



广州医药

NEEQ : 874839

广州医药股份有限公司  
Guangzhou Pharmaceuticals Co.,Ltd.



半年度报告

2026

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈光焰、主管会计工作负责人肖海波及会计机构负责人（会计主管人员）肖海波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 19  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 36  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 40  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 44  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 138 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 138 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | -                                            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司办公室                                        |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                                                         |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 广州医药、本公司、公司 | 指 | 广州医药股份有限公司                                                                                                                 |
| 广药集团、间接控股股东 | 指 | 广州医药集团有限公司                                                                                                                 |
| 广药白云山、控股股东  | 指 | 广州白云山医药集团股份有限公司，由广州药业于 2013 年换股吸收合并广州白云山制药股份有限公司（白云山 A，股票代码 000522.SZ）后更名而来，现为 A+H 股上市公司，股票代码 600332.SH、00874.HK，系广州医药控股股东 |

|        |   |                                                                                                                                                                                                  |
|--------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 国泰海通   | 指 | 国泰海通证券股份有限公司                                                                                                                                                                                     |
| 健民     | 指 | 广州健民医药连锁有限公司，系广州医药子公司                                                                                                                                                                            |
| 广药大药房  | 指 | 广药大药房（广东）有限公司，系广州医药子公司                                                                                                                                                                           |
| 晨菲     | 指 | 海南广药晨菲大药房连锁有限公司，系广州医药孙公司                                                                                                                                                                         |
| 《公司章程》 | 指 | 《广州医药股份有限公司章程》                                                                                                                                                                                   |
| 医药商业企业 | 指 | 具有《药品经营许可证》《药品经营质量管理规范认证证书》《医疗器械经营许可证》《企业法人营业执照》（《营业执照》），将购进的药品、医疗器械等医药产品销售给合法的药品生产企业、药品/器械经营企业、医疗机构以及消费者的药品/器械经营企业的总称；包括药品/器械批发企业、药品零售企业（含药品零售连锁企业和药品零售单体企业），也包括具有《互联网药品交易服务机构资格证书》的互联网药品交易服务机构 |
| 医疗机构   | 指 | 依照《医疗机构管理条例》的规定，取得《医疗机构执业许可证》，从事疾病诊断、治疗活动的卫生机构的总称                                                                                                                                                |
| 医疗批发   | 指 | 公司向医疗机构开展医药产品的销售及配送服务                                                                                                                                                                            |
| 商业批发   | 指 | 公司向其他医药商业企业开展医药产品的销售及配送服务                                                                                                                                                                        |
| 零售批发   | 指 | 公司向连锁药房、单体药店等第三方终端开展医药产品等的销售及配送服务                                                                                                                                                                |
| 零售药店   | 指 | 取得国家有关部门批准开办和经营许可，以向消费者直接销售药品及相关健康产品为主要业务，并为消费者直接提供药学和健康领域专业服务的零售营业场所；按形态可分为零售单体药店和药品零售连锁企业下辖门店                                                                                                  |
| 双通道药房  | 指 | 可以与定点医疗机构协同满足国谈药品供应保障、临床使用等方面的合理需求，并同步纳入医保支付机制的定点药房                                                                                                                                              |
| 集中采购   | 指 | 国家组织药品集中采购，通过招标竞价方式，确定药品的中标价格和供应企业，以量换价、量价挂钩，并签订采购合同的一种采购方式，亦称为带量采购                                                                                                                              |
| 两票制    | 指 | 药品从出厂到进入终端医院，只能开具两次发票，即药品生产企业将药品销售给医药商业企业开具一次发票，医药商业企业将药品销售给医院再开具一次发票                                                                                                                            |
| 报告期期末  | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                  |
| O2O    | 指 | 是 Online to Offline 的缩写，即在线离线/线上到线下，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台                                                                                                                               |
| S2B2C  | 指 | 是 Suppliers to Business to Customers 的缩写，从工业到商业再到终端，直达个人用户的一站式服务体系                                                                                                                               |
| ERP    | 指 | 是 Enterprise Resource Planning 的缩写，是建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员                                                                                                                                |

|     |   |                                                                                                                                                                                       |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | 工提供决策运行手段的管理平台                                                                                                                                                                        |
| SPD | 指 | Supply Processing Distribution，医疗 SPD 供应链管理，在供应链一体化思想指导下产生的一种典型的精益化管理模式，它是以保证院内医用耗材质量安全、满足临床需求为宗旨，以物流信息技术为支撑，以环节专业化管理为手段，强化医院医用耗材管理部门的全程监管，协调外部与内部需求为主导，对全院医用耗材在院内的供应、加工、配送等物流的集中管理模式 |
| IVD | 指 | 是 In Vitro Diagnostic 的缩写，指在人体之外，通过对人体样本进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务                                                                                                               |
| CSO | 指 | 是 Contract Sales Organization 的缩写，医药合同销售组织的简称。通过接受制药企业委托，承担药品销售推广、学术支持及市场运营等外包服务                                                                                                      |
| AGV | 指 | 是 Automated Guided Vehicle 的缩写，是采用自动或人工方式装载货物，按设定的路线自动行驶或牵引着载货台车至指定地点，再用自动或人工方式装卸货物的工业车辆                                                                                              |
| AI  | 指 | 是 Artificial Intelligence 的缩写，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新技术科学                                                                                                              |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                      |                |                       |
|-----------------|------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| 公司中文全称          | 广州医药股份有限公司                                           |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Guangzhou Pharmaceuticals Co.,Ltd.                   |                |                       |
|                 | GPC                                                  |                |                       |
| 法定代表人           | 陈光焰                                                  | 成立时间           | 1951 年 1 月 1 日        |
| 控股股东            | 控股股东为广州白云山医药集团股份有限公司                                 | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为广州市人民政府，无一致行动人  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业-批发业-医药及医疗批发器材-西药批发                            |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事各类医药产品的批发及零售业务，并致力于向医药行业价值链上下游的合作伙伴提供专业的供应链服务。 |                |                       |
| 挂牌情况            |                                                      |                |                       |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                         |                |                       |
| 证券简称            | 广州医药                                                 | 证券代码           | 874839                |
| 挂牌时间            | 2025 年 5 月 20 日                                      | 分层情况           | 创新层                   |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                               | 普通股总股本（股）      | 2,449,305,500         |
| 主办券商（报告期内）      | 国泰海通                                                 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号                               |                |                       |
| 联系方式            |                                                      |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 陈光焰（代行董秘职责）                                          | 联系地址           | 广东省广州市荔湾区大同路 97-103 号 |
| 电话              | 020-81939551                                         | 电子邮箱           | hzgzz@gzmpc.com       |
| 传真              | 020-81939551                                         |                |                       |
| 公司办公地址          | 广东省广州市荔湾区大同路 97-103 号                                | 邮政编码           | 510130                |
| 公司网址            | https://www.gzmpc.com/                               |                |                       |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                      |                |                       |
| 注册情况            |                                                      |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 9144010173296653XY                                   |                |                       |
| 注册地址            | 广东省广州市荔湾区大同路 97-103 号                                |                |                       |
| 注册资本（元）         | 2,449,305,500                                        | 注册情况报告期内是否变更   | 否                     |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### （一）商业模式与经营计划实现情况

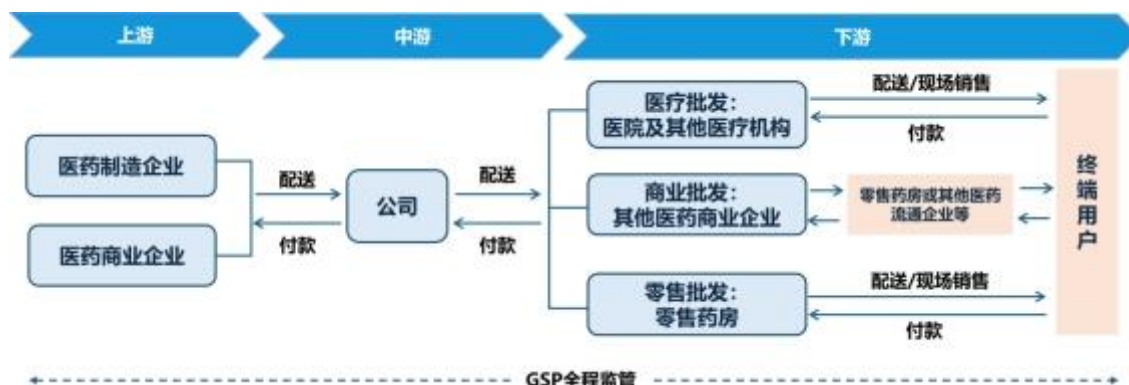
公司成立于 1951 年，距今已有 75 年的经营历史，是一家以医药供应链服务为主的大型医药商业企业。公司主要从事各类医药产品的批发及零售业务，并致力于向医药行业价值链上下游的合作伙伴提供专业的供应链服务。

##### 1、公司主营业务情况

公司是中国领先的医药商业企业之一，从事各类医药产品的批发及零售，目前业务板块主要包括医药批发、医药零售、仓储物流及其他业务等。

##### （1）医药批发

公司医药批发业务服务对象主要包括各级医院及其他医疗机构、其他医药商业企业以及零售药房等终端客户。根据服务对象的不同，公司医药批发业务主要可划分为医疗批发、商业批发及零售批发三种模式。



##### 1) 医疗批发

公司在医药流通行业深耕多年，不断提升专业化服务水平，积极拓展医院院内物流管理、智慧后勤等供应链服务，与公司业务覆盖区域的医疗机构建立了长期稳定的合作关系，基本实现了对广东省内各级医疗机构全覆盖，医疗批发业务是公司医药批发业务的主要收入来源。

##### 2) 商业批发

商业批发是指公司将采购的药品、医疗器械及大健康产品等销售给其他医药商业企业。公司为了确保供应渠道的稳定、满足下游客户需求的多样性和及时性等，存在向其他医药商业企业采购产品的情形，反之，其他医药商业企业亦存在向公司采购产品的情形，该情形属于医药流通行业的正常商业

现象。

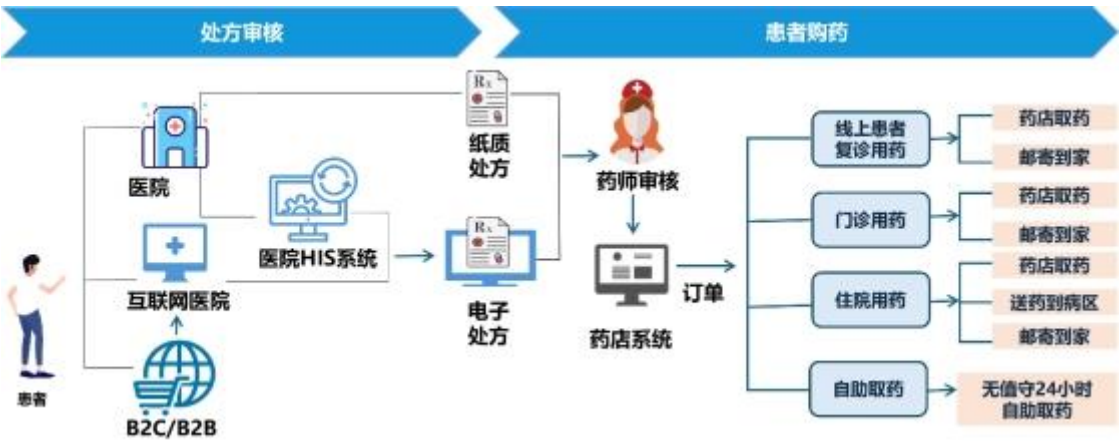
3) 零售批发

零售批发是指为连锁药房、单体药店等第三方终端提供药品及配送服务。公司通过优化市场品种供给、持续为终端赋能，依托自建的 S2B2C 平台，持续推动零售与第三方终端业务向全国范围的进一步拓展，顺应行业趋势，优化品种组合、资源引流及辅助营销等服务供给，致力于持续提升零售批发业务客户的满意度与服务粘性。

(2) 医药零售

公司始终贯彻“批发是现在，零售是未来”的发展战略，采取自主经营的运营模式，致力于打造“线上运营+线下销售+物流服务”新零售模式以及“社会零售药房+处方调剂药房”组合的新零售业务体系，建立“以患者为中心”的医患管理一体化平台。公司通过运营“健民”“广药大药房”“晨菲”等全国性或地区性的优质品牌直营零售药房，向终端消费者提供医药产品及医疗服务等。零售药房根据其主营药品性质可划分社会零售药房和处方调剂药房两种，截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有线下直营零售药房共 171 家，其中社会零售药房 59 家，处方调剂药房 112 家。

在处方调剂药房的业务模式下，为满足终端消费者对药品及治疗服务日渐增长的需求，尤其是用于治疗肿瘤、免疫系统疾病及罕见病等疾病的高价值及创新药品，消费者收到药品处方后，可将处方提交给公司处方调剂药房执业药师审核并取药，公司根据药品的储存及配送要求以及患者需求，为患者安排配送药品并提供用药指导等一系列专业增值服务，具体情况如下：



此外，公司依托专业的运营能力积极切入“互联网+”零售生态，强化线上线下共融发展，借助电商平台、微信小程序、新媒体等互联网渠道，丰富 B2C 业务场景，扩大医药产品的零售辐射范围。同时，公司充分发挥拥有的实体门店资源优势，通过自营商城及社区团购平台，大力发展 O2O 业务，为终端消费者提供高品质的药品、医疗器械及大健康产品等，实现了门店服务范围覆盖广东省、海南省

的各地级市，确保具备同城 1 小时送达的高效服务。

### **（3）仓储物流**

为顺应医药物流专业化、网络化、智慧化的发展趋势，公司按支撑千亿销售规模推进物流基础设施和服务能力升级，加快构建经济高效、绿色智能、安全稳定的现代医药物流体系，现已在广东、海南、广西、湖南、福建、浙江、四川、黑龙江、陕西等多个省份设立物流中心和仓库，建立了占地约 34 万平方米的物流仓储中心，药品配送网络覆盖全国 30 余个省级行政区。公司自建的广州医药智慧物流中心，作为医药行业的“智慧物流”新标杆，是目前全国自动化程度高、智能化领先且先进技术应用较多的现代医药物流分拨枢纽，大量应用了自动化、智能化的物流设备与技术，采用托盘自动存取立体库、多层穿梭车系统、AGV 机器存取系统等一系列自动化仓储设备，实现了全自动补货和货到人拣选，分拣能力得以大幅提升，此外，还运用了大数据、物联网等技术，以先进的信息系统为技术支撑，并充分结合公司多年积累的物流运作经验和国际先进的物流管理理念，顺应了医药行业终端化发展趋势，构建和形成了科学、高效、灵活、低成本的物流运作体系，能满足商品准确安全和快进快出的作业需求。

## **2、公司 2026 年上半年经营计划实现情况**

报告期内，三医协同治理深化、医药合规监管持续加码，公司按照“固本增效，整合突破”的工作主线，积极应对行业政策深度调整变化，着力化解宏观经济压力和市场风险累积等因素影响，聚焦推进“固本培元、提质增效、整合资源、创新突破”四大核心任务，进一步提升专业服务能力，巩固集团化多元发展格局，经营发展稳中向好，结构调整成效积极，营收、利润实现双增长，迈出“十五五”开局坚实步伐。2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 304.28 亿元，同比增长 5.13%；实现利润总额 3.90 亿元，同比增长 15.09%；实现净利润 2.91 亿元，同比增长 15.35%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2.85 亿元，同比增长 15.91%。公司上半年经营情况如下：

### **（1）药品批发业务结构持续优化，创新药拉动增量凸显**

报告期内，公司持续优化药品批发业务品类结构。深耕创新药板块，深化与上游药企合作，推进创新药品种引进及商业化落地。创新药业务保持较快增长，有效带动整体经营表现。在医疗批发业务方面，持续提升供应链效率与服务水平，以高效的新药准入稳固医院销售大盘。在商业批发和零售批

发业务方面，健全总代总销营销体系，深化全国网络布局，强化线上线下全渠道运营能力，持续推动渠道归拢与新品放量。其中，部分减重产品在电商渠道销售表现突出。

### **（2）零售与器械业务保持高速增长，市场份额与综合服务能力进一步提升**

报告期内，公司零售及器械业务继续保持较高速度增长，整体业务结构持续优化。零售业务依托双通道药房、跨境电商、即时零售等多元渠道加快拓展市场，终端门店网络持续完善，市场份额稳步提升。器械业务强化 IVD、骨科等品类建设，加强网络拓展，SPD 项目医院销售规模稳步增长，面向医疗机构的综合配套服务能力持续提升。

### **（3）特色赛道实现突破，专业能力优势持续彰显**

报告期内，公司核药业务取得突破性进展。公司顺利完成 Lu-177 品种全国首批临床配送应用，推动首个核药临床急需进口品种纳入“港澳药械通”目录。凭借完善的质量管理体系与专业服务能力，公司成为国内领先开展核药进口、经销分销及配送的服务机构。报告期内，公司“港澳药械通”批件数量与品种覆盖扩面增量，顺利完成自主进口总经销药品临床落地。依托“港澳药械通”政策优势，稳步拓展跨境医药供应链业务，跨境服务体系持续完善。

### **（4）数智赋能纵深突破，智慧物流筑牢运营支持**

报告期内，公司持续推进数智化转型与物流一体化建设，数智化赋能作用逐步显现。数智化转型方面，公司有序推进 ERP 系统升级工作，多家成员企业已完成上线运行。持续迭代优化业务中台、数据中台功能，进一步完善集团化管控体系。公司稳步推进人工智能技术场景落地，陆续上线智慧工单、智慧任务、智慧首营等智能应用并在公司体系内推广使用，有效提升日常运营工作效率。智慧物流方面，公司依托信息系统统筹整合物流资源，持续完善物流标准化管理制度，优化区域仓储网络布局，稳步提升资源利用效率、成本管控能力及供应链综合服务水平。

### **（5）资本运作稳步推进，投后整合成效初显**

报告期内，公司顺利完成浙江省医药工业有限公司 100% 股权收购，并于 2026 年 3 月纳入合并报表范围。收购落地后，公司即推进投后整合工作，有序落实业务协同赋能、信息系统对接及管理融合等工作，实现浙江省医药工业有限公司业务平稳过渡与一体化经营管控。以此为基础，公司成功构建“粤港澳大湾区+长三角”双极战略布局，经营版图有效拓展。

## **（二）行业情况**

### **1、医疗服务需求总体稳定，分级诊疗进一步向基层延伸**

《2025 年全国医疗保障事业发展统计公报》显示，截至 2025 年底，全国基本医保参保人数为 13.31 亿人，参保率稳定在 95%，职工医保基金收支平稳，医疗保障需求总体保持稳定。2026 年上半年，国

家卫健委启动基层医疗卫生机构医疗质量改善三年行动，重点提升基层常见病、慢性病及急诊急救服务能力；国务院办公厅同步出台分级诊疗措施，推动紧密型医联体资源共享，促进处方流转和基层首诊。相关政策进一步强化基层首诊和慢病管理功能，推动二级医院承接区域医疗和转诊服务，促进三级医院聚焦疑难危重症与医学创新。“强基、稳二、控三”的医疗资源配置方向进一步明确。

## 2、医药市场总体增速放缓，流通端承压而零售渠道表现相对稳健

受医保控费、集采常态化等因素影响，医药市场进入低速增长与存量博弈的发展阶段。从生产端来看，国家统计局数据显示，2026年1-5月份规模以上医药工业企业营收9,445.7亿元，同比下降1.5%；利润总额1,290.5亿元，同比下降1.3%。从流通端来看，根据中国物流与采购联合会发布《中国医药物流与供应链发展报告（2026）》，2025年我国医药流通行业市场规模达29,630亿元，同比仅增长0.5%。行业正加速从规模扩张转向结构优化，集中度持续提升，传统分销模式利润收窄，促使企业寻求新的增长点。尽管生产与流通环节承压，但消费端零售渠道展现出较强韧性。国家统计局数据显示，2026年上半年限额以上单位中西药品类零售额为3,616亿元，同比增长3.3%，高于同期社会消费品零售总额1.3%的整体增速。终端药品消费保持高于社会平均水平的增长态势。

## 3、药品价格、多层支付与准入机制加快协同改革

国内医药行业持续推进药品价格、支付保障与市场准入协同改革，持续完善创新药配套制度体系。2026年4月，国务院办公厅印发《关于健全药品价格形成机制的若干意见》，明确创新药合理定价规则，推动药品治理转向全周期、系统化管理。多层次医疗保障体系同步完善，2025年国家医保药品目录收录3,253种药品，谈判药全年报销超2.48亿人次；同期新增商保创新药目录，首批纳入19种高价值创新药，补齐高端创新药保障短板。2026年医保与商保创新药目录实现同步调整，首次将真实世界综合价值纳入准入评价体系，全年医保目录形式审查通过率91%、商保创新药目录通过率94%。本次调整坚持“支持真创新、鼓励差异化”导向，新增药品获批前预申报机制，前移审评审批与医保准入衔接节点，有效缩短创新药上市落地周期，持续推动医药产业创新升级。

## 4、创新药研发与商业化双向提速，对外授权交易明显增长

国内创新药行业呈现研发、审评与商业化双向提速的发展态势，整体创新实力持续升级，逐步从行业跟跑、并跑向领跑阶段跨越。研发审评端，2025年国内药物临床试验规模大幅扩容，新药研发积极性显著提升，1类创新药成为研发主力，细胞与基因治疗等前沿赛道快速发展，全年多款1类创新药、罕见病及儿童专用药获批上市。同时，AI制药加速重构研发模式，逐步落地临床应用、开启商业化兑现周期。商业化与出海端，2026年上半年国内多款自主研发的全新靶点、全新机制“全球新”1类创新药获批上市，创新成果持续落地。创新药国际化进程显著提速，对外授权交易数量与规模大幅

攀升，半年交易总额已达 2025 年全年八成，创下历史新高，彰显国内创新药自主研发与全球商业化能力实现提升。

（三） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期                | 上年同期              | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 营业收入                                    | 30,427,519,121.54 | 28,942,474,913.18 | 5.13%   |
| 毛利率%                                    | 6.06%             | 5.79%             | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 283,719,254.23    | 244,728,359.32    | 15.93%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 284,754,239.25    | 245,665,535.14    | 15.91%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 3.55%             | 3.32%             | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.56%             | 3.33%             | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.12              | 0.10              | 20.00%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末              | 上年期末              | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 40,403,833,997.23 | 37,579,310,094.29 | 7.52%   |
| 负债总计                                    | 32,122,862,411.21 | 29,585,827,781.74 | 8.58%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 8,143,064,679.54  | 7,862,557,006.16  | 3.57%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.32              | 3.21              | 3.43%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 77.78%            | 77.86%            | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 79.50%            | 78.73%            | -       |
| 流动比率                                    | 1.42              | 1.35              | -       |
| 利息保障倍数                                  | 3.02              | 3.25              | -       |
| 营运情况                                    | 本期                | 上年同期              | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -1,070,672,299.28 | -2,057,076,406.91 | -47.95% |
| 应收账款周转率                                 | 1.73              | 1.70              | -       |
| 存货周转率                                   | 3.05              | 3.23              | -       |

| 成长情况     | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 7.52%  | 10.40%  | -     |
| 营业收入增长率% | 5.13%  | 3.93%   | -     |
| 净利润增长率%  | 15.35% | -22.95% | -     |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末              |          | 上年期末              |          | 变动比例%   |
|-------------|-------------------|----------|-------------------|----------|---------|
|             | 金额                | 占总资产的比重% | 金额                | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 6,136,459,273.15  | 15.19%   | 5,138,543,643.71  | 13.67%   | 19.42%  |
| 应收票据        | 310,818,645.62    | 0.77%    | 186,754,685.18    | 0.50%    | 66.43%  |
| 应收账款        | 17,687,922,380.11 | 43.78%   | 15,859,050,642.33 | 42.20%   | 11.53%  |
| 应收款项融资      | 1,970,399,598.63  | 4.88%    | 2,249,592,217.02  | 5.99%    | -12.41% |
| 预付款项        | 639,252,381.31    | 1.58%    | 870,657,313.59    | 2.32%    | -26.58% |
| 存货          | 9,336,140,075.08  | 23.11%   | 9,307,406,870.35  | 24.77%   | 0.31%   |
| 投资性房地产      | 10,196,521.69     | 0.03%    | 1,226,773.74      | 0.00%    | 731.17% |
| 在建工程        | 420,062,127.71    | 1.04%    | 366,781,222.52    | 0.98%    | 14.53%  |
| 商誉          | 100,060,636.39    | 0.25%    | 14,213,075.41     | 0.04%    | 604.00% |
| 其他非流动资产     | 102,042,439.73    | 0.25%    | 33,140,568.28     | 0.09%    | 207.91% |
| 短期借款        | 9,364,658,448.00  | 23.18%   | 7,549,473,646.56  | 20.09%   | 24.04%  |
| 应付票据        | 3,943,893,999.63  | 9.76%    | 4,785,259,977.71  | 12.73%   | -17.58% |
| 应付账款        | 10,081,090,301.17 | 24.95%   | 9,603,744,720.60  | 25.56%   | 4.97%   |
| 合同负债        | 134,936,710.31    | 0.33%    | 211,115,440.05    | 0.56%    | -36.08% |
| 应付职工薪酬      | 86,173,574.59     | 0.21%    | 105,653,585.04    | 0.28%    | -18.44% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,332,543,937.54  | 3.30%    | 2,063,476,677.45  | 5.49%    | -35.42% |
| 其他流动负债      | 317,215,369.18    | 0.79%    | 328,218,603.46    | 0.87%    | -3.35%  |
| 长期借款        | 4,410,652,729.76  | 10.92%   | 2,307,070,754.44  | 6.14%    | 91.18%  |
| 应付债券        | 610,066,191.78    | 1.51%    | 604,442,794.52    | 1.61%    | 0.93%   |
| 递延所得税负债     | 6,723,213.75      | 0.02%    | 0.00              | 0.00%    | -       |

#### 项目重大变动原因

- 1、公司本期期末应收票据较上年期末增加，主要系本期收购浙江省医药工业有限公司，其账面余额并入合并报表所致；
- 2、公司本期期末投资性房地产较上年期末增加，主要系本期收购浙江省医药工业有限公司，其账面余额并入合并报表所致；
- 3、公司本期期末商誉较上年期末增加，主要系本期收购浙江省医药工业有限公司形成新增商誉所致；
- 4、公司本期期末其他非流动资产较上年期末增加，主要系广药海南空港医药物流中心项目预付工程款增加所致；
- 5、公司本期期末合同负债较上年期末减少，主要系预收下游经销商货款本期集中发货结转收入所致；

- 6、公司本期期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少，主要系公司按期偿还到期的长期借款所致；
- 7、公司本期期末长期借款较上年期末增加，主要系公司优化债务期限结构，新增长期借款以缓解短期现金流压力所致；
- 8、公司本期期末的递延所得税负债，主要系本期收购浙江省医药工业有限公司产生的资产评估增值暂时性差异所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目                | 本期                |               | 上年同期              |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|
|                   | 金额                | 占营业收入<br>的比重% | 金额                | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入              | 30,427,519,121.54 | -             | 28,942,474,913.18 | -             | 5.13%              |
| 营业成本              | 28,584,392,646.19 | 93.94%        | 27,268,147,283.92 | 94.21%        | 4.83%              |
| 毛利率               | 6.06%             | -             | 5.79%             | -             | -                  |
| 税金及附加             | 55,719,691.25     | 0.18%         | 52,925,725.96     | 0.18%         | 5.28%              |
| 销售费用              | 804,808,694.36    | 2.65%         | 698,604,798.12    | 2.41%         | 15.20%             |
| 管理费用              | 259,704,539.81    | 0.85%         | 252,565,944.60    | 0.87%         | 2.83%              |
| 研发费用              | 5,694,871.13      | 0.02%         | 8,935,667.26      | 0.03%         | -36.27%            |
| 财务费用              | 194,433,111.20    | 0.64%         | 168,265,089.99    | 0.58%         | 15.55%             |
| 其他收益              | 2,120,568.63      | 0.01%         | 3,315,624.31      | 0.01%         | -36.04%            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | -29,373,335.81    | -0.10%        | -21,390,998.00    | -0.07%        | 37.32%             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -111,703,141.37   | -0.37%        | -135,041,442.31   | -0.47%        | -17.28%            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 3,050,534.24      | 0.01%         | -3,098,257.39     | -0.01%        | -198.46%           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 805,022.43        | 0.00%         | -15,337.07        | 0.00%         | -5,348.87%         |
| 营业利润              | 387,665,215.72    | 1.27%         | 336,799,992.87    | 1.16%         | 15.10%             |
| 营业外收入             | 4,460,936.12      | 0.01%         | 3,281,917.31      | 0.01%         | 35.92%             |
| 营业外支出             | 1,784,902.12      | 0.01%         | 918,972.92        | 0.00%         | 94.23%             |
| 利润总额              | 390,341,249.72    | 1.28%         | 339,162,937.26    | 1.17%         | 15.09%             |
| 所得税费用             | 99,640,395.40     | 0.33%         | 87,147,927.49     | 0.30%         | 14.33%             |
| 净利润               | 290,700,854.32    | 0.96%         | 252,015,009.77    | 0.87%         | 15.35%             |

### 项目重大变动原因

- 1、公司本期研发费用较上年同期减少，主要系公司本期研发活动减少所致；
- 2、公司本期其他收益较上年同期减少，主要系公司本期收到的政府补助减少所致；
- 3、公司本期投资损失较上年同期增加，主要系公司发行应收账款资产支持专项计划的折价损失增加所致；
- 4、公司本期产生资产减值转回，主要系公司本期存货跌价准备转回所致；
- 5、公司本期产生资产处置收益，主要系公司提前终止部分零售药店租赁协议所致；
- 6、公司本期营业外收入较上年同期增加，主要系公司清理往来款，结转确认无需支付的长期应付货款所致；
- 7、公司本期营业外支出较上年同期增加，主要系公司本期补缴税费及滞纳金所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额              | 上期金额              | 变动比例%  |
|--------|-------------------|-------------------|--------|
| 主营业务收入 | 30,355,599,466.14 | 28,887,017,137.96 | 5.08%  |
| 其他业务收入 | 71,919,655.40     | 55,457,775.22     | 29.68% |
| 主营业务成本 | 28,574,143,849.73 | 27,261,445,352.55 | 4.82%  |
| 其他业务成本 | 10,248,796.46     | 6,701,931.37      | 52.92% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 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 |
|--------|-------------------|-------------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 主营业务   | 30,355,599,466.14 | 28,574,143,849.73 | 5.87%  | 5.08%        | 4.82%        | 0.24%      |
| 销售商品   | 30,315,569,313.60 | 28,549,979,088.29 | 5.82%  | 5.11%        | 4.83%        | 0.25%      |
| 仓储物流服务 | 22,087,878.74     | 12,826,423.44     | 41.93% | -30.20%      | -32.34%      | 1.83%      |
| 其他服务   | 17,942,273.80     | 11,338,338.00     | 36.81% | 27.86%       | 30.22%       | -1.14%     |
| 其他业务   | 71,919,655.40     | 10,248,796.46     | 85.75% | 29.68%       | 52.92%       | -2.17%     |

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目        | 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 |
|--------------|-------------------|-------------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 中国大陆         | 30,248,443,818.42 | 28,451,172,853.29 | 5.94%  | 4.93%        | 4.71%        | 0.20%      |
| 中国香港、中国澳门及海外 | 179,075,303.12    | 133,219,792.90    | 25.61% | 54.52%       | 38.66%       | 8.51%      |

**收入构成变动的原因**

- 1、公司本期仓储物流服务收入较上年同期减少，主要系部分服务项目集中到期终止所致；
- 2、公司本期其他服务收入较上年同期增加，主要系公司本期提供的医药配套服务量增加所致；
- 3、公司本期其他业务收入较上年同期增加，主要系公司本期为合作厂商提供医药电商推广服务量增加所致；
- 4、公司本期中国香港、中国澳门及海外收入较上年同期增加，主要系跨境分销渠道深化合作，新增品牌品类带动销售增长所致。

**（三） 现金流量分析**

单位：元

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              | 变动比例%   |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,070,672,299.28 | -2,057,076,406.91 | -47.95% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -588,567,760.89   | -106,377,926.88   | 453.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,785,281,196.66  | 2,111,257,717.35  | 31.93%  |

**现金流量分析**

- 1、公司本期经营性现金流量为净流出，较上期减少，主要系应收款项回款情况有所改善所致；
- 2、公司本期投资性现金流量为净流出，较上期增加，主要系支付浙江省医药工业有限公司收购款和增加仓库建设投入所致。

**四、 投资状况分析****（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

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             | 净利润           |
|------------|-------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 广州国盈医药有限公司 | 控股子公司 | 药品、医疗器械及大健康产品的批发 | 552,000,000.00 | 5,218,454,781.81 | 1,576,581,586.02 | 3,752,291,820.95 | 41,715,691.07 |

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的                                  |
|----------------|-------------|---------------------------------------|
| 成都禾健广药医药有限公司   | 业务协同及资源互补   | 战略性投资。整合合作方资源，实现公司业务拓展，提升公司在四川的市场竞争力。 |
| 三亚广药凤凰医药有限责任公司 | 业务协同及资源互补   | 战略性投资。整合合作方资源，实现公司业务拓展，提升公司在海南的市场竞争力。 |

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                                         |
|-------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| 浙江省医药工业有限公司 | 收购             | 收购完成后，浙江省医药工业有限公司纳入公司合并报表范围，公司实现了对华东的市场布局，符合公司战略发展规划。 |

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司持续践行“专业健康服务，创造客户价值”的企业使命，紧扣公司本年度“固本增效，整合突破”的工作主线，推动企业在可持续发展道路上迈出更加坚实的步伐。</p> <p><b>治理强基 夯实发展根基</b></p> <p>我们严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，持续完善现代企业治理结构，强化内部控制和风险管理，及时识别、评估和应对各类风险，确保企业平稳健康发展。</p> <p><b>技术创新 驱动产业提质</b></p> <p>我们立足主业，推进技术应用迭代，稳步落地数字化相关建设，完善智慧供应链体系，运用大数据、物联网、人工智能等技术手段，优化供应链运行效率与抗风险能力，为产业链上下游合作伙伴及终端患者提供更加便捷可靠的服务。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**环保有责 践行低碳发展**

我们把绿色、低碳、可持续的理念深度融入企业运营的各个方面，致力于成为环境友好的践行者和生态文明建设的推动者，为实现“碳达峰、碳中和”目标贡献力量，让企业发展与自然和谐共生。

**共建共创 凝聚发展合力**

我们维护员工合法权益，搭建员工成长发展平台，营造平等包容的工作环境，促进员工与企业协同发展。同时积极履行企业社会责任，有序参与各类公益相关工作，立足医药主业传递健康服务力量，切实回馈社会。

**七、 公司面临的重大风险分析**

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行业政策风险       | 在深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理的大背景下，国家陆续出台一系列改革举措，深刻地改变和影响了医药流通领域各环节企业的生产经营。其中，以“两票制”“集中采购”为代表的行业政策一方面肃清了业内部分不规范行为，净化了行业经营环境和竞争环境，另一方面也给行业内企业经营带来一定压力。“两票制”的实施重塑了药品商业分销模式，推动了医药流通行业集中度提升，使公司更多地直接面向公立医疗机构进行销售，而公立医疗机构的信用账期相对较长，如果未来公司对公立医疗机构的销售额持续增加，可能对销售回款造成一定不利影响。“集中采购”降低了医院采购药品的价格，纳入采购范围的药品在未来可能面临价格进一步下行的压力，进而对公司的销售规模、盈利能力产生不利影响。此外，医保目录内药品的变动将会导致市场需求发生变化，进而可能导致公司部分产品面临市场需求萎缩及库存压力，形成滞销的风险。综上，如果公司不能很好地把握行业政策发展趋势并及时作出有效应对，可能会对公司的经营产生不利影响。 |
| 市场竞争风险       | 若公司不能采取有效措施，持续在渠道管理、经营效率、仓储物流能力及服务质量等方面保持竞争力，则可能丧失市场份额，进而对公司的经营产生不利影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 资产负债率较高的风险   | 作为医药商业企业，受所处行业的特征、业务模式以及客户性质等因素影响，公司的资产负债率相对较高。报告期期末，公司资产负债率为79.50%，可能会使公司后续新增债务融资受到限制，亦可能造成一定的偿债风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 应收账款规模较大的风险  | 报告期期末，公司账面价值为1,768,792.24万元。随着公司业务规模的扩大，应收账款规模同步增长。公司客户以公立医疗机构为主，回款周期相对较长。虽然公立医疗机构发生坏账损失的概率相对较低，但随着公司向公立医疗机构销售规模的进一步扩张，应收账款规模将会持续增加，公司流动性也将持续面临较大压力，进而对公司的经营效率产生不利影响。                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 本期重大风险是否发生重大 | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

变化：

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否   | 索引      |
|--------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三.二.（二） |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三.二.（三） |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三.二.（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额           | 占期末净资产比例% |
|-----------|----------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 527,839,358.13 | 6.48%     |
| 作为被告/被申请人 | 107,430,557.86 | 1.32%     |
| 作为第三人     | -              | -         |
| 合计        | 635,269,915.99 | 7.80%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额             | 发生金额           |
|------------------------|------------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 1,680,300,000.00 | 346,002,141.76 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 929,350,000.00   | 336,688,155.54 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -                | -              |
| 其他                     | 9,550,000.00     | 2,112,024.85   |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额             | 交易金额           |
| 收购、出售资产或股权             | -                | -              |
| 与关联方共同对外投资             | -                | -              |
| 提供财务资助                 | -                | -              |
| 提供担保                   | -                | -              |
| 委托理财                   | -                | -              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额             | 发生金额           |
| 存款                     | -                | -              |
| 贷款                     | -                | -              |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述日常关联交易系公司业务发展需要，有利于公司持续发展。交易内容公平、合理，程序合法有效，符合公司及全体股东的长远利益，不存在损害公司及非关联股东的利益的情形。关联交易不影响公司的独立性，公司的主要业务及收入利润来源不会因上述日常关联交易形成对关联方的依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容                                                                                | 承诺履行情况 |
|------|-----------------|--------|------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 董高   | 2024 年 5 月 10 日 | -      | 挂牌   | 减少或规范关联交易的承诺 | 1、本人/本企业及本人/本企业控制的除广州医药以外的其他任何公司及其他任何类型的企业（以下简称“相关企业”）将尽可能避免或减少与广州医药之间的关联交易，现有（如有）及将来 | 正在履行中  |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>进行的确属必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允定价原则执行，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行有关授权与批准程序及信息披露义务。2、保证本人/本企业及本人/本企业所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预广州医药的经营，损害其利益，保证关联交易的公允性。3、本人/本企业承诺已向公司本次挂牌的主办券商、律师及会计师提供了报告期内本人/本企业拥有实际控制权或重大影响的其他企业与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真</p> |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒，不存在其他任何依照相关法律、法规和中国证券监督管理委员会、全国股转系统的有关规定应披露而未披露的关联交易。4、本人/本企业保证将按照法律法规和广州医药的《公司章程》等相关公司治理制度的规定，在审议涉及本人/本企业的关联交易时，切实遵守关联交易决策程序进行：（1）广州医药董事会上进行关联交易表决时的回避程序；（2）广州医药监事会上进行关联交易表决时的回避程序；（3）广州医药股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。本人/本企业承诺及促使相关企业严格遵守广州医药关于关联交易的决策制度，保证不通过关联交易损害广州医药及其他股东利益。5、本</p> |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|            |                 |   |    |              |                                                                                                                                                                        |       |
|------------|-----------------|---|----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |   |    |              | 人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。                                                     |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 5 月 10 日 | - | 挂牌 | 减少或规范关联交易的承诺 | 1、本人/本企业及本人/本企业控制的除广州医药以外的其他任何公司及其他任何类型的企业（以下简称“相关企业”）将尽可能避免或减少与广州医药之间的关联交易，现有（如有）及将来进行的确属必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允定价原则执行，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并按相关法律法规以及规范性 | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|--|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>文件的规定履行有关授权与批准程序及信息披露义务。2、保证本人/本企业及本人/本企业所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预广州医药的经营，损害其利益，保证关联交易的公允性。3、本人/本企业承诺已向公司本次挂牌的主办券商、律师及会计师提供了报告期内本人/本企业拥有实际控制权或重大影响的其他企业与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒，不存在其他任何依照相关法律、法规和中国证券监督管理委员会、全国股转系统的有关规定应披露而未披露的关联交易。4、本人/本企业保证将按照</p> |  |
|--|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>法律法规和广州医药的《公司章程》等相关公司治理制度的规定，在审议涉及本人/本企业的关联交易时，切实遵守关联交易决策程序进行：（1）广州医药董事会上进行关联交易表决时的回避程序；（2）广州医药监事会上进行关联交易表决时的回避程序；（3）广州医药股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。本人/本企业承诺及促使相关企业严格遵守广州医药关于关联交易的决策制度，保证不通过关联交易损害广州医药及其他股东利益。5、本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关</p> |  |
|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|            |            |   |    |              |                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |
|------------|------------|---|----|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |              | <p>联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。</p>                                                                                                                                                                                                                                      |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年5月10日 | - | 挂牌 | 规范或避免同业竞争的承诺 | <p>1、截至承诺函出具之日，本人/本企业没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人/本企业在作为公司的控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证将采取合法及有效的措施，促使本人/本企业、本人/本企业持有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能</p> | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>构成竞争的任何业务。3、作为公司控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本企业及本人/本企业现在及未来控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人/本企业将尽快采取适当方式解决以避免同业竞争，本人/本企业及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与公司的竞争；停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到公司经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。</p> <p>4、本人/本企业在作为公司的控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，凡本人/本企业及本</p> |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|    |                 |   |    |              |                                                                                                                                                                       |       |
|----|-----------------|---|----|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|    |                 |   |    |              | 人/本企业所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人/本企业将按照公司的要求，将该等商业机会让与公司，或由公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与公司存在同业竞争。                                            |       |
| 董高 | 2024 年 5 月 10 日 | - | 挂牌 | 规范或避免同业竞争的承诺 | 1、截至承诺函出具之日，本人/本企业没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人/本企业在作为公司的控股股东/董事/监事/ | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>高级管理人员期间，保证将采取合法及有效的措施，促使本人/本企业、本人/本企业持有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的任何业务。3、作为公司控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本企业及本人/本企业现在及未来控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人/本企业将尽快采取适当方式解决以避免同业竞争，本人/本企业及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与公司的竞争；停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经</p> |  |
|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|            |            |   |    |             |                                                                                                                                                                                                                                         |       |
|------------|------------|---|----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |             | <p>营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到公司经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。</p> <p>4、本人/本企业在作为公司的控股股东/董事/监事/高级管理人员期间，凡本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人/本企业将按照公司的要求，将该等商业机会让与公司，或由公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与公司存在同业竞争。</p> |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年5月10日 | - | 挂牌 | 解决资金占用问题的承诺 | <p>1、不接受公司为本人/本企业及本人/本企业控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委</p>                                                                                                                                                       | 正在履行中 |

|            |                 |   |    |             |                                                                                                                         |       |
|------------|-----------------|---|----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |   |    |             | 托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金。                                                                               |       |
| 董高         | 2024 年 5 月 10 日 | - | 挂牌 | 解决资金占用问题的承诺 | 1、不接受公司为本人/本企业及本人/本企业控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金。     | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2026 年 3 月 14 日 | - | 挂牌 | 解决产权瑕疵的承诺   | 本公司承诺，将积极协助广州医药办理划拨物业涉及的各项相关手续，所涉及的成本和费用（包括物业划拨涉及的税费成本以及在划拨前物业涉及的全部成本（包括但不限于相关税款等）），按照国家相关法律法规均由本公司承担。截至本承诺函出具之日，本公司及广州 | 正在履行中 |

|            |            |   |    |                |                                                                                                                                                                                                         |       |
|------------|------------|---|----|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |                | 医药之间就该等土地及房屋的使用、权属等方面未产生任何争议或纠纷，广州医药并不对该等物业享有任何收益或承担任何损失，广药集团与广州医药之间不存在关联方利益输送或其他利益安排。                                                                                                                  |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2024年5月10日 | - | 挂牌 | 其他与公司申请挂牌相关的承诺 | 1、本人/本公司保证将严格履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、如本人/本公司非因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，本人承诺：（1）及时披露公司或相关责任主体未履行或未及时履行相关承诺的具体原因。（2）及时做出合法、合理、有效的补充承诺，替代性承诺或相应的补救措施。（3）未完全、及时、有效的履行相关承诺，所获得 | 正在履行中 |

|    |                 |   |    |                |                                                                                                                                                                                                        |       |
|----|-----------------|---|----|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|    |                 |   |    |                | <p>的收益归公司所有；导致投资者损失的，依法赔偿投资者的损失。（4）如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。</p> <p>3、如本人/本公司因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等导致未能履行公开承诺事项的，本人承诺：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。</p> |       |
| 董高 | 2024 年 5 月 10 日 | - | 挂牌 | 其他与公司申请挂牌相关的承诺 | <p>1、本人/本公司保证将严格履行在公司公开转让说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、如本人/本公司非因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，本人承</p>                                                                                        | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>诺：（1）及时披露公司或相关责任主体未履行或未及时履行相关承诺的具体原因。（2）及时做出合法、合理、有效的补充承诺，替代性承诺或相应的补救措施。（3）未完全、及时、有效的履行相关承诺，所获得的收益归公司所有；导致投资者损失的，依法赔偿投资者的损失。（4）如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。</p> <p>3、如本人/本公司因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等导致未能履行公开承诺事项的，本人承诺：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益。</p> |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至目前，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称               | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值             | 占总资产的比例% | 发生原因                  |
|--------------------|------|--------|------------------|----------|-----------------------|
| 银行承兑汇票、信用证及保函保证金等  | 货币资金 | 保证金    | 1,277,438,202.62 | 3.16%    | 用于开具银行承兑汇票、信用证及保函等而受限 |
| 诉讼冻结资金             | 货币资金 | 冻结     | 81,767,162.36    | 0.20%    | 因诉讼而冻结                |
| 广药海南空港医药物流中心土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 25,869,948.92    | 0.06%    | 用于抵押担保获取银行借款而受限       |
| 广药海南空港医药物流中心房屋及建筑物 | 在建工程 | 抵押     | 19,078,145.67    | 0.05%    | 用于抵押担保获取银行借款而受限       |
| 总计                 | -    | -      | 1,404,153,459.57 | 3.48%    | -                     |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

- 1、公司为开具银行承兑汇票和信用证存放保证金，用于筹集更多资金支付货款；
- 2、公司因诉讼而被冻结账户资金，是法院实施的财产保全措施；
- 3、公司因建设广药海南空港医药物流中心项目，将该土地使用权和尚未完工的房屋及建筑物用于抵押担保获取银行借款。资产抵押期间资产处置权利受到限制。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初            |        | 本期变动 | 期末            |        |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
|                 |               | 数量            | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 964,638,833   | 39.38% | 0    | 964,638,833   | 39.38% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 742,333,333   | 30.31% | 0    | 742,333,333   | 30.31% |
|                 | 董事、高管         | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 1,484,666,667 | 60.62% | 0    | 1,484,666,667 | 60.62% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,484,666,667 | 60.62% | 0    | 1,484,666,667 | 60.62% |
|                 | 董事、高管         | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0             | 0%     | 0    | 0             | 0%     |
| 总股本             |               | 2,449,305,500 | -      | 0    | 2,449,305,500 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 7             |        |      |               |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称   | 期初持股数         | 持股变动 | 期末持股数         | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量    | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|---------------|------|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 广州白云山医 | 2,227,000,000 | 0    | 2,227,000,000 | 90.92%  | 1,484,666,667 | 742,333,333 | 0           | 0             |

|   |                                                    |            |   |            |       |   |            |   |   |
|---|----------------------------------------------------|------------|---|------------|-------|---|------------|---|---|
|   | 药集团<br>股份有限<br>公司                                  |            |   |            |       |   |            |   |   |
| 2 | 中央企<br>业乡<br>村产<br>业投<br>资基<br>金股<br>份有<br>限公<br>司 | 79,681,275 | 0 | 79,681,275 | 3.25% | 0 | 79,681,275 | 0 | 0 |
| 3 | 海南<br>晨菲<br>投资<br>控股<br>有限<br>公司                   | 77,104,701 | 0 | 77,104,701 | 3.15% | 0 | 77,104,701 | 0 | 0 |
| 4 | 成都<br>汇新<br>汇                                      | 23,486,363 | 0 | 23,486,363 | 0.96% | 0 | 23,486,363 | 0 | 0 |

|   |                                                               |            |   |            |       |   |            |   |            |
|---|---------------------------------------------------------------|------------|---|------------|-------|---|------------|---|------------|
|   | 源<br>投<br>资<br>有<br>限<br>公<br>司                               |            |   |            |       |   |            |   |            |
| 5 | 陕<br>西<br>韬<br>云<br>尚<br>信<br>息<br>科<br>技<br>有<br>限<br>公<br>司 | 21,064,812 | 0 | 21,064,812 | 0.86% | 0 | 21,064,812 | 0 | 21,064,812 |
| 6 | 佛<br>山<br>市<br>文<br>坚<br>商<br>务<br>有<br>限<br>公<br>司           | 12,795,298 | 0 | 12,795,298 | 0.52% | 0 | 12,795,298 | 0 | 0          |
| 7 | 梅<br>州<br>市<br>鎬<br>烽<br>医<br>药<br>信<br>息<br>有<br>限<br>公<br>司 | 8,173,051  | 0 | 8,173,051  | 0.33% | 0 | 8,173,051  | 0 | 0          |

|    |               |   |               |      |               |             |   |            |
|----|---------------|---|---------------|------|---------------|-------------|---|------------|
| 合计 | 2,449,305,500 | - | 2,449,305,500 | 100% | 1,484,666,667 | 964,638,833 | 0 | 21,064,812 |
|----|---------------|---|---------------|------|---------------|-------------|---|------------|

### 普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期       | 终止日期       |          |      |          |            |
| 陈光焰 | 董事长    | 男  | 1967年10月 | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 程震  | 董事     | 女  | 1976年8月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 蔡汉吕 | 职工代表董事 | 男  | 1980年9月  | 2026年7月21日 | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 蒋宁  | 董事     | 男  | 1979年10月 | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 郑浩珊 | 董事     | 女  | 1975年8月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 刘淞  | 董事     | 女  | 1978年12月 | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 王彩萍 | 独立董事   | 女  | 1980年1月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 任俊兰 | 独立董事   | 女  | 1966年3月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 欧阳兵 | 独立董事   | 男  | 1975年4月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 王红嫣 | 职工代表董事 | 女  | 1977年11月 | 2026年6月9日  | 2026年7月20日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 黄依倩 | 独立董事   | 女  | 1964年5月  | 2023年3月6日  | 2026年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 程震  | 总裁     | 女  | 1976年8月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 徐有恒 | 副总裁    | 男  | 1976年4月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 丛洋  | 副总裁    | 男  | 1979年2月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 肖海波 | 财务总监   | 男  | 1982年5月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 邓健辉 | 总裁助理   | 男  | 1974年5月  | 2026年6月9日  | 2029年6月8日  | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 王红嫣 | 董事会    | 女  | 1977年    | 2026年6     | 2026年7     | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |

|     |      |   |          |           |            |   |   |   |       |
|-----|------|---|----------|-----------|------------|---|---|---|-------|
|     | 秘书   |   | 11月      | 月9日       | 月9日        |   |   |   |       |
| 蒋宁  | 副总裁  | 男 | 1979年10月 | 2026年6月9日 | 2026年7月31日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 梁智宇 | 副总裁  | 男 | 1973年7月  | 2026年6月9日 | 2026年7月5日  | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 黄毅杰 | 财务总监 | 男 | 1975年6月  | 2025年4月1日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。董事刘溇任间接控股股东广药集团总法律顾问、法务合规风控部部长及控股股东广药白云山执行董事、总法律顾问、法务合规风控部部长；董事郑浩珊任控股股东广药白云山副总经理。

### （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务      | 变动类型 | 期末职务          | 变动原因  |
|-----|-----------|------|---------------|-------|
| 蒋宁  | 副总裁       | 新任   | 董事、副总裁        | 选举    |
| 黄依倩 | 独立董事      | 离任   | 无             | 董事会换届 |
| 欧阳兵 | 无         | 新任   | 独立董事          | 董事会换届 |
| 丛洋  | 全国采购中心总经理 | 新任   | 副总裁、全国采购中心总经理 | 选聘    |
| 黄毅杰 | 财务总监      | 离任   | 无             | 辞职    |
| 肖海波 | 无         | 新任   | 财务总监          | 选聘    |

注：截止到本报告出具前一日，报告期后公司董事及高级管理人员变化情况如下：

- 1、2026年7月6日，梁智宇先生因工作调动辞去公司第三届董事会聘任的副总裁职务，详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州医药股份有限公司高级管理人员辞任公告》（公告编号：2026-040）。
- 2、2026年7月10日，王红嫣女士因工作调动辞去公司第三届董事会聘任的董事会秘书职务，详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州医药股份有限公司高级管理人员辞任公告》（公告编号：2026-043）。
- 3、2026年7月21日，王红嫣女士因工作调动辞去公司第三届董事会职工代表董事职务，同日公司职工代表大会选举蔡汉昌先生任公司职工代表董事，详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州医药股份有限公司职工代表董事辞任公告》（公告编号：2026-046）、《广州医药股份有限公司第九届第四次职工代表大会决议公告》（公告编号：2026-047）及《广州医药股份有限公司职工代表董事任命公告》（公告编号：2026-048）。
- 4、2026年8月1日，蒋宁先生因工作调动辞去公司第三届董事会聘任的副总裁职务，详见公司于2026年8月3日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州医药股份有限公司高级管理人员辞任公告》（公告编号：2026-051）。

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、蒋宁先生，大学本科学历，同时持有药师专业职称。2002年参加工作。2002年7月至2010年12月，历任公司销售代表、区域经理、总监助理及副总监。2011年1月至2018年4月，历任广药湖南医药有限公司副总经理、总经理。2018年5月至2025年9月，任广州健民医药连锁有限公司总经理、广州健民医药有限公司总经理、广州医药（香港）有限公司总经理、健民国际有限公司总经理及广州澳马医疗器械有限公司总经理。2025年8月至2026年7月，任公司副总裁；2026年3月至今，任公司董事。此外，蒋先生还担任一心堂药业集团股份有限公司董事。详见公司于2026年3月4日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《广州医药股份有限公司2026年第一次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2026-010）。

2、欧阳兵先生，硕士研究生学历，同时持有律师执业证及高级企业（法律）风险管控师资格证。1998年参加工作，1998年7月至2002年2月，任广州市公安局科员；2002年3月至2008年5月，任广州市对外经济贸易合作局副局长科员；2008年5月至今，任广东岭南律师事务所主任。此外，欧阳先生还担任温氏食品集团股份有限公司独立董事。2026年6月至今，任公司独立董事。详见公司于2026年6月9日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《广州医药股份有限公司董事长、高级管理人员、董事会专门委员会换届公告》（公告编号：2026-036）。

3、丛洋先生，大学本科学历，2002年参加工作。自2002年7月至2010年12月，历任公司销售代表、区域经理、省内医院销售部深圳联络处主任、省内医院销售部总监助理及省内医院销售部副总监；自2011年1月至2019年1月，担任深圳广药联康医药有限公司总经理；自2019年2月至2025年7月，历任公司营销总部总经理助理、营销总部副总经理及采购中心总监；2025年8月至今，任公司全国采购中心总经理。2026年2月至今，任公司副总裁。详见公司于2026年2月9日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）发布的《广州医药股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2026-005）。

4、肖海波先生，硕士研究生学历，同时持有高级会计师职称及注册会计师专业资格证书。2003年参加工作。2003年10月至2006年9月，任东莞华强三洋电子有限公司主办会计；2006年10月至2008年7月，任东莞市拓展实业有限公司财务经理；2008年8月至2010年1月，任东莞市庆盈实业有限公司财务经理；2010年1月至2011年12月，任广州众天会计师事务所审计经理；2012年1月至2015年7月，任东莞海富纸品有限公司财务总监；2015年7月至2019年3月，任中广核俊尔新材料有限公司财务总监；2019年3月至2026年4月，历任中广核核技术发展股份有限公司财务资产部副总经理、财务与资产管理部总经理、财务资产部总经理、计划财务部总经理及规划经营部总经理。2026年5月至今，任公司财务总监。详见公司于2026年5月19日在全国中小企业股份转让系统官方

信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《广州医药股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2026-023）。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类      | 期初人数  | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数  |
|--------------|-------|------|------|-------|
| 财务人员         | 261   | 30   | 18   | 273   |
| 采购、物流及仓储人员   | 1,461 | 242  | 113  | 1,590 |
| 销售人员         | 2,581 | 358  | 262  | 2,677 |
| 行政人员、管理及技术人员 | 1,445 | 153  | 138  | 1,460 |
| 员工总计         | 5,748 | 783  | 531  | 6,000 |

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2026 年 6 月 30 日          | 2025 年 12 月 31 日         |
|---------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                          |                          |
| 货币资金          | 五、（一）  | 6,136,459,273.15         | 5,138,543,643.71         |
| 结算备付金         |        |                          |                          |
| 拆出资金          |        |                          |                          |
| 交易性金融资产       | 五、（二）  | -                        | 4,000,000.00             |
| 衍生金融资产        |        |                          |                          |
| 应收票据          | 五、（三）  | 310,818,645.62           | 186,754,685.18           |
| 应收账款          | 五、（四）  | 17,687,922,380.11        | 15,859,050,642.33        |
| 应收款项融资        | 五、（五）  | 1,970,399,598.63         | 2,249,592,217.02         |
| 预付款项          | 五、（六）  | 639,252,381.31           | 870,657,313.59           |
| 应收保费          |        |                          |                          |
| 应收分保账款        |        |                          |                          |
| 应收分保合同准备金     |        |                          |                          |
| 其他应收款         | 五、（七）  | 1,189,928,255.38         | 1,079,490,550.53         |
| 其中：应收利息       |        |                          |                          |
| 应收股利          |        |                          |                          |
| 买入返售金融资产      |        |                          |                          |
| 存货            | 五、（八）  | 9,336,140,075.08         | 9,307,406,870.35         |
| 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        | 五、（九）  | 981,860,532.41           | 996,108,903.73           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>38,252,781,141.69</b> | <b>35,691,604,826.44</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                          |                          |
| 发放贷款及垫款       |        |                          |                          |
| 债权投资          |        |                          |                          |
| 其他债权投资        |        |                          |                          |
| 长期应收款         |        |                          |                          |
| 长期股权投资        | 五、（十）  | 18,180,771.50            | 15,957,809.61            |
| 其他权益工具投资      |        |                          |                          |
| 其他非流动金融资产     | 五、（十一） | 4,000,000.00             | -                        |

|                |         |                          |                          |
|----------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 投资性房地产         | 五、(十二)  | 10,196,521.69            | 1,226,773.74             |
| 固定资产           | 五、(十三)  | 672,862,511.97           | 621,350,886.86           |
| 在建工程           | 五、(十四)  | 420,062,127.71           | 366,781,222.52           |
| 生产性生物资产        |         |                          |                          |
| 油气资产           |         |                          |                          |
| 使用权资产          | 五、(十五)  | 269,936,443.13           | 306,801,487.20           |
| 无形资产           | 五、(十六)  | 212,822,361.45           | 215,229,061.62           |
| 其中：数据资源        |         |                          |                          |
| 开发支出           |         |                          |                          |
| 其中：数据资源        |         |                          |                          |
| 商誉             | 五、(十七)  | 100,060,636.39           | 14,213,075.41            |
| 长期待摊费用         | 五、(十八)  | 45,382,550.02            | 48,650,427.80            |
| 递延所得税资产        | 五、(十九)  | 295,506,491.95           | 264,353,954.81           |
| 其他非流动资产        | 五、(二十)  | 102,042,439.73           | 33,140,568.28            |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>2,151,052,855.54</b>  | <b>1,887,705,267.85</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>40,403,833,997.23</b> | <b>37,579,310,094.29</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                          |                          |
| 短期借款           | 五、(二十二) | 9,364,658,448.00         | 7,549,473,646.56         |
| 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           | 五、(二十三) | 3,943,893,999.63         | 4,785,259,977.71         |
| 应付账款           | 五、(二十四) | 10,081,090,301.17        | 9,603,744,720.60         |
| 预收款项           |         |                          |                          |
| 合同负债           | 五、(二十五) | 134,936,710.31           | 211,115,440.05           |
| 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         | 五、(二十六) | 86,173,574.59            | 105,653,585.04           |
| 应交税费           | 五、(二十七) | 137,042,634.50           | 164,897,090.25           |
| 其他应付款          | 五、(二十八) | 1,517,351,496.08         | 1,642,128,806.33         |
| 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    | 五、(二十九) | 1,332,543,937.54         | 2,063,476,677.45         |
| 其他流动负债         | 五、(三十)  | 317,215,369.18           | 328,218,603.46           |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>26,914,906,471.00</b> | <b>26,453,968,547.45</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                          |                          |
| 保险合同准备金        |         |                          |                          |

|                   |         |                          |                          |
|-------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 长期借款              | 五、(三十一) | 4,410,652,729.76         | 2,307,070,754.44         |
| 应付债券              | 五、(三十二) | 610,066,191.78           | 604,442,794.52           |
| 其中：优先股            |         |                          |                          |
| 永续债               |         |                          |                          |
| 租赁负债              | 五、(三十三) | 172,409,609.74           | 211,504,745.17           |
| 长期应付款             |         |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬          |         |                          |                          |
| 预计负债              |         |                          |                          |
| 递延收益              | 五、(三十四) | 8,104,195.18             | 8,840,940.16             |
| 递延所得税负债           | 五、(十九)  | 6,723,213.75             | -                        |
| 其他非流动负债           |         |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | <b>5,207,955,940.21</b>  | <b>3,131,859,234.29</b>  |
| <b>负债合计</b>       |         | <b>32,122,862,411.21</b> | <b>29,585,827,781.74</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                          |                          |
| 股本                | 五、(三十五) | 2,449,305,500.00         | 2,449,305,500.00         |
| 其他权益工具            |         |                          |                          |
| 其中：优先股            |         |                          |                          |
| 永续债               |         |                          |                          |
| 资本公积              | 五、(三十六) | 1,448,744,850.93         | 1,448,744,850.93         |
| 减：库存股             |         |                          |                          |
| 其他综合收益            | 五、(三十七) | -3,872,914.39            | -661,333.54              |
| 专项储备              |         |                          |                          |
| 盈余公积              | 五、(三十八) | 404,442,194.07           | 404,442,194.07           |
| 一般风险准备            |         |                          |                          |
| 未分配利润             | 五、(三十九) | 3,844,445,048.93         | 3,560,725,794.70         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 8,143,064,679.54         | 7,862,557,006.16         |
| 少数股东权益            |         | 137,906,906.48           | 130,925,306.39           |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>8,280,971,586.02</b>  | <b>7,993,482,312.55</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |         | <b>40,403,833,997.23</b> | <b>37,579,310,094.29</b> |

法定代表人：陈光焰

主管会计工作负责人：肖海波

会计机构负责人：肖海波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注     | 2026年6月30日       | 2025年12月31日      |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |        |                  |                  |
| 货币资金         |        | 3,083,675,263.80 | 3,037,516,711.34 |
| 交易性金融资产      |        | -                | 4,000,000.00     |
| 衍生金融资产       |        |                  |                  |
| 应收票据         |        | 108,933,354.04   | 85,526,946.08    |
| 应收账款         | 十七、(一) | 9,136,448,109.45 | 8,335,212,630.27 |
| 应收款项融资       |        | 1,785,740,612.24 | 2,084,995,345.59 |

|                |        |                          |                          |
|----------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 预付款项           |        | 197,950,309.21           | 365,532,541.68           |
| 其他应收款          | 十七、(二) | 1,166,240,270.50         | 1,339,539,054.91         |
| 其中：应收利息        |        |                          |                          |
| 应收股利           |        |                          |                          |
| 买入返售金融资产       |        |                          |                          |
| 存货             |        | 5,224,049,549.26         | 5,556,214,817.37         |
| 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         |        | 834,295,193.60           | 846,840,880.25           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>21,537,332,662.10</b> | <b>21,655,378,927.49</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                          |                          |
| 债权投资           |        |                          |                          |
| 其他债权投资         |        |                          |                          |
| 长期应收款          |        |                          |                          |
| 长期股权投资         | 十七、(三) | 3,243,462,476.22         | 2,739,462,476.22         |
| 其他权益工具投资       |        |                          |                          |
| 其他非流动金融资产      |        | 4,000,000.00             | -                        |
| 投资性房地产         |        | 21,338.15                | 27,339.56                |
| 固定资产           |        | 529,677,535.51           | 568,584,016.09           |
| 在建工程           |        | 400,983,982.04           | 351,624,905.72           |
| 生产性生物资产        |        |                          |                          |
| 油气资产           |        |                          |                          |
| 使用权资产          |        | 43,096,260.21            | 57,137,649.57            |
| 无形资产           |        | 254,585,979.66           | 277,968,481.41           |
| 其中：数据资源        |        |                          |                          |
| 开发支出           |        |                          |                          |
| 其中：数据资源        |        |                          |                          |
| 商誉             |        |                          |                          |
| 长期待摊费用         |        | 20,135,315.05            | 23,515,160.85            |
| 递延所得税资产        |        | 110,408,246.88           | 98,567,984.49            |
| 其他非流动资产        |        | 34,210,236.30            | 29,384,544.66            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>4,640,581,370.02</b>  | <b>4,146,272,558.57</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>26,177,914,032.12</b> | <b>25,801,651,486.06</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                          |                          |
| 短期借款           |        | 4,336,792,810.38         | 4,058,008,205.44         |
| 交易性金融负债        |        |                          |                          |
| 衍生金融负债         |        |                          |                          |
| 应付票据           |        | 2,098,504,558.84         | 2,906,315,623.34         |
| 应付账款           |        | 5,774,591,222.99         | 5,956,889,514.17         |
| 预收款项           |        |                          |                          |
| 合同负债           |        | 26,818,083.59            | 27,778,278.49            |

|                   |  |                          |                          |
|-------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                          |                          |
| 应付职工薪酬            |  | 29,286,681.39            | 32,162,984.97            |
| 应交税费              |  | 33,829,562.73            | 43,900,622.28            |
| 其他应付款             |  | 1,698,769,527.31         | 2,013,582,847.33         |
| 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       |  | 1,096,959,657.56         | 1,823,281,268.49         |
| 其他流动负债            |  | 303,531,389.79           | 305,243,502.79           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>15,399,083,494.58</b> | <b>17,167,162,847.30</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                          |                          |
| 长期借款              |  | 4,329,898,396.42         | 2,277,044,629.44         |
| 应付债券              |  | 610,066,191.78           | 604,442,794.52           |
| 其中：优先股            |  |                          |                          |
| 永续债               |  |                          |                          |
| 租赁负债              |  | 15,171,330.06            | 30,943,290.77            |
| 长期应付款             |  |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬          |  |                          |                          |
| 预计负债              |  |                          |                          |
| 递延收益              |  | 8,104,195.18             | 8,840,940.16             |
| 递延所得税负债           |  |                          |                          |
| 其他非流动负债           |  |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>4,963,240,113.44</b>  | <b>2,921,271,654.89</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>20,362,323,608.02</b> | <b>20,088,434,502.19</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                          |                          |
| 股本                |  | 2,449,305,500.00         | 2,449,305,500.00         |
| 其他权益工具            |  |                          |                          |
| 其中：优先股            |  |                          |                          |
| 永续债               |  |                          |                          |
| 资本公积              |  | 1,492,031,344.14         | 1,492,031,344.14         |
| 减：库存股             |  |                          |                          |
| 其他综合收益            |  | -3,872,914.39            | -661,333.54              |
| 专项储备              |  |                          |                          |
| 盈余公积              |  | 395,479,705.44           | 395,479,705.44           |
| 一般风险准备            |  |                          |                          |
| 未分配利润             |  | 1,482,646,788.91         | 1,377,061,767.83         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>5,815,590,424.10</b>  | <b>5,713,216,983.87</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>26,177,914,032.12</b> | <b>25,801,651,486.06</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2026年1-6月         | 2025年1-6月         |
|-------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、(四十)  | 30,427,519,121.54 | 28,942,474,913.18 |
| 其中：营业收入                       | 五、(四十)  | 30,427,519,121.54 | 28,942,474,913.18 |
| 利息收入                          |         |                   |                   |
| 已赚保费                          |         |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                      |         |                   |                   |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 29,904,753,553.94 | 28,449,444,509.85 |
| 其中：营业成本                       | 五、(四十)  | 28,584,392,646.19 | 27,268,147,283.92 |
| 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                         | 五、(四十一) | 55,719,691.25     | 52,925,725.96     |
| 销售费用                          | 五、(四十二) | 804,808,694.36    | 698,604,798.12    |
| 管理费用                          | 五、(四十三) | 259,704,539.81    | 252,565,944.60    |
| 研发费用                          | 五、(四十四) | 5,694,871.13      | 8,935,667.26      |
| 财务费用                          | 五、(四十五) | 194,433,111.20    | 168,265,089.99    |
| 其中：利息费用                       |         | 193,292,238.70    | 184,825,478.57    |
| 利息收入                          |         | 15,544,700.02     | 19,745,536.30     |
| 加：其他收益                        | 五、(四十六) | 2,120,568.63      | 3,315,624.31      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(四十七) | -29,373,335.81    | -21,390,998.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | -227,038.11       | 120,920.85        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         | -5,088,075.47     | -3,855,458.93     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(四十八) | -111,703,141.37   | -135,041,442.31   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(四十九) | 3,050,534.24      | -3,098,257.39     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(五十)  | 805,022.43        | -15,337.07        |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 387,665,215.72    | 336,799,992.87    |
| 加：营业外收入                       | 五、(五十一) | 4,460,936.12      | 3,281,917.31      |
| 减：营业外支出                       | 五、(五十二) | 1,784,902.12      | 918,972.92        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 390,341,249.72    | 339,162,937.26    |
| 减：所得税费用                       | 五、(五十三) | 99,640,395.40     | 87,147,927.49     |

|                          |         |                |                |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |         | 290,700,854.32 | 252,015,009.77 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |         |                |                |
| （一）按经营持续性分类：             | -       | -              | -              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |         | 290,700,854.32 | 252,015,009.77 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |         |                |                |
| （二）按所有权归属分类：             | -       | -              | -              |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）     |         | 6,981,600.09   | 7,286,650.45   |
| 2.归属于母公司所有者的净利润          |         | 283,719,254.23 | 244,728,359.32 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     | 五、(五十四) | -3,211,580.85  | 1,052,963.70   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |         | -3,211,580.85  | 1,052,963.70   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |         |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |         |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |         |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |         |                |                |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |         |                |                |
| （5）其他                    |         |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益         |         | -3,211,580.85  | 1,052,963.70   |
| （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          |         | -4,364,274.66  | -3,695,874.76  |
| （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          |         | 1,152,693.81   | 4,748,838.46   |
| （5）现金流量套期储备              |         |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额            |         |                |                |
| （7）其他                    |         |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |         | -              | -              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |         | 287,489,273.47 | 253,067,973.47 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |         | 280,507,673.38 | 245,781,323.02 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |         | 6,981,600.09   | 7,286,650.45   |
| <b>八、每股收益：</b>           |         |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）           | 十八、(二)  | 0.12           | 0.10           |
| （二）稀释每股收益（元/股）           | 十八、(二)  | 0.12           | 0.10           |

法定代表人：陈光焰

主管会计工作负责人：肖海波

会计机构负责人：肖海波

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2026年1-6月         | 2025年1-6月         |
|-------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十七、(四) | 18,052,491,772.82 | 17,659,045,197.83 |
| 减：营业成本                        | 十七、(四) | 17,353,199,026.78 | 17,026,711,725.77 |
| 税金及附加                         |        | 27,479,302.18     | 27,920,640.58     |
| 销售费用                          |        | 244,205,840.35    | 235,574,396.58    |
| 管理费用                          |        | 121,507,847.17    | 113,858,638.27    |
| 研发费用                          |        |                   |                   |
| 财务费用                          |        | 101,241,144.94    | 87,197,670.54     |
| 其中：利息费用                       |        | 129,429,137.74    | 136,111,307.27    |
| 利息收入                          |        | 31,453,044.31     | 52,047,389.01     |
| 加：其他收益                        |        | 984,367.43        | 953,387.75        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十七、(五) | -20,422,717.18    | -14,525,454.79    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                   |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -690,396.70       | -284,790.59       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -41,269,583.95    | -50,185,447.99    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -1,626,468.07     | 78,004.99         |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        | -226,349.68       | -4,596.43         |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 142,297,859.95    | 104,098,019.62    |
| 加：营业外收入                       |        | 47,515.11         | 2,995,474.67      |
| 减：营业外支出                       |        | 342,400.54        | 297,350.29        |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 142,002,974.52    | 106,796,144.00    |
| 减：所得税费用                       |        | 36,417,953.44     | 27,383,355.70     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 105,585,021.08    | 79,412,788.30     |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 105,585,021.08    | 79,412,788.30     |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                   |                   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -3,211,580.85     | 1,052,963.70      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                   |                   |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |        |                   |                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |        |                   |                   |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |        |                   |                   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |        |                   |                   |
| 5.其他                          |        |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |        | -3,211,580.85     | 1,052,963.70      |
| 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       |  | -4,364,274.66         | -3,695,874.76        |
| 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       |  | 1,152,693.81          | 4,748,838.46         |
| 5.现金流量套期储备           |  |                       |                      |
| 6.外币财务报表折算差额         |  |                       |                      |
| 7.其他                 |  |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>      |  | <b>102,373,440.23</b> | <b>80,465,752.00</b> |
| <b>七、每股收益：</b>       |  |                       |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）       |  | 0.04                  | 0.03                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）       |  | 0.04                  | 0.03                 |

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2026年1-6月                | 2025年1-6月                |
|-----------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 30,479,041,980.18        | 26,245,400,456.53        |
| 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        |         |                          |                          |
| 收到再保险业务现金净额           |         |                          |                          |
| 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               |         | 16,661.21                | 8,283.19                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、(五十五) | 310,157,790.22           | 228,849,815.80           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>30,789,216,431.61</b> | <b>26,474,258,555.52</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 29,845,360,390.83        | 26,976,280,424.20        |
| 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        |         |                          |                          |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |         |                          |                          |
| 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       |         | 608,070,119.73           | 561,818,517.04           |
| 支付的各项税费               |         | 505,525,304.71           | 459,693,553.26           |

|                           |         |                   |                   |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(五十五) | 900,932,915.62    | 533,542,467.93    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 31,859,888,730.89 | 28,531,334,962.43 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,070,672,299.28 | -2,057,076,406.91 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         | 4,000,000.00      | -                 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 590,760.00        | -                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 315,529.84        | 316,872.52        |
| 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            |         |                   |                   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 4,906,289.84      | 316,872.52        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 197,465,114.32    | 106,694,799.40    |
| 投资支付的现金                   |         | 6,450,000.00      | -                 |
| 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       |         | 389,558,936.41    | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                   |                   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 593,474,050.73    | 106,694,799.40    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -588,567,760.89   | -106,377,926.88   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                   |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 8,435,405,737.93  | 6,547,359,843.97  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、(五十五) | 299,977,500.00    | -                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 8,735,383,237.93  | 6,547,359,843.97  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 5,391,764,950.91  | 4,191,804,875.81  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 181,399,571.74    | 165,179,969.34    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、(五十五) | 376,937,518.62    | 79,117,281.47     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 5,950,102,041.27  | 4,436,102,126.62  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 2,785,281,196.66  | 2,111,257,717.35  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -3,800,015.72     | 5,833,621.88      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、(五十六) | 1,122,241,120.77  | -46,362,994.56    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,655,012,787.40  | 3,068,008,489.35  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、(五十六) | 4,777,253,908.17  | 3,021,645,494.79  |

法定代表人：陈光焰

主管会计工作负责人：肖海波

会计机构负责人：肖海波

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2026年1-6月         | 2025年1-6月         |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 17,040,251,556.81 | 14,597,520,817.33 |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 59,984,254.87     | 133,111,213.75    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 17,100,235,811.68 | 14,730,632,031.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 17,580,515,641.19 | 16,106,161,862.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 181,348,855.91    | 172,113,988.72    |
| 支付的各项税费                   |    | 201,079,767.00    | 179,955,416.49    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 442,357,057.05    | 285,224,339.66    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 18,405,301,321.15 | 16,743,455,607.64 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,305,065,509.47 | -2,012,823,576.56 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 427,162,465.79    | 570,026,035.44    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,051,182.23      | 19,995,052.46     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 8,102,911.27      | 9,104.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 440,316,559.29    | 590,030,191.90    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 103,703,545.63    | 98,434,593.34     |
| 投资支付的现金                   |    | 320,864,549.72    | 339,850,054.16    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 414,500,000.00    | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 839,068,095.35    | 438,284,647.50    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -398,751,536.06   | 151,745,544.40    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 5,541,206,686.45  | 4,648,986,443.47  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 299,977,500.00    | -                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 5,841,184,186.45  | 4,648,986,443.47  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,434,663,901.91  | 2,741,538,697.29  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 124,488,402.13    | 126,406,363.69    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 321,696,491.11    | 24,150,424.33     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 3,880,848,795.15  | 2,892,095,485.31  |

|                    |  |                  |                  |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 1,960,335,391.30 | 1,756,890,958.16 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -                | -0.51            |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 256,518,345.77   | -104,187,074.51  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 2,179,705,632.40 | 1,752,842,972.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 2,436,223,978.17 | 1,648,655,898.37 |

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引    |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七、（一） |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### 附注事项索引说明

公司合并财务报表的合并范围变化情况参见附注七、（一）。

#### （二） 财务报表项目附注

# 广州医药股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

广州医药股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1951 年 1 月 1 日在广州成立，前身为“广州市医药公司”，2001 年 12 月 21 日改制为有限责任公司“广州医药有限公司”，2020 年 4 月 29 日改制为股份有限公司“广州医药股份有限公司”。本公司于 2025 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌（证券代码：874839）。

截至本财务报表出具之日，本公司的股本为 2,449,305,500.00 元，控股股东为广州白云山医药集团股份有限公司（以下简称“广药白云山”），对本公司的持股比例为 90.92%，实际控制人为广州市人民政府。本公司的母公司相关信息参见附注十二。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及其子公司主要从事医药批发、医药零售及其他业务。本公司的子公司相关信息参见附注八。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五)重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目       | 重要性标准                             |
|-----------|-----------------------------------|
| 重要的应收账款   | 金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元            |
| 重要的其他应收款  | 金额 $\geq$ 人民币 1,000 万元            |
| 重要的预付款项   | 金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元            |
| 重要的应付账款   | 金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元            |
| 重要的其他应付款项 | 金额 $\geq$ 人民币 1,000 万元            |
| 重大的在建工程项目 | 金额 $\geq$ 人民币 1,000 万元            |
| 重要的合同负债   | 金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元            |
| 重要的非全资子公司 | 营业收入占合并报表金额的 5%以上                 |
| 重要的合营企业   | 对合营企业的长期股权投资账面价值占合并财务报表资产总额的 5%以上 |
| 重要的承诺事项   | 金额 $\geq$ 人民币 1,000 万元            |

### (六)企业合并

#### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2.合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公

允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十)外币业务及外币财务报表折算

##### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一)金融工具

##### 1.金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现

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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信

用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 科目     | 组合类别及确定依据                                                                                 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收票据   | 根据承兑人信用风险特征的不同，公司将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。                                                |
| 应收账款   | 根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。           |
| 应收款项融资 | 公司应收款项融资包含有双重持有目的的应收银行承兑汇票以及应收账款。根据应收银行承兑汇票及应收账款不同对手方的信用风险特征，公司将应收款项融资划分为银行承兑汇票和应收账款两个组合。 |

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

其中账龄组合的预期信用损失率为：

| 账龄           | 账龄组合预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 1.00           |
| 1-2年         | 10.00          |
| 2-3年         | 30.00          |
| 3-4年         | 50.00          |
| 4-5年         | 80.00          |
| 5年以上         | 100.00         |

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 科目    | 组合类别及确定依据                                                                                                |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款 | 公司其他应收款主要包括应收购货返利、应收押金及保证金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，公司将其他应收款划分为三个组合，具体为：账龄组合、关联方组合、信用风险极低的金融资产组合。 |

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括周转材料（包装物、低值易耗品等）和库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取

存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十四)合同负债

本公司将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。

#### (十五)长期股权投资

##### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十六)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十七)固定资产

#### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-35    | 0-5    | 2.77-19.4 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 2-18    | 0-5    | 5.39-47.5 |
| 电器设备   | 年限平均法 | 2-10    | 1-5    | 9.5-47.5  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 2-10    | 3-5    | 9.5-47.5  |
| 办公设备   | 年限平均法 | 2-18    | 0-5    | 5.28-47.5 |

### (十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十九)借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

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

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别       | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据             | 摊销方法  |
|------------|---------|-----------------------|-------|
| 土地使用权      | 37 - 50 | 土地产权证中规定的使用年限         | 年限平均法 |
| 计算机软件      | 2-10    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 年限平均法 |
| 销售网络及商标使用权 | 10      | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 年限平均法 |

| 资产类别    | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据             | 摊销方法  |
|---------|---------|-----------------------|-------|
| 药品经营许可证 | 8 - 10  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 年限平均法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (二十一)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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长

期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2.离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.辞退福利的会计处理方法

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

#### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五)收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

### (1) 商品销售

当商品运送到客户的场地且客户接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

### (2) 物流服务

当商品运送到客户指定场地时，客户取得相关物流服务的控制权，与此同时本公司确认收入。

### (3) 仓储服务

由于客户在接受本公司提供的仓储服务的过程中即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

## (二十六)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将

其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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。

## (二十七)政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为

递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.递延所得税的确认

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

### 2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

### 3.递延所得税的净额抵消依据

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

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

## (二十九)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1.承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2025 年 12 月,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》（财会〔2025〕32 号），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。

2026 年 6 月，财政部发布了《关于印发《企业会计准则解释第 20 号》的通知》（财会〔2026〕7 号），规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容，自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。

本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 19 号》和《企业会计准则解释第 20 号》，该规定对本公司本报告期间的财务报表无影响，不涉及以前年度的追溯调整。

2.重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种          | 计税依据                 | 税率                               |
|-------------|----------------------|----------------------------------|
| 增值税         | 销售货物或应税劳务所取得的销售<br>额 | 销售商品：13%、9%、3%、免税；<br>提供劳务：6%、5% |
| 城市维护建设<br>税 | 实际缴纳的增值税计征           | 7%、5%                            |
| 教育费附加       | 实际缴纳的增值税计征           | 3%                               |

| 税种     | 计税依据       | 税率 |
|--------|------------|----|
| 地方教育附加 | 实际缴纳的增值税计征 | 2% |

不同纳税主体所得税税率说明

| 纳税主体名称                                                                                                    | 所得税税率 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 广州医药信息科技有限公司、广药（珠海横琴）医药进出口有限公司、海南广药晨菲医药有限公司、广药（海南）医药有限公司                                                  | 15%   |
| 清远广药正康医药有限公司、广州澳马医疗器械有限公司、广药（湛江）医药有限公司、广药（惠州）医药有限公司、东莞广药宝康医药有限公司、广药（凉山）医药有限公司、广药（雅安）医药有限公司、广药（海南）医疗科技有限公司 | 20%   |
| 广州医药（香港）有限公司、健民国际有限公司                                                                                     | 16.5% |
| 本公司以及其他子公司                                                                                                | 25%   |

(二)重要税收优惠及批文

1.根据《财政部税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财政部税务总局公告 2026 年第 10 号）第三条第（一）款第 15 项的规定，下列文件中现行有效的增值税优惠政策继续执行：

- （1）《财政部海关总署税务总局国家药品监督管理局关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税〔2018〕47 号）；
- （2）《财政部海关总署税务总局药监局关于罕见病药品增值税政策的通知》（财税〔2019〕24 号）；
- （3）《财政部海关总署税务总局药监局关于发布第二批适用增值税政策的抗癌药品和罕见病药品清单的公告》（财政部海关总署税务总局药监局公告 2020 年第 39 号）；
- （4）《财政部海关总署税务总局药监局关于发布第三批适用增值税政策的抗癌药品和罕见病药品清单的公告》（财政部海关总署税务总局药监局公告 2022 年第 35 号）。

根据上述规定，自 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，本公司作为增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品及罕见病药品，仍可选择按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

2.2023 年 12 月 28 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司的子公司广州医药信息科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202344009159），有效期 3 年，适用 15%的企业所得税优惠税率。

3.根据财政部、国家税务总局颁布的《关于横琴粤澳深度合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2022]19 号）中的相关规定，对设在横琴新区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司的子公司广药（珠海横琴）医药进出口有限公司为鼓励类产业企业中的医药卫生产业企业，本期减按 15%的税率征收企业所得税。

4.根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2025]3 号）中的相关规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司海南广药晨菲医药有限公司、广药（海南）医药有限公司于 2025 年获批确认符合相关规定，有效期为 2025 年至 2027 年。本期减按 15%的税率征收企业所得税。

5.根据财政部、国家税务总局颁布的《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）中的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 300 万元的部分，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，延续执行自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司清远广药正康医药有限公司、广州澳马医疗器械有限公司、广药（湛江）医药有限公司、广药（惠州）医药有限公司、东莞广药宝康医药有限公司、广药（凉山）医药有限公司、广药（雅安）医药有限公司、广药（海南）医疗科技有限公司为小型微利企业。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初指 2025 年 12 月 31 日，期末指 2026 年 6 月 30 日，本期指 2026 年 1-6 月，上期指 2025 年 1-6 月。

(一)货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 214,580.28       | 84,841.54        |
| 银行存款          | 4,755,543,138.59 | 3,643,195,984.51 |
| 其他货币资金        | 1,380,701,554.28 | 1,495,262,817.66 |
| 存放财务公司存款      |                  |                  |
| 合计            | 6,136,459,273.15 | 5,138,543,643.71 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 84,821,624.44    | 49,222,744.60    |

[注] 于 2026 年 6 月 30 日，其他货币资金主要包含所有权受到限制的货币资金（详见附注五、（二十一））以及存放于第三方支付平台余额。其中，本公司存放于第三方支付平台余额为人民币 21,445,714.00 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 11,731,961.35 元）。

(二)交易性金融资产

| 项目                       | 期末余额 | 期初余额         | 指定理由和依据 |
|--------------------------|------|--------------|---------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 4,000,000.00 | ——      |
| 其中：债务工具投资 [注]            |      | 4,000,000.00 | ——      |
| 合计                       |      | 4,000,000.00 | ——      |

[注] 债务工具投资系本公司于 2024 年认购专项计划的次级资产支持证券 4,000,000.00

元，于 2026 年 6 月到期。

(三)应收票据

1.应收票据的分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 214,372,535.45 | 59,781,489.74  |
| 商业承兑汇票 | 97,420,313.32  | 131,750,656.40 |
| 小计     | 311,792,848.77 | 191,532,146.14 |
| 减：坏账准备 | 974,203.15     | 4,777,460.96   |
| 合计     | 310,818,645.62 | 186,754,685.18 |

2.期末已质押的应收票据：无

3.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 |                | 153,383,579.56 |
| 商业承兑汇票 | 169,004,078.77 |                |
| 合 计    | 169,004,078.77 | 153,383,579.56 |

4.按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |            |         |                |
|----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |                |        |            |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 311,792,848.77 | 100.00 | 974,203.15 | 0.31    | 310,818,645.62 |
| 其中：组合 1：商业承兑汇票 | 97,420,313.32  | 31.25  | 974,203.15 | 1.00    | 96,446,110.17  |
| 组合 2：银行承兑汇票    | 214,372,535.45 | 68.75  |            |         | 214,372,535.45 |
| 合计             | 311,792,848.77 | 100.00 | 974,203.15 | 0.31    | 310,818,645.62 |

| 类别             | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |                |        |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 191,532,146.14 | 100.00 | 4,777,460.96 | 2.49    | 186,754,685.18 |
| 其中：组合 1：商业承兑汇票 | 131,750,656.40 | 68.79  | 4,777,460.96 | 3.63    | 126,973,195.44 |
| 组合 2：银行承兑汇票    | 59,781,489.74  | 31.21  |              |         | 59,781,489.74  |
| 合计             | 191,532,146.14 | 100.00 | 4,777,460.96 | 2.49    | 186,754,685.18 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

## ① 组合 1

| 账龄      | 期末余额          |            |             | 期初余额           |              |             |
|---------|---------------|------------|-------------|----------------|--------------|-------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 97,420,313.32 | 974,203.15 | 1.00        | 93,751,164.37  | 937,511.76   | 1.00        |
| 1 至 2 年 |               |            |             | 37,799,492.03  | 3,779,949.20 | 10.00       |
| 2 至 3 年 |               |            |             | 200,000.00     | 60,000.00    | 30.00       |
| 合计      | 97,420,313.32 | 974,203.15 | 1.00        | 131,750,656.40 | 4,777,460.96 | 3.63        |

## ② 组合 2

| 项目         | 期末余额           |      |             | 期初余额          |      |             |
|------------|----------------|------|-------------|---------------|------|-------------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) |
| 银行承兑汇<br>票 | 214,372,535.45 |      |             | 59,781,489.74 |      |             |
| 合计         | 214,372,535.45 |      |             | 59,781,489.74 |      |             |

## 5. 坏账准备情况

| 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 | 其他变动 |            |
| 应收票据坏账准备 | 4,777,460.96 | -3,803,257.81 |       |    |      | 974,203.15 |
| 合计       | 4,777,460.96 | -3,803,257.81 |       |    |      | 974,203.15 |

## 6. 本期实际核销的应收票据情况

无

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,685,608,356.79 | 14,207,311,449.00 |
| 1 至 2 年      | 1,963,704,363.06  | 1,669,037,286.89  |
| 2 至 3 年      | 424,023,756.86    | 339,989,062.93    |
| 3 至 4 年      | 180,473,590.36    | 106,528,684.27    |
| 4 至 5 年      | 57,402,429.63     | 47,943,082.21     |
| 5 年以上        | 262,029,356.10    | 237,282,614.42    |
| 小计           | 18,573,241,852.80 | 16,608,092,179.72 |
| 减：坏账准备       | 885,319,472.69    | 749,041,537.39    |
| 合计           | 17,687,922,380.11 | 15,859,050,642.33 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额              |           |                |             |                   |
|----------------|-------------------|-----------|----------------|-------------|-------------------|
|                | 账面余额              |           | 坏账准备           |             | 账面价值              |
|                | 金额                | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 246,659,954.35    | 1.33      | 246,659,954.35 | 100.00      |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,326,581,898.45 | 98.67     | 638,659,518.34 | 3.48        | 17,687,922,380.11 |
| 其中：组合 1：应收其他客户 | 18,326,581,898.45 | 98.67     | 638,659,518.34 | 3.48        | 17,687,922,380.11 |
| 合计             | 18,573,241,852.80 | 100.00    | 885,319,472.69 | 4.77        | 17,687,922,380.11 |

| 类别             | 期初余额              |           |                |             |                   |
|----------------|-------------------|-----------|----------------|-------------|-------------------|
|                | 账面余额              |           | 坏账准备           |             | 账面价值              |
|                | 金额                | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 242,736,980.91    | 1.46      | 242,736,980.91 | 100.00      |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,365,355,198.81 | 98.54     | 506,304,556.48 | 3.09        | 15,859,050,642.33 |
| 其中：组合 1：应收其他客户 | 16,365,355,198.81 | 98.54     | 506,304,556.48 | 3.09        | 15,859,050,642.33 |
| 合计             | 16,608,092,179.72 | 100.00    | 749,041,537.39 | 4.51        | 15,859,050,642.33 |

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额           |                |             |            |
|------|----------------|----------------|-------------|------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 依据         |
| 客户 1 | 165,184,380.45 | 165,184,380.45 | 100.00      | 收回存在重大不确定性 |
| 合计   | 165,184,380.45 | 165,184,380.45 | 100.00      | ——         |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收其他客户

| 账龄      | 期末余额              |                |             | 期初余额              |                |             |
|---------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|
|         | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 15,685,608,356.79 | 156,856,084.56 | 1.00        | 14,207,311,449.00 | 142,073,114.93 | 1.00        |
| 1 至 2 年 | 1,962,977,313.86  | 196,297,731.45 | 10.00       | 1,667,028,519.53  | 166,702,852.02 | 10.00       |
| 2 至 3 年 | 422,150,987.02    | 126,645,296.10 | 30.00       | 338,489,099.55    | 101,546,729.87 | 30.00       |
| 3 至 4 年 | 176,831,118.35    | 88,415,559.20  | 50.00       | 103,966,744.70    | 51,983,372.38  | 50.00       |
| 4 至 5 年 | 42,846,376.98     | 34,277,101.58  | 80.00       | 22,804,493.71     | 18,243,594.96  | 80.00       |
| 5 年以上   | 36,167,745.45     | 36,167,745.45  | 100.00      | 25,754,892.32     | 25,754,892.32  | 100.00      |

| 账龄 | 期末余额              |                |             | 期初余额              |                |             |
|----|-------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|
|    | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) |
| 合计 | 18,326,581,898.45 | 638,659,518.34 | ——          | 16,365,355,198.81 | 506,304,556.48 | ——          |

## 3.坏账准备情况

| 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         | 企业合并增加        |                |
| 单项计提 | 242,736,980.91 | 465,391.85     | 3,665,490.19 |            | 7,123,071.78  | 246,659,954.35 |
| 组合计提 | 506,304,556.48 | 115,772,297.99 |              | 119,895.72 | 16,702,559.59 | 638,659,518.34 |
| 合计   | 749,041,537.39 | 116,237,689.84 | 3,665,490.19 | 119,895.72 | 23,825,631.37 | 885,319,472.69 |

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况：无。

## 4.本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额为 119,895.72 元。

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称    | 应收账款<br>期末余额     | 占应收账款期末余额<br>的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|---------|------------------|----------------------|---------------|
| 客户第 1 名 | 287,555,887.69   | 1.55                 | 8,524,361.71  |
| 客户第 2 名 | 245,937,891.05   | 1.32                 | 2,459,378.91  |
| 客户第 3 名 | 213,586,827.46   | 1.15                 | 2,136,624.28  |
| 客户第 4 名 | 212,273,135.32   | 1.14                 | 2,173,531.07  |
| 客户第 5 名 | 205,705,389.82   | 1.11                 | 2,023,404.70  |
| 合计      | 1,165,059,131.34 | 6.27                 | 17,317,300.67 |

## (五)应收款项融资

## 1.应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 276,312,278.02   | 228,300,804.97   |
| 应收账款 | 1,694,087,320.61 | 2,021,291,412.05 |
| 合计   | 1,970,399,598.63 | 2,249,592,217.02 |

本期末应收款项融资累计计入其他综合收益中的损失准备为 25,277,628.61 元。

## 2.期末无已质押的应收款项融资

## 3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 2,963,016,718.07 |           |
| 合计     | 2,963,016,718.07 |           |

## 4.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目       | 期初余额             | 应计利息 | 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损失准备 |
|----------|------------------|------|---------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 应收票据     | 228,300,804.97   |      |               | 276,312,278.02   | 276,312,278.02   |                |                   |
| 专项计划基础资产 | 2,021,291,412.05 |      | -5,819,032.87 | 1,694,087,320.61 | 1,724,528,835.08 | -30,441,514.47 | 25,277,628.61     |
| 合计       | 2,249,592,217.02 |      | -5,819,032.87 | 1,970,399,598.63 | 2,000,841,113.10 | -30,441,514.47 | 25,277,628.61     |

## (六)预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 635,901,011.26 | 99.48  | 867,409,062.21 | 99.63  |
| 1 至 2 年 | 1,670,824.76   | 0.26   | 1,345,163.86   | 0.15   |
| 2 至 3 年 | 1,466,452.92   | 0.23   | 1,561,494.88   | 0.18   |
| 3 年以上   | 214,092.37     | 0.03   | 341,592.64     | 0.04   |
| 合计      | 639,252,381.31 | 100.00 | 870,657,313.59 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称  | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|-------|----------------|--------------------|
| 供应商 1 | 198,077,647.50 | 30.99              |
| 供应商 2 | 188,226,644.15 | 29.44              |
| 供应商 3 | 48,771,090.95  | 7.63               |
| 供应商 4 | 16,511,093.51  | 2.58               |
| 供应商 5 | 11,367,934.53  | 1.78               |
| 合计    | 462,954,410.64 | 72.42              |

## (七)其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 1,189,928,255.38 | 1,079,490,550.53 |
| 合计    | 1,189,928,255.38 | 1,079,490,550.53 |

## 1.其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,040,305,232.97 | 926,003,121.31   |
| 1 至 2 年      | 27,597,691.05    | 42,129,938.35    |
| 2 至 3 年      | 84,806,305.59    | 67,341,325.49    |
| 3 至 4 年      | 15,118,389.87    | 14,433,619.13    |
| 4 至 5 年      | 21,264,519.26    | 28,430,249.51    |
| 5 年以上        | 42,883,170.05    | 20,388,386.26    |
| 小计           | 1,231,975,308.79 | 1,098,726,640.05 |
| 减：坏账准备       | 42,047,053.41    | 19,236,089.52    |
| 合计           | 1,189,928,255.38 | 1,079,490,550.53 |

## (2) 按款项性质披露

| 款项性质     | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 应收关联方往来款 | 43,357,274.13    | 45,020,173.78    |
| 应收第三方往来款 | 1,188,618,034.66 | 1,053,706,466.27 |
| 其中：供应商返利 | 875,172,309.12   | 703,069,422.34   |
| 押金及保证金   | 155,161,124.46   | 225,504,000.63   |
| 其他       | 158,284,601.08   | 125,133,043.30   |
| 小计       | 1,231,975,308.79 | 1,098,726,640.05 |
| 减：坏账准备   | 42,047,053.41    | 19,236,089.52    |
| 合计       | 1,189,928,255.38 | 1,079,490,550.53 |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额             |        |               |          |                  |
|-----------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 26,156,629.61    | 2.12   | 26,156,629.61 | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |          |                  |
| 其中：组合 1：        | 852,178,830.38   | 69.17  | 15,890,423.80 | 1.86     | 836,288,406.58   |
| 组合 2：           | 43,357,274.13    | 3.52   |               |          | 43,351,904.13    |
| 组合 3：           | 310,282,574.67   | 25.19  |               |          | 310,282,574.67   |
| 合计              | 1,231,975,308.79 | 100.00 | 42,047,053.41 | 3.41     | 1,189,928,255.38 |

| 类别              | 期初余额         |        |              |          |      |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值 |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,934,772.25 | 0.63   | 6,934,772.25 | 100.00   |      |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |          |      |

| 类别       | 期初余额             |           |               |             |                  |
|----------|------------------|-----------|---------------|-------------|------------------|
|          | 账面余额             |           | 坏账准备          |             | 账面价值             |
|          | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                  |
| 其中：组合 1： | 691,399,229.91   | 62.93     | 12,301,317.27 | 1.78        | 679,097,912.64   |
| 组合 2：    | 45,020,173.78    | 4.10      |               |             | 45,020,173.78    |
| 组合 3：    | 355,372,464.11   | 32.34     |               |             | 355,372,464.11   |
| 合计       | 1,098,726,640.05 | 100.00    | 19,236,089.52 | 1.75        | 1,079,490,550.53 |

## (4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                    | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计            |
|-------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
|                         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） |               |
| 2026 年 1 月 1 日余额        | 6,840,355.34       | 2,054,406.05                 | 10,341,328.13                | 19,236,089.52 |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                    |                              |                              |               |
| —转入第二阶段                 | -4,730.65          | 4,730.65                     |                              |               |
| —转入第三阶段                 |                    | -1,995,897.19                | 1,995,897.19                 |               |
| —转回第二阶段                 |                    |                              |                              |               |
| —转回第一阶段                 |                    |                              |                              |               |
| 本期计提                    | 870,162.32         | -141,568.90                  | 668,681.05                   | 1,397,274.47  |
| 本期转回                    |                    |                              |                              |               |
| 本期转销                    |                    |                              |                              |               |
| 本期核销                    |                    |                              | 408.68                       | 408.68        |
| 企业合并增加                  | 750,350.28         | 701,677.30                   | 19,962,070.52                | 21,414,098.10 |
| 2026 年 6 月 30 日余<br>额   | 8,456,137.29       | 623,347.91                   | 32,967,568.21                | 42,047,053.41 |

## (5) 坏账准备情况

| 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  | 企业合并增<br>加    |               |
| 单项计提 | 6,934,772.25  |              |       |        | 19,221,857.36 | 26,156,629.61 |
| 组合计提 | 12,301,317.27 | 1,397,274.47 |       | 408.68 | 2,192,240.74  | 15,890,423.80 |
| 合计   | 19,236,089.52 | 1,397,274.47 |       | 408.68 | 21,414,098.10 | 42,047,053.41 |

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 408.68 元。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称    | 款项性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------|--------|----------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 其他应收款 1 | 供应商返利等 | 174,644,874.32 | 1 年以内 | 14.18                       | 1,899,864.51 |
| 其他应收款 2 | 供应商返利等 | 66,005,777.23  | 1 年以内 | 5.36                        | 666,557.34   |

| 单位名称    | 款项性质    | 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     |
|---------|---------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 其他应收款 3 | 供应商返利   | 54,429,313.50  | 1 年以内 | 4.42                | 523,694.07   |
| 其他应收款 4 | 业绩对赌赔偿款 | 52,282,589.66  | 2-3 年 | 4.24                |              |
| 其他应收款 5 | 供应商返利等  | 36,720,523.64  | 1 年以内 | 2.98                | 318,164.24   |
| 合计      | ——      | 384,083,078.35 | ——    | 31.18               | 3,408,280.16 |

## (八)存货

## 1.存货的分类

| 项目   | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备<br>减值准备  | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备<br>减值准备  | 账面价值             |
| 库存商品 | 9,377,120,406.96 | 40,980,331.88 | 9,336,140,075.08 | 9,347,698,620.46 | 40,291,750.11 | 9,307,406,870.35 |
| 合计   | 9,377,120,406.96 | 40,980,331.88 | 9,336,140,075.08 | 9,347,698,620.46 | 40,291,750.11 | 9,307,406,870.35 |

## 2.存货跌价准备的增减变动情况

## 存货跌价准备的分类

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |              | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 企业合并增加       | 转回或转销  | 其他 |               |
| 库存商品 | 40,291,750.11 | -3,050,534.24 | 3,739,116.01 |        |    | 40,980,331.88 |
| 合计   | 40,291,750.11 | -3,050,534.24 | 3,739,116.01 |        |    | 40,980,331.88 |

## (九)其他流动资产

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 待抵扣/待认证进项税 | 902,220,500.66 | 915,478,797.03 |
| 预缴所得税      | 437,515.74     | 1,183,791.05   |
| 留抵增值税额     | 43,274,457.53  | 44,902,371.67  |
| 其他         | 35,928,058.48  | 34,543,943.98  |
| 合计         | 981,860,532.41 | 996,108,903.73 |

(十)长期股权投资

| 被投资单位              | 期初余额<br>（账面价<br>值） | 本期增减变动       |          |                     |              |            |                 |            |        | 期末余额<br>（账面价<br>值） | 减值准备期<br>末余额 |
|--------------------|--------------------|--------------|----------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------|--------------------|--------------|
|                    |                    | 追加投资         | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                    |              |
| 一、合营企业             |                    |              |          |                     |              |            |                 |            |        |                    |              |
| 成都禾健广药医药<br>有限公司   | 15,957,809.61      |              |          | -227,038.11         |              |            |                 |            |        | 15,730,771.50      |              |
| 三亚广药凤凰医药<br>有限责任公司 |                    | 2,450,000.00 |          |                     |              |            |                 |            |        | 2,450,000.00       |              |
| 合计                 | 15,957,809.61      | 2,450,000.00 |          | -227,038.11         |              |            |                 |            |        | 18,180,771.50      |              |

## (十一)其他非流动金融资产

| 项目                       | 期末余额         | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|--------------|------|---------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,000,000.00 |      | ——      |
| 其中：债务工具投资 [注]            | 4,000,000.00 |      | ——      |
| 合计                       | 4,000,000.00 |      | ——      |

[注] 债务工具投资系本公司于 2026 年认购专项计划的次级资产支持证券 4,000,000.00 元，于 2028 年 3 月到期。

## (十二)投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |               |
| 1.期初余额      | 6,870,197.32  | 6,870,197.32  |
| 2.本期增加金额    | 12,444,531.91 | 12,444,531.91 |
| (1) 企业合并增加  | 12,444,531.91 | 12,444,531.91 |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| 4.期末余额      | 19,314,729.23 | 19,314,729.23 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 1.期初余额      | 5,643,423.58  | 5,643,423.58  |
| 2.本期增加金额    | 2,649,653.97  | 2,649,653.97  |
| (1) 计提或摊销   | 243,067.71    | 243,067.71    |
| (2) 企业合并增加  | 2,406,586.26  | 2,406,586.26  |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| 4.期末余额      | 8,293,077.55  | 8,293,077.55  |
| 三、减值准备      |               |               |
| 1.期初余额      |               |               |
| 2.本期增加金额    | 825,129.99    | 825,129.99    |
| (1) 企业合并增加  | 825,129.99    | 825,129.99    |
| 3.本期减少金额    |               |               |
| 4.期末余额      | 825,129.99    | 825,129.99    |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1.期末账面价值    | 10,196,521.69 | 10,196,521.69 |
| 2.期初账面价值    | 1,226,773.74  | 1,226,773.74  |

## (十三)固定资产

| 类 别    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 672,862,511.97 | 621,350,886.86 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 672,862,511.97 | 621,350,886.86 |

固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电器设备          | 办公设备           | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |               |                |                  |
| 1.期初余额    | 372,836,783.51 | 797,033,246.16 | 53,654,322.52 | 15,581,685.92 | 197,080,989.04 | 1,436,187,027.15 |
| 2.本期增加金额  | 109,779,857.68 | 39,419,698.92  | 8,045,026.02  | 191,871.15    | 23,387,961.75  | 180,824,415.52   |
| （1）购置     |                | 3,845,174.36   | 1,309,715.46  | 191,871.15    | 9,399,455.09   | 14,746,216.06    |
| （2）在建工程转入 |                | 14,740,818.44  |               |               | 156,467.34     | 14,897,285.78    |
| （3）企业合并增加 | 109,779,857.68 | 20,833,706.12  | 6,735,310.56  |               | 13,832,039.32  | 151,180,913.68   |
| 3.本期减少金额  |                | 5,461,290.20   | 1,642,822.41  | 33,551.49     | 2,682,518.17   | 9,820,182.27     |
| （1）处置或报废  |                | 5,461,290.20   | 1,642,822.41  | 33,551.49     | 2,682,518.17   | 9,820,182.27     |
| （2）其他     |                |                |               |               |                |                  |
| 4.期末余额    | 482,616,641.19 | 830,991,654.88 | 60,056,526.13 | 15,740,005.58 | 217,786,432.62 | 1,607,191,260.40 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |                |                  |
| 1.期初余额    | 166,877,540.30 | 455,480,347.60 | 38,274,088.01 | 13,093,679.30 | 140,600,780.86 | 814,326,436.07   |
| 2.本期增加金额  | 35,577,932.01  | 65,296,909.43  | 5,538,104.45  | 310,960.63    | 22,061,462.23  | 128,785,368.75   |
| （1）计提     | 5,767,863.70   | 46,865,347.90  | 1,435,856.48  | 310,960.63    | 10,875,850.05  | 65,255,878.76    |
| （2）企业合并增加 | 29,810,068.31  | 18,431,561.53  | 4,102,247.97  |               | 11,185,612.18  | 63,529,489.99    |
| 3.本期减少金额  |                | 4,976,750.24   | 1,541,260.58  | 32,225.64     | 2,742,524.15   | 9,292,760.61     |
| （1）处置或报废  |                | 4,976,750.24   | 1,541,260.58  | 32,225.64     | 2,742,524.15   | 9,292,760.61     |
| （2）其他     |                |                |               |               |                |                  |
| 4.期末余额    | 202,455,472.31 | 515,800,506.79 | 42,270,931.88 | 13,372,414.29 | 159,919,718.94 | 933,819,044.21   |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |                |                  |
| 1.期初余额    | 194,717.78     | 314,986.44     |               |               |                | 509,704.22       |
| 2.本期增加金额  |                |                |               |               |                |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                |               |               |                |                  |
| （1）处置或报废  |                |                |               |               |                |                  |
| 4.期末余额    | 194,717.78     | 314,986.44     |               |               |                | 509,704.22       |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                |                  |
| 1.期末账面价值  | 279,966,451.10 | 314,876,161.65 | 17,785,594.25 | 2,367,591.29  | 57,866,713.68  | 672,862,511.97   |
| 2.期初账面价值  | 205,764,525.43 | 341,237,912.12 | 15,380,234.51 | 2,488,006.62  | 56,480,208.18  | 621,350,886.86   |

(2) 截至 2026 年 06 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 截至 2026 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(4) 截至 2026 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                                                                                        |
|--------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 53,858,211.13 | 公司本年新增子公司浙江省医药工业有限公司于 2016 年向海正药业(杭州)有限公司购买房屋建筑物及土地使用权作为仓库使用，因仓库所在的整块土地暂无法完成权属分割分户，故暂未办理产权变更登记手续。 |
| 合计     | 53,858,211.13 | ——                                                                                                |

## (十四)在建工程

| 类 别  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 420,062,127.71 | 366,781,222.52 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 420,062,127.71 | 366,781,222.52 |

## 1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

| 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           |
| 广药生物医药城白云基地物流项目（二期） | 368,713,158.75 |      | 368,713,158.75 | 338,959,701.82 |      | 338,959,701.82 |
| 广药海南空港医药物流中心项目      | 19,078,145.67  |      | 19,078,145.67  | 15,156,316.80  |      | 15,156,316.80  |
| 其他                  | 32,270,823.29  |      | 32,270,823.29  | 12,665,203.90  |      | 12,665,203.90  |
| 合计                  | 420,062,127.71 |      | 420,062,127.71 | 366,781,222.52 |      | 366,781,222.52 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 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 | 本期其他减少金额 | 期末余额           |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|----------|----------|----------------|
| 广药生物医药城白云基地物流项目（二期） | 651,124,000.00   | 338,959,701.82 | 29,753,456.93 |          |          | 368,713,158.75 |
| 广药海南空港医药物流中心项目      | 359,000,000.00   | 15,156,316.80  | 3,921,828.87  |          |          | 19,078,145.67  |
| 合计                  | 1,010,124,000.00 | 354,116,018.62 | 33,675,285.80 |          |          | 387,791,304.42 |

重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称                | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源            |
|---------------------|------------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 广药生物医药城白云基地物流项目（二期） | 56.78%                 | 56.78%      |                   |                      |                     | 自筹资金            |
| 广药海南空港医药物流中心项目      | 5.31%                  | 5.31%       | 57,901.69         | 57,901.69            | 100.00              | 自筹资金、<br>金融机构贷款 |
| 合计                  | ——                     | ——          | 57,901.69         | 57,901.69            | 100.00              | ——              |

## (十五)使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |                |
| 1.期初余额    | 648,175,414.74 | 45,179,162.78 | 693,354,577.52 |
| 2.本期增加金额  | 34,166,305.36  |               | 34,166,305.36  |
| （1）新增租赁   | 31,795,316.29  |               | 31,795,316.29  |
| （2）企业合并增加 | 2,370,989.07   |               | 2,370,989.07   |
| 3.本期减少金额  | 58,942,996.39  |               | 58,942,996.39  |
| （1）处置     | 58,942,996.39  |               | 58,942,996.39  |
| 4.期末余额    | 623,398,723.71 | 45,179,162.78 | 668,577,886.49 |
| 二、累计折旧    |                |               |                |
| 1.期初余额    | 343,632,885.67 | 42,920,204.65 | 386,553,090.32 |
| 2.本期增加金额  | 64,127,231.65  |               | 64,127,231.65  |
| （1）计提     | 63,402,762.77  |               | 63,402,762.77  |
| （2）企业合并增加 | 724,468.88     |               | 724,468.88     |
| 3.本期减少金额  | 52,038,878.61  |               | 52,038,878.61  |
| （1）处置     | 52,038,878.61  |               | 52,038,878.61  |
| 4.期末余额    | 355,721,238.71 | 42,920,204.65 | 398,641,443.36 |
| 三、减值准备    |                |               |                |
| 1.期初余额    |                |               |                |
| 2.本期增加金额  |                |               |                |
| 3.本期减少金额  |                |               |                |
| 4.期末余额    |                |               |                |
| 四、账面价值    |                |               |                |
| 1.期末账面价值  | 267,677,485.00 | 2,258,958.13  | 269,936,443.13 |
| 2.期初账面价值  | 304,542,529.07 | 2,258,958.13  | 306,801,487.20 |

## (十六)无形资产

| 项目     | 土地使用权          | 计算机软件          | 销售网络及商标<br>使用权 | 药品经营许可证       | 合计             |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 |                |                |                |               |                |
| 1.期初余额 | 219,174,371.75 | 254,051,594.85 | 18,715,894.74  | 20,145,953.36 | 512,087,814.70 |

| 项目            | 土地使用权          | 计算机软件          | 销售网络及商标<br>使用权 | 药品经营许可证       | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 2.本期增加金额      | 5,038,976.70   | 6,866,206.44   |                |               | 11,905,183.14  |
| （1）购置         |                | 4,754,690.28   |                |               | 4,754,690.28   |
| （2）企业合并<br>增加 | 5,038,976.70   | 2,111,516.16   |                |               | 7,150,492.86   |
| 3.本期减少金额      |                | 91,481.78      |                |               | 91,481.78      |
| 处置            |                | 91,481.78      |                |               | 91,481.78      |
| 4.期末余额        | 224,213,348.45 | 260,826,319.51 | 18,715,894.74  | 20,145,953.36 | 523,901,516.06 |
| 二、累计摊销        |                |                |                |               |                |
| 1.期初余额        | 43,419,174.37  | 217,031,063.94 | 18,715,894.74  | 17,692,620.03 | 296,858,753.08 |
| 2.本期增加金额      | 2,864,866.66   | 10,956,433.42  |                | 465,000.00    | 14,286,300.08  |
| （1）计提         | 2,326,755.31   | 10,126,078.68  |                | 465,000.00    | 12,917,833.99  |
| （2）企业合并<br>增加 | 538,111.35     | 830,354.74     |                |               | 1,368,466.09   |
| 3.本期减少金额      |                | 65,898.55      |                |               | 65,898.55      |
| 处置            |                | 65,898.55      |                |               | 65,898.55      |
| 4.期末余额        | 46,284,041.03  | 227,921,598.81 | 18,715,894.74  | 18,157,620.03 | 311,079,154.61 |
| 三、减值准备        |                |                |                |               |                |
| 1.期初余额        |                |                |                |               |                |
| 2.本期增加金额      |                |                |                |               |                |
| 3.本期减少金额      |                |                |                |               |                |
| 4.期末余额        |                |                |                |               |                |
| 四、账面价值        |                |                |                |               |                |
| 1.期末账面价值      | 177,929,307.42 | 32,904,720.70  |                | 1,988,333.33  | 212,822,361.45 |
| 2.期初账面价值      | 175,755,197.38 | 37,020,530.91  |                | 2,453,333.33  | 215,229,061.62 |

## (十七)商誉

## 1.商誉账面原值

| 项目            | 期初余额          | 本期增加额         | 期末余额           |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 佛山市广药健择医药有限公司 | 1,230,292.01  |               | 1,230,292.01   |
| 广药湖南医药有限公司    | 5,763,549.50  |               | 5,763,549.50   |
| 海南广药晨菲医药有限公司  | 7,816,423.48  |               | 7,816,423.48   |
| 广药陕西医药有限公司    | 11,270,921.43 |               | 11,270,921.43  |
| 广药（梅州）医药有限公司  | 7,301,943.24  |               | 7,301,943.24   |
| 广药四川医药有限公司    | 11,514,071.82 |               | 11,514,071.82  |
| 广药（广西）医药有限公司  | 3,733,175.00  |               | 3,733,175.00   |
| 珠海广药康鸣医药有限公司  | 1,796,419.09  |               | 1,796,419.09   |
| 广药（雅安）医药有限公司  | 1,381,538.08  |               | 1,381,538.08   |
| 浙江省医药工业有限公司   |               | 85,847,560.98 | 85,847,560.98  |
| 合计            | 51,808,333.65 | 85,847,560.98 | 137,655,894.63 |

## 2.商誉减值准备

| 项目            | 期初余额          | 计提 | 期末余额          |
|---------------|---------------|----|---------------|
| 佛山市广药健择医药有限公司 | 1,230,292.01  |    | 1,230,292.01  |
| 广药湖南医药有限公司    | 5,763,549.50  |    | 5,763,549.50  |
| 海南广药晨菲医药有限公司  | 7,816,423.48  |    | 7,816,423.48  |
| 广药陕西医药有限公司    | 11,270,921.43 |    | 11,270,921.43 |
| 广药四川医药有限公司    | 11,514,071.82 |    | 11,514,071.82 |
| 合计            | 37,595,258.24 |    | 37,595,258.24 |

## (十八)长期待摊费用

| 类 别      | 期初余额          | 本期增加额        | 本期摊销额         | 其他变动额 | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| 租赁资产改良支出 | 45,804,755.83 | 7,053,926.91 | 10,295,088.21 |       | 42,563,594.53 |
| 其他       | 2,845,671.97  | 593,118.34   | 619,834.82    |       | 2,818,955.49  |
| 合计       | 48,650,427.80 | 7,647,045.25 | 10,914,923.03 |       | 45,382,550.02 |

## (十九)递延所得税资产、递延所得税负债

## 1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                 | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                    | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异     | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异     |
| 递延所得税资产：           |                |                  |                |                  |
| 坏账准备               | 203,427,235.51 | 866,456,120.07   | 173,980,169.58 | 735,862,559.06   |
| 应收款项融资公允价值变动       | 7,610,378.62   | 30,441,514.48    | 6,155,620.40   | 24,622,481.60    |
| 存货跌价准备             | 9,826,311.05   | 40,104,738.55    | 9,385,538.89   | 39,062,662.33    |
| 应付职工薪酬             | 4,201,317.68   | 17,543,611.44    | 4,724,356.79   | 20,926,330.23    |
| 其他应付款              | 20,689,120.28  | 93,867,299.87    | 16,596,740.51  | 80,897,644.04    |
| 存货未实现利润            | 2,300,952.29   | 9,203,809.16     | 2,274,364.61   | 9,097,458.44     |
| 无形资产转移未实现利润        | 23,123,421.63  | 92,493,686.52    | 28,013,421.62  | 112,053,686.48   |
| 可抵扣亏损              | 16,638,261.66  | 71,750,206.90    | 14,072,508.33  | 60,279,243.30    |
| 租赁负债               | 69,735,493.86  | 298,110,924.71   | 79,510,812.74  | 338,199,557.51   |
| 其他                 | 2,440,590.68   | 9,762,362.72     | 2,728,153.90   | 10,912,615.66    |
| 小计                 | 359,993,083.26 | 1,529,734,274.42 | 337,441,687.37 | 1,431,914,238.65 |
| 递延所得税负债：           |                |                  |                |                  |
| 固定资产一次性税前扣除        | 1,504,550.27   | 6,018,201.08     | 1,688,576.49   | 6,754,305.95     |
| 企业合并形成的无形资产及固定资产增值 | 6,723,213.75   | 26,892,855.00    |                |                  |
| 使用权资产              | 62,982,041.04  | 269,721,996.87   | 71,399,156.07  | 304,802,173.77   |
| 小计                 | 71,209,805.06  | 302,633,052.95   | 73,087,732.56  | 311,556,479.72   |

## 2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项目      | 期末余额               |                     | 期初余额               |                     |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|         | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 | 递延所得税资产和<br>负债互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 64,486,591.31      | 295,506,491.95      | 73,087,732.56      | 264,353,954.81      |
| 递延所得税负债 | 64,486,591.31      | 6,723,213.75        | 73,087,732.56      |                     |

## 3.未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 39,545,856.88  | 37,853,250.42  |
| 可抵扣亏损    | 256,103,316.13 | 253,416,215.82 |
| 合计       | 295,649,173.01 | 291,269,466.24 |

## 4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度     | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 | 51,428,223.07  | 55,894,809.39  |    |
| 2027 年 | 63,859,274.73  | 63,859,274.73  |    |
| 2028 年 | 59,305,284.50  | 59,305,284.50  |    |
| 2029 年 | 47,803,635.71  | 47,803,635.71  |    |
| 2030 年 | 26,553,211.49  | 26,553,211.49  |    |
| 2031 年 | 7,153,686.63   |                |    |
| 合计     | 256,103,316.13 | 253,416,215.82 |    |

## (二十)其他非流动资产

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|---------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款 | 102,042,439.73 |      | 102,042,439.73 | 33,140,568.28 |      | 33,140,568.28 |
| 合计      | 102,042,439.73 |      | 102,042,439.73 | 33,140,568.28 |      | 33,140,568.28 |

## (二十一)所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末情况             |                  |        |                               | 期初情况             |                  |        |                               |
|------|------------------|------------------|--------|-------------------------------|------------------|------------------|--------|-------------------------------|
|      | 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 | 1,359,205,364.98 | 1,359,205,364.98 | 保证金、冻结 | 用于开具银行承兑汇票、信用证及保函等而受限以及因诉讼而冻结 | 1,483,530,856.31 | 1,483,530,856.31 | 保证金、冻结 | 用于开具银行承兑汇票、信用证及保函等而受限以及因诉讼而冻结 |
| 应收票据 | 153,383,579.56   | 153,383,579.56   | 受限     | 用于背书和贴现未能终止的确认而受限的银行          | 48,900,572.27    | 48,900,572.27    | 受限     | 用于背书和贴现未能终止的确认而受限的银行          |

|      |                  |                  |    | 承兑汇票        |                  |                  |    | 承兑汇票 |
|------|------------------|------------------|----|-------------|------------------|------------------|----|------|
| 无形资产 | 27,327,410.68    | 25,869,948.92    | 抵押 | 用于抵押贷款的无形资产 |                  |                  |    |      |
| 在建工程 | 19,078,145.67    | 19,078,145.67    | 抵押 | 用于抵押贷款的在建工程 |                  |                  |    |      |
| 合计   | 1,558,994,500.89 | 1,557,537,039.13 | —— | ——          | 1,532,431,428.58 | 1,532,431,428.58 | —— | ——   |

[注]截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的子公司广药（海南）医药有限公司因银行借款抵押而受限的资产中，海南仓房产对应的土地使用权已计入无形资产科目，地上建筑物因尚未完工投入使用，均计入在建工程科目，上述资产均在抵押范围内。

## (二十二)短期借款

### 1.短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 9,146,256,839.25 | 7,548,042,191.68 |
| 票据贴现 | 218,401,608.75   | 1,431,454.88     |
| 合计   | 9,364,658,448.00 | 7,549,473,646.56 |

### 2.已逾期未偿还的短期借款情况

无

## (二十三)应付票据

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,930,293,999.63 | 4,771,659,977.71 |
| 商业承兑汇票 | 13,600,000.00    | 13,600,000.00    |
| 合计     | 3,943,893,999.63 | 4,785,259,977.71 |

## (二十四)应付账款

### 1.应付账款情况如下：

| 项目    | 期末余额              | 期初余额             |
|-------|-------------------|------------------|
| 应付关联方 | 70,490,066.63     | 107,873,283.34   |
| 应付第三方 | 10,010,600,234.54 | 9,495,871,437.26 |
| 合计    | 10,081,090,301.17 | 9,603,744,720.60 |

### 2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额          | 未偿还原因  |
|--------|---------------|--------|
| 供应商 1  | 36,490,407.19 | 未达付款条件 |
| 供应商 2  | 25,374,884.47 | 未达付款条件 |
| 供应商 3  | 21,441,267.51 | 未达付款条件 |
| 合 计    | 83,306,559.17 | ——     |

## (二十五)合同负债

## 1.合同负债的分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 134,936,710.31 | 211,115,440.05 |
| 合计   | 134,936,710.31 | 211,115,440.05 |

## 2.账龄超过1年的重要合同负债情况

无

## (二十六)应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额          |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 105,105,246.25 | 509,572,630.66 | 530,547,176.57 | 84,130,700.34 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 548,338.79     | 70,407,475.47  | 69,246,347.82  | 1,709,466.44  |
| 辞退福利         |                | 3,784,254.29   | 3,450,846.48   | 333,407.81    |
| 合计           | 105,653,585.04 | 583,764,360.42 | 603,244,370.87 | 86,173,574.59 |

## 2.短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 102,599,711.22 | 425,043,510.83 | 446,345,122.82 | 81,298,099.23 |
| 职工福利费       | 177,406.10     | 8,728,375.22   | 8,850,860.52   | 54,920.80     |
| 社会保险费       |                | 26,934,222.09  | 26,646,510.77  | 287,711.32    |
| 其中：医疗保险费    |                | 25,039,898.86  | 24,770,042.75  | 269,856.11    |
| 工伤保险费       |                | 1,825,967.62   | 1,808,112.41   | 17,855.21     |
| 生育保险费       |                | 68,355.61      | 68,355.61      |               |
| 住房公积金       | 22,833.15      | 40,442,101.35  | 39,573,681.50  | 891,253.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,305,295.78   | 8,090,244.49   | 8,796,824.28   | 1,598,715.99  |
| 其他          |                | 334,176.68     | 334,176.68     |               |
| 合计          | 105,105,246.25 | 509,572,630.66 | 530,547,176.57 | 84,130,700.34 |

## 3.设定提存计划情况

| 项目             | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险         |            | 56,161,542.30 | 55,709,557.02 | 451,985.28   |
| 失业保险费          |            | 2,657,884.83  | 2,643,759.59  | 14,125.24    |
| 企业年金缴费         | 548,338.79 | 10,200,287.03 | 9,505,269.90  | 1,243,355.92 |
| 其他（离退休人员福利及补贴） |            | 1,387,761.31  | 1,387,761.31  |              |
| 合计             | 548,338.79 | 70,407,475.47 | 69,246,347.82 | 1,709,466.44 |

## (二十七)应交税费

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 增值税 | 49,638,440.50 | 41,449,498.07 |

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税   | 71,048,454.10  | 103,837,569.84 |
| 个人所得税   | 1,105,577.66   | 5,787,131.42   |
| 城市维护建设税 | 3,827,304.91   | 2,947,312.50   |
| 教育费附加   | 2,700,845.46   | 2,110,988.80   |
| 印花税     | 8,557,435.63   | 8,490,914.93   |
| 其他税费    | 164,576.24     | 273,674.69     |
| 合计      | 137,042,634.50 | 164,897,090.25 |

## (二十八)其他应付款

## 1.按款项性质分类

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付资产支持专项计划款   | 429,824,400.20   | 611,490,012.69   |
| 应收账款保理项目代收转付款 | 91,207,382.40    | 73,066,295.17    |
| 应付云信平台款项      | 318,560,297.88   | 288,127,038.82   |
| 应付押金及保证金      | 204,172,743.00   | 189,111,649.41   |
| 应付应急物资财政拨款    | 17,765,356.59    | 8,590,291.42     |
| 应付项目工程款       | 19,387,194.76    | 33,841,824.09    |
| 应付运杂费         | 48,148,827.28    | 55,067,013.94    |
| 应付关联方         | 6,782,551.55     | 4,574,387.76     |
| 暂收往来款         | 256,942,276.09   | 201,062,507.67   |
| 其他            | 124,560,466.33   | 177,197,785.36   |
| 合计            | 1,517,351,496.08 | 1,642,128,806.33 |

## 2.账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

## (二十九)一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,198,869,891.91 | 1,925,945,722.45 |
| 一年内到期的租赁负债 | 133,674,045.63   | 137,530,955.00   |
| 合计         | 1,332,543,937.54 | 2,063,476,677.45 |

## (三十)其他流动负债

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 合同负债暂估税金 | 17,024,684.25  | 26,440,630.85  |
| 超短期融资券   | 300,190,684.93 | 301,777,972.61 |
| 合计       | 317,215,369.18 | 328,218,603.46 |

其中，超短期融资券的增减变动情况

| 债券名称                        | 面值     | 票面利率<br>(%) | 发行日期      | 债券期限  | 发行金额           |
|-----------------------------|--------|-------------|-----------|-------|----------------|
| 广州医药股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券 | 100.00 | 1.69        | 2025/8/26 | 247 天 | 300,000,000.00 |
| 广州医药股份有限公司 2026 年度第一期超短期融资券 | 100.00 | 1.45        | 2026/6/15 | 270 天 | 300,000,000.00 |
| 合计                          | ——     | ——          | ——        | ——    | 600,000,000.00 |

| 债券名称                        | 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 |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|----------------|------|
| 广州医药股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券 | 301,777,972.61 |                | 1,652,958.90 |       | 303,430,931.51 |                | 否    |
| 广州医药股份有限公司 2026 年度第一期超短期融资券 |                | 300,000,000.00 | 190,684.93   |       |                | 300,190,684.93 | 否    |
| 合计                          | 301,777,972.61 | 300,000,000.00 | 1,843,643.83 |       | 303,430,931.51 | 300,190,684.93 |      |

## (三十一)长期借款

| 项目           | 期末余额             | 期初余额             | 利率区间  |
|--------------|------------------|------------------|-------|
| 信用借款         | 5,558,792,038.33 | 4,233,016,476.89 | 2-3%  |
| 抵押借款         | 50,730,583.34    |                  | 2.92% |
| 小计           | 5,609,522,621.67 | 4,233,016,476.89 |       |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,198,869,891.91 | 1,925,945,722.45 | 2-3%  |
| 合计           | 4,410,652,729.76 | 2,307,070,754.44 |       |

## (三十二)应付债券

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 中期票据         | 610,066,191.78 | 604,442,794.52 |
| 小计           | 610,066,191.78 | 604,442,794.52 |
| 减：一年内到期的应付债券 |                |                |
| 合计           | 610,066,191.78 | 604,442,794.52 |

## 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）

| 债券名称                      | 面值     | 票面利率<br>(%) | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           |
|---------------------------|--------|-------------|-----------|------|----------------|
| 广州医药股份有限公司 2025 年度第一期中期票据 | 100.00 | 1.89        | 2025/8/11 | 3 年  | 600,000,000.00 |

| 债券名称 | 面值 | 票面利率<br>(%) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额           |
|------|----|-------------|------|------|----------------|
| 合计   | —— | ——          | ——   | ——   | 600,000,000.00 |

(续)

| 债券名称                                         | 期初余额           | 本期<br>发行 | 按面值计提<br>利息  | 溢折<br>价摊<br>销 | 本期偿还 | 期末余额           | 是否<br>违约 |
|----------------------------------------------|----------------|----------|--------------|---------------|------|----------------|----------|
| 广州医药<br>股份有限<br>公司 2025<br>年度第一<br>期中期票<br>据 | 604,442,794.52 |          | 5,623,397.26 |               |      | 610,066,191.78 | 否        |
| 合计                                           | 604,442,794.52 |          | 5,623,397.26 |               |      | 610,066,191.78 |          |

## (三十三)租赁负债

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 长期租赁负债       | 306,083,655.37 | 349,035,700.17 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 133,674,045.63 | 137,530,955.00 |
| 合计           | 172,409,609.74 | 211,504,745.17 |

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 144,574,588.02 | 147,380,351.59 |
| 1 至 2 年 | 88,044,046.23  | 107,077,101.93 |
| 2 至 3 年 | 50,087,438.89  | 59,608,794.24  |
| 3 至 4 年 | 26,031,168.06  | 31,934,714.34  |
| 4 至 5 年 | 10,878,000.80  | 15,872,553.68  |
| 5 年以上   | 8,168,854.50   | 10,920,424.57  |
| 合计      | 327,784,096.50 | 372,793,940.35 |

## (三十四)递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入其<br>他收益金额 | 本年冲减成<br>本费用金额 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|
| 政府补助 | 8,840,940.16 |              | 736,744.98     |                | 8,104,195.18 | 与资产相关               |
| 合计   | 8,840,940.16 |              | 736,744.98     |                | 8,104,195.18 |                     |

## (三十五)股本

| 项目             | 期初余额             | 本次变动增减 (+、-) |        |               |        |        | 期末余额             |
|----------------|------------------|--------------|--------|---------------|--------|--------|------------------|
|                |                  | 发行<br>新股     | 送<br>股 | 公积<br>金<br>转股 | 其<br>他 | 小<br>计 |                  |
| 广药白云山          | 2,227,000,000.00 |              |        |               |        |        | 2,227,000,000.00 |
| 中央企业乡村产业投资基金股份 | 79,681,275.00    |              |        |               |        |        | 79,681,275.00    |

| 项目            | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |        |               |        |        | 期末余额             |
|---------------|------------------|-------------|--------|---------------|--------|--------|------------------|
|               |                  | 发行<br>新股    | 送<br>股 | 公积<br>金<br>转股 | 其<br>他 | 小<br>计 |                  |
| 有限公司          |                  |             |        |               |        |        |                  |
| 海南晨菲投资控股有限公司  | 77,104,701.00    |             |        |               |        |        | 77,104,701.00    |
| 成都汇新汇源投资有限公司  | 23,486,363.00    |             |        |               |        |        | 23,486,363.00    |
| 陕西韬云尚信息科技有限公司 | 21,064,812.00    |             |        |               |        |        | 21,064,812.00    |
| 佛山市文坚商务有限公司   | 12,795,298.00    |             |        |               |        |        | 12,795,298.00    |
| 梅州市鎬锋医药信息有限公司 | 8,173,051.00     |             |        |               |        |        | 8,173,051.00     |
| 股份总数          | 2,449,305,500.00 |             |        |               |        |        | 2,449,305,500.00 |

## (三十六)资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额             |
|------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,448,393,947.72 |       |       | 1,448,393,947.72 |
| 其他资本公积     | 350,903.21       |       |       | 350,903.21       |
| 合计         | 1,448,744,850.93 |       |       | 1,448,744,850.93 |

## (三十七)其他综合收益

| 项目              | 期初<br>余额       | 本期发生额         |               |               |           | 期末<br>余额       |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
|                 |                | 本期所得税前发生额     | 减：所得税费用       | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |                |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                |               |               |               |           |                |
| 其中：应收款项融资公允价值变动 | -18,466,861.20 | -5,819,032.87 | -1,454,758.21 | -4,364,274.66 |           | -22,831,135.86 |
| 应收款项融资信用减值准备    | 17,805,527.66  | 1,536,925.06  | 384,231.25    | 1,152,693.81  |           | 18,958,221.47  |
| 其他综合收益合计        | -661,333.54    | -4,282,107.81 | -1,070,526.96 | -3,211,580.85 |           | -3,872,914.39  |

## (三十八)盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 201,868,364.18 |       |       | 201,868,364.18 |
| 任意盈余公积 | 202,573,829.89 |       |       | 202,573,829.89 |
| 合计     | 404,442,194.07 |       |       | 404,442,194.07 |

## (三十九)未分配利润

| 项目                    | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,560,725,794.70 | 2,994,016,827.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 3,560,725,794.70 | 2,994,016,827.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 283,719,254.23   | 608,522,401.14   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 20,906,716.74    |
| 提取任意盈余公积              |                  | 20,906,716.74    |
| 期末未分配利润               | 3,844,445,048.93 | 3,560,725,794.70 |

## (四十)营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 30,355,599,466.14 | 28,574,143,849.73 | 28,887,017,137.96 | 27,261,445,352.55 |
| 其他业务 | 71,919,655.40     | 10,248,796.46     | 55,457,775.22     | 6,701,931.37      |
| 合计   | 30,427,519,121.54 | 28,584,392,646.19 | 28,942,474,913.18 | 27,268,147,283.92 |

## 2.营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类         | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 按业务类型        |                   |                   |                   |                   |
| 销售商品         | 30,315,569,313.60 | 28,549,979,088.29 | 28,841,338,413.71 | 27,233,781,121.79 |
| 仓储物流服务       | 22,087,878.74     | 12,826,423.44     | 31,645,931.23     | 18,956,936.10     |
| 其他服务         | 17,942,273.80     | 11,338,338.00     | 14,032,793.02     | 8,707,294.66      |
| 其他业务         | 71,919,655.40     | 10,248,796.46     | 55,457,775.22     | 6,701,931.37      |
| 合计           | 30,427,519,121.54 | 28,584,392,646.19 | 28,942,474,913.18 | 27,268,147,283.92 |
| 按经营地区        |                   |                   |                   |                   |
| 中国大陆         | 30,248,443,818.42 | 28,451,172,853.29 | 28,826,586,946.38 | 27,172,072,325.25 |
| 中国香港、中国澳门及海外 | 179,075,303.12    | 133,219,792.90    | 115,887,966.80    | 96,074,958.67     |
| 合计           | 30,427,519,121.54 | 28,584,392,646.19 | 28,942,474,913.18 | 27,268,147,283.92 |

## (四十一)税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 20,609,807.35 | 20,737,545.17 |
| 教育费附加   | 8,801,475.38  | 8,890,847.20  |
| 地方教育附加  | 5,890,686.31  | 5,927,231.33  |
| 房产税     | 824,096.08    | 223,243.33    |
| 土地使用税   | 259,427.02    | 108,540.16    |
| 车船税     | 21,574.91     | 23,846.01     |
| 印花税     | 19,312,500.20 | 17,014,472.76 |
| 水资源税    | 124.00        |               |
| 合计      | 55,719,691.25 | 52,925,725.96 |

## (四十二)销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 390,677,409.89 | 371,835,097.54 |
| 折旧及摊销   | 104,750,966.55 | 105,513,884.84 |
| 电商网络服务费 | 179,773,701.23 | 110,516,226.58 |
| 差旅业务费   | 27,942,834.64  | 28,979,158.03  |
| 仓储费     | 17,648,623.45  | 15,025,113.52  |
| 办公费     | 9,656,901.58   | 7,550,616.72   |
| 包装费     | 9,182,046.83   | 7,917,123.18   |
| 租赁费     | 11,572,513.05  | 9,526,990.92   |
| 广告宣传费   | 804,606.81     | 654,942.17     |
| 其他      | 52,799,090.33  | 41,085,644.62  |
| 合计      | 804,808,694.36 | 698,604,798.12 |

## (四十三)管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 175,440,182.76 | 161,338,973.98 |
| 折旧及摊销   | 36,586,365.13  | 40,584,012.74  |
| 办公费     | 6,917,342.87   | 7,541,674.09   |
| 计算机运维费  | 12,127,149.02  | 8,716,249.08   |
| 消防警卫费   | 3,778,651.38   | 3,810,999.51   |
| 差旅费     | 3,639,686.90   | 2,908,876.80   |
| 聘请中介机构费 | 2,886,028.33   | 10,221,729.08  |
| 退休补偿金   | 3,784,254.29   | 1,848,163.95   |
| 租赁费     | 2,651,935.58   | 2,170,132.55   |
| 其他      | 11,892,943.55  | 13,425,132.82  |
| 合计      | 259,704,539.81 | 252,565,944.60 |

## (四十四)研发费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 5,167,512.89 | 7,087,322.94 |
| 折旧及摊销    | 362,879.95   | 385,407.48   |
| 委托外部研发费用 | 153,753.14   | 1,448,778.30 |
| 其他       | 10,725.15    | 14,158.54    |
| 合计       | 5,694,871.13 | 8,935,667.26 |

## (四十五)财务费用

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 186,210,259.06 | 175,738,975.87 |
| 未确认融资费用摊销    | 7,081,979.64   | 9,086,502.70   |
| 存款利息收入       | -15,544,700.02 | -19,745,536.30 |
| 净汇兑收益        | 4,337,701.09   | -5,901,222.13  |
| 其他财务费用       | 12,347,871.43  | 9,086,369.85   |
| 合计           | 194,433,111.20 | 168,265,089.99 |

## (四十六)其他收益

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 现代供应链体系建设资金 | 736,744.98   | 736,744.98   | 与资产相关       |
| 发展支持资金      |              | 1,507,600.00 | 与收益相关       |
| 增值税返还       | 548,240.20   | 297,219.41   | 与收益相关       |
| 其他          | 835,583.45   | 774,059.92   | 与收益相关       |
| 合计          | 2,120,568.63 | 3,315,624.31 |             |

## (四十七)投资收益

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 与专项计划相关的投资收益  | -17,939,684.78 | -12,980,051.16 |
| 权益法确认的投资收益    | -227,038.11    | 120,920.85     |
| 应收款项融资贴现的投资收益 | -6,118,537.45  | -4,676,408.76  |
| 应收账款处置的投资收益   | -5,088,075.47  | -3,855,458.93  |
| 合计            | -29,373,335.81 | -21,390,998.00 |

## (四十八)信用减值损失

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收票据信用减值损失  | -3,803,257.81  | -2,951,130.79  |
| 应收账款信用减值损失  | 112,572,199.65 | 128,618,223.52 |
| 应收款项融资减值损失  | 1,536,925.06   | 6,331,784.61   |
| 其他应收款信用减值损失 | 1,397,274.47   | 3,042,564.97   |
| 合计          | 111,703,141.37 | 135,041,442.31 |

## (四十九)资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 存货跌价损失 | -3,050,534.24 | 3,098,257.39 |
| 合计     | -3,050,534.24 | 3,098,257.39 |

## (五十)资产处置收益

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------|------------|-------------|
| 固定资产处置利得  | -43,592.14 | -233,786.61 |
| 使用权资产处置利得 | 848,614.57 | 218,449.54  |
| 合计        | 805,022.43 | -15,337.07  |

## (五十一)营业外收入

| 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 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 无法支付的应付款项 | 3,606,247.13 | 69,718.99    | 3,606,247.13  |
| 违约赔偿款     | 138,373.56   | 2,878,359.76 | 138,373.56    |
| 其他        | 716,315.43   | 333,838.56   | 716,315.43    |
| 合计        | 4,460,936.12 | 3,281,917.31 | 4,460,936.12  |

## (五十二)营业外支出

| 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 | 113,973.90   | 25,185.81  | 113,973.90    |
| 滞纳金  | 615,596.82   | 110,223.09 | 615,596.82    |
| 其他   | 1,055,331.40 | 783,564.02 | 1,055,331.40  |
| 合计   | 1,784,902.12 | 918,972.92 | 1,784,902.12  |

## (五十三)所得税费用

## 1.所得税费用明细

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 本年所得税    | 122,902,844.91 | 122,478,729.33 |
| 汇算清缴差异调整 | 78,248.66      | -281,268.70    |
| 递延所得税的变动 | -23,340,698.17 | -35,049,533.14 |
| 合计       | 99,640,395.40  | 87,147,927.49  |

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 金 额            |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额                    | 390,341,249.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 97,585,312.43  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -1,534,556.27  |
| 调整以前期间所得税的影响            | 78,248.66      |
| 非应税收入的影响                | -105,065.20    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 2,824,449.69   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -508,912.31    |

| 项 目                            | 金 额           |
|--------------------------------|---------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,132,086.10  |
| 研发支出加计扣除的影响                    | -831,167.70   |
| 所得税费用                          | 99,640,395.40 |

## (五十四)其他综合收益

详见附注五、（三十七）。

## (五十五)现金流量表

## 1.经营活动有关的现金

## （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 收到的政府补助   | 1,056,586.28   | 2,263,073.36   |
| 收到的银行存款利息 | 10,531,327.30  | 15,272,339.20  |
| 收到的代收转付款  | 44,686,671.20  | 151,975,975.04 |
| 收到的押金保证金  | 139,884,140.50 |                |
| 其他        | 113,999,064.94 | 59,338,428.20  |
| 合计        | 310,157,790.22 | 228,849,815.80 |

## （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 支付的销售和管理等费用 | 479,825,596.38 | 435,011,556.31 |
| 支付的代收转付款    | 208,211,196.46 |                |
| 支付的诉讼冻结款    | 17,017,898.39  | 42,170,763.13  |
| 支付的银行手续费    | 10,149,525.36  | 8,600,882.67   |
| 支付的押金保证金    | 103,896,121.34 | 25,088,021.57  |
| 其他          | 81,832,577.69  | 22,671,244.25  |
| 合计          | 900,932,915.62 | 533,542,467.93 |

## 2.筹资活动有关的现金

## （1）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------|----------------|-------|
| 发行超短期融资券 | 299,977,500.00 |       |
| 合计       | 299,977,500.00 |       |

## （2）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 支付的租金    | 76,937,518.62  | 79,117,281.47 |
| 偿还超短期融资券 | 300,000,000.00 |               |
| 合计       | 376,937,518.62 | 79,117,281.47 |

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 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   | 7,549,473,646.56  | 5,584,216,269.38 | 3,798,742,696.11 | 7,492,625,134.14 | 75,149,029.91  | 9,364,658,448.00  |
| 其他流动负债 | 328,218,603.46    | 299,977,500.00   | 18,890,828.08    | 303,430,931.51   | 26,440,630.85  | 317,215,369.18    |
| 长期借款   | 4,233,016,476.89  | 2,851,189,468.55 | 56,344,760.16    | 1,531,028,083.93 | -              | 5,609,522,621.67  |
| 租赁负债   | 349,035,700.17    |                  | 38,877,295.93    | 76,937,518.62    | 4,891,822.11   | 306,083,655.37    |
| 应付债券   | 604,442,794.52    |                  | 5,623,397.26     |                  |                | 610,066,191.78    |
| 合计     | 13,064,187,221.60 | 8,735,383,237.93 | 3,918,478,977.54 | 9,404,021,668.20 | 106,481,482.87 | 16,207,546,286.00 |

## 3.以净额列报现金流量情况

| 项目          | 相关事实情况                                                                                                                                           | 采用净额列报的依据                      | 财务影响                                                                                                                           |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收到/支付的代收转付款 | 本公司公开发行应收账款资产支持专项计划。根据约定，专项计划存续期间，基础资产回收款由本公司作为资产服务机构负责归集，并由本公司在每个资金归集日将当个归集期间收到的回收款转付至监管账户。本公司向金融机构通过保理业务以公开型不附追索权的方式转让应收账款。本公司从客户代收款项后支付给金融机构。 | 同一法人主体代专项计划或金融机构收取和支付的现金按净额列示。 | 2026年1-6月代收回款金额为人民币1,511,215,288.92元,代收转付的金额为人民币1,674,739,814.18元,净额列示为收到的代收转付款人民币44,686,671.20元，净额列示为支付的代收转付款208,211,196.46元。 |

## 4.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

## 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排 1:应付账款融资保理。本公司与银行开展应付账款融资业务，由本公司向银行申请，在应付账款到期日由银行代为向供应商直接支付货款，待约定的融资期限到期时，由本公司向银行偿付相应款项。在银行代为向供应商支付货款时，本公司终止对相关应付账款的确认，同时形成对银行的负债。

供应商融资安排 2:应付账款供应链保理业务。本公司与中企云链（北京）金融信息服务有限公司开展供应链保理业务。由本公司在授信额度内，通过中企云链电子服务平台开立云信（应收账款债权的数字凭证）给供应商。供应商收到上述凭证后可选择将持有的数字凭证进行融资变现或持有至到期兑付，由本公司负责到期无条件足额向中企云链（北京）金融信息服务有限公司偿付。本公司在开出上述数字凭证后，终止确认对供应商的应付账款，同时形成对中企云链平台的其他应付款。

## 属于供应商融资安排的金融负债的有关信息：

| 项目                 | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 短期借款               | 3,037,180,981.37 | 3,447,011,725.23 |
| 其中:供应商已从融资提供方收到的款项 | 3,037,180,981.37 | 3,447,011,725.23 |
| 其他应付款              | 318,560,297.88   | 288,127,038.82   |
| 其中:供应商已从融资提供方收到的款项 | 318,560,297.88   | 288,127,038.82   |

不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款期为 30 天至 90 天。在供应商融资安排情况下，公司会在融资提供方支付给供应商相关款项后的 180 天至 365 天向融资提供方付款。

2026 年 1-6 月，上述本公司金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

2026 年 1-6 月，上述本公司金融负债变动中，因供应商融资安排终止确认应付账款同时

确认短期借款或者其他应付款分别为 2,985,450,098.44 元和 178,553,501.34 元。

(五十六)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                   |                   |
| 净利润                              | 290,700,854.32    | 252,015,009.77    |
| 加：资产减值准备                         | -3,050,534.24     | 3,098,257.39      |
| 信用减值损失                           | 111,703,141.37    | 135,041,442.31    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 65,487,604.48     | 67,002,797.85     |
| 使用权资产折旧                          | 63,402,762.77     | 72,840,708.81     |
| 无形资产摊销                           | 12,917,833.99     | 14,322,815.19     |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,914,923.03     | 12,060,038.97     |
| 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） | -805,022.43       | 15,337.07         |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 399,121.02        | 387,987.70        |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列）               |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                   |                   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 197,472,179.42    | 178,822,102.06    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -363,721.89       | -120,920.85       |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -24,274,611.71    | -34,686,215.23    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 6,723,213.75      | -12,330.00        |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 462,784,099.97    | -561,892,530.70   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -460,105,105.68   | -3,117,212,220.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -1,804,579,037.45 | 921,241,313.17    |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -1,070,672,299.28 | -2,057,076,406.91 |
| 2.不涉及现金收支的重大活动                   |                   |                   |
| 债务转为资本                           |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                   |                   |
| 租入固定资产                           |                   |                   |
| 应付账款融资保理[注 1]                    | 2,976,929,057.44  | 2,859,987,015.13  |
| 应付云信平台款项[注 2]                    | 178,553,501.34    | 137,203,690.46    |
| 应收款项融资背书                         | 2,955,550,151.67  | 2,873,518,066.14  |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  | 31,795,316.29     | 65,324,821.17     |
| 3.现金及现金等价物净变动情况                  |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 4,777,253,908.17  | 3,021,645,494.79  |
| 减：现金的期初余额                        | 3,655,012,787.40  | 3,068,008,489.35  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                   |                   |

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额          |
|--------------|------------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,122,241,120.77 | -46,362,994.56 |

[注 1] 本公司与银行开展应付账款融资业务，由本公司向银行申请，在应付账款到期日由银行代为向供应商直接支付货款，待约定的融资期限到期时，由本公司向银行偿付相应款项。在银行代为向供应商支付货款时，本公司终止对相关应付账款的确认，同时形成对银行的负债。由于该项负债不涉及现金流入和流出，被划分为不涉及现金收支的重大筹资活动。在本公司到期向银行偿还相应款项时，由于对应的现金流出实质是为了支付货款，计入经营活动现金流出。

[注 2] 本公司与中企云链（北京）金融信息服务有限公司开展供应链保理业务。由本公司在授信额度内，通过中企云链电子服务平台开立云信（应收账款债权的数字凭证）给供应商。供应商收到上述凭证后可选择将持有的数字凭证进行融资变现或持有至到期兑付，由本公司负责到期无条件足额偿付。本公司在开出上述数字凭证后，终止确认对供应商的应付账款，同时形成对中企云链平台的其他应付款。由于该项负债不涉及现金流入和流出，被划分为不涉及现金收支的重大筹资活动。在本公司到期向中企云链平台偿还相应款项时，由于对应的现金流出实质是为了支付货款，计入经营活动现金流出。

## 2.本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 414,500,000.00 |
| 其中：浙江省医药工业有限公司              | 414,500,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 24,941,063.59  |
| 其中：浙江省医药工业有限公司              | 24,941,063.59  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |                |
| 取得子公司支付的现金净额                | 389,558,936.41 |

## 3.现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           |                  |                  |
| 其中：库存现金        | 214,580.28       | 84,841.54        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,755,543,138.59 | 3,643,195,984.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 21,496,189.30    | 11,731,961.35    |
| 使用受限制的货币资金     |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                  |
| 存放同业款项         |                  |                  |
| 拆放同业款项         |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,777,253,908.17 | 3,655,012,787.40 |

| 项目                          | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------|------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |      |      |

## 4.不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目                | 期末余额             | 期初余额             | 理由                    |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票、信用证及保函保证金等 | 1,277,438,202.62 | 1,418,781,592.34 | 用于开具银行承兑汇票、信用证及保函等而受限 |
| 诉讼冻结资金            | 81,767,162.36    | 64,749,263.97    | 因诉讼而冻结                |
| 合计                | 1,359,205,364.98 | 1,483,530,856.31 | ——                    |

## (五十七)外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------|----------------|---------|----------------|
| 货币资金  |                |         |                |
| 其中：美元 | 7,666,058.98   | 6.81090 | 52,212,761.11  |
| 港币    | 9,180,861.63   | 0.86855 | 7,974,037.37   |
| 澳元    | 1,042.24       | 4.68040 | 4,878.10       |
| 应收账款  |                |         |                |
| 其中：美元 | 22,617.00      | 6.81090 | 154,042.13     |
| 港币    | 5,860,448.01   | 0.86855 | 5,090,092.12   |
| 其他应收款 |                |         |                |
| 其中：美元 | 152,430.00     | 6.81090 | 1,038,185.49   |
| 港币    | 65,000.00      | 0.86855 | 56,455.75      |
| 应付账款  |                |         |                |
| 其中：美元 | 12,544,987.00  | 6.81090 | 85,442,651.96  |
| 港币    | 156,721,313.82 | 0.86855 | 136,120,297.12 |
| 短期借款  |                |         |                |
| 其中：港币 | 54,551,919.07  | 0.86855 | 47,381,069.31  |

## (五十八)租赁

## 1.作为承租人

| 项目                                           | 金额            |
|----------------------------------------------|---------------|
| 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                    | 13,848,114.99 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | 376,333.64    |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 92,157,725.53 |

## 2.作为出租人

## 经营租赁

| 项目   | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 1,208,042.75 |                          |

| 合计           | 1,208,042.75 |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 未来五年未折现租赁收款额 |              |              |
| 项目           | 每年未折现租赁收款额   |              |
|              | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年          | 1,567,206.96 | 1,229,986.00 |
| 第二年          | 1,207,701.68 | 628,880.00   |
| 第三年          | 251,887.84   | 408,240.00   |
| 第四年          | 263,713.24   |              |
| 第五年          | 267,703.64   |              |
| 合计           | 3,558,213.36 | 2,267,106.00 |

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 5,167,512.89 | 7,087,322.94 |
| 折旧及摊销      | 362,879.95   | 385,407.48   |
| 委托外部研发费用   | 153,753.14   | 1,448,778.30 |
| 其他         | 10,725.15    | 14,158.54    |
| 合计         | 5,694,871.13 | 8,935,667.26 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,694,871.13 | 8,935,667.26 |
| 资本化研发支出    |              |              |

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1.合并交易基本情况

| 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量 |
|-------------|----------------|----------------|-----------|--------|----------------|----------|------------------|----------------|-----------------|
| 浙江省医药工业有限公司 | 2026 年 3 月 1 日 | 500,500,000.00 | 100.00    | 股权转让   | 2026 年 3 月 1 日 | 注        | 1,066,859,409.81 | 9,253,588.08   | 69,297,521.88   |

[注] 浙江省医药工业有限公司于 2026 年 3 月 3 日办理了新的营业执照，公司于 2026 年 3 月 1 日前向交易对方支付全部股权转让款，公司于 2026 年 3 月 1 日派驻董事以及高管接管浙江省医药工业有限公司经营，公司自 2026 年 3 月 1 日起拥有浙江省医药工业有限公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，将其纳入合并财务报表范围。

## 2.合并成本及商誉

| 合并成本                        | 浙江省医药工业有限公司    |
|-----------------------------|----------------|
| 现金                          | 500,500,000.00 |
| 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                      | 500,500,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 414,652,439.02 |
| 商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 85,847,560.98  |

## 3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 公司名称        | 浙江省医药工业有限公司      |                  |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 购买日<br>公允价值      | 购买日<br>账面价值      |
| 资产：         | 2,015,975,415.42 | 1,988,536,106.68 |
| 货币资金        | 118,400,591.63   | 118,400,591.63   |
| 应收账款        | 992,646,758.17   | 992,646,758.17   |
| 应收款项融资      | 96,225,203.62    | 96,225,203.62    |
| 预付款项        | 134,723,221.97   | 134,723,221.97   |
| 其他应收款       | 73,746,896.50    | 73,746,896.50    |
| 存货          | 488,466,770.47   | 488,466,770.47   |
| 投资性房地产      | 9,201,473.67     | 10,026,603.66    |
| 固定资产        | 87,651,423.69    | 61,510,000.89    |
| 使用权资产       | 1,646,520.19     | 1,646,520.19     |
| 无形资产        | 5,782,026.77     | 3,659,010.84     |
| 长期待摊费用      | 194,973.26       | 194,973.26       |
| 递延所得税资产     | 7,289,555.48     | 7,289,555.48     |
| 负债：         | 1,601,322,976.40 | 1,594,463,149.21 |
| 短期借款        | 691,485,652.01   | 691,485,652.01   |
| 应付票据        | 213,148,920.24   | 213,148,920.24   |
| 应付账款        | 466,421,402.48   | 466,421,402.48   |
| 合同负债        | 11,448,216.69    | 11,448,216.69    |
| 应付职工薪酬      | 4,352,265.18     | 4,352,265.18     |
| 应交税费        | 7,145,802.54     | 7,145,802.54     |
| 其他应付款       | 196,967,517.30   | 196,967,517.30   |
| 一年内到期的非流动负债 | 785,596.68       | 785,596.68       |
| 其他流动负债      | 1,488,268.15     | 1,488,268.15     |

| 公司名称        | 浙江省医药工业有限公司    |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    |
| 租赁负债        | 807,877.89     | 807,877.89     |
| 递延所得税负债     | 7,271,457.24   | 411,630.05     |
| 净资产：        | 414,652,439.02 | 394,072,957.47 |
| 减：少数股东权益    |                |                |
| 取得的归属于收购方份额 | 414,652,439.02 | 394,072,957.47 |

#### 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

无

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

无

#### (二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

#### (三) 本期发生的反向购买

无

#### (四) 出售子公司股权情况

无

#### (五) 合并范围发生变化的其他原因

无

### 八、在其他主体中的权益

#### (一)在子公司中的权益

##### 1.企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册资本                    | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 |      | 取得方式 |
|-----------------|-------|-------------------------|-----|---------|------|------|------|
|                 |       |                         |     |         | 直接   | 间接   |      |
| 广州健民医药连锁有限公司[注] | 广州市   | 人民币<br>140,000,000.00 元 | 广州市 | 医药零售    | 100% |      | 投资设立 |
| 广州健民医药有限公司      | 广州市   | 人民币<br>37,000,000.00 元  | 广州市 | 医药批发    |      | 100% | 投资设立 |
| 广州国盈医药有限公司      | 广州市   | 人民币<br>552,000,000.00 元 | 广州市 | 医药批发    | 100% |      | 投资设立 |
| 广州欣特医药有限公司      | 广州市   | 人民币<br>123,000,000.00 元 | 广州市 | 医药批发    | 100% |      | 投资设立 |
| 广药器化医疗设备有限公司    | 广州市   | 人民币<br>100,000,000.00 元 | 广州市 | 医药批发及零售 | 100% |      | 投资设立 |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册资本                    | 注册地  | 业务性质          | 持股比例 |      | 取得方式        |
|-----------------|-------|-------------------------|------|---------------|------|------|-------------|
|                 |       |                         |      |               | 直接   | 间接   |             |
| 公司              |       |                         |      |               |      |      |             |
| 福建广药洁达医药有限公司    | 福州市   | 人民币<br>30,100,000.00 元  | 福州市  | 医药批发          | 52%  |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 佛山市广药健择医药有限公司   | 佛山市   | 人民币<br>13,500,000.00 元  | 佛山市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 深圳广药联康医药有限公司    | 深圳市   | 人民币<br>120,000,000.00 元 | 深圳市  | 医药批发及零售       | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药湖南医药有限公司      | 长沙市   | 人民币<br>105,000,000.00 元 | 长沙市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 海南广药晨菲医药有限公司    | 海口市   | 人民币<br>220,000,000.00 元 | 海口市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药陕西医药有限公司      | 西安市   | 人民币<br>87,500,000.00 元  | 西安市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药（梅州）医药有限公司    | 梅州市   | 人民币<br>214,000,000.00 元 | 梅州市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药四川医药有限公司      | 成都市   | 人民币<br>100,000,000.00 元 | 成都市  | 医药批发及零售       | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药（广西）医药有限公司    | 南宁市   | 人民币<br>50,000,000.00 元  | 南宁市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 江门广药侨康医药有限公司    | 江门市   | 人民币<br>80,000,000.00 元  | 江门市  | 医药批发          | 100% |      | 投资设立        |
| 广州医药（香港）有限公司    | 中国香港  | 人民币<br>18,840,000.00 元  | 中国香港 | 咨询服务          | 100% |      | 投资设立        |
| 健民国际有限公司        | 中国香港  | 人民币<br>18,576,705.07 元  | 中国香港 | 医药批发及零售       |      | 100% | 投资设立        |
| 珠海广药康鸣医药有限公司    | 珠海市   | 人民币<br>13,210,000.00 元  | 珠海市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 佛山广药凤康医药有限公司    | 佛山市   | 人民币<br>100,000,000.00 元 | 佛山市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 中山广药桂康医药有限公司    | 中山市   | 人民币<br>30,000,000.00 元  | 中山市  | 医药批发          | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药大药房（广东）有限公司   | 广州市   | 人民币<br>60,000,000.00 元  | 广州市  | 医药零售          | 100% |      | 投资设立        |
| 广州医药信息科技有限公司    | 广州市   | 人民币<br>60,000,000.00 元  | 广州市  | 软件开发及信息技术咨询服务 | 100% |      | 投资设立        |
| 海南广药晨菲大药房连锁有限公司 | 海口市   | 人民币<br>20,000,000.00 元  | 琼海市  | 医药零售          |      | 100% | 投资设立        |

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册资本                    | 注册地  | 业务性质    | 持股比例 |      | 取得方式        |
|-------------------|-------|-------------------------|------|---------|------|------|-------------|
|                   |       |                         |      |         | 直接   | 间接   |             |
| 清远广药正康医药有限公司      | 清远市   | 人民币<br>6,450,000.00 元   | 清远市  | 医药批发    | 100% |      | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药（清远）医药有限公司      | 清远市   | 人民币<br>7,000,000.00 元   | 清远市  | 医药批发    |      | 100% | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药（珠海横琴）医药进出口有限公司 | 珠海市   | 人民币<br>8,000,000.00 元   | 珠海市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广州澳马医疗器械有限公司      | 广州市   | 人民币<br>6,680,000.00 元   | 广州市  | 医药批发    | 100% |      | 同一控制下的企业合并  |
| 广药（海南）医药有限公司      | 海口市   | 人民币<br>80,000,000.00 元  | 海口市  | 医药批发    |      | 100% | 投资设立        |
| 广药（广州花都）医药有限公司    | 广州市   | 人民币<br>4,000,000.00 元   | 广州市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广药（茂名）医药有限公司      | 茂名市   | 人民币<br>60,000,000.00 元  | 茂名市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广药黑龙江医药有限公司       | 哈尔滨市  | 人民币<br>160,000,000.00 元 | 哈尔滨市 | 医药批发    | 51%  |      | 投资设立        |
| 广药（韶关）医药有限公司      | 韶关市   | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 韶关市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广州医药物流有限公司        | 广州市   | 人民币<br>20,000,000.00 元  | 广州市  | 仓储及运输服务 | 100% |      | 投资设立        |
| 广药（汕头）医药有限公司      | 汕头市   | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 汕头市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广药（湛江）医药有限公司      | 湛江市   | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 湛江市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广药（惠州）医药有限公司      | 惠州市   | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 惠州市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 东莞广药宝康医药有限公司      | 东莞市   | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 东莞市  | 医药批发    | 100% |      | 投资设立        |
| 广药牡丹江医药有限公司       | 牡丹江市  | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 牡丹江市 | 医药批发    |      | 51%  | 投资设立        |
| 广药（凉山）医药有限公司      | 西昌市   | 人民币<br>20,000,000.00 元  | 西昌市  | 医药批发    |      | 51%  | 投资设立        |
| 广药（雅安）医药有限公司      | 雅安市   | 人民币<br>5,000,000.00 元   | 雅安市  | 医药批发    |      | 100% | 非同一控制下的企业合并 |
| 广药（海南）医疗科技有限公司    | 文昌市   | 人民币<br>20,000,000.00 元  | 文昌市  | 医药批发    |      | 100% | 投资设立        |
| 广药吉林医药有限公司        | 长春市   | 人民币<br>50,000,000.00 元  | 长春市  | 医药批发    |      | 51%  | 投资设立        |

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册资本                | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式        |
|-------------|-------|---------------------|-----|------|------|----|-------------|
|             |       |                     |     |      | 直接   | 间接 |             |
| 浙江省医药工业有限公司 | 杭州市   | 人民币136,000,000.00 元 | 杭州市 | 医药批发 | 100% |    | 非同一控制下的企业合并 |

[注] 截至本财务报告出具之日，广州健民医药连锁有限公司正在办理工商变更登记。

2.重要的非全资子公司情况

于 2026 年 6 月 30 日本公司无重要的非全资子公司。

(二)在合营企业中的权益

不重要合营企业的汇总财务信息

| 项目               | 期末余额 / 本期发生额  | 期初余额 / 上期发生额  |
|------------------|---------------|---------------|
| 合营企业             |               |               |
| 投资账面价值合计         | 18,180,771.50 | 15,957,809.61 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： |               |               |
| 净利润              | -227,038.11   | -860,871.51   |
| 其他综合收益           |               |               |
| 综合收益总额           | -227,038.11   | -860,871.51   |

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益   | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 8,840,940.16 |          |             | 736,744.98 |        | 8,104,195.18 | 与资产相关    |
| 合计     | 8,840,940.16 |          |             | 736,744.98 |        | 8,104,195.18 | ——       |

(二)计入当期损益的政府补助

| 类型          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 发展支持资金      |              | 1,507,600.00 |
| 增值税返还       | 548,240.20   | 297,219.41   |
| 药品储备补贴      |              |              |
| 现代供应链体系建设资金 | 736,744.98   | 736,744.98   |
| 处置固定资产政府奖励款 |              |              |
| 其他          | 508,346.08   | 374,478.50   |
| 合计          | 1,793,331.26 | 2,916,042.89 |

十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应收款项融资、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，本公司持有的银行承兑汇票主要由信用良好的金融机构进行承兑，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

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

本公司应收账款的信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收账款。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 6.27%。

为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对本公司的客户资料进行分析。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

#### 2.流动风险

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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司的银行借款均为日常流动资金借款。于 2026 年 6 月 30 日，本公司有银行借款人民币 10,563,528,339.91 元将于一年内到期。本公司将于资产负债表日后在银行授信额度内进行再融资，以解决上述合同到期所带来的短期流动风险。

#### 3.市场风险

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

#### （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。本公司面临的利率风险主要来源于货币资金、银行借款、其他流动负债、租赁负债和应付债券等。

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。本公司并未以衍生工具对冲利率风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本公司净利润及股东权益减少人民币 40,097,645.71 元。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动产生损失的风险。对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司于资产负债表日人民币对美元、港币和澳元的汇率变动使人民币升值 1%将导致股东权益和净利润的增加人民币 1,690,007.08 元。

### （二）金融资产转移

#### 1.转移方式的分类

| 转移方式     | 已转移的金融资产性质 | 已转移的金融资产金额       | 终止确认的情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|----------|------------|------------------|---------|-------------|
| 应收账款保理   | 应收账款       | 697,805,904.73   | 已终止确认   | [注 1]       |
| 专项计划基础资产 | 应收款项融资     | 1,444,162,284.89 | 已终止确认   | [注 2]       |
| 背书       | 应收款项融资     | 2,034,790,939.39 | 已终止确认   | [注 3]       |
| 背书       | 应收票据       | 103,094,794.93   | 未终止确认   |             |
| 贴现       | 应收款项融资     | 928,225,778.68   | 已终止确认   | [注 3]       |
| 贴现       | 应收票据       | 169,004,078.77   | 已终止确认   | [注 4]       |
| 贴现       | 应收票据       | 50,288,784.63    | 未终止确认   |             |

[注 1] 本公司向金融机构通过保理业务以公开型不附追索权的方式转让了应收账款。由于本公司已实质上转移了该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，故本公司整体终止确认该等应收账款

[注 2] 于 2026 年度，本公司将其合法所有的部分应收账款作为基础资产转让予兴证证券

资产管理有限公司设立的第五期应收账款资产支持专项计划（以下简称“专项计划”）。专项计划的到期日为 2028 年 3 月。本公司对专项计划不具有控制权。由于本公司将收取该等应收账款现金流量的合同权利转移给专项计划，且已实质转移了该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，故而整体终止确认该等应收账款。自专项计划成立至循环购买期结束期间，专项计划有权向本公司循环购买新的符合合格标准的应收账款

[注 3] 由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已转移，故终止确认

[注 4] 由于本公司与银行签订了无追索补充协议，故本公司已经转移了此部分商业承兑汇票几乎所有的风险和报酬，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认

## 2.因转移而终止确认的金融资产

| 金融资产的类别  | 转移的方式 | 终止确认的金融资产金额      | 与终止确认相关的损失    |
|----------|-------|------------------|---------------|
| 应收账款保理   | 买断    | 697,805,904.73   | 5,088,075.47  |
| 专项计划基础资产 | 买断    | 1,444,162,284.89 | 18,530,444.78 |
| 应收款项融资   | 背书    | 2,034,790,939.39 |               |
| 应收款项融资   | 贴现    | 928,225,778.68   | 3,076,027.04  |
| 应收票据     | 贴现    | 169,004,078.77   | 1,183,855.02  |

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目             | 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               |
|----------------|------------|--------------|------------------|------------------|
| 持续的公允价值计量      |            |              |                  |                  |
| 交易性金融资产        |            | 4,000,000.00 |                  | 4,000,000.00     |
| 其中：债务工具投资      |            | 4,000,000.00 |                  | 4,000,000.00     |
| 应收款项融资         |            |              | 1,970,399,598.63 | 1,970,399,598.63 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 4,000,000.00 | 1,970,399,598.63 | 1,974,399,598.63 |

### (二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产主要是本公司认购的次级资产支持证券，其公允价值参照相关年末活跃市场中未调整报价的相关债券进行估计。

### (三)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

| 项 目    | 期末公允价值           | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围区间<br>(加权平均值) |
|--------|------------------|---------|---------|-----------------|
| 应收款项融资 | 1,970,399,598.63 | 现金流量折现法 | 风险调整折现率 | 0% -1.77%       |

## (四)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

本公司于 2026 年 6 月 30 日的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方关系及其交易

## (一)本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地  | 业务性质    | 注册资本                   | 母公司对本公司的持股比例 | 母公司对本公司的表决权比例 | 本公司实际控制人 |
|-------|------|---------|------------------------|--------------|---------------|----------|
| 广药白云山 | 中国广州 | 医药生产及销售 | 人民币 1,625,790,949.00 元 | 90.92%       | 90.92%        | 广州市人民政府  |

## (二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## (三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、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      | 与本公司关系  |
|----------------|---------|
| 成都禾健广药医药有限公司   | 公司的合营企业 |
| 三亚广药凤凰医药有限责任公司 | 公司的合营企业 |

## (四)其他关联方情况

| 其他关联方名称                        | 与本公司关系      |
|--------------------------------|-------------|
| 广州医药集团有限公司（以下简称“广药集团”）         | 控股股东的母公司    |
| 一心堂药业集团股份有限公司（以下简称“一心堂”）       | 直接控股股东的联营企业 |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司                 | 直接控股股东的合营企业 |
| 广州白云山和记黄埔中药有限公司（以下简称“白云山和黄公司”） | 直接控股股东的合营企业 |
| 广东百源堂医药连锁有限公司                  | 直接控股股东的联营企业 |
| 康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）         | 间接控股股东的合营企业 |
| 南京医药集团股份有限公司（以下简称“南京医药”）       | 直接控股股东的联营企业 |

[注 1] 广药集团、广药白云山、一心堂、白云山和黄公司、康美药业及南京医药的下属企业较多，出于重要性原则，公司将与受同一控制人控制的关联方的交易进行合并披露，上述公司包括其下属与公司在报告期内存在交易的部分企业，广药集团除外，公司与广药集团的关联

交易中不包括广药白云山及其子公司的交易数据。

[注 2] 2026 年 2 月 26 日，本公司控股股东广药白云山下属控股公司广州广药二期基金股权投资合伙企业（有限合伙）完成受让南京医药 11.04% 股权的过户。自该日起，南京医药及其下属子公司成为公司关联方。

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况（不包含关键管理人员薪酬）

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 广药白云山          | 购买商品   | 301,131,847.26 | 686,171,012.64 |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 购买商品   | 2,700,083.08   | 50,996,593.44  |
| 白云山和黄公司        | 购买商品   | 31,082,497.57  | 25,982,159.28  |
| 康美药业           | 购买商品   | 10,533,918.47  | 17,030,185.51  |
| 广药集团           | 购买商品   | 1,447,672.81   | 2,106,313.99   |
| 广东百源堂医药连锁有限公司  | 购买商品   | 3,365,613.18   | 1,090,622.41   |
| 成都禾健广药医药有限公司   | 购买商品   | 37,518.44      | 165,668.98     |
| 一心堂            | 购买商品   | 138,053.10     | 212,306.72     |
| 南京医药           | 购买商品   | 4,640,125.64   |                |
| 广药白云山          | 接受劳务   | 334,532.58     | 19,956.39      |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 广东百源堂医药连锁有限公司  | 销售商品   | 95,891,949.99 | 111,049,982.88 |
| 一心堂            | 销售商品   | 54,650,068.56 | 82,086,359.18  |
| 康美药业           | 销售商品   | 29,761,909.22 | 41,473,403.74  |
| 广药白云山          | 销售商品   | 75,125,865.38 | 74,484,866.76  |
| 成都禾健广药医药有限公司   | 销售商品   | 27,050,936.24 | 27,528,234.37  |
| 广药集团           | 销售商品   | 481,516.26    | 60,566.37      |
| 白云山和黄公司        | 销售商品   |               | 2,111.06       |
| 南京医药           | 销售商品   | 76,617,119.45 |                |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 物流仓储收入 | 267,289.83    | 1,580,650.69   |
| 成都禾健广药医药有限公司   | 物流仓储收入 | 453,007.04    | 477,636.40     |
| 广药白云山          | 物流仓储收入 | 53,624.50     | 60,000.00      |
| 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 进口服务收入 |               | 1,493,469.76   |
| 广药集团           | 进口服务收入 |               | 81,888.50      |
| 广药白云山          | 其他服务收入 | 960,902.17    | 1,074,510.86   |
| 广东百源堂医药连锁有限公司  | 其他服务收入 | 111,574.92    | 121,256.90     |
| 康美药业           | 其他服务收入 | 38,174.40     | 185,590.98     |
| 成都禾健广药医药有限公司   | 其他服务收入 | 136,322.71    | 66,938.42      |

|         |        |            |           |
|---------|--------|------------|-----------|
| 白云山和黄公司 | 其他服务收入 | 147,607.63 | 28,424.91 |
| 广药集团    | 其他服务收入 | 42,735.85  |           |

## 2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 3.关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方情况

| 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  |
|---------------|--------|------------|------------|
| 广东百源堂医药连锁有限公司 | 房屋建筑物  | 111,574.92 | 109,601.64 |

## (2) 本公司作为承租方情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期发生额                  |              |             |              | 上期发生额                  |              |             |          |
|-------|--------|------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------|--------------|-------------|----------|
|       |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产     | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 广药白云山 | 房屋建筑物  | 492,754.36             | 1,318,944.38 | 260,696.86  | 1,190,277.24 | 492,754.36             | 1,210,743.83 | 362,050.65  |          |
| 广药集团  | 房屋建筑物  |                        |              |             |              | 60,884.22              |              | 13,099.92   |          |
| 合计    |        | 492,754.36             | 1,318,944.38 | 260,696.86  | 1,190,277.24 | 553,638.58             | 1,210,743.83 | 375,150.57  |          |

## 4.关联担保情况

无

## 5.关联方资金拆借情况

无

## 6.关联方资产转让、债务重组情况

无

## 7.关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,971,304.61 | 3,068,113.03 |

8.其他关联交易

无

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

| 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     | 广东百源堂医药连锁有限公司  | 83,013,622.46  | 1,063,076.88 | 71,758,213.81  | 723,801.24   |
| 应收账款     | 一心堂            | 24,794,402.63  | 262,519.20   | 52,670,800.26  | 535,679.65   |
| 应收账款     | 广药白云山          | 29,409,165.48  | 1,158,542.94 | 14,251,811.08  | 1,000,860.80 |
| 应收账款     | 成都禾健广药医药有限公司   | 8,809,413.42   | 88,094.13    | 10,513,044.58  | 105,130.45   |
| 应收账款     | 康美药业           | 6,670,385.35   | 62,784.64    | 7,558,447.06   | 75,584.47    |
| 应收账款     | 广州百特侨光医疗用品有限公司 |                |              | 752,753.46     | 7,527.53     |
| 应收账款     | 广药集团           | 275,300.00     | 5,056.00     | 189,288.36     | 3,255.88     |
| 应收账款     | 南京医药           | 16,566,351.69  | 165,663.52   |                |              |
| 应收账款小计   |                | 169,538,641.03 | 2,805,737.31 | 157,694,358.61 | 2,451,840.02 |
| 应收款项融资   | 一心堂            | 8,374,108.26   |              | 4,148,141.89   |              |
| 应收款项融资   | 广东百源堂医药连锁有限公司  | 1,205,569.83   |              |                |              |
| 应收款项融资   | 康美药业           | 376,960.68     |              |                |              |
| 应收款项融资小计 |                | 9,956,638.77   |              | 4,148,141.89   |              |
| 其他应收款    | 广药白云山          | 34,824,077.80  |              | 34,977,913.41  |              |
| 其他应收款    | 白云山和黄公司        | 6,132,074.49   |              | 8,453,674.82   |              |
| 其他应收款    | 康美药业           | 1,750,528.41   |              | 552,730.19     |              |
| 其他应收款    | 广药集团           | 315,729.20     |              | 475,211.09     |              |
| 其他应收款    | 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 11,546.16      |              | 239,174.16     |              |
| 其他应收款    | 成都禾健广药医药有限公司   | 323,318.07     |              | 229,952.73     |              |
| 其他应收款    | 广东百源堂医药连锁有限公司  |                |              | 91,517.38      |              |
| 其他应收款小计  |                | 43,357,274.13  |              | 45,020,173.78  |              |
| 合计       |                | 222,852,553.93 | 2,805,737.31 | 206,862,674.28 | 2,451,840.02 |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方     | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------|---------------|----------------|
| 应付票据 | 广药白云山   | 77,175,354.44 | 159,330,984.19 |
| 应付票据 | 白云山和黄公司 | 17,195,740.00 | 12,760,964.05  |
| 应付票据 | 南京医药    | 1,560,000.00  |                |
| 应付票据 | 广药集团    |               | 104,341.08     |

| 项目名称    | 关联方            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 应付票据小计  |                | 95,931,094.44  | 172,196,289.32 |
| 应付账款    | 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 9,966.25       | 35,001,116.95  |
| 应付账款    | 康美药业           | 28,601,633.78  | 29,642,741.49  |
| 应付账款    | 广药白云山          | 37,944,505.42  | 24,906,527.47  |
| 应付账款    | 白云山和黄公司        | 1,551,920.06   | 18,177,796.16  |
| 应付账款    | 广东百源堂医药连锁有限公司  | 491,267.70     | 137,181.27     |
| 应付账款    | 成都禾健广药医药有限公司   | 29,240.18      | 7,920.00       |
| 应付账款    | 南京医药           | 1,861,533.24   |                |
| 应付账款小计  |                | 70,490,066.63  | 107,873,283.34 |
| 其他应付款   | 白云山和黄公司        | 767,225.29     | 1,669,242.97   |
| 其他应付款   | 广药白云山          | 4,440,723.15   | 1,641,031.48   |
| 其他应付款   | 广药集团           | 954,224.27     | 952,538.06     |
| 其他应付款   | 成都禾健广药医药有限公司   | 203,860.49     | 203,369.57     |
| 其他应付款   | 广州百特侨光医疗用品有限公司 | 121,242.13     | 8,845.68       |
| 其他应付款   | 一心堂            | 99,360.00      | 99,360.00      |
| 其他应付款   | 康美药业           | 195,916.22     |                |
| 其他应付款小计 |                | 6,782,551.55   | 4,574,387.76   |
| 合计      |                | 173,203,712.62 | 284,643,960.42 |

## 3.其他项目

| 项目名称   | 关联方     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------|---------------|---------------|
| 预付款项   | 广药白云山   | 16,515,116.52 | 28,899,053.92 |
| 预付款项   | 广药集团    | 280,329.62    | 986,494.00    |
| 预付款项   | 白云山和黄公司 | 2,227,646.86  | 314,583.39    |
| 预付款项   | 康美药业    |               | 2,152.00      |
| 预付款项   | 南京医药    | 251,256.64    |               |
| 预付款项小计 |         | 19,274,349.64 | 30,202,283.31 |
| 合同负债   | 康美药业    | 379.82        | 5,651.72      |
| 合同负债   | 广药白云山   | 139,204.44    | 130.44        |
| 合同负债小计 |         | 139,584.26    | 5,782.16      |

## (七)关联方承诺

无

## 十三、股份支付

本期无股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

(一)承诺事项

资本承担

| 关联方名称               | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------------|------------------|----------------|
| 已授权尚未签订合同的工程        | 596,662,959.62   | 377,720,326.80 |
| 已签订尚未履行或尚未完全履行的工程合同 | 538,733,368.72   | 370,208,975.82 |
| 合计                  | 1,135,396,328.34 | 747,929,302.62 |

(二)或有事项

本公司与中山市医药有限公司（“中山医药”）的关联方联合亚太食品药品物流股份有限公司（“联合亚太”）曾存在买卖合同关系，中山医药于 2018 年 8 月至 2020 年 5 月累计向本公司支付人民币 41,564,000.00 元，中山医药主张系代联合亚太支付货款。2024 年 11 月，本公司收到中山医药起诉材料，要求本公司应退还其支付的人民币 41,564,000.00 元并承担相应利息与诉讼费用。截至本财务报告日，案件目前尚在审理中，尚待法院裁定。

本公司认为上述与中山医药和联合亚太的交易已在账面进行了充分的体现，不会对本期的财务报表造成重大影响。

十五、资产负债表日后事项

2026 年 7 月 20 日，本公司在银行间债券市场已完成“广州医药股份有限公司 2026 年度第一期中期票据”的发行，募集资金用于偿还有息负债。发行总额 60,000.00 万元，期限 3 年，发行利率 1.66%。

2026 年 8 月 14 日，本公司在中国银行间债券市场已完成“广州医药股份有限公司 2026 年度第二期超短期融资券”的发行，募集资金用于偿还有息负债。发行总额 30,000.00 万元，期限 270 日，发行利率 1.42%。

十六、其他重要事项

(一)前期会计差错

无

(二)重要的债务重组

无

## (三)重要的资产置换

无

## (四)年金计划

无

## (五)终止经营

无

## (六)分部报告

本公司及其子公司主要从事医药批发、医药零售及其他业务。

本公司管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此作统一资源配置。本公司的内部组织结构、管理要求以及内部报告制度均围绕该经营活动建立，因此未涉及经营分部。本公司并无披露分部报告。

## (七)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无

## (八)其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## (一)应收账款

## 1.按账龄披露

| 账龄        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 8,434,045,247.45 | 7,796,997,710.78 |
| 1至2年      | 695,692,155.56   | 510,668,014.13   |
| 2至3年      | 76,776,666.81    | 113,754,968.75   |
| 3至4年      | 77,879,105.83    | 30,058,553.22    |
| 4至5年      | 28,719,591.87    | 18,663,616.16    |
| 5年以上      | 174,016,272.83   | 173,814,761.72   |
| 小计        | 9,487,129,040.35 | 8,643,957,624.76 |
| 减：坏账准备    | 350,680,930.90   | 308,744,994.49   |
| 合计        | 9,136,448,109.45 | 8,335,212,630.27 |

## 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额             |        |                |          |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 184,092,522.71   | 1.94   | 184,092,522.71 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 9,303,036,517.64 | 98.06  | 166,588,408.19 | 1.79     |
| 其中：组合 1：应收其他客户   | 5,286,397,213.01 | 55.72  | 166,588,408.19 | 3.15     |
| 组合 2：应收集团内子公司    | 4,016,639,304.63 | 42.34  |                |          |
| 合计               | 9,487,129,040.35 | 100.00 | 350,680,930.90 | 3.70     |

| 类别               | 期初余额             |        |                |          |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 187,592,522.71   | 2.17   | 187,592,522.71 | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 8,456,365,102.05 | 97.83  | 121,152,471.78 | 1.43     |
| 其中：组合 1：应收其他客户   | 4,665,643,012.60 | 53.98  | 121,152,471.78 | 2.60     |
| 组合 2：应收集团内子公司    | 3,790,722,089.45 | 43.85  |                |          |
| 合计               | 8,643,957,624.76 | 100.00 | 308,744,994.49 | 3.57     |

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额           |                |          |        |
|------|----------------|----------------|----------|--------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 依据     |
| 客户 1 | 165,184,380.45 | 165,184,380.45 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计   | 165,184,380.45 | 165,184,380.45 | 100.00   | ——     |

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收其他客户

| 账龄      | 期末余额             |                |          | 期初余额             |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|------------------|----------------|----------|
|         | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,673,225,925.99 | 46,732,259.25  | 1.00     | 4,269,768,658.99 | 42,697,686.59  | 1.00     |
| 1 至 2 年 | 448,473,830.86   | 44,847,383.09  | 10.00    | 246,971,255.53   | 24,697,125.55  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 68,013,959.34    | 20,404,187.80  | 30.00    | 113,945,853.83   | 34,183,756.15  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 78,027,318.97    | 39,013,659.49  | 50.00    | 30,058,553.22    | 15,029,276.61  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 15,326,296.47    | 12,261,037.18  | 80.00    | 1,770,320.76     | 1,416,256.61   | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,329,881.38     | 3,329,881.38   | 100.00   | 3,128,370.27     | 3,128,370.27   | 100.00   |
| 合计      | 5,286,397,213.01 | 166,588,408.19 | ——       | 4,665,643,012.60 | 121,152,471.78 | ——       |

## ②组合 2：应收集团内子公司

| 账龄      | 期末余额             |      |             | 期初余额             |      |             |
|---------|------------------|------|-------------|------------------|------|-------------|
|         | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 3,760,819,321.46 |      |             | 3,527,229,051.79 |      |             |
| 1 至 2 年 | 247,218,324.70   |      |             | 263,696,758.60   |      |             |
| 2 至 3 年 | 8,762,707.47     |      |             | -190,885.08      |      |             |
| 3 至 4 年 | -148,213.14      |      |             |                  |      |             |
| 4 至 5 年 |                  |      |             |                  |      |             |
| 5 年以上   | -12,835.86       |      |             | -12,835.86       |      |             |
| 合计      | 4,016,639,304.63 |      |             | 3,790,722,089.45 |      |             |

## 3.坏账准备情况

| 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 | 其他变动 |                |
| 单项计提 | 187,592,522.71 |               | 3,500,000.00 |    |      | 184,092,522.71 |
| 组合计提 | 121,152,471.78 | 45,435,936.41 |              |    |      | 166,588,408.19 |
| 合计   | 308,744,994.49 | 45,435,936.41 | 3,500,000.00 |    |      | 350,680,930.90 |

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况。

4.本期无核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称    | 应收账款<br>期末余额     | 占应收账款期末余<br>额的比例 (%) | 坏账准备期末余额       |
|---------|------------------|----------------------|----------------|
| 客户第 1 名 | 4,016,639,304.63 | 42.34                |                |
| 客户第 2 名 | 179,791,440.74   | 1.90                 | 1,797,914.41   |
| 客户第 3 名 | 165,184,380.45   | 1.74                 | 165,184,380.45 |
| 客户第 4 名 | 163,506,784.83   | 1.72                 | 1,635,067.85   |
| 客户第 5 名 | 146,670,816.33   | 1.55                 | 1,501,399.10   |
| 合计      | 4,671,792,726.98 | 49.25                | 340,228,451.62 |

## (二)其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 1,166,240,270.50 | 1,339,539,054.91 |
| 合计    | 1,166,240,270.50 | 1,339,539,054.91 |

## 1.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,008,034,453.80 | 1,193,215,454.77 |
| 1 至 2 年      | 79,310,674.29    | 48,229,921.29    |
| 2 至 3 年      | 59,114,338.60    | 72,925,132.51    |
| 3 至 4 年      | 9,371,970.17     | 7,901,558.24     |
| 4 至 5 年      | 14,468,084.00    | 23,045,044.67    |
| 5 年以上        | 7,808,537.08     | 5,458,576.41     |
| 小计           | 1,178,108,057.94 | 1,350,775,687.89 |
| 减：坏账准备       | 11,867,787.44    | 11,236,632.98    |
| 合计           | 1,166,240,270.50 | 1,339,539,054.91 |

## (2) 按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收关联方往来款  | 592,988,655.87   | 682,096,456.87   |
| 其中：集团内子公司 | 557,527,472.16   | 653,375,760.04   |
| 集团外关联方    | 35,461,183.71    | 28,720,696.83    |
| 应收第三方往来款  | 585,119,402.07   | 668,679,231.02   |
| 其中：供应商返利  | 456,904,951.77   | 442,651,747.25   |
| 押金及保证金    | 45,176,517.55    | 138,554,321.51   |
| 其他        | 83,037,932.75    | 87,473,162.26    |
| 小计        | 1,178,108,057.94 | 1,350,775,687.89 |
| 减：坏账准备    | 11,867,787.44    | 11,236,632.98    |
| 合计        | 1,166,240,270.50 | 1,339,539,054.91 |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额             |        |               |          |                  |
|-----------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,521,390.00     | 0.13   | 1,521,390.00  | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |          |                  |
| 其中：组合 1：        | 468,175,057.90   | 39.74  | 10,346,397.44 | 2.21     | 457,828,660.46   |
| 组合 2：           | 592,988,655.87   | 50.33  |               |          | 592,988,655.87   |
| 组合 3：           | 115,422,954.17   | 9.81   |               |          | 115,422,954.17   |
| 合计              | 1,178,108,057.94 | 100.01 | 11,867,787.44 | 1.01     | 1,166,240,270.50 |

| 类别              | 期初余额         |        |              |          |      |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值 |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,521,390.00 | 0.11   | 1,521,390.00 | 100.00   |      |

| 类别              | 期初余额             |           |               |             |                  |
|-----------------|------------------|-----------|---------------|-------------|------------------|
|                 | 账面余额             |           | 坏账准备          |             | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                  |           |               |             |                  |
| 其中：组合 1：        | 454,599,167.63   | 33.65     | 9,715,242.98  | 2.14        | 444,883,924.65   |
| 组合 2：           | 682,096,456.87   | 50.50     |               |             | 682,096,456.87   |
| 组合 3：           | 212,558,673.39   | 15.74     |               |             | 212,558,673.39   |
| 合计              | 1,350,775,687.89 | 100.00    | 11,236,632.98 | 0.83        | 1,339,539,054.91 |

## (4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 4,488,773.03       | 1,981,582.30             | 4,766,277.65             | 11,236,632.98 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                    |                          |                          |               |
| —转入第二阶段             |                    |                          |                          |               |
| —转入第三阶段             |                    | -1,981,582.30            | 1,981,582.30             |               |
| —转回第二阶段             |                    |                          |                          |               |
| —转回第一阶段             |                    |                          |                          |               |
| 本期计提                | 135,758.89         |                          | 495,395.57               | 631,154.46    |
| 本期转回                |                    |                          |                          |               |
| 本期转销                |                    |                          |                          |               |
| 本期核销                |                    |                          |                          |               |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 4,624,531.92       |                          | 7,243,255.52             | 11,867,787.44 |

## (5) 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 核销或转销 | 其他变动 |               |
| 单项计提 | 1,521,390.00  |            |       |       |      | 1,521,390.00  |
| 组合计提 | 9,715,242.98  | 631,154.46 |       |       |      | 10,346,397.44 |
| 合计   | 11,236,632.98 | 631,154.46 |       |       |      | 11,867,787.44 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称    | 款项性质  | 期末余额           | 账龄                   | 占其他应收款项期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------|-------|----------------|----------------------|---------------------------|--------------|
| 其他应收款 1 | 往来款   | 557,527,472.16 | 1 年以内,1-2<br>年,2-3 年 | 47.32                     |              |
| 其他应收款 2 | 供应商返利 | 100,279,932.07 | 1 年以内                | 8.51                      | 1,002,799.32 |

| 单位名称    | 款项性质    | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|---------|---------|----------------|-------|----------------------|--------------|
| 其他应收款 3 | 业绩对赌赔偿款 | 52,282,589.66  | 2-3 年 | 4.44                 |              |
| 其他应收款 4 | 供应商返利   | 49,200,431.33  | 1 年以内 | 4.18                 | 492,004.31   |
| 其他应收款 5 | 供应商返利   | 39,585,793.80  | 1 年以内 | 3.36                 | 395,857.94   |
| 合计      | ——      | 798,876,219.02 | ——    | 67.81                | 1,890,661.57 |

## (三)长期股权投资

| 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 | 3,243,462,476.22 |      | 3,243,462,476.22 | 2,739,462,476.22 |      | 2,739,462,476.22 |
| 合计     | 3,243,462,476.22 |      | 3,243,462,476.22 | 2,739,462,476.22 |      | 2,739,462,476.22 |

## 长期股权投资的情况

## 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）     | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 广药（广州花都）医药有限公司 | 4,000,000.00   |              |        |      |        |    | 4,000,000.00   |              |
| 广州国盈医药有限公司     | 552,000,000.00 |              |        |      |        |    | 552,000,000.00 |              |
| 广药陕西医药有限公司     | 120,372,678.12 |              |        |      |        |    | 120,372,678.12 |              |
| 福建广药洁达医药有限公司   | 16,641,775.05  |              |        |      |        |    | 16,641,775.05  |              |
| 佛山广药凤康医药有限公司   | 103,800,000.00 |              |        |      |        |    | 103,800,000.00 |              |
| 珠海广药康鸣医药有限公司   | 15,925,101.13  |              |        |      |        |    | 15,925,101.13  |              |
| 广州医药（香港）有限公司   | 18,840,000.00  |              |        |      |        |    | 18,840,000.00  |              |

|                   |                |  |              |  |  |  |                |  |
|-------------------|----------------|--|--------------|--|--|--|----------------|--|
| 东莞广药宝康医药有限公司      | 4,000,000.00   |  | 1,000,000.00 |  |  |  | 5,000,000.00   |  |
| 广州澳马医疗器械有限公司      | 8,167,440.60   |  |              |  |  |  | 8,167,440.60   |  |
| 广药（惠州）医药有限公司      | 4,000,000.00   |  | 1,000,000.00 |  |  |  | 5,000,000.00   |  |
| 广药（湛江）医药有限公司      | 3,500,000.00   |  | 1,500,000.00 |  |  |  | 5,000,000.00   |  |
| 广药（汕头）医药有限公司      | 5,000,000.00   |  |              |  |  |  | 5,000,000.00   |  |
| 广州欣特医药有限公司        | 123,000,000.00 |  |              |  |  |  | 123,000,000.00 |  |
| 广药器化医疗设备有限公司      | 103,408,795.74 |  |              |  |  |  | 103,408,795.74 |  |
| 广药湖南医药有限公司        | 118,000,000.00 |  |              |  |  |  | 118,000,000.00 |  |
| 深圳广药联康医药有限公司      | 121,200,000.00 |  |              |  |  |  | 121,200,000.00 |  |
| 广州医药物流有限公司        | 20,000,000.00  |  |              |  |  |  | 20,000,000.00  |  |
| 佛山市广药健择医药有限公司     | 51,616,197.98  |  |              |  |  |  | 51,616,197.98  |  |
| 广州健民医药连锁有限公司      | 136,065,492.37 |  |              |  |  |  | 136,065,492.37 |  |
| 广药四川医药有限公司        | 146,950,771.13 |  |              |  |  |  | 146,950,771.13 |  |
| 广药（梅州）医药有限公司      | 239,014,358.01 |  |              |  |  |  | 239,014,358.01 |  |
| 广药（珠海横琴）医药进出口有限公司 | 8,000,000.00   |  |              |  |  |  | 8,000,000.00   |  |
| 清远广药正康医药有限        | 7,672,779.56   |  |              |  |  |  | 7,672,779.56   |  |

| 公司            |                  |  |                |  |  |  |                  |  |
|---------------|------------------|--|----------------|--|--|--|------------------|--|
| 中山广药桂康医药有限公司  | 32,500,000.00    |  |                |  |  |  | 32,500,000.00    |  |
| 广州医药信息科技有限公司  | 61,689,287.02    |  |                |  |  |  | 61,689,287.02    |  |
| 广药大药房（广东）有限公司 | 60,000,000.00    |  |                |  |  |  | 60,000,000.00    |  |
| 江门广药侨康医药有限公司  | 80,000,000.00    |  |                |  |  |  | 80,000,000.00    |  |
| 广药（广西）医药有限公司  | 66,165,000.00    |  |                |  |  |  | 66,165,000.00    |  |
| 海南广药晨菲医药有限公司  | 361,332,799.51   |  |                |  |  |  | 361,332,799.51   |  |
| 广药（韶关）医药有限公司  | 5,000,000.00     |  |                |  |  |  | 5,000,000.00     |  |
| 广药黑龙江医药有限公司   | 81,600,000.00    |  |                |  |  |  | 81,600,000.00    |  |
| 广药（茂名）医药有限公司  | 60,000,000.00    |  |                |  |  |  | 60,000,000.00    |  |
| 浙江省医药工业有限公司   |                  |  | 500,500,000.00 |  |  |  | 500,500,000.00   |  |
| 合计            | 2,739,462,476.22 |  | 504,000,000.00 |  |  |  | 3,243,462,476.22 |  |

## (四)营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 18,036,854,769.70 | 17,344,959,239.03 | 17,648,103,521.50 | 17,020,423,428.18 |
| 其他业务 | 15,637,003.12     | 8,239,787.75      | 10,941,676.33     | 6,288,297.59      |
| 合计   | 18,052,491,772.82 | 17,353,199,026.78 | 17,659,045,197.83 | 17,026,711,725.77 |

## 2.营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 按业务类型  |                   |                   |                   |                   |
| 销售商品   | 17,982,904,124.11 | 17,300,011,250.63 | 17,592,165,437.39 | 16,972,255,015.64 |
| 仓储物流服务 | 17,574,953.09     | 12,769,210.38     | 22,005,461.16     | 17,865,047.07     |
| 其他服务   | 36,375,692.50     | 32,178,778.02     | 33,932,622.95     | 30,303,365.47     |
| 其他业务   | 15,637,003.12     | 8,239,787.75      | 10,941,676.33     | 6,288,297.59      |
| 合计     | 18,052,491,772.82 | 17,353,199,026.78 | 17,659,045,197.83 | 17,026,711,725.77 |
| 按经营地区  |                   |                   |                   |                   |
| 中国大陆   | 18,052,491,772.82 | 17,353,199,026.78 | 17,659,045,197.83 | 17,026,711,725.77 |
| 合计     | 18,052,491,772.82 | 17,353,199,026.78 | 17,659,045,197.83 | 17,026,711,725.77 |

## (五)投资收益

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 与专项计划相关的投资收益 | -17,939,684.78 | -12,980,051.16 |
| 应收票据贴现的投资收益  | -1,792,635.70  | -1,260,613.04  |
| 应收账款处置的投资收益  | -690,396.70    | -284,790.59    |
| 合计           | -20,422,717.18 | -14,525,454.79 |

## 十八、补充资料

## (一)当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 本期金额           | 上期金额          |               |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                                                                         |                | 调整前           | 调整后           |
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | 380,318.18     | -403,324.77   | -403,324.77   |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,232,269.19   | 2,598,689.41  | 2,598,689.41  |
| 3. 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 | -10,259,888.16 | -7,567,149.45 | -7,567,149.45 |
| 4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 3,665,490.19   | 788,871.40    | 788,871.40    |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 3,100,738.25   | 2,750,932.09  | 2,750,932.09  |

| 项目                  | 本期金额          | 上期金额        |             |
|---------------------|---------------|-------------|-------------|
|                     |               | 调整前         | 调整后         |
| 6.其他符合非经常性损益定义的损益项目 |               | -           | -           |
| 减：所得税影响额            | 145,403.11    | 560,102.68  | 560,102.68  |
| 少数股东权益影响额（税后）       | 700,684.22    | 334,702.82  | 334,702.82  |
| 合计                  | -1,034,985.02 | -937,175.82 | -937,175.82 |

## (二)净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率<br>(%) |      | 每股收益   |      |        |      |
|-------------------------|-----------------------|------|--------|------|--------|------|
|                         |                       |      | 基本每股收益 |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | 本期                    | 上期   | 本期     | 上期   | 本期     | 上期   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.55                  | 3.32 | 0.12   | 0.10 | 0.12   | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.56                  | 3.33 | 0.12   | 0.10 | 0.12   | 0.10 |

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额                   |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | 380,318.18           |
| 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）     | 1,232,269.19         |
| 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 | -10,259,888.16       |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 3,665,490.19         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 3,100,738.25         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>-1,881,072.35</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | -145,403.11          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -700,684.22          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>-1,034,985.02</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 代码        | 简称             | 债券类型   | 融资金额             | 票面利率% | 存续期间            |                 | 是否违约 |
|-----------|----------------|--------|------------------|-------|-----------------|-----------------|------|
|           |                |        |                  |       | 起始日期            | 终止日期            |      |
| 102583331 | 25 广州医药 MTN001 | 中期票据   | 600,000,000.00   | 1.89% | 2025 年 8 月 11 日 | 2028 年 8 月 11 日 | 否    |
| 268608.SH | 广药 5A          | ABS    | 840,000,000.00   | 1.65% | 2026 年 5 月 22 日 | 2028 年 3 月 31 日 | 否    |
| 268609.SH | 广药 5B          | ABS    | 110,000,000.00   | 1.80% | 2026 年 5 月 22 日 | 2028 年 3 月 31 日 | 否    |
| 268610.SH | 广药 5C          | ABS    | 50,000,000.00    |       | 2026 年 5 月 22 日 | 2028 年 3 月 31 日 | 否    |
| 012681454 | 26 广州医药 SCP001 | 超短期融资券 | 300,000,000.00   | 1.45% | 2026 年 6 月 15 日 | 2027 年 3 月 12 日 | 否    |
| 合计        | -              | -      | 1,900,000,000.00 | -     | -               | -               | -    |

## 债券违约情况

□适用 √不适用

## 募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用