安徽华人健康医药股份有限公司

审计报告

苏公 W[2026]A578 号

6-1-1
本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏26JEYK8F98

目　　录

1、 审计报告 1
2、 合并资产负债表 6
3、 母公司资产负表 8
4、 合并利润表 10
5、 母公司利润表 11
6、 合并现金流量表 12
7、 母公司现金流量表 13
8、 合并所有者权益变动表 14
9、 母公司所有者权益变动表 16
10、财务报表附注 18
11、事务所营业执照复印件
12、事务所执业证书复印件
13、签字注册会计师资质证明复印件

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国．江苏．无锡 Wuxi．Jiangsu．China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审 计 报 告

苏公W[2026]A578号

安徽华人健康医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽华人健康医药股份有限公司（以下简称“华人健康”或“公司”）的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华人健康，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1.收入确认

（1）事项描述

公司主要从事医药营销及零售业务。如财务报表附注五、42所述，2025年度，公

司实现销售收入5,486,683,545.91元。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，同时医药零售业务客户分散、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

2）利用外部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制，对信息系统数据与财务系统数据进行核对；

3）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月收入、成本、毛利率等进行比较分析；对报告期收入、成本、毛利率与上期进行比较分析；检查增值税纳税申报表，与报表收入进行比较；

4）对于医药营销，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流或客户签收单等。对于零售业务，抽取并检查与零售收入相关的支持性证据，包括对现金缴款单、结算单、资金流水等进行核对；

5）检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；

6）结合应收账款函证程序，检查已确认收入的真实性。

7）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间；

2、商誉减值

（1）事项描述

如财务报表附注五、18所述，2025年12月31日，华人健康合并财务报表中商誉的账面价值为1,282,408,689.01元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对公司商誉减值关键审计事项执行的主要程序包括：

1）对于非同一控制下企业合并形成的商誉，了解被收购公司业绩预测的完成情况；

2）与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来收益预测、现金流预测、折现率等重大假设的

合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；

3）评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

4）与管理层聘请的外部评估专家讨论，了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等；

5）评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型和评估方法的合理性，以及基础假设、折现率等关键评估参数的合理性；

6）结合管理层减值测试结果，评价公司商誉减值会计处理的准确性及财务报表附注披露是否恰当。

四、其他信息

公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华人健康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华人健康不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华人健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（本页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于安徽华人健康医药股份有限公司2025年度审计报告盖章页）

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

2026 年 04 月 23 日

合并资产负债表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	954,552,196.53	999,693,750.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	22,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	565,827,852.80	454,170,194.23
应收款项融资	4	22,999,543.46	18,432,928.32
预付款项	5	208,379,551.93	170,067,340.03
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6	52,225,325.19	44,122,210.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	7	1,054,636,926.71	863,841,347.62
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	8	1,918,158.69	-
其他流动资产	9	30,381,796.18	37,057,581.61
流动资产合计		2,912,921,351.49	2,597,385,352.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	10	2,298,842.24	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	11	45,523,867.00	82,197,162.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12	49,598,032.40	12,038,367.35
固定资产	13	460,841,046.39	303,499,529.55
在建工程	14	34,729,511.57	168,664,943.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	15	489,426,586.79	495,632,889.96
无形资产	16	63,899,875.34	67,205,084.80
开发支出	17	5,916,947.42	2,733,094.57
商誉	18	1,282,408,689.01	988,372,408.69
长期待摊费用	19	77,046,713.12	56,292,526.10
递延所得税资产	20	51,777,648.71	40,648,772.27
其他非流动资产	21	11,944,029.99	13,438,219.98
非流动资产合计		2,575,411,789.98	2,230,722,998.93
资产总计		5,488,333,141.47	4,828,108,351.67

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	23	345,301,321.69	316,917,395.83
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	24	1,239,509,256.19	831,209,806.72
应付账款	25	426,683,229.79	327,017,387.27
预收款项	26	5,274,346.05	5,742,740.66
合同负债	27	37,589,316.01	31,368,895.20
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	28	77,806,522.48	60,324,608.69
应交税费	29	60,358,260.52	31,157,979.67
其他应付款	30	109,272,308.89	169,518,358.26
其中：应付利息		-	-
应付股利		7,681,037.39	7,681,037.39
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	31	379,072,239.56	401,857,441.56
其他流动负债	32	4,688,897.05	3,430,767.13
流动负债合计		2,685,555,698.23	2,178,545,380.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	33	407,079,369.18	358,825,247.54
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	34	220,081,704.12	222,851,654.04
长期应付款	35	4,500,000.00	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36	1,808,643.83	806,233.25
递延所得税负债	20	6,203,913.32	6,645,085.88
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		639,673,630.45	589,128,220.71
负债合计		3,325,229,328.68	2,767,673,601.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	37	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	38	916,797,005.10	977,861,267.71
减：库存股		-	
其他综合收益	39		
专项储备		-	-
盈余公积	40	56,131,471.74	43,934,698.48
一般风险准备		-	
未分配利润	41	724,039,050.04	583,483,944.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,096,977,526.88	2,005,289,910.33
少数股东权益		66,126,285.91	55,144,839.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,163,103,812.79	2,060,434,749.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,488,333,141.47	4,828,108,351.67

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司资产负债表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注、十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		221,704,662.89	298,172,440.91
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	182,699,247.64	160,973,052.42
应收款项融资		26,874,590.50	11,401,122.93
预付款项		191,150,081.54	141,064,022.59
其他应收款	2	366,008,637.10	580,765,481.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		42,240,000.00	-
买入返售金融资产		-	-
存货		399,170,103.27	315,191,752.48
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		1,175,939.17	7,430,097.96
流动资产合计		1,388,783,262.11	1,514,997,970.61
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	3	1,330,827,262.73	894,432,000.00
其他权益工具投资		-	31,345,451.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,827,546.06	10,188,550.57
固定资产		303,953,863.35	145,197,689.04
在建工程		3,621,085.52	144,925,773.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		30,713,861.17	31,801,482.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		76,738.83	161,801.09
递延所得税资产		4,582,707.72	4,861,182.62
其他非流动资产		1,526,831.60	4,629,719.90
非流动资产合计		1,723,129,896.98	1,267,543,650.44
资产总计		3,111,913,159.09	2,782,541,621.05

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注、十五	期末余额	期初余额
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		224,940,000.00	194,166,546.75
应付账款		295,210,886.69	204,388,103.10
预收款项		10,615.99	693,027.07
合同负债		9,091,414.46	8,312,981.81
应付职工薪酬		14,875,290.71	10,325,951.50
应交税费		18,428,346.58	10,120,393.43
其他应付款		99,170,795.86	88,785,226.60
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		142,466,310.60	130,258,480.28
其他流动负债		1,181,884.07	1,080,687.64
流动负债合计		805,375,544.96	648,131,398.18
非流动负债：			
长期借款		381,987,369.18	296,326,710.54
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		4,500,000.00	-
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		386,487,369.18	296,326,710.54
负债合计		1,191,862,914.14	944,458,108.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,038,727,527.53	1,038,727,527.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		56,131,471.74	43,934,698.48
未分配利润		425,181,245.68	355,411,286.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,920,050,244.95	1,838,083,512.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,111,913,159.09	2,782,541,621.05

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并利润表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,486,683,545.91	4,531,692,295.23
其中：营业收入	42	5,486,683,545.91	4,531,692,295.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,115,071,415.63	4,323,588,684.51
其中：营业成本	42	3,626,995,765.02	3,053,593,919.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	43	24,886,213.44	23,751,912.77
销售费用	44	1,175,139,158.03	997,770,391.32
管理费用	45	231,402,054.54	194,391,170.65
研发费用	46	29,579,981.52	29,387,268.49
财务费用	47	27,068,243.08	24,694,022.07
其中：利息费用		15,058,755.36	14,517,322.94
利息收入		10,031,238.21	15,558,356.44
加：其他收益	48	14,281,370.73	23,972,667.36
投资收益（损失以“-”号填列）	49	5,026,267.16	1,618,812.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	183,428.23
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）	50	-14,739,112.86	-1,000,929.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51	-79,737,162.11	-27,487,722.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52	3,739,424.49	2,718,324.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,182,917.69	207,924,761.41
加：营业外收入	53	1,225,781.74	1,022,213.64
减：营业外支出	54	7,017,979.03	3,475,909.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,390,720.40	205,471,065.67
减：所得税费用	55	80,524,088.13	53,211,960.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,866,632.27	152,259,105.31
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,866,632.27	152,259,105.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,513,970.60	14,559,576.50
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		191,352,661.67	137,699,528.81
六、其他综合收益的税后净额		1,400,217.49	334,330.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,400,217.49	334,330.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,400,217.49	334,330.00
（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		1,400,217.49	334,330.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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		215,266,849.76	152,593,435.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		192,752,879.16	138,033,858.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,513,970.60	14,559,576.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.34

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司利润表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　　目	附注、十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	3,108,135,630.51	2,210,301,131.35
减：营业成本	4	2,780,695,988.17	1,955,321,666.89
税金及附加		8,821,213.47	6,928,814.50
销售费用		106,850,739.17	100,950,496.62
管理费用		94,733,865.11	73,042,547.77
研发费用		-	-
财务费用		11,060,810.92	7,678,205.69
其中：利息费用		9,500,430.40	11,038,068.25
利息收入		2,039,487.75	3,488,200.54
加：其他收益		1,458,430.06	11,554,390.56
投资收益（损失以“-”号填列）	5	50,279,063.21	71,893,495.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	183,428.23
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）		-7,660,336.16	-2,365,256.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,885,816.56	-2,364,794.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		116,339.26	167,500.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,280,693.48	145,264,735.06
加：营业外收入		400,151.98	77,322.20
减：营业外支出		264,926.67	373,654.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,415,918.79	144,968,403.26
减：所得税费用		28,011,784.80	18,958,676.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,404,133.99	126,009,727.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,404,133.99	126,009,727.17
（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		1,563,598.63	334,330.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,563,598.63	334,330.00
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		1,563,598.63	334,330.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		121,967,732.62	126,344,057.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并现金流量表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	本期金额	上期金额
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		5,353,856,436.99	4,699,201,759.57
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		546,279.31	49,673.66
收到其他与经营活动有关的现金	56	52,677,936.87	176,026,108.41
经营活动现金流入小计		5,407,080,653.17	4,875,277,541.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,274,431,866.14	3,081,834,558.96
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		770,765,120.98	658,713,053.08
支付的各项税费		222,096,203.22	210,226,411.86
支付其他与经营活动有关的现金	56	302,606,294.34	352,745,251.34
经营活动现金流出小计		4,569,899,484.68	4,303,519,275.24
经营活动产生的现金流量净额		837,181,168.49	571,758,266.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,801,142,721.68	749,244,264.61
取得投资收益收到的现金		5,020,777.58	1,435,383.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430,032.39	2,204,573.22
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		3,002,091.38	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,809,595,623.03	756,884,221.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,887,144.35	160,892,520.31
投资支付的现金		1,812,974,867.74	751,078,240.47
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		488,348,447.63	329,327,975.53
支付其他与投资活动有关的现金	56	2,532,106.11	2,531,484.84
投资活动现金流出小计		2,456,742,565.83	1,243,830,221.15
投资活动产生的现金流量净额		-647,146,942.80	-486,945,999.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		253,000.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		253,000.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		734,348,065.00	509,493,309.91
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	56	-	190,020,000.00
筹资活动现金流入小计		734,601,065.00	706,513,309.91
偿还债务支付的现金		516,684,948.91	576,757,086.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,615,145.25	55,983,674.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,870,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	56	380,819,854.12	429,541,208.64
筹资活动现金流出小计		979,119,948.28	1,062,281,969.45
筹资活动产生的现金流量净额		-244,518,883.28	-355,768,659.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-133,423.32	114,615.73
五、现金及现金等价物净增加额	57	-54,618,080.91	-270,841,776.79
加：期初现金及现金等价物余额	57	322,880,062.67	593,721,839.46
六、期末现金及现金等价物余额	57	268,261,981.76	322,880,062.67

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司现金流量表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,844,605,241.76	1,588,262,101.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		334,714,224.02	84,695,773.84
经营活动现金流入小计		2,179,319,465.78	1,672,957,874.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,524,813,940.38	1,286,076,050.44
支付给职工以及为职工支付的现金		101,830,135.34	90,451,260.80
支付的各项税费		49,395,423.50	48,906,874.07
支付其他与经营活动有关的现金		155,806,788.69	220,977,019.63
经营活动现金流出小计		1,831,846,287.91	1,646,411,204.94
经营活动产生的现金流量净额		347,473,177.87	26,546,669.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		610,172,149.94	418,016,504.01
取得投资收益收到的现金		7,722,364.64	21,710,067.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,909.58	1,306,306.46
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		618,061,424.16	441,032,877.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,615,459.58	114,494,719.10
投资支付的现金		1,088,787,364.10	633,109,970.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,186,402,823.68	747,604,689.10
投资活动产生的现金流量净额		-568,341,399.52	-306,571,811.51
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		297,780,071.00	156,493,104.54
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		297,780,071.00	156,493,104.54
偿还债务支付的现金		124,689,687.27	117,640,945.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,101,512.78	51,131,742.36
支付其他与筹资活动有关的现金		2,923,153.92	2,806,392.98
筹资活动现金流出小计		178,714,353.97	171,579,080.62
筹资活动产生的现金流量净额		119,065,717.03	-15,085,976.08
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		-101,802,504.62	-295,111,117.69
加：期初现金及现金等价物余额		204,158,167.51	499,269,285.20
六、期末现金及现金等价物余额		102,355,662.89	204,158,167.51

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	977,861,267.71	-	-	-	43,934,698.48	-	583,483,944.14	55,144,839.64	2,060,434,749.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	977,861,267.71	-	-	-	43,934,698.48	-	583,483,944.14	55,144,839.64	2,060,434,749.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-61,064,262.61	-	-	-	12,196,773.26	-	140,555,105.90	10,981,446.27	102,669,062.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,400,217.49	-	-	-	191,352,661.67	22,513,970.60	215,266,849.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-61,064,262.61	-	-	-	-	-	-	13,337,475.67	-47,726,786.94
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,297,059.68	22,297,059.68
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	-	-	-	-	-61,064,262.61	-	-	-	-	-	-	-8,959,584.01	-70,023,846.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	12,196,773.26	-	-52,041,413.40	-24,870,000.00	-64,871,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	12,196,773.26	-	-12,040,413.40	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-24,870,000.00	-64,871,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-1,243,857.63	-	-	-	1,243,857.63	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,243,857.63	-	-	-	1,243,857.63	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	916,797,005.10	-	-	-	56,131,471.74	-	724,039,050.04	66,126,285.91	2,163,103,812.79

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

6-1-16

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	上年金额												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	1,014,137,343.23	-	-	-	31,300,292.76	-	498,085,491.05	32,996,990.25	1,976,530,117.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	1,014,137,343.23	-	-	-	31,300,292.76	-	498,085,491.05	32,996,990.25	1,976,530,117.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-36,276,075.52	-	-	-	12,634,405.72	-	85,398,453.09	22,147,849.39	83,904,632.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	334,330.00	-	-	-	137,699,528.81	14,559,576.50	152,593,435.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-36,276,075.52	-	-	-	-	-	-	7,588,272.89	-28,687,802.63
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,157,245.36	15,157,245.36
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	-	-	-	-	-36,276,075.52	-	-	-	-	-	-	-7,568,972.47	-43,845,047.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-33,433.00	-	12,634,405.72	-	-52,601,972.72	-	-40,001,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-33,433.00	-	12,634,405.72	-	-12,600,972.72	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-	-40,001,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-300,897.00	-	-	-	300,897.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-300,897.00	-	-	-	300,897.00	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	977,861,267.71	-	-	-	43,934,698.48	-	583,483,944.14	55,144,839.64	2,060,434,749.97

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

6-1-17

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	本年金额										
	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	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	43,934,698.48	355,411,286.32	1,838,083,512.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	43,934,698.48	355,411,286.32	1,838,083,512.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,196,773.26	69,769,959.36	81,966,732.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,563,598.63	-	-	120,404,133.99	121,967,732.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	12,196,773.26	-52,041,413.40	-40,001,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	12,196,773.26	-12,040,413.40	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-40,001,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-1,407,238.77	-	-	1,407,238.77	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,407,238.77	-		1,407,238.77	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	56,131,471.74	425,181,245.68	1,920,050,244.95

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

6-1-18

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2025年度　　单位：人民币元

项目	上年同期额										
	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	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	31,300,292.76	281,702,634.87	1,751,740,455.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	31,300,292.76	281,702,634.87	1,751,740,455.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,634,405.72	73,708,651.45	86,343,057.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	334,330.00	-	-	126,009,727.17	126,344,057.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-33,433.00	-	12,634,405.72	-52,601,972.72	-40,001,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-33,433.00	-	12,634,405.72	-12,600,972.72	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-40,001,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-300,897.00	-	-	300,897.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-300,897.00	-	-	300,897.00	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	43,934,698.48	355,411,286.32	1,838,083,512.33

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

6-1-19

安徽华人健康医药股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 基本情况

（一）公司概况

安徽华人健康医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由安徽省华仁医药经营有限公司于 2014 年 1 月 20 日整体变更设立的股份有限公司，取得合肥市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91340100730002825G”的营业执照。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2406 号文《关于同意安徽华人健康医药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，公司获准向社会公众发行人民币普通股 A 股 6,001.00 万，每股面值人民币 1 元，公司股票于 2023 年 3 月 1 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 400,010,000.00 元。

公司属于零售和批发业，主要经营范围包括：许可项目：药品批发；药品委托生产；药品互联网信息服务；食品销售；食品互联网销售；第三类医疗器械经营；消毒器械销售；医疗器械互联网信息服务；城市配送运输服务（不含危险货物）；农药批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：地产中草药（不含中药饮片）购销；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用杀虫剂销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；母婴用品销售；日用品销售；日用百货销售；文具用品批发；化妆品批发；家用电器销售；厨具卫具及日用杂品批发；食用农产品批发；农副产品销售；体育用品及器材批发；金银制品销售；珠宝首饰批发；美发饰品销售；鞋帽批发；服装服饰批发；针纺织品销售；户外用品销售；电子产品销售；五金产品批发；电动自行车销售；自行车及零配件批发；宠物食品及用品批发；照相机及器材销售；玩具销售；包装材料及制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；企业管理咨询；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息技术咨询服务；会议及展览服务；商务代理代办服务；非居住房地产租赁；住房租赁；广告设计、代理；广告发布；广告制作；卫生用品和一次性使用医疗用品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（二）合并财务报表范围

本公司截止报告期末纳入合并范围子公司178户，本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十七）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程	金额≥1000 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥1000 万元人民币

本期重要的应收款项核销	金额≥1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入≥10%
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的 1%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 2.5%以上。

(六) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(八) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动

对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面

余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与

此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款 权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产

生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注十一、6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提信用减值损失
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收票据：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十三) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提信用减值损失的应收款项

单独计提信用减值损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提信用减值损失
信用减值损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失。

2、按信用风险特征组合计提信用减值损失的应收款项

除单项计提信用减值损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检

查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及信用减值损失计提方法如下：

确定组合的依据	
余额百分比法组合	用于正常经营的各类押金、备用金、保证金
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部款项组合	合并报表范围内的内部款项
按组合计提信用减值损失的计提方法	
余额百分比法组合	按照余额的 5%计提信用减值损失
账龄分析法组合	账龄分析法
内部款项组合	对于合并报表范围内的内部款项，没有证据表明其存在收回风险的，不计提信用减值损失。

组合中，采用账龄分析法计提信用减值损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（医保款）	0.50	N/A
1年以内（其他）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(十四) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、半产品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

（1）一般原则

以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

对于数量繁多、单价较低的库存商品， 按照库存商品类别计提存货跌价准备；与在同一地区销售的其他库存商品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，则合并计提存货跌价准备。

（2）具体原则

针对公司库存商品种类繁多、单价相对较低及周转较快的特点，公司依据期末库存商品有效期及其近效期情况，计提存货跌价准备，其中近效商品按期末价值计提 70%，过期商品按期末价值计提 100%。近效商品与过期商品划分的标准具体如下：

1）距失效期 6 个月为近效商品；

2）超过有效期的商品为过期商品；

3）距失效期30天内的商品，按过期商品处理。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

采用一次转销法进行摊销。

(十五) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十六) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当

调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

2）参与被投资单位的政策制定过程；

3）向被投资单位派出管理人员；

4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十八) 固定资产

1、固定资产确认条件

（1）本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：本公司固定资产采用平均年限法按分类折旧率计提固定资产折旧，有关固定资产分类及其估计的折旧年限和年折旧率如下（预计净残值率为固定资产原价的5%）：已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(十九) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据

土地使用权	40-50	按土地证记载使用年限
软件	5-10	按使用年限
商标	5-10	按估计使用年限
专利技术	10-20	按估计使用年限
非专利技术	10-20	按估计使用年限

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司取得国家药监局《临床试验批件》（或完成生物等效性试验与临床试验平台备案）之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化；针对部分不需要进行临床试验的注射剂，在取得药品注册受理通知书时予以资本化。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。本公司在取得国家药监局《临床试验批件》（或完成生物等效性试验与临床试验平台备案）之前所从事的工作为研究阶段；取得国家药监局《临床试验批件》（或完成生物等效性试验与临床试验平台备案）之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(二十二) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十三) 长期待摊费用

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

1、租入营业用房装修费用，按 5 年平均摊销，摊销期内平均摊销，如摊销期内不再租赁，剩余金额一次性计入当期损益。

2、租入营业用房发生的承租转让费，按5年平均摊销，如5年内不能续租，剩余金额一次性计入当期损益。

3、对于资产收购形式进行的门店转让费，按5年平均摊销，如5年内出售或关停该部分收购的门店，剩余金额一次性计入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十六) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则公司按照事先约定的价格回购股票。公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的有关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式， 对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十七) 收入

1、收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在

整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3、收入确认的具体方法

（1）医药营销业务

公司医药营销业务客户主要为医药连锁企业，公司在与零售终端签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在物流信息显示客户签收确认收货或收到客户签收发货单且无异议后，购买方取得商品控制权时确认收入。

（2）零售业务

1）线下门店的收入确认

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡、第三方支付）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户。公司在收到现金、第三方支付平台付款或者办理完成银行卡、医保卡等刷卡手续后，打印收银单据；商品离开柜台后，购买方取得商品控制权时确认收入。

2）电商平台的收入确认

公司通过天猫、京东、拼多多等电商平台开设线上旗舰店向消费者销售商品。终端消费者直接通过电商平台下达订单、向第三方支付平台或电商平台支付货款，公司发货给购买方，购买方取得

商品控制权时确认收入。

（3）终端集采业务

终端集采业务客户主要为单体药店、小型连锁等零售终端，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在物流信息显示客户签收确认收货且无异议后，购买方取得商品控制权时确认收入。

（4）促销、陈列与咨询服务收入

公司所提供劳务主要系为供应商提供商品推广、陈列、促销等服务，公司服务收入确认方法为：公司向供应商提供的增值服务在服务期间结束经双方结算确认无误后，公司服务收入于已实际收到款项时或基本能够确定款项可以收到时确认收入。

（5）信息服务

公司提供的医药科技领域内的计算机科技服务、技术服务、信息服务、技术开发等服务的收入确认方法为：与购买方签订相关技术服务或开发协议后，根据购买方提出的服务需求，完成相应服务，经购买方验收确认后确认收入。

（6）医药制造业务

公司在与客户签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，在客户确认收货并验收通过后，购买方取得商品控制权时确认收入。

（7）积分计划

本公司实施会员积分奖励计划，顾客成为会员后，凭会员卡到门店购物消费，公司会根据购物金额取得相应的会员积分，顾客可利用累计消费奖励积分满足规定要求后兑换礼品。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。奖励积分确认的合同负债以授予顾客的积分为基准，并根据本公司已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所使用的会员奖励积分公允价值确认为收入。

(二十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补

助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐

性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折

旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

- 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；

- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

（4）租赁变更

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

(三十一) 门店收购的会计处理

公司根据收购方式、收购目的以及收购后的管理情况，并参考同行业案例，将门店收购类型归纳划分为两类：（1）股权收购；（2）资产收购。其中资产收购是以有偿方式取得收购标的全部或部分经营性资产的收购业务。

门店收购采用第一类股权收购的，按照非同一控制下企业合并进行会计处理，公司对转让价款

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。

门店收购采用第二类资产收购的，公司支付的门店转让价款确认为长期待摊费用，并按照 5 年期限摊销。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期公司无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%、1%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2025 年度
安徽华人健康医药股份有限公司	25%
合肥国胜医疗管理有限公司（以下简称“合肥国胜医疗”）	20%
安徽国胜医药科技有限公司（以下简称“安徽国胜医药”）	20%
安徽国胜大药房连锁有限公司（以下简称“安徽国胜”）	25%
安徽全方药业有限公司（以下简称“安徽全方”）	25%
合肥捷助医药科技有限公司（以下简称“合肥捷助”）	15%
江苏国胜大药房连锁有限公司（以下简称“江苏国胜”）	20%
芜湖国胜大药房连锁有限公司（以下简称“芜湖国胜”）	25%
安庆国胜大药房连锁有限公司（以下简称“安庆国胜”）	25%
亳州国胜大药房连锁有限公司（以下简称“亳州国胜”）	25%
合肥元兴综合门诊有限责任公司（以下简称“元兴门诊”）（2025 年 3 月注销）	20%
合肥市安百苑综合门诊有限责任公司（以下简称“安百苑门诊”）	20%
河南国胜大药房有限公司（以下简称“河南国胜”）	20%
南京同和堂大药房有限公司（以下简称“南京同和堂”）（2025 年 5 月注销）	20%
南京尚和堂大药房有限公司（以下简称“南京尚和堂”）	20%
南京润心药房有限公司（以下简称“润心大药房”）	20%
南京新声大药房有限公司（以下简称“新声大药房”）	20%
南京市舟济大药房有限公司（以下简称“舟济大药房”）（2025 年 9 月注销）	20%

安徽克安舒医药科技有限公司（以下简称“克安舒医药”）	25%
安徽正药医药科技有限公司（以下简称“正药医药”）	15%
六安国胜大药房连锁有限公司（以下简称“六安国胜”）	20%
黄山国胜大药房连锁有限公司（以下简称“黄山国胜”）	20%
广德市国胜大药房连锁有限公司（以下简称“广德国胜”）	20%
淮南国胜大药房连锁有限公司（以下简称“淮南国胜”）	20%
马鞍山国胜曼迪新大药房连锁有限公司（以下简称“马鞍山国胜”）	25%
六安国胜平安大药房连锁有限公司（以下简称“六安平安”）	25%
无为国胜大药房连锁有限公司（以下简称“无为国胜”）	20%
亳州元化医药科技有限公司（以下简称“亳州元化”）（2025 年 12 月出售）	20%
舟山里肯医药连锁有限公司（以下简称“舟山里肯”）	25%
江苏神华药业有限公司（以下简称“江苏神华”）	15%
神华医药（江苏）有限公司（以下简称“神华医药”）	20%
江苏阜丰进出口有限公司（以下简称“江苏阜丰”）	20%
江苏国津生物科技有限公司（以下简称“江苏国津”）	20%
安吉县百姓缘大药房连锁有限公司（以下简称“安吉百姓缘”）	25%
安吉老百姓中西医结合门诊部有限公司（以下简称“安吉中西医”）	20%
安吉职工医疗门诊部有限公司（以下简称“职工医疗”）	20%
浙江国胜医药有限公司（以下简称“浙江国胜”）	25%
德清国胜医药连锁有限公司（以下简称“德清国胜”）	20%
阜阳国胜大药房连锁有限公司（以下简称“阜阳国胜”）	20%
合肥健力他大药房有限公司（以下简称“合肥健力他”）	20%
泰西定健康科技有限公司（以下简称“泰西定”）	12%
香港同和堂藥業有限公司（以下简称“香港同和堂”）	16.50%
安徽神华药业有限公司	20%
福建省扬祖惠民医药连锁有限公司	25%
福州扬祖科智科技有限公司	20%
建瓯市扬祖北门医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖迪口医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖东门医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖东游医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖都御坪医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖冠达园医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖汇达医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖吉洋医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖佳园医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖凌江医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖南门医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖南雅大街医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖南雅医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖青云医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖盛海医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖时代医药经营有限公司	20%

建瓯市扬祖水南医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖万春医药经营有限公司	20%
建瓯市扬祖徐墩医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖达众医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖大圆弧医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖登瀛医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖江宾医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖康陈医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖梦笔医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖南浦医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖石陂医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖仙阳医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖永辉医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖院前医药经营有限公司	20%
浦城县扬祖忠信医药经营有限公司	20%
尤溪县扬祖城东医药经营有限公司	20%
尤溪县扬祖南门医药经营有限公司	20%
尤溪县扬祖亿丰医药经营有限公司	20%
福建海华医药连锁有限公司	25%
龙岩武平福通梁野医药有限公司	20%
龙岩新罗福通红坊医药有限公司	20%
龙岩新罗福通莲东医药有限公司	20%
龙岩新罗福通易城医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华明德医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华众康医药有限公司	20%
龙岩市海华正和医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华鑫宏医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华益多堂医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华万福医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华祥辉医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华吉通医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华聚成医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华达源医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华亚新医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华和信医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华惠和堂医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华怡丰医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华胜民医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华如春堂医药有限公司	20%
龙岩市海华君安医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华利升医药有限公司	20%
龙岩市连城县海华康福医药有限公司	20%
龙岩市海华颐德堂医药有限公司	20%

龙岩市新罗区海华莲美医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华泽林医药有限公司	20%
龙岩市漳平海华宝济堂医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华园田堂医药有限公司	20%
龙岩市永定区海华珑府医药有限公司	20%
龙岩市海华鑫源医药有限公司	20%
龙岩市连城县海华光明医药有限公司	20%
龙岩市连城县海华佰惠医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华立诺医药有限公司	20%
龙岩市海华高新医药有限公司	20%
龙岩市漳平海华福德堂医药有限公司	20%
龙岩市永定区海华恒益医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华时代城医药有限公司	20%
龙岩市连城县海华养心医药有限公司	20%
龙岩市长汀县海华信才医药有限公司	20%
龙岩市永定区海华惠诚医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华瑞泰医药有限公司	20%
龙岩市连城县海华百康医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华谷恬医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华才熙医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华世济医药有限公司	20%
龙岩市武平县海华特康医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华宝祥医药有限公司	20%
龙岩市武平县海华金康安医药有限公司	20%
龙岩市海华璀璨医药有限公司	20%
龙岩市武平县海华新东医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华馨康医药有限公司	20%
龙岩市永定区健康大药房有限公司	20%
龙岩市新罗区海华圣元医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华泓济医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华先吉医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华仁安医药有限公司	20%
龙岩市海华通泰医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华亿家康医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华佰诚医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华隆祥医药有限公司	20%
龙岩市连城县海华万生堂医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华宜康医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华宏祥医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华裕兴医药有限公司	20%
龙岩新罗福通凯丰医药有限公司	20%
龙岩市永定区海华堂安医药有限公司	20%
龙岩新罗福通外洋医药有限公司	20%

龙岩武平福通武市医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华天奇医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华富恒医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华民好医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华源泉康医药有限公司	20%
龙岩市永定区海华健安医药有限公司	20%
龙岩市海华熙苑医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华惠铭医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华东锦医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华博康医药有限公司	20%
龙岩市长汀县海华升茂医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华康泉医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华民健医药有限公司	20%
永安市海华祥泰医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华宏泰医药有限公司	20%
龙岩市武平县海华武东医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华益康医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华翰林医药有限公司	20%
龙岩市上杭县海华鹭峰医药有限公司	20%
龙岩市永定区海华万鑫堂医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华宏福堂医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华恒达医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华鑫城医药有限公司	20%
龙岩市武平县海华武新医药有限公司	20%
龙岩市新罗区海华思仲医药有限公司	20%
永安市海华祥众药业有限公司	20%
永安市海华芳草药业有限公司	20%
永安市海华玉仁药业有限公司	20%
永安市海华众泰医药有限公司（2025 年 10 月注销）	20%
龙岩市海华恒晟信息咨询服务有限公司 （2025 年 4 月注销）	20%
福建省福通医药有限公司	20%
龙岩市海华永新信息咨询服务有限公司（2025 年 8 月注销）	20%
龙岩市海华典尚医药有限公司	20%
杭州国胜大药房连锁有限公司	25%
肥西国胜大药房连锁有限公司	20%
龙岩市新罗区海华新惠康医药有限公司	20%
安徽国胜便利店有限公司	20%
合肥国胜圩美苑大药房有限公司（以下简称“合肥圩美苑”）	20%

2、 税收优惠

（1）所得税优惠

1)根据《财政部税务总局关于关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》

（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2025 年度，子公司合肥国胜医疗、安徽国胜医药、江苏国胜、元兴门诊、安百苑门诊、河南国胜、南京同和堂、南京尚和堂、南京润心、南京新声、南京舟济、安徽正药、六安国胜、黄山国胜、广德国胜、淮南国胜、神华医药、江苏阜丰、江苏国津、无为国胜、亳州元化、安吉中西医、职工医疗、德清国胜、阜阳国胜、合肥健力他、福建扬祖部分子公司、福建海华部分子公司等，属于小微企业所得税优惠政策范围，享受相应的所得税优惠政策。

2）根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，合肥捷助医药科技有限公司 2025 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202534003040，证书有效期为 3 年，合肥捷助医药科技有限公司 2025 年度至 2027 年度企业所得税税率按照 15%执行。

3）根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，江苏神华药业有限公司 2024 年 11 月 19 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202432005793，证书有效期为 3 年，江苏神华药业有限公司 2024 年度至 2026 年度企业所得税税率按照 15%执行。

4）根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，安徽正药医药科技有限公司 2024 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202434005476，证书有效期为 3 年，安徽正药医药科技有限公司 2024 年度至 2026 年度企业所得税税率按照 15%执行。

（2）增值税优惠

1）根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号)的规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

2）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。子公司江苏神华药业有限公司享受相应的增值税优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

（1）项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	72,030.44	95,224.03
银行存款	260,035,715.03	310,840,374.48
其他货币资金	694,444,451.06	688,758,151.93
合计	954,552,196.53	999,693,750.44
其中：存放在境外的款项总额		-

（2）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	686,152,025.43	676,675,597.22
支付宝等支付平台余额	8,154,236.29	11,944,464.16
农民工保证金	138,189.34	138,090.55
合计	694,444,451.06	688,758,151.93

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,000,000.00	10,000,000.00
其中：权益工具投资-理财产品	22,000,000.00	10,000,000.00
合计	22,000,000.00	10,000,000.00

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	577,024,641.40	454,431,540.95
1-2 年	4,750,983.15	11,443,017.83
2-3 年	3,193,858.25	3,175,934.15
3-4 年	1,311,191.78	3,109,152.05
4-5 年	840,622.10	1,567,949.01
5 年以上	612,345.94	1,026,262.15
合计	587,733,642.62	474,753,856.14

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,062,353.21	0.35	2,062,353.21	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	585,671,289.41	99.65	19,843,436.61	3.39	565,827,852.80
其中：组合一	585,671,289.41	99.65	19,843,436.61	3.39	565,827,852.80
合计	587,733,642.62	100.00	21,905,789.82	3.73	565,827,852.80

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,850,529.10	0.39	1,850,529.10	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	472,903,327.04	99.61	18,733,132.81	3.96	454,170,194.23
其中：组合一	472,903,327.04	99.61	18,733,132.81	3.96	454,170,194.23
合计	474,753,856.14	100.00	20,583,661.91	4.34	454,170,194.23

组合中，按组合计提预期信用损失的应收账款中的账龄分析法组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内（医保款）	256,296,724.39	1,281,483.63	0.50
1 年以内（其他）	320,640,548.18	16,032,027.41	5.00
1-2 年	4,345,659.64	434,565.97	10.00
2-3 年	2,590,334.53	777,100.36	30.00
3-4 年	754,480.38	377,240.19	50.00
4-5 年	512,616.25	410,093.01	80.00
5 年以上	530,926.04	530,926.04	100.00
合计	585,671,289.41	19,843,436.61	3.39

(续 1)

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1 年以内（医保款）	196,398,973.00	981,994.89	0.50
1 年以内（其他）	257,958,163.69	12,897,908.19	5.00
1-2 年	11,180,717.20	1,118,071.73	10.00
2-3 年	3,028,166.31	908,449.89	30.00
3-4 年	2,550,101.60	1,275,050.81	50.00
4-5 年	1,177,739.69	942,191.75	80.00
5 年以上	609,465.55	609,465.55	100.00
合计	472,903,327.04	18,733,132.81	3.96

（3）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
肇庆市柏芝和医药有限公司	168,204.95	168,204.95	100.00	长期应收款，公司催款后预计无法收回
海阳市医药有限公司	130,904.98	130,904.98	100.00	
合肥国胜国妙大药房有限公司	85,639.44	85,639.44	100.00	
云南关心你健康药房连锁有限公司	79,358.40	79,358.40	100.00	
陕西仁安康健医药有限公司	70,603.21	70,603.21	100.00	
合肥国胜国兴堂大药房有限公司	64,863.37	64,863.37	100.00	
新乡市辰之鑫医药连锁有限公司	59,462.85	59,462.85	100.00	

安徽省鑫济康医药零售连锁有限公司	59,040.05	59,040.05	100.00	
郴州凯程医药有限公司	57,999.89	57,999.89	100.00	
合肥祥堂大药房有限公司	55,113.27	55,113.27	100.00	
其他小额单项计提的应收款项	1,231,162.80	1,231,162.80	100.00	
合计	2,062,353.21	2,062,353.21	100.00	

续：

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郴州市一林大药房有限公司	171,852.30	171,852.30	100.00	长期应收款，公司催款后预计无法收回
青海百合堂医药连锁有限公司	85,970.60	85,970.60	100.00	
南京百家康大药房连锁有限公司	80,850.80	80,850.80	100.00	
云南关心你健康药房连锁有限公司	79,358.40	79,358.40	100.00	
河南省正康医药有限公司	68,356.51	68,356.51	100.00	
其他小额单项计提的应收款项	1,364,140.49	1,364,140.49	100.00	
合计	1,850,529.10	1,850,529.10	100.00	

（4）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动[注]	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,850,529.10	1,699,773.40	256,153.65	1,231,795.64	-	2,062,353.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,733,132.81	13,290,449.65	-	12,911,244.01	731,098.16	19,843,436.61
合计	20,583,661.91	14,990,223.05	256,153.65	14,143,039.65	731,098.16	21,905,789.82

注：其他变动系本期非同一控制下企业合并增加导致。

（4）报告期实际核销应收账款情况：

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款金额	14,143,039.65	1,166,941.29

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
马鞍山市医疗生育保险管理服务中心	应收医保款	3,951,207.69	根据医保政策，对于超出医保限额的医保款项，医保中心不予支付。	总经理会议	否
小计		3,951,207.69			

（5）报告期末按欠款归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	预期信用损失
合肥市医保中心	47,588,495.86	1 年以内	8.10	237,942.48
马鞍山市医保中心	46,848,354.12	1 年以内	7.97	234,241.77
芜湖市医疗保险管理中心	28,719,325.21	1 年以内	4.89	143,596.63
六安市医疗保险基金管理中心	26,194,489.21	1 年以内	4.46	130,972.45
健医信息科技（上海）股份有限公司	17,861,107.95	1 年以内 17,859,914.54 元、1-2 年 1,193.41 元	3.04	893,115.07
合计	167,211,772.35		28.45	1,639,868.40

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资明细情况：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	累计确认的信用减值准备	金额	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	22,999,543.46	-	18,432,928.32	-
合计	22,999,543.46		18,432,928.32	

（2）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情况

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	103,748,502.21	-
合计	103,748,502.21	

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	201,678,656.67	96.78	167,277,490.41	98.36
1-2 年	4,908,578.92	2.36	1,983,289.15	1.17
2-3 年	1,112,644.40	0.53	323,810.45	0.19
3 年以上	679,671.94	0.33	482,750.02	0.28
合计	208,379,551.93	100.00	170,067,340.03	100.00

（2）报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（3）报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例（%）	未结算原因
仁合益康集团有限公司	23,270,888.46	11.17	尚未接受货物
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	10,153,661.63	4.87	尚未接受货物

大公怡美（广东）贸易有限公司	8,307,382.20	3.99	尚未接受货物
成都地奥制药集团有限公司	7,864,316.67	3.77	尚未接受货物
辰欣药业股份有限公司	6,170,594.47	2.96	尚未接受货物
合计	55,766,843.43	26.76	

6、 其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	52,225,325.19	44,122,210.49
合计	52,225,325.19	44,122,210.49

（2）其他应收款

1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,507,781.25	20,688,135.15
1-2 年	12,453,875.37	7,563,746.99
2-3 年	8,270,123.59	5,636,141.20
3-4 年	5,095,779.80	4,255,030.05
4-5 年	4,341,790.88	3,258,085.39
5 年以上	11,814,443.18	9,840,004.57
合计	60,483,794.07	51,241,143.35

2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,703,422.23	7.78	4,703,422.23	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	55,780,371.84	92.22	3,555,046.65	6.37	52,225,325.19
其中：组合一	13,158,651.47	21.75	1,423,960.62	10.82	11,734,690.85
组合二	42,621,720.37	70.47	2,131,086.03	5.00	40,490,634.34
合计	60,483,794.07	100.00	8,258,468.88	13.65	52,225,325.19

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,480,032.28	8.74	4,480,032.28	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,761,111.07	91.26	2,638,900.58	5.64	44,122,210.49
组合一：按账龄组合计提	12,611,949.57	24.61	931,442.49	7.39	11,680,507.08

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合二：按余额百分比组合计提	34,149,161.50	66.65	1,707,458.09	5.00	32,441,703.41
合计	51,241,143.35	100.00	7,118,932.86	13.89	44,122,210.49

3）期末重要的单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建中正药业集团有限公司	1,159,567.80	1,159,567.80	100.00	预计无法收回
合计	1,159,567.80	1,159,567.80	100.00	

4）按信用风险特征组合计提坏账准备/预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末金额			期初余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）	其他应收款	预期信用损失	计提比例（%）
用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	42,621,720.37	2,131,086.03	5.00	34,149,161.50	1,707,458.09	5.00
账龄组合	13,158,651.47	1,423,960.62	10.82	12,611,949.57	931,442.49	7.39
其中：1 年以内	9,321,306.03	466,065.26	5.00	11,922,988.51	596,149.44	5.00
1 至 2 年	3,036,205.66	303,620.57	10.00	273,494.76	27,349.49	10.00
2 至 3 年	60,377.43	18,113.23	30.00	29,174.26	8,752.28	30.00
3 至 4 年	8,527.42	4,263.71	50.00	76,358.84	38,179.44	50.00
4 至 5 年	501,685.36	401,348.28	80.00	244,606.83	195,685.47	80.00
5 年以上	230,549.57	230,549.57	100.00	65,326.37	65,326.37	100.00
合计	55,780,371.84	3,555,046.65	6.37	46,761,111.07	2,638,900.58	5.64

5）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

预期信用损失	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）	
期初余额	2,638,900.58	-	4,480,032.28	7,118,932.86
本期计提			633,415.84	633,415.84
本期收回或转回	628,372.38			628,372.38
本期核销			1,569,593.69	1,569,593.69
其他变动[注]	1,544,518.45		1,159,567.80	2,704,086.25
期末余额	3,555,046.65		4,703,422.23	8,258,468.88

注：其他变动系本期非同一控制下企业合并增加导致。

6）本期实际核销其他应收款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的其他应收款金额	1,569,593.69	20,000.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
四川明仕堂药业有限公司	预付货款	1,359,593.69	公司预付货款 170 万元，四川明仕堂经营困难，公司提起诉讼并胜诉，四川明仕堂破产清算，公司获得部分补偿后的金额无法获得补偿。	民事判决书、董事会决议	否
小计		1,359,593.69			

7）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	39,206,057.33	33,378,513.07
费用及往来款	8,104,350.48	12,785,572.81
备用金	3,415,663.04	1,931,805.41
其他	9,757,723.22	3,145,252.06
减：坏账准备/预计信用损失	8,258,468.88	7,118,932.86
合计	52,225,325.19	44,122,210.49

8）报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
林金火	其他	2,211,576.40	1 年以内	3.66	110,578.82
王国华	其他	1,200,000.00	1-2 年	1.98	120,000.00
福建中正药业集团有限公司	其他	1,159,567.80	2-3 年	1.92	1,159,567.80
孙建民	其他	770,000.00	1 年以内	1.27	38,500.00
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	保证金、押金	635,323.00	2-3 年 305,323.00 元，5 年以上 330,000.00 元。	1.05	31,766.15
合计		5,976,467.20		9.88	1,460,412.77

7、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,999,874.40	109,077.57	7,890,796.83	10,999,061.65	67,583.21	10,931,478.44
周转材料	1,936,974.17	74,559.06	1,862,415.11	1,867,815.02	75,998.38	1,791,816.64
库存商品	1,034,860,324.52	9,491,622.13	1,025,368,702.39	842,282,805.42	11,526,245.90	830,756,559.52
发出商品	14,172,221.03	-	14,172,221.03	16,577,178.12		16,577,178.12
半成品	5,356,529.41	13,738.06	5,342,791.35	3,808,808.91	24,494.01	3,784,314.90
合计	1,064,325,923.53	9,688,996.82	1,054,636,926.71	875,535,669.12	11,694,321.50	863,841,347.62

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	67,583.21	87,864.99		46,370.63		109,077.57
周转材料	75,998.38	36,421.07		37,860.39		74,559.06
库存商品	11,526,245.90	7,487,101.32	4,389,435.80	13,911,160.89		9,491,622.13
半成品	24,494.01	13,738.06		24,494.01		13,738.06
合计	11,694,321.50	7,625,125.44	4,389,435.80	14,019,885.92	-	9,688,996.82

注：其他变动系本期非同一控制下企业合并增加导致。

8、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的分期收款的股权转让款	1,918,158.69	-
合计	1,918,158.69	-

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及其他待摊费用	13,545,278.65	15,631,308.46
待抵扣税金	16,836,517.53	21,426,273.15
合计	30,381,796.18	37,057,581.61

10、 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款股权转让款	2,298,842.24	-	2,298,842.24				2.51%
合计	2,298,842.24	-	2,298,842.24				

分期收款股权转让款明细

剩余收款年限	期末余额	期初余额
1 年以内	2,000,000.00	
1-2 年	2,327,844.00	
分期收款股权转让款总额小计	4,327,844.00	
减：未确认融资收益	110,843.07	
应收股权转让款现值小计	4,217,000.93	
减：一年内到期的分期收款股权转让款	1,918,158.69	

合计	2,298,842.24	

公司于 2025 年 6 月与池州市百草堂大药房有限责任公司（以下简称：“池州百草堂”）签订股权回购协议，协议约定：“池州百草堂按照原投资价格回购公司持有的池州百草堂 10%股权，回购价格为 532.78 万元，协议签订后支付 100 万元，2026 年 6 月 30 日之前支付 200 万元，2027 年 6 月 30 日之前支付 200 万元，股权回购工商登记完成后支付 32.78 万元。”

11、其他权益工具投资

（1）分类情况

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
福建海华医药连锁有限公司	-	12,933,451.37	639,348.63				748,500.00	公司持有前列公司的股权投资为为非交易性的，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
池州市百草堂大药房有限责任公司	-	5,327,844.00		163,381.14				
宿州市人民大药房连锁有限公司	16,526,173.00	16,526,173.00					1,210,567.74	
明光市德祥济生堂大药房连锁有限公司	7,458,292.00	7,458,292.00						
安徽五一大药房连锁有限公司	16,913,168.00	16,913,168.00						
滁州国胜益民医药连锁有限公司	4,626,234.00	4,626,234.00						
福建省扬祖惠民医药连锁有限公司	-	13,972,000.00	499,000.00					
杭州国胜大药房连锁有限公司	-	4,440,000.00	425,250.00					
合计	45,523,867.00	82,197,162.37	1,563,598.63	163,381.14			1,959,067.74	

（2）本期存在终止确认

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
福建海华医药连锁有限公司	639,348.63	-	追加投资达到控制，纳入合并报表范围
池州市百草堂大药房有限责任公司	-	163,381.14	友好协商，双方终止投资关系
福建省扬祖惠民医药连锁	499,000.00	-	追加投资达到控制，纳入合

有限公司			并报表范围
杭州国胜大药房连锁有限公司	425,250.00	-	追加投资达到控制，纳入合并报表范围
合计	1,563,598.63	163,381.14	

（3）分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建海华医药连锁有限公司	748,500.00	639,348.63		639,348.63	公司持有前列公司的股权投资为为非交易性的，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	追加投资达到控制，纳入合并报表范围
池州市百草堂大药房有限责任公司			163,381.14	-163,381.14		友好协商，双方终止投资关系
福建省扬祖惠民医药连锁有限公司		499,000.00		499,000.00		追加投资达到控制，纳入合并报表范围
杭州国胜大药房连锁有限公司		425,250.00		425,250.00		追加投资达到控制，纳入合并报表范围
宿州市人民大药房连锁有限公司	1,210,567.74					

12、 投资性房地产

（1）分类情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,919,895.56	12,919,895.56
2.本期增加金额	38,377,830.53	38,377,830.53
（1）购置	-	-
（2）存货/固定资产/在建工程转入	38,377,830.53	38,377,830.53
（3）合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	51,297,726.09	51,297,726.09
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	881,528.21	881,528.21
2.本期增加金额	818,165.48	818,165.48
（1）计提	818,165.48	818,165.48
（2）存货/固定资产/在建工程转入		-
3.本期减少金额	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
（1）处置或报废	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	1,699,693.69	1,699,693.69
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
（2）合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	49,598,032.40	49,598,032.40
2.期初账面价值	12,038,367.35	12,038,367.35

（2）期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华人健康总部出租房屋	37,972,714.17	尚在办理中
合计	37,972,714.17	

13、 固定资产

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	460,841,046.39	303,499,529.55
固定资产清理		-
合计	460,841,046.39	303,499,529.55

（2）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	219,195,837.25	171,705,814.90	12,368,663.11	34,529,651.71	81,624,447.21	519,424,414.18
2.本期增加金额	163,251,658.35	12,893,701.32	1,438,643.82	10,630,388.92	18,250,239.60	206,464,632.01
（1）购置	33,663.37	7,913,501.63	819,298.87	2,559,281.95	4,592,534.32	15,918,280.14
（2）在建工程转入	163,217,994.98	4,503,787.50		128,736.91	10,443,993.30	178,294,512.69
（3）合并增加		476,412.19	619,344.95	7,942,370.06	3,213,711.98	12,251,839.18
3.本期减少金额	52,539.47	426,313.37	1,023,493.32	1,295,889.12	636,126.80	3,434,362.08
（1）处置或报废	52,539.47	426,313.37	1,023,493.32	1,295,889.12	636,126.80	3,434,362.08
4.期末余额	382,394,956.13	184,173,202.85	12,783,813.61	43,864,151.51	99,238,560.01	722,454,684.11

二、累计折旧						-
1.期初余额	41,634,527.88	87,249,041.84	8,155,392.65	20,117,385.20	55,781,208.86	212,937,556.43
2.本期增加金额	9,411,459.57	14,746,220.39	2,043,665.11	10,762,234.77	11,685,432.95	48,649,012.79
（1）计提	9,411,459.57	14,571,891.34	1,460,818.79	5,552,114.99	9,416,719.22	40,413,003.91
（2）合并增加		174,329.05	582,846.32	5,210,119.78	2,268,713.73	8,236,008.88
3.本期减少金额	14,557.81	369,195.73	908,341.11	1,147,177.34	520,987.71	2,960,259.70
（1）处置或报废	14,557.81	369,195.73	908,341.11	1,147,177.34	520,987.71	2,960,259.70
4.期末余额	51,031,429.64	101,626,066.50	9,290,716.65	29,732,442.63	66,945,654.10	258,626,309.52
三、减值准备						
1.期初余额	-	2,987,328.20	-	-	-	2,987,328.20
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	2,987,328.20	-	-	-	2,987,328.20
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	331,363,526.49	79,559,808.15	3,493,096.96	14,131,708.88	32,292,905.91	460,841,046.39
2.期初账面价值	177,561,309.37	81,469,444.86	4,213,270.46	14,412,266.51	25,843,238.35	303,499,529.55

（3）期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
上海路 18 号办公大楼	12,529,261.81	3,759,917.58	-	8,769,344.23	待出售或出租
合计	12,529,261.81	3,759,917.58	-	8,769,344.23	

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（5）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华人健康总部及医药产业基地	156,363,975.58	尚在办理中
合计	156,363,975.58	

14、 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门店装修工程	14,206.78	—	14,206.78	1,361,035.75	-	1,361,035.75
总部大楼项目	2,017,904.12	—	2,017,904.12	144,925,773.73	-	144,925,773.73
虫草项目	1,603,181.40	-	1,603,181.40	-	-	-
神华车间维修改造	31,930,598.51	836,379.24	31,094,219.27	23,214,513.05	836,379.24	22,378,133.81

合计	35,565,890.81	836,379.24	34,729,511.57	169,501,322.53	836,379.24	168,664,943.29

（2）重要在建工程项目变动情况

项目	预算数（万元）	期初金额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少[注]	期末金额	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	截止期末资金来源
门店装修工程	-	1,361,035.75	7,474,230.95	693,947.15	8,127,112.77	14,206.78	-					自有资金
总部大楼项目	20,000.00	144,925,773.73	63,518,756.15	168,048,795.23	38,377,830.53	2,017,904.12	104.22%	100.00%	2,857,970.73	1,028,867.54	2.7	自有资金
虫草项目		-	1,603,181.40	-	-	1,603,181.40						自有资金
神华车间维修改造	-	23,214,513.05	18,267,855.77	9,551,770.31	-	31,930,598.51	-					自有资金
合计		169,501,322.53	90,864,024.27	178,294,512.69	46,504,943.30	35,565,890.81						

注：门店装修工程本期其他减少为转入长期待摊费用，总部大楼项目本期其他减少为转入投资性房地产。

（3）本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
神华车间维修改造-口罩生产线净化安装及黄原胶粉碎线	836,379.24	-	-	836,379.24	子公司规划调整，预计不再生产口罩及黄原胶。
合计	836,379.24	-	-	836,379.24	

15、 使用权资产

（1）明细情况

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	998,014,507.63	998,014,507.63
2.本期增加金额	440,950,194.57	440,950,194.57
（1）购置	280,024,888.31	280,024,888.31
（2）企业合并增加	160,925,306.26	160,925,306.26
3.本期减少金额	349,819,161.95	349,819,161.95
4.期末余额	1,089,145,540.25	1,089,145,540.25
二、累计折旧		
1.期初余额	502,381,617.67	502,381,617.67
2.本期增加金额	366,886,836.57	366,886,836.57
（1）计提	291,055,002.59	291,055,002.59
（2）企业合并增加	75,831,833.98	75,831,833.98
3.本期减少金额	269,549,500.78	269,549,500.78
4.期末余额	599,718,953.46	599,718,953.46
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	489,426,586.79	489,426,586.79
2.期初账面价值	495,632,889.96	495,632,889.96

16、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	非专利技术	专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初金额	47,066,090.57	13,591,742.10	19,381,226.89	54,269.42	3,028,103.06	83,121,432.04
2.本期增加金额	-	2,471,720.30	192,079.21	-	17,810.16	2,681,609.67
（1）购置	-	507,811.96	192,079.21	-		699,891.17
（2）企业合并增加		1,963,908.34				1,963,908.34
（3）开发支出转入					17,810.16	17,810.16
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置		-	-	-	-	-
4.期末余额	47,066,090.57	16,063,462.40	19,573,306.10	54,269.42	3,045,913.22	85,803,041.71
二、累计摊销						-

1.期初余额	5,320,585.63	5,821,181.55	2,207,425.03	32,787.40	2,534,367.63	15,916,347.24
2.本期增加金额	2,179,837.67	2,642,244.46	1,046,154.94	2,713.44	115,868.62	5,986,819.13
（1）计提	2,179,837.67	1,201,296.41	1,046,154.94	2,713.44	115,868.62	4,545,871.08
（2）企业合并增加		1,440,948.05				1,440,948.05
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,500,423.30	8,463,426.01	3,253,579.97	35,500.84	2,650,236.25	21,903,166.37
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	39,565,667.27	7,600,036.39	16,319,726.13	18,768.58	395,676.97	63,899,875.34
2.期初账面价值	41,745,504.94	7,770,560.55	17,173,801.86	21,482.02	493,735.43	67,205,084.80

（2）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、 开发支出

（1）明细情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	计入当期损益				
沙库巴曲缬沙坦钠片	2,733,094.57	143,999.32				2,877,093.89	2024 年 8 月	临床试验平台备案	注册阶段
富马酸伏诺拉生片		1,384,277.54			-	1,384,277.54	2025 年 4 月		注册阶段
达格列净片 5mg、10mg		1,198,379.60			-	1,198,379.60	2025 年 6 月		注册阶段
乳果糖口服溶液		447,596.39				447,596.39	2025 年 12 月		注册阶段
人工牛黄甲硝唑胶囊剂开发		9,600.00				9,600.00	2025 年 12 月		注册阶段
硫酸氨基葡萄糖胶囊		17,810.16		17,810.16		-	2025 年 11 月		已完成
合计	2,733,094.57	3,201,663.01	-	17,810.16	-	5,916,947.42			

18、 商誉

（1）商誉明细情况

被审计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	其他	处置	其他	
芜湖国胜	35,399,929.54					35,399,929.54
安庆国胜	46,372,960.00					46,372,960.00
亳州国胜	68,232,822.63					68,232,822.63
安徽全方	3,100,000.00					3,100,000.00
南京同和堂	36,949,857.59					36,949,857.59
黄山国胜	48,311,863.81					48,311,863.81
淮南国胜	10,668,769.91					10,668,769.91
广德国胜	9,069,596.00					9,069,596.00
六安国胜	12,069,461.00					12,069,461.00
马鞍山国胜	186,572,560.45					186,572,560.45
江苏神华	132,265,152.26					132,265,152.26
无为国胜	56,192,774.12					56,192,774.12
六安平安	105,356,576.70					105,356,576.70
舟山里肯	102,971,533.26					102,971,533.26
阜阳国胜	44,956,808.31					44,956,808.31
安吉百姓缘	76,620,653.13					76,620,653.13
德清国胜	30,461,089.98					30,461,089.98
福建扬祖	-	131,593,935.08				131,593,935.08
杭州国胜	-	94,988,141.62				94,988,141.62
福建海华	-	139,533,679.04				139,533,679.04
合肥圩美苑	-	32,561.25				32,561.25
合计	1,005,572,408.69	366,148,316.99	-	-	-	1,371,720,725.68

（2）商誉减值准备明细

被审计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	其他	处置	其他	
芜湖国胜	-	-	-	-	-	-
安庆国胜	-	-	-	-	-	-
亳州国胜	-	-	-	-	-	-
安徽全方	-	-	-	-	-	-
南京同和堂	17,200,000.00	19,749,857.59	-	-	-	36,949,857.59
黄山国胜	-	-	-	-	-	-
淮南国胜	-	-	-	-	-	-
广德国胜	-	-	-	-	-	-
六安国胜	-	-	-	-	-	-
马鞍山国胜	-	21,124,941.10	-	-	-	21,124,941.10
江苏神华	-	-	-	-	-	-
无为国胜	-	-	-	-	-	-
六安平安	-	-	-	-	-	-

舟山里肯	-	-	-	-	-	-
阜阳国胜		-	-	-	-	-
安吉百姓缘		-	-	-	-	-
德清国胜		-	-	-	-	-
福建扬祖		-	-	-	-	-
杭州国胜		31,237,237.98				31,237,237.98
福建海华		-	-	-	-	-
合肥圩美苑	-	-	-	-	-	-
合计	17,200,000.00	72,112,036.67	-	-	-	89,312,036.67

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	是否与以前年度保持一致	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值（全部商誉价值）
芜湖国胜	芜湖国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	3,502,299.97	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	35,399,929.54
安庆国胜	安庆国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	4,619,774.44	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	57,966,200.00
亳州国胜	亳州国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	1,532,504.63	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	85,291,028.29
黄山国胜	黄山国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	2,864,553.81	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	48,311,863.81
淮南国胜	淮南国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	2,610,128.90	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	15,241,099.87
六安国胜	六安国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	1,289,177.45	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	12,069,461.00
广德国胜	广德国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	617,218.59	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	9,069,596.00
马鞍山国胜	马鞍山国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	3,592,903.23	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	365,828,549.90
无为国胜	无为国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	2,841,706.83	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	56,192,774.12
六安平安	六安平安相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	1,652,642.59	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	131,695,720.87
阜阳国胜	阜阳国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	1,094,522.97	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	44,956,808.31
舟山里肯	舟山里肯相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	3,724,920.68	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	171,619,222.10
安吉百姓缘	安吉百姓缘相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	1,872,299.90	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	150,236,574.76
南京同和堂	南京同和堂相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	201,063.86	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	19,749,857.59

德清国胜	德清国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	691,762.45	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	30,461,089.98
杭州国胜	杭州国胜相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	2,249,096.36	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	94,988,141.62
福建海华	福建海华相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	8,283,424.23	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	255,757,609.55
福建扬祖	福建扬祖相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	15,954,770.62	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	258,027,323.69
安徽全方	安徽全方相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	632,870.31	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	3,100,000.00
江苏神华	江苏神华相关资产组价值	可独立产生现金流入	是	151,835,748.20	购买日形成的与商誉相关资产组仅一个，不存在分摊情况。	132,265,152.26

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

资产组	账面价值（含100%商誉）	可收回金额	减值准备	预测期的年限	测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据	折现率
芜湖国胜	38,902,229.51	77,500,000.00	-	5	预测期收入增长率：0%、0%、0%、0%、0%;预测期毛利率：34.09%、34.09%、34.09%、34.09%、34.09%;预测期销售管理费用率：27.29%、26.3%、26.42%、26.7%、26.96%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：34.09%;稳定期销售管理费用率：26.63%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	11.10%
安庆国胜	62,585,974.44	103,400,000.00	-	5	预测期收入增长率：3.17%、0%、0%、0%、0%;预测期毛利率：34.58%、34.58%、34.58%、34.58%、34.58%;预测期销售管理费用率：23.95%、23.77%、23.61%、23.65%、23.46%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：34.58%;稳定期销售管理费用率：23.19%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	11.00%
亳州国胜	86,823,532.92	88,300,000.00	-	5	预测期收入增长率:6.19%、5.01%、3%、0.99%、1.01%;预测期毛利率：34.83%、34.83%、34.83%、34.83%、34.83%;预测期销售管理费用率:26.43%、25.5%、24.77%、25.03%、24.81%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：34.83%;稳定期销售管理费用率：24.5%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.92%
黄山国胜	51,176,417.62	53,200,000.00	-	5	预测期收入增长率：4.09%、6.01%、4.99%、5.01%、5.01%;预测期毛利率：37.05%、37.05%、37.05%、37.05%、37.05%;预测期销售管理费用率：34.22%、32.16%、30.82%、28.75%、27.44%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：37.05%;稳定期销售管理费用率：27.74%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.55%
淮南国胜	17,851,228.77	21,800,000.00		5	预测期收入增长率：-3%、1%、1%、0%、0%;预测期毛利率：38.46%、38.46%、38.46%、38.46%、38.46%;预测期销售管理费用率：	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：38.46%;稳定期销售管理费用	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.63%

					32.79%、32.81%、32.47%、31.16%、30.74%	率：31%		
六安国胜	13,358,638.45	39,700,000.00	-	5	预测期收入增长率：27.44%、1.01%、1%、0.99%、0%;预测期毛利率：44.12%、44.12%、44.12%、44.12%、44.12%;预测期销售管理费用率：27.82%、28.1%、27.85%、27.24%、27.39%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：44.12%;稳定期销售管理费用率：27.83%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	11.04%
广德国胜	9,686,814.59	19,300,000.00	-	5	预测期收入增长率：13%、6%、5%、5%、5%;预测期毛利率：41.39%、41.39%、41.39%、41.39%、41.39%;预测期销售管理费用率：29.02%、27.63%、26.53%、25.25%、24.32%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：41.39%;稳定期销售管理费用率：28%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.69%
马鞍山国胜	369,421,453.13	328,000,000.00	41,421,453.13	5	预测期收入增长率：7.2%、15.15%、13.16%、4.65%、2.22%;预测期毛利率：28.16%、28.16%、28.16%、28.16%、28.16%;预测期销售管理费用率：22.54%、19.81%、17.93%、17.17%、16.86%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：28.16%;稳定期销售管理费用率：17%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.77%
无为国胜	59,034,480.95	103,200,000.00	-	5	预测期收入增长率：6.79%、5.01%、4.99%、5%、4.99%;预测期毛利率：37.85%、37.85%、37.85%、37.85%、37.85%;预测期销售管理费用率：28.19%、27.13%、26.16%、24.92%、23.98%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：37.85%;稳定期销售管理费用率：24%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.82%
六安平安	133,348,363.46	136,700,000.00	-	5	预测期收入增长率：7.04%、3%、3%、1%、1%;预测期毛利率：35.98%、35.98%、35.98%、35.98%、35.98%;预测期销售管理费用率：23.83%、23.56%、23.2%、22.94%、22.62%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：35.98%;稳定期销售管理费用率：23.01%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.99%
阜阳国胜	46,051,331.28	50,300,000.00	-	5	预测期收入增长率：6%、1%、1%、0%、0%;预测期毛利率：41.87%、41.87%、41.87%、41.87%、41.87%;预测期销售管理费用率：31.38%、31.93%、31.7%、31.69%、31.99%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：41.87%;稳定期销售管理费用率：32%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	11.11%

舟山里肯	175,344,142.78	187,300,000.00	-	5	预测期收入增长率：1.22%、2%、2%、1%、1%;预测期毛利率：40.66%、40.66%、40.66%、40.66%、40.66%;预测期销售管理费用率：30.52%、30.49%、30.29%、30.57%、30.74%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：40.66%;稳定期销售管理费用率：30.72%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.96%
安吉百姓缘	152,108,874.66	155,000,000.00	-	5	预测期收入增长率：1%、5%、3%、2%、0%;预测期毛利率：30.79%、31.01%、31.15%、31.24%、31.24%;预测期销售管理费用率：21.75%、21.04%、20.8%、20.48%、20.54%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：31.24%;稳定期销售管理费用率：21%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.93%
南京同和堂	19,950,921.45	-26,700,000.00	19,749,857.59	5	预测期收入增长率：0%、0%、0%、0%、0%;预测期毛利率：30.59%、30.59%、30.59%、30.59%、30.59%;预测期销售管理费用率：36.35%、36.33%、36.46%、37.04%、37.01%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：30.59%;稳定期销售管理费用率：37%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	8.12%
德清国胜	31,152,852.43	31,500,000.00	-	5	预测期收入增长率:9.34%、9.99%、9%、7.99%、8%;预测期毛利率：32.43%、32.43%、32.43%、32.43%、32.43%;预测期销售管理费用率：29.29%、26.76%、24.84%、23.09%、21.34%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：32.43%;稳定期销售管理费用率：22%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.45%
杭州国胜	97,237,237.98	66,000,000.00	31,237,237.98	5	预测期收入增长率：3%、8%、8%、5%、5%;预测期毛利率：39.96%、39.96%、39.96%、39.96%、39.96%;预测期销售管理费用率：37.61%、35.24%、33.07%、31.7%、30.15%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：39.96%;稳定期销售管理费用率：30%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.57%
福建海华	264,041,033.78	268,600,000.00	-	5	预测期收入增长率：2.37%、2.5%、2.5%、2%、2%;预测期毛利率：34.02%、34.02%、34.02%、34.02%、34.02%;预测期销售管理费用率：26.23%、25.62%、24.99%、24.27%、23.71%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：34.02%;稳定期销售管理费用率：23.94%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.82%
福建扬祖	273,982,094.31	276,800,000.00	-	5	预测期收入增长率：4.23%、5%、5%、3%、3%;预测期毛利率：34.11%、34.11%、34.11%、34.11%、34.11%;预测期销售管理费用率：	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：34.11%;稳定期销售管理费用	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	10.71%

					28.65%、27.48%、26.28%、24.93%、24.39%	率：24.18%		
安徽全方	3,732,870.31	10,400,000.00	-	5	预测期收入增长率：9%、8%、3%、3%、2%;预测期毛利率：14.14%、14.78%、15.01%、15.27%、15.43%;预测期销售管理费用率：14.77%、14.14%、13.97%、13.68%、13.6%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：15.43%;稳定期销售管理费用率：13.65%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	8.58%
江苏神华	284,100,900.46	304,300,000.00	-	5	预测期收入增长率：3.24%、2.08%、2.1%、0.71%、0.71%;预测期毛利率：46.11%、46.34%、47.52%、47.7%、46.96%;预测期销售管理费用率：28.81%、28.86%、28.73%、28.45%、28.45%	稳定期收入增长率：0%;稳定期毛利率：48.13%;稳定期销售管理费用率：28%	管理层依据历史经营状况和对未来市场预期做出的预测	11.52%

19、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	42,822,670.17	27,458,432.54	18,438,301.87	-	51,842,800.84
承租转让费	9,732,456.54	21,516,886.59	8,828,969.82	-	22,420,373.31
门店收购转让费	2,517,860.89	-24,264.00	1,247,880.15	-	1,245,716.74
其他	1,219,538.50	761,954.19	443,670.46	-	1,537,822.23
合计	56,292,526.10	49,713,009.32	28,958,822.30	-	77,046,713.12

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/信用减值损失	39,641,632.17	9,613,132.27	39,180,046.23	9,491,349.70
内部交易未实现利润	9,877,881.02	2,302,465.59	1,298,164.73	324,541.18
会员积分	840,311.15	210,077.79	1,146,722.75	286,680.69
可抵扣亏损	137,524,816.61	29,557,802.21	98,836,209.28	23,239,517.54
租赁负债	519,741,170.68	129,420,555.50	523,227,768.75	130,333,700.40
递延收益	1,808,643.83	271,296.57	806,233.25	120,934.99
预提费用	2,086,845.11	313,026.77	2,632,241.29	417,771.69
收购长期待摊费用摊销年限税会差异	31,315,774.13	2,445,938.71	1,385,766.07	342,498.57
合计	742,837,074.70	174,134,295.41	668,513,152.35	164,556,994.76

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	489,426,586.79	122,356,646.70	495,632,889.96	123,908,222.49
非同一合并公允价值变动	33,236,100.36	5,624,534.85	39,464,265.03	5,986,999.06
固定资产一次性扣除	3,862,523.13	579,378.47	4,387,245.45	658,086.82
合计	526,525,210.28	128,560,560.02	539,484,400.44	130,553,308.37

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	122,356,646.70	51,777,648.71	123,908,222.49	40,648,772.27
递延所得税负债	122,356,646.70	6,203,913.32	123,908,222.49	6,645,085.88

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	211,623.35	216,870.04
可抵扣亏损	23,708,089.90	10,148,740.19
合计	23,919,713.25	10,365,610.23

（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

年份	期末余额	期初余额
2025 年	-	2,121,519.61
2026 年	2,801,241.63	2,801,241.63
2027 年	1,131,934.03	1,131,934.03
2028 年	2,563,007.05	2,563,007.05
2029 年	1,531,037.87	1,531,037.87
2030 年	15,680,869.32	-
合计	23,708,089.90	10,148,740.19

21、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	9,469,029.99	13,438,219.98
预付股权收购款	2,475,000.00	
合计	11,944,029.99	13,438,219.98

22、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（元）	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	686,152,025.43	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	8,154,236.29	支付宝等支付平台余额
货币资金-其他货币资金	138,189.34	农民工保证金
投资性房地产	37,972,714.17	借款抵押
固定资产	156,363,975.58	借款抵押
在建工程	2,017,904.12	借款抵押
无形资产	9,975,449.16	借款抵押
合计	900,774,494.09	

23、 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	4,917,395.83
保证借款	345,301,321.69	-

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	312,000,000.00
合计	345,301,321.69	316,917,395.83

（2）公司无已逾期未偿还短期借款情况。

24、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,239,509,256.19	831,209,806.72
合计	1,239,509,256.19	831,209,806.72

25、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	423,278,778.06	311,789,908.94
应付长期资产款项	3,404,451.73	15,227,478.33
合计	426,683,229.79	327,017,387.27

（2）报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

26、 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收返租款	5,274,346.05	5,742,740.66
合计	5,274,346.05	5,742,740.66

27、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	36,749,004.86	30,222,172.45
会员积分	840,311.15	1,146,722.75
合计	37,589,316.01	31,368,895.20

28、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,313,577.64	726,192,947.31	708,880,367.32	77,626,157.63
二、离职后福利-设定提存计划	11,031.05	63,034,152.50	62,864,818.70	180,364.85
三、辞退福利	-	322,000.00	322,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-			-

合计	60,324,608.69	789,549,099.81	772,067,186.02	77,806,522.48

（2）短期薪酬列示

本期发生额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,980,689.59	666,929,533.74	651,594,581.79	75,315,641.54
2、职工福利费	63,830.73	9,233,430.98	9,256,826.04	40,435.67
3、社会保险费	18,985.72	30,288,127.49	30,203,082.72	104,030.49
其中：医疗保险费	17,355.15	28,243,507.12	28,160,663.75	100,198.52
工伤保险费	1,630.57	1,649,481.42	1,647,280.02	3,831.97
生育保险费	-	395,138.95	395,138.95	-
4、住房公积金	12,317.00	10,916,122.23	10,920,150.23	8,289.00
5、工会经费和职工教育经费	237,754.60	8,825,732.87	6,905,726.54	2,157,760.93
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	60,313,577.64	726,192,947.31	708,880,367.32	77,626,157.63

（3）设定提存计划列示

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	11,031.05	60,901,735.52	60,737,908.16	174,858.41
2、失业保险费	-	2,132,416.98	2,126,910.54	5,506.44
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	11,031.05	63,034,152.50	62,864,818.70	180,364.85

29、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	38,140,608.13	20,632,856.66
增值税	16,469,718.01	6,978,097.80
个人所得税	1,075,771.89	396,520.84
城建税	893,251.50	470,473.07
教育费附加	669,356.47	355,808.50
房产税	917,083.81	559,993.67
土地使用税	190,998.70	185,861.35
印花税	1,305,579.75	974,874.92
地方基金及其他	695,892.26	603,492.86
合计	60,358,260.52	31,157,979.67

30、 其他应付款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,681,037.39	7,681,037.39
其他应付款	101,591,271.50	161,837,320.87
合计	109,272,308.89	169,518,358.26

（2）应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付安吉百姓缘少数股东股利	7,681,037.39	7,681,037.39
合计	7,681,037.39	7,681,037.39

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付资产收购等往来款	12,717,416.88	78,871,888.30
收取的押金及保证金	13,581,816.70	13,164,332.13
费用往来及代扣款其他	75,292,037.92	69,801,100.44
合计	101,591,271.50	161,837,320.87

2）报告期期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

31、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	179,364,903.04	116,019,356.13
一年内到期的长期应付款	-	75,400,000.00
一年内到期的租赁负债	199,707,336.52	210,438,085.43
合计	379,072,239.56	401,857,441.56

32、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,688,897.05	3,430,767.13
合计	4,688,897.05	3,430,767.13

33、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	88,000,000.00	-
保证借款	103,540,000.00	105,300,000.00
质押借款	157,240,000.00	66,700,000.00
抵押+保证借款	58,299,369.18	124,326,710.54
质押+保证借款	-	62,498,537.00
合计	407,079,369.18	358,825,247.54

34、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	227,736,219.85	231,440,808.99
减：未确认融资费用	7,654,515.73	8,589,154.95
合计	220,081,704.12	222,851,654.04

35、 长期应付款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,500,000.00	-
专项应付款	-	-
合计	4,500,000.00	-

（2）长期应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	期初余额
应付杭州国胜股权收购款	4,500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

36、 递延收益

（1）分类情况

项目	期末金额	期初金额
政府补助	1,808,643.83	806,233.25
合计	1,808,643.83	806,233.25

（2）递延收益明细情况

项目名称	期初金额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末金额	与资产相关/与收益相关
金湖县工业和信息化局设备补助款	806,233.25	1,200,000.00	197,589.42	1,808,643.83	与资产相关
合计	806,233.25	1,200,000.00	197,589.42	1,808,643.83	

37、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,010,000.00	-	-	-	-	-	400,010,000.00

38、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
股本溢价	977,861,267.71	-	61,064,262.61	916,797,005.10
合计	977,861,267.71	-	61,064,262.61	916,797,005.10

注 1：本年度公司收购六安国胜 20%的股权，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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 26,257,803.92 元，调整合并财务报表中的资本公积。

注 2：①本年度公司收购马鞍山国胜 9%的股权，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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 33,506,458.69 元，调整合并财务报表中的资本公积。②本年度马鞍山国胜分红 1,900 万元，公司取得的分红与按照新增持股比例计算应享有的分红之间的差额 1,300,000.00 元，调整合并财务报表中的资本公积。

39、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期或当期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：终止确认结转留存收益	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	1,400,217.49	-	-	1,400,217.49	-	1,400,217.49	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	1,400,217.49	-	-	1,400,217.49	-	1,400,217.49	-
小计	-	1,400,217.49	-	-	1,400,217.49	-	1,400,217.49	-
合计	-	1,400,217.49	-	-	1,400,217.49	-	1,400,217.49	-

40、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,934,698.48	12,196,773.26	-	56,131,471.74

合 计	43,934,698.48	12,196,773.26	-	56,131,471.74

注：按照本期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 12,040,413.40 元；本期其他权益工具转换为子公司时的公允价值变动计入其他综合收益并结转至留存收益，按照税后计入其他综合收益的金额 1,563,598.63 元，补计提盈余公积 156,359.86 元。

41、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	583,483,944.14	498,085,491.05
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	583,483,944.14	498,085,491.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,352,661.67	137,699,528.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,400,217.49	300,897.00
减：提取法定盈余公积	12,196,773.26	12,600,972.72
应付普通股股利	40,001,000.00	40,001,000.00
期末未分配利润	724,039,050.04	583,483,944.14

42、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,377,558,424.86	3,605,932,893.71	4,453,884,445.17	3,034,377,476.17
其他业务	109,125,121.05	21,062,871.31	77,807,850.06	19,216,443.04
合计	5,486,683,545.91	3,626,995,765.02	4,531,692,295.23	3,053,593,919.21

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
分行业		
零售	3,856,712,480.29	2,545,522,995.64
医药营销	970,090,161.49	647,393,033.78
终端集采	365,376,142.38	325,225,924.53
信息服务	297,384.38	663,161.89
工业生产	185,082,256.32	87,127,777.87
其他业务收入	109,125,121.05	21,062,871.31
合计：	5,486,683,545.91	3,626,995,765.02

43、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,692,104.87	8,331,897.41
教育费附加	5,840,602.16	6,290,645.62
地方基金	4,139,931.15	3,676,865.51
印花税	3,917,703.62	2,958,901.74
房产税	2,539,242.98	1,736,088.76
土地使用税	743,599.17	743,446.93
车船使用税	13,029.49	14,066.80
合计	24,886,213.44	23,751,912.77

44、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	611,346,160.55	513,568,858.38
房租及物业费	283,293,228.96	255,087,805.88
促销及市场推广费	63,308,016.91	61,219,475.53
电商平台服务费	72,225,361.24	58,660,268.62
长期待摊费用摊销	23,963,395.34	17,667,831.31
水电费	22,944,493.83	17,552,257.20
折旧及摊销费	11,831,387.09	10,520,302.09
交通差旅费	16,660,188.95	12,922,267.74
办公费	4,801,336.76	5,294,871.11
广告宣传费	37,365,611.40	25,192,170.41
会议费	5,605,307.00	4,157,842.19
通讯费	5,033,551.04	4,272,229.00
业务招待费	2,872,916.06	1,884,763.52
修理费	2,287,366.89	2,022,696.08
其他	11,600,836.01	7,746,752.26
合计	1,175,139,158.03	997,770,391.32

45、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	137,006,375.15	117,446,696.56
商品损耗	21,474,929.12	15,552,382.78
长期待摊费用摊销	1,760,074.96	1,207,403.94
折旧及摊销	20,237,881.57	18,185,971.42
办公费	13,712,777.70	8,562,334.50
房租及物业费	1,895,617.89	1,755,627.41
交通差旅费	5,801,223.45	4,387,461.71
业务招待费	5,871,438.14	5,687,774.67

水电费	5,786,151.47	3,995,803.32
咨询费	5,841,696.05	3,842,562.66
通讯运输费	1,787,863.33	2,759,896.29
其他费用	10,226,025.71	11,007,255.39
合计	231,402,054.54	194,391,170.65

46、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,899,983.62	14,116,479.14
物料消耗	5,911,157.70	4,289,933.81
技术服务费	4,663,627.01	8,742,644.46
其他费用	4,105,213.19	2,238,211.08
合计	29,579,981.52	29,387,268.49

47、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,058,755.36	14,517,322.94
减:利息收入	10,031,238.21	15,558,356.44
手续费	3,077,751.41	3,154,826.51
汇兑损益	133,423.32	-114,615.73
担保费	3,665,748.41	5,059,279.19
租赁利息	15,163,802.79	17,635,565.60
合计	27,068,243.08	24,694,022.07

48、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,112,241.59	23,289,269.19
代扣个人所得税手续费返还	169,129.14	683,398.17
合计	14,281,370.73	23,972,667.36

49、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	183,428.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-114,781.48	
理财产品取得的投资收益	3,061,709.84	1,085,383.94
其他权益工具投资业绩补偿款	120,271.06	
其他权益工资投资分红	1,959,067.74	350,000.00
合计	5,026,267.16	1,618,812.17

50、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-14,734,069.40	77,970.11
其他应收账款信用减值损失	-5,043.46	-1,078,899.98
合计	-14,739,112.86	-1,000,929.87

51、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,625,125.44	-10,287,722.98
商誉减值准备	-72,112,036.67	-17,200,000.00
合计	-79,737,162.11	-27,487,722.98

52、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	966.97	305,144.08
使用权资产处置收益	3,738,457.52	2,413,179.93
合计	3,739,424.49	2,718,324.01

53、 营业外收入

（1）分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	35,149.60	9,550.00
罚款、赔款收入	304,684.54	609,264.98
其他	885,947.60	403,398.66
合计	1,225,781.74	1,022,213.64

54、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	79,385.03	16,046.28
赔付款	6,179,798.00	2,617,712.31
捐赠	153,338.52	166,834.51
其他	605,457.48	675,316.28
合计	7,017,979.03	3,475,909.38

55、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	88,407,925.79	57,796,042.05
递延所得税费用	-7,883,837.66	-4,584,081.69
合计	80,524,088.13	53,211,960.36

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	294,390,720.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,597,680.10
子公司适用不同税率的影响	-9,713,522.61
调整以前期间所得税的影响	1,425,048.30
非应税收入的影响	-319,920.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,744,979.12
使用前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	-3,979,141.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,281,880.21
研发加计扣除和可弥补亏损的影响	-4,476,784.69
其他	-36,129.51
所得税费用	80,524,088.13

56、 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,978,953.91	15,558,356.44
转租租金收入	25,987,766.48	22,439,543.24
政府补助	7,464,160.81	22,287,851.66
保证金、押金及备用金	3,284,019.87	4,021,371.42
赎回限制性定期存单	-	70,000,000.00
其他	5,963,035.80	41,718,985.65
合计	52,677,936.87	176,026,108.41

2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	290,468,366.94	236,493,396.78
保证金、押金及备用金	3,629,739.71	42,771,991.46
购买限制性定期存单	-	70,000,000.00
其他	8,508,187.69	3,479,863.10
合计	302,606,294.34	352,745,251.34

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要的投资活动有关的现金

收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额

理财产品赎回	1,800,142,721.68	747,566,030.60
其他权益工具投资单位退回投资款	1,000,000.00	1,678,234.01
合计	1,801,142,721.68	749,244,264.61

收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购的子公司原股东归还收购前借款	-	4,000,000.00
收到退回的收购意向金	3,000,000.00	-
本期收购子公司增加的现金等价物	2,091.38	-
合计	3,002,091.38	4,000,000.00

2） 支付的重要的投资活动有关的现金

投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	1,812,974,867.74	740,160,000.00
投资意向金	-	2,000,000.00
投资其他权益工具股权	-	8,918,240.47
合计	1,812,974,867.74	751,078,240.47

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的门店收购款	2,531,245.18	2,531,245.18
农民工保证金产生的利息	98.79	239.66
本期出售子公司减少的现金等价物	762.14	-
合计	2,532,106.11	2,531,484.84

（3）与筹资活动有关的现金

1）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回贴现的信用证保证金	-	190,020,000.00
合计	-	190,020,000.00

2） 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	309,855,534.56	274,189,306.39
购买子公司少数股东股份支付款项	67,023,846.60	14,595,324.00
支付的担保费	3,940,472.96	3,756,578.25

项目	本期发生额	上期发生额
支付贴现的信用证保证金	-	130,000,000.00
退还子公司少数股东增资款		7,000,000.00
合计	380,819,854.12	429,541,208.64

3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
短期借款	316,917,395.83	358,047,994.00	52,227,680.60	251,891,748.74	130,000,000.00	345,301,321.69
一年内到期的非流动负债（扣除投资一年内到期的长期应付款））	326,457,441.56		52,614,798.00			379,072,239.56
长期借款	358,825,247.54	376,300,071.00	-63,252,749.19	264,793,200.17		407,079,369.18
租赁负债	222,851,654.04		308,020,223.86	309,855,534.56	934,639.22	220,081,704.12
其他应付款-应付股利			40,001,000.00	40,001,000.00		
合计：	1,225,051,738.97	734,348,065.00	389,610,953.27	866,541,483.47	130,934,639.22	1,351,534,634.55

57、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	213,866,632.27	152,259,105.31
加：资产减值准备/信用减值损失	94,476,274.97	28,488,652.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,138,125.22	36,013,068.37
使用权资产摊销	291,055,002.59	252,257,812.46
无形资产摊销	4,403,079.96	4,153,654.06
长期待摊费用摊销	28,958,822.30	23,732,837.65
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）	-3,739,424.49	-2,718,324.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,235.43	6,496.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	34,021,729.88	37,097,552.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,026,267.16	-1,618,812.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,059,928.26	-3,960,960.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-823,909.40	-623,121.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,179,912.25	-17,153,223.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,251,199.86	13,100,204.29

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	435,297,907.29	50,723,324.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	837,181,168.49	571,758,266.40
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	268,261,981.76	322,880,062.67
减：现金的期初余额	322,880,062.67	593,721,839.46
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	-54,618,080.91	-270,841,776.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	355,014,158.00	318,100,700.00
其中：六安平安	-	73,590,000.00
无为国胜	-	54,000,000.00
舟山里肯	-	57,320,000.00
阜阳国胜	-	47,280,000.00
德清国胜	-	18,000,000.00
安吉百姓缘	-	67,910,700.00
福建扬祖	133,429,000.00	-
杭州国胜	88,134,750.00	-
福建海华	133,450,408.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,602,005.53	44,390,096.47
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	151,936,295.16	55,617,372.00
取得子公司支付的现金净额	488,348,447.63	329,327,975.53

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	268,261,981.76	322,880,062.67
其中：库存现金	72,030.44	95,224.03
可随时用于支付的银行存款	260,035,715.03	310,840,374.48
可随时用于支付的其他货币资金	8,154,236.29	11,944,464.16
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	268,261,981.76	322,880,062.67

（4）使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	8,154,236.29	11,944,464.16	可随时支取的支付宝等支付平台余额
合计	8,154,236.29	11,944,464.16	

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	686,290,214.77	676,813,687.77	保证金等
合计	686,290,214.77	676,813,687.77	

58、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			6,657,229.07
其中：美元	946,527.63	7.0288	6,652,953.40
欧元	0.15	8.2355	1.24
港币	85	0.9032	76.77
澳门币	4,790.37	0.8763	4,197.66
应收账款			49,072.98
其中：美元	6,981.70	7.0288	49,072.98

59、 租赁

（1）公司作为承租人的租赁

项目	本期发生额
短期租赁费用	30,168,479.06
与租赁相关的现金流出总额	341,532,437.57

（2）公司作为出租人的租赁

本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
零售门店返租	19,863,313.63	-
华人健康办公楼及仓库出租	2,960,821.92	
子公司江苏神华出租	151,250.00	-
小计	22,975,385.55	-

六、 研发支出

1、按费用性质

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,899,983.62	14,307,514.68
技术服务费	7,979,636.01	11,239,142.69
物料消耗	5,911,157.70	4,300,527.71
资产折旧及摊销	1,431,555.96	1,227,844.37
燃料及动力费	231,612.04	339,435.26
其他费用	2,327,699.20	705,898.35
合计	32,781,644.53	32,120,363.06
其中：费用化研发支出	29,579,981.52	29,387,268.49
资本化研发支出	3,201,663.01	2,733,094.57

2、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	计入当期损益				
沙库巴曲缬沙坦钠片	2,733,094.57	143,999.32				2,877,093.89	2024 年 8 月	临床试验平台备案	注册阶段
富马酸伏诺拉生片		1,384,277.54			-	1,384,277.54	2025 年 4 月		注册阶段
达格列净片 5mg、10mg		1,198,379.60			-	1,198,379.60	2025 年 6 月		注册阶段
乳果糖口服溶液		447,596.39				447,596.39	2025 年 12 月		注册阶段
人工牛黄甲硝唑胶囊剂开发		9,600.00				9,600.00	2025 年 12 月		注册阶段
硫酸氨基葡萄糖胶囊		17,810.16		17,810.16		-	2025 年 11 月		已完成
合计	2,733,094.57	3,201,663.01	-	17,810.16	-	5,916,947.42			

3、重要外购在研项目

无。

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润	购买日至当期期末被购买方的经营性净现金流量
福建扬祖	2025 年 5 月	147,900,000.00	51	购入	2025 年 5 月	签订收购协议、支付价款	125,112,600.40	8,787,731.80	4,922,494.53
杭州国胜	2025 年 5 月	97,500,000.00	100	购入	2025 年 5 月	签订收购协议、支付价款	66,153,050.03	4,569,080.34	8,460,685.54
福建海华	2025 年 5 月	147,023,208.00	54.557	购入	2025 年 5 月	签订收购协议、支付价款	183,476,389.12	13,601,789.57	23,968,729.51
合肥圩美苑	2025 年 8 月	19,800.00	99.00	购入	2025 年 8 月	签订收购协议、工商变更	298,875.94	-62,356.91	334,201.19

其中：分步实现非同一控制下企业合并且在本期取得控制权的子公司情况：

被购买方	前期和本期累计取得股权比（%）	备注
福建扬祖	51	2023 年度，公司出资 13,972,000.00 元，收购福建扬祖 4.99%股权。2025 年 5 月，公司与原福建扬祖签订收购协议、并按照协议约定支付款项，出资 133,429,000.00 元，收购福建扬祖 46.01%股权，公司累计取得福建扬祖 51%股权，获得福建扬祖的控制权。截至 2025 年 5 月，公司原持有的福建扬祖 4.99%股权无公允价值变动，收购时点按照对于福建扬祖的估值计算 4.99%股权公允价值为 14,471,000.00 元，购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额为 499,000.00 元。
杭州国胜	100	2023 年度，公司出资 4,440,000.00 元，收购杭州国胜 4.99%股权。2025 年 5 月，公司与原杭州国胜签订收购协议、并按照协议约定支付款项，出资 92,634,750.00 元，收购杭州国胜 95.01%股权，公司累计取得杭州国胜 100%股权，获得杭州国胜的控制权。截至 2025 年 5 月，公司原持有的杭州国胜 4.99%股权无公允价值变动，收购时点按照对于杭州国胜的估值计算 4.99%股权公允价值为 4,865,250.00 元，购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额为 425,250.00 元。
福建海华	54.557	2023 年度，公司出资 12,591,765.99 元，收购福建海华 4.99%股权，因公司实际控制人之一何家伦担任福建海华董事，公司按照重大影响的长期股权投资投资核算，2024 年 4 月，何家伦不再担任福建海华董事，公司对福建海华不再具有重大影响，故公司自 2024 年 4 月起对福建海华终止权益法核算，转为其他权益工具投资核算，金额为 12,933,451.37 元，重大影响期间公司对于福建海华的权益法核算投资收益金额为 341,685.38 元。2025 年 5 月，公司与原福建海华签订收购协议、并按照协议约定支付款项，出资 133,450,408.00 元，收购福建海华 49.567%股权，公司累计取得福建海华 54.557%股权，获得福建海华的控制权。截至 2025 年 5 月，公司原持有的福建海华 4.99%股权无公允价值变动，收购时点按照对于福建海华的估值计算 4.99%股权公允价值为 13,572,800.00 元，购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额为 639,348.63 元。

（2）合并成本及商誉

合并成本	福建扬祖	杭州国胜	福建海华	合肥圩美苑
--现金	133,429,000.00	92,634,750.00	133,450,408.00	19,800.00
--非现金资产的公允价值	-	-	-	
--发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	
--发行的权益性证券的公允价值	-	-	-	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	14,471,000.00	4,865,250.00	13,572,800.00	
合并成本合计	147,900,000.00	97,500,000.00	147,023,208.00	19,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,306,064.92	2,511,858.38	7,489,528.96	-12,890.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	131,593,935.08	94,988,141.62	139,533,679.04	32,561.25

（3）被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	福建扬祖	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	55,290,959.58	55,290,959.58
应收账款	15,157,860.30	15,157,860.30
预付账款	1,551,325.70	1,551,325.70
其他应收款	6,990,044.01	6,990,044.01
存货	46,513,771.55	46,513,771.55
其他流动资产	1,417,861.02	1,417,861.02
固定资产	1,378,592.41	1,378,592.41
使用权资产	62,846,547.42	62,846,547.42
无形资产	153,905.82	80,784.51
长期待摊费用	18,348,647.44	18,080,991.19
递延所得税资产	1,627,620.53	1,627,620.53
负债：		
短期借款	21,700,000.00	21,700,000.00
应付票据	65,391,602.46	65,391,602.46
应付账款	16,927,794.69	16,927,794.69
合同负债	781,274.84	781,274.84
应付职工薪酬	3,226,723.65	3,226,723.65
应交税费	2,983,081.29	2,983,081.29
其他应付款	3,063,805.88	3,063,805.88
一年内到期的非流动负债	19,923,932.68	19,923,932.68
其他流动负债	7,812.74	7,812.74
租赁负债	45,213,236.84	45,213,236.84
递延所得税负债	85,194.39	-
净资产	31,972,676.32	31,717,093.15
减：少数股东权益	15,666,611.40	15,541,375.64
取得的净资产	16,306,064.92	16,175,717.51

（续 1）

项目	杭州国胜	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,319,090.22	8,319,090.22
应收账款	3,651,674.67	3,651,674.67
预付账款	371,061.30	371,061.30
其他应收款	771,248.24	771,248.24
存货	8,831,599.83	8,831,599.83
其他流动资产	46,200.00	46,200.00
固定资产	981,638.78	981,638.78
使用权资产	14,168,315.56	14,168,315.56
无形资产	126,512.51	126,512.51
长期待摊费用	1,622,995.61	1,622,995.61
递延所得税资产	563,339.13	563,339.13
负债：		-
短期借款	7,007,680.60	7,007,680.60
应付账款	14,846,767.62	14,846,767.62
预收款项	3,333.36	3,333.36
合同负债	158,561.97	158,561.97
应付职工薪酬	1,587,536.53	1,587,536.53
其他应付款	515,003.74	515,003.74
一年内到期的非流动负债	5,008,519.60	5,008,519.60
租赁负债	7,814,414.05	7,814,414.05
净资产	2,511,858.38	2,511,858.38
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	2,511,858.38	2,511,858.38

（续 2）

项目	福建海华	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	17,424,289.33	17,424,289.33
应收账款	18,570,384.96	18,570,384.96
预付账款	167,330.39	167,330.39
其他应收款	3,619,456.17	3,619,456.17
存货	45,836,828.50	45,836,828.50
其他流动资产	2,957,187.25	2,957,187.25
固定资产	1,655,985.39	1,655,985.39
使用权资产	8,078,609.30	8,078,609.30
无形资产	242,541.96	242,541.96
长期待摊费用	7,619,449.40	6,429,279.61

递延所得税资产	1,877,988.52	1,877,988.52
负债：		-
短期借款	23,520,000.00	23,520,000.00
应付票据	30,896,759.66	30,896,759.66
应付账款	25,415,962.54	25,415,962.54
合同负债	85,872.85	85,872.85
应付职工薪酬	3,225,323.68	3,225,323.68
应交税费	2,013,195.78	2,013,195.78
其他应付款	1,630,070.67	1,630,070.67
一年内到期的非流动负债	3,704,366.67	3,704,366.67
其他流动负债	10,776.06	10,776.06
租赁负债	3,509,793.48	3,509,793.48
递延所得税负债	297,542.45	-
净资产	13,740,387.33	12,847,759.99
减：少数股东权益	6,250,858.37	5,845,221.73
取得的净资产	7,489,528.96	7,002,538.26

（续 3）

项目	合肥圩美苑	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,091.38	2,091.38
应收账款	2,002.00	2,002.00
存货	58,592.40	58,592.40
负债：		
应付账款	71,482.55	71,482.55
其他应付款	4,093.38	4,093.38
净资产	-12,890.15	-12,890.15
减：少数股东权益	-128.90	-128.90
取得的净资产	-12,761.25	-12,761.25

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、 处置子公司

（1）单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
亳州元化	2025 年 12 月	1.00	51%	出售	签订协议，支付部分股权转让款	114,782.48	-	-	-	-114,781.48	N/A	-

4、其他原因导致的合并范围变动

（1）2025年1月，公司新设立子公司安徽神华药业有限公司。

（2）2025年3月，公司注销子公司合肥元兴综合门诊有限责任公司。

（3）2025年5月，公司注销子公司南京同和堂大药房有限公司。

（4）2025年6月，公司新设子公司肥西国胜大药房连锁有限公司。

（5）2025年8月，公司注销子公司龙岩市海华永新信息咨询服务有限公司。

（6）2025年9月，公司注销子公司南京市舟济大药房有限公司。

（7）2025年10月，公司新设立子公司安徽国胜便利店有限公司。

八、 在其他主体中权益的披露

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合肥国胜医疗管理有限公司	500.00	合肥	合肥	医疗机构管理	100.00	-	设立
安徽国胜医药科技有限公司	1,138.20	合肥	合肥	房屋租赁	100.00	-	设立
安徽国胜大药房连锁有限公司	16,000.00	合肥	合肥	药品批发与零售	100.00	-	设立
安徽全方药业有限公司	4,000.00	合肥	合肥	药品销售及咨询	100.00		非同一控制下企业合并
合肥捷助医药科技有限公司	100.00	合肥	合肥	计算机科技	70.00		设立
江苏国胜大药房连锁有限公司	3,000.00	南京	南京	药品批发与零售	100.00	-	设立
芜湖国胜大药房连锁有限公司	3,600.00	芜湖	芜湖	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
安庆国胜大药房连锁有限公司	1,000.00	安庆	安庆	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
亳州国胜大药房连锁有限公司	1,200.00	亳州	亳州	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
合肥市安百苑综合门诊有限责任公司	100.00	合肥	合肥	门诊及医疗服务	-	100.00	设立
河南国胜大药房有限公司	1,000.00	郑州	郑州	药品批发与零售	100.00	-	设立
南京尚和堂大药房有限公司	101.00	南京	南京	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
南京新声大药房有限公司	200.00	南京	南京	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
南京润心药房有限公司	60.00	南京	南京	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽克安舒医药科技有限公司	500.00	合肥	合肥	药品批发与零售	100.00	-	设立

安徽正药医药科技有限公司	5,000.00	合肥	合肥	技术开发与服务	100.00	-	设立
六安国胜大药房连锁有限公司	600.00	六安	六安	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
黄山国胜大药房连锁有限公司	300.00	黄山	黄山	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
广德市国胜大药房连锁有限公司	400.00	广德	广德	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
淮南国胜大药房连锁有限公司	500.00	淮南	淮南	药品批发与零售	-	70.00	非同一控制下企业合并
马鞍山国胜曼迪新大药房连锁有限公司	6,000.00	马鞍山	马鞍山	药品批发与零售	-	61.00	非同一控制下企业合并
江苏神华药业有限公司	17,200.00	淮安	淮安	医药制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
神华医药（江苏）有限公司	1,000.00	淮安	淮安	医药制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
江苏阜丰进出口有限公司	1,000.00	淮安	淮安	批发业	-	100.00	非同一控制下企业合并
江苏国津生物科技有限公司	500.00	淮安	淮安	科学研究和技术服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
六安国胜平安大药房连锁有限公司	1,100.00	六安	六安	药品批发与零售	-	80.00	非同一控制下企业合并
无为国胜大药房连锁有限公司	500.00	无为	无为	药品批发与零售	-	100.00	非同一控制下企业合并
舟山里肯医药连锁有限公司	250.00	舟山	舟山	药品批发与零售	60.00	-	非同一控制下企业合并
安吉县百姓缘大药房连锁有限公司	100.00	湖州	湖州	药品批发与零售	51.00		非同一控制下企业合并
安吉老百姓中西医结合门诊部有限公司	100.00	湖州	湖州	药品批发与零售		100.00	非同一控制下企业合并
安吉职工医疗门诊部有限公司	300.00	湖州	湖州	药品批发与零售		100.00	非同一控制下企业合并
浙江国胜医药有限公司	5,000.00	杭州	杭州	批发业	100.00		设立
德清国胜医药连锁有限公司	10.00	杭州	杭州	药品批发与零售		100.00	非同一控制下企业合并
阜阳国胜大药房连锁有限公司	5,000.00	阜阳	阜阳	药品批发与零售		100.00	非同一控制下企业合并
合肥健力他大药房有限公司	50.00	合肥	合肥	药品批发与零售	100.00	-	设立
泰西定健康科技有限公司	50 万澳门币	澳门	澳门	保健品及食品批发		100.00	设立
香港同和堂藥業有限公司	100 万港币	香港	香港	药品批发销售		100.00	设立
安徽神华药业有限公司	500.00	合肥	合肥	化学原料和化学制品制造业		100.00	设立
福建省扬祖惠民医药连锁有限公司	1,000.00	福州	福州	药品批发与零售	51.00		非同一控制下企业合并

福州扬祖科智科技有限公司	1,000.00	福州	福州	软件和信息技术服务业		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖北门医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖迪口医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖东门医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖东游医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖都御坪医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖冠达园医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖汇达医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖吉洋医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖佳园医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖凌江医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖南门医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖南雅大街医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖南雅医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖青云医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖盛海医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖时代医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖水南医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖万春医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
建瓯市扬祖徐墩医药经营有限公司	50.00	建瓯	建瓯	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖达众医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖大圆弧医药经营有限	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制

公司							下企业合并
浦城县扬祖登瀛医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖江宾医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖康陈医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖梦笔医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖南浦医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖石陂医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖仙阳医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖永辉医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖院前医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
浦城县扬祖忠信医药经营有限公司	50.00	南平	南平	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
尤溪县扬祖城东医药经营有限公司	50.00	三明	三明	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
尤溪县扬祖南门医药经营有限公司	50.00	三明	三明	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
尤溪县扬祖亿丰医药经营有限公司	50.00	三明	三明	药品批发与零售		51.00	非同一控制下企业合并
福建海华医药连锁有限公司	500.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售	54.56		非同一控制下企业合并
龙岩武平福通梁野医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩新罗福通红坊医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩新罗福通莲东医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩新罗福通易城医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华明德医药有限公司	50.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华众康医药有限公司	510.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华正和医药有限公司	50.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并

龙岩市新罗区海华鑫宏医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华益多堂医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华万福医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华祥辉医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华吉通医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华聚成医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华达源医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华亚新医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华和信医药有限公司	30.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华惠和堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华怡丰医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华胜民医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华如春堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华君安医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华利升医药有限公司	10.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市连城县海华康福医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华颐德堂医药有限公司	100.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华莲美医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华泽林医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市漳平海华宝济堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华园田堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市永定区海华珑府医药有限	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制

公司							下企业合并
龙岩市海华鑫源医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市连城县海华光明医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市连城县海华佰惠医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华立诺医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华高新医药有限公司	100.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市漳平海华福德堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市永定区海华恒益医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华时代城医药有限公司	200.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市连城县海华养心医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市长汀县海华信才医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市永定区海华惠诚医药有限公司	12.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华瑞泰医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市连城县海华百康医药有限公司	10.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华谷恬医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华才熙医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华世济医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市武平县海华特康医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华宝祥医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市武平县海华金康安医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华璀璨医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	居民服务、修理和其他服务业		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市武平县海华新东医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		32.73	非同一控制下企业合并

龙岩市新罗区海华馨康医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市永定区健康大药房有限公司	510.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华圣元医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华泓济医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华先吉医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华仁安医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华通泰医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华亿家康医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华佰诚医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华隆祥医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市连城县海华万生堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华宜康医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华宏祥医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华裕兴医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩新罗福通凯丰医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市永定区海华堂安医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩新罗福通外洋医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩武平福通武市医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华天奇医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华富恒医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华民好医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华源泉康医药有	20.00	龙岩	龙岩	制造业		54.56	非同一控制

限公司							下企业合并
龙岩市永定区海华健安医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华熙苑医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华惠铭医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华东锦医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华博康医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市长汀县海华升茂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华康泉医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华民健医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
永安市海华祥泰医药有限公司	20.00	三明	三明	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华宏泰医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市武平县海华武东医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华益康医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华翰林医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市上杭县海华鹭峰医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市永定区海华万鑫堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华宏福堂医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华恒达医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华鑫城医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市武平县海华武新医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华思仲医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市新罗区海华新惠康医药有限公司	5.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并

永安市海华祥众药业有限公司	20.00	三明	三明	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
永安市海华芳草药业有限公司	10.00	三明	三明	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
永安市海华玉仁药业有限公司	10.00	三明	三明	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
福建省福通医药有限公司	1,000.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
龙岩市海华典尚医药有限公司	20.00	龙岩	龙岩	药品批发与零售		54.56	非同一控制下企业合并
杭州国胜大药房连锁有限公司	500.00	杭州	杭州	药品批发与零售	100.00		非同一控制下企业合并
肥西国胜大药房连锁有限公司	1,000.00	合肥	合肥	药品批发与零售		100.00	新设
安徽国胜便利店有限公司	500.00	合肥	合肥	零售业		100.00	新设
合肥国胜圩美苑大药房有限公司	50.00	合肥	合肥	零售业		99.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的的股利	期末少数股东权益余额	备注
马鞍山国胜	30.00%	30.00%	811,694.60	8,710,000.00	19,845,137.70	
舟山里肯	40.00%	40.00%	5,440,715.83	4,400,000.00	11,841,498.33	
安吉百姓缘	49.00%	49.00%	5,682,831.83	-	15,782,379.05	
福建扬祖	49.00%	49.00%	3,658,819.18	11,760,000.00	7,565,430.58	
福建海华	45.44%	45.44%	5,262,371.42	-	11,500,739.82	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山国胜	133,077,790.54	22,387,634.27	155,465,424.81	83,739,585.43	5,575,380.37	89,314,965.80
舟山里肯	79,230,399.26	22,760,714.85	101,991,114.11	66,034,867.58	6,352,500.71	72,387,368.29
安吉百姓缘	59,181,224.33	15,027,227.60	74,208,451.93	37,516,164.34	4,483,350.76	41,999,515.10
福建扬祖	113,203,211.16	64,627,232.79	177,830,443.95	134,041,199.42	28,349,590.29	162,390,789.71
福建海华	108,529,347.15	16,853,218.87	125,382,566.02	97,307,384.46	2,746,682.75	100,054,067.21

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山国胜	196,211,710.83	30,000,018.05	226,211,728.88	132,753,887.72	10,388,650.36	143,142,538.08
舟山里肯	77,406,766.25	26,769,855.28	104,176,621.53	70,908,411.39	6,266,253.89	77,174,665.28
安吉百姓缘	43,251,209.86	17,678,112.71	60,929,322.57	28,899,768.69	11,418,233.03	40,318,001.72

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建扬祖	不适用					
福建海华	不适用					

（续）

子公司名称	本期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山国胜	316,473,857.98	2,081,268.21	2,081,268.21	34,043,665.29
舟山里肯	183,476,389.12	13,601,789.57	13,601,789.57	23,968,729.51
安吉百姓缘	168,851,295.38	11,597,615.98	11,597,615.98	19,644,247.26
福建扬祖	175,650,244.04	7,466,977.92	7,466,977.92	27,640,914.55
福建海华	180,688,490.34	11,588,111.48	11,588,111.48	8,121,584.59

（续）

子公司名称	上期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山国胜	325,545,618.64	14,769,665.77	14,769,665.77	22,875,129.11
舟山里肯	185,454,754.95	11,621,178.35	11,621,178.35	15,483,312.99
安吉百姓缘[注]	74,839,432.42	5,157,895.61	5,157,895.61	4,112,805.52
福建扬祖	不适用			
福建海华	不适用			

注：安吉百姓缘上期发生金额为收购后的 7-12 月发生额。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

（1）2025 年 6 月，公司收购子公司六安平安少数股东享有的六安平安 20%的股份，交易对价为 30,563,846.60 元。

（2）2025 年 12 月，公司收购子公司马鞍山国胜少数股东享有的马鞍山国胜 9%的股份，交易对价为 39,460,000.00 元。

2、交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	六安平安	马鞍山国胜
购买成本	30,563,846.60	39,460,000.00
--现金	30,563,846.60	39,460,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本合计	30,563,846.60	39,460,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,306,042.68	5,953,541.31
差额	26,257,803.92	33,506,458.69
其中：调整资本公积	26,257,803.92	33,506,458.69

九、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	806,233.25	1,200,000.00	-	197,589.42	-	1,808,643.83	与资产相关
合计	806,233.25	1,200,000.00	-	197,589.42	-	1,808,643.83	

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,112,241.59	23,289,269.19

十、 与金融工具相关的风险

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司无相关外汇业务，故本公司管理层认为，本公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

（4）其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
交易性金融资产			22,000,000.00	22,000,000.00
应收款项融资			22,999,543.46	22,999,543.46
其他权益工具投资			45,523,867.00	45,523,867.00
持续以公允价值计量的资产总额			90,523,410.46	90,523,410.46

2、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

（1）公司持有的交易性金融资产为保本型的理财产品，银行未提供资产负债表日的理财产品的公允价值；该理财产品收益结算周期短，收益波动很小，公允价值变动很小，故采用理财产品剩余成本金额作为公允价值期末最佳估计值。

（2）公司持有的应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，采用票面金额确认其公允价值。

（3）公司持有的其他非上市公司股权因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，结合被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况、融资情况等未发生重大变化，采用投资成本作为公允价值期末最佳估计值。

十二、 关联方及关联方交易

1、 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例[注]	对本公司的表决权比例
何家乐	控股股东	50.1224%	54.8008%
何家伦	共同实际控制人	6.8929%	6.8929%
合计		57.0153%	61.6937%

注1：其中，何家乐直接持股比例为50.1221%，通过持股平台间接持股比例为0.0003%：

注2：合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

截止2025年12月31日，何家乐持有的5,100万股公司股份质押给云南国际信托有限公司及中原信托有限公司，质押的5,100万股占公司总股本的比例为12.75%。

2、 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何家乐	公司实际控制人、股东、董事长、总裁
何家伦	公司实际控制人、股东、董事、副总裁
何家裕	公司实际控制人胞兄
陈金梅	何家乐配偶
朱莲如	何家伦配偶
王芳	何家裕配偶
殷俊	公司董事、副总裁
杨策	曾担任公司董事，2025年04月25日不再担任公司董事
安徽裕泰和中医药产业投资有限公司（曾用名：安徽裕泰和投资管理有限公司）	何家裕控股公司
安徽人民健康大药房有限公司	何家裕控股公司
安徽淮仁堂药业股份有限公司	何家裕控股公司
安徽淮仁堂生物科技有限公司（曾用名：安徽人民健康生物科技有限公司）	何家裕控股公司
阿里健康科技（中国）有限公司（以下简称“阿里健康”）	阿里健康曾持有公司5%股份，2025年3月15日后减持至5%以下
阿里健康及其关联服务平台	阿里健康控制的企业
合肥福赛福餐饮服务有限公司	殷俊之配偶之胞弟俞波曾持有100%股权并担任执行董事兼总经理。2024年4月，俞波将股份转让给其他无关联关系自然人后，并不再担任执行董事兼总经理。
陈凯	曾担任公司董事，2024年04月12日不再担任公司董事
世平（杭州）医药有限公司（曾用名：阿里健康（浙江）	阿里健康子公司

医药有限公司、杭州礼和医药有限公司）	
贵州一树药业股份有限公司（以下简称“贵州一树”）[注 2]	陈凯担任贵州一树董事
贵州一树关联单位	贵州一树控制的企业
合肥胜凡企业管理有限公司	何家伦控股公司
安徽淮仁堂健康产业发展有限公司（曾用名：安徽华人健康医药科技有限公司）	何家裕控股公司
宿州市人民大药房连锁有限公司	公司持股 19%的企业
滁州国胜益民医药连锁有限公司	公司持股 19%的企业
明光市德祥济生堂大药房连锁有限公司	公司持股 19%的企业
安徽五一大药房连锁有限公司	公司持股 19%的企业
漱玉平民大药房连锁股份有限公司（以下简称“漱玉平民”）	杨策担任漱玉平民董事
漱玉平民关联单位	漱玉平民控制的企业
福建海华医药连锁有限公司	公司持股 4.99%，何家伦曾担任福建海华医药连锁有限公司董事，于 2024 年 4 月 7 日不再担任。2025 年 5 月，福建海华成为公司控股子公司。
池州市百草堂大药房有限责任公司	公司的全资子公司安徽国胜参股池州百草堂 10%股份（池州百草堂已于 2025 年 6 月 20 日与安徽国胜及其他股东签订《股权回购协议》，对安徽国胜所持有 10%的股权全部回购，回购价款分四期支付；截至目前，因上述股权回购未交割完毕，而尚未完成工商变更登记），符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》关于关联方的规定，与本公司构成关联关系。

注 1：陈凯于 2024 年 04 月 12 日不再担任公司董事，故自 2025 年 5 月起，贵州一树药业股份有限公司不再是公司的关联方。

3、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

4、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漱玉平民关联单位	销售商品	4,508,024.86	5,573,876.91
宿州市人民大药房连锁有限公司	销售商品	4,522,230.38	4,557,315.07
福建海华医药连锁有限公司[注 1]	销售商品	2,144,374.90	3,396,101.80
阿里健康及其关联服务平台	销售商品	783,092.06	619,553.25
贵州一树关联单位[注 2]	销售商品	76,035.41	413,927.44
滁州国胜益民医药连锁有限公司	销售商品	5,880,658.13	3,467,416.87
明光市德祥济生堂大药房连锁有限公司	销售商品	693,146.50	2,031,684.65

安徽五一大药房连锁有限公司	销售商品	2,968,924.97	1,651,559.46
池州市百草堂大药房有限责任公司	销售商品	3,090,009.72	4,426,954.25

注 1：福建海华医药连锁有限公司本期发生额列示仅为属于关联关系区间的 2025 年 1-5 月。

注 2：贵州一树关联单位本期发生额列示仅为属于关联关系区间的 2025 年 1-4 月。

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿里健康及其关联服务平台	接受劳务	34,735,295.40	29,305,373.47
合肥福赛福餐饮服务有限公司[注]	接受劳务	450,000.00	3,500,000.00
安徽淮仁堂药业股份有限公司	采购商品	15,262,127.98	16,784,600.67
阿里健康及其关联服务平台	采购商品	8,347,435.57	89,851.33

注：合肥福赛福餐饮服务有限公司本期发生额列示仅为属于关联关系区间的 2025 年 1-4 月。

（2）关联方租赁

出租方名称	租赁类型	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽裕泰和中医药产业投资有限公司	接受房屋租赁	1,275,750.00	1,260,000.00	120,202.80	168,744.75

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何家乐、何家伦、陈金梅、朱莲如	14,000.00	2022-10-20	2025-5-19	是
何家乐	21,000.00	2023-7-13	2028-7-13	否

（4）关联方资金拆借

无

5、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（元）	4,395,351.06	4,770,161.60

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款	阿里健康关联服务平台	9,083,840.16	454,192.01	3,616,562.94	180,828.15
应收账款	漱玉平民关联单位	1,299,034.34	65,400.96	1,737,220.04	86,959.09
应收账款	宿州市人民大药房连锁有限公司	635,852.34	31,792.62	771,711.23	38,585.56
应收账款	贵州一树关联单位	不适用		36,644.30	1,832.22
应收账款	福建海华医药连锁有限公司	不适用		141,812.50	7,090.63
应收账款	明光市德祥济生堂大药房连锁有限公司	1,039,339.32	64,781.09	1,473,119.19	73,655.96
应收账款	滁州国胜益民医药连锁有限公司	2,110,283.30	105,514.17	750,615.14	37,566.56
应收账款	安徽五一大药房连锁有限公司	144,035.85	7,201.79	478,315.51	23,915.78
应收账款	池州市百草堂大药房有限责任公司	102,665.78	5,133.29	173,930.26	8,696.51
其他应收款	安徽裕泰和中医药产业投资有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	阿里健康关联服务平台	31,047.25	1,552.36		
预付账款	安徽淮仁堂生物科技有限公司	14,587.81	-		
长期应收款	池州市百草堂大药房有限责任公司	2,298,842.24	-		
一年内到期的非流动资产	池州市百草堂大药房有限责任公司	1,918,158.69	-		

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽淮仁堂药业股份有限公司	2,025,549.69	2,242,653.78
合同负债	漱玉平民关联单位	278.63	6,079.34
合同负债	贵州一树关联单位	不适用	129.47
其他应付款	宿州市人民大药房连锁有限公司	4,300.00	4,300.00
其他应付款	漱玉平民关联单位	5,000.00	5,026.77
其他应付款	滁州国胜益民医药连锁有限公司	1,000.00	-
租赁负债	安徽裕泰和中医药产业投资有限公司	978,030.25	3,389,045.03
一年内到期的非流动负债	安徽裕泰和中医药产业投资有限公司	1,255,467.58	1,155,547.20

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）公司与中国民生银行股份有限公司合肥分行签订了《保证合同》，自 2025 年 6 月 9 日至 2026 年 11 月 30 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 15,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在一笔开具的银行承兑汇票及二笔不可撤销信用证，开具的银行承兑汇票扣除承兑汇票保证金后余额为 5,000.00 万元，到期日为 2026 年 6 月 17 日；开具的不可撤销信用证 6,950.00 万元，其中一笔金额为 5,000.00 万元，到期日为 2026 年 11 月 30 日，另一笔的金额为 1,950.00 万元，到期日为 2026 年 10 月 30 日。截至 2025 年 12 月 31 日，子公司安徽国胜大药房连锁有限公司在这笔担保额度下已使用 11,950.00 万元的担保额度。

（2）公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了《不可撤销担保书》，自 2023 年 5 月 18 日至 2026 年 5 月 17 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司 2,340.00 万元的并购贷款提供担保，截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在长期借款本金 585.00 万元，到期日为 2026 年 5 月 17 日。

（3）公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了《不可撤销担保书》，自 2023 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 20 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司提供金额 136,456,600.00 元的担保，截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在长期借款本金 28,048,537.00 元，到期日为 2026 年 6 月 20 日。

（4）公司与东莞银行股份有限公司合肥分行签订了《最高保证合同》，自 2024 年 3 月 8 日至 2029 年 3 月 7 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 16,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司不存在上述担保项下债务。

（5）公司与徽商银行股份有限公司合肥云谷路支行签订了《最高额保证合同》，自 2025 年 9 月 8 日至 2026 年 9 月 8 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 7,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在二笔开具的银行承兑汇票，一笔 8,000.00 万元，到期日为 2026 年 3 月 29 日；一笔 1,900.00 万元，到期日为 2026 年 4 月 14 日；扣除银行承兑汇票保证金金额 4,950.00 万元之后使用的额度为 4,950.00 万元。

（6）公司与中信银行滨湖支行签订了《最高额保证合同》，自 2025 年 12 月 5 日至 2026 年 12 月 5 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 10,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在开具的银行承兑汇票 6,000.00 万元，到期日为 2026 年 6 月 18 日，扣除承兑汇票保证金金额 3,000.00 万元，到期日为 2026

年 6 月 18 日，开具的不可撤销信用证 7,000.00 万元，到期日为 2026 年 9 月 30 日。

（7）公司与中信银行滨湖支行签订了《最高额保证合同》，自 2025 年 12 月 5 日至 2026 年 2 月 20 日期间为子公司安徽全方药业有限公司最高额 1,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽全方药业有限公司上述担保项下存在开具的银行承兑汇票 486.34 万元，扣除承兑汇票保证金金额 243.17 万元，到期日为 2026 年 2 月 20 日。

（8）公司与招商银行股份有限公司新站支行签订了《最高额保证合同》，自 2024 年 12 月 12 日至 2026 年 11 月 20 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 10,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在开具的银行承兑汇票 6,650.00 万元，扣除银行承兑汇票保证金金额 3,325.00 万元，到期日为 2026 年 5 月 19 日；开具的不可撤销信用证 6,675.00 万元，到期日 2026 年 11 月 20 日。截至 2025 年 12 月 31 日，子公司安徽国胜大药房连锁有限公司在这笔担保额度下已使用 10,000.00 万元的担保额度。

（9）公司与招商银行股份有限公司新站支行签订了《最高额保证合同》，自 2024 年 12 月 12 日至 2026 年 5 月 28 日期间为子公司安徽全方药业有限公司最高额 2,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽全方药业有限公司上述担保项下存在开具的银行承兑汇票 2,004.41 万元，扣除承兑汇票保证金后金额 777.06 万元，到期日为 2026 年 5 月 28 日。

（10）公司与华夏银行股份有限公司签订了《最高额保证合同》，自 2024 年 12 月 12 日至 2026 年 3 月 3 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 10,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在开具的信用证 5,000.00 万元，到期日为 2026 年 1 月 13 日；安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在开具的银行承兑汇票 9,500.00 万元，到期日为 2026 年 3 月 3 日，扣除承兑汇票保证金金额 4,750.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，子公司安徽国胜大药房连锁有限公司在这笔担保额度下已使用 9,750.00 万元的担保额度。

（11）公司与合肥科技农村商业银行签订了《最高额保证合同》，自 2025 年 4 月 17 日至 2026 年 6 月 12 日期间为子公司安徽国胜大药房连锁有限公司最高额 10,000.00 万元的融资债权本金提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日，安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在开具的信用证 4,000.00 万元，到期日为 2026 年 6 月 12 日；安徽国胜大药房连锁有限公司上述担保项下存在开具的银行承兑汇票 12,000.00 万元，到期日为 2026 年 6 月 10 日，扣除承兑汇票保证金金额 6,000.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，子公司安徽国胜大药房连锁有限公司在这笔担保额度下已使用 10,000.00 万元的担保额度。

截止 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、利润分配

2026 年 4 月 23 日，经公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》。公司 2025 年经审计合并后归属于母公司所有者的净利润为 191,352,661.67 元，其中，母公司实现的净利润为 120,404,133.99 元。提取法定盈余公积金后，截至 2025 年 12 月 31 日，经审计母公司累计可供分配利润为 425,181,245.68 元，合并报表中可供股东分配的利润为 724,039,050.04 元。根据合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例，公司 2025 年度可供分配的利润为 425,181,245.68 元。根据公司实际经营情况及《公司章程》等有关规定，综合考虑股东利益及公司长远发展需求，公司 2025 年度利润分配方案为：以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本 400,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金红利 40,001,000.00 元（含税）。本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

截止报告日，无其他重大的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对医药零售、 医药营销及终端集采、工业生产、其他分部的经营业绩进行考核。

（2）报告分部的财务信息

项目	医药零售	医药营销及终端集采	工业生产	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	4,006,093,403.90	3,393,856,710.95	197,691,038.96	18,907,005.48	-2,129,864,613.38	5,486,683,545.91
营业成本	2,614,858,997.48	3,024,574,562.12	97,383,176.35	2,642,300.18	-2,112,463,271.11	3,626,995,765.02
资产总额	3,041,870,957.40	3,548,397,168.08	293,091,062.26	73,974,996.17	-1,469,001,042.44	5,488,333,141.47

负债总额	2,420,996,974.43	1,309,919,056.92	36,457,322.04	9,242,012.19	-451,386,036.90	3,325,229,328.68

截止报告日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,062,353.21	1.06	2,062,353.21	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	193,276,900.68	98.94	10,577,653.04	5.47	182,699,247.64
其中：组合一账龄分析法组合	191,404,554.68	97.98	10,577,653.04	5.53	180,826,901.64
组合二按内部款项组合计提	1,872,346.00	0.96		-	1,872,346.00
合计	195,339,253.89	100.00	12,640,006.25	6.47	182,699,247.64

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,850,529.10	1.06	1,850,529.10	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	172,754,154.06	98.94	11,781,101.64	6.82	160,973,052.42
其中：组合一账龄分析法组合	172,541,063.34	98.82	11,781,101.64	6.83	160,759,961.70
组合二按内部款项组合计提	213,090.72	0.12		-	213,090.72
合计	174,604,683.16	100.00	13,631,630.74	7.81	160,973,052.42

组合一中，按组合计提预期信用损失的应收账款中的账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1 年以内	186,992,923.01	9,349,646.15	5.00
1 至 2 年	2,302,307.29	230,230.73	10.00
2 至 3 年	1,241,346.82	372,404.05	30.00
3 至 4 年	429,457.50	214,728.75	50.00
4 至 5 年	139,383.52	111,506.82	80.00
5 年以上	299,136.54	299,136.54	100.00
合计	191,404,554.68	10,577,653.04	5.53

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	预计信用损失	计提比例（%）
1 年以内	159,815,786.52	7,990,789.33	5.00
1 至 2 年	6,535,379.57	653,537.96	10.00
2 至 3 年	2,622,717.07	786,815.12	30.00
3 至 4 年	2,046,389.10	1,023,194.55	50.00
4 至 5 年	970,131.99	776,105.59	80.00
5 年以上	550,659.09	550,659.09	100.00
合计	172,541,063.34	11,781,101.64	6.83

（2）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,850,529.10	1,699,773.40	256,153.65	1,231,795.64		2,062,353.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,781,101.64	5,860,013.17		7,063,461.77		10,577,653.04
合计	13,631,630.74	7,559,786.57	256,153.65	8,295,257.41	-	12,640,006.25

（3）报告期实际核销应收账款情况：

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款金额	8,295,257.41	1,089,438.62

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	关联关系	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）	预期信用损失
福建汇达康药业有限公司	非关联方	3,311,688.22	1 年以内	1.70	165,584.41
陕西美致惠健康大药房连锁有限公司	非关联方	2,733,996.66	1 年以内	1.40	136,699.83
仁和堂（山东）医药有限公司	非关联方	2,138,231.22	1 年以内	1.09	106,911.56
滁州国胜益民医药连锁有限公司	关联方	2,106,282.30	1 年以内	1.08	105,314.12
吉林省福春医药物流有限公司	非关联方	2,103,141.74	1 年以内	1.08	105,157.09
合计	-	12,393,340.14		6.35	619,667.01

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	42,240,000.00	-
其他应收款	323,768,637.10	580,765,481.32
合计	366,008,637.10	580,765,481.32

（2）应收股利

项目	期末余额	期初余额
安徽国胜	30,000,000.00	-
福建扬祖	12,240,000.00	-
合计	42,240,000.00	-

（3）其他应收款

1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,543,854.43	1.08	3,543,854.43	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	324,029,790.74	98.92	261,153.64	0.08	323,768,637.10
其中：组合一：按账龄组合计提	1,539,292.15	0.47	83,697.21	5.44	1,455,594.94
组合二：按内部款项组合计提	318,941,370.06	97.37		-	318,941,370.06
组合三：按余额百分比组合计提	3,549,128.53	1.08	177,456.43	5.00	3,371,672.10
合计	327,573,645.17	100.00	3,805,008.07	1.16	323,768,637.10

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		预计信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,120,438.59	0.53	3,120,438.59	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	581,093,347.56	99.47	327,866.24	0.06	580,765,481.32
其中：组合一：按账龄组合计提	2,792,504.92	0.48	144,522.98	5.18	2,647,981.94
组合二：按内部款项组合计提	574,633,977.47	98.36		-	574,633,977.47
组合三：按余额百分比组合计提	3,666,865.17	0.63	183,343.26	5.00	3,483,521.91
合计	584,213,786.15	100.00	3,448,304.83	0.59	580,765,481.32

2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	期初余额

	其他应收款	预计信用损失	计提比例（%）	其他应收款	预计信用损失	计提比例（%）
用于正常经营的各类押金、备用金、保证金	3,549,128.53	177,456.43	5.00%	3,666,865.17	183,343.26	5.00
内部款项组合	318,941,370.06		0.00%	574,633,977.47	-	-
账龄组合	1,539,292.15	83,697.21	5.44%	2,792,504.92	144,522.98	5.18
其中：1 年以内	1,512,987.39	75,649.37	5.00%	2,754,834.00	137,741.70	5.00
1 至 2 年	2,661.34	266.13	10.00%	22,600.00	2,260.00	10.00
2 至 3 年	20,200.00	6,060.00	30.00%	15,070.92	4,521.28	30.00
3 年以上	3,443.42	1,721.71	50.00%	-	-	50.00
4-5 年	-0.00	-	0.00%	-	-	80.00
5 年以上	-0.00	-	0.00%	-	-	100.00
合计	324,029,790.74	261,153.64	0.08%	581,093,347.56	327,866.24	0.06

3）报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

预期信用损失	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）	
期初余额	327,866.24		3,120,438.59	3,448,304.83
本期计提		-	423,415.84	423,415.84
本期收回或转回	66,712.60	-	-	66,712.60
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	261,153.64		3,543,854.43	3,805,008.07

4）本期无实际核销其他应收款情况。

5）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,278,429.20	3,433,232.70
往来款	323,468,517.77	579,636,659.77
备用金	270,699.33	325,717.17
其他	555,998.87	818,176.51
减：预计信用损失	3,805,008.07	3,448,304.83
合计	323,768,637.10	580,765,481.32

6）期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
安徽国胜大药房连锁有限公司	往来款	199,085,723.83	1 年以内	60.78	-
江苏国胜大药房连锁有限公司	往来款	55,940,398.98	1 年以内：23,218,345.15 元；1-2 年：32,722,053.83 元	17.08	-

安徽全方药业有限公司	往来款	24,872,789.09	1 年以内	7.59	-
合肥国胜医疗管理有限公司	往来款	13,247,874.40	1 年以内：728,661.12 元； 1-2 年：10,284,294.92 元； 2-3 年：693.00 元； 3-4 年：2,100,495.00 元； 4-5 年：133,730.36 元	4.04	-
杭州国胜大药房连锁有限公司	往来款	10,144,470.02	1 年以内	3.10	-
合计		303,291,256.32		92.59	-

3、长期股权投资

（1）分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,330,827,262.73	-	1,330,827,262.73	894,432,000.00	-	894,432,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,330,827,262.73	-	1,330,827,262.73	894,432,000.00	-	894,432,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国胜大药房连锁有限公司	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
江苏国胜大药房连锁有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
安徽全方药业有限公司	43,100,000.00	-	-	43,100,000.00	-	-
合肥国胜医疗管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合肥捷助医药科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
安徽国胜医药科技有限公司	11,382,000.00	-	-	11,382,000.00	-	-
河南国胜大药房有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
安徽克安舒医药科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
安徽正药医药科技有限公司	31,000,000.00	19,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
舟山里肯医药连锁有限公司	112,200,000.00	-	-	112,200,000.00	-	-
江苏神华药业有限公司	376,900,000.00	-	-	376,900,000.00	-	-
亳州元化医药科技有限公司	510,000.00	-	510,000.00	-	-	-
安吉县百姓缘大药房连锁有限公司	83,640,000.00	-	-	83,640,000.00	-	-
浙江国胜医药有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
福建海华医药连锁有限公司	-	147,023,208.00	-	147,023,208.00	-	-
福建省扬祖惠民医药连锁有限	-	147,900,000.00	-	147,900,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
杭州国胜大药房连锁有限公司	-	97,500,000.00	-	97,500,000.00	-	-
合肥健力他大药房有限公司	-	482,054.73	-	482,054.73		
合计	894,432,000.00	436,905,262.73	510,000.00	1,330,827,262.73	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,103,295,690.84	2,779,957,153.13	2,207,644,439.12	1,955,127,206.30
其他业务	4,839,939.67	738,835.04	2,656,692.23	194,460.59
合计	3,108,135,630.51	2,780,695,988.17	2,210,301,131.35	1,955,321,666.89

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益	48,840,000.00	71,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-509,999.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	183,428.23

十八、 补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	3,580,407.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,748,128.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,181,980.90
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	256,153.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,747,961.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,129.15
税前非经常性损益合计	7,187,837.72
减：非经常性损益的所得税影响数	1,368,919.49
税后非经常性损益	5,818,918.23
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-126,569.54
归属于母公司股东的税后非经常性损益	5,945,487.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	185,407,173.90

项目	本期发生额
减：非经常性损益的所得税影响数	1,368,919.49
税后非经常性损益	5,818,918.23
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-126,569.54
归属于母公司股东的税后非经常性损益	5,945,487.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	185,407,173.90

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.25	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.46	0.46

安徽华人健康医药股份有限公司

2026 年 4 月 23 日

编号 320200666202512150018

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张彩斌 柏凌菁 朱佑敏

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额　1185万元整

成立日期　2013年09月18日

主要经营场所　无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关

2025 年 12 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-126

证书序号：0001561

会计师事务所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

6-1-127

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇二一　年　三　月　五　日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate
110101505086

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2016 年 02 月 29 日
/y /m /d

姓名 Full name 程晓曼
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-12-29
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No. 321322198712290840



4

程晓曼(110101505086)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天江苏事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 12 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 12 月 28 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

6

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

12

姓名 Full name 田大庆

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-06-11

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 372922198906115234



Tianye Certified Public Accountants, SG (Special General Partnership)
3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

320000100294

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2021 年 /y 01 月 /m 29 日 /d

4

5

合并资产负债表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	997,185,943.68	954,552,196.53
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	2	32,000,000.00	22,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	498,951,142.65	565,827,852.80
应收款项融资	4	16,156,470.88	22,999,543.46
预付款项	5	186,099,885.73	208,379,551.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6	54,777,083.71	52,225,325.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	7	1,068,625,352.44	1,054,636,926.71
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	8	2,270,201.81	1,918,158.69
其他流动资产	9	27,543,485.36	30,381,796.18
流动资产合计		2,883,609,566.26	2,912,921,351.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	10	-	2,298,842.24
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	11	45,523,867.00	45,523,867.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12	41,607,352.82	49,598,032.40
固定资产	13	467,807,557.95	460,841,046.39
在建工程	14	35,913,673.64	34,729,511.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	15	486,736,474.07	489,426,586.79
无形资产	16	62,221,102.22	63,899,875.34
开发支出	17	10,984,645.51	5,916,947.42
商誉	18	1,299,056,488.81	1,282,408,689.01
长期待摊费用	19	71,249,593.06	77,046,713.12
递延所得税资产	20	48,539,979.41	51,777,648.71
其他非流动资产	21	15,010,608.58	11,944,029.99
非流动资产合计		2,584,651,343.07	2,575,411,789.98
资产总计		5,468,260,909.33	5,488,333,141.47

法定代表人：何家华　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	23	560,889,763.77	345,301,321.69
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	24	994,678,261.80	1,239,509,256.19
应付账款	25	489,695,985.35	426,683,229.79
预收款项	26	4,712,649.39	5,274,346.05
合同负债	27	33,460,076.55	37,589,316.01
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	28	60,523,138.09	77,806,522.48
应交税费	29	46,417,931.96	60,358,260.52
其他应付款	30	111,838,918.90	109,272,308.89
其中：应付利息		-	-
应付股利		7,681,037.39	7,681,037.39
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	31	362,851,847.23	379,072,239.56
其他流动负债	32	4,199,048.03	4,688,897.05
流动负债合计		2,669,267,621.07	2,685,555,698.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	33	409,621,993.78	407,079,369.18
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	34	203,115,337.31	220,081,704.12
长期应付款	35	4,500,000.00	4,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36	1,988,702.03	1,808,643.83
递延所得税负债	20	5,967,827.02	6,203,913.32
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		625,193,860.14	639,673,630.45
负债合计		3,294,461,481.21	3,325,229,328.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	37	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	38	842,803,885.74	916,797,005.10
减：库存股		-	
其他综合收益	39		
专项储备		-	-
盈余公积	40	56,131,471.74	56,131,471.74
一般风险准备		-	
未分配利润	41	819,946,950.90	724,039,050.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,118,892,308.38	2,096,977,526.88
少数股东权益		54,907,119.74	66,126,285.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,173,799,428.12	2,163,103,812.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,468,260,909.33	5,488,333,141.47

法定代表人：何家友　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司资产负债表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注、十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		198,798,707.64	221,704,662.89
交易性金融资产		10,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	189,080,130.67	182,699,247.64
应收款项融资		22,930,773.22	26,874,590.50
预付款项		175,218,689.20	191,150,081.54
其他应收款	2	253,000,012.30	366,008,637.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		9,240,000.00	42,240,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		401,179,349.31	399,170,103.27
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		1,754,163.06	1,175,939.17
流动资产合计		1,251,961,825.40	1,388,783,262.11
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	3	1,352,096,362.73	1,330,827,262.73
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		39,876,531.70	47,827,546.06
固定资产		315,206,361.40	303,953,863.35
在建工程		3,856,887.59	3,621,085.52
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		30,061,860.66	30,713,861.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		71,827.61	76,738.83
递延所得税资产		19,840,213.21	4,582,707.72
其他非流动资产		-	1,526,831.60
非流动资产合计		1,761,010,044.90	1,723,129,896.98
资产总计		3,012,971,870.30	3,111,913,159.09

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注、十五	期末余额	期初余额
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		100,010,000.00	224,940,000.00
应付账款		358,865,508.84	295,210,886.69
预收款项		-	10,615.99
合同负债		6,771,128.31	9,091,414.46
应付职工薪酬		9,808,000.00	14,875,290.71
应交税费		12,442,270.42	18,428,346.58
其他应付款		86,344,816.86	99,170,795.86
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		144,420,619.13	142,466,310.60
其他流动负债		880,246.68	1,181,884.07
流动负债合计		719,542,590.24	805,375,544.96
非流动负债：			
长期借款		386,005,993.78	381,987,369.18
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		4,500,000.00	4,500,000.00
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		390,505,993.78	386,487,369.18
负债合计		1,110,048,584.02	1,191,862,914.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,038,727,527.53	1,038,727,527.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		56,131,471.74	56,131,471.74
未分配利润		408,054,287.01	425,181,245.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,902,923,286.28	1,920,050,244.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,012,971,870.30	3,111,913,159.09

法定代表人：何家庆　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并利润表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,824,690,091.29	2,503,904,455.17
其中：营业收入	42	2,824,690,091.29	2,503,904,455.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,625,439,993.61	2,350,978,616.80
其中：营业成本	42	1,844,071,760.82	1,667,169,353.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	43	15,869,812.88	10,629,359.88
销售费用	44	611,543,613.46	538,543,586.27
管理费用	45	121,936,075.31	111,357,140.34
研发费用	46	16,718,628.10	12,859,028.94
财务费用	47	15,300,103.04	10,420,147.96
其中：利息费用		8,588,927.65	5,298,955.44
利息收入		4,110,344.25	6,165,679.95
加：其他收益	48	7,743,745.70	6,176,240.89
投资收益（损失以“－”号填列）	49	1,698,404.31	3,072,405.24
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）	50	-2,165,384.11	-5,208,929.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	51	-6,144,260.24	-8,592,627.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52	1,583,707.04	1,992,603.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		201,966,310.38	150,365,531.21
加：营业外收入	53	561,130.65	378,817.81
减：营业外支出	54	2,226,752.64	3,230,290.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		200,300,688.39	147,514,058.22
减：所得税费用	55	51,895,901.72	35,828,990.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		148,404,786.67	111,685,067.33
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,404,786.67	111,685,067.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,495,885.81	7,941,978.61
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,908,900.86	103,743,088.72
六、其他综合收益的税后净额		-	1,563,598.63
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	1,563,598.63
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	1,563,598.63
（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		-	1,563,598.63
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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		148,404,786.67	113,248,665.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		135,908,900.86	105,306,687.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,495,885.81	7,941,978.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.26

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司利润表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注、十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,551,187,482.01	1,484,472,016.48
减：营业成本	4	1,374,280,391.58	1,342,699,617.60
税金及附加		6,217,980.76	3,100,055.96
销售费用		58,109,161.49	52,295,459.89
管理费用		56,438,792.21	50,826,382.25
研发费用		-	-
财务费用		6,879,921.22	3,713,792.01
其中：利息费用		6,788,360.04	2,928,498.84
利息收入		891,148.45	1,419,953.94
加：其他收益		226,125.85	301,195.22
投资收益（损失以“-”号填列）	5	34,177,834.56	38,552,303.69
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）		-2,104,439.95	-4,696,036.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,844,777.96	-2,264,653.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-424.18	107,795.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,715,553.07	63,837,313.05
加：营业外收入		231,580.24	89,806.68
减：营业外支出		66,881.43	125,254.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,880,251.88	63,801,865.39
减：所得税费用		-2,993,789.45	7,695,386.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,874,041.33	56,106,478.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,874,041.33	56,106,478.52
（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		-	1,563,598.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	1,563,598.63
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		-	1,563,598.63
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		22,874,041.33	57,670,077.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并现金流量表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项　　目	附注、五	本期金额	上期金额
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		3,048,090,217.04	2,568,618,342.34
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		345,724.92	4,706.67
收到其他与经营活动有关的现金	56	25,330,297.22	28,387,443.62
经营活动现金流入小计		3,073,766,239.18	2,597,010,492.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,892,129,786.48	1,476,295,718.01
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		428,215,553.27	365,368,928.42
支付的各项税费		158,990,792.03	103,896,974.60
支付其他与经营活动有关的现金	56	184,787,491.23	119,781,752.46
经营活动现金流出小计		2,664,123,623.01	2,065,343,373.49
经营活动产生的现金流量净额		409,642,616.17	531,667,119.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		842,500,000.00	981,080,707.24
取得投资收益收到的现金		1,698,404.31	1,377,788.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,099.71	724,114.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		138,189.34	-
投资活动现金流入小计		844,556,694.36	983,182,611.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,947,044.11	78,415,758.52
投资支付的现金		850,500,000.00	1,010,942,659.04
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		9,481,634.56	395,652,152.47
支付其他与投资活动有关的现金	56	4,500,000.00	2,531,308.86
投资活动现金流出小计		907,428,678.67	1,487,541,878.89
投资活动产生的现金流量净额		-62,871,984.31	-504,359,267.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	72,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	72,000.00
取得借款收到的现金		463,055,847.31	422,375,071.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	56	-	-
筹资活动现金流入小计		463,055,847.31	422,447,071.00
偿还债务支付的现金		276,854,793.83	245,889,253.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,856,162.17	51,811,711.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,444,300.00	4,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	56	429,321,571.09	156,566,352.29
筹资活动现金流出小计		773,032,527.09	454,267,316.75
筹资活动产生的现金流量净额		-309,976,679.78	-31,820,245.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-294,450.80	-25,590.14
五、现金及现金等价物净增加额	57	36,499,501.28	-4,537,984.59
加：期初现金及现金等价物余额	57	268,261,981.76	322,880,062.67
六、期末现金及现金等价物余额	57	304,761,483.04	318,342,078.08

法定代表人：何家庆　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

母公司现金流量表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		878,410,913.30	915,802,715.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		169,745,774.09	247,564,860.25
经营活动现金流入小计		1,048,156,687.39	1,163,367,576.06
购买商品、接受劳务支付的现金		661,163,283.40	702,055,538.27
支付给职工以及为职工支付的现金		61,734,480.04	48,551,280.37
支付的各项税费		49,538,333.65	21,328,937.59
支付其他与经营活动有关的现金		94,336,941.19	99,289,096.17
经营活动现金流出小计		866,773,038.28	871,224,852.40
经营活动产生的现金流量净额		181,383,649.11	292,142,723.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		239,000,001.00	365,558,239.84
取得投资收益收到的现金		24,427,834.56	37,725,606.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,037.50	139,533.91
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		263,432,873.06	403,423,379.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,008,724.56	56,633,333.74
投资支付的现金		330,269,100.00	762,859,609.37
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		349,277,824.56	819,492,943.11
投资活动产生的现金流量净额		-85,844,951.50	-416,069,563.24
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		76,124,315.00	170,165,071.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		76,124,315.00	170,165,071.00
偿还债务支付的现金		70,155,690.40	91,245,687.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,563,239.12	44,907,891.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,506,038.34	2,163,531.96
筹资活动现金流出小计		120,224,967.86	138,317,111.05
筹资活动产生的现金流量净额		-44,100,652.86	31,847,959.95
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		51,438,044.75	-92,078,879.63
加：期初现金及现金等价物余额		102,355,662.89	204,158,167.51
六、期末现金及现金等价物余额		153,793,707.64	112,079,287.88

法定代表人：何家跃　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	916,797,005.10	-	-	-	56,131,471.74	-	724,039,050.04	66,126,285.91	2,163,103,812.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	916,797,005.10	-	-	-	56,131,471.74	-	724,039,050.04	66,126,285.91	2,163,103,812.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-73,993,119.36	-	-	-	-	-	95,907,900.86	-11,219,166.17	10,695,615.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,908,900.86	12,495,885.81	148,404,786.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-73,993,119.36	-	-	-	-	-	-	-7,270,751.98	-81,263,871.34
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,270,751.98	-7,270,751.98
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	-	-	-	-	-73,993,119.36	-	-	-	-	-	-	-	-73,993,119.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-16,444,300.00	-56,445,300.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-16,444,300.00	-56,445,300.00
4.其他	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	842,803,885.74	-	-	-	56,131,471.74	-	819,946,950.90	54,907,719.74	2,173,799,428.12

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	977,861,267.71	-	-	-	43,934,698.48	-	583,483,944.14	55,144,839.64	2,060,434,749.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	977,861,267.71	-	-	-	43,934,698.48	-	583,483,944.14	55,144,839.64	2,060,434,749.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-26,257,803.92	-	-	-	156,359.86	-	65,149,327.49	21,225,405.69	60,273,289.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,563,598.63	-	-	-	103,743,088.72	7,941,978.61	113,248,665.96
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-26,257,803.92	-	-	-	-	-	-	17,683,427.08	-8,574,376.84
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,989,469.77	21,989,469.77
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	-	-	-	-	-26,257,803.92	-	-	-	-	-	-	-4,306,042.69	-30,563,846.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	156,359.86	-	-40,001,000.00	-4,400,000.00	-44,401,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	156,359.86	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-4,400,000.00	-44,401,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-1,407,238.77	-	-	-	1,407,238.77	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,407,238.77	-	-	-	1,407,238.77	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	951,603,463.79	-	-	-	44,091,058.34	-	648,633,271.63	76,370,245.33	2,120,708,039.09

法定代表人：何家东　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

6-1-139

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	本年金额										
	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	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	56,131,471.74	425,181,245.68	1,920,050,244.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	56,131,471.74	425,181,245.68	1,920,050,244.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,126,958.67	-17,126,958.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,874,041.33	22,874,041.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-40,001,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-40,001,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	56,131,471.74	408,054,287.01	1,902,923,286.28

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅

6-1-140

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽华人健康医药股份有限公司　　2026年1-6月　　单位：人民币元

项目	上年同期额										
	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	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	43,934,698.48	355,411,286.32	1,838,083,512.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	43,934,698.48	355,411,286.32	1,838,083,512.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	156,359.86	17,512,717.29	17,669,077.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,563,598.63	-	-	56,106,478.52	57,670,077.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	156,359.86	-40,001,000.00	-40,001,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-156,359.86	-	156,359.86		-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,001,000.00	-40,001,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-1,407,238.77	-	-	1,407,238.77	-
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	-	-	-	-	-	-	-1,407,238.77	-	-	1,407,238.77	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	400,010,000.00	-	-	-	1,038,727,527.53	-	-	-	44,091,058.34	372,924,003.61	1,855,752,589.48

法定代表人：何家乐　　主管会计工作负责人：李梅　　会计机构负责人：李梅