

公司代码：600829

公司简称：人民同泰

哈药集团人民同泰医药股份有限公司 2026 年半年度报告



二〇二六年八月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人朱卫东、主管会计工作负责人管平及会计机构负责人(会计主管人员)张鉴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”第五部分（一）“可能面对的风险”部分。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 24

第七节 债券相关情况 27

第八节 财务报告 28

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、人民同泰	指	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司
哈药股份	指	哈药集团股份有限公司
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司
药品分公司	指	哈药集团医药有限公司药品分公司
新药特药分公司	指	哈药集团医药有限公司新药特药分公司
人民同泰连锁公司	指	哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司
物流中心	指	哈药集团哈尔滨医药商业有限公司
三精肾病医院	指	黑龙江三精肾脏病专科医院
世一堂中医馆	指	哈尔滨世一堂中医馆有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
DTP	指	Direct to Patient 中文翻译简称为“直接面向病人”。DTP 药房是直接面向患者提供更有价值的专业服务的药房。患者在医院开取处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	哈药集团人民同泰医药股份有限公司
公司的中文简称	人民同泰
公司的外文名称	HPGC Renmintongtai Pharmaceutical Corporation
公司的外文名称缩写	HRPC
公司的法定代表人	朱卫东

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王磊	曲睿
联系地址	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号
电话	0451-84600888	0451-84600888
传真	0451-84600888	0451-84600888
电子信箱	wangl@hyrmtt.com.cn	qur@hyrmtt.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区衡山路76号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号
公司办公地址的邮政编码	150071
公司网址	https://www.hyrmtt.com.cn
电子信箱	renmintongtai@hyrmtt.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	人民同泰	600829	三精制药

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,408,098,368.38	5,149,330,885.72	5.03
利润总额	110,158,838.40	97,769,836.16	12.67
归属于上市公司股东的净利润	81,001,446.12	72,579,159.56	11.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	82,238,105.59	72,441,382.04	13.52
经营活动产生的现金流量净额	-417,750,634.07	-126,559,765.81	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,096,027,901.01	3,015,026,454.89	2.69
总资产	7,125,754,007.03	7,174,877,141.34	-0.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1397	0.1252	11.58
稀释每股收益(元/股)	0.1397	0.1252	11.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1418	0.1249	13.53
加权平均净资产收益率(%)	2.65	2.49	增加0.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.69	2.48	增加0.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入 540,809.84 万元，同比增加 25,876.75 万元，增长 5.03%。同比增长的主要原因是：

批发板块，同比增加 10,889.27 万元，增长 2.64%。主要原因是公司持续巩固现有规模优势，深化厂商协同，搭建梯次化产品矩阵、引进新品、优化品种结构；医疗端强化医疗机构合作，提升产品覆盖率；商业终端持续完善销售网络、下沉市场，渠道规模稳步提升，推动批发收入同比增长。

零售板块，同比增加 15,249.42 万元，增长 15.66%。主要原因是公司零售业务聚焦居民全周期健康需求，夯实商品供给、门店运营、专业服务核心能力，拓展 DTP、社区健康服务等多元业态，线上线下服务渠道持续拓宽，推动营业收入稳步增长。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 8,100.14 万元，同比增加 842.23 万元，增长 11.60%。同比增长的主要原因是：公司持续优化品种结构、精细化渠道运营，推动销售收入同比增长，毛利额及利润总额均同比增加。

报告期内，公司经营性现金流量净额为-41,775.06 万元，同比减少 29,119.09 万元。同比减少主要原因是：一是零售板块上年同期集中收回医保款项，本期正常回款；二是随销售规模增长

本期采购付款增加，同时受集采政策持续调整带来付款条件变动、现金结算比例上升，综合影响经营性现金流净额同比减少。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-174,835.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,110,795.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	347,134.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,966,132.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,159.08	
减：所得税影响额	-412,219.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,236,659.47	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业发展情况

公司所属行业为医药流通业，是国家医药卫生事业和健康产业的重要组成部分，在医药产业链中发挥承上启下的重要职能。报告期内，行业监管政策持续完善，国务院修订《中华人民共和国药品管理法实施条例》，完善药品网络销售管理制度，加强医疗机构药事管理，明确医疗机构配制制剂审批流程。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》，围绕药品全周期、全渠道、全领域健全以市场为主导的药品价格形成机制。相关政策的出台，对医药流通企业的合规经营能力、供应链响应效率及精细化管控水平提出更高要求。

国家药品集中带量采购持续深入推进。报告期内，第一至八批国采品种首次全国统一接续采购，中选产品丰富多样，临床需求匹配度高。第四批中成药集采启动，集采品类向中成药、中药饮片等领域延伸。医药批发企业需积极应对集采扩围带来的经营环境变化，强化质量管控、升级智慧供应链、优化配送网络，健全药品应急保供机制。

在“三医”协同改革推动下，医药零售行业同步推进合规治理、基层服务拓展与业务模式创新。商务部等九部门联合印发《关于促进药品零售行业高质量发展的意见》，引导零售药店向专业药学服务、慢病管理、健康监测等综合性健康服务转型。国家药监局发布《处方药网络零售合规指南》，促进药品网络销售规范健康发展。

药品全链条追溯体系加速落地。国家药监局印发《药品现代物流规范化建设指导意见》，推动药品物流向数字化、智能化等方向转型，强化全流程质量追溯能力。多仓协同、区域一体化配送模式日趋成熟，促进资源整合与运营效率提升。

（二）公司所属区域和行业地位

公司拥有黑龙江省内最大的药品配送服务网络，依托优质的渠道资源和高效协同的供应链体系，与产业链上下游核心伙伴形成了长期稳固合作关系。公司聚焦医药分销、医药零售、医疗服务、物流配送四大核心板块协同发展，系统推进“三大终端、六大市场”战略布局，着力打造集全品类经营、全渠道覆盖、全场景服务的区域医药健康服务生态，不断巩固和提升区域竞争优势与行业影响力。截至报告期末，公司零售业务拥有直营门店 349 家，其中 DTP 专业药房 15 家。报告期内，公司旗下哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司荣获西湖奖“中国医药零售成长力企业”、中国药店“2025-2026 年度中国药店价值榜 100 强”等荣誉；物流中心荣获药链圈认证中心“2025-2026 年度医药物流配送优秀企业”、“2025-2026 年度医药冷链最佳物流中心（基地）”等荣誉。

（三）公司主营业务及经营模式

公司是国内知名的区域性医药流通企业，是黑龙江省最大的医药商业公司。公司主营业务涵盖医药批发、医药零售、医疗服务及医药物流。主要销售化学药、中成药、生物制品、医疗器械、中药饮片、保健食品、日用品、玻璃仪器及化学试剂等。报告期内，公司主营业务结构与经营模式未发生重大变化。

1. 医药批发业务

公司医药批发业务主要由药品分公司与新药特药分公司运营，构建了以纯销为主、调拨为辅的业务格局，为医疗机构及商业客户提供药品、医疗器械、保健食品等品类的配送服务。

公司根据下游客户需求向上游供应商采购医药及大健康商品，经验收、仓储、拣选及配送等环节，将商品销售给下游客户。客户主要分为两类：医院客户，包含公立医院（指除社区卫生服务中心和乡镇卫生院之外的公立医院）、民营医院、政府开办的基层医疗卫生机构、医疗终端客户（如诊所、门诊等），配送商品以省级药品集采平台中标及议价品种为主；商业客户，包含药品批发企业、药品零售连锁企业及单体药店等，配送商品主要以 OTC 产品及其他品种为主。公司自建物流中心，配备现代化仓储设施及配套设备，搭建智能分拣系统及冷链物流体系，保障药品质量安全与可追溯。

2. 医药零售业务

公司医药零售业务主要由人民同泰连锁公司运营，公司凭借专业的药事服务能力、丰富的经营品类及营销网络，以直营连锁模式开展医药零售业务。

公司以标准化运营、专业化服务为核心发展方向，不断提升经营质效与服务水平，旗下拥有“人民同泰”“新药特药”等品牌。截至报告期末，公司拥有直营门店 349 家，其中 DTP 专业药房

15 家。公司持续推进 DTP 专业药房及院边店布局，为患者提供用药指导与健康管理服务。同时，公司依托线下门店网络与品种优势，通过 O2O、B2C 及微信小程序等渠道拓展线上业务，为患者提供“医药+互联网”健康服务，为消费者打造安全、便捷、优质的购药服务体验。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是“十五五”开局之年，医药卫生体系持续深化改革，健康中国建设有序推进。报告期内，公司推动党建与公司治理、战略执行、经营攻坚深度融合，管理层紧扣董事会战略方向与年度经营目标，围绕“协同升级·价值深耕”核心，推动批发板块向“平台服务商”转型、零售板块打造“六边形药店”服务生态、医疗板块实施“服务+营销”双轮驱动、物流板块升级“五量协同”智能体系，以“服务生态融合年”为契机，持续输出专业、标准的医药健康服务。

报告期内，公司实现营业收入 540,809.84 万元，较上年同期增长 5.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,100.14 万元，较上年同期增长 11.60%。截至报告期末，公司直营门店 349 家；会员人数 290 余万人。

报告期内，公司重点经营工作开展情况：

公司以战略为引领、以合规为基石，明确“全域增量、渠道深耕、服务焕新、数智赋能”发展方向。在稳固等级医院与基层医疗机构等传统业务市场份额的同时，积极拓展 DTP 专业药房、社区健康服务及医疗器械等业务，精耕区域渠道网络，强化全面风险管理，推动业务提质增效。报告期内，公司业财融合项目顺利上线运行并持续优化，助力公司数智化转型与运营效能提升。

（一）医药批发业务

报告期内，公司医药批发业务实现营业收入 422,778.37 万元，较上年同期增长 2.64%。其中医疗分销营业收入 300,146.72 万元，商业调拨营业收入 122,631.65 万元。公司持续深化供应链整合与终端服务能力，推动批发业务向平台化、专业化、数智化升级。通过强化上游战略协同、优化梯次品种结构、精耕全域终端市场及升级全链风控体系，稳存量、拓增量，市场竞争能力持续增强。同时，推行“前台+后台”一体化服务模式，提升响应效率与客户满意度。

1. 深化战略协同，构建梯次产品矩阵

报告期内，公司紧跟医药产业政策导向，聚焦创新药、集采品种及国家医保谈判药品，构筑梯次化产品矩阵，优化产品结构。公司深化与核心供应商战略合作，强化重点品种区域代理权，依托批零一体化优势，建立“三大终端”联动推广机制，实施供应商分类分级管理与差异化服务策略。报告期内，公司新增经营品规近 2,800 个。

2. 细化终端运营，加快推进渠道下沉

报告期内，公司持续夯实与省内公立医院合作基础，制定“强基计划”实施方案，按品类实施差异化销售策略。深化“一院一策、一区一方案”精细化运营，加快高价值新品在专科用药渠道渗透。公司坚持合规推广，稳步拓展 B2B 商业渠道，持续完善医疗器械经营品类。报告期内，公司累计新增客户 300 余户。

3. 强化数字赋能，优化全链风控体系

报告期内，公司推行集约化采购、区域库存共享及资金统筹管理，动态优化库存周转与商品动销，提升供应链运营质效。公司以客户信用评估与分级管理为基础，加强应收账款全周期监控及风险预警，落实主体责任，针对长账期客户开展专项清收并实施动态管控，保障资金安全与运营稳健。



药品分公司

（二）医药零售业务

报告期内，公司医药零售业务实现营业收入 112,621.27 万元，较上年同期增长 15.66%。截至报告期末，公司直营门店 349 家，其中，哈尔滨市内门店 226 家，市区外门店 123 家；拥有 DTP 专业药房 15 家。会员人数 290 余万人，会员销售占比约 78%。报告期内，公司围绕“专业服务、多元经营、数字赋能”的发展方向，持续深耕 DTP 业务、深化会员管理体系、推进健康驿站建设，推动优质健康服务向基层延伸；不断拓宽线上线下健康服务场景，巩固区域市场优势与品牌影响力。

1. 强化药事服务能力，构建区域健康生态

报告期内，公司持续拓宽 DTP 业务服务边界，积极承接处方外流，依托随访中心开展多项随访服务。截至报告期末，DTP 药房累计服务患者 17.23 万人次，随访服务覆盖近 6.40 万人次。公司建立社区健康驿站，加速推进向健康服务综合体的战略转型。同时，深化 O2O、B2C 等线上渠道建设，统筹运营健康生活馆、线上医疗器械专营店及宠物用品店等业态，多元化健康生态布局持续完善。

2. 优化商品供给结构，延展全程服务链条

报告期内，公司贴合市场需求，持续优化产品结构，有序开展新品引进工作。着力构建涵盖治疗、康复、保健、养生等领域的大健康商品矩阵，加大新特药、国家医保谈判药品及高潜力品种的引进力度，延展慢病管理与处方流转等增值服务链条。报告期内，公司新增经营品规 300 余个。

3. 筑牢合规运营根基，深耕会员精细运维

报告期内，公司坚持合规化、标准化运营管理，搭建分类价格管理体系，常态化开展价格监测与动态调整。依托智能会员管理系统，深化会员全生命周期管理，完善慢病全流程服务，开展多场“健康服务进社区”主题活动，会员忠诚度与满意度持续提升。同时，搭建覆盖品牌宣传、健康科普、线上运营等领域的数字化内容体系，聚焦年轻客群，提升私域流量运营效率与品牌影响力。



零售业务

（三）医疗服务业务

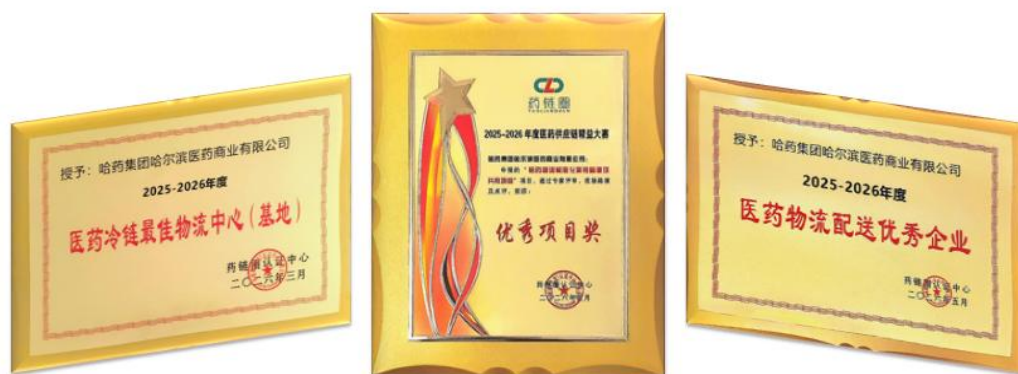
报告期内，公司持续提升医疗健康服务质量。“三精肾病医院”围绕血液透析特色专科持续深化“大专科、小综合”运营模式，完成透析病区环境升级与影像设备更新，提升诊疗精准度与患者就医体验。医院推出“肾友全周期健康管理计划”“肾友悦冬计划”等特色服务项目，专科品牌影响力逐步增强。截至报告期末，医院累计接待门诊患者 5.43 万人次，其中透析服务 4.47 万人次。“世一堂中医馆”持续推进中医文化与健康管理理念的深度融合，开通线上预约小程序，实现线上预约咨询与线下诊疗结合，通过数字化手段拓展服务效能与线上转化能力。



医疗板块

（四）物流配送业务

报告期内，公司物流中心累计完成货物吞吐量 245.77 万件，日均服务客户 981 家，配送厢式货车 61 台（含冷藏运输车 12 台）。物流中心持续推进数智化转型与精细化管理，优化作业流程，提升运营效率。完成设施设备极寒验证，保障药品储运安全；实施动态优化一、二级配送，依托大计划统筹、支线布设与线路优化，改善偏远区县配送效能。持续践行绿色物流理念，严控物流成本、配送时效等核心运营指标，持续完善承运商全流程管理体系。



（五）相关管理工作

1. 深化党建业务融合，强化人才培养

报告期内，公司持续推动党建工作与经营管理深度融合，推进五星支部、支部书记攻坚及“党建四促”共建活动，着力加强廉洁建设，夯实群团服务与公益服务。人才建设方面，实施“三级人才梯队储备机制”动态优化后备人才队伍结构，围绕产品知识、服务技能、质量管理等开展培训 200 余场，持续提升从业人员专业素养与履职能力。

2. 完善合规管控，筑牢风险防控屏障

报告期内，公司持续完善合规管理体系，提升风险识别、预警及处置效能，统筹推进业务、合规、廉洁三类风险一体化管控。常态化开展合规培训，夯实全员风控合规意识与防控能力，筑牢药品质量安全防线。组织领导干部深入学习法规政策及保密规定，以多维度风控体系护航企业规范运营。

3. 深化业财融合建设，赋能数智科学决策

报告期内，公司围绕“数据同源、流程贯通、风险可控、决策智能”目标，推进业财融合管理体系建设。持续优化信息系统、整合数据资源，夯实数据治理基础；强化数据分析与应用，提升运营效率与管理精度，赋能数智化科学决策。

4. 完善质量治理机制，筑牢药品安全防线

报告期内，公司持续优化质量管理体系，强化质量信息管控与风险防范，健全药品追溯体系，使药品经营全过程信息真实、完整、可追溯。严格遵守《药品管理法》《药品经营质量管理规范》等法规，不断完善和修订质量管理体系文件。报告期内开展 22 次质量专项检查，持续提升质量管理水平。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）品种资源与供应链保障优势

公司依托批零一体化渠道协同及现代化物流配送体系，与国内外知名制药企业及主流供应商保持长期战略合作关系。公司紧跟医药产业政策导向，动态调整品种结构，在国家集采药品、基本药物、创新药、罕见病用药、急救药品等领域形成较为完善的品种覆盖能力。报告期内，公司新增经营品规 3,100 余个，拓展新客户 300 余户，产品矩阵持续丰富，供应链保障能力稳步提升。

（二）区域市场地位与渠道网络优势

公司销售收入在黑龙江省医药流通市场中位居首位，区域网络布局较为广泛。批发业务方面，公司已在等级医院、基层医疗机构、零售连锁及单体药店等多元终端建立稳定的渠道网络与专业服务体系，依托与核心医疗机构的合作及区域配送网络，保障药品供应的及时性与可及性。零售业务方面，公司聚焦直营门店精细化运营，优化网点布局，依托 DTP 专业药房与院边店承接处方外流，持续完善商品供应与终端配送能力。

（三）品牌影响力与会员体系优势

公司深耕黑龙江市场，积累了较为深厚的品牌信誉与市场认知度。报告期内，公司推进“服务生态融合年”等主题活动及“四级包保”等专项工作，提升经营管理与服务质量。多家健康驿站投入运行，依托标准化服务流程与专业团队开展常态化健康服务。公司依托智能会员管理系统，深化会员全生命周期管理，精准推送健康咨询、用药提醒及专属活动等服务，提升用户活跃度与客户黏性。同时面向社区开展健康公益活动，推动品牌影响力向基层延伸。

（四）多元业态协同优势

公司作为批零一体化医药流通企业，已构建涵盖医药批发、零售连锁、物流配送、医疗服务及医药电商等多元业务布局。公司旗下拥有两家药品批发企业、一家零售连锁企业和一家现代化物流中心，依托品种资源、终端网络与供应链体系，持续提升运营效能。医疗服务领域，“三精肾病医院”聚焦血液透析特色专科，“世一堂中医馆”提供特色中医诊疗服务。同时，公司积极布局健康生活馆、线上医疗器械专营店及宠物用品店等业态，各业务板块形成一定的战略协同效应。

（五）物流配送与质量管控优势

公司拥有黑龙江省首家现代化医药物流中心，仓储面积逾 4 万平方米，配备先进的物流管理系统与完善的冷链设施，构建了涵盖主城区、县域及偏远地区的三级区域配送网络。公司是省内首家《药品冷链物流运作规范》国家标准示范企业，构建了较为严格的质量管控体系，实现药品流通全过程可追溯。同时，公司积极拓展第三方物流合作，持续优化配送网络并丰富增值服务。

（六）专业队伍优势

公司紧扣高质量发展要求，推动党建工作与企业文化建设深度融合，充分发挥其在凝聚共识、诚信经营及汇合力方面的引领作用。人才队伍建设方面，公司持续推动团队专业化与年轻化转型，核心管理团队具备深厚的医药专业素养与丰富的行业运营经验，为企业在复杂市场环境中保持核心竞争力提供坚实支撑。截至报告期末，公司大专及以上学历员工占比近 72%，各类专业技术人员近 1,500 人。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,408,098,368.38	5,149,330,885.72	5.03
营业成本	4,969,284,582.04	4,735,232,571.02	4.94
销售费用	216,452,875.03	207,533,750.20	4.30
管理费用	48,056,194.93	44,323,374.35	8.42

财务费用	16,227,526.20	13,186,256.57	23.06
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-417,750,634.07	-126,559,765.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,732,724.41	-2,172,956.68	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-7,825,991.79	-13,574,373.20	不适用

营业收入变动原因说明：同比增长，主要原因一是批发板块，同比增加10,889.27万元，增长2.64%。公司持续巩固现有规模优势，深化厂商协同，搭建梯次化产品矩阵、引进新品、优化品种结构；医疗端强化医疗机构合作，提升产品覆盖率；商业终端持续完善销售网络、下沉市场，渠道规模稳步提升，推动批发收入同比增长。二是零售板块，同比增加15,249.42万元，增长15.66%。公司零售业务聚焦居民全周期健康需求，夯实商品供给、门店运营、专业服务核心能力，拓展DTP、社区健康服务等多元业态，线上线下服务渠道持续拓宽，推动营业收入稳步增长；

营业成本变动原因说明：同比增长，主要原因是受营业收入增长影响营业成本随之变动；

销售费用变动原因说明：同比增长，主要原因是销售收入增长，与之相关的人员薪酬及运营类费用增加；

管理费用变动原因说明：同比增长，主要原因是远程审方费用及其他费用增加；

财务费用变动原因说明：同比增长，主要原因一是银行协定存款利率降低，利息收入减少，二是回款相关融资利息及手续费同比增加。

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是零售板块上年同期集中收回医保款项，本期正常回款；二是随销售规模增长本期采购付款增加，同时受集采政策持续调整带来付款条件变动、现金结算比例上升，综合影响经营性现金流净额同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少，主要原因是购建固定资产、无形资产较同期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增长，主要原因是取得借款收到的现金、偿还借款支付的现金净额较上年同期增加。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	762,198,445.74	10.70	1,235,406,003.60	17.22	-38.30	主要是本期经营活动现金流净额减少所致

其他非流动资产	3,550,070.59	0.05	2,593,295.59	0.04	36.89	主要是本期预付无形资产项目款增加
合同负债	19,875,933.54	0.28	15,233,046.06	0.21	30.48	主要是本期预收款项有所增加所致
应付职工薪酬	18,627,347.82	0.26	33,805,845.46	0.47	-44.90	主要是本期发放上年计提的绩效工资
递延所得税负债	4,457,820.25	0.06	3,313,039.93	0.05	34.55	主要是使用权资产账面价值增加，形成应纳税暂时性差异

其他说明

无

2. 境外资产情况☐适用 ☒不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**☐适用 ☒不适用**4. 其他说明**☐适用 ☒不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**☐适用 ☒不适用**(1) 重大的股权投资**☐适用 ☒不适用**(2) 重大的非股权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈药集团医药有限公司	子公司	药品配送、商业调拨	20,000.00	679,298.17	226,828.58	512,826.02	9,614.37	6,988.41
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	子公司	药品零售	1,000.00	70,597.03	7,013.82	81,839.34	1,824.53	1,186.51
哈药集团三精医院投资管理有限公司	子公司	医疗服务	2,000.00	11,213.54	5,060.28	3,362.69	210.65	154.62

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 行业政策变化风险

随着医药卫生体制改革持续深化，药品集中带量采购步入常态化、制度化推进阶段，采购品种范围持续扩大、采购规则不断优化。同时，《药品管理法实施条例》修订实施，药品追溯码全量采集上传、药品价格“红黄标”预警机制多地推行、医保基金监管五年行动计划启动实施，行业监管日趋严格。若公司未能及时研判政策导向、动态优化经营策略，可能面临盈利空间收窄、合规监管压力上升等经营风险。

应对措施：公司将密切关注行业政策走向及监管新规，深度研判各项政策对各业务板块的影响，主动加强与监管部门、行业协会的沟通协作。通过动态调整经营策略、优化品种结构、提升运营管理水平、增强经营创新内生动力，持续筑牢合规管理防线，不断提升综合服务能力，积极拓展业务增长点，巩固并增强企业核心竞争实力。

2. 市场竞争加剧风险

医药流通行业集中度持续提升，全国性头部企业凭借网络布局、品种资源及资金优势加速市场拓展。同时，医药电商平台、制药企业跨界布局，第三方医药物流等参与主体不断增多，行业竞争逐步向供应链效率、专业服务能力与综合资源整合能力延伸。若公司无法持续巩固区域渠道覆盖优势、深化批零协同、培育差异化竞争能力，可能面临市场份额承压的风险。

应对措施：公司充分发挥批零一体化协同优势，稳固存量客户资源，持续下沉业务网络、挖掘基层市场增量；深化与上游供应商的战略合作，优化品种结构；丰富药品零售业态，完善药品

营销体系，强化专业药事服务能力；加快智慧物流体系建设，细化运营成本管控，提升周转效率与综合服务能力；积极布局新业态，延伸增值服务，打造差异化竞争力。

3. 信息系统安全相关风险

随着公司经营规模持续扩大及销售渠道向基层市场延伸，信息系统对业务协同、业财融合、会员管理及人力资源管理等领域的支撑作用日益重要。若信息系统在软硬件适配、运行稳定性及数据安全防护等方面存在薄弱环节，可能对公司业务连续性与数据信息安全造成不利影响。

应对措施：公司将持续完善信息系统内控管理体系及配套制度，常态开展系统运维、漏洞排查修复与版本迭代升级，严格落实数据安全与隐私保护相关规定，保障数据完整准确、系统平稳运行。同时，持续开展全员信息安全培训，提升员工合规意识与实操水平，严格执行标准化作业流程，切实保障公司业务、财务及数据安全。

4. 应收账款与现金流管理风险

医药流通行业属于资金密集型行业，款项回收周期普遍较长。随着公司销售规模持续增长，应收账款规模可能相应增加。若信用政策执行有效性不足、应收账款跟踪管理不到位，或下游客户未按期回款，可能引发信用风险，对公司资金周转形成压力。

应对措施：公司坚持以提升经营质量为核心，统筹业务拓展与资金风险防控，构建动态化信用管理及多维客户风险评估机制，根据客户履约情况实施分级授信与动态额度调整，强化资金流动性管控与催收管理责任；常态化监测库存周转效率与现金流状况，确保资金链安全稳定；积极拓展多元化融资渠道，优化资金配置结构，精准匹配业务发展需求，为公司健康发展提供保障。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
顾丛峰	董事、总经理、董事会战略决策委员会委员等职务	离任	个人原因	顾丛峰先生因个人身体原因辞去公司董事、总经理及董事会战略决策委员会委员等职务
尹世炜	董事、董事会审计委员会委员	离任	其他	尹世炜先生因工作安排辞去公司董事、董事会审计委员会委员职务
朱卫东	总经理	聘任	其他	公司召开第十一届董事会第六次会议，董事会同意聘任朱卫东先生为公司总经理
高丽娜	副总经理	聘任	其他	公司召开第十一届董事会第九次会议，董事会同意聘任高丽娜女士为公司副总经理

公司于 2026 年 7 月 10 日召开 2026 年第一次临时股东会，选举夏继成先生、刘志涛先生为公司董事。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则哈药集团及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果哈药集团及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，哈药集团将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。	2011 年 12 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
公司于 2024 年 12 月 17 日披露了《关于重大诉讼事项重审进展的公告》。公司收到黑龙江省高级人民法院下发的《民事判决书》，判决如下： 1. 撤销哈尔滨市中级人民法院(2021)黑 01 民初 2888 号民事判决； 2. 本案发回哈尔滨市中级人民法院重审。上诉人黑龙江省七建建筑工程有限责任公司预交的二审案件受理费 755,969.03 元、上诉人哈药集团人民同泰医药股份有限公司预交的二审案件受理费 191,800 元均予以退回。 本次诉讼事项处于发回重审阶段，最终判决结果具有不确定性，公司暂时无法判断对本期利润及期后利润的影响。	《关于重大诉讼事项重审进展的公告》（详见公告 临 2024-019）《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况☐适用 ☒不适用**(三) 其他说明**☐适用 ☒不适用**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

公司于 2015 年 1 月 14 日披露了《关于仲裁结果公告》（详见公告临 2015-002 号），公司收到法院送达的《执行裁定书》裁定公司尚欠黑龙江省七建建筑工程有限责任公司迟延履行期间的债务利息 295.77 万元。截至报告期末，该案件处于中止执行状态。

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 1 月 10 日披露《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2026-001），该事项已经公司 2025 年年度股东会审议通过。报告期内，公司日常关联交易如下：

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团股份有限公司	母公司	购买商品	采购	参考市场价格		42,541,739.10	0.86			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购	参考市场价格		25,872,621.66	0.52			
哈药集团股份有限公司	母公司	销售商品	销售	参考市场价格		2,773,467.31	0.05			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售	参考市场价格		336,617.36	0.01			
哈药集团生物疫苗有限公司	其他	销售商品	销售	参考市场价格		411,649.95	0.01			
哈药集团股份有限公司	母公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		459,307.27	0.01			
哈药集团营销有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	劳务	参考市场价格		234,138.20	0.00			
合计				/	/	72,629,540.85	1.46	/	/	/
大额销货退回的详细情况			无							
关联交易的说明			由于公司经营的需要, 导致本公司在采购及销售方面与哈药集团、哈药股份及其下属企业发生一定的关联交易, 该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。 定价政策: 公司与上述关联方所进行的关联交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行, 不存在损害公司及股东特别是中、小股东利益的情形。 定价依据: 1. 商品采购价格: 公司与关联方进行的商品采购同与非关联方之间的商品采购在采购方式和采购定价原则基本是一致的, 根据各关联方采购数据以市场化原则确定, 不存在损害非关联股东利益的情况。 2. 商品销售价格: 公司与关联方之间的商品销售同与非关联方之间的商品销售在销售方式和销售定价原则上基本是一致的, 结合公司销售价格体系和各关联方销售数据以市场化原则确定, 不存在损害非关联股东利益的情况。							

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3. 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团股份有限公司	母公司				178,651,749.25		178,651,749.25
合计					178,651,749.25		178,651,749.25
关联债权债务形成原因		根据公司自身经营现状及资金需求，向哈药股份拆借资金					
关联债权债务对公司经营成果及财		增加公司融资渠道，降低融资成本，主要用于补充企业流动资金					

务状况的影响

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,849
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
哈药集团股份有限 公司	-1,131,500	432,762,854	74.63	0	无	0	境内非国有 法人
香港中央结算有限 公司	1,078,654	4,932,185	0.85	0	无	0	其他
高盛公司有限责任 公司	735,050	1,227,438	0.21	0	无	0	其他
赵国华	1,157,200	1,157,200	0.20	0	无	0	境内自然人
李晨	940,400	990,500	0.17	0	无	0	境内自然人
杨辉	503,100	853,100	0.15	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PL C	544,420	832,720	0.14	0	无	0	其他

UBS AG	375,670	765,322	0.13	0	无	0	其他
张东楨	695,400	695,400	0.12	0	无	0	境内自然人
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	153,006	520,229	0.09	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量		种类	数量		
哈药集团股份有限公司	432,762,854			人民币普通股	432,762,854		
香港中央结算有限公司	4,932,185			人民币普通股	4,932,185		
高盛公司有限责任公司	1,227,438			人民币普通股	1,227,438		
赵国华	1,157,200			人民币普通股	1,157,200		
李晨	990,500			人民币普通股	990,500		
杨辉	853,100			人民币普通股	853,100		
BARCLAYS BANK PLC	832,720			人民币普通股	832,720		
UBS AG	765,322			人民币普通股	765,322		
张东楨	695,400			人民币普通股	695,400		
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	520,229			人民币普通股	520,229		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

2026 年 3 月 11 日，公司披露了《控股股东减持计划时间届满暨减持股份结果公告》（公告编号 2026-003），哈药股份于 2025 年 12 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日期间，通过集中竞价交易方式累计减持本公司股份 1,131,500 股。

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		762,198,445.74	1,235,406,003.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,235,425,897.25	3,854,486,608.07
应收款项融资		266,119,128.66	231,852,419.73
预付款项		75,778,346.86	64,812,359.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,626,818.91	15,789,834.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,209,933,451.51	1,230,263,752.98
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		61,343,945.32	60,542,785.09
流动资产合计		6,630,426,034.25	6,693,153,762.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,007,600.72	42,367,858.53
固定资产		187,699,546.56	191,699,573.95
在建工程		55,958,511.63	55,266,244.12
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		84,660,448.77	71,093,363.63
无形资产		25,271,682.96	26,343,974.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,708,477.79	8,934,037.98
递延所得税资产		89,471,633.76	83,425,030.51
其他非流动资产		3,550,070.59	2,593,295.59
非流动资产合计		495,327,972.78	481,723,378.38
资产总计		7,125,754,007.03	7,174,877,141.34
流动负债：			
短期借款		706,800,000.00	679,400,016.40
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		1,174,289,524.29	1,366,703,682.98
应付账款		1,490,381,564.66	1,469,048,844.31
预收款项		6,987,882.71	8,733,595.58
合同负债		19,875,933.54	15,233,046.06
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		18,627,347.82	33,805,845.46
应交税费		33,314,729.64	39,366,844.37
其他应付款		345,735,213.34	328,171,904.97
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		28,241,400.07	24,891,540.49
其他流动负债		54,595,385.49	49,519,468.72
流动负债合计		3,878,848,981.56	4,014,874,789.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,852,246.63	28,078,635.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		111,609,817.31	113,626,981.73

递延所得税负债		4,457,820.25	3,313,039.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,919,884.19	145,018,656.69
负债合计		4,029,768,865.75	4,159,893,446.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,547,325.82
一般风险准备			
未分配利润		2,411,591,978.19	2,330,590,532.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,096,027,901.01	3,015,026,454.89
少数股东权益		-42,759.73	-42,759.58
所有者权益（或股东权益）合计		3,095,985,141.28	3,014,983,695.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,125,754,007.03	7,174,877,141.34

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：哈药集团人民同泰医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,392,310.70	8,946,814.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		675,211,711.95	677,700,219.76
其中：应收利息			
应收股利		570,000,000.00	570,000,000.00
存货			
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		86,471.19	157,700.98

流动资产合计		681,690,493.84	686,804,735.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		888,668,567.00	888,668,567.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,312,394.48	4,350,627.26
固定资产		452,665.24	506,684.68
在建工程		55,266,244.12	55,266,244.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,606,675.09	1,729,786.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,167,766.89	16,167,720.89
其他非流动资产		58,800.00	58,800.00
非流动资产合计		966,533,112.82	966,748,430.07
资产总计		1,648,223,606.66	1,653,553,165.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		153,333.33	460,000.01
合同负债			
应付职工薪酬		58,636.00	108,221.24
应交税费		36,582.33	37,445.60
其他应付款		53,271,794.57	55,913,566.57
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			
其他流动负债			
流动负债合计		53,520,346.23	56,519,233.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,520,346.23	56,519,233.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,547,325.82	104,547,325.82
未分配利润		910,267,337.61	912,598,009.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,594,703,260.43	1,597,033,932.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,648,223,606.66	1,653,553,165.74

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		5,408,098,368.38	5,149,330,885.72
其中：营业收入		5,408,098,368.38	5,149,330,885.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,273,702,323.84	5,017,507,592.86
其中：营业成本		4,969,284,582.04	4,735,232,571.02
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		23,681,145.64	17,231,640.72
销售费用		216,452,875.03	207,533,750.20
管理费用		48,056,194.93	44,323,374.35
研发费用			
财务费用		16,227,526.20	13,186,256.57

其中：利息费用		12,922,251.87	12,526,546.47
利息收入		-1,586,376.63	-2,503,410.89
加：其他收益		2,144,954.67	1,987,056.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,241,192.11	-33,892,605.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-174,835.73	-127,109.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,124,971.37	99,790,634.30
加：营业外收入		86,374.32	49,090.65
减：营业外支出		4,052,507.29	2,069,888.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,158,838.40	97,769,836.16
减：所得税费用		29,157,392.43	25,190,654.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,001,445.97	72,579,181.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,001,445.97	72,579,181.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,001,446.12	72,579,159.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-0.15	22.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,001,445.97	72,579,181.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		81,001,446.12	72,579,159.56
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-0.15	22.29
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1397	0.1252
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1397	0.1252

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

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		616,190.49	936,190.47
减：营业成本		38,232.78	54,507.91
税金及附加		195,691.09	215,347.39
销售费用			
管理费用		2,723,054.34	1,354,031.93
研发费用			
财务费用		-4,296.85	-8,779.63
其中：利息费用			
利息收入		-10,361.26	-15,605.40
加：其他收益		5,956.98	25,761.27
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-184.00	-17.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,330,717.89	-653,173.15
加：营业外收入			
减：营业外支出			400,374.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,330,717.89	-1,053,547.15
减：所得税费用		-46.00	-4.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,330,671.89	-1,053,542.83
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,330,671.89	-1,053,542.83
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,330,671.89	-1,053,542.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,363,096,852.79	5,237,126,195.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		456,358.93	896,531.36
收到其他与经营活动有关的现金		33,894,640.09	34,457,311.40
经营活动现金流入小计		5,397,447,851.81	5,272,480,038.15
购买商品、接受劳务支付的现金		5,339,475,237.64	4,943,181,523.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		186,222,470.36	177,952,655.12
支付的各项税费		181,243,519.65	149,478,402.03
支付其他与经营活动有关的现金		108,257,258.23	128,427,223.79
经营活动现金流出小计		5,815,198,485.88	5,399,039,803.96
经营活动产生的现金流量净额		-417,750,634.07	-126,559,765.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,670.00	35,000.00
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			
投资活动现金流入小计		60,670.00	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,793,394.41	2,207,956.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,793,394.41	2,207,956.68
投资活动产生的现金流量净额		-12,732,724.41	-2,172,956.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		532,400,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		532,400,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		505,000,016.40	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,705,543.71	10,027,633.52
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		26,520,431.68	23,546,739.68
筹资活动现金流出小计		540,225,991.79	513,574,373.20
筹资活动产生的现金流量净额		-7,825,991.79	-13,574,373.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,188,389,491.11	1,018,611,850.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		750,080,140.84	876,304,754.47

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,000.00	994,000.00
收到的税费返还		6,699.10	200,324.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,655,478.10	1,631,628.41
经营活动现金流入小计		3,312,177.20	2,825,952.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		494,317.71	708,541.72
支付的各项税费		251,690.11	1,222,809.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,120,673.61	2,670,723.51
经营活动现金流出小计		5,866,681.43	4,602,074.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,554,504.23	-1,776,121.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		8,946,814.93	11,273,931.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,392,310.70	9,497,809.71

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,330,590,532.07		3,015,026,454.89	-42,759.58	3,014,983,695.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,330,590,532.07		3,015,026,454.89	-42,759.58	3,014,983,695.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											81,001,446.12		81,001,446.12	-0.15	81,001,445.97
（一）综合收益总额											81,001,446.12		81,001,446.12	-0.15	81,001,445.97
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具															

持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,411,591,978.19		3,096,027,901.01	-42,759.73	3,095,985,141.28	

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,196,750,602.37		2,881,186,525.19	-42,781.02	2,881,143,744.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,196,750,602.37		2,881,186,525.19	-42,781.02	2,881,143,744.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											72,579,159.56		72,579,159.56	22.29	72,579,181.85
(一) 综合收益总额											72,579,159.56		72,579,159.56	22.29	72,579,181.85
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公															

积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82		2,269,329,761.93		2,953,765,684.75	-42,758.73		2,953,722,926.02

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82	912,598,009.50	1,597,033,932.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,547,325.82	912,598,009.50	1,597,033,932.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,330,671.89	-2,330,671.89
（一）综合收益总额										-2,330,671.89	-2,330,671.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82	910,267,337.61	1,594,703,260.43	

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	579,888,597.00								104,547,325.82	917,219,134.55	1,601,655,057.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,888,597.00								104,547,325.82	917,219,134.55	1,601,655,057.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,053,542.83	-1,053,542.83
（一）综合收益总额										-1,053,542.83	-1,053,542.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	579,888,597.00							104,547,325.82	916,165,591.72	1,600,601,514.54	

公司负责人：朱卫东

主管会计工作负责人：管平

会计机构负责人：张鉴

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

哈药集团人民同泰医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称“天鹅股份”），是1993年8月15日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业(集团)公司（以下简称“建材集团”）发起，对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份有限公司，1994年2月24日在上海证券交易所上市。法定代表人：朱卫东。公司总部位于黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路418号。

2004年9月，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份29.80%股份并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于2005年5月和2005年7月两次受让建材集团持有的本公司45.02%股份，截至2005年7月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司74.82%股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股股权。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股11,115.00万股和17,811.29万股，分别占公司总股本的28.75%和46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至2005年7月，公司将天鹅股份水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）100%股权，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005年8月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”（以下简称“三精制药”）。

2006年11月15日，公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股股东哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于2007年11月9日、2008年11月10日和2009年11月9日上市流通。目前，公司579,888,597股股份已全部为无限售条件流通股。

2007年1月9日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司股权6,212.54万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股份17,327.54万股和11,598.75万股，分别占公司总股本的44.82%和30%。

2011年4月21日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了公司2010年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2010年末总股本386,592,398股为基数，以盈余公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为579,888,597股。转增后的股本已经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第6007号验资报告验证。

2011年2月11日，哈药集团与哈药股份签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药44.82%的股份。2011年11月15日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011年12月28日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012年1月5日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药259,913,097股股份（占三精制药总股本44.82%）已过户至哈药股份。至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由30%上升至74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

为切实解决上市公司同业竞争问题，同时调整产业布局，三精制药以其拥有的全部医药工业类资产及负债与哈药股份持有的哈药集团医药有限公司（以下简称“医药公司”）98.5%股权进行置换，交易价格以置出资产、置入资产经具有证券从业资格的资产评估机构评估并经主管国有资产监督管理部门备案后的评估值为基础确定，置入资产与置出资产作价差额部分由哈药股份以现金等方式向本公司补足。

为便于置出资产的承接，本公司新设全资子公司哈药集团三精制药有限公司（以下简称“新三精有限”），在置出资产交割前作为承接主体，承接本公司全部医药工业类资产及负债，在资产交割完成后，哈药股份拥有新三精有限100%股权。

2015年3月，本公司与哈药股份签署《置出资产交割确认函》，确认2015年3月24日为置出资产交割日，哈药股份于交割日成为持有新三精有限100%股权的股东，通过新三精有限合法享有和承担置出资产所代表的一切权利和义务。

根据哈尔滨市市场监督管理局2015年3月24日出具的《准予变更登记通知书》，哈药股份所

持有的医药公司 98.5%股权已过户至本公司名下，相关工商变更手续已办理完成。

本公司与哈药股份于 2015 年 3 月 24 日签署《置入资产交割确认函》，确认 2015 年 3 月 24 日为置入资产交割日，自该交割日起，本公司持有医药公司 100%股权，合法享有和承担置入资产所代表的一切权利和义务。

2015年4月15日，经哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准，公司名称变更为哈药集团人民同泰医药股份有限公司。

公司于 2019 年 8 月 22 日与哈药集团签订了《哈药集团人民同泰医药股份有限公司要约收购报告书》，哈药集团自 2019 年 8 月 27 日起向除哈药股份所持股份以外的公司全部已上市流通普通股发出全面收购要约，要约收购的清算过户手续已办理完毕，哈药集团直接持有公司股份 3,610 股，占公司总股本的 0.0006%。

本公司及子公司属于医药流通企业，主要客户包括黑龙江省的各级医院及医药企业的经销商。公司经营活动的各个环节需要按照国家药品监督管理局发布的《药品经营质量管理规范》的要求进行质量控制。

注册地：哈尔滨市南岗区衡山路 76 号

总部地址：黑龙江省哈尔滨市道里区哈药路 418 号

主要经营活动：以自有资金从事投资活动；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；健康咨询服务(不含诊疗服务)；企业管理咨询；企业管理；食品销售(仅销售预包装食品)；保健食品(预包装)销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十一届董事会第十二次会议于 2026 年 8 月 7 日批准。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见附注。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目金额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程	工程金额占资产总额 1%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合

同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义

的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收大客户

应收账款组合 2：应收中小客户

应收账款组合 3：应收关联方

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收备用金和保证金

其他应收款组合 2：应收往来款

其他应收款组合 3：应收关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注金融工具减值中应收票据预期信用损失的计量

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本企业在日常资金管理，将部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据和应收账款，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**16. 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、材料采购等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价。本公司下属公司哈尔滨人民同泰医药连锁店库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货跌价准备的确认标准和计提方法☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据☐适用 ☒不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**☐适用 ☒不适用**17. 合同资产**☐适用 ☒不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**☐适用 ☒不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☐适用 ☒不适用**终止经营的认定标准和列报方法**

☐适用 ☒不适用

19. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

20. 投资性房地产**(1) 如果采用成本计量模式的****折旧或摊销方法**

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注。

本公司投资性房地产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5.00	4.75—2.38

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21. 固定资产**(1) 确认条件**

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5.00	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	7—14	5.00	13.57—6.79
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3—7	5.00	31.67—13.57

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注。

23. 借款费用

√适用 □不适用

（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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	35—50	产权登记期限	直线法	
专有技术	5—10	预期经济利益年限	直线法	
软件及其他	2—10	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27. 长期资产减值

□适用 √不适用

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29. 合同负债

□适用 √不适用

30. 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存

计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 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的控制权时确认收入。

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

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。

销售商品

现销业务：雨人 ERP 系统中的销售月报表与存款单、销售单核对一致后确认收入。

赊销业务：货物发出后，雨人 ERP 系统生成装车发运记录，财务部根据客户签字的随货同行单，确认风险和报酬已经转移给购货方时确认收入。

对于附有销售退回条款的药品销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35. 合同成本

☒适用 ☐不适用

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36. 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公场所
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前

租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

内部退养福利

本公司内部退养福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。该福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

在建工程减值

本公司至少每年评估在建工程是否发生减值。于资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在建工程减值是基于评估在建工程的可收回性。鉴定在建工程减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响在建工程的账面价值及在建工程减值准备的计提或转回。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

报告期公司未发生重要会计估计变更。

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41. 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
哈尔滨世一堂中医馆	5

哈药集团三精医院投资管理有限公司下属哈尔滨世一堂中医馆属小微企业，享受小微企业税收优惠政策，企业所得税税率为 5%。

2. 税收优惠

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	750,080,140.84	1,188,345,839.92
其他货币资金	12,118,304.90	47,060,163.68
存放财务公司存款		
合计	762,198,445.74	1,235,406,003.60
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，本公司因开立承兑票据保证金受到限制的款项为 12,118,304.90 元。

2. 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3. 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,183,644,384.87	3,850,234,830.89
1 年以内小计	4,183,644,384.87	3,850,234,830.89
1 至 2 年	198,861,737.19	151,277,349.19
2 至 3 年	38,474,987.82	64,063,362.75
3 年以上	98,869,992.39	50,982,161.18
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,519,851,102.27	4,116,557,704.01
减：坏账准备	284,425,205.02	262,071,095.94
合计	4,235,425,897.25	3,854,486,608.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	63,811,195.39	1.41	63,811,195.39	100.00		64,158,330.13	1.56	64,158,330.13	100.00	
按组合计提坏账准备	4,456,039,906.88	98.59	220,614,009.63	4.95	4,235,425,897.25	4,052,399,373.88	98.44	197,912,765.81	4.88	3,854,486,608.07
其中：										
大客户	1,602,868,374.09	35.46	100,897,505.25	6.29	1,501,970,868.84	1,529,554,248.43	37.16	97,122,953.10	6.35	1,432,431,295.33
中小客户	2,850,038,919.06	63.06	119,716,504.38	4.20	2,730,322,414.68	2,520,207,724.29	61.22	100,789,812.71	4.00	2,419,417,911.58
关联方	3,132,613.73	0.07			3,132,613.73	2,637,401.16	0.06			2,637,401.16
合计	4,519,851,102.27	100.00	284,425,205.02	6.29	4,235,425,897.25	4,116,557,704.01	100.00	262,071,095.94	6.37	3,854,486,608.07

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	22,794,158.39	22,794,158.39	100.00	预计无法收回
客户 2	12,499,812.91	12,499,812.91	100.00	预计无法收回
客户 3	7,960,799.38	7,960,799.38	100.00	预计无法收回
客户 4	6,408,181.40	6,408,181.40	100.00	预计无法收回
客户 5	3,527,257.90	3,527,257.90	100.00	预计无法收回
客户 6	2,793,665.00	2,793,665.00	100.00	预计无法收回
客户 7	2,582,015.50	2,582,015.50	100.00	预计无法收回
客户 8	1,957,661.93	1,957,661.93	100.00	预计无法收回
客户 9	972,218.02	972,218.02	100.00	预计无法收回
客户 10	733,536.13	733,536.13	100.00	预计无法收回
客户 11	713,366.84	713,366.84	100.00	预计无法收回
客户 12	236,466.03	236,466.03	100.00	预计无法收回
客户 13	183,001.78	183,001.78	100.00	预计无法收回
客户 14	165,244.68	165,244.68	100.00	预计无法收回
客户 15	142,069.69	142,069.69	100.00	预计无法收回
客户 16	70,232.85	70,232.85	100.00	预计无法收回
客户 17	49,972.10	49,972.10	100.00	预计无法收回
客户 18	21,534.86	21,534.86	100.00	预计无法收回
合计	63,811,195.39	63,811,195.39	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：应收大客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,547,108,023.60	96,121,466.60	6.21
1-2 年	55,722,862.49	4,773,506.22	8.57
2-3 年			
3 年以上	37,488.00	2,532.42	6.76
合计	1,602,868,374.09	100,897,505.25	6.29

组合计提项目：应收中小客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,632,821,590.56	16,060,199.41	0.61
1-2 年	131,399,293.59	24,279,349.17	18.48
2-3 年	38,406,436.26	31,965,357.15	83.23
3 年以上	47,411,598.65	47,411,598.65	100.00
合计	2,850,038,919.06	119,716,504.38	4.20

组合计提项目：应收关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,132,613.73		
合计	3,132,613.73		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	64,158,330.13		347,134.74			63,811,195.39
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	197,912,765.81	22,701,243.82				220,614,009.63
合 计	262,071,095.94	22,701,243.82	347,134.74			284,425,205.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	241,921,801.55		241,921,801.55	5.35	12,942,816.38
第二名	238,622,467.40		238,622,467.40	5.28	13,911,689.85
第三名	213,393,866.44		213,393,866.44	4.72	11,224,517.37
第四名	182,278,804.38		182,278,804.38	4.03	15,384,331.09
第五名	176,542,247.55		176,542,247.55	3.91	12,975,855.19
合计	1,052,759,187.32		1,052,759,187.32	23.29	66,439,209.89

其他说明

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 1,052,759,187.32 元，占应收账款期末余额的比例 23.29%，相应计提的坏账准备期末余额金额 66,439,209.89 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7. 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	266,119,128.66	231,852,419.73
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	266,119,128.66	231,852,419.73

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	355,454,277.17	
商业承兑汇票	296,931,980.22	
合计	652,386,257.39	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,930,206.82	97.56	63,029,000.52	97.25
1 至 2 年	380,755.78	0.50	1,019,925.32	1.57
2 至 3 年	703,950.64	0.93	144,089.53	0.22

3 年以上	763,433.62	1.01	619,344.09	0.96
合计	75,778,346.86	100.00	64,812,359.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付客户货款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,400,480.42	7.13
第二名	5,279,880.20	6.97
第三名	4,380,386.69	5.78
第四名	3,451,333.90	4.55
第五名	2,688,875.00	3.55
合计	21,200,956.21	27.98

其他说明：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,200,956.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.98%。

其他说明

□适用 √不适用

9. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,626,818.91	15,789,834.03
合计	19,626,818.91	15,789,834.03

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,609,663.41	13,343,675.14
1 年以内小计	16,609,663.41	13,343,675.14
1 至 2 年	2,189,701.89	1,227,379.45
2 至 3 年	739,131.20	1,019,957.00
3 年以上		
3 至 4 年	115,549.00	212,980.00
4 至 5 年	91,913.00	51,399.00
5 年以上	4,367,543.63	4,534,043.63
小计	24,113,502.13	20,389,434.22
减：坏账准备	4,486,683.22	4,599,600.19
合计	19,626,818.91	15,789,834.03

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	5,918,356.62	5,318,470.93

其他往来款	18,195,145.51	15,070,963.29
合计	24,113,502.13	20,389,434.22

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	232,056.56		4,367,543.63	4,599,600.19
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-112,916.97			-112,916.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	119,139.59		4,367,543.63	4,486,683.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：账龄超过5年；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	19,745,958.50	0.60	119,139.59	19,626,818.91
备用金及保证金	5,918,356.62	0.03	1,600.47	5,916,756.15
其他往来款	13,827,601.88	0.85	117,539.12	13,710,062.76
合计	19,745,958.50	0.60	119,139.59	19,626,818.91

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
哈尔滨市住房保障和房产管理局	1,369,296.34	100.00	1,369,296.34	
孙伟东	1,263,684.29	100.00	1,263,684.29	
张丽艳	495,868.00	100.00	495,868.00	

张玉荣	373,523.00	100.00	373,523.00	
王斌	363,200.00	100.00	363,200.00	
陈君	227,392.00	100.00	227,392.00	
蔡玉新	154,580.00	100.00	154,580.00	
黑龙江省武警总队	120,000.00	100.00	120,000.00	
合计	4,367,543.63	100.00	4,367,543.63	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	16,021,890.59	1.45	232,056.56	15,789,834.03
备用金及保证金	5,318,470.93	0.03	1,803.84	5,316,667.09
其他往来款	10,703,419.66	2.15	230,252.72	10,473,166.94
合计	16,021,890.59	1.45	232,056.56	15,789,834.03

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
哈尔滨市住房保障和房产管理局	1,369,296.34	100.00	1,369,296.34	
孙伟东	1,263,684.29	100.00	1,263,684.29	
张丽艳	495,868.00	100.00	495,868.00	
张玉荣	373,523.00	100.00	373,523.00	
王斌	363,200.00	100.00	363,200.00	
陈君	227,392.00	100.00	227,392.00	
蔡玉新	154,580.00	100.00	154,580.00	
黑龙江省武警总队	120,000.00	100.00	120,000.00	
合计	4,367,543.63	100.00	4,367,543.63	

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	232,056.56	-112,916.97				119,139.59
合计	232,056.56	-112,916.97				119,139.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
通联支付网络服务股份有限公司	3,220,867.06	13.36	往来款	1 年以内	1,288.35
上海亿保健康管理有限公司	1,641,052.09	6.81	往来款	1 年以内	656.42
广西京东拓行电子商务有限公司	1,444,810.94	5.99	往来款	1 年以内	577.92
哈尔滨市住房保障和房产管理局	1,369,296.34	5.68	往来款	5 年以上	1,369,296.34
孙伟东	1,263,684.29	5.24	往来款	5 年以上	1,263,684.29
合计	8,939,710.72	37.08	/	/	2,635,503.32

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10. 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,000,918.28		1,000,918.28	1,420,556.74		1,420,556.74
在产品						

库存商品	1, 208, 932, 533. 23		1, 208, 932, 533. 23	1, 194, 662, 234. 68		1, 194, 662, 234. 68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品				34, 180, 961. 56		34, 180, 961. 56
合计	1, 209, 933, 451. 51		1, 209, 933, 451. 51	1, 230, 263, 752. 98		1, 230, 263, 752. 98

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12. 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租费	1,735,294.55	2,903,894.47
待抵扣税金	7,247,012.29	8,519,176.97
预交税金	1,473,556.97	1,854,348.00
应收退货成本	49,780,279.57	45,324,357.10
其他	1,107,801.94	1,941,008.55
合计	61,343,945.32	60,542,785.09

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14. 债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

17. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况
☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

18. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况
☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

19. 其他非流动金融资产
☐适用 ☒不适用

20. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	103,846,648.47			103,846,648.47
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	103,846,648.47			103,846,648.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	61,478,789.94			61,478,789.94
2.本期增加金额	1,360,257.81			1,360,257.81
(1) 计提或摊销	1,360,257.81			1,360,257.81
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	62,839,047.75			62,839,047.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,007,600.72			41,007,600.72
2.期初账面价值	42,367,858.53			42,367,858.53

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
6 处房屋	12,360,958.38	尚未取得房屋所有权证, 上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司, 属于拆迁回建房屋, 目前产权正在办理中。

截至本报告签署之日，本公司之子公司医药公司投资性房地产中有 6 处房屋（建筑面积合计约 0.43 万平方米，账面价值 12,360,958.38 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21. 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	187,699,546.56	191,699,573.95
固定资产清理		
合计	187,699,546.56	191,699,573.95

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	359,811,128.35	102,805,799.22	17,822,632.62	33,763,366.05	514,202,926.24
2.本期增加金额		2,015,465.71	102,991.15	873,916.98	2,992,373.84
(1) 购置		2,015,465.71	102,991.15	873,916.98	2,992,373.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			460,702.32		460,702.32
(1) 处置或报废			460,702.32		460,702.32
4.期末余额	359,811,128.35	104,821,264.93	17,464,921.45	34,637,283.03	516,734,597.76
二、累计折旧					
1.期初余额	197,137,112.17	85,393,161.05	11,156,629.69	26,165,747.02	319,852,649.93
2.本期增加金	4,265,690.28	999,030.05	584,354.65	1,098,511.75	6,947,586.73

额					
(1) 计提	4,265,690.28	999,030.05	584,354.65	1,098,511.75	6,947,586.73
3. 本期减少金额			415,806.55	81.27	415,887.82
(1) 处置或报废			415,806.55	81.27	415,887.82
4. 期末余额	201,402,802.45	86,392,191.10	11,325,177.79	27,264,177.5	326,384,348.84
三、减值准备					
1. 期初余额	1,880,364.60	721,096.34	7,639.80	41,601.62	2,650,702.36
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,880,364.60	721,096.34	7,639.80	41,601.62	2,650,702.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	156,527,961.30	17,707,977.49	6,132,103.86	7,331,503.91	187,699,546.56
2. 期初账面价值	160,793,651.58	16,691,541.83	6,658,363.13	7,556,017.41	191,699,573.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
32 处房屋	11,034,904.80	尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

截至本报告书签署之日，本公司之子公司医药公司固定资产中有 32 处房屋（建筑面积合计约 1.30 万平方米，账面价值 11,034,904.80 元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系 2015 年 3 月随置入资产转入本公司，属于拆迁回建房屋，目前产权正在办理中。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**固定资产清理**☐适用 ☒不适用**22. 在建工程****项目列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,958,511.63	55,266,244.12
工程物资		
合计	55,958,511.63	55,266,244.12

其他说明：

无

在建工程

在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
女子医院综合楼	119,937,083.24	64,670,839.12	55,266,244.12	119,937,083.24	64,670,839.12	55,266,244.12
物流中心新建验收库 空调机组及1号库全 库阴凉空调机组改造	318,418.45		318,418.45			
哈药物流放射性药物 暂存库改造工程设计 项目	338,000.00		338,000.00			
智慧煎药中心	35,849.06		35,849.06			
合计	120,629,350.75	64,670,839.12	55,958,511.63	119,937,083.24	64,670,839.12	55,266,244.12

(1) 重要在建工程项目本期变动情况☐适用 ☒不适用**(2) 本期计提在建工程减值准备情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
女子医院综合楼	64,670,839.12			64,670,839.12	
合计	64,670,839.12			64,670,839.12	/

(3) 在建工程的减值测试情况☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23. 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24. 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	160,001,207.21	160,001,207.21
2.本期增加金额	37,574,159.54	37,574,159.54
租入	37,574,159.54	37,574,159.54
3.本期减少金额	34,328,715.74	34,328,715.74
其他减少	34,328,715.74	34,328,715.74
4.期末余额	163,246,651.01	163,246,651.01
二、累计折旧		
1.期初余额	88,907,843.58	88,907,843.58
2.本期增加金额	21,120,582.15	21,120,582.15
(1)计提	21,120,582.15	21,120,582.15
3.本期减少金额	31,442,223.49	31,442,223.49
(1) 其他减少	31,442,223.49	31,442,223.49

4.期末余额	78,586,202.24	78,586,202.24
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	84,660,448.77	84,660,448.77
2.期初账面价值	71,093,363.63	71,093,363.63

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注。

26. 无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,522,434.60	560,000.00		21,060,462.88	53,142,897.48
2.本期增加金额				45,000.00	45,000.00
(1)购置				45,000.00	45,000.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	31,522,434.60	560,000.00		21,105,462.88	53,187,897.48
二、累计摊销					
1.期初余额	9,981,719.94	560,000.00		16,257,203.47	26,798,923.41
2.本期增加金额	317,283.26			800,007.85	1,117,291.11
(1)计提	317,283.26			800,007.85	1,117,291.11
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,299,003.20	560,000.00		17,057,211.32	27,916,214.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,223,431.40			4,048,251.56	25,271,682.96
2.期初账面价值	21,540,714.66			4,803,259.41	26,343,974.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27. 商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
三精女子专科医院	6,116,626.51					6,116,626.51
合计	6,116,626.51					6,116,626.51

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28. 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费及维护费	248,807.29		31,100.92		217,706.37
装修费	8,646,945.11	586,235.14	1,769,089.57		7,464,090.68
其他	38,285.58		11,604.84		26,680.74
合计	8,934,037.98	586,235.14	1,811,795.33		7,708,477.79

其他说明：

无

29. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	286,033,640.95	71,466,483.34	262,910,562.61	65,685,084.76
资产减值准备	64,670,839.12	16,167,709.78	64,670,839.12	16,167,709.78
租赁	63,093,646.70	15,773,411.66	52,970,175.52	13,242,543.88
预计负债	52,277,489.63	13,069,372.41	47,805,148.27	11,951,287.07
递延收益	6,098,949.27	1,524,737.32	6,354,201.15	1,588,550.29
会员奖励积分	2,045,966.05	511,491.51	2,045,966.05	511,491.51
内部交易	443,158.32	110,789.58	279,013.92	69,753.48

合计	474,663,690.04	118,623,995.60	437,035,906.64	109,216,420.77
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	84,660,448.77	21,165,112.20	71,093,363.63	17,773,340.92
应收退货成本	49,780,279.57	12,445,069.89	45,324,357.10	11,331,089.27
合计	134,440,728.34	33,610,182.09	116,417,720.73	29,104,430.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	29,152,361.84	89,471,633.76	25,791,390.26	83,425,030.51
递延所得税负债	29,152,361.84	4,457,820.25	25,791,390.26	3,313,039.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,878,247.29	3,760,133.52
可抵扣亏损	27,162,532.10	24,591,781.25
合计	30,040,779.39	28,351,914.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	3,426,902.39	5,585,258.57	
2027 年	8,629,198.87	7,587,834.43	
2028 年	3,191,969.40	3,385,731.84	
2029 年	6,751,406.63	4,193,683.72	
2030 年	5,163,054.81	3,839,272.69	
合计	27,162,532.10	24,591,781.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付业财一体化项目款	3,550,070.59		3,550,070.59	2,593,295.59		2,593,295.59
合计	3,550,070.59		3,550,070.59	2,593,295.59		2,593,295.59

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,118,304.90	12,118,304.90	其他	保证金	47,016,512.49	47,016,512.49	其他	保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	12,118,304.90	12,118,304.90	/	/	47,016,512.49	47,016,512.49	/	/

其他说明：

无

32. 短期借款

(1) 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,400,000.00	
信用借款	704,400,000.00	679,400,016.40
抵押借款		
保证借款		
合计	706,800,000.00	679,400,016.40

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33. 交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35. 应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,174,289,524.29	1,366,703,682.98
商业承兑汇票		
合计	1,174,289,524.29	1,366,703,682.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36. 应付账款

(1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,490,381,564.66	1,469,048,844.31
合计	1,490,381,564.66	1,469,048,844.31

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37. 预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	6,360,610.87	8,078,003.80
预收病人押金	627,271.84	655,591.78
合计	6,987,882.71	8,733,595.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38. 合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	19,875,933.54	15,233,046.06
合计	19,875,933.54	15,233,046.06

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,525,845.46	154,264,208.71	169,442,706.35	18,347,347.82

二、离职后福利-设定提存计划		16,470,544.19	16,470,544.19	
三、辞退福利	280,000.00	82,372.37	82,372.37	280,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,805,845.46	170,817,125.27	185,995,622.91	18,627,347.82

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,747,081.44	88,118,254.33	103,429,374.65	17,435,961.12
二、职工福利费	378,098.00	4,796,644.88	4,796,644.88	378,098.00
三、社会保险费		8,438,544.87	8,438,544.87	
其中：医疗保险费		8,158,060.41	8,158,060.41	
工伤保险费		280,484.46	280,484.46	
生育保险费				
四、住房公积金		10,526,734.00	10,526,734.00	
五、工会经费和职工教育经费	400,666.02	3,097,008.51	3,094,582.18	403,092.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		39,287,022.12	39,156,825.77	130,196.35
合计	33,525,845.46	154,264,208.71	169,442,706.35	18,347,347.82

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,156,799.53	14,156,799.53	
2、失业保险费		442,516.97	442,516.97	
3、企业年金缴费				
4、其他		1,871,227.69	1,871,227.69	
合计		16,470,544.19	16,470,544.19	

其他说明：

□适用 √不适用

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,554,392.38	26,961,324.61
增值税	12,128,286.03	9,373,321.84
房产税	1,049,191.58	956,505.98
城市维护建设税	945,365.53	632,379.78
教育费附加	676,853.85	457,612.22
印花税	650,548.77	552,799.57
代扣代缴个人所得税	241,601.03	390,950.31

其他	34,665.74	10,069.22
土地使用税	33,824.73	31,880.84
消费税		
营业税		
合计	33,314,729.64	39,366,844.37

其他说明：

无

41. 其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	345,735,213.34	328,171,904.97
合计	345,735,213.34	328,171,904.97

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	240,960,729.41	215,083,890.46
质保金	104,774,483.93	113,088,014.51
合计	345,735,213.34	328,171,904.97

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42. 持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43. 一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	28,241,400.07	24,891,540.49
合计	28,241,400.07	24,891,540.49

其他说明：

无

44. 其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款	52,277,489.63	47,805,148.27
待转销项税额	2,317,895.86	1,714,320.45
合计	54,595,385.49	49,519,468.72

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 长期借款

(1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

46. 应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47. 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	63,093,646.70	52,970,175.52
减：一年内到期的租赁负债	28,241,400.07	24,891,540.49
合计	34,852,246.63	28,078,635.03

其他说明：

2026 年半年度计提的租赁负债利息费用金额为 1,435,175.15 元，计入财务费用-利息支出金额为 1,435,175.15 元。

48. 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49. 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50. 预计负债

☐适用 ☒不适用

51. 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	112,664,252.01		1,918,787.34	110,745,464.67	政府补助
城市共同配送试点项目	566,129.40		9,677.40	556,452.00	政府补助

哈药物流标准化周转箱循环共用项目	396,600.32		169,099.68	227,500.64	政府补助
职业技能培训补贴		80,400.00		80,400.00	政府补助
合计	113,626,981.73	80,400.00	2,097,564.42	111,609,817.31	/

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

计入递延收益的政府补助详见附注。

52. 其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53. 股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	579,888,597						579,888,597

其他说明：

无

54. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55. 资本公积

☐ 适用 ☒ 不适用

56. 库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57. 其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58. 专项储备

□适用 √不适用

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,547,325.82			104,547,325.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	104,547,325.82			104,547,325.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,330,590,532.07	2,196,750,602.37
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	2,330,590,532.07	2,196,750,602.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,001,446.12	133,839,929.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,411,591,978.19	2,330,590,532.07

调整期初未分配利润明细：

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

61. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,388,113,418.24	4,966,576,271.66	5,128,339,778.23	4,732,809,434.93
其他业务	19,984,950.14	2,708,310.38	20,991,107.49	2,423,136.09
合计	5,408,098,368.38	4,969,284,582.04	5,149,330,885.72	4,735,232,571.02

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
医药商业	5,353,996,382.66	4,940,783,516.60	5,353,996,382.66	4,940,783,516.60
其中：批发-医疗客户	3,001,467,192.90	2,795,040,336.75	3,001,467,192.90	2,795,040,336.75
批发-商业客户	1,226,316,488.02	1,186,487,102.17	1,226,316,488.02	1,186,487,102.17
零售	1,126,212,701.74	959,256,077.68	1,126,212,701.74	959,256,077.68
其他	34,117,035.58	25,792,755.06	34,117,035.58	25,792,755.06
其他业务：				
出租固定资产	11,183,741.52	1,360,176.54	11,183,741.52	1,360,176.54
咨询费	7,167,224.23		7,167,224.23	
其他	1,633,984.39	1,348,133.84	1,633,984.39	1,348,133.84
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	5,408,098,368.38	4,969,284,582.04	5,408,098,368.38	4,969,284,582.04

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
药品销售	商品交付时	客户在收到货物后在约定信用期内进行付款	药品销售	否	0	无
租赁服务	提供服务时	与客户签订租赁合同后，提前收取租金	租赁服务	否	0	无
咨询服务	提供服务时	服务周期结	咨询服务	否	0	无

		束后客户需 要在约定的 期限内支付 咨询费				
合计	/	/	/	/	0	/

本公司业务类型包括药品销售、租赁服务和咨询服务等。药品销售业务在与客户签订销售合同后收到客户的购货申请，在规定工作日内按客户要求要求进行送货，客户在收到货物后在约定信用期内进行付款；租赁服务在与客户签订租赁合同后，提前收取一年的租金；咨询服务与客户签订合同后按客户要求要求进行服务，服务周期结束后客户需要在约定的期限内支付咨询费。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0元，其中：
0元预计将于0年度确认收入
0元预计将于0年度确认收入
0元预计将于0年度确认收入

出租固定资产服务，预收每年租金。截止 2026 年 6 月 30 日，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 6,360,610.87 元，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

单位：元 币种：人民币

年度	2026 年
出租合同预计将确认的收入	6,360,610.87

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,061,032.52	6,242,604.85
教育费附加	5,761,750.74	4,453,129.26
资源税		
房产税	2,457,068.01	2,291,029.71
土地使用税	806,682.92	702,966.41
印花税	6,585,380.15	3,529,863.45
其他	9,231.30	12,047.04
合计	23,681,145.64	17,231,640.72

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注。

63. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及附加	134,131,620.26	131,162,504.90
使用权资产折旧费	20,204,488.90	19,564,976.15
电商平台服务费	8,276,337.83	6,741,829.50
车辆费	541,863.39	677,886.65
修理费	4,519,407.87	3,171,903.45
折旧	3,295,789.73	2,828,821.35
广告宣传费	1,566,850.28	5,532,607.63
业务招待费	4,571,974.71	2,555,486.35
办公费	1,760,663.01	2,098,330.40
租赁费	1,472,060.29	1,720,462.92
取暖费	2,336,588.07	1,741,446.32
会议费	188,792.96	207,711.62
咨询费	171,070.13	258,683.02
差旅费	771,364.78	965,189.43
样品费	12,590.00	8,900.00
其他	32,631,412.82	28,297,010.51
合计	216,452,875.03	207,533,750.20

其他说明：

无

64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	29,053,926.90	30,725,363.39
折旧	3,440,560.63	3,625,636.28
使用权资产折旧费	916,093.25	726,071.75
中介机构费	1,642,988.42	1,451,440.49
修理费	828,373.41	434,745.99
办公费	1,279,164.74	755,412.49
无形资产及长期资产摊销	785,030.18	792,133.17
水电费	495,328.56	533,938.03
取暖费	1,092,861.19	883,638.27
差旅费及通勤费	112,095.19	141,174.57
业务招待费	492,502.30	460,702.69
租赁费	38,025.83	1,389.00
保险费	54,217.98	49,751.70
其他	7,825,026.35	3,741,976.53
合计	48,056,194.93	44,323,374.35

其他说明：

无

65. 研发费用

□适用 √不适用

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,922,251.87	12,526,546.47
减：利息资本化		
利息收入	1,586,376.63	2,503,410.89
手续费及其他	4,891,650.96	3,163,120.99
合计	16,227,526.20	13,186,256.57

其他说明：

无

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	1,918,787.34	1,918,787.34
城市共同配送试点项目	9,677.40	9,677.40
稳岗补贴	231.17	2,718.52
税费返还		7,349.94
个税手续费返还	34,159.08	48,523.57
个体经济增长奖励资金	13,000.00	
哈药物流标准化周转箱循环共用项目	169,099.68	
合计	2,144,954.67	1,987,056.77

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注。

68. 投资收益

□适用 √不适用

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

□适用 √不适用

71. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-22,354,109.08	-33,848,613.50
其他应收款坏账损失	112,916.97	-43,992.38
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-22,241,192.11	-33,892,605.88

其他说明：

无

72. 资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73. 资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	8,794.49	5,356.40
使用权资产处置利得	-183,630.22	-132,465.85
合计	-174,835.73	-127,109.45

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74. 营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金和延期支付的利息	20,000.00		20,000.00
其他	66,374.32	49,090.65	66,374.32
合计	86,374.32	49,090.65	86,374.32

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75. 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,104.00		20,104.00
罚款	4,030,625.49	1,592,667.59	4,030,625.49
其他	1,777.80	477,221.20	1,777.80

合计	4,052,507.29	2,069,888.79	4,052,507.29
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

无

76. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,059,215.36	33,539,545.89
递延所得税费用	-4,901,822.93	-8,348,891.58
合计	29,157,392.43	25,190,654.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	110,158,838.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,539,709.60
子公司适用不同税率的影响	45,193.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,531,039.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	41,449.81
所得税费用	29,157,392.43

其他说明：

□适用 √不适用

77. 其他综合收益

□适用 √不适用

78. 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	26,396,849.34	25,261,671.48
利息收入	1,586,376.43	2,503,410.89
专项补助	129,354.79	51,384.25
其他	5,782,059.53	6,640,844.78
合计	33,894,640.09	34,457,311.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	32,408,718.57	67,304,541.92
付现费用	74,846,266.94	59,567,632.30
其他	1,002,272.72	1,555,049.57
合计	108,257,258.23	128,427,223.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	26,520,431.68	23,546,739.68
合计	26,520,431.68	23,546,739.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	679,400,016.40	532,400,000.00		505,000,016.40		706,800,000.00
租赁负债	52,970,175.52		36,643,902.86	26,520,431.68		63,093,646.70
合计	732,370,191.92	532,400,000.00	36,643,902.86	531,520,448.08		769,893,646.70

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,001,445.97	72,579,181.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	22,241,192.11	33,892,605.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,307,844.54	8,067,887.57
使用权资产摊销	21,120,582.15	20,291,047.90
无形资产摊销	1,117,291.11	1,174,156.93
长期待摊费用摊销	1,811,795.33	2,157,976.49
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）	174,835.73	127,109.45
固定资产报废损失（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）	12,922,251.87	12,526,546.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,482,347.73	-6,071,423.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,580,524.80	-2,255,174.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,330,301.47	23,844,656.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-253,287,114.29	-134,269,599.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-328,589,237.13	-158,624,736.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-417,750,634.07	-126,559,765.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	750,080,140.84	876,304,754.47
减：现金的期初余额	1,188,389,491.11	1,018,611,850.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-438,309,350.27	-142,307,095.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	750,080,140.84	1,188,389,491.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	750,080,140.84	1,188,345,839.92
可随时用于支付的其他货币资金		43,651.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	750,080,140.84	1,188,389,491.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	12,118,304.90	47,016,558.19	票据保证金
合计	12,118,304.90	47,016,558.19	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 177,119,639.43 元。

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82. 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
短期租赁费用	1,510,086.12
合计	1,510,086.12

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额27,990,650.85(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	11,183,741.52	
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
合计	11,183,741.52	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83. 数据资源

☐适用 ☒不适用

84. 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1. 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3. 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈药集团医药有限公司	哈尔滨市	20,000	哈尔滨市	医药商业	100.00		同一控制下合并
哈药集团三精医院投资管理有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	医院投资管理	100.00		设立
哈药集团人民医药连锁有限公司	哈尔滨市	5,000	哈尔滨市	医药零售	99.00		设立
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited	香港		香港	医药商业	100.00		设立
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医药零售	100.00		设立
三精女子专科医院	哈尔滨市		哈尔滨市	医学治疗		100.00	非同一控制下合并
黑龙江三精肾脏病专科医院	哈尔滨市	1,000	哈尔滨市	医学治疗		100.00	设立
哈尔滨世一堂中医馆有限公司	哈尔滨市	500	哈尔滨市	中医治疗		100.00	设立
哈药集团哈尔滨医药商业有限公司	哈尔滨市	2,000	哈尔滨市	物流服务		100.00	设立
哈药集团密山蜂业有限公司	密山市	300	密山市	加工业		100.00	设立
哈药集团黑河医药有限公司	黑河市	211	黑河市	医药商业		100.00	设立
哈药集团专业药房（黑河）有限公司	黑河市	50	黑河市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（鸡西）	鸡西市	50	鸡西市	医药零售		100.00	设立

有限公司							
哈药集团专业药房（绥化）有限公司	绥化市	50	绥化市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（伊春）有限公司	伊春市	50	伊春市	医药零售		100.00	设立
哈药集团专业药房（佳木斯）有限公司	佳木斯市	50	佳木斯市	医药零售		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6. 其他**☐适用 ☒不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用**2、涉及政府补助的负债项目**☐适用 ☒不适用**3、计入当期损益的政府补助**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,097,564.42	1,928,464.74
与收益相关	13,231.17	58,592.03
合计	2,110,795.59	1,987,056.77

其他说明：

1、计入递延收益的政府补助

单位：元

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	112,664,252.01		1,918,787.34	110,745,464.67
城市共同配送试点项目	566,129.40		9,677.40	556,452.00
哈药物流标准化周转箱循环共用项目	396,600.32		169,099.68	227,500.64
职业技能培训补贴		80,400.00		80,400.00
合计	113,626,981.73	80,400.00	2,097,564.42	111,609,817.31

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助	113,626,981.73		2,097,564.42	111,529,417.31	其他收益
与收益相关的政府补助		80,400.00		80,400.00	

合计	113,626,981.73	80,400.00	2,097,564.42	111,609,817.31	
----	----------------	-----------	--------------	----------------	--

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	231.17	2,718.52	其他收益	与收益相关
税费返还	财政拨款		7,349.94	其他收益	与收益相关
个体经济增长奖励金	财政拨款	13,000.00		其他收益	与收益相关
合计		13,231.17	10,068.46		

十二、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提

供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.29%（2025 年：24.36%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.08%（2025 年：34.57%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项目	本期数	上期数
金融资产		
其中：货币资金	762,198,445.74	1,235,406,003.60
金融负债		
其中：短期借款	706,800,000.00	679,400,016.40
合计	1,468,998,445.74	1,914,806,020.00

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少约 64.98 万元（上年年末：142.37 万元）。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 56.55%（上年年末：57.98%）。

2. 套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	银行承兑汇票	250,532,890.04	终止确认	风险报酬已转移
贴现	银行承兑汇票	223,567,543.98	终止确认	风险报酬已转移
贴现	商业承兑汇票	296,931,980.22	终止确认	风险报酬已转移
保理	应收债权	39,903,040.43	终止确认	风险报酬已转移
合计	/	810,935,454.67	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书转让	250,532,890.04	
应收票据	贴现	520,499,524.20	-2,832,489.91
应收账款	保理	39,903,040.43	
合计	/	810,935,454.67	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为771,032,414.24元，本公司认为，其中账面价值为520,499,524.20元的应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资				

产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资		266, 119, 128. 66		266, 119, 128. 66
持续以公允价值计量的资产总额		266, 119, 128. 66		266, 119, 128. 66
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9. 其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈药集团股份有限公司	哈尔滨市利民开发区利民西四大街 68 号	医药商业、药品制造	251,850.99	74.63	74.63

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本公司无实际控制人。

其他说明：

无

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

□适用 √不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈药集团营销有限公司	同一母公司
哈药集团生物疫苗有限公司	同受上级母公司控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
哈药集团营销有限公司	采购	2,587.26	20,000.00	否	6,576.83
哈药集团股份有限公司	采购	4,254.17	12,000.00	否	4,586.25

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈药集团股份有限公司	销售	277.35	157.28
哈药集团生物疫苗有限公司	销售	41.16	26.47
哈药集团营销有限公司	销售	33.66	
哈药集团股份有限公司	劳务	45.93	64.72
哈药集团生物疫苗有限公司	劳务		29.59
哈药集团营销有限公司	劳务	23.41	68.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☐适用 ☒不适用**(8) 其他关联交易**☒适用 ☐不适用

无

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈药集团股份有限公司	2,883,228.25		2,437,431.46	
应收账款	哈药集团生物疫苗有限公司	247,831.48		153,483.30	
应收账款	哈药集团营销有限公司	1,554.00		46,486.40	

(2) 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈药集团股份有限公司	23,170,996.61	6,108,808.30
应付账款	哈药集团营销有限公司	15,914,294.78	15,255,499.38
其他应付款	哈药集团股份有限公司	178,651,749.25	178,651,749.25
合同负债	哈药集团股份有限公司	9,548.67	4,253.98
其他流动负债	哈药集团股份有限公司	1,241.33	553.02

(3) 其他项目☐适用 ☒不适用**7. 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8. 其他**☐适用 ☒不适用**十五、股份支付****1. 各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用**2. 以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3. 以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4. 本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5. 股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6. 其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

2014 年 10 月，黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称“省七建”）以建设工程施工合同纠纷为由向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，主要诉求为女子医院综合楼项目工程复工并支付工程进度款 3,000 万元。哈尔滨市中级人民法院于 2016 年 12 月送达一审判决，判决本公司按合同要求给付省七建 3,000 万元人民币工程进度款。公司做预计负债处理并于 2016 年 12 月 30 日提起上诉。由黑龙江省高级人民法院在 2017 年 9 月 29 日作出终审判决，维持原判。本公司 2017 年已将确认的 3,000 万元预计负债转入其他应付款核算。黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于 2018 年 11 月 4 日冻结了兴业银行哈尔滨哈药路支行开立的一般账户，实际冻结金额 2,904.24 万元，并于 2018 年 12 月 19 日下达《执行裁定书》，将公司两个银行账户共计人民币 3,255.44 万元扣划。本公司将其中 3,000 万元冲减已确认的其他应付款，诉讼费 29.15 万元记入管理费用，其他诉讼支出 226.29 万元记入营业外支出。

2022 年公司因发现新的证据，认为原判决存在认定事实错误，申请重审。

2023 年 4 月，重审一审作出判决，驳回重审原告黑龙江省七建建筑有限责任公司诉请，支持反诉原告哈药集团人民同泰医药股份有限公司部分反诉请求，该案双方均上诉至黑龙江省高级人民法院。

2024 年，黑龙江省高级人民法院裁定：撤销哈尔滨市中级人民法院(2021)黑 01 民初 2888 号民事判决；本案发回哈尔滨市中级人民法院重审。

目前无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。

截至 2026 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3. 其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2. 利润分配情况

□适用 √不适用

3. 销售退回

□适用 √不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2. 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	570,000,000.00	570,000,000.00
其他应收款	105,211,711.95	107,700,219.76

合计	675,211,711.95	677,700,219.76
----	----------------	----------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈药集团医药有限公司	570,000,000.00	570,000,000.00
合计	570,000,000.00	570,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	571,058.60	111,158.60
1 年以内小计	571,058.60	111,158.60
1 至 2 年	111,058.60	3,542,876.83
2 至 3 年	3,542,876.83	1,863,096.19
3 年以上		
3 至 4 年	1,863,096.19	54,497,634.11
4 至 5 年	51,747,875.51	309,523.81
5 年以上	47,375,974.64	47,375,974.64
小计	105,211,940.37	107,700,264.18
减：坏账准备	228.42	44.42
合计	105,211,711.95	107,700,219.76

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	104,640,881.77	107,589,205.58
其他往来款	571,058.60	111,058.60
合计	105,211,940.37	107,700,264.18

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	44.42			44.42
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	184.00			184.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	228.42			228.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
哈药集团三精医院投资管理有限公司	47,288,809.35	7.00	关联方往来款	5年以上	
哈药集团医药有限公司	44,062,044.96	6.53	关联方往来款	4-5年	
现金池	13,202,862.17	1.96	关联方往来款	4-5年	
中国平安财产保险股份有限公司佛山分公司	460,000.00	0.07	往来款	1年以内	184
上海市国库收付中心	111,058.60	0.02	往来款	1年以内	44.42
合计	105,124,775.08	15.58	/	/	228.42

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 105,124,775.08 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 228.42 元。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00
对联营、合营企业投资						
合计	888,668,567.00		888,668,567.00	888,668,567.00		888,668,567.00

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
哈药集团三精医院投资管理有限公司	20,108,110.89						20,108,110.89	
哈药集团医药有限公司	853,560,456.11						853,560,456.11	
哈药集团人民医药连锁有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
哈尔滨人民同泰医药连锁有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
Harbin Pharmaceutical Hong Kong III Limited								
合计	888,668,567.00						888,668,567.00	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	616,190.49	38,232.78	936,190.47	54,507.91
合计	616,190.49	38,232.78	936,190.47	54,507.91

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	人民同泰		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
市场或客户类型				
租赁业务收入	616,190.49	38,232.78	616,190.49	38,232.78
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	616,190.49	38,232.78	616,190.49	38,232.78

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5. 投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6. 其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-174,835.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,110,795.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	347,134.74	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性		

项目	金额	说明
影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,966,132.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,159.08	
减：所得税影响额	-412,219.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,236,659.47	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.1397	0.1397
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.1418	0.1418

3. 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4. 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：朱卫东

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 7 日

修订信息

☐适用 ☒不适用