



东阿阿胶

东阿阿胶

2026年 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT





东阿阿胶 滋补国宝

滋补养生，用东阿阿胶
《本草纲目》赞誉
“阿胶，补血圣药也”



复方阿胶浆 气血双补

补气血，更养气血
复方阿胶浆，气血双补
好气血，不再虚，46年品质保障



桃花姬阿胶糕 每天桃花姬 自然桃花肌

新锐独立，悦己润养
道地原料，经典传承
由内而外焕发自然好气色



阿胶速溶粉 东阿阿胶小金条

独家专利技术，胶液成粉
独立包装，即冲即饮
“东阿阿胶小金条 随时随地撒个胶”



皇家围场1619 打造男士健康活力第一品牌

围绕鹿产业，为男士“长、盛、衰、颐”
全生命周期提供健康解决方案
雄风迎万里，纵横新天地



艾蓉“壮本” 从容人生

以肉艾蓉打造男士植物滋补品牌
全产业链模式
开拓男士滋补健康领域



遇元气 健康零食品牌

遇见元气，活力随行
放松无负担，自在享活力
在忙碌时刻遇见元气满满的自己



参山见红参阿胶精萃饮 人参温养首选品牌

红参阿胶 3:1黄金配比
以先护再养后平的配方体系
温养气色好状态



燕真卿阿胶燕窝 品类的开创者、领导者

胶融燕粹，光彩自现
创新阿胶和燕窝科学复配
由内而外幻彩滋养

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙金妮、主管会计工作负责人丁红岩及会计机构负责人(会计主管人员)王子贺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 639,826,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 13.44 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	东阿阿胶股份有限公司母公司
本集团	指	东阿阿胶股份有限公司及子公司
中国华润	指	中国华润有限公司
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东阿阿胶	股票代码	000423
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东阿阿胶股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东阿阿胶		
公司的外文名称（如有）	Dong-E-E-Jiao Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	DEEJ		
公司的法定代表人	孙金妮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁红岩	付延
联系地址	山东省东阿县阿胶街 78 号	山东省东阿县阿胶街 78 号
电话	0531-88800423	0531-88800423
传真	0531-88800423	0531-88800423
电子信箱	dinghongyan1@dongeejiao.com	fuyan@dongeejiao.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,155,143,496.50	3,050,717,291.69	3,051,583,802.55	3.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	860,377,588.81	817,717,365.38	814,303,895.42	5.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	819,872,358.90	787,561,668.40	784,148,198.44	4.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	81,567,258.59	965,435,214.80	966,238,927.23	-91.56%
基本每股收益（元/股）	1.3400	1.2698	1.2645	5.97%
稀释每股收益（元/股）	1.3400	1.2698	1.2645	5.97%
加权平均净资产收益率	8.12%	7.73%	7.69%	上升 0.43 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	12,706,264,068.67	13,381,200,012.41	13,381,200,012.41	-5.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,158,536,554.08	10,336,303,915.94	10,336,303,915.94	-1.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,175,868.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	513,022.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,337,197.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,349,936.18
减：所得税影响额	7,143,266.14
少数股东权益影响额（税后）	27,655.71
合计	40,505,229.91

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1. 公司主要从事阿胶和阿胶系列及其他中成药等产品的研发、生产和销售，以“滋补国宝 东阿阿胶”为品牌核心定位，秉持药品+健康消费品、文化+产业“双轮驱动”战略，是阿胶行业标准制定引领者、滋补健康引领者和中药企业高质量发展典范。

2. 公司主要产品

（1）阿胶，传承近 3000 年的滋补类名贵中药材，《神农本草经》列滋补上品，《本草纲目》称其为补血圣药，1980、1985、1990 年三次荣获国家质量金奖，1991 年荣获长城国际金奖，2015 年荣获全国质量奖。

（2）复方阿胶浆，源于明代气血双补第一方《景岳全书》“两仪膏”，传承四百多年，补气养血、治疗头晕、失眠、贫血。无蔗糖、零防腐剂，46 年品质保障，“喝复方阿胶浆，好气血，不再虚”。

（3）“桃花姬”，涵盖阿胶糕、阿胶花胶、阿胶肽饮等系列产品，阿胶糕组方源于元曲《秋叶梧桐雨之锦上花》，优选道地原料，采用 GL 陶瓷膜锁鲜技术。2026 年上半年持续推进产品创新，推出低糖西洋参阿胶糕、低糖黄精阿胶糕等低糖系列产品，以及黄芪玫瑰阿胶糕、藏红花刺梨阿胶糕等三肽系列产品。

（4）阿胶速溶粉，采用低温真空连续干燥独家专利技术，胶液直接成粉，单袋独立包装，方便即冲即饮，多元化服用场景，引领阿胶养生新时尚，“东阿阿胶小金条 随时随地撒个胶”。

（5）“皇家围场 1619”，旗下现有重点品种包含健脑补肾口服液、龟鹿二仙口服液、海龙胶口服液等独家批文产品，龟甲胶、鹿角胶等医保产品，鹿茸片、鹿茸粉、鹿角脱盘等饮片产品，鹿茸二杠农副产品，固本培元，拓展男士滋补人群，致力打造男士健康活力第一品牌。

（6）“壮本”，系统开发阿胶肉苁蓉原浆、肉苁蓉原浆、七味苁蓉酒、阿胶苁蓉膏、苁蓉养生液、食品苁蓉酒、苁蓉耐力片等产品，以全产业链发展模式着力打造肉苁蓉品类第一品牌。

（7）“燕真卿”，含阿胶燕窝、即食燕窝、燕窝粥、燕窝冻干银耳等产品。其中，阿胶燕窝采用道地东阿阿胶，进口溯源燕窝，开创“阿胶+燕窝协同增效”新品类，创新融入两大滋补精华，双珍合璧，引领滋养新风尚。

（8）“遇元气”，产品覆盖阿胶枣、阿胶红枣黑芝麻丸、阿胶红枣汁软糖等，2026 年开发生理茶包、水饮、山楂糕、坚果脆等新产品，为消费者提供“即食化、高营养、低负担”的阿胶健康零食，为快节奏生活注入元气活力。

（9）“参山见”红参阿胶精粹饮，精选长白山红参与东阿阿胶，原料道地，实现量化滋养。产品以“护-养-平”理念重塑温养体系，以科技叙事解构传统滋补，致力于成为现代年轻人人参温养的首选品牌。

（10）其他战略储备产品 40 余种。

二、核心竞争力分析

公司以“寿人济世”为使命，秉持“厚道 地道 传承 创新”的核心价值观，坚守“为品质立信、为团队立志、为行业立范、为生民立命、为民族立魂”的承诺，以“大众最信赖的滋补健康引领者”为愿景，以客户需求与体验为关注焦点，持续巩固“滋补国宝 东阿阿胶”品牌定位，不断汲取三千年中医药传统文化和滋补养生精粹，持续坚定以科技创新和严格的全产业链质量管控提升阿胶品质，致力于打造具有中华民族特色和国际视野的滋补行业引领品牌。

1. 强大品牌优势：“阿胶，出东阿，故名阿胶”，东阿阿胶作为厚植诚信和创新基因的中华老字号企业，地处道地正宗阿胶发源地——山东省东阿县，拥有广泛认知的心智资源优势，是中医药高质量发展促进共同体核心企业，行业引领地位稳固。深耕三千年中医药传统文化与滋补养生精粹，通过文化 IP 打造、非遗技艺传承等方式，推动中医药文化创新传播。以“一超多强”品牌矩阵为核心，夯实母品牌“滋补国宝”认知，子品牌精准覆盖不同细分赛道，通过文化传播与品牌焕新实现年轻化渗透，文化传播项目兼具影响力与口碑，实现文化传承与品牌赋能相互促进，构建独特的文化竞争壁垒。

2. 优秀产品优势：以数字化转型为引擎，以体系化建设为支撑，全面推进质量管控模式的智能化、系统化、数据化迭代升级，筑牢支撑公司产品品质、品牌价值、市场竞争力的底层根基。2026 年上半年，公司继续保持市场抽检合格率 100%、外部监督审核认证通过率 100%和质量事故零发生。深耕质量管理数字化底座建设，在文档管理系统（DMS）、培训管理系统（TMS）稳定运行的基础上落地 QMS 质量管理体系，覆盖偏差管理、变更控制、验证管理、供应商管理等多项核心业务模块，建成贯穿全部质量业务链条的数字化闭环管控链路；持续迭代优化已上线 LIMS 系统，深度挖掘检验数据资产价值。公司顺利获评制造业质量管理能力评价保证级，质量管理体系规范性与成熟度得到官方认可，阿胶产品通过香港标准及检定中心（STC）质量检测，取得“优质‘正’印”认证，同时在国际质量管理小组大会（ICQCC）成果遴选当中收获多项改进成果，保有常态化开展工艺优化、质量改善的内生能力，各类资质荣誉构筑起品牌质量护城河。

3. 标准引领优势：公司参与制订国家标准 1 项，主导制定《品质中药材 阿胶》《品质中药材 山楂》等 5 项团体标准，进一步完善了复方阿胶浆核心原料的品质标准体系。复方阿胶浆纳入中华医学会《中国癌症相关性疲乏临床实践诊疗指南（2026 年版）》《多发性骨髓瘤诊疗中西整合专家共识》《肺癌

中成药临床应用专家共识》《成人慢性失眠中医诊疗专家共识》。上述成果进一步丰富了复方阿胶浆在肿瘤支持治疗、血液系统疾病及慢性失眠等领域的临床应用依据。阿胶列入国家卫生健康委《成人脑卒中食养指南（2026 年版）》和《成人肌少症食养指南（2026 年版）》相关证型的食药物质清单；中华中医药学会《阿胶治疗地中海贫血患者妊娠期贫血临床应用专家共识》已通过发布审查并完成公示。骨龙胶囊纳入中华中医药学会《骨关节炎病证结合诊疗指南》，为产品在骨关节炎领域的临床合理应用及后续研究提供了专业参考。

4. 科研平台优势：以科研平台为支撑，持续加强“一中心、三高地、N 联合”研发创新平台建设。

“一中心”：夯实已获批的国家胶类中药工程技术研究中心建设，致力打造胶类药物原创技术策源地，解决制约胶类行业发展的卡脖子关键共性问题，引领中式滋补健康创新发展，上半年主持或参与山东省重点研发计划、山东省自然科学基金等省级项目 4 项。“三高地”：强化“原料涵养研发高地”“健康消费品研发高地”“滋补中药研发高地”建设。围绕毛驴涵养开展良种繁育、营养调控与疫病净化、副产物开发、智慧养殖等方向，布局多项核心技术、标准，推动中试放大与产业应用，实现全产业链提质增效；整合前沿食品科学、营养学及现代工艺研发资源，围绕大众日常滋补与年轻化健康需求，开展新品创制、创新原料、创新工艺与关键技术攻关，打造“好吃、好看、好玩、好功效”的新型健康消费品；推进滋补特色膏方开发与中药创新药研发，整合高端学术科研资源，围绕滋补领域开展新药筛选及立项工作，布局多项中药创新药及改良型新药。“N 联合”：与国内知名院校、科研院所签订战略合作协议，开展项目合作，构建产学研协同发展新格局，实现优势互补、协同创新、共同发展，助力中医药产业现代化升级。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,155,143,496.50	3,051,583,802.55	3.39%	
营业成本	794,384,163.18	819,860,236.19	-3.11%	
销售费用	1,043,333,291.27	1,033,490,837.18	0.95%	
管理费用	207,511,790.56	186,415,483.49	11.32%	
财务费用	-20,557,598.61	-30,620,369.25	32.86%	国家金融政策调整，银行协定存款及活期利率下调影响活期存款利息收入下降。
所得税费用	148,301,623.64	160,726,982.53	-7.73%	
研发投入	122,407,541.11	113,543,745.95	7.81%	
经营活动产生的现金流量净额	81,567,258.59	966,238,927.23	-91.56%	同比减少 8.85 亿元。其中：受授信政策阶段性使用影响，本期销售回款同比减少 4.19 亿元；为满足生产经营需求，公司加大大宗物资采购量，采购资金支付增加 0.67 亿元；强化业务部门及核心支持部门人员配置，叠加社保调基等因素综合影响，人工成本支出同比增加 0.57 亿元；受业务增长影响，税费支出增加 0.93 亿元；受营销活动开展及研发投入增长影响，资金支出同比增加 2.88 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	758,901,276.65	1,106,835,667.05	-31.44%	同比减少 3.48 亿元。其中：受健康产业园项目土地及配套费用、其他长期资产构建影响，支付资金同比增加 1.92 亿元；因购买子公司影响，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额同比增加 0.2 亿元；因理财产品实际运作影响，净流入同比减少 1.45 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,063,941,407.76	-791,447,578.56	-34.43%	同比减少 2.72 亿元。其中：因分红政策影响，本期分配股利支出较上年增加 1.04 亿元；因回购股份影响，资金支出同比增加 1.2 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-223,469,009.41	1,281,627,015.72	-117.44%	同比减少 15.05 亿元。主要受经营活动、投资活动、筹资活动净现金流入同比减少影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,155,143,496.50	100%	3,051,583,802.55	100%	3.39%
分行业					
医药工业	3,097,168,614.78	98.16%	2,987,058,300.96	97.89%	3.69%
毛驴养殖及贸易	22,149,513.28	0.70%	33,806,870.52	1.11%	-34.48%
其他	35,825,368.44	1.14%	30,718,631.07	1.01%	16.62%
分产品					
阿胶及系列产品	2,832,685,594.03	89.78%	2,845,391,822.71	93.24%	-0.45%
其他药品及保健品	264,483,020.75	8.38%	141,666,478.25	4.64%	86.69%
毛驴养殖及贸易	22,149,513.28	0.70%	33,806,870.52	1.11%	-34.48%
其他	35,825,368.44	1.14%	30,718,631.07	1.01%	16.62%
分地区					
华东	1,447,816,114.11	45.89%	1,718,167,138.46	56.30%	-15.73%
华南	392,798,319.21	12.45%	301,119,039.80	9.87%	30.45%
华中	535,398,107.54	16.97%	298,278,027.72	9.77%	79.50%
华北	378,165,525.05	11.99%	332,276,820.61	10.89%	13.81%
西南	229,751,835.75	7.28%	226,567,772.41	7.42%	1.41%
其他	171,213,594.84	5.43%	175,175,003.55	5.74%	-2.26%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	3,097,168,614.78	743,278,583.18	76.00%	3.69%	-2.68%	1.58%
分产品						
阿胶及系列产品	2,832,685,594.03	643,104,648.60	77.30%	-0.45%	-10.19%	2.47%
其他药品及保健品	264,483,020.75	100,173,934.58	62.12%	86.69%	109.81%	-4.18%
分地区						
华东	1,447,816,114.11	345,845,339.55	76.11%	-15.73%	-22.99%	2.25%
华南	392,798,319.21	101,987,697.85	74.04%	30.45%	32.91%	-0.48%
华中	535,398,107.54	126,429,490.26	76.39%	79.50%	59.87%	2.90%
华北	378,165,525.05	109,740,905.25	70.98%	13.81%	17.32%	-0.87%
西南	229,751,835.75	57,845,918.30	74.82%	1.41%	-11.17%	3.56%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	5,011,024,977.94	39.44%	5,267,456,076.17	39.36%	0.08%
应收账款	588,596,585.49	4.63%	132,242,688.40	0.99%	3.64%
存货	897,486,503.30	7.06%	835,537,856.48	6.24%	0.82%
投资性房地产	59,280,102.73	0.47%	76,115,782.33	0.57%	-0.10%
长期股权投资	71,192,270.56	0.56%	75,580,337.80	0.56%	0.00%
固定资产	1,917,995,758.23	15.09%	1,775,431,882.88	13.27%	1.82%
在建工程	42,346,440.10	0.33%	20,233,350.20	0.15%	0.18%
使用权资产	65,793,511.64	0.52%	57,520,592.17	0.43%	0.09%
短期借款	10,004,166.67	0.08%			0.08%
合同负债	433,238,768.19	3.41%	692,718,033.71	5.18%	-1.77%
租赁负债	47,311,268.17	0.37%	38,631,469.59	0.29%	0.08%

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,815,103,071.18	-8,390,882.60			5,483,527,695.57	-6,323,527,695.57		2,966,712,188.58
4. 其他权益工具投资	14,641,917.01				21,000,000.00			35,641,917.01
上述合计	3,829,744,988.19	-8,390,882.60			5,504,527,695.57	-6,323,527,695.57		3,002,354,105.59

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

- （1）于 2026 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 20,000,000.00 元(2025 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元)的货币资金所有权受到限制，作为直销企业保证金。
- （2）于 2026 年 6 月 30 日，本集团之子公司东阿阿胶(吉林)药业有限公司账面价值 16,796,617.55 元的固定资产因抵押借款 10,000,000.00 元而所有权受到限制。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
219,632,983.90	34,588,670.39	534.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东阿阿胶（吉林）药业有限公司	药品生产	收购	96,569,544.45	80.00%	自筹	东丰鹿业投资发展（集团）有限公司	长期	中药	已完成业务交割	/	0.00	否	2026 年 05 月 27 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/，下同）披露的《第十一届董事会第二十一次会议决议公告》
合计	--	--	96,569,544.45	--	--	--	--	--	--	/	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
健康消费品产业园建设项目	自建	是	健康消费品	7,981,827.44	7,981,827.44	自有资金	0.56%	/	0.00	按计划推进	2026 年 02 月 11 日	详见巨潮资讯网披露的《关于投资建设健康消费品产业园项目的公告》
合计	--	--	--	7,981,827.44	7,981,827.44	--	--	/	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	华润(成都)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	华润(成都)医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	公允价值计量	3,000,000.00			21,000,000.00			24,000,000.00	其他非流动金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--
合计			0.00	--	3,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00	0.00	24,000,000.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2025 年 07 月 17 日										

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东阿阿胶健康产业科技有限公司	子公司	保健食品的生产销售	50,000,000.00	377,058,158.30	199,146,802.24	433,396,808.49	65,137,904.99	55,831,137.70
东阿阿胶医药贸易有限公司	子公司	阿胶产品销售	100,000,000.00	508,632,791.24	236,365,349.54	503,740,258.97	43,788,252.45	29,482,172.51

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东阿阿胶(吉林)药业有限公司	并购	公司合并对当期经营及业绩无影响。
东阿阿胶马记药业（吉林）有限公司	并购	已合并该子公司购买日后的利润表和现金流量表。公司合并对当期经营及业绩影响较小。
东阿阿胶健康产业科技(深圳)有限公司	新设	已合并该子公司设立后的利润表和现金流量表。公司新设对当期经营及业绩影响较小。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

面临的风险

1. 长期风险。毛驴役用价值逐渐消失，随着农业运输机械化、城镇化进程的推进，毛驴散养数量持续下降，同时科研繁育和疫病防控等技术研究仍需一定时间周期，使得原料保供面临相对紧张趋势。

2. 短期风险。投资并购方面，当前投资模式仍以机会型驱动为主，标的储备及投前研判能力有待进一步加强，投后跨部门协同机制尚需完善；数智化与 AI 赋能业务尚不完善，营销端、研发端、生产端、运营端等数智化建设还有很大优化空间；消费者的消费行为趋于理性，对产品品质与性价比的综合考量日益增强，需求增长存在一定承压。

应对措施

1. 原料保供升级。引领产业发展，通过示范养殖与技术引领、轻资产运营，驱动国内国外两个市场，致力于确保阿胶原料的安全供应，并积极推动全球毛驴产业链的价值创造。

2. 投资能力提升。一方面，优化投资团队人员结构，强化行业研究与项目拓展能力，打造复合型专业队伍。另一方面，完善投后管理制度体系，优化工作流程，深化合规意识，持续提升项目执行效率与投后跨部门协同能力。

3. 数智赋能增效。系统开展业务架构与数字化架构的顶层规划，陆续实施统一蓝图指引，从源头上杜绝系统孤岛。同时，加强业务协同，共同设计并优化流程，推动各端数据互联互通，持续提升数据驱动决策能力与运营效率。

4. 消费需求深耕。顺应消费趋势变化，持续丰富产品矩阵与消费场景，强化品牌价值认同，以差异化布局满足多元化需求，推动终端需求稳健增长。

“十五五”主要发展思路：积极融入国家大健康发展战略，坚定围绕“1238”战略主线，持续深化“药品+健康消费品”双轮驱动模式，紧紧依托三大增长曲线拓展业务脉络，不断夯实发展基石，拓宽赛道边界，完成人群与品类的双重跃迁，开启从文化叙事、品牌叙事到科技叙事的系统性升维，全面夯实“滋补国宝”品牌地位，赋能产业长效向上成长。以“气血”理论夯实第一增长曲线，做强阿胶与气血核心品类；以“肾源三力”理论驱动第二增长曲线，深耕鹿产业与肉苁蓉产业，培育增长新引擎；以“养颜抗衰三境界”理论体系开拓第三增长曲线，孕育未来新势能。此外，公司依托东阿阿胶城、阿胶世界等国家级工业旅游项目，探索“中医药+文旅康养”的产业融合模式，构建多元化的消费场景与产业生态。同时，积极响应“一带一路”倡议，以香港为“海外联络桥头堡”，围绕产品出海、技术引进、全球原料保供等构建资本、研发、品牌一体化国际布局，加快推动中医药“出海”。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为切实推动公司资本市场投资价值提升，进一步加强与规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《关于改进和加强中央企业控股上市公司市值管理工作的若干意见》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》《东阿阿胶股份有限公司章程》等有关规定，公司制定了《东阿阿胶股份有限公司市值管理制度》，经 2025 年 2 月 25 日召开的公司第十一届董事会第六次会议审议通过后，于 2025 年 2 月 26 日对外披露。自此，东阿阿胶全面确立了以“价值与共”为基准的 8V 市值管理体系，即坚持以投资者运营为中心，全方位夯实上市公司规范运作和信息精准披露两大基石，全流程优化法人治理基础架构，全机制健全 ESG 管理体系，全系统完善与投资者、分析师、媒体和监管者的“4R”协同工作机制，全维度界定分别以“价值共建”“价值共享”“价值共商”“价值共通”“价值共识”“价值共创”“价值共塑”“价值共聚”为代表的八大核心能力板块，科学立体传递公司内在经营价值，创新性提升上市公司运行质量，追求与经营业绩相匹配的、科学可持续的上市公司市值最大化，致力于成为中药上市公司市值管理最佳实践者，为推动资本市场健康高质量可持续发展做出新的更大的贡献。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

相关内容，请见公司披露于巨潮资讯网的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李庆川	副总裁	任免	2026 年 03 月 24 日	因工作调整，提请辞去公司副总裁职务，继续在公司担任党委副书记职务。
丁红岩	副董事长	被选举	2026 年 05 月 18 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	13.44
分配预案的股本基数（股）	639,826,824
现金分红金额（元）（含税）	859,927,251.46
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	119,997,105.61
现金分红总额（含其他方式）（元）	979,924,357.07
可分配利润（元）	8,931,224,567.03
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2026 年中期利润分配方案为：以 2026 年 6 月 30 日总股本 639,826,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 13.44 元（含税），现金分红总额为 859,927,251.46 元。本次派发现金红利后，剩余母公司未分配利润 8,072,186,541.82 元，剩余合并未分配利润 8,071,297,315.57 元，结转以后再行分配。 本次利润分配方案实施时，如享有利润分配权的股份总额发生变动，则以实施分配方案时，股权登记日享有利润分配权的股份总额为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。 独立董事专门会议审议通过了上述利润分配方案，并同意将其提交公司第十一届董事会第二十二次会议审议。公司董事会根据 2025 年年度股东会授权制定的上述利润分配方案符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 2025 年 1 月 10 日，公司召开第十一届董事会第五次会议和第十一届监事会第五次会议，审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》。

(2) 2025 年 4 月 24 日，公司披露了《关于限制性股票激励计划获得批复的公告》。

(3) 2025 年 4 月 25 日，公司召开第十一届董事会第八次会议和第十一届监事会第七次会议，审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划（草案二次修订稿）及其摘要的议案》。

(4) 2025 年 5 月 14 日，公司披露了《监事会关于公司第一期限限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》，公司于 2025 年 4 月 27 日至 2025 年 5 月 7 日，在公司内部对首次授予激励对象的姓名和职务予以公示。公示期内，没有任何组织或个人对激励对象名单提出任何异议。

(5) 2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划（草案二次修订稿）及其摘要的议案》及相关议案，并与股东大会决议同步披露了《关于第一期限限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(6) 2025 年 6 月 18 日，公司召开第十一届董事会第九次会议和第十一届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向第一期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司监事会对本次激励计划首次授予激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(7) 2025 年 7 月 22 日，公司披露了《关于第一期限限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，限制性股票上市日期为 2025 年 7 月 18 日，首次授予激励对象 172 人，授予价格 35.95 元/股，共授予 95.8739 万股限制性股票。

(8) 2025 年 12 月 30 日，公司召开第十一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于向第一期限限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司董事会薪酬与考核委员会对本次激励计划预留授予的激励对象名单及授予安排等相关事项进行核实并发表了核查意见。

(9) 2026 年 3 月 2 日，公司披露了《关于第一期限限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，限制性股票上市日期为 2026 年 2 月 26 日，预留授予激励对象 31 人，授予价格 29.29 元/股，共授予 16.7792 万股限制性股票。

以上各阶段，公司均已按要求履行披露义务，详情请见公司于巨潮资讯网发布的公告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	东阿阿胶股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（山东） http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

五、社会责任情况

1. 以驴产业全链条发展为抓手，坚持技术赋能、示范带动、产业筑基、联农增收，扎实推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，带动农牧民持续增收、区域产业提质增效。常态化开展一线技术下沉服务，深入新疆伊犁、青海海北、河北张家口、内蒙古等重点产区，点对点解决农户养殖实操痛点、难点问题，打通技术助农“最后一公里”。切实履行央企社会责任，先后与内蒙古敖汉旗政府、阿拉善特色产业发展中心、辽宁朝阳农垦集团等地方政府、龙头国企签订驴产业战略合作协议。通过打造标准化养殖示范基地、输出成套养殖技术、推行保价订单养殖等多元化帮扶模式，精准赋能属地毛驴特色产业规范化、规模化发展。

2. “皇家围场 1619”鹿茸深加工项目正式投产，东阿阿胶马记药业（吉林）有限公司新产品鹿茸粉、鹿角脱盘成功下线，有力推动当地梅花鹿产业由传统养殖向高附加值全产业链转型升级。以阿拉善肉苁蓉产业为核心，持续推进生态产业化与产业生态化协同发展，强化资源集约利用与生态优先原则，持续完善基地建设、精深加工与产品开发体系，推动生态价值向经济价值、产业价值转化，实现生态效益、社会效益与经济效益统一提升，为区域绿色低碳高质量发展和乡村振兴提供有力支撑。

3. 组织内蒙古师范大学附属阿拉善中学、阿拉善左旗第一中学等开展研学实践活动，通过实地参观、现场讲解和互动体验，深入了解肉苁蓉产业发展历程，感受中医药文化、生态产业与现代制造融合发展的创新实践，有效推动中医药文化走进校园、融入教育实践。同时，依托阿拉善肉苁蓉博物馆、苁蓉壮本品牌馆、党建文化馆及透明工厂组成的“三馆一线”开放平台，持续推进产业展示、文化传播与交流合作一体化发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼披露标准的 其他诉讼的总涉案(原告均 为公司或控股子公司)	55,973.4	否	截至报告期 末部分暂未 结案	涉及诉讼 (仲裁)对 公司无重大 影响	其中2起案件正 在强制执行程序 中,申请执行金 额为42409.60 万元。		
未达到重大诉讼披露标准的 其他诉讼的总涉案(被告均 为公司或控股子公司)	85.92	否	截至报告期 末部分暂未 结案	涉及诉讼 (仲裁)对 公司无重大 影响	无强制执行情况		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

本报告期公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司在广东华润银行股份有限公司（曾用名：珠海华润银行股份有限公司）的存款余额为人民币 193,943,739.28 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于在珠海华润银行办理存款及结算业务的关联交易公告	2024 年 04 月 26 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低	65,000	0
银行理财产品	中低	231,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 03 月 20 日	济南	其他	其他	券商分析师及广大投资者朋友	公司生产经营、财务状况、战略规划等	详见公司披露于巨潮资讯网的《2025 年年度业绩说明会交流记录》
2026 年 04 月 25 日	公司	电话沟通	其他	券商分析师及广大投资者朋友	公司生产经营、财务状况、战略规划等	详见公司披露于巨潮资讯网的《2026 年第一季度业绩说明会交流记录》
2026 年 05 月 15 日	济南	其他	其他	公司股东及委托代理人等	公司生产经营、财务状况、战略规划等	详见公司披露于巨潮资讯网《2025 年年度股东会交流记录》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	958,739	0.15%				167,792	167,792	1,126,531	0.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	958,739	0.15%				167,792	167,792	1,126,531	0.18%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	958,739	0.15%				167,792	167,792	1,126,531	0.18%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	643,018,085	99.85%				-4,317,792	-4,317,792	638,700,293	99.82%
1、人民币普通股	643,018,085	99.85%				-4,317,792	-4,317,792	638,700,293	99.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	643,976,824	100.00%				-4,150,000	-4,150,000	639,826,824	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1. 限制性股票激励计划相关事项。以 2025 年 12 月 30 日为授予日、2026 年 2 月 26 日为上市日，公司董事会完成第一期限限制性股票激励计划预留授予限制性股票的登记事宜，向 31 名激励对象以 29.29 元/股的价格授予限制性股票合计 16.7792 万股。详细内容，请见公司于 2026 年 3 月 2 日在巨潮资讯网披露的《关于第一期限限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》。
2. 回购增持公司股份相关事项。截至 2026 年 6 月 23 日，公司通过股票回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 4,150,000 股，约占公司总股本的 0.64%，最高成交价为 50.30 元/股，最低成交价为 45.14 元/股，成交总金额为 199,989,793.57 元人民币（不含交易费用）。回购股份金额已达回购股份方案中回购总金额下限且未超过回购总金额上限，本次回购公司股份方案已实施完毕。

2026 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述回购股份注销手续。详细内容，请见公司于 2026 年 7 月 2 日在巨潮资讯网披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 24 日，公司公告收到华润（集团）有限公司印发的《关于东阿阿胶股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（华人通〔2025〕68 号），华润集团根据国务院国资委的批复，原则同意公司实施限制性股票激励计划。

2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于第一期限制性股票激励计划（草案二次修订稿）及其摘要的议案》及相关议案，并与股东大会决议同步披露了《关于第一期限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2025 年 6 月 18 日，公司召开第十一届董事会第九次会议和第十一届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整第一期限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司监事会对本次激励计划首次授予激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2025 年 12 月 4 日召开第十一届董事会第十五次会议，2025 年 12 月 22 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购完成后的股份将全部注销并减少公司注册资本。

2025 年 12 月 30 日，公司召开第十一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司董事会薪酬与考核委员会对本次激励计划预留授予的激励对象名单及授予安排等相关事项进行核实并发表了核查意见。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

详见第六节、一、1、“股份变动的原因”。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 23 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式首次回购公司股份。具体内容，详见公司于 2025 年 12 月 24 日在巨潮资讯网披露的《关于以集中竞价交易方式首次回购公司股份的公告》。在回购股份实施期间，公司严格按照法律法规的相关要求，在每个月的前三个交易日公告截至上月末的回购进展情况，及时履行回购进展的信息披露义务。

截至 2026 年 6 月 23 日，公司通过股票回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 4,150,000 股，约占公司总股本的 0.64%，最高成交价为 50.30 元/股，最低成交价为 45.14 元/股，成交总金额为 199,989,793.57 元人民币（不含交易费用）。回购股份金额已达回购股份方案中回购总金额下限且未超过回购总金额上限，本次回购公司股份方案已实施完毕。具体内容，详见公司于 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》。

2026 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕本次回购股份注销手续。具体内容，详见公司于 2026 年 7 月 2 日在巨潮资讯网披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股份总数由 643,976,824 股减少至 639,826,824 股。按报告期末最新股本 639,826,824 股计算，公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产相应增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		68,306		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或 冻结情况	
							股份 状态	数 量
华润东阿阿胶有限公司	国有法人	23.66%	151,351,731	0	0	151,351,731	不适用	0
华润医药投资有限公司	国有法人	10.26%	65,644,606	0	0	65,644,606	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.72%	17,400,531	-16,911,561	0	17,400,531	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	国有法人	2.10%	13,416,097	12,321,396	0	13,416,097	不适用	0
北京乐溪私募基金管理有限公司－北京乐溪开泰私募证券投资基金	境内非国有法人	1.64%	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000	不适用	0
张弦	境内自然人	1.46%	9,343,633	132,500	0	9,343,633	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－南方标普中国 A 股大盘红利低波 50 交易型开放式指数证券投资基金	国有法人	0.81%	5,176,200	5,176,200	0	5,176,200	不适用	0
中国工商银行股份有限公司－景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	国有法人	0.78%	4,999,999	4,999,999	0	4,999,999	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.68%	4,372,381	984,282	0	4,372,381	不适用	0
富国基金－中国移动通信有限公司－富国基金逸享 41 号单一资产管理计划	其他	0.68%	4,332,700	4,332,700	0	4,332,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		报告期末，前 10 名股东中，国有法人股股东华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 216,996,337 股，占公司总股本的 33.91%。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.66%；华润医药投资有限公司持有股份 65,644,606 股，占公司总股本的 10.26%。 未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		无						

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华润东阿阿胶有限公司	151,351,731	人民币普通股	151,351,731
华润医药投资有限公司	65,644,606	人民币普通股	65,644,606
香港中央结算有限公司	17,400,531	人民币普通股	17,400,531
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	13,416,097	人民币普通股	13,416,097
北京乐溪私募基金管理有限公司－北京乐溪开泰私募证券投资基金	10,500,000	人民币普通股	10,500,000
张弦	9,343,633	人民币普通股	9,343,633
中国农业银行股份有限公司－南方标普中国 A 股大盘红利低波 50 交易型开放式指数证券投资基金	5,176,200	人民币普通股	5,176,200
中国工商银行股份有限公司－景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	4,999,999	人民币普通股	4,999,999
华泰证券股份有限公司	4,372,381	人民币普通股	4,372,381
富国基金－中国移动通信有限公司－富国基金逸享 41 号单一资产管理计划	4,332,700	人民币普通股	4,332,700
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期末，前 10 名股东中，国有法人股股东华润东阿阿胶有限公司与华润医药投资有限公司为一致行动人，共持有 216,996,337 股，占公司总股本的 33.91%。其中，华润东阿阿胶有限公司持有股份 151,351,731 股，占公司总股本的 23.66%；华润医药投资有限公司持有股份 65,644,606 股，占公司总股本的 10.26%。 未知华润东阿阿胶有限公司与其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，未知无限售条件股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司前 10 名股东中，北京乐溪私募基金管理有限公司－北京乐溪开泰私募证券投资基金通过普通证券账户持有 500,000 股，通过信用证券账户持有 10,000,000 股，合计持有 10,500,000 股；张弦通过普通证券账户持有 2,123,581 股，通过信用证券账户持有 7,220,052 股，合计持有 9,343,633 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东阿阿胶股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,011,024,977.94	5,267,456,076.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,966,712,188.58	3,815,103,071.18
衍生金融资产		
应收票据	2,325,639.03	52,781,770.15
应收账款	588,596,585.49	132,242,688.40
应收款项融资	6,237,284.07	267,606,964.45
预付款项	20,518,446.22	14,201,069.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	50,208,673.64	44,037,179.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	897,486,503.30	835,537,856.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		2,670,761.23
一年内到期的非流动资产		109,185,753.42
其他流动资产	32,036,955.42	10,732,447.94
流动资产合计	9,575,147,253.69	10,551,555,638.04

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,192,270.56	75,580,337.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,641,917.01	14,641,917.01
投资性房地产	59,280,102.73	76,115,782.33
固定资产	1,917,995,758.23	1,775,431,882.88
在建工程	42,346,440.10	20,233,350.20
生产性生物资产	24,382,688.45	20,585,150.19
油气资产		
使用权资产	65,793,511.64	57,520,592.17
无形资产	370,798,513.66	332,235,491.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	24,181,386.13	11,904,364.18
长期待摊费用	54,714,174.80	30,514,427.67
递延所得税资产	288,086,284.94	336,475,125.79
其他非流动资产	176,703,766.73	78,405,953.15
非流动资产合计	3,131,116,814.98	2,829,644,374.37
资产总计	12,706,264,068.67	13,381,200,012.41
流动负债：		
短期借款	10,004,166.67	0.00
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	100,855,571.18	34,554,848.26
应付账款	217,982,591.92	337,777,276.29
预收款项	1,487,899.43	26,312,964.98
合同负债	433,238,768.19	692,718,033.71
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	317,720,488.15	420,870,860.80
应交税费	137,798,729.25	250,616,840.77
其他应付款	1,055,699,651.69	1,037,568,028.91
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,737,400.15	20,788,859.52
其他流动负债	6,969,962.30	38,175,604.01
流动负债合计	2,306,495,228.93	2,859,383,317.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,311,268.17	38,631,469.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬	60,541,000.00	60,541,000.00
预计负债		
递延收益	62,256,427.47	59,407,595.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,108,695.64	158,580,065.24
负债合计	2,476,603,924.57	3,017,963,382.49
所有者权益：		
股本	639,826,824.00	643,976,824.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,478,049.19	383,457,229.65
减：库存股	58,740,342.46	142,236,527.38
其他综合收益	-7,409,415.02	-7,427,840.23
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
一般风险准备		
未分配利润	8,931,224,567.03	8,992,377,358.56
归属于母公司所有者权益合计	10,158,536,554.08	10,336,303,915.94
少数股东权益	71,123,590.02	26,932,713.98
所有者权益合计	10,229,660,144.10	10,363,236,629.92
负债和所有者权益总计	12,706,264,068.67	13,381,200,012.41

法定代表人：孙金妮 主管会计工作负责人：丁红岩 会计机构负责人：王子贺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,978,913,585.70	5,239,335,084.96
交易性金融资产	2,966,712,188.58	3,815,103,071.18
衍生金融资产		
应收票据	592,513.15	43,210,830.30
应收账款	626,593,862.60	436,179,790.03
应收款项融资	5,551,186.19	172,863,878.55
预付款项	4,086,769.27	3,905,081.01
其他应收款	119,527,790.10	117,415,697.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	717,663,043.66	677,487,841.37
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	0.00	2,670,761.23
一年内到期的非流动资产	0.00	109,185,753.42
其他流动资产	664,590.57	664,590.57
流动资产合计	9,420,305,529.82	10,618,022,380.24
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	970,278,565.39	785,376,805.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,003,336.82	14,003,336.82
投资性房地产	241,950,759.49	230,290,191.64
固定资产	1,433,626,879.90	1,468,439,558.86
在建工程	33,511,846.24	16,951,047.27
生产性生物资产	4,550,529.03	4,430,027.89
油气资产		
使用权资产	26,720,459.34	32,327,815.03
无形资产	266,253,684.88	267,629,078.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,064,461.64	11,275,471.40
递延所得税资产	325,364,742.65	351,582,099.26
其他非流动资产	159,517,478.63	68,171,786.27
非流动资产合计	3,507,842,744.01	3,250,477,219.23
资产总计	12,928,148,273.83	13,868,499,599.47

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	100,855,571.18	34,554,848.26
应付账款	171,329,634.19	299,426,858.68
预收款项	5,413,162.59	25,628,699.57
合同负债	357,789,213.26	571,570,534.01
应付职工薪酬	286,553,926.74	349,803,343.10
应交税费	127,816,548.04	173,872,127.55
其他应付款	1,638,743,856.81	1,868,934,721.11
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	9,890,673.64	10,340,242.53
其他流动负债	4,279,337.57	29,555,721.73
流动负债合计	2,702,671,924.02	3,363,687,096.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,180,514.42	25,105,185.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬	60,541,000.00	60,541,000.00
预计负债		
递延收益	49,378,945.47	46,807,519.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,100,459.89	132,453,705.07
负债合计	2,833,772,383.91	3,496,140,801.61
所有者权益：		
股本	639,826,824.00	643,976,824.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	121,832,743.76	317,811,924.22
减：库存股	58,740,342.46	142,236,527.38
其他综合收益	-6,814,000.00	-6,814,000.00
专项储备		
盈余公积	466,156,871.34	466,156,871.34
未分配利润	8,932,113,793.28	9,093,463,705.68
所有者权益合计	10,094,375,889.92	10,372,358,797.86
负债和所有者权益总计	12,928,148,273.83	13,868,499,599.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	3,155,143,496.50	3,051,583,802.55
其中：营业收入	3,155,143,496.50	3,051,583,802.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,190,883,643.26	2,128,066,153.47
其中：营业成本	794,384,163.18	819,860,236.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	42,515,121.07	38,997,349.18
销售费用	1,043,333,291.27	1,033,490,837.18
管理费用	207,511,790.56	186,415,483.49
研发费用	123,696,875.79	79,922,616.68
财务费用	-20,557,598.61	-30,620,369.25
其中：利息费用	2,516,077.11	834,612.70
利息收入	23,372,307.74	31,613,316.78
加：其他收益	14,012,421.14	15,261,654.57
投资收益（损失以“—”号填列）	57,058,717.77	37,126,933.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,588,067.24	-4,855,725.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-8,390,882.60	-8,962,695.33
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,216,300.79	4,384,476.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-35,073.57	3,334,852.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,257,163.40	836,884.46
三、营业利润（亏损以“—”号	1,016,945,898.59	975,499,755.17

填列)		
加：营业外收入	2,053,169.65	1,200,773.51
减：营业外支出	10,403,105.83	1,657,569.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,008,595,962.41	975,042,959.21
减：所得税费用	148,301,623.64	160,726,982.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	860,294,338.77	814,315,976.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	860,294,338.77	814,315,976.68
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	860,377,588.81	814,303,895.42
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-83,250.04	12,081.26
六、其他综合收益的税后净额	18,425.21	-60,660.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,425.21	-60,660.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	18,425.21	-60,660.89
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	18,425.21	-60,660.89
7.其他		
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	860,312,763.98	814,255,315.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	860,396,014.02	814,243,234.53
归属于少数股东的综合收益总额	-83,250.04	12,081.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.3400	1.2645
（二）稀释每股收益	1.3400	1.2645

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：

-3,413,469.96 元。

法定代表人：孙金妮 主管会计工作负责人：丁红岩 会计机构负责人：王子贺

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	2,533,311,535.70	2,449,687,517.26
减：营业成本	633,200,132.46	669,501,239.47
税金及附加	33,576,433.50	31,577,673.59
销售费用	766,109,181.47	768,420,204.27
管理费用	174,994,961.77	160,951,515.44
研发费用	100,687,604.13	71,710,112.28
财务费用	-21,433,181.39	-30,964,106.62
其中：利息费用	1,706,944.02	309,101.12
利息收入	23,152,706.50	31,286,407.06
加：其他收益	11,726,549.72	10,957,682.60
投资收益（损失以“—”号填列）	56,899,044.37	37,036,587.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,747,740.64	-4,946,071.56
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）	-8,390,882.60	-8,962,695.33
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,781,594.70	8,121,656.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-35,073.57	-11,783.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,997,416.21	702,277.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	907,591,863.19	826,334,604.66
加：营业外收入	1,959,304.52	553,965.37
减：营业外支出	9,116,538.47	1,261,957.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	900,434,629.24	825,626,612.75
减：所得税费用	140,254,161.30	127,244,381.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	760,180,467.94	698,382,231.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	760,180,467.94	698,382,231.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	760,180,467.94	698,382,231.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,840,302,224.69	3,258,892,555.55
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	793,669.11	21.13
收到其他与经营活动有关的现金	89,608,534.32	49,619,703.69
经营活动现金流入小计	2,930,704,428.12	3,308,512,280.37
购买商品、接受劳务支付的现金	646,237,276.57	577,065,736.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	516,999,713.81	460,081,662.81
支付的各项税费	533,238,943.27	440,063,076.19
支付其他与经营活动有关的现金	1,152,661,235.88	865,062,877.84
经营活动现金流出小计	2,849,137,169.53	2,342,273,353.14
经营活动产生的现金流量净额	81,567,258.59	966,238,927.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,902,327,695.57	7,170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,988,263.14	42,593,585.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,388,382.80	587,630.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,846,061.54	18,537,666.66
投资活动现金流入小计	8,973,550,403.05	7,231,718,882.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	213,910,790.52	22,083,215.67
投资支付的现金	7,980,427,695.57	6,102,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,310,640.31	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,214,649,126.40	6,124,883,215.67
投资活动产生的现金流量净额	758,901,276.65	1,106,835,667.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,930,296.97	34,466,667.05
筹资活动现金流入小计	14,380,296.97	34,466,667.05
偿还债务支付的现金	23,596,531.17	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	921,530,380.34	817,850,101.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	133,194,793.22	8,064,144.07
筹资活动现金流出小计	1,078,321,704.73	825,914,245.61
筹资活动产生的现金流量净额	-1,063,941,407.76	-791,447,578.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,863.11	
五、现金及现金等价物净增加额	-223,469,009.41	1,281,627,015.72
加：期初现金及现金等价物余额	3,405,648,680.51	2,727,867,485.09
六、期末现金及现金等价物余额	3,182,179,671.10	4,009,494,500.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,463,281,007.36	2,924,029,895.38
收到的税费返还	670,441.34	21.13
收到其他与经营活动有关的现金	162,665,368.58	62,918,452.79
经营活动现金流入小计	2,626,616,817.28	2,986,948,369.30
购买商品、接受劳务支付的现金	550,463,567.64	528,655,011.07
支付给职工以及为职工支付的现金	299,394,415.68	276,066,753.67
支付的各项税费	392,899,339.44	317,648,267.37
支付其他与经营活动有关的现金	955,107,000.32	753,359,001.49
经营活动现金流出小计	2,197,864,323.08	1,875,729,033.60
经营活动产生的现金流量净额	428,752,494.20	1,111,219,335.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,902,327,695.57	7,170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,988,263.14	42,593,585.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,184,222.80	587,630.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,846,061.54	18,537,666.66
投资活动现金流入小计	8,973,346,243.05	7,231,718,882.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	196,045,298.46	14,942,377.22
投资支付的现金	8,051,427,695.57	6,108,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,268,272,994.03	6,123,742,377.22
投资活动产生的现金流量净额	705,073,249.02	1,107,976,505.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	82,356,045.62	158,263,723.51
筹资活动现金流入小计	82,356,045.62	158,263,723.51
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	921,530,380.34	817,850,101.54
支付其他与筹资活动有关的现金	522,109,818.95	270,400,918.64
筹资活动现金流出小计	1,443,640,199.29	1,088,251,020.18
筹资活动产生的现金流量净额	-1,361,284,153.67	-929,987,296.67
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	-227,458,410.45	1,289,208,544.53
加：期初现金及现金等价物余额	3,377,527,689.30	2,704,742,212.99
六、期末现金及现金等价物余额	3,150,069,278.85	3,993,950,757.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	643,976,824.00				383,457,229.65	142,236,527.38	-7,427,840.23		466,156,871.34		8,992,377,358.56		10,336,303,915.94	26,932,713.98	10,363,236,629.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	643,976,824.00				383,457,229.65	142,236,527.38	-7,427,840.23		466,156,871.34		8,992,377,358.56		10,336,303,915.94	26,932,713.98	10,363,236,629.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,150,000.00				-195,979,180.46	-83,496,184.92	18,425.21				-61,152,791.53		-177,767,361.86	44,190,876.04	-133,576,485.82
（一）综合收益总额							18,425.21				860,377,588.81		860,396,014.02	-83,250.04	860,312,763.98
（二）所有者投入和减少资本	-4,150,000.00				-195,979,180.46	-83,496,184.92							-116,632,995.54		-116,632,995.54
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,364,110.07								3,364,110.07		3,364,110.07
4. 其他	-4,150,000.00				-199,343,290.53	-83,496,184.92							-119,997,105.61		-119,997,105.61

（三）利润分配											-921,530,380.34		-921,530,380.34		-921,530,380.34
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											-921,530,380.34		-921,530,380.34		-921,530,380.34
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														44,274,126.08	44,274,126.08
四、本期期末余额	639,826,824.00				187,478,049.19	58,740,342.46	-7,409,415.02		466,156,871.34		8,931,224,567.03		10,158,536,554.08	71,123,590.02	10,229,660,144.10

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	643,976,824.00				401,850,292.05	75,872,445.00	-8,517,000.00		466,156,871.34		8,882,579,221.64		10,310,173,764.03	21,718,565.32	10,331,892,329.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					6.94		-450,909.78				6,113,133.96		5,662,231.12		5,662,231.12
二、本年期初余额	643,976,824.00				401,850,298.99	75,872,445.00	-8,967,909.78		466,156,871.34		8,888,692,355.60		10,315,835,995.15	21,718,565.32	10,337,554,560.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,423,828.54	-13,628,605.58					-3,546,206.12		-3,341,429.08	12,081.28	-3,329,347.80
（一）综合收益总额											814,303,895.42		814,303,895.42	12,081.26	814,315,976.68
（二）所有者投入和减少资本					-13,423,828.52	-13,628,605.58							204,777.06	0.01	204,777.07
1. 所有者投入的普通股					-13,628,605.58								-13,628,605.58		-13,628,605.58
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					204,777.06								204,777.06		204,777.06
4. 其他						-13,628,605.58							13,628,605.58	0.01	13,628,605.59
（三）利润分配											-817,850,101.54		-817,850,101.54		-817,850,101.54

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										-817,850,101.54		-817,850,101.54		-817,850,101.54	
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					-0.02							-0.02	0.01	-0.01	
四、本期期末余额	643,976,824.00				388,426,470.45	62,243,839.42	-8,967,909.78		466,156,871.34		8,885,146,149.48		10,312,494,566.07	21,730,646.60	10,334,225,212.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	643,976,824.00				317,811,924.22	142,236,527.38	-6,814,000.00		466,156,871.34	9,093,463,705.68		10,372,358,797.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	643,976,824.00				317,811,924.22	142,236,527.38	-6,814,000.00		466,156,871.34	9,093,463,705.68		10,372,358,797.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,150,000.00				-195,979,180.46	-83,496,184.92	0.00		0.00	-161,349,912.40		-277,982,907.94
（一）综合收益总额										760,180,467.94		760,180,467.94
（二）所有者投入和减少资本	-4,150,000.00				-195,979,180.46	-83,496,184.92	0.00		0.00	0.00		-116,632,995.54
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,364,110.07					0.00		3,364,110.07
4．其他	-4,150,000.00				-199,343,290.53	-83,496,184.92						-119,997,105.61
（三）利润分配										-921,530,380.34		-921,530,380.34
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-921,530,380.34		-921,530,380.34
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	639,826,824.00				121,832,743.76	58,740,342.46	-6,814,000.00		466,156,871.34	8,932,113,793.28	10,094,375,889.92

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	643,976,824.00				334,016,893.30	75,872,445.00	-8,416,000.00		466,156,871.34	9,065,887,820.73		10,425,749,964.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	643,976,824.00				334,016,893.30	75,872,445.00	-8,416,000.00		466,156,871.34	9,065,887,820.73		10,425,749,964.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-13,423,828.52	-13,628,605.58			0.00	-119,467,870.09		-119,263,093.03
（一）综合收益总额										698,382,231.45		698,382,231.45
（二）所有者投入和减少资本					-13,423,828.52	-13,628,605.58						204,777.06
1. 所有者投入的普通股					-13,628,605.58							-13,628,605.58
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					204,777.06							204,777.06

东阿阿胶股份有限公司 2026 年半年度报告全文											
4. 其他						-13,628,605.58					13,628,605.58
（三）利润分配										-817,850,101.54	-817,850,101.54
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-817,850,101.54	-817,850,101.54
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	643,976,824.00				320,593,064.78	62,243,839.42	-8,416,000.00		466,156,871.34	8,946,419,950.64	10,306,486,871.34

三、公司基本情况

东阿阿胶股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，经山东省体改委 1993 年 2 月 3 日鲁体改生字〔1993〕第 25 号文批准，以山东东阿阿胶厂为发起人改组设立的股份有限公司。本公司于 1996 年 7 月 29 日经中国证券监督管理委员会批准在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称东阿阿胶(股票代码：000423)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围：许可证批准范围内的药品生产、销售，许可证批准范围内的保健食品生产、销售，许可证批准范围内的食品生产、销售，预包装食品批发、零售，许可范围内畜牧养殖、收购、销售；进出口业务；化工产品（不含易燃易爆危险品）销售；以自有资金对外投资；中药材种植、收购。本公司子公司的相关信息参见附注十。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2026 年上半年的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表所采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9 进行了折算。

将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账的应收款项	单项金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元
重要的合营安排或者联营企业	投资金额占集团净资产 $\geq$ 0.5%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 $\geq$ 0.5%
重要的在建工程	单个项目的在建工程余额占集团净资产 $\geq$ 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额 $\geq$ 人民币 2,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉（参见附注五、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

（2）合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

（3）处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

（4）少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、25 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

（a）本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（b）本集团金融资产的后续计量

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

— 以摊余成本计量的金融资产

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

— 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

— 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收备用金、应收关联方往来款等。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部其他应收款作为一个组合，在计算其他应收款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手

方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益

(7) 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

11、存货

(1) 存货类别：存货包括原材料、在产品、半成品、发出商品及消耗性生物资产、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和基于正常产量并按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出计价方法：发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 盘存制度：本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资投资成本确定

（a）通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

（b）其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）长期股权投资后续计量及损益确认方法

（a）对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

（b）对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、30）。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注五、30）。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 35	5%	2.71 - 4.75%
土地使用权	50	0%	2.00%

14、固定资产

(1) 确认条件

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该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支出。自行建造固定资产按附注五、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 35 年	5%	2.71 - 4.75%
机器设备	年限平均法	5 - 10 年	0% - 5%	9.50 - 20.00%
运输工具	年限平均法	5 - 10 年	0% - 5%	9.50 - 20.00%
其他设备	年限平均法	3 - 10 年	0% - 5%	9.50 - 31.67%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注五、30）。

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

各类在建工程结转固定资产的标准和时点分别为：

类别	标准	时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程实质上已完工；(2) 相关部门完成现场验收，具备使用条件；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
机器设备及其他	(1) 单套设备能够单独投料运行，且独立于其他装置或流程产出合格产品的，相关部门出具运行报告；(2) 联合设备能够联合试运行成功，正常生产出合格产品，相关部门出具试运行报告；(3) 配套设备以联合装置整体完工，达到预定可使用状态时点；(4) 设备经过相关资产管理人員和使用人員验收。	达到预定可使用状态

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

16、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，为存栏待售的牲畜。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备(参见附注五、11)一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途作为生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品目的而持有的生物资产，包括产畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
种驴	10 年	60%	4.00%

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据种驴产出能力、消耗及残值等历史经验为基础确定。

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注五、30）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	30 - 60 年	土地使用权期限	直线法
专利技术	10 年	专利权期限 / 预计使用期限孰短	直线法
非专利技术	10 年	非专利技术年限 / 预计使用年限孰短	直线法
软件	5 年	软件使用年限 / 预计使用年限孰短	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、20）在资产负债表内列示。

19、长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
装修费	5 年
其他	按预计受益期间

20、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资

- 商誉
- 长期待摊费用
- 其他非流动资产等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、公允价值计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费和工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利 - 设定受益计划

本集团的设定受益计划为是退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认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。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的承运商或购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供劳务

本集团按与客户之间提供服务合同确认履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

26、合同成本

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

27、政府补助

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

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

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

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。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。

30、持有待售

持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本集团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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、21）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）及递延所得税资产（参见附注五、28）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、21）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

31、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

32、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

33、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

35、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、14 和 17）和各类资产减值（参见附注七、4、7、9、13、16、17、20、21、22 以及附注十九、1、2、3）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注七、23 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注七、37 - 设定受益计划类的离职后福利。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注五、10(5)、附注七、3 和附注七、6-金融资产和金融负债的终止确认、应收票据和应收款项融资；
- (ii) 附注十、1(1) 和 2(1) - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按 13%、9%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按应税收入的 3%计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	因纳税主体而异（注）
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东阿阿胶股份有限公司	15%
东阿阿胶健康产业科技有限公司	15%
东阿阿胶(和田)阿胶有限公司	5%

东阿阿胶金篮服务有限公司	5%
山东天龙驴产业研究院	5%
东阿阿胶肉苁蓉健康科技（阿拉善）有限公司	5%
苏州东阿阿胶健康产业有限公司	5%
广州市东阿阿胶有限责任公司	5%
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	5%
内蒙古天龙食品有限公司	5%
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	5%
东阿阿胶苁蓉药业（阿拉善）有限公司	5%
注：除上述公司外，本集团内其他公司的所得税适用税率为 25% 。	

2、税收优惠

（1）本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于 2020 年 12 月 8 日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202037003873，该证书的有效期为 3 年）。于 2023 年 12 月 7 日，本公司取得了山东省认定机构 2023 年认定报备的第二批《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202337006474，该证书的有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年上半年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）本集团之子公司东阿阿胶健康产业科技有限公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2024 年 12 月 7 日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202437003623，该证书的有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年上半年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

（3）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2026 年上半年企业实际所得税税率为 5% 的集团内企业为：东阿阿胶（和田）阿胶有限公司、东阿阿胶金篮服务有限公司、山东天龙驴产业研究院、东阿阿胶肉苁蓉健康科技（阿拉善）有限公司、苏州东阿阿胶健康产业有限公司、广州市东阿阿胶有限责任公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司、内蒙古天龙食品有限公司、东阿阿胶阜新科技开发有限公司、东阿阿胶苁蓉药业（阿拉善）有限公司。

（4）根据《增值税暂行条例》的相关规定，农业生产者销售自产农业产品，免征增值税。本集团之子公司山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司、内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司、内蒙古天龙食品有限公司经营畜牧养殖并销售自产农产品的收入，符合上述规定，免征增值税。

（5）根据《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）规定，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% 抵减应纳税增值税税额。2026 年上半年本公司及本集团之子公司东阿阿胶健康产业科技有限公司符合上述规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173.27	185.20
银行存款	4,980,379,069.13	5,194,084,777.10
其他货币资金	30,645,735.54	73,371,113.87
合计	5,011,024,977.94	5,267,456,076.17

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,966,712,188.58	3,815,103,071.18
合计	2,966,712,188.58	3,815,103,071.18

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,325,639.03	52,781,770.15
合计	2,325,639.03	52,781,770.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,373,138.62	100.00%	47,499.59	2.00%	2,325,639.03	54,174,043.05	100.00%	1,392,272.90	2.57%	52,781,770.15
合计	2,373,138.62	100.00%	47,499.59	2.00%	2,325,639.03	54,174,043.05	100.00%	1,392,272.90	2.57%	52,781,770.15

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	2,373,138.62	47,499.59	2.00%
合计	2,373,138.62	47,499.59	

确定该组合依据的说明：
上述应收票据均为一年内到期。
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,392,272.90			1,392,272.90
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,499.59			47,499.59
本期转回	1,392,272.90			1,392,272.90
2026 年 6 月 30 日余额	47,499.59			47,499.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	1,392,272.90	47,499.59	1,392,272.90			47,499.59
合计	1,392,272.90	47,499.59	1,392,272.90			47,499.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,730,963.40
合计		1,730,963.40

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	608,538,959.84	134,359,065.84
1 至 2 年	6,534,488.45	3,369,623.17
2 至 3 年	52,517.98	
3 年以上	287,742,467.97	287,742,467.97
3 至 4 年		32,642.98
4 至 5 年	1,907,410.80	1,874,767.82
5 年以上	285,835,057.17	285,835,057.17
合计	902,868,434.24	425,471,156.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	285,527,892.98	31.62%	285,527,892.98	100.00%	0.00	285,527,892.98	67.11%	285,527,892.98	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	617,340,541.26	68.38%	28,743,955.77	4.66%	588,596,585.49	139,943,264.00	32.89%	7,700,575.60	5.50%	132,242,688.40
其中：										
合计	902,868,434.24	100.00%	314,271,848.75	34.81%	588,596,585.49	425,471,156.98	100.00%	293,228,468.58	68.92%	132,242,688.40

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	283,620,482.18	283,620,482.18	283,620,482.18	283,620,482.18	100.00%	预计无法收回
客户 2	1,907,410.80	1,907,410.80	1,907,410.80	1,907,410.80	100.00%	预计无法收回
合计	285,527,892.98	285,527,892.98	285,527,892.98	285,527,892.98		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	608,538,959.84	25,843,454.44	4.25%
1 年至 2 年（含 2 年）	6,534,488.45	659,667.35	10.10%
2 年至 3 年（含 3 年）	52,517.98	26,258.99	50.00%
3 年以上	2,214,574.99	2,214,574.99	100.00%
合计	617,340,541.26	28,743,955.77	

确定该组合依据的说明：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	293,228,468.58			293,228,468.58
2026 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	24,208,612.45			24,208,612.45
本期转回	3,165,232.19			3,165,232.19
本期核销	0.09			0.09
2026 年 6 月 30 日余额	314,271,848.75			314,271,848.75

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
2026 年上半年应 收账款坏账准备	293,228,468.58	24,208,612.45	3,165,232.19	0.09		314,271,848.75
合计	293,228,468.58	24,208,612.45	3,165,232.19	0.09		314,271,848.75

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	283,620,482.18		283,620,482.18	31.41%	283,620,482.18
客户 2	100,309,309.38		100,309,309.38	11.11%	5,015,465.47
客户 3	72,998,124.20		72,998,124.20	8.09%	3,649,906.21
客户 4	71,439,016.44		71,439,016.44	7.91%	3,571,950.82
客户 5	42,282,440.06		42,282,440.06	4.68%	2,114,122.00
合计	570,649,372.26		570,649,372.26	63.20%	297,971,926.68

5、合同资产

合同资产情况

不适用。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,237,284.07	267,606,964.45
合计	6,237,284.07	267,606,964.45

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	206,254,848.55	
合计	206,254,848.55	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,208,673.64	44,037,179.10
合计	50,208,673.64	44,037,179.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	100,628,343.45	73,043,260.90
代垫款	24,336,713.69	32,561,399.56
押金、保证金	5,955,750.95	11,358,738.58
租金	4,763,802.90	4,152,681.01
备用金	162,440.94	738,983.60
其他	6,908,663.83	19,210,802.88
合计	142,755,715.76	141,065,866.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,762,625.84	45,215,232.73
1 至 2 年	3,871,680.28	811,857.03
2 至 3 年	425,664.66	405,030.17
3 年以上	42,695,744.98	94,633,746.60
3 至 4 年	17,036,857.95	65,154,376.18
4 至 5 年	1,011,032.23	1,302,325.51
5 年以上	24,647,854.80	28,177,044.91
合计	142,755,715.76	141,065,866.53

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	142,755,715.76	100.00%	92,547,042.12	64.83%	50,208,673.64	141,065,866.53	100.00%	97,028,687.43	68.78%	44,037,179.10
合计	142,755,715.76	100.00%	92,547,042.12	64.83%	50,208,673.64	141,065,866.53	100.00%	97,028,687.43	68.78%	44,037,179.10

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	142,755,715.76	92,547,042.12	64.83%
合计	142,755,715.76	92,547,042.12	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	97,028,687.43			97,028,687.43
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,121,453.94			1,121,453.94
本期转回	5,603,760.10			5,603,760.10
其他变动	660.85			660.85
2026 年 6 月 30 日余额	92,547,042.12			92,547,042.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	97,028,687.43	1,121,453.94	5,603,760.10		660.85	92,547,042.12
合计	97,028,687.43	1,121,453.94	5,603,760.10	0.00	660.85	92,547,042.12

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东阿县自然资源和规划局	往来款	63,910,674.87	3 年以上	44.77%	63,910,674.87
山东东阿阿胶(埃塞俄比亚)有限公司	代垫款	17,700,971.93	1 年以内，1 年至 2 年(含 2 年)，2 年至 3 年(含 3 年)，3 年以上	12.40%	17,584,445.39
引力传媒股份有限公司	往来款	4,428,396.23	1 年以内	3.10%	221,419.81
广州智唯易才企业管理顾问有限公司	往来款	3,806,943.25	1 年以内	2.67%	190,347.16
敖汉旗人民政府	租赁款	3,000,000.00	3 年以上	2.10%	3,000,000.00
合计		92,846,986.28		65.04%	84,906,887.23

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,468,531.57	94.88%	11,650,213.44	82.04%
1 至 2 年	4,735.50	0.02%	1,418,976.93	9.99%
2 至 3 年	35,629.80	0.17%	35,629.80	0.25%
3 年以上	1,009,549.35	4.92%	1,096,249.35	7.72%
合计	20,518,446.22		14,201,069.52	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户	预付账款期末余额	占比 (%)
客户 1	3,090,076.52	15.06
客户 2	2,727,078.40	13.29
客户 3	2,660,490.36	12.97
客户 4	2,040,000.00	9.94
客户 5	1,488,187.04	7.25
合计	12,005,832.32	58.51

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	252,006,483.39	23,134.11	251,983,349.28	262,527,279.21	23,134.11	262,504,145.10
在产品	255,566,794.71		255,566,794.71	307,917,463.20	0.00	307,917,463.20
库存商品	309,702,254.70	1,304,934.43	308,397,320.27	169,250,475.07	1,304,934.43	167,945,540.64
消耗性生物资产	46,235,775.89	2,650,855.86	43,584,920.03	34,262,584.63	2,650,855.86	31,611,728.77
发出商品	7,037,542.24		7,037,542.24	39,192,607.31	0.00	39,192,607.31
包装物	31,976,009.77	1,059,433.00	30,916,576.77	27,425,804.46	1,059,433.00	26,366,371.46
合计	902,524,860.70	5,038,357.40	897,486,503.30	840,576,213.88	5,038,357.40	835,537,856.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,134.11					23,134.11
在产品	0.00					
库存商品	1,304,934.43					1,304,934.43
消耗性生物资产	2,650,855.86					2,650,855.86
包装物	1,059,433.00	35,073.57		35,073.57		1,059,433.00
合计	5,038,357.40	35,073.57		35,073.57		5,038,357.40

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
东润堂健康生技股份有限公司 49%股权	0.00					
合计	0.00					

其他说明

2025 年 6 月，本集团管理层由于退出非主业经营业务，为提高经营效率，将东润堂健康生技股份有限公司出售。2025 年 12 月，与海南三亚华悦商贸有限公司签订产权交易合同，交易金额为人民币 25,589,466.00 元，预计出售相关税费为人民币 371,725.42 元。截至 2025 年 12 月 31 日，因双方未完成交割事宜，将其作为持有待售资产列报。2026 年 4 月 10 日完成股权变更。

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款		109,185,753.42
合计		109,185,753.42

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,571,591.47	10,595,995.79
预缴所得税	19,462,168.51	133,418.40
其他税费	3,195.44	3,033.75
合计	32,036,955.42	10,732,447.94

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
华润昂德生物药业有限公司	36,203,467.51				-1,883,464.47						34,320,003.04	
成都亚商富易投资有限公司	11,127,616.65							-2,800,000.00			8,327,616.65	
广东聚力源药业有限公司		4,972,112.75										4,972,112.75
深圳市永生源生物科技有限公司												
华润(甘肃)中药科技有限公司	20,194,436.29				159,673.40						20,354,109.69	
深圳市中药制造业创新中心有限公司	8,054,817.35				135,723.83						8,190,541.18	
小计	75,580,337.80	4,972,112.75	0.00	0.00	-1,588,067.24	0.00	0.00	-2,800,000.00	0.00	0.00	71,192,270.56	4,972,112.75
合计	75,580,337.80	4,972,112.75	0.00	0.00	-1,588,067.24	0.00	0.00	-2,800,000.00	0.00	0.00	71,192,270.56	4,972,112.75

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：权益工具投资	35,641,917.01	14,641,917.01
合计	35,641,917.01	14,641,917.01

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	135,593,242.94	2,062,058.91		137,655,301.85
2. 本期增加金额	550.00			550.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	550.00			550.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	24,371,298.21			24,371,298.21
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产与固定资产之间重新分类	24,371,298.21			24,371,298.21
4. 期末余额	111,222,494.73	2,062,058.91		113,284,553.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	45,223,365.62	100,677.73		45,324,043.35
2. 本期增加金额	8,845,217.34	943.68		8,846,161.02
(1) 计提或摊销	8,845,217.34	943.68		8,846,161.02
3. 本期减少金额	16,381,229.63			16,381,229.63
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 投资性房地产与固定资产之间重新分类	16,381,229.63			16,381,229.63
4. 期末余额	37,687,353.33	101,621.41		37,788,974.74
三、减值准备				
1. 期初余额	14,333,340.23	1,882,135.94		16,215,476.17
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,333,340.23	1,882,135.94		16,215,476.17
四、账面价值				
1. 期末账面价值	59,201,801.17	78,301.56		59,280,102.73
2. 期初账面价值	76,036,537.09	79,245.24		76,115,782.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2026 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,916,154,545.77	1,774,891,629.35
固定资产清理	1,841,212.46	540,253.53
合计	1,917,995,758.23	1,775,431,882.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,541,245,883.24	588,847,046.65	15,207,112.11	102,212,565.92	3,247,512,607.92
2. 本期增加金额	199,462,749.66	152,320,121.84	1,491,163.76	5,361,877.64	358,635,912.90
(1) 购置		37,031,457.76	475,598.84	1,151,963.59	38,659,020.19
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	175,091,451.45	114,378,826.84	1,015,564.92	3,613,448.68	294,099,291.89
(4) 固定资产明细重分类				549,640.03	549,640.03

(5) 在建工程至固定资产重新分类		909,837.24		46,825.34	956,662.58
(6) 投资性房地产与固定资产之间重新分类	24,371,298.21				24,371,298.21
3. 本期减少金额	8,727,030.63	18,999,449.91	263,805.05	910,000.57	28,900,286.16
(1) 处置或报废	7,626,765.45	17,877,530.38	263,805.05	908,930.55	26,677,031.43
(2) 转出至投资性房地产					
(3) 固定资产明细重分类		1,119,940.94			1,119,940.94
(4) 在建工程至固定资产重新分类	1,100,265.18				1,100,265.18
(5) 汇率变动		1,978.59		1,070.02	3,048.61
4. 期末余额	2,731,981,602.27	722,167,718.58	16,434,470.82	106,664,442.99	3,577,248,234.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	806,089,642.89	392,987,847.71	11,537,773.36	80,692,234.13	1,291,307,498.09
2. 本期增加金额	117,862,513.67	73,597,326.50	1,164,029.64	4,475,731.77	197,099,601.58
(1) 计提	37,578,648.59	18,602,362.87	520,218.44	2,706,203.57	59,407,433.47
(2) 因购买子公司增加	63,902,635.45	54,864,867.88	643,811.20	1,755,236.05	121,166,550.58
(3) 固定资产明细重分类		110,526.38			110,526.38
(4) 投资性房地产与固定资产之间重新分类	16,381,229.63				16,381,229.63
(5) 其他		19,569.37		14,292.15	33,861.52
3. 本期减少金额	10,345,878.80	15,756,883.17	252,699.13	1,002,621.44	27,358,082.54
(1) 处置或报废	2,677,048.80	15,756,762.34	252,699.13	796,895.10	19,483,405.37
(2) 固定资产明细重分类	7,668,830.00			205,576.59	7,874,406.59
(3) 汇率变动		120.83		149.75	270.58
4. 期末余额	913,606,277.76	450,828,291.05	12,449,103.87	84,165,344.46	1,461,049,017.13
三、减值准备					
1. 期初余额	171,664,448.20	9,576,948.51	43,882.30	28,201.47	181,313,480.48
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
(2) 因购买子公司增加		19,315,569.90			19,315,569.90
3. 本期减少金额		583,404.55		974.07	584,378.62
(1) 处置或报废		583,404.55		974.07	584,378.62
4. 期末余额	171,664,448.20	28,309,113.86	43,882.30	27,227.40	200,044,671.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,646,710,876.31	243,030,313.67	3,941,484.65	22,471,871.13	1,916,154,545.77
2. 期初账面价值	1,563,491,792.15	186,282,250.43	3,625,456.45	21,492,130.32	1,774,891,629.35

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	242,405,948.94	尚在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,841,212.46	540,253.53
合计	1,841,212.46	540,253.53

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,346,440.10	20,233,350.20
合计	42,346,440.10	20,233,350.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鹿产品深加工建筑工程	11,854,708.31	11,854,708.31	0.00	11,854,708.31	11,854,708.31	
复方阿胶浆产能提升	10,412,502.29		10,412,502.29	9,340,435.53		9,340,435.53
东阿阿胶·苏州滋补生活旗舰店建设项目	5,991,920.38		5,991,920.38	1,136,131.14		1,136,131.14
健康消费品产业园建设项目	7,981,827.44		7,981,827.44	1,115,094.34		1,115,094.34
济南办公区新办公地点装修改造项目	183,962.27		183,962.27	183,962.27		183,962.27
黑毛驴研发实验室改建提升项目	773,618.53		773,618.53			
东阿阿胶党建展馆	1,373,394.62		1,373,394.62			
中国阿胶博物馆改造项目	1,349,247.11		1,349,247.11			
深圳中国华润大厦办公区装修改造项目	3,337,469.56		3,337,469.56			
其他在建工程	10,942,497.90		10,942,497.90	8,457,726.92		8,457,726.92
合计	54,201,148.41	11,854,708.31	42,346,440.10	32,088,058.51	11,854,708.31	20,233,350.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
健康消费品产业园	1,291,000,000.00	0.00	7,981,827.44	0.00	0.00	7,981,827.44	0.62%	0.62%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	1,291,000,000.00	0.00	7,981,827.44	0.00	0.00	7,981,827.44			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
鹿产品深加工建筑工程	11,854,708.31			11,854,708.31	项目终止
合计	11,854,708.31			11,854,708.31	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		23,816,144.26			23,816,144.26
2. 本期增加金额		4,599,229.51			4,599,229.51
(1) 外购		383,848.49			383,848.49
(2) 自行培育					
(3) 消耗性生物资产转入		4,215,381.02			4,215,381.02
3. 本期减少金额		389,680.79			389,680.79
(1) 处置		194,568.99			194,568.99
(2) 其他					
(3) 转出至消耗性生物资产		195,111.80			195,111.80
4. 期末余额		28,025,692.98			28,025,692.98
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,222,761.78			2,222,761.78
2. 本期增加金额		478,395.76			478,395.76
(1) 计提		478,395.76			478,395.76
3. 本期减少金额		44,596.39			44,596.39
(1) 处置		14,343.33			14,343.33
(2) 其他					
(3) 转出至消耗性生物资产		30,253.06			30,253.06
4. 期末余额		2,656,561.15			2,656,561.15
三、减值准备					
1. 期初余额		1,008,232.29			1,008,232.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		21,788.91			21,788.91
(1) 处置					
(2) 其他					
(3) 转出至消耗性生物资产		21,788.91			21,788.91
4. 期末余额		986,443.38			986,443.38
四、账面价值					
1. 期末账面价值		24,382,688.45			24,382,688.45
2. 期初账面价值		20,585,150.19			20,585,150.19

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	机器及设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	88,463,686.35	18,184,452.35	1,115,212.28	107,763,350.98
2. 本期增加金额	24,535,729.08	0.00	0.00	24,535,729.08
本年增加	14,660,468.96			14,660,468.96
因购买子公司而增加	9,875,260.12			9,875,260.12
3. 本期减少金额	27,911,640.21			27,911,640.21
终止/租赁期减少/租赁范围减少	27,803,729.15			27,803,729.15
汇率变动	107,911.06			107,911.06
4. 期末余额	85,087,775.22	18,184,452.35	1,115,212.28	104,387,439.85
二、累计折旧				
1. 期初余额	38,690,694.36	2,300,142.21	489,447.12	41,480,283.69
2. 本期增加金额	14,605,617.61	197,681.34	60,004.58	14,863,303.53
(1) 计提	13,314,237.44	197,681.34	60,004.58	13,571,923.36
因购买子公司而增加	1,291,380.17			1,291,380.17
3. 本期减少金额	26,512,134.13			26,512,134.13
(1) 处置	26,432,852.99			26,432,852.99
汇率变动	79,281.14			79,281.14
4. 期末余额	26,784,177.84	2,497,823.55	549,451.70	29,831,453.09
三、减值准备				
1. 期初余额		8,762,475.12		8,762,475.12
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		8,762,475.12		8,762,475.12
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,303,597.38	6,924,153.68	565,760.58	65,793,511.64
2. 期初账面价值	49,772,991.99	7,121,835.02	625,765.16	57,520,592.17

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	405,433,697.37	7,038,120.00	29,052,607.77	118,457,344.59	559,981,769.73
2. 本期增加金额	25,467,834.01		21,176,792.44	5,189,135.39	51,833,761.84
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	25,467,834.01		21,176,792.44	318,642.79	46,963,269.24
(4) 在建工程转入				4,870,492.60	4,870,492.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	430,901,531.38	7,038,120.00	50,229,400.21	123,646,479.98	611,815,531.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	100,304,689.77	4,148,120.00	2,862,163.36	102,816,621.08	210,131,594.21
2. 本期增加金额	8,201,158.45	240,000.00	1,933,043.98	2,896,536.75	13,270,739.18
(1) 计提	4,137,280.44	240,000.00	1,254,561.24	2,821,738.90	8,453,580.58
(2) 企业合并增加	4,063,878.01		678,482.74	74,797.85	4,817,158.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	108,505,848.22	4,388,120.00	4,795,207.34	105,713,157.83	223,402,333.39
三、减值准备					
1. 期初余额	16,529,189.06		1,085,495.46		17,614,684.52
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	16,529,189.06		1,085,495.46		17,614,684.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	305,866,494.10	2,650,000.00	44,348,697.41	17,933,322.15	370,798,513.66
2. 期初账面价值	288,599,818.54	2,890,000.00	25,104,948.95	15,640,723.51	332,235,491.00

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古阿拉善苻蓉集团有限责任公司	11,154,291.85					11,154,291.85
东阿阿胶健康产业科技有限公司	750,072.33					750,072.33
东阿阿胶(吉林)药业有限公司		8,166,148.46				8,166,148.46
东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司		4,110,873.49				4,110,873.49
合计	11,904,364.18	12,277,021.95				24,181,386.13

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
东阿阿胶健康产业科技有限公司	形成商誉时收购的子公司划分为单个资产组	东阿阿胶整体分部	是
内蒙古阿拉善苻蓉集团有限责任公司	形成商誉时收购的子公司划分为单个资产组	东阿阿胶整体分部	是
东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司	形成商誉时收购的子公司划分为单个资产组	东阿阿胶整体分部	是
东阿阿胶(吉林)药业有限公司	形成商誉时收购的子公司划分为单个资产组	东阿阿胶整体分部	是

- 1、本集团于 2026 年以合并成本 33,798,520 元收购了东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司 70%的权益。合并成本超过按比例获得的东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 4,110,873.49 元，确认为与东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司相关的商誉。
- 2、本集团于 2026 年以合并成本 96,569,544.45 元收购了东阿阿胶(吉林)药业有限公司 80%的权益。合并成本超过按比例获得的东阿阿胶(吉林)药业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 8,166,148.46 元，确认为与东阿阿胶(吉林)药业有限公司相关的商誉。

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	26,652,668.28	29,192,950.88	4,822,837.81	55,406.48	50,967,374.87
其他	3,861,759.39		114,959.46		3,746,799.93
合计	30,514,427.67	29,192,950.88	4,937,797.27	55,406.48	54,714,174.80

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	231,088,925.05	36,331,232.31	218,513,993.67	33,574,549.21
内部交易未实现利润	239,624,646.80	23,712,828.85	95,470,813.50	18,698,875.67
预提费用及已提未付的薪酬	1,476,538,654.07	233,880,856.97	1,753,157,755.02	284,543,737.82
中长期激励基金	51,000,000.00	7,650,000.00	51,000,000.00	7,650,000.00
应收土地补偿	42,752,546.13	6,412,881.92	42,752,546.13	6,412,881.92
股权激励	4,206,431.80	630,964.77	2,964,542.75	444,681.42
政府补助	52,974,783.83	8,191,807.63	50,179,779.57	7,784,067.93
租赁负债税会差异	96,210,241.04	17,873,493.66	57,989,978.74	11,346,199.60
合计	2,194,396,228.72	334,684,066.11	2,272,029,409.38	370,454,993.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	88,351,205.13	13,252,680.77	42,861,973.18	6,429,295.97
固定资产折旧税会差异	95,469,455.80	14,324,794.84	95,469,455.80	14,324,794.84
理财产品公允价值变动形成的利得	6,712,188.60	1,006,828.29	15,103,071.18	2,265,460.68
使用权资产折旧税会差异	98,550,260.46	18,013,477.27	57,520,592.17	10,960,316.29
合计	289,083,109.99	46,597,781.17	210,955,092.33	33,979,867.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	46,597,781.17	288,086,284.94	33,979,867.78	336,475,125.79
递延所得税负债	46,597,781.17		33,979,867.78	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	441,247,032.22	436,837,614.15
可抵扣亏损	423,256,581.74	333,840,448.78
合计	864,503,613.96	770,678,062.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	40,889,232.13	17,308,996.91	
2027 年	47,467,945.32	13,093,408.59	
2028 年	82,736,297.27	75,051,208.64	
2029 年	201,485,656.46	186,405,699.45	
2030 年	36,729,380.57	41,981,135.19	
2031 年	13,948,069.99		
合计	423,256,581.74	333,840,448.78	

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	33,224,325.90		33,224,325.90	33,990,576.50		33,990,576.50
预付投资款				33,798,520.00		33,798,520.00
预付工程款	142,652,890.83		142,652,890.83	9,816,856.65		9,816,856.65
保证金	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
预付软件款	26,550.00		26,550.00			
合计	176,703,766.73		176,703,766.73	78,405,953.15		78,405,953.15

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00	保证金		54,554,848.26	54,554,848.26	保证金	
固定资产	16,796,617.55	16,796,617.55	抵押借款					
合计	36,796,617.55	36,796,617.55			54,554,848.26	54,554,848.26		

其他说明：

于 2026 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 20,000,000.00 元 (2025 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元) 的货币资金所有权受到限制，作为直销企业保证金。2026 年 6 月 30 日，本集团之子公司东阿阿胶(吉林)药业有限公司账面价值 16,796,617.55 元的固定资产因抵押借款 10,000,000.00 元而所有权受到限制。

26、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,004,166.67	
合计	10,004,166.67	0.00

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,855,571.18	34,554,848.26
合计	100,855,571.18	34,554,848.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联公司	3,251,687.87	13,421,758.61
应付第三方	214,730,904.05	324,355,517.68
合计	217,982,591.92	337,777,276.29

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,055,699,651.69	1,037,568,028.91
合计	1,055,699,651.69	1,037,568,028.91

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	719,291,285.00	836,320,261.23
中长期激励基金	51,000,000.00	51,000,000.00
应付保证金	45,389,224.03	45,377,070.19
收购子公司应付代价	75,769,544.45	
关联方往来	5,211,592.46	2,839,805.67
其他	159,038,005.75	102,030,891.82
合计	1,055,699,651.69	1,037,568,028.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中长期激励基金	51,000,000.00	无固定还款期限
合计	51,000,000.00	

其他说明

2019 年 3 月 12 日，本公司第九届董事会第四次会议审议通过《关于公司提取 2018 年度激励基金的议案》，提取 2018 年度中长期激励基金人民币 51,000,000.00 元，于 2025 年 12 月 31 日，本集团尚未支付该款项。

根据该议案，本公司建立高中层管理者、主要经营、技术骨干的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的薪酬制度和长期激励机制。若本年度净资产收益率达不到 10%，则不提取激励基金；若本年度净资产收益率达到 10%及以上时，则由薪酬与考核委员会基于劳动力市场对标、经济增加值（EVA）测算等因素进行审核，确定提取比例，但提取额的增长率不超过净利润增长率。每年提取奖励基金的议案需经本公司董事会批准。该奖励基金由东阿县复兴企业管理咨询服务有限责任公司进行管理，奖励基金及其投资盈亏归激励员工所有。

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	1,487,899.43	723,498.98
预收股权转让款		25,589,466.00
合计	1,487,899.43	26,312,964.98

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	424,662,435.14	685,141,035.49
预收服务款	8,576,333.05	7,576,998.22
合计	433,238,768.19	692,718,033.71

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	417,243,861.90	345,752,618.38	448,261,161.63	314,994,150.80
二、离职后福利-设定提存计划	17,500.00	66,730,191.45	66,012,587.69	735,103.76
三、辞退福利	65,498.90	1,923,985.90	1,764,994.19	224,490.61
五、离职后福利-设定受益计划	3,544,000.00		1,777,257.02	1,766,742.98
合计	420,870,860.80	414,406,795.73	517,816,000.53	317,720,488.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	354,963,963.63	246,161,513.54	342,859,099.10	258,511,236.37
2、职工福利费		25,461,123.93	25,461,123.93	
3、社会保险费	16.72	24,702,915.90	24,325,285.72	377,646.90
其中：医疗保险费	16.72	23,032,623.37	22,793,099.68	239,540.41
工伤保险费		1,547,736.52	1,526,542.55	21,193.97
生育保险费		122,556.01	5,643.49	116,912.52
4、住房公积金		30,934,678.66	30,300,391.16	634,287.50
5、工会经费和职工教育经费	61,384,415.89	2,794,801.96	9,542,537.17	54,650,654.53
8、其他短期薪酬	895,465.66	15,697,584.39	15,772,724.55	820,325.50
合计	417,243,861.90	345,752,618.38	448,261,161.63	314,994,150.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,500.00	44,648,130.26	43,970,590.55	695,039.71
2、失业保险费		1,920,139.07	1,880,509.93	39,629.14
3、企业年金缴费		20,161,922.12	20,161,487.21	434.91
合计	17,500.00	66,730,191.45	66,012,587.69	735,103.76

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	90,190,143.03	97,555,225.18
消费税	47,861.00	38,045.84
企业所得税	28,132,689.44	131,686,896.37
个人所得税	2,217,129.90	3,373,206.35
城市维护建设税	4,776,703.62	5,388,332.68
土地使用税	1,238,584.13	681,231.75
房产税	4,847,001.50	4,794,990.81
教育费附加	2,829,297.52	3,073,190.69
地方教育费附加	1,886,466.54	2,048,850.08
其他	1,632,852.57	1,976,871.02
合计	137,798,729.25	250,616,840.77

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,737,400.15	20,788,859.52
合计	24,737,400.15	20,788,859.52

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	6,969,962.30	38,175,604.01
合计	6,969,962.30	38,175,604.01

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	80,763,919.64	66,786,293.50
未确认融资费用	-8,715,251.32	-7,365,964.39
减：一年内到期的租赁负债	-24,737,400.15	-20,788,859.52
合计	47,311,268.17	38,631,469.59

37、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	62,307,742.98	64,085,000.00
减：一年内到期的部分	-1,766,742.98	-3,544,000.00
合计	60,541,000.00	60,541,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	64,085,000.00	67,447,000.00
四、其他变动	1,777,257.02	1,737,915.30
2. 已支付的福利	1,777,257.02	1,737,915.30
五、期末余额	62,307,742.98	65,709,084.70

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	64,085,000.00	67,447,000.00
四、其他变动	1,777,257.02	1,737,915.30
五、期末余额	62,307,742.98	65,709,084.70

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

2021 年，根据中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》的通知（厅字〔2019〕19 号）、华润（集团）有限公司关于印发《华润集团退休人员社会化管理工作方案》的通知（华人通〔2020〕24 号），本集团为符合特定条件的员工提供一项补充退休福利计划。员工在退休后享受的补充退休福利取决于其退休时的职位、

工龄以及工资等并受到利息风险、退休受益人的预期寿命变动风险等因素的影响。

该计划不存在设定受益计划资产。

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	47,544,226.88	1,266,604.78	3,775,750.83	45,035,080.83	
与收益相关的政府补助	11,863,368.77	5,671,000.00	313,022.13	17,221,346.64	
合计	59,407,595.65	6,937,604.78	4,088,772.96	62,256,427.47	

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	643,976,824.00				-4,150,000.00	-4,150,000.00	639,826,824.00

其他说明：

2026 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份 4,150,000 股的注销手续。

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	336,645,697.00	0.00	199,343,290.53	137,302,406.47
其他资本公积	46,811,532.65	3,364,110.07	0.00	50,175,642.72
合计	383,457,229.65	3,364,110.07	199,343,290.53	187,478,049.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本年实施股权激励计划，授予价格低于库存股回购价格导致资本公积减少人民币 3,503,496.96 元；回购股份注销减少注册资本 195,839,793.57 元；上半年等待期内摊销导致资本公积增加人民币 3,364,110.07 元。

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	142,236,527.38	119,997,105.61	203,493,290.53	58,740,342.46
合计	142,236,527.38	119,997,105.61	203,493,290.53	58,740,342.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团第十一届董事会第十五次会议审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，本次回购的股份将全部注销。

截至 2026 年 6 月 25 日，本公司上半年累计使用自有资金人民币 119,997,105.61 元回购本公司股份 2,521,400 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份 4,150,000 股的注销手续。

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,915,000.00							-6,915,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-6,915,000.00							-6,915,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-512,840.23	18,425.21				18,425.21		-494,415.02
外币财务报表折算差额	-512,840.23	18,425.21				18,425.21		-494,415.02
其他综合收益合计	-7,427,840.23	18,425.21				18,425.21		-7,409,415.02

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,156,871.34			466,156,871.34
合计	466,156,871.34			466,156,871.34

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,113,133.96	8,882,579,221.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,113,133.96
调整后期初未分配利润	8,992,377,358.56	8,888,692,355.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	860,377,588.81	814,303,895.42
应付普通股股利	921,530,380.34	817,850,101.54
期末未分配利润	8,931,224,567.03	8,885,146,149.48

根据 2026 年 5 月 15 日股东会决议，以 2025 年末总股本 643,976,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 14.31 元（含税），现金分红总额为 921,530,835.14 元，实际分配金额 921,530,380.34 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,145,422,784.96	787,438,947.35	3,034,521,804.85	810,759,456.65
其他业务	9,720,711.54	6,945,215.83	17,061,997.70	9,100,779.54
合计	3,155,143,496.50	794,384,163.18	3,051,583,802.55	819,860,236.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
医药工业	3,097,168,614.78	743,278,583.18	3,097,168,614.78	743,278,583.18
毛驴养殖及贸易	22,149,513.28	21,825,619.34	22,149,513.28	21,825,619.34
其他	33,544,850.38	28,102,629.65	33,544,850.38	28,102,629.65
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆	3,133,225,973.25	788,494,216.48	3,133,225,973.25	788,494,216.48
其他国家和地区	19,637,005.19	4,712,615.69	19,637,005.19	4,712,615.69
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入				
销售商品	3,126,534,815.52	771,150,075.22	3,126,534,815.52	771,150,075.22
提供服务	26,328,162.92	22,056,756.95	26,328,162.92	22,056,756.95
合计	3,152,862,978.44	793,206,832.17	3,152,862,978.44	793,206,832.17

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,471,658.18	
城市维护建设税	13,003,504.98	12,647,013.21
教育费附加	7,525,405.08	7,235,471.36
资源税	1,375,966.80	1,149,123.80
房产税	9,336,190.76	9,890,627.01
土地使用税	2,592,569.47	1,383,972.10
车船使用税	4,522.14	4,137.30
印花税	2,178,920.81	1,860,257.09
地方基金	9,389.50	2,578.46
地方教育费附加	5,016,923.32	4,824,139.80
环境保护税	70.03	29.05
合计	42,515,121.07	38,997,349.18

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,772,484.35	114,852,702.01
折旧及摊销费用	34,062,055.84	29,002,318.94
办公费	13,866,540.27	12,428,306.01
专业服务及咨询费	17,086,461.37	10,846,789.23
修理费	2,502,630.94	1,788,134.50
差旅费	8,027,890.03	6,318,472.88
保险费	28,683.78	112,604.70
其他	13,165,043.98	11,066,155.22
合计	207,511,790.56	186,415,483.49

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传及推广费	806,762,498.62	800,289,821.14
职工薪酬	148,457,948.91	143,712,938.00
差旅费	27,859,707.19	23,667,373.94
使用权资产折旧	12,003,964.96	7,491,980.71
租赁费	8,409,277.61	7,913,802.06
办公费	3,384,951.03	2,572,729.85
折旧及摊销	7,071,592.66	7,183,828.83
运输费	3,838,938.27	2,818,876.71
会议费	9,710,942.53	7,917,489.83
其他	15,833,469.49	29,921,996.11
合计	1,043,333,291.27	1,033,490,837.18

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	51,634,019.54	36,265,346.24
委外研发费	40,420,312.05	21,211,695.15
直接投入	4,987,351.92	3,153,300.23
折旧费用	6,145,502.89	3,841,977.49
摊销费用	550,152.93	622,419.49
其他费用	19,959,536.46	14,827,878.08
合计	123,696,875.79	79,922,616.68

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,516,077.11	834,612.70
利息收入	-23,372,307.74	-31,563,742.86
汇兑损益	129,743.76	1,172.11
其他	168,888.26	107,588.80
合计	-20,557,598.61	-30,620,369.25

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	13,197,858.34	14,429,490.43
代扣个人所得税手续费返还	814,562.80	832,164.14

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,390,882.60	-8,962,695.33
合计	-8,390,882.60	-8,962,695.33

53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,588,067.24	-4,855,725.48
处置长期股权投资产生的投资收益	22,918,704.77	
理财产品利息收入	35,728,080.24	41,982,658.70
合计	57,058,717.77	37,126,933.22

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,344,773.31	6,662,778.45
应收账款坏账损失	-21,043,380.26	-3,619,225.22
其他应收款坏账损失	4,482,306.16	1,340,923.27
合计	-15,216,300.79	4,384,476.50

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,073.57	3,541,534.93
四、固定资产减值损失		-198,483.28
七、生产性生物资产减值损失		-8,198.98
合计	-35,073.57	3,334,852.67

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	5,324,014.91	399,533.48
使用权资产处置收益	387,351.01	231,310.12
使用权资产处置损失	-444,506.09	-96,703.54
生产性生物资产处置损失	-9,696.43	-6,000.00
生产性生物资产处置收益		308,744.40
合计	5,257,163.40	836,884.46

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款等其他利得	54,000.00	30,000.00	54,000.00
其他	1,999,169.65	1,170,773.51	1,999,169.65
合计	2,053,169.65	1,200,773.51	2,053,169.65

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,723,223.40	1,001,406.72	1,723,223.40
固定资产报废损失	116,262.35	250,301.07	116,262.35
滞纳金支出	7,636,581.87		7,636,581.87
其他支出	927,038.21	405,861.68	927,038.21
合计	10,403,105.83	1,657,569.47	10,403,105.83

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,159,043.94	152,930,068.50
递延所得税费用	41,142,579.70	7,796,914.03
合计	148,301,623.64	160,726,982.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,008,595,962.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,296,067.23
子公司适用不同税率的影响	2,257,765.33
调整以前期间所得税的影响	9,740,825.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,426,332.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,810,233.01
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	232,843.06
研发费用加计扣除	-7,841,977.55
所得税费用	148,301,623.64

60、其他综合收益

详见附注 42

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
活期存款利息	6,173,578.20	11,374,948.03
保证金	38,886,742.34	16,800,057.00
政府补助	7,221,933.03	3,322,428.29
代收款	10,003,338.02	
其他	27,322,942.73	18,122,270.37
合计	89,608,534.32	49,619,703.69

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	1,135,876,382.55	842,349,699.95
往来款	16,784,853.33	22,713,177.89
合计	1,152,661,235.88	865,062,877.84

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息	21,846,061.54	18,537,666.66
合计	21,846,061.54	18,537,666.66

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票员工缴纳购买股票款	4,930,296.97	34,466,667.05
合计	4,930,296.97	34,466,667.05

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	13,197,687.61	8,064,144.07
回购股份支付资金	119,997,105.61	
合计	133,194,793.22	8,064,144.07

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	860,294,338.77	814,315,976.68
加：资产减值准备	15,251,374.36	-7,719,329.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,145,994.41	56,484,986.40
使用权资产折旧	13,571,923.36	13,730,981.17
无形资产摊销	8,453,580.58	6,691,569.29
长期待摊费用摊销	4,937,797.27	3,386,757.25
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）	-5,260,774.07	-836,884.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,262.35	250,301.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,390,882.60	8,962,695.33
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,613,535.87	-19,069,245.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,058,717.77	-37,126,933.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,388,840.85	10,396,736.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,839,443.88	-539,986.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,050,606.66	10,000,798.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,747,293.81	438,634,527.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-656,092,251.66	-331,324,024.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,567,258.59	966,238,927.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,182,179,671.10	4,009,494,500.81
减：现金的期初余额	3,405,648,680.51	2,727,867,485.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-223,469,009.41	1,281,627,015.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,800,000.00
其中：	
银行存款	20,800,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	355,719.87
其中：	
银行存款	355,719.87
其中：	
取得子公司支付的现金净额	20,444,280.13

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,182,179,671.10	3,405,648,680.51
其中：库存现金	173.28	185.20
可随时用于支付的银行存款	3,171,533,762.28	3,386,832,229.70
可随时用于支付的其他货币资金	10,645,735.54	18,816,265.61
三、期末现金及现金等价物余额	3,182,179,671.10	3,405,648,680.51

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
一年以内的定期存款	1,808,845,306.85	1,807,252,547.40	
直销企业保证金	20,000,000.00	20,000,000.00	
票据保证金		34,554,848.26	
合计	1,828,845,306.85	1,861,807,395.66	

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,004.68	6.81	20,464.65
欧元			
港币	1,128,321.24	0.87	980,006.98
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

境外经营实体为：东阿阿胶国际有限公司，注册地址香港自治区。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	9,852,548.02	10,239,758.25
与租赁相关的总现金流出	13,197,687.61	18,303,902.32

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所及零售店铺。办公场所租赁通常为期 2 - 5 年，零售店铺租赁期为 2 - 7 年不等。本集团还租用土地作为毛驴养殖基地，租赁期为 28 - 30 年。

本集团还租用房屋及建筑物，租赁期为 1 年以内。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,280,518.06	
合计	2,280,518.06	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,595,200.00	745,200.00
第二年	2,359,200.00	733,600.00
第三年	1,944,800.00	193,600.00
第四年	925,000.00	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 2-5 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注七、15。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	123,696,875.79	79,922,616.68
合计	123,696,875.79	79,922,616.68
其中：费用化研发支出	123,696,875.79	79,922,616.68

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司	2026年01月27日	33,798,520.00	70.00%	购买	2026年01月27日	取得实际控制权	561,026.60	-2,119,177.27	426,906.90
东阿阿胶(吉林)药业有限公司	2026年06月25日	96,569,544.45	80.00%	购买	2026年06月25日	取得实际控制权	0.00	0.00	0.00

其他说明：

东阿阿胶马记药业（吉林）有限公司（曾用名：东丰马记药业有限公司）于 2024 年 7 月 11 日在吉林省辽源市东丰县成立，主要从事药品生产。

东阿阿胶(吉林)药业有限公司（曾用名：蜀中药业（吉林）有限公司）于 2014 年 4 月 24 日在吉林省辽源市东丰县成立，主要从事药品生产。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司、东阿阿胶(吉林)药业有限公司
--现金	130,368,064.45
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	130,368,064.45
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	118,091,042.50
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	12,277,021.95

合并成本公允价值的确定方法：

本集团所取得购买日可辨认资产、负债公允价值是根据资产评估机构所出具的资产基础法评估结果确定的。

或有对价及其变动的说明

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司、东阿阿胶(吉林)药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	490,359.69	490,359.69
应收款项	274,141.75	274,141.75
存货	8,308,503.67	8,388,103.67
固定资产	176,801,404.44	154,998,472.20
无形资产	42,146,110.64	17,080,335.19
预付款项	1,427,872.42	1,427,872.42
其他应收款	7,916,321.35	7,916,321.35
其他流动资产	3,051,880.38	3,051,880.38
使用权资产	8,583,879.95	8,583,879.95
长期待摊费用	3,132,409.80	3,132,409.80
负债：		
借款	10,004,166.67	10,004,166.67
应付款项	4,064,666.11	4,064,666.11
递延所得税负债		
合同负债	5,159.73	5,159.73
应付职工薪酬	258,832.15	258,832.15
应交税费	45,150.83	45,150.83
其他应付款	66,717,999.28	66,717,999.28
其他流动负债	670.77	670.77
一年内到期的非流动负债	548,666.57	548,666.57
租赁负债	9,819,788.24	9,819,788.24
递延收益	506,354.01	2,025,654.01
净资产	160,161,429.73	111,853,022.04
减：少数股东权益	36,277,035.98	26,590,969.95
取得的净资产	123,884,393.75	85,262,052.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
东阿阿胶健康产业科技（深圳）有限公司，于 2026 年 5 月 18 日成立，注册地为广东省深圳市。其中：东阿阿胶健康产业科技有限公司持股 51%，深圳市百晟投资发展有限公司持股 49%。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东东阿阿胶控股有限公司	200,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	投资咨询	100.00%		新设
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	109,314,500.00	山东省东阿县	山东省东阿县	旅游、养生	85.51%		新设
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	83,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	畜牧养殖	100.00%		新设
内蒙古天龙食品有限公司	38,500,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜产品生产、加工		100.00%	新设
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	33,000,000.00	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	畜牧养殖、收购、销售		100.00%	新设
东阿阿胶阜新科技开发有限公司	6,000,000.00	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	畜牧养殖		63.33%	新设
新疆黑毛驴牧业有限公司	30,000,000.00	新疆伊犁哈萨克自治州	新疆伊犁哈萨克自治州	牲畜饲养及销售	100.00%		新设
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	78,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	阿胶产品销售	100.00%		新设
广州市东阿阿胶有限责任公司	500,000.00	广州市荔湾区	广州市荔湾区	阿胶产品销售		100.00%	新设
东阿阿胶电子商务(聊城)有限公司	5,100,000.00	山东省聊城市	山东省聊城市	电子商务		100.00%	新设
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	54,000,000.00	北京市朝阳区	北京市朝阳区	电子商务		100.00%	新设
东阿阿胶(和田)阿胶有限公司	22,600,000.00	新疆和田市	新疆和田市	产品生产、加工	100.00%		新设
西丰道地中药材有限公司	5,000,000.00	辽宁省西丰县	辽宁省西丰县	中药材经营		100.00%	新设
山东天龙驴产业研究院	1,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	驴产业研究	80.00%		新设
东阿阿胶医药贸易有限公司	100,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	阿胶产品销售	100.00%		新设

东阿阿胶肉苁蓉健康科技(阿拉善)有限公司	20,000,000.00	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	中药材经营	100.00%		新设
苏州东阿阿胶健康产业有限公司	24,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	阿胶产品销售	100.00%		新设
东阿阿胶健康产业科技(深圳)有限公司	10,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	食品及保健食品销售	51.00%		新设
东阿阿胶健康产业科技有限公司	50,000,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	保健食品生产、销售	100.00%		合并
华润东阿阿胶春天(铁岭)药业有限公司	28,333,333.33	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	中药材经营	90.00%		合并
东阿阿胶金篮服务有限公司	6,683,000.00	山东省东阿县	山东省东阿县	酒店服务	100.00%		合并
东阿阿胶国际(BVI)有限公司	1.00 美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	股权投资管理	100.00%		合并
东阿阿胶国际有限公司	1.00 港元	香港	香港	阿胶产品海外销售		100.00%	合并
内蒙古阿拉善苁蓉集团有限责任公司	158,730,000.00	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	保健食品销售	80.00%		合并
东阿阿胶苁蓉药业(阿拉善)有限公司	20,000,000.00	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	保健食品生产、销售		100.00%	合并
东阿阿胶(吉林)药业有限公司	181,800,000.00	辽宁省辽源市	辽宁省辽源市	药品生产	80.00%		合并
东阿阿胶马记药业(吉林)有限公司	50,000,000.00	辽宁省辽源市	辽宁省辽源市	药品生产	70.00%		合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	14.49%	87,642.71		14,617,272.93
内蒙古阿拉善苁蓉集团有限责任公司	20.00%	295,746.11		19,216,433.33
东阿阿胶(吉林)药业有限公司	20.00%			22,100,849.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	61,733,518.71	71,593,743.57	133,327,262.28	29,890,971.33	2,485,700.56	32,376,671.89	54,659,305.93	74,758,127.88	129,417,433.81	26,538,304.16	2,571,009.93	29,109,314.09
内蒙古阿拉善苻蓉集团有限公司	32,878,462.31	55,957,382.58	88,835,844.89	26,943,589.12	814,239.80	27,757,828.92	23,387,769.96	53,873,072.68	77,260,842.64	53,078,730.46	1,011,353.32	54,090,083.78
东阿阿胶(吉林)药业有限公司	8,235,904.30	140,792,461.53	149,028,365.83	77,353,345.17	2,025,654.01	79,378,999.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	43,751,766.53	604,849.61	604,849.61	6,962,190.47	48,076,511.66	1,186,865.35	1,186,865.35	5,995,709.04
内蒙古阿拉善苻蓉集团有限责任公司	16,425,036.86	2,907,257.11	2,907,257.11	-10,124,316.75	0.00	0.00	0.00	0.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华润昂德生物药业有限公司	山东省东阿县	山东省东阿县	生物制品生产、	20.00%		权益法
成都亚商富易投资有限公司	四川省成都市	四川省成都市	投资咨询	20.00%		权益法
广东聚力源药业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	食品生产、销售	10.00%		权益法
深圳市中药制造业创新中心有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	药品、保健食品研发、技术服务等	10.00%		权益法
华润(甘肃)中药科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材经营	39.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华润昂德生物药业有限公司	华润昂德生物药业有限公司
流动资产	116,674,966.98	118,913,615.20
非流动资产	75,984,921.87	74,430,421.00
资产合计	192,659,888.85	193,344,036.20
流动负债	73,456,826.42	72,600,404.30
非流动负债	11,946,747.23	4,069,994.33
负债合计	85,403,573.65	76,670,398.63
少数股东权益	21,451,263.04	23,334,727.51
归属于母公司股东权益	85,805,052.16	93,338,910.06
按持股比例计算的净资产份额	21,451,263.04	23,334,727.51
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	34,320,003.04	36,203,467.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,401,484.21	25,561,697.72
净利润	-9,417,322.37	-7,721,046.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,417,321.37	-7,721,046.56
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	36,872,267.52	39,376,870.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	295,397.23	86,870.79
--其他综合收益	295,397.23	86,870.79

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
与资产相关	47,544,226.88	628,800.00		3,644,300.06	506,354.01	45,035,080.83	与资产相关
与收益相关	11,863,368.77	5,671,000.00		313,022.13		17,221,346.64	与收益相关
合计	59,407,595.65	6,299,800.00	0.00	3,957,322.19	506,354.01	62,256,427.47	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,157,322.19	4,755,983.64

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险

- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产和债券投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十六所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十六披露。

a. 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 63.2%（2025 年：81.19%）。

对于应收账款，本集团领导层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、4 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 6 月 30 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2026 年上半年未折现的合同现金流量					资产负债表日
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计	账面价值
应付票据	100,855,571.18				100,855,571.18	100,855,571.18
应付账款	217,982,591.92				217,982,591.92	217,982,591.92
其他应付款	1,055,699,651.69				1,055,699,651.69	1,055,699,651.69
一年内到期的非流动负债	27,215,908.37				27,215,908.37	24,737,400.15
租赁负债		26,217,733.65	6,767,102.73	20,563,174.89	53,548,011.27	47,311,268.17
合计	1,401,753,723.16	26,217,733.65	6,767,102.73	20,563,174.89	1,455,301,734.43	1,446,586,483.11

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

	实际利率	金额
固定利率金融工具：		
金融资产		
- 货币资金	0.01% - 3.00%	5,011,024,977.94
- 交易性金融资产	1.30% - 3.30%	2,966,712,188.58
金融负债		
- 一年内到期的非流动负债	2.75% - 4.90%	24,737,400.15
- 租赁负债	4.35% - 4.90%	47,311,268.17
合计		8,049,785,834.84

4、汇率风险

本集团主要于中国地区开展业务且销售和采购结算主要以人民币进行，汇率变动对本集团的经营业绩产生的影响较小，故未列报敏感性分析。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	应收款项融资	206,254,848.55	终止确认	本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬
将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	应收票据	1,730,963.40	继续涉入	本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		207,985,811.95		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方（背书或贴现）	206,254,848.55	-944,384.13
合计		206,254,848.55	-944,384.13

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方（背书或贴现）		1,730,963.40
合计			1,730,963.40

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,966,712,188.58		2,966,712,188.58
其他非流动金融资产			35,641,917.01	35,641,917.01
应收款项融资		6,237,284.07		6,237,284.07
持续以公允价值计量的资产总额		2,972,949,472.65	35,641,917.01	3,008,591,389.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

交易性金融资产主要为本集团持有的银行理财产品与结构性存款。由于相关产品或存款的期限短，本集团根据过往购买这些银行产品的经验以及对这些产品盈利的预期，本集团采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值

应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

本集团由财务经理领导的专门团队负责对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，该团队直接向财务总监和审计委员会汇报。该团队于每年中期和年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经财务总监审阅和批准。每年中期和年末，该团队均会与财务总监和审计委员会讨论估值流程和结果。

	2026 年 6 月 30 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	35,641,917.01	市场乘法法	流动性折扣	25%

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

2026 年上半年	年初余额	本年利得或损失总额		购买、结算		期末余额	对于年末持有的资产和承担的负债计入损益的当年未实现利得或损失
		计入损益	计入其他综合收益	购买	结算		
其他非流动金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,641,917.01			21,000,000.00		35,641,917.01	

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

2026 年上半年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2026 年上半年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华润东阿阿胶有限公司	山东省聊城市	投资	42,277.1675 万元	23.66%	33.91%

本企业最终控制方是中国华润有限公司。

其他说明：

华润医药控股有限公司为本公司间接控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
华润昂德生物药业有限公司	本企业之联营企业
华润（甘肃）中药科技有限公司	本企业之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润东阿阿胶有限公司	母公司
北京德信行医保全新大药房有限公司	受同一最终控制方控制
北京万荣亿康医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	受同一最终控制方控制
东阿阿胶医药(天津)有限公司	受同一最终控制方控制
东阿县澳东生物科技有限公司	受同一最终控制方控制
阜阳华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润三九医药有限公司	受同一最终控制方控制
河南德信行大药房有限公司	受同一最终控制方控制
湖南华益润生大药房有限公司	受同一最终控制方控制
华润（大连）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（甘肃）中药科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润(大连)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润(甘肃)中药科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润（甘肃）中药科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润安阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润蚌埠医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润亳州中药有限公司	受同一最终控制方控制
华润博雅生物制药集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润东阿阿胶有限公司	受同一最终控制方控制
华润广东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国邦（上海）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国邦(上海)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润淮北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司德信行分公司	受同一最终控制方控制
华润科伦医药（广元）有限公司	受同一最终控制方控制
华润科伦医药(四川)有限公司	受同一最终控制方控制
华润空港(北京)国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	受同一最终控制方控制

华润立方药业（安徽）有限公司	受同一最终控制方控制
华润立方药业(安徽)有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润秘书服务有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润燃气产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润深圳湾发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润生物医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润圣海健康科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润守正招标有限公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家(深圳)发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家商贸(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家商业科技(陕西)有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家有限公司	受同一最终控制方控制
华润网络(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润芜湖医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润五丰供应链管理(广东)有限公司	受同一最终控制方控制
华润五丰国际分销有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业(陕西)有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团上海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润医院投资(中国)有限公司	受同一最终控制方控制
华润震元医药（浙江）有限公司	受同一最终控制方控制
华润知识产权管理有限公司	受同一最终控制方控制
华润知识产权有限公司	受同一最终控制方控制
华润智检(上海)医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(济南)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(济南)有限公司济南万象城	受同一最终控制方控制
华润置地(山东)有限公司青岛万象城	受同一最终控制方控制
吉林华润和善堂人参有限公司	受同一最终控制方控制
济宁新华鲁抗大药房有限公司	受同一最终控制方控制
江苏华润万家超市有限公司	受同一最终控制方控制
江苏惠邻商贸有限公司	受同一最终控制方控制
江西江中本草健康科技有限公司	受同一最终控制方控制
昆药集团医药商业有限公司	受同一最终控制方控制
青岛嘉昇润城商业管理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛众生大药房连锁有限公司	受同一最终控制方控制
衢州德信行天福堂大药房有限公司	受同一最终控制方控制
衢州南孔中药有限公司	受同一最终控制方控制

润加物业服务(武汉)有限公司合肥分公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理(北京)有限公司济南分公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理(北京)有限公司青岛分公司	受同一最终控制方控制
山东德信行大药房有限公司	受同一最终控制方控制
上海九星印刷包装有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市润薇服饰有限公司	受同一最终控制方控制
四川广元科伦医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
四川省仁寿县中药材有限公司	受同一最终控制方控制
天津华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
潍坊德信行远东平民大药房有限公司	受同一最终控制方控制
枣庄山亭华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华润三九众益制药有限公司	受同一最终控制方控制
广东华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林华润和善堂人参有限公司	采购原材料等	23,083,931.18	62,000,000.00	否	31,732,374.32
华润(甘肃)中药科技有限公司	采购原材料等	8,281,404.96		否	3,044,635.59
上海九星印刷包装有限公司	采购原材料等	3,018,421.76		否	1,898,258.89
深圳市润薇服饰有限公司	采购原材料等			否	628,181.42
华润数字科技有限公司	服务	9,041,725.58		否	4,429,573.85
华润湖北医药有限公司	服务	2,193,672.65		否	39,151.64
华润医药集团有限公司	服务	1,412,023.63		否	0.00
华润深圳湾发展有限公司	服务	813,235.20		否	0.00
华润立方药业(安徽)有限公司	服务	643,618.00		否	485,493.00
华润万家商贸(深圳)有限公司	服务	469,622.64		否	0.00
华润医药控股有限公司	服务	301,886.79		否	0.00
华润守正招标有限公司	服务	271,452.11		否	54.13
华润湖南医药有限公司	服务	150,000.00		否	105,028.00
华润万家(深圳)发展有限公司	服务	116,778.81		否	185,255.90
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	服务	112,186.79		否	70,897.60
华润河南医药有限公司	服务	95,431.24		否	0.00
华润江苏医药有限公司德信行分公司	服务	93,619.80		否	67,790.38
华润万家商业科技(陕西)有限公司	服务	62,264.15		否	0.00
华润置地(济南)有限公司-济南万象城	服务	54,226.44		否	45,188.70
润嘉物业管理(北京)有限公司青岛分公司	服务	46,270.12		否	0.00
湖南华益润生大药房有限公司	服务	41,686.00		否	0.00
润嘉物业管理(北京)有限公司济南分公司	服务	33,750.00		否	0.00
青岛嘉昇润城商业管理有限公司	服务	31,884.00		否	90,546.56
华润衢州医药有限公司	服务	28,800.00		否	0.00

江苏惠邻商贸有限公司	服务	28,301.89		否	0.00
潍坊德信行远东平民大药房有限公司	服务	23,455.00		否	16,745.00
华润亳州中药有限公司	服务	19,582.00		否	316,023.00
润加物业服务(武汉)有限公司合肥分公司	服务	11,514.96		否	11,514.96
衢州德信行天福堂大药房有限公司	服务	8,000.00		否	10,000.00
华润青海医药有限公司	服务	7,732.08		否	2,180.00
北京德信行医保全新大药房有限公司	服务	7,435.00		否	0.00
山东德信行大药房有限公司	服务	5,877.35		否	8,400.94
华润吉林医药有限公司	服务	4,500.00		否	20,300.00
华润山西医药有限公司	服务	2,547.17		否	4,185.00
华润五丰国际分销有限公司	服务	2,209.37		否	0.00
济宁新华鲁抗大药房有限公司	服务	1,455.00		否	1,705.00
四川省仁寿县中药材有限公司	服务	1,284.91		否	4,433.96
江苏华润万家超市有限公司	服务	1,030.00		否	0.00
华润秘书服务有限公司	服务	-4,272.99		否	0.00
华润万家有限公司	服务			否	376,395.09
华润知识产权管理有限公司	服务			否	93,396.23
华润五丰供应链管理(广东)有限公司	服务			否	48,936.48
华润辽宁医药有限公司	服务			否	46,880.00
华润新龙(北京)医药有限公司	服务			否	43,055.00
华润知识产权有限公司	服务			否	37,112.64
青岛众生大药房连锁有限公司	服务			否	20,445.00
华润内蒙古医药有限公司	服务			否	7,311.32
华润安阳医药有限公司	服务			否	4,000.00
华润淮北医药有限公司	服务			否	2,130.00
河南德信行大药房有限公司	服务			否	1,110.00
华润蚌埠医药有限公司	服务			否	392.00
华润芜湖医药有限公司	服务			否	252.00
总计		50,518,543.59		否	43,899,333.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润河南医药有限公司	阿胶系列产品	70,684,609.92	46,741,270.90
华润立方药业(安徽)有限公司	阿胶系列产品	54,081,095.50	62,741,635.96
华润医药商业集团有限公司	阿胶系列产品	42,133,852.45	42,763,770.14
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	阿胶系列产品	10,306,509.74	5,856,332.77
华润湖南医药有限公司	阿胶系列产品	9,894,162.90	18,621,062.40
华润辽宁医药有限公司	阿胶系列产品	9,726,585.03	9,708,123.21
华润山西医药有限公司	阿胶系列产品	8,494,359.30	4,359,838.05
华润新龙(北京)医药有限公司	阿胶系列产品	7,743,066.08	104,346.68
华润泰安医药有限公司	阿胶系列产品	5,633,796.39	3,834,387.53
华润万家商贸(深圳)有限公司	阿胶系列产品	4,822,745.57	
华润山东医药有限公司	阿胶系列产品	4,435,940.57	3,038,696.16
华润湖北医药有限公司	阿胶系列产品	4,293,741.89	13,821,293.11
华润医药商业集团上海医药有限公司	阿胶系列产品	3,233,885.16	2,731,732.55
华润(大连)医药有限公司	阿胶系列产品	3,212,194.67	2,522,849.55
华润河北医药有限公司	阿胶系列产品	2,889,801.38	2,557,390.19
华润湖北金马医药有限公司	阿胶系列产品	2,689,934.85	752,523.07
华润天津医药有限公司	阿胶系列产品	1,708,240.53	1,839,885.73
华润广东医药有限公司	阿胶系列产品	1,483,628.28	1,998,688.83

华润国邦(上海)医药有限公司	阿胶系列产品	1,135,065.48	1,368,265.50
华润内蒙古医药有限公司	阿胶系列产品	1,079,061.92	82,067.26
华润医药商业(陕西)有限公司	阿胶系列产品	761,734.52	575,277.88
江苏惠邻商贸有限公司	阿胶系列产品	572,401.90	
华润武汉医药有限公司	阿胶系列产品	528,164.60	446,336.28
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	阿胶系列产品	518,753.98	94,147.96
华润科伦医药(四川)有限公司	阿胶系列产品	481,274.34	37,667,158.69
华润燃气产业发展有限公司	阿胶系列产品	394,928.34	584,636.35
华润齐齐哈尔医药有限公司	阿胶系列产品	332,097.36	
东阿县澳东生物科技有限公司	阿胶系列产品	299,624.76	
合肥华润三九医药有限公司	阿胶系列产品	236,070.81	
昆药集团医药商业有限公司	阿胶系列产品	192,555.76	283,771.68
四川广元科伦医药贸易有限公司	阿胶系列产品	118,541.58	118,541.59
枣庄山亭华润燃气有限公司	阿胶系列产品	98,021.24	108,805.65
华润吉林医药有限公司	阿胶系列产品	53,087.43	10,879,721.15
华润五丰供应链管理(广东)有限公司	阿胶系列产品	41,683.77	
华润医药商业集团医疗器械有限公司	阿胶系列产品	31,072.60	
阜阳华润燃气有限公司	阿胶系列产品	30,973.45	
华润医院投资(中国)有限公司	阿胶系列产品	21,185.84	
华润网络(深圳)有限公司	阿胶系列产品	21,153.10	42,915.06
华润守正招标有限公司	阿胶系列产品	16,113.29	35,176.38
华润医药集团有限公司	阿胶系列产品	14,424.43	
华润医药控股有限公司	阿胶系列产品	13,988.31	20,994.65
华润圣海健康科技有限公司	阿胶系列产品	13,610.95	
华润博雅生物制药集团股份有限公司	阿胶系列产品	11,203.54	
浙江华润三九众益制药有限公司	阿胶系列产品	7,725.67	15,676.10
华润智检(上海)医疗器械有限公司	阿胶系列产品	6,013.27	
华润万家有限公司	阿胶系列产品	-32,814.45	994,169.63
华润江苏医药有限公司	阿胶系列产品	-1,075,467.02	44,429,250.65
华润昆明医药有限公司	阿胶系列产品		34,339.12
润嘉物业管理(北京)有限公司	阿胶系列产品		15,586.73
华润空港(北京)国际贸易有限公司	阿胶系列产品		1,168.14
上海九星印刷包装有限公司	阿胶系列产品		1,002.63
吉林华润和善堂人参有限公司	阿胶系列产品		608.49
北京万荣亿康医药有限公司	阿胶系列产品		-228,208.85
华润昂德生物药业有限公司	服务	1,579,026.81	2,128,252.75
华润昂德生物药业有限公司	租金	881,000.00	571,428.60
华润昂德生物药业有限公司	服务		14,906.97
江西江中本草健康科技有限公司	服务	10,032.22	
华润生物医药有限公司	服务	15,157.04	
华润医药控股有限公司	服务	52,851.31	
总计		255,928,468.35	324,279,823.87

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华润昂德生物药业有限公司	房屋建筑物	881,000.00	571,428.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华润置地（济南）有限公司济南万象城	房屋					346,080.00	288,000.00	19,231.84	31,675.84		
青岛嘉昇润城商业管理有限公司	房屋					276,360.00	264,600.00	30,395.60	40,005.75		
华润万家(深圳)发展有限公司	房屋					610,413.39	1,691,206.26	2,202.11	16,582.55		
华润深圳湾发展有限公司	房屋					3,657,094.02		389,343.61			
合计						4,889,947.41	2,243,806.26	441,173.16	88,264.14		

（3） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,007,391.94	3,472,674.96

（4） 其他关联交易

（1）2026 年度上半年，上述存放在关联方的定期存款年利率为 1.4% - 3.00% ， 活期存款年利率为 0.05%。

	期末余额	期初余额
广东华润银行股份有限公司		
其中：定期存款	193,000,000.00	193,000,000.00
活期存款	943,739.28	378,447.54
合计	193,943,739.28	193,378,447.54

（2）与关联方共同出资设立合伙企业

本公司于 2025 年 7 月 17 日召开第十一届董事会第十次会议、第十一届监事会第九次会议，审议通过了《关于参与设立华润医药产业投资基金二期暨关联交易的议案》，公司拟与普通合伙人华润（成都）医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）及华润医药投资有限公司等 10 家有限合伙人共同设立华润（成都）医药产业股权投资基金合伙企业（有限合伙），基金注册资金人民币 10 亿元，本公司作为有限合伙人，以自有资金认缴出资总额人民币 6,000 万元，持有该基金 6%的财产份额，以其认缴出资额为限承担有限责任。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资人民币 2,400 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	华润河南医药有限公司			7,807,906.50	
小计				7,807,906.50	
预付账款	华润亳州中药有限公司	7,889.57			
预付账款	润嘉物业管理(北京)有限公司			282,240.00	
小计		7,889.57		282,240.00	
应收账款	华润科伦医药(四川)有限公司			1,080,451.33	
应收账款	华润燃气产业发展有限公司	78,819.00		3,120.00	
应收账款	华润生物医药有限公司	3,441.27			
应收账款	华润网络(深圳)有限公司			2,651.00	
应收账款	华润守正招标有限公司	19,012.00		803.96	
应收账款	华润置地(山东)有限公司青岛万象城	3,386.17			
应收账款	华润(大连)医药有限公司	39,060.00			
应收账款	华润河北医药有限公司	287,542.58			
应收账款	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	4,199,548.00		1,041,480.00	
应收账款	华润辽宁医药有限公司	168,139.35		0.00	
应收账款	华润吉林医药有限公司			5,500.80	
应收账款	华润湖南医药有限公司	2,823,995.80			
应收账款	华润置地(济南)有限公司济南万象城	94,798.58			
应收账款	华润天津医药有限公司	380,080.16		287,801.21	
应收账款	华润万家商贸(深圳)有限公司	460,184.54		5,988,672.60	
应收账款	华润立方药业(安徽)有限公司	183,810.00			
应收账款	润嘉物业管理(北京)有限公司	44,276.00		44,812.00	
应收账款	华润万家有限公司	2,265,966.46		2,298,460.62	
应收账款	华润河南医药有限公司	22,193,404.66		877,448.00	
应收账款	华润湖北金马医药有限公司	991,908.00			
应收账款	华润昂德生物药业有限公司	1,838.00		1,838.00	
应收账款	江苏惠邻商贸有限公司	20,044.56		353,003.08	
应收账款	华润山东医药有限公司	1,870,638.40		1,632,808.80	
应收账款	华润医药商业集团有限公司	18,468,025.26		21,198,860.47	
应收账款	华润医药控股有限公司	19,658.00		8,718.00	
应收账款	华润置地(济南)有限公司			108,175.47	
应收账款	青岛嘉昇润城商业管理有限公司			103,970.28	
小计		54,617,576.79		35,038,575.62	
其他应收款	华润置地(济南)有限公司济南万象城	295,577.02		295,489.87	
其他应收款	华润万家(深圳)发展有限公司	985,096.80		985,096.80	
其他应收款	华润置地(山东)有限公司青岛万象城	206,949.41		207,046.17	
其他应收款	华润深圳湾发展有限公司	2,350,989.00		2,350,989.00	
其他应收款	华润昂德生物药业有限公司	1,118,190.46		275,781.84	
小计		4,956,802.69		4,114,403.68	
总计		59,582,269.05		47,243,125.80	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华润(甘肃)中药科技有限公司	2,648,260.40	
应付票据	吉林华润和善堂人参有限公司	5,952,960.00	
应付票据	上海九星印刷包装有限公司	1,230,450.89	
小计		9,831,671.29	
应付账款	华润(甘肃)中药科技有限公司	2,263,806.70	4,349,850.00
应付账款	吉林华润和善堂人参有限公司	5,565.00	7,102,100.00
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	583,084.00	779,877.87
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司	363,939.47	363,939.47
应付账款	华润(甘肃)中药科技有限公司	-0.01	
应付账款	润嘉物业管理(北京)有限公司	0.01	249,769.91
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司	14.27	
应付账款	东阿阿胶医药(天津)有限公司	24,704.24	
应付账款	深圳市润薇服饰有限公司	10,653.91	
应付账款	上海九星印刷包装有限公司	-79.72	
应付账款	深圳市润薇服饰有限公司		573,322.09
应付账款	华润守正招标有限公司		2,885.00
应付账款	北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司		14.27
小计		3,251,687.87	13,421,758.61
合同负债	华润江苏医药有限公司	8,351,283.58	1,869,641.54
合同负债	华润立方药业(安徽)有限公司	2,215,144.06	227,765.02
合同负债	华润科伦医药(四川)有限公司	1,822,944.72	3,214,450.70
合同负债	华润山西医药有限公司	1,244,910.09	54,215.40
合同负债	华润辽宁医药有限公司	416,985.24	10,476,989.19
合同负债	华润山东医药有限公司	373,603.84	330,622.87
合同负债	华润湖北医药有限公司	313,861.64	400,894.83
合同负债	华润吉林医药有限公司	230,355.19	235,288.83
合同负债	华润新龙(北京)医药有限公司	126,672.48	
合同负债	华润湖南医药有限公司	126,222.40	2,955,849.65
合同负债	华润泰安医药有限公司	78,757.98	65,874.32
合同负债	天津华润万家生活超市有限公司	43,218.91	
合同负债	华润河北医药有限公司	11,714.23	339,948.30
合同负债	华润博雅生物制药集团股份有限公司	6,600.00	
合同负债	华润医药集团有限公司	2,171.38	
合同负债	华润医药商业集团上海医药有限公司	160.00	160.00
合同负债	华润河南医药有限公司		220,884.96
合同负债	华润医药商业集团医疗器械有限公司		35,112.00
合同负债	华润堂(深圳)医药连锁有限公司		500,464.00
合同负债	华润湖北金马医药有限公司		467,568.00
合同负债	华润万家有限公司	-38,632.74	
合同负债	华润国邦(上海)医药有限公司		572,600.00
合同负债	华润震元医药(浙江)有限公司		412,560.00
合同负债	阜阳华润燃气有限公司		35,000.00
合同负债	华润科伦医药(广元)有限公司		28,704.00
合同负债	华润(大连)医药有限公司		5,451.78
合同负债	枣庄山亭华润燃气有限公司		5,392.00
小计		15,325,973.00	22,455,437.39
其他应付款	华润数字科技有限公司	4,008,052.55	2,024,006.54
其他应付款	润嘉物业管理(北京)有限公司	481,883.59	417,286.08
其他应付款	华润知识产权管理有限公司	283,462.23	
其他应付款	上海九星印刷包装有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	华润堂(深圳)医药连锁有限公司	108,000.00	20,000.00
其他应付款	东阿县澳东生物科技有限公司	60,000.00	

其他应付款	华润医药商业集团国际贸易有限公司	58,355.73	60,222.51
其他应付款	华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	28,000.00	
其他应付款	枣庄山亭华润燃气有限公司	10,000.00	
其他应付款	衢州南孔中药有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	华润守正招标有限公司	7,172.64	11,944.34
其他应付款	华润医药控股有限公司	6,665.72	6,665.72
其他应付款	华润秘书服务有限公司		4,680.48
其他应付款	华润（甘肃）中药科技有限公司		135,000.00
小计		5,211,592.46	2,839,805.67
总计		33,620,924.63	38,717,001.67

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票二级市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行评估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,328,652.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,364,110.07

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管及核心技术人员	3,364,110.01	
合计	3,364,110.01	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的— 购建长期资产承诺	55,482,132.15	61,636,071.02

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	13.44
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	13.44
利润分配方案	于 2026 年 8 月 19 日，公司第十一届董事会第二十二会议审议通过 2026 年中期利润分配方案，以 2026 年 6 月 30 日总股本 639,826,824 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 13.44 元（含税），现金分红总额预计为 859,927,251.46 元。

十八、其他重要事项

1、年金计划

2019 年华润（集团）有限公司审核通过了本集团按照《华润（集团）有限公司企业年金方案》框架制定的并经员工代表大会讨论通过的《东阿阿胶股份有限公司企业年金方案实施细则》。于 2019 年 3 月 12 日，本集团第九届董事会第四次会议审议并批准上述细则。根据该细则，企业年金所需费用由企业和员工共同承担，企业缴费总额为企业上年度员工工资总额的 8%，员工个人缴费为企业为其缴费金额的 25%；企业缴费按照员工个人上年度工资总额的 6.7% 分配至员工个人账户，过渡期 10 年；剩余部分计入企业账户，作为列入补偿缴费范围员工的补偿性缴费。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本集团已按照上述标准进行计提并缴纳，企业年金计划余额为人民币 434.91 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 0 元）。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要在中国制造及销售阿胶系列产品等，而且大部分资产均位于中国境内。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事阿胶及系列产品整体运营的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分的。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	2026 年上半年
东北	53,678,923.37
华北	378,165,525.05
华东	1,447,816,114.11
华南	392,798,319.21
华中	535,398,107.54
境外	15,978,794.34
西北	101,555,877.13
西南	229,751,835.75
总计	3,155,143,496.50
非流动资产总额	
中国大陆	3,127,970,680.75

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	640,201,955.01	434,809,744.58
1 至 2 年	865.70	2,296,455.63
2 至 3 年	2,296,455.63	
合计	642,499,276.34	437,106,200.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	642,499,276.34	100.00%	15,905,413.74	2.48%	626,593,862.60	437,106,200.21	100.00%	926,410.18	0.21%	436,179,790.03
合计	642,499,276.34	100.00%	15,905,413.74	2.48%	626,593,862.60	437,106,200.21	100.00%	926,410.18	0.21%	436,179,790.03

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	642,499,276.34	15,905,413.74	2.48%
合计	642,499,276.34	15,905,413.74	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	926,410.18			926,410.18
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,030,501.65			15,030,501.65
本期转回	51,498.09			51,498.09
2026 年 6 月 30 日余额	15,905,413.74			15,905,413.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的应收账款	926,410.18	15,030,501.65	51,498.09			15,905,413.74
合计	926,410.18	15,030,501.65	51,498.09			15,905,413.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	156,071,895.42		156,071,895.42	24.29%	
客户 2	100,309,309.38		100,309,309.38	15.61%	5,015,465.47
客户 3	72,998,124.20		72,998,124.20	11.36%	3,649,906.21
客户 4	42,282,440.06		42,282,440.06	6.58%	
客户 5	40,476,564.73		40,476,564.73	6.30%	2,023,828.24
合计	412,138,333.79		412,138,333.79	64.14%	10,689,199.92

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,527,790.10	117,415,697.62
合计	119,527,790.10	117,415,697.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	725,080,575.15	791,682,380.70
代垫款	17,700,971.93	26,130,188.64
押金、保证金	280,849.00	5,286,067.16
其他	84,176,368.19	12,094,647.29
合计	827,238,764.27	835,193,283.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,358,935.98	109,669,293.57
1 至 2 年	24,535,388.87	8,917,839.31
2 至 3 年	956,686.28	128,006.35
3 年以上	659,387,753.14	716,478,144.56
5 年以上	659,387,753.14	716,478,144.56
合计	827,238,764.27	835,193,283.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	827,238,764.27	100.00%	707,710,974.17	85.55%	119,527,790.10	835,193,283.79	100.00%	717,777,586.17	85.94%	117,415,697.62
合计	827,238,764.27	100.00%	707,710,974.17	85.55%	119,527,790.10	835,193,283.79	100.00%	717,777,586.17	85.94%	117,415,697.62

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	827,238,764.27	707,710,974.17	85.55%
合计	827,238,764.27	707,710,974.17	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	717,777,586.17			717,777,586.17
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	443,445.44			443,445.44
本期转回	10,510,057.44			10,510,057.44
2026 年 6 月 30 日余额	707,710,974.17			707,710,974.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	717,777,586.17	443,445.44	10,510,057.44	0.00	0.00	707,710,974.17
合计	717,777,586.17	443,445.44	10,510,057.44	0.00	0.00	707,710,974.17

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西丰道地中药材有限公司	往来款	552,959,069.22	3 年以上	66.84%	552,959,069.22
内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	往来款	64,617,267.00	1 年以内、3 年以上	7.81%	51,336,030.28
山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	往来款	46,257,751.36	1 年以内、1-2 年	5.59%	
内蒙古天龙食品有限公司	往来款	28,002,300.82	1 年以内、2-3 年、3 年以上	3.39%	19,389,468.84
华润东阿阿胶春天(铁岭)药业有限公司	往来款	24,054,582.41	1 年以内	2.91%	
合计		715,890,970.81		86.54%	623,684,568.34

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	932,309,144.52	0.00	932,309,144.52	742,859,644.42		742,859,644.42
对联营、合营企业投资	42,941,533.62	4,972,112.75	37,969,420.87	47,489,274.26	4,972,112.75	42,517,161.51
合计	975,250,678.14	4,972,112.75	970,278,565.39	790,348,918.68	4,972,112.75	785,376,805.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
东阿县东阿阿胶旅游养生有 限公司	93,505,601.81					37,621.06	93,543,222.87	
东阿阿胶肉苁蓉健康科技 (阿拉善)有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
东阿阿胶金篮服务有限公司	7,584,624.80					4,586.94	7,589,211.74	
山东东阿阿胶控股有限公司	200,519,221.08					747,355.79	201,266,576.87	
东阿阿胶健康产业科技有限 公司	50,601,476.29					98,969.52	50,700,445.81	
山东东阿阿胶健康管理连锁 有限公司	78,000,000.00						78,000,000.00	
山东东阿黑毛驴牧业科技有 限公司	83,005,530.22					5,157.72	83,010,687.94	
东阿阿胶电子商务(北京)有 限公司	66,276.85					61,812.60	128,089.45	
山东天龙驴产业研究院	800,000.00						800,000.00	
东阿阿胶(和田)阿胶有限 公司	12,600,000.00						12,600,000.00	
华润东阿阿胶春天(铁岭) 药业有限公司	26,888,100.00						26,888,100.00	
东阿阿胶医药贸易有限公司	100,135,027.11					125,932.02	100,260,959.13	
苏州东阿阿胶健康产业有限 公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
东阿阿胶国际(BVI)有限 公司	2,188,100.26						2,188,100.26	
内蒙古阿拉善苁蓉集团有限 责任公司	59,965,686.00		28,000,000.00				87,965,686.00	
东阿阿胶马记药业（吉林） 有限公司			33,798,520.00				33,798,520.00	
东阿阿胶(吉林)药业有限 公司			96,569,544.45				96,569,544.45	
新疆黑毛驴牧业有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	742,859,644.42		188,368,064.45			1,081,435. 65	932,309,144.52	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备期初余 额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
华润昂德生物药业有限公司	23,334,727.51				-1,883,464.47						21,451,263.04	
广东聚力源药业有限公司		4,972,112.75										4,972,112.75
成都亚商富易投资有限公司	11,127,616.65							-2,800,000.00			8,327,616.65	
深圳市中药制造业创新中心 有限公司	8,054,817.35				135,723.83						8,190,541.18	
小计	42,517,161.51	4,972,112.75			-1,747,740.64			-2,800,000.00	0.00	0.00	37,969,420.87	4,972,112.75
合计	42,517,161.51	4,972,112.75			-1,747,740.64			-2,800,000.00	0.00	0.00	37,969,420.87	4,972,112.75

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,446,721,289.29	601,538,526.27	2,373,388,116.95	641,460,120.28
其他业务	86,590,246.41	31,661,606.19	76,299,400.31	28,041,119.19
合计	2,533,311,535.70	633,200,132.46	2,449,687,517.26	669,501,239.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
医药工业	2,525,921,200.78	627,547,514.84	2,525,921,200.78	627,547,514.84
按经营地区分类				
其中：				
中国大陆	2,513,783,279.46	624,782,053.61	2,513,783,279.46	624,782,053.61
其他国家和地区	12,137,921.32	2,765,461.23	12,137,921.32	2,765,461.23
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入-销售商品	2,512,237,225.36	627,547,514.84	2,512,237,225.36	627,547,514.84
在某一时段内确认收入-使用费收入	13,683,975.42		13,683,975.42	
合计	2,525,921,200.78	627,547,514.84	2,525,921,200.78	627,547,514.84

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,747,740.64	-4,946,071.56
处置长期股权投资产生的投资收益	22,918,704.77	
理财产品利息收入	35,728,080.24	41,982,658.70
合计	56,899,044.37	37,036,587.14

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	28,175,868.17
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	513,022.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,337,197.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,349,936.18
减：所得税影响额	7,143,266.14
少数股东权益影响额（税后）	27,655.71
合计	40,505,229.91

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	1.3400	1.3400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73%	1.2769	1.2769

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用



东阿阿胶