



吉林敖东药业集团股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

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。

公司负责人李秀林、主管会计工作负责人张淑媛及会计机构负责人(会计主管人员)李强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。投资者及其他相关人士均应当对此保持足够的投资风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细阐述可能存在的风险及应对措施，详见本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2026 年 6 月 30 日的总股本 1,195,895,387 股扣除公司股票回购专用证券账户上的股份 23,513,800 股后的 1,172,381,587 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	38
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 债券相关情况.....	53
第八节 财务报告.....	55

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
金诚公司	指	敦化市金诚实业有限责任公司
延边药业	指	吉林敖东延边药业股份有限公司
延吉药业	指	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
洮南药业	指	吉林敖东洮南药业股份有限公司
金海发药业	指	吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
世航药业	指	吉林敖东世航药业股份有限公司
力源制药	指	吉林敖东集团力源制药股份有限公司
生物科技	指	吉林敖东生物科技股份有限公司
正容医药	指	吉林正容医药发展有限责任公司
健康科技	指	吉林敖东健康科技有限公司
酵素科技	指	吉林敖东酵素科技股份有限公司
敖东大药房	指	吉林敖东大药房连锁有限公司
创新医药科技	指	吉林敖东创新医药科技有限公司
公用资产公司	指	吉林敖东工业园公用资产管理有限公司
鹿业公司	指	吉林敖东鹿业有限责任公司
药材公司	指	吉林敖东药材种业科技有限公司
敖东安徽公司	指	敖东药业（安徽）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广发证券	指	广发证券股份有限公司
民生证券	指	国联民生证券承销保荐有限公司
可转换公司债券	指	吉林敖东药业集团股份有限公司可转换公司债券

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	吉林敖东	股票代码	000623
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林敖东药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	吉林敖东		
公司的外文名称（如有）	Jilin Aodong Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JI LIN AO DONG		
公司的法定代表人	李秀林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王振宇	赵仁和
联系地址	吉林省敦化市敖东大街 2158 号	吉林省敦化市敖东大街 2158 号
电话	0433-6238973	0433-6238973
传真	0433-6238973	0433-6238973
电子信箱	000623@jlaod.com	000623@jlaod.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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,031,002,556.25	1,126,376,707.59	-8.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,050,010,217.42	1,281,539,108.51	59.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,228,291,022.26	1,167,042,066.90	90.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	193,688,142.86	152,984,192.97	26.61%
基本每股收益（元/股）	1.7486	1.0915	60.20%
稀释每股收益（元/股）	1.7486	1.0915	60.20%
加权平均净资产收益率	6.52%	4.33%	2.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	36,048,764,652.84	34,417,909,686.46	4.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	31,988,870,276.39	30,666,757,531.66	4.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	20,536,240.63	
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）	15,666,433.78	
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	-214,909,728.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-933,441.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-49,431,414.19	
减：所得税影响额	-51,557,742.45	
少数股东权益影响额（税后）	766,637.91	
合计	-178,280,804.84	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为联营企业非经常性损益中按持股比例计算的归属于本公司的非经常性损益。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“医药制造业（C27）”。上游行业为中药材种植加工业和原料药制造业，下游行业为药品流通行业。

医药行业作为国民经济重要支柱，是关乎国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，对守护民众健康、提升民生品质、培育新质生产力具有不可替代的支撑作用。医药产业属于技术密集型行业，创新药物研发具备高投入、长周期、高风险、高回报特征；药品生产执行严苛的质量管理规范，对生产线硬件配置、全流程工艺管控、质量追溯体系均有硬性高标准要求。

医药行业需求刚性突出，属于典型弱周期行业，与宏观经济波动关联度较低，无明显季节性波动，行业发展具备极强的稳定性与抗风险能力。数据显示，2026 年上半年，全国规模以上医药工业增加值同比增长 6.4%，其中，生物制品增速达到两位数，成为驱动行业发展提速的主要引擎。伴随中国式现代化建设稳步推进，居民生活水平与健康保健意识持续提升，全民疾病预防、慢病调理、康养保健需求稳步增长，中医药“治未病”理念认可度不断提高，“十五五”健康中国规划实施，医药产业尤其是创新药产业化、中医药现代化迎来发展机遇，行业中长期高质量成长空间广阔。

（二）公司所处行业政策情况

2026 年上半年，我国医药行业在三医联动深度改革下，步入创新驱动、合规提质、数智转型、价值合理定价的高质量发展新阶段，药品集采规则持续优化、价格治理机制制度化落地、产业结构加速转型升级，行业改革趋势愈发明确。

1. 中医药政策密集出台，产业现代化与标准化提速

2026 年 7 月，《中医药振兴发展“十五五”规划》印发，中医药振兴迎来“十五五”规划，从服务体系、科技创新、产业升级作出五年系统性部署；工信部等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，明确推动经典名方二次开发、中药药效物质基础研究、炮制工艺标准化、中药材全产业链溯源管理，鼓励运用大数据构建方剂知识图谱，以现代科学技术赋能中医药守正创新。政策层面持续强化中药质量全程监管，完善中药配方颗粒、中药饮片国家标准体系，落实优质优价、医保差异化支付机制，引导资源向具备完整产业链、质控能力突出、拥有独家经典中成药品种的龙头企业集聚，同时从严规范中药科研诚信与产业竞争秩序，以强监管促进中医药产业化高质量发展。

2. 医药工业数智化纵深推进，新质生产力加快落地

伴随《医药工业数智化转型实施方案（2025—2030 年）》《“人工智能+制造”专项行动实施意见》等政策落地，医药全链条数字化、智能化由试点转向规模化推广。政策重点支持人工智能辅助药物分子设计、临床试验数字化管理、智能工厂柔性生产、药品全生命周期数字追溯等场景应用，通过专项资金补贴、研发费用加计扣除、税收优惠等政策降低企业数智化改造成本，推动行业提升生产稳定性、质量管控精度与运营效率，数字化能力逐步成为医药制造企业核心竞争力之一。

3. 创新药支持政策持续，多层次支付渠道全面打通

2026 年上半年，创新药扶持政策从研发到商业化逐步完善，国务院印发《关于健全药品价格形成机制的若干意见》，建立创新药分层定价体系，明确对高水平创新药给予合理定价空间与价格保护期，匹配其高额研发投入与研发风险。《国民健康“十五五”规划》将创新药作为新质生产力重点培育方向，缩短医保准入周期，优化细胞与基因治疗药品审评审批规则。支付端正式形成基本医保目录、商业健康保险创新药目录常态化运行机制，医保覆盖临床刚需品种、商保承接高价突破性新药，2018 年以来累计 199 款创新药纳入医保，2026 年上半年新增 38 款创新药获批上市，其中国产 31 款，多款全球首创药物实现上市突破，创新药对外技术授权总额突破千亿美元，产业创新价值获得全球市场认可。同时通过 DRG/DIP 医院使用单列、双通道药店全覆盖等举措，解决创新药入院，兼顾药品临床可及性与企业研发回报可持续性。

4. 第十二批国家集采启动，实现合理定价、质量优先

2026 年上半年，第十二批国家组织药品集中采购落地实施，共计纳入 65 个临床常用品种，涵盖降血压、降血脂、降血糖、抗肿瘤、抗感染等多个治疗领域，共有 4.5 万家医药机构参与报量采购。采购中确立了“稳临床、保质量、防

围标、反内卷”原则，对竞价规则进行优化，从制度层面杜绝恶性低价内卷，引导企业回归成本理性报价、依靠产品质量与供应稳定性参与竞争，集采规则正式完成从“极致降价控费”向“合理定价、质量优先、量价平衡”的深度转型。

2026 年上半年，医保、医疗、医药三项改革政策协同落地，行业内具备自主创新研发实力、独家品种壁垒、上下游全产业链布局、数字化质量追溯体系完善、合规运营能力企业，将在政策变革中持续巩固竞争优势，医药行业整体向创新化、规范化、集约化高质量方向稳步前行。

（三）公司主要业务

吉林敖东起源于 1957 年国营延边敦化鹿场，于 1981 年建立敖东制药厂，1993 年经吉林省经济体制改革委员会批准，成立延边敖东药业（集团）股份有限公司，1998 年更名为吉林敖东药业集团股份有限公司，1996 年 10 月 28 日在深交所挂牌上市。2001 年，吉林敖东建立母子公司体制，逐步发展成为以医药产业为基础，以“医药健康+金融资本”双轮驱动模式快速发展的控股型集团上市公司。

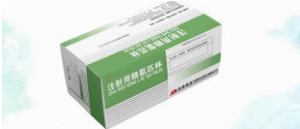
公司所属行业为医药制造业，聚焦中药、化学药品的研发、制造与销售，业务覆盖中成药、中药配方颗粒、中药饮片、化学药品等领域，并延伸至保健食品、食品、种养殖等相关产业。公司立足于医药制造业，致力于中药现代化，持续巩固医药板块，充分利用金融工具，持续打造医药全产业链新质生产力核心竞争优势，推动公司高质量发展。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（四）主要产品及其功能或用途

公司主要产品包括“安神补脑液”、“小儿柴桂退热口服液”、“注射用核糖核酸Ⅱ”、“脑心舒口服液”、“肾复康片”、“养血饮口服液”、“血府逐瘀口服液”、“维 D₂ 乳酸钙片”、“少腹逐瘀颗粒”、“鹿胎颗粒”、“注射用盐酸平阳霉素”、“注射用赖氨匹林”、“健肝灵胶囊”、“孕康颗粒”、“伸筋片”等（详见表 1：公司主要产品目录）。

表 1. 公司主要产品目录

类别	主要产品	产品图片	产品功能或用途
1	安神补脑液		生精补髓，益气养血，强脑安神。用于肾精不足、气血两亏所致的头晕、乏力、健忘、失眠；神经衰弱症见上述证候者。
2	小儿柴桂退热口服液		发汗解表，清里退热。用于小儿外感发热。症见：发热，头身痛，流涕，口渴，咽红，溲黄，便干。
3	注射用核糖核酸Ⅱ		免疫调节药。适用于胰腺癌、肝癌、胃癌、肺癌、乳腺癌、软组织肉瘤及其他癌症的辅助治疗，对乙型肝炎的辅助治疗有较好的效果。本品亦可用于其他免疫机能低下引起的各种疾病。
4	脑心舒口服液		滋补强壮，镇静安神。用于身体虚弱，心神不安，失眠多梦，神经衰弱，头痛眩晕，属上述证候者。
5	肾复康片		清热利尿，益肾化浊。用于热淋涩痛，急性肾炎水肿，慢性肾炎急性发作。
6	养血饮口服液		补气养血，益肾助脾。用于气血两亏，崩漏下血，体虚羸弱，血小板减少及贫血，对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。

7	血府逐瘀口服液		活血祛瘀，行气止痛。用于气滞血瘀所致的胸痹、头痛日久、痛如针刺而有定处、内热烦闷、心悸失眠、易燥易怒。
8	维 D ₂ 乳酸钙片		用于儿童、孕妇、哺乳期妇女钙的补充。
9	少腹逐瘀颗粒		活血逐瘀，祛寒止痛。用于血瘀有寒引起的月经不调，小腹胀痛，腰痛，白带。
10	鹿胎颗粒		补气养血，调经散寒。用于气血不足，虚弱体瘦，月经错后、量少，行经腹痛，寒湿带下。
11	注射用盐酸平阳霉素		主治唇癌、舌癌、齿龈癌、鼻咽癌等头颈部鳞癌。亦可用于治疗皮肤癌、乳腺癌、宫颈癌、食管癌、阴茎癌、外阴癌、恶性淋巴瘤和坏死性肉芽肿等。对肝癌也有一定的疗效。对翼状胬肉有显著疗效。
12	注射用赖氨匹林		不适用于口服给药的发热及中度疼痛的治疗。
13	健肝灵胶囊		益气健脾，活血化瘀；具有降低谷丙转氨酶的作用。用于急性、迁延性、慢性肝炎。
14	孕康颗粒		健脾固肾，养血安胎。用于肾虚型和气血虚弱型先兆流产和习惯性流产。
15	伸筋片		舒筋通络，活血祛瘀，消肿止痛。用于寒湿瘀血阻络所致的痹症，症见：关节肌肉疼痛肿胀，遇寒遇劳加重，甚至麻木，活动屈伸不利等；肩周炎、坐骨神经痛、关节炎见上述证候者。
16	小牛脾提取物注射液		用于提高机体免疫力。可在治疗再生障碍性贫血、原发性血小板减少症、放射线引起的白细胞减少症、各种恶性肿瘤、改善肿瘤患者恶液质时配合使用。
17	断血流胶囊		本品用于凉血止血。用于功能性子宫出血，月经过多，产后出血，子宫肌瘤出血，尿血，便血，吐血，咯血，鼻衄，单纯性紫癜，原发性血小板减少性紫癜等。
18	生脉饮口服液		益气，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，自汗。

19	注射用尿激酶		本品主要用于血栓栓塞性疾病的溶栓治疗。包括急性广泛性肺栓塞、胸痛 6~12 小时内的冠状动脉栓塞和心肌梗死、症状短于 3~6 小时的急性期脑血管栓塞、视网膜动脉栓塞和其他外周动脉栓塞症状严重的髂-股静脉血栓形成者。也用于人工心瓣手术后预防血栓形成，保持血管插管和胸腔及心包腔引流管的通畅等。溶栓的疗效均需后继的肝素抗凝加以维持。
20	慢肝解郁胶囊		疏肝解郁，健脾养血。用于肝郁脾虚所致的肝区胀痛，胸闷不舒，食欲不振，腹胀便溏者；迁延性肝炎或慢性肝炎见上述证候者。

(五) 经营模式

1. 管理模式

公司创新现代企业管理制度，优化法人治理结构，构建产权清晰、权责明确、治理科学的母子公司管控体系。集团公司定位为“研究型董事会”，核心职能涵盖战略规划、资本运营与人才治理。各子公司作为独立法人实体，在集团战略统筹与合规管控双重约束下，依法享有经营自主权，实行市场化激励约束机制。母子公司依托契约化管理厘清责权利关系，系统性发挥现代企业治理优势，支撑企业可持续价值创造。

2. 采购模式

公司依托医药全产业链布局优势，构建数据驱动、全链协同、动态优化的现代化采购管理体系。通过整合市场需求预测、销售数据、产能规划及原料行情等多维数据，应用智能信息系统实现科学决策。公司基于信息系统动态优化采购批次与库存结构，实现原材料合理储备，以低成本、高效率的供应链能力，支撑公司高质量发展。

3. 生产模式

公司持续推进精益生产与智能制造升级，通过设备互联、数据互通、过程互动的数字化改造，实现生产技术迭代与产能优化。针对多产品、多剂型、多规格的复杂生产格局，构建以销定产、柔性制造的敏捷响应机制。公司依托信息系统强化供应链统筹与均衡排产，结合需求预测实施原辅料适度备货及安全库存管理，保障即时交付能力。同时，公司建立覆盖药品全生命周期的质量管理体系，筑牢质量安全防线，并全面推行绿色安全生产模式，实现资源高效利用与可持续发展，为企业高质量发展提供坚实支撑。

4. 销售模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则，顺应医药行业发展形势，深化营销改革，以“战略统筹、渠道细分、产销协同、品牌重塑”为总体方针，建立“统一指挥、分兵作战”的营销体系，开启“全渠道营销”新格局。通过整合全国营销资源，建立跨区域、跨产品协同机制，强化营销队伍的战略协同与全局经营能力。创新“专业分工+队伍协同”组织架构，实现学术推广、渠道管理与终端服务的高效联动。在品类运营上，以医疗、零售两大事业群为核心，构建重点品种、发展品种和潜力品种梯队发展的品种梯队，保持营销持续稳步发展。在零售终端，融合线上线下资源，搭建网络营销平台，探索电商、直播带货等新模式，快速拓展医药连锁批发零售业务，形成差异化竞争优势，驱动业绩稳健增长。

5. 研发模式

公司以中医药传承创新为主线，构建“自主创新+开放协作”的研发模式，通过自主研发、合作开发、产品引进多维路径，布局经典名方、化药制剂、大健康产品的多元产品矩阵。聚焦临床价值与市场需求，系统性推进生产工艺革新与质量标准升级，全面提升产品品质及医疗应用效能。同步深化产学研协同，联合高校及科研院所攻关中药大品种二次开发、配方颗粒标准化、专利新药研发等关键领域，加速科技成果向产业化转化，强化全产业链技术壁垒，以科技创新驱动中医药现代化，持续提升核心竞争力与行业引领力。

(六) 公司在所处行业地位

报告期末，公司总资产达 360.49 亿元，净资产 322.07 亿元。凭借卓越的综合实力和行业影响力，公司连续十余年荣登中国制药工业百强榜单，吉林敖东以 118.45 亿元品牌价值，名列 2026 中国品牌价值医药健康领域第 7 位，2024 中国医药市场药企排行榜 TOP100 中药榜第 58 位，2024 中国中药研发实力排行榜 TOP50 中药榜第 26 位，并跻身“中国 500 最具价值品牌”，资产质量稳居行业前列。依据国际品牌科学院人参评价标准，公司入围“世界人参品牌 100 强”榜单第 3 名。在中国标准化研究院开展的“吉林梅花鹿”区域品牌价值评价中，公司品牌价值在“吉林梅花鹿”区域品牌生

态企业品牌中位居榜首，是吉林梅花鹿产业龙头标杆企业。公司先后荣获国家火炬计划重点高新技术企业、国家级高新技术企业、全国创新型企业、国家知识产权优势企业、全国模范劳动关系和谐企业、全国五一劳动奖状、全国厂务公开民主管理先进单位、全国非公企业“双强百佳”党组织、中华老字号、第十六届及第二十一届国家级企业管理现代化创新成果一等奖、吉林省慈善奖·捐赠企业、吉林省优秀民营企业、吉林省博爱奖、吉林省人才培养基地、重质量讲诚信品牌会员单位等多项荣誉。此外，公司多年被评为 A 级纳税人及 AAA 级“守合同重信用”单位，彰显了公司在行业内的卓越信誉和良好口碑。

（七）主要的业绩驱动因素

公司聚焦医药主业，践行“专注于人、专精于药”经营理念，持续夯实主营业务经营质量；围绕“大品种群、多品种群”产品推广策略稳步开展市场拓展，坚持“医药健康+金融资本”双轮协同发展模式，统筹推进年度经营规划落地。本期经营业绩同比大幅增长主要原因是公司投资收益同比增加。报告期末，公司总资产 3,604,876.47 万元，比年初增加 163,085.50 万元，增长 4.74%；归属于上市公司股东的净资产 3,198,887.03 万元，比年初增加 132,211.27 万元，增长 4.31%；资产负债率为 10.66%；实现营业收入 103,100.26 万元，比上年同期减少 9,537.42 万元，下降 8.47%；实现归属于上市公司股东的净利润 205,001.02 万元，比上年同期增加 76,847.11 万元，增长 59.96%。

报告期内，医药及连锁药店批发和零售业务实现营业收入 92,290.25 万元，占营业收入比重 89.52%，较上年同期下降 9.18%。其中中药板块收入 65,752.66 万元，占营业收入比重 63.78%，同比下降 4.14%；化学药品板块收入 12,819.91 万元，占营业收入比重 12.43%，同比下降 10.60%；连锁药店批发和零售业务收入 13,717.67 万元，占营业收入比重 13.31%，同比下降 26.60%。

1. 医药健康产业

2026 年上半年，公司应对医药行业态势，在挑战中开拓创新，实施营销改革，为医药健康产业未来发展打下坚实基础。公司医药健康产业包括中药、化学药品、连锁药店批发和零售、大健康主要业务。报告期内，公司坚持以大品种群多品种群营销战略为导向，持续培育大品种、重点品种，不断发展潜力品种，2026 年上半年公司实现销售收入过亿品种数量 1 个，过千万品种 11 个。

（1）中药

公司中药产品包括中成药、中药配方颗粒和中药饮片，中药为公司主要收入来源。2026 年上半年，中药实现销售收入 65,752.66 万元，占营业收入比重 63.78%。公司营销改革全面落地，厘清各事业部、连锁、线上等渠道分工，配套产品专项市场政策，完成 30 余个品规包装设计、100 余项产品定价优化，积极发挥调节渠道优势。以“一参一鹿”打造特色品牌，亮相上海 CPHI 行业展会，依托参茸及安神系列产品科研成果，参评全国品牌故事大赛，提升行业影响力。

2026 年上半年，在中成药研发方面持续突破。安神补脑液抗焦虑、抑郁药效研究成果发表两篇国际期刊，同步推进真实世界研究与新适应症探索；保元汤、泻黄散等中药经典名方研发有序推进；多个品种完成再注册，多项药品变更获批。完成饮片车间改造并通过 GMP 符合性检查，完善饮片质量标准与追溯体系建设。公司中药发展依托长白山人参、鹿茸特色资源，重点开拓华东、华南、西南三甲医院及基层中医馆，拓展业务空间；深化产学研转化，持续推进核心产品二次开发与经典名方、保健食品研发，提质增效，依托中华老字号品牌驱动中药高质量发展。

（2）化学药品

公司化学药品包括化学药品针剂、化学药品普药和化药原料药。2026 年上半年，化学药品实现销售收入 12,819.91 万元，占营业收入比重 12.43%，同比下降 10.60%。2026 年上半年受集采政策、医保调价、生产成本上涨等多重因素影响，板块经营承压，公司通过拓宽销售渠道、抢抓集采机遇、攻坚研发、推进原料药产线建设，在化药方面搭建“成熟品种稳基本盘、集采品种增量突破、在研新品蓄力”发展格局，板块发展韧性持续增强。

销售端分剂型精准发力，化药针剂表现向好。延吉药业核心单品注射用核糖核酸 II 销量 98 万支，注射用转移因子销量 55.68 万支；集采品种注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸持续放量，注射用盐酸平阳霉素销售覆盖 26 个省份。洮南药业小牛脾提取物注射液完成 20 省挂网，上半年销量 30 万支，多款注射剂参与省际联盟集采接续项目。口服化药普药增长稳定，人工牛黄甲硝唑胶囊销量 269 万盒，新品氨氯地平阿托伐他汀钙片快速进入市场；滴眼剂、大输液依托零售及本地渠道形成稳定增收。

（3）连锁药店批发和零售

2026 年上半年，连锁药店批发和零售业务营业收入 13,717.67 万元，占营业收入比重 13.31%。为集中优势资源、降低运营成本，2026 年上半年，公司关闭 48 家门店，报告期末门店共计 80 家。公司持续深化敖东大药房连锁品牌管理，完善医药产业链衔接体系，依托线下批发、线下零售及线上电商多渠道布局，全方位服务消费者。同时持续精进运营管理，优化营销模式、提升专业服务能力，稳步增强品牌竞争力与整体盈利水平。依托居民健康消费升级、老龄化趋势及产业协同优势，公司将强化医药制造与连锁药店批发和零售的协同联动，推动可持续发展。

（4）大健康业务

2026 年上半年，大健康实现销售收入 9,009.99 万元，占营业收入比重 8.74%。报告期内，公司共生产销售保健功能性食品、膳食营养补充剂等大健康产品 200 多种，其中保健食品注册批准证书 24 个、保健食品备案凭证 97 个。主要有“牙膏”、“敖东[®]破壁灵芝孢子粉”、“鹿心丸”、“伸筋贴”、“红参浆”、“植物酵素发酵饮料”“敖东健康牌辅酶 Q₁₀软胶囊”等 15 个品种销售收入过百万元。报告期内，子公司健康科技取得了 3 个保健食品备案凭证。大健康产品在研项目 9 个，聚焦功能性食品与精准营养领域，推动产品管线迭代升级，强化差异化竞争力。依托研发，不断拓展大健康产品矩阵，深化与医药板块协同效应，通过传统电商、直播电商等融合多元营销触达年轻消费群体，同时把握老龄化与健康消费升级红利，推动大健康业务高质量发展。

2. 投资业务

（1）广发证券投资情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有广发证券境内上市内资股（A 股）股份 1,252,768,767 股、境外上市外资股（H 股）股份 240,274,200 股，以上持股占广发证券总股本的 19.0808%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司持有广发证券境外上市外资股（H 股）股份 36,868,800 股，占广发证券总股本的 0.4712%。公司及全资子公司合计持有广发证券 1,529,911,767 股，占广发证券总股本的 19.5520%。公司采用权益法作为长期股权投资核算，按照 2026 年 6 月 30 日广发证券 A 股 23.40 元/股、H 股 16.99 港元/股计算，公司持有广发证券 A 股市值为 293.15 亿元、H 股市值为 47.09 亿港元。根据当日中国人民银行公布的人民币兑换港币的平均基准汇率折算 H 股市值为 40.90 亿元，公司合计持有广发证券市值 334.04 亿元。根据公开资料显示，目前公司为广发证券的第一大股东。广发证券 2026 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 1,165,173.74 万元，公司本期对广发证券的投资收益为 217,259.32 万元，比上年同期增加 96,673.47 万元，同比增长 80.17%。

（2）证券投资情况

为加强公司医药产业的快速升级，进一步加强公司自身的科研攻关能力，以“医药健康+金融资本”双轮驱动的企业运营模式，公司先后对一批特色鲜明、优势突出竞争力强的医药、生物上市公司进行投资，谋求对医药、生物产业项目进一步合作，促成产研同步，践行成长性和收益性同步增长。截至报告期末，公司及子公司延边药业合计持有辽宁成大 103,625,476 股，占辽宁成大总股本的 6.81%；直接持有第一医药 10,988,525 股，占第一医药总股本的 4.93%；直接持有南京医药 30,159,656 股，占南京医药总股本的 2.31%，同时公司还是绿叶制药等上市公司的股东。

（3）基金项目合作情况

公司参与设立珠海广发信德敖东医药产业投资中心（有限合伙）【以下简称：敖东医药基金】、吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）【以下简称：创新产业基金】、广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）【以下简称：广发信德中恒汇金】、广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）【以下简称：健康创业基金】和珠海广发信德厚泽创业投资合伙企业（有限合伙）【以下简称：广发信德厚泽基金】。其中：公司出资 2 亿元参与设立敖东医药基金，占该基金出资总额的 40.00%；出资 2.04 亿元参与设立创新产业基金，占该基金出资总额的 68.00%；出资 0.1 亿元参与设立广发信德中恒汇金，占该基金出资总额的 1.14%；出资 0.5 亿元参与设立健康创业基金，占该基金出资总额的 10.00%；出资 0.3 亿元参与设立广发信德厚泽基金，占该基金出资总额的 42.86%。以上基金均正常运作，所投项目涉及生物制药、医药研发、医药销售、互联网医疗等领域，报告期内，部分投资项目已通过并购或其他方式退出。通过基金间接投资这样一批特色鲜明、优势突出、竞争力强的生物产业项目，虚心向学、取之精华，有利于加强企业自身的

科研攻关能力。

下表为敖东医药基金、创新产业基金、健康创业基金、广发信德中恒汇金、广发信德厚泽基金所投资项目上市进展情况：

公司	主营业务/经营范围	投资机构	上市前持股数量（股）	上市前持股比例	上市后持股比例	发行情况
江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	冻干粉针剂、小容量注射剂（含非最终灭菌）、原料药、片剂、硬胶囊剂、保健品、医疗器械的生产（均按许可证核定内容经营）；制药技术、生物技术的研发；医药中间体、多肽中间体的生产（药品、保健品、食品、饲料等涉及专项审批的产品除外）；精细化工产品（危险化学品除外）的生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外。	创新产业基金	5,278,000	3.3011%	2.4758%	2022年5月20日，创新产业基金所持股份解除首发限售，已上市流通。已全部退出。
南京诺唯赞生物科技股份有限公司	是一家围绕酶、抗原、抗体等功能性蛋白及高分子有机材料进行技术研发和产品开发的生物科技企业，依托于自主建立的关键共性技术平台，先后进入了生物试剂、体外诊断业务领域，并正在进行抗体药物的研发，是国内少数同时具有自主可控上游技术开发能力和终端产品生产能力的研发创新型企业。	敖东医药基金	7,881,927	-	1.97%	2022年11月15日，敖东医药基金所持股份解除首发限售，已上市流通。部分退出。
浙江圣兆药物科技股份有限公司	一家专注于长效缓释制剂和靶向制剂研发的国家级高新技术企业。公司拥有微球技术、脂质体技术、脂微球技术以及纳米粒技术四大创新制剂技术，研发产品适应症涵盖严重危害人类健康的四大疾病谱：内分泌系统、恶性肿瘤系统、心血管系统以及神经系统疾病。	敖东医药基金	3,167,400	2.47%	-	2024年6月3日，北交所上市的审查状态调整为撤回申请文件，北交所终止上市审核。部分退出。
成都斯马特科技股份有限公司	是一家深耕于医疗和兽用体外诊断行业的高新技术企业，为全球提供即时检验（POCT）医疗设备和服 务，目前已成为国产宠物检测龙头。	健康创业基金	-	4.4372%	-	已全部退出。
北京泰杰伟业科技股份有限公司	公司主要从事神经介入领域医疗器械的研发、生产、销售和服务，生产研发和办公地设在北京昌平普峰医疗创新谷园区，其中有近2,000平方米的万级洁净生产车间。主要产品包括：栓塞用可膨胀弹簧圈系统、栓塞用弹簧圈系统、一次性使用栓塞保护伞、一次性使用介入微导管、一次性使用中间导管和解脱器等。	健康创业基金	-	1.0748%	-	已全部退出。
深圳华大智造科技股份有限公司	测序仪及配套耗材的研发、生产和销售，为精准医疗、精准农业和精准健康等提供实时（Real Time）、全景（Whole Picture）、全生命周期（Life Long）的全套生命数字化设备和系统解决方案。	广发信德中恒汇金	1,180,350	0.32%	0.29%	2023年9月11日，广发信德中恒汇金所持股份解除首发限售，已上市流通。全部退出。
三博脑科医院管理集团股份有限公司	一所以医疗投资、医院管理、品牌运营为主导，集“医疗、教学、科研”于一体的医疗集团。	广发信德中恒汇金	3,660,768	3.0805%	2.31%	2024年5月10日，广发信德中恒汇金所持股份解除首发限售，已上市流通。全部退出。
山东康华生物技术医疗科技股份有限公司	公司成立于1996年，主营业务为体外诊断试剂及仪器；公司拥有酶联免疫、POCT、化学发光、生化检测、分子检测五大平台，已注册产品证书达400余种，是目前国内产品线最长、注册产品最多的企业之一。	广发信德中恒汇金	7,366,200	2.0462%	-	2026年6月25日，在北交所上市的审核状态调整为恢复审核。部分退出。
佰泽医疗投资集团有限公司	佰泽医疗集团成立于2017年，目前主要由“1个科创中心+1个公益组织+8家医院”组成。集团公司拥有强大的医疗资源背景、优秀管理团队及灵活激励机制，致力于成为中国领先的肿瘤全周期医疗产业集团。	广发信德厚泽基金	-	-	2.5943%	2025年6月23日，香港主板挂牌上市，证券代码02609.HK。已全部退出。

（八）以人为本，文化引领，助力实现百年敖东

企业发展，人才为本、文化为魂。公司始终恪守以人为本的经营理念，持续完善人才引进、培育、任用、留用人才体系。搭建国家级企业技术中心、博士后科研工作站等人才培育平台，吸纳医药研发、生产管理等领域优秀人才，健全激励机制，保障员工权益。公司形成“企业内部无公关”的特色企业文化，坚持公平、公开、公正的选聘制度和用人所长，德才并重的用人标准，优化管理团队人员结构，选聘高学历、专业覆盖广泛的专业化团队，建立科学的用人机制，搭建人才发展通道，打造从人才聘任、绩效考核、薪酬激励到人才培养的全方位人力资源管理体系，为公司长远发展注入人才支撑。公司重点培育“劳模团队、职称团队、大学生团队”三支人才队伍，让想干事、能干事、干成事的人担当重任，把个人成长融入公司发展。截至 2026 年 6 月 30 日，公司员工总数 5,050 人，其中大专及以上学历 3,030 人，占比 60.00%；中高级职称 455 人，注册执业药师 310 人；国务院特殊津贴专家 2 人，全国劳动模范 3 人，省、州、市劳动模范 47 人。公司持续深化以人为本理念，厚植企业文化底蕴，推动文化赋能生产、研发、服务，凝聚全员合力，坚守制药初心，稳健经营、持续创新，以文化软实力筑牢发展硬支撑，锚定“百年敖东”愿景，主动赋能中医药行业高质量发展，担当社会责任、助力地方经济振兴。

二、核心竞争力分析

（一）医药产业基础夯实，形成五大核心优势

1. 传承中药文化，弘扬国药精髓的敖东品牌优势

“敖东及图”商标，是公司成立制药厂 40 余年，传承中药文化，弘扬国药精髓，历经品牌建设、品牌扩张、品牌维护后形成的宝贵无形资产，1999 年 12 月被国家工商行政管理局商标局认定为中国驰名商标。作为企业的象征、质量的保障，“敖东”品牌连续 18 年入选由世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的“中国 500 最具价值品牌”，品牌价值为 131.94 亿元。2026 年 5 月，中国品牌建设促进会品牌价值评价结果，吉林敖东品牌强度为 902，品牌价值为 118.45 亿元。公司 2014 年 8 月被吉林省商务厅认定为“吉林老字号”。2024 年 2 月，“敖东”品牌被商务部、文化和旅游部、市场监督管理局、国家知识产权局、国家文物局认定为第三批“中华老字号”。吉林敖东以厚重的品牌文化和优良的产品质量得到市场高度认可。

2. 每一种药、每一粒药都安全、可靠、放心的质量优势

公司始终恪守生产“安全、可靠、放心药”的初心使命，实施全面质量管理，坚持源头严管、过程严控、风险严防，确保产品品质更加卓越。公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站。公司制定了高于国家法定标准的企业内控标准，树立了“质量是企业生命”的理念，秉持“工匠”精神严格产品质量管理，不断提升药品质量，对产品精益求精，确保每一种药、每一粒药都安全、可靠、放心。延边药业先后获得国家工业企业质量标杆称号、高新技术企业、吉林省质量奖、中华民族医药优秀品牌企业、卫生健康医药产业领跑品牌、2023 年五星级诚信企业、培育诚信经营守信践诺标杆企业倡议单位、诚信示范经营认证企业，参与起草《全国诚信经营示范企业要求》（T/CERDS6-2023）和《全国优秀诚信企业家要求》（T/CERDS7-2023）两项团体标准；延吉药业获得吉林省质量奖；洮南药业先后获得高新技术企业、吉林省质量奖、吉林省“专精特新”中小企业；健康科技获得高新技术企业；世航药业获得吉林省农业产业化龙头企业、吉林省“专精特新”中小企业；力源制药获得高新技术企业、吉林省“专精特新”中小企业；鹿茸和人参入选国家中药材标准化与质量评估创新联盟评选的“三无一全”品牌品种名单。

3. 智能制造和数字化精益生产的技术优势

公司秉持匠心制药，坚守卓越品质，持续推动中医药文化的传承与发展。始终坚持“专注于人，专精于药”的核心价值观，坚持走“科技兴企”、“科技强企”的发展道路，不断进行技术创新，在生产中采用全程在线检测分析技术，建立了中药提取自动化生产线，采用现代生物色谱分离技术、离心分离、有机溶剂分级沉淀等先进技术，推进精益生产，生产过程逐步从自动化、信息化向智能化、数字化转变，延边药业为吉林省智能制造示范工厂。为提升产能，夯实制药主业综合能力，公司在敦化市建设了技术先进、节能环保、功能完整的敖东工业园产业集群，在延吉市建立了高科技制药园，在洮南市建立了植物化学药生产基地。公司遵循中医药发展规律，传承精华，守正创新，加快推进医药制造现代

化、产业化，实现高质量发展。

4. 创新现代企业制度激活企业活力的管理优势

公司不断创新完善现代企业制度，转型为“母子公司”管理体制的控股型集团公司。母公司组织制定和实施集团的长远规划和发展战略，开展投融资、企业并购等资本运营活动。子公司运转灵活，享有各项自主经营的权利，实施具体的研发、生产、销售企业运营。母子公司体制增强集团组合效应，公司整体发展富有活力和可持续性。公司多年来持续完善法人治理结构，建立了一整套成熟的母子公司管理体系；通过实施员工持股计划，形成公司与员工利益共同体，促进员工与公司共同成长，共同推进公司不断发展壮大；通过深化人事制度改革，重构选拔机制，创新考评体系，打造了一支专业、务实、合规的管理团队，为公司高质量发展注入内生动力。

5. 以持有优质金融资产实现产融结合构筑的资本优势

公司确立了“医药健康+金融资本”双轮驱动发展模式，以金融优势助力实体产业发展。公司始终立足于医药产业谋发展，通过投资广发证券股权并适时进行市值管理，成为广发证券的第一大股东，广发证券是公司的核心优质资产，构筑成公司资本优势核心地位。通过股权投资成为第一医药第二股东、南京医药第三股东、辽宁成大第四股东及投资部分医药行业上市公司，同时和广发信德合作成立基金优选医药企业进行投资，以股权投资为纽带开拓业务合作机会。

（二）药品文号储备丰富，铸就品种集群优势

1. 631 个药品文号，46 个独家品种、独家剂型产品，保证公司稳步发展

公司现有药品生产批准文号 631 个，其中中药生产批准文号 315 个，化学药品生产批准文号 316 个，包含 46 个独家品种、独家剂型产品（详见表 2 独家品种、独家剂型产品目录）。公司累计获得 535 个《中药配方颗粒上市备案凭证》。公司共有 214 个产品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2025 年）》，其中甲类 102 个，乙类 112 个；共有 89 个产品进入《国家基本药物目录》。

2. 三大核心品种，具备市场优势地位

公司主导产品“安神补脑液”，自 1983 年上市至今已经畅销市场 43 年，是公司由传统的民族中药产业向现代化的中药产业跨越的标志性产品，也是中药现代化的代表品牌。在上市 43 年中，“安神补脑液”始终保持着旺盛的生命力，在市场的快速迭代中独树一帜。2005 年 12 月 17 日，在“安神补脑液”产品自主创新论证会上，来自清华大学生命科学与医学研究院、北京大学药学院、中国医学科学院等多家科研院所 19 位国内知名医药专家认定“安神补脑液”不仅可以“明显改善睡眠质量”，而且“对记忆再现障碍有明显改善作用”，并能“提高学习记忆能力”。2009 年，“安神补脑液”二次开发取得科研成果，质量标准被载入 2010 版《中国药典》增补本。多年来，“安神补脑液”课题组的科研工作，得到了国内有关专家、学者的支持与帮助，使得“安神补脑液”每年都能质量升级与标准提升，在实施中药保护、利用现代化技术研制新工艺提高质量标准等方面取得了成就，产生了巨大的社会效益和经济效益。“安神补脑液”多年来荣获中国专利优秀奖、2002 年中国畅销品牌、吉林省名牌产品称号、吉林省科技进步一等奖、入选 2021 年临床价值中成药品牌榜单、中华全国工商业联合会二次开发科技进步奖、第十六届西普会·中国健康产业（国际）生态大会“2023 年健康产业品牌榜”安神补益类金奖、第十七届西普会·中国健康产业（国际）生态大会“2024 年健康产业品牌榜”安神助眠药西普金奖、入选 2023 中国药品零售排行榜（中药）TOP50 榜单等诸多荣誉，安神补脑液累计获得《安神补脑液中维生素 B1 的质量控制方法》《安神补脑液的膜生产工艺及其产品》《安神补脑液在制备防治阿尔茨海默病药物中的应用》《安神补脑液在制备治疗抗衰老药物中的应用》四项发明专利，其发展历程集中展现传统医药与现代科技融合创新的多重突破。

公司产品“小儿柴桂退热口服液”作为全国独家专利产品，依靠治愈率高、复发率低、治疗周期短、退热平稳不反弹的优势，迅速成为儿科呼吸道疾病的一线用药，荣获过“3.15 健康中国消费者信赖的优质品牌”称号。“小儿柴桂退热口服液”出自汉代著名医学家张仲景《伤寒论》，是由经典名方桂枝汤合小柴胡汤化裁而成的千年古方。“小儿柴桂退热口服液”一直被全国数百家医院广泛应用，并被纳入《中成药治疗小儿急性上呼吸道感染临床应用指南（2020 版）》《中成药临床应用指南：儿科疾病分册》《中医药单用/联合抗生素治疗常见感染性疾病临床实践指南—小儿急性上呼吸道感染》等多部临床指南推荐。小儿柴桂退热口服液作为千年经方与现代循证的儿科退热解决方案，现已成为儿科呼吸

道感染领域指南级用药。

“血府逐瘀口服液”源自清代名医王清任著《医林改错》记载的百年经典名方“血府逐瘀汤”。公司“血府逐瘀口服液”是“国家科技进步一等奖”的二次开发科技成果转化经典产品，荣获过国家级新产品、吉林省科技进步二等奖、国家中药保护品种等多项荣誉，经过公司多年来的持续研发投入与创新迭代和市场培育口碑传颂，“血府逐瘀口服液”成为血瘀证治疗领域的明星产品，深受市场认可，同时“血府逐瘀口服液”也是国内唯一采用膜分离技术的创新中药，被誉为“浓缩的血府逐瘀汤”，开创“古方新用”的产业化典范。

表 2. 独家品种、独家剂型产品目录：

序号	独家品种、独家剂型产品名称	功能主治	药品批准文号（国药准字）
1	丹香清脂颗粒	活血化瘀，行气通络，用于高脂血症属气滞血瘀证者。	国药准字 Z10980106
2	杜蛭丸	补肾益气活血。用于气虚血瘀型缺血性中风病中经络恢复期，症见半身不遂，偏身麻木，口舌歪斜，语言蹇涩等。	国药准字 Z20103056
3	龟芪参口服液	益气养血，滋阴助阳，适用于气血不足，阴阳两虚。症见心悸气短，神疲乏力，少食倦怠，腰膝酸软，头晕耳鸣，失眠健忘。	国药准字 Z22023955
4	泌石通胶囊	清热利湿，行气化瘀。用于气滞血瘀型及湿热下注型肾结石或输尿管结石，适用于结石在 1.0cm 以下者。	国药准字 Z20054873
5	尿毒灵软膏	通腑泄浊，利尿消肿。用于全身浮肿、恶心呕吐、大便不通、无尿少尿、头痛烦躁，舌黄，苔腻，脉实有力，以及肾功能衰竭、氮质血症及肾性高血压。	国药准字 Z20050207
6	杞黄益肾口服液	温补肾阳，活血化瘀。适用于肾阳虚兼血瘀引起的腰膝酸软，阳痿，夜尿频多，心悸，头晕，胸闷，肢体麻木，四肢乏力等症。	国药准字 B20050049
7	参芪王浆养血口服液	补益气血，养心安神。用于气血两虚证，症见神倦乏力，食欲不振，失眠。	国药准字 B20040026
8	天蛾补肾口服液	补肾壮阳，益气培元。适用于肾阳虚症，症见神疲乏力，畏寒肢冷，腰膝酸软，阳痿等。	国药准字 B20020143
9	小檗皮提取物	原料药。	国药准字 Z20123044
10	小儿芪楂口服液	健脾益气，消食健胃。用于脾胃气虚引起的小儿厌食，症见食欲不振、食量减少等。	国药准字 Z20133035
11	壮肾丸	补肾壮阳，益气养血。用于肾阳不足，气血虚弱。	国药准字 Z20010040
12	补肾养血胶囊	补肾填精，健脾养心。用于中老年脾肾两虚和心气不足所致的腰膝酸软，畏寒肢冷，失眠健忘，心悸气短及性功能减退等症。	国药准字 B20020094
13	杜香油胶丸	用于慢性气管炎。	国药准字 H22024846
14	复方氯化钾泡腾片	本品为电解质补充药，用于各种原因引起的低钾血症。	国药准字 H20067543
15	复方维生素 B12 乳膏（I）	1. 慢性放射性皮肤损伤 II 度、III 度。2. 急性放射性皮肤损伤 III 度、IV 度。	国药准字 H20030819
16	复方维生素 B12 软膏（II）	I - II° 急性放射性皮肤损伤，慢性放射性皮肤损伤恢复期。	国药准字 H20030060
17	双黄肠炎分散片	泻火解毒，燥湿止泻。用于湿热泄泻，症见大便次数增多、泻下急迫或泻下不爽、大便色黄秽臭、肛门灼热、腹痛、烦热口渴、小便短黄、舌苔黄腻、脉濡数或滑数，急性肠炎见上述证候者。	国药准字 Z20123041
18	珍石烧伤膏	清热止痛，活血生肌。用于面积不超过 10% 的浅、深 II° 烧烫伤。	国药准字 Z20020090
19	注射用核糖核酸 II	免疫调节药。适用于胰腺癌、肝癌、胃癌、肺癌、乳腺癌、软组织肉瘤及其他癌症的辅助治疗，对乙型肝炎的辅助治疗有较好的效果。本品亦可用于其他免疫功能低下引起的各种疾病。	国药准字 H22020006 国药准字 H22020007 国药准字 H20056530
20	注射用盐酸博安霉素	头颈部恶性肿瘤。	国药准字 H20060214
21	参泽舒肝胶囊	祛湿降浊，舒肝健脾。用于非酒精性脂肪性肝炎，伴随肝酶升高，中医辨证属于瘀血湿热内阻者，症见肝区不适或疼痛，痛处不移，脘腹胀满。	国药准字 Z20130022
22	复方熊胆乙肝胶囊	用于慢性乙型肝炎，湿热中阻证，症见胸胁脘闷，口黏口苦，恶心厌油，纳呆，倦怠乏力，肢体困重或身目发黄等。	国药准字 Z19991059

23	固元颗粒	益气固本。用于癌症化疗、放疗后引起的神疲乏力及免疫功能和造血功能低下的辅助治疗。	国药准字 Z10950066
24	茴天通络颗粒	温补肝肾、活血通络。适用于缺血性中风(脑血栓形成,腔隙性脑梗塞)恢复期、后遗症期所致半身不遂、偏身麻木、言语不清、口舌歪斜、腰膝痿软,尿频清长或怕冷者。	国药准字 B20020148
25	盐酸博安霉素	原料药。	国药准字 H20060100
26	心脑舒通胶囊	活血化瘀,舒利血脉。用于胸痹心痛,中风恢复期的半身不遂;语言障碍和动脉硬化等心脑血管缺血性疾患,以及各种血液高粘症。	国药准字 Z22021965
27	清脑止痛胶囊	祛风清脑,化瘀止痛。用于普通型偏头痛肝风夹瘀证。症见头痛、恶心呕吐、头晕、畏光、怕声、心烦易怒等。	国药准字 Z20080035
28	小牛脾提取物注射液	用于提高机体免疫力。可在治疗再生障碍性贫血、原发性血小板减少症、放射线引起的白细胞减少症、各种恶性肿瘤、改善肿瘤患者恶液质时配合使用。	国药准字 H22026121
29	盐酸关附甲素注射液	阵发性室上性心动过速,心血管内科。	国药准字 H20051680
30	玉盘消渴片	养阴益气,生津止渴。用于气阴两虚所致的消渴,症见倦怠乏力,自汗盗汗,气短懒言,口渴喜饮,五心烦热,尿赤便秘;Ⅱ型糖尿病见上述证候者。	国药准字 Z19991110
31	水杨酸咪唑片	本品适用于由类风湿关节炎,骨关节炎等风湿性疾病引起的关节疼痛、肿胀、发热。	国药准字 H20055145
32	水杨酸咪唑	原料药。	国药准字 H20055146
33	澳泰乐胶囊	舒肝理气,清热解毒。用于疲乏无力,厌油腻,纳呆食少,胁痛腹胀,口苦恶心,甲、乙型肝炎及各种慢性肝炎见上述症候者。	国药准字 Z20050837
34	肾复康片	清热利尿,益肾化浊。用于热淋涩痛,急性肾炎水肿,慢性肾炎急性发作。	国药准字 Z20050201
35	养血饮片	补气养血,益肾助脾。用于气血两亏,崩漏下血,体虚羸弱,血小板减少及贫血,对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z20050773
36	澳泰乐颗粒	舒肝理气,清热解毒。用于肝郁毒蕴所致的胁肋胀痛、口苦纳呆、乏力;慢性肝炎见上述证候者。	国药准字 Z22021221
37	养血饮颗粒	补气养血,益肾助脾。用于气血两亏,崩漏下血,体虚羸弱,血小板减少及贫血,对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z20060121
38	五加芪菊颗粒	益气健脾,消食导滞。用于脾虚食滞所致的高脂血症。	国药准字 Z20025634
39	养血饮口服液	补气养血,益肾助脾。用于气血两亏,崩漏下血,体虚羸弱,血小板减少及贫血,对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z22021226
40	双刺杞口服液	健脾安神。用于脾虚所致精神不振,倦怠乏力,食少纳呆,心悸失眠。	国药准字 B20020207
41	养血饮胶囊	补气养血,益肾助脾。用于气血两亏,崩漏下血,体虚羸弱,血小板减少及贫血,对放疗和化疗后引起的白细胞减少症有一定的治疗作用。	国药准字 Z20050772
42	澳泰乐片	舒肝理气,清热解毒。用于疲乏无力,厌油腻,纳呆食少,胁痛腹胀,口苦恶心,甲、乙型肝炎及各种慢性肝炎见上述症候者。	国药准字 Z20050462
43	抑亢散	育阴潜阳,豁痰散结,降逆和中。用于癭病(甲状腺机能亢进)引起的突眼,多汗心烦,心悸怔忡,口渴,多食,肌体消瘦,四肢震颤等。	国药准字 Z20050270
44	维儿康洗液	疏风清热,除湿解毒。适用于风热湿毒所致的丘疹性荨麻疹、痒子的辅助治疗。	国药准字 B20020015
45	维妇康洗液	清热解毒,除湿止痒。用于改善阴道炎(老年性阴道炎除外)引起的外阴灼热、瘙痒等症。	国药准字 B20020022
46	糖乐胶囊	滋阴补肾,益气润肺,生津消渴。用于糖尿病引起的多食、多饮、多尿、神疲乏力、四肢酸软等症。	国药准字 Z20025227

(三) 产品创新研发,助力公司可持续发展

公司围绕新产品和大品种二次开发稳步推进各研发项目。在中医药传承创新方面,积极探索并优选中药经典名方、配方颗粒标准及药材资源等进行研究。在癌症、肾病、糖尿病、心脑血管等多个治疗领域开展药物研究。报告期内,子

公司化药注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸、注射用盐酸地尔硫草通过仿制药质量和疗效一致性评价，获得化药 4 类左卡尼汀注射液批准文号 1 个，通过购买获得化药 4 类布美他尼注射液批准文号 1 个。

表 3. 研发项目目录：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
左卡尼汀注射液	公司有注射用左卡尼汀，根据市场需求再开发小容量注射剂，增加该产品市场竞争力	已获得批准文号，日期：2026 年 6 月	丰富产品剂型	进一步丰富该类产品的多种剂型，有利于提升公司核心竞争力
注射用盐酸地尔硫草	开展一致性评价研究，扩大市场销售份额，打造新的主导产品群	已获得批准通知书，日期：2026 年 5 月	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力
注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸	适用于肝硬化前和肝硬化所致肝内胆汁郁积；适用于妊娠期肝内胆汁郁积	已获得批准通知书，日期：2026 年 5 月	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力
XMFE007	研发获得一种用于帕金森病的仿制药	原料药已完成发补研究并申报，制剂完成小试研究	获得批准文号	可以丰富公司在治疗帕金森病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力
XMFB008	研发获得一种用于治疗精神病和抗运动障碍作用，如舞蹈症和中枢功能失调所致的类似症状的仿制药	原料药已获批，制剂暂停状态	获得批准文号	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力
XMMAD011	研发获得一种用于治疗不典型精神病的长效缓释肌肉内注射制剂	需补做临床试验，目前对方已暂停	获得批准文号	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力
XMJWD013	经典名方：胆郁痰扰证胆怯易惊，头眩心悸，心烦不眠，夜多异梦；或呕恶呃逆，眩晕，癫痫苔白腻，脉弦滑	正在进行基准物质研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力
XMJZS016	经典名方：通阳散结，祛痰下气	正在进行基准物质研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力
XMJWJ018	经典名方：温经散寒，养血祛瘀	研究完成中试研究，正在进行工艺验证	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力
XMJBX020	经典名方：行气散结，降逆化痰	完成基准物质研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力
XMJDH022	经典名方：滋肾阴，补肾阳，开窍化痰	补充基准物质挥发性成分的研究	获得批准文号	可以丰富公司在中成药方面的产品线，有利于提升公司核心竞争力
XMMPZ027	研发获得一种用于抗精神病药物	目前对方暂停	原料药备案，与制剂关联审批成功并生产	可以丰富公司在治疗神经类疾病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力
XMMYT028	研发获得一种用于治疗老年痴呆的药物	正在做 I 期临床	获得批准文号	可以丰富公司在治疗老年痴呆疾病方面的产品储备，有利于提升公司核心竞争力
XMCGF031	阵发性室上性心动过速药物的工艺优化	完成中试研究，准备工艺验证	启动生产	启动治疗心脏疾病方面的产品生产，有利于提升公司核心竞争力
MXMG033	2 型糖尿病	完成原料药中试和工	获得批准文号	可以丰富公司在治疗糖

		艺验证, 待开展制剂样品的制备		尿病疾病方面的产品储备, 有利于提升公司核心竞争力
XMDP034	研发获得一种高血压急症原料药	完成注册申报, 处于注册检验阶段	原料药备案	可以丰富公司高血压产品储备, 有利于提升公司核心竞争力
XMJGL037	经典名方: 温阳利水	准备采购中试及验证批物料	获得批准文号, 产品上市销售	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力
XMJZY038	经典名方: 清热润肺, 化痰止咳	完成中试和工艺验证生产, 正在开展毒理研究, 成品的稳定性考察	获得批准文号, 产品上市销售	可以丰富公司在中成药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力
XMFLS039	研发获得一种用于甲型和乙型流感的原料药	CDE 审批中	备案登记, 获得“A”状态, 完成制剂关联审评	新产品的研发为公司实现长期发展, 打下了坚实的基础, 研发工作的不断推进, 可以使公司产品结构合理、技术含量高、品种系列全; 提高市场的竞争力; 增加销售收入
ADXY202301	古代经典名方是现代依然广泛应用, 疗效好, 有明显特点与优势的古代中医典籍所载录的方剂, 通过委托科研机构研发, 开发成具有临床优势的中药品种	药学研究	获得生产批件	为公司发展提供品种战略储备, 增加销售竞争力
ADXY202302	古代经典名方是现代依然广泛应用, 疗效好, 有明显特点与优势的古代中医典籍所载录的方剂, 通过委托科研机构研发, 开发成具有临床优势的中药品种	毒理实验	获得生产批件	为公司发展提供品种战略储备, 增加销售竞争力
AD19-01	随着医学进步和药物研发水平的不断提高, 抗血小板药物的种类越来越多, 但根据目前相关指南推荐和循证医学证据, 临床较常使用的口服抗血小板药物主要有阿司匹林、氯吡格雷。研发副作用小、具有临床优势的药物有益于公司在抗血小板药物市场占有一席之地	临床前研究	获得临床批件及生产批件	为公司发展提供品种战略储备, 增加公司核心竞争力
地塞米松磷酸钠注射液	开展一致性评价研究, 扩大市场份额, 打造新的主导产品群	国家药审中心专业审评中	通过一致性评价研究	扩大产品市场份额, 有利于提升公司核心竞争力
盐酸尼卡地平注射液	开发一个针对市场份额比较大的适应症: 手术时异常高血压的紧急处理和高血压急症临床用药	国家药审中心专业审评中	获得批准文号	可以丰富公司在高血压急症临床用药方面的产品线, 有利于提升公司核心竞争力
盐酸尼卡地平原料药	自主开发原料, 支持新研发的该制剂规模化生产开展药学小试阶段研究	国家药审中心专业审评中	获得“批准通知书”和登记平台“A”状态	打破原料垄断, 增强我们企业自己主导产品的市场竞争力
乙酰半胱氨酸注射液	开发一个用于肝衰竭早期治疗的三类新产品	开展国家药审中心的发补材料中	获得生产批件	可以丰富公司在肝衰竭治疗领域产品, 有利于提升公司核心竞争力
硫酸氨基葡萄糖胶囊	适用于原发性及继发性骨关节炎	完成中试, 准备开展三批验证批的生产	获得生产批件	该产品市场较大, 具有较强的市场竞争力, 未来可以创造较大的经济效益
左氧氟沙星片	适用于肺炎、鼻窦炎、慢性支气	开展三批验证批生产	获得生产批件	可以丰富公司产品种

	管炎、皮肤结构感染、慢性细菌性前列腺感染、复杂性尿路感染、急性肾盂肾炎等	中		类，有利于提升公司核心竞争力
硫酸阿米卡星注射液	开发一个适用于铜绿假单胞菌等敏感革兰阴性杆菌与葡萄球菌属所致严重感染等各种细菌感染的产品	国家药审中心专业审评中	获得批准文号	可以丰富公司在重度细菌感染治疗领域产品，有利于提升公司核心竞争力
注射用磷酸左奥硝唑酯二钠	开发一个适用于治疗肠道和肝脏严重的阿米巴病；治疗奥硝唑敏感厌氧菌引起的手术后感染；预防外科手术导致的敏感厌氧菌感染的临床常用药物	待国家药审中心药审正式受理中	获得批准文号	该产品具有较强的市场竞争力，未来可以为公司创造较大的经济效益
罗红霉素片	开发一个用于治疗由罗红霉素敏感病原体导致的感染，耳、鼻、喉感染；扁桃体炎、咽炎、鼻窦炎呼吸道感染；急性支气管炎、肺炎皮肤及软组织感染；脓疱病泌尿生殖道感染；非淋菌性尿道炎的临床常用药物	开展稳定性考察研究，准备注册申报	获得批准文号	进一步丰富固体制剂产品线，增强公司市场竞争优势，有利于提升公司核心竞争力
苹果酸奈诺沙星氯化钠注射液	目前国内只有原研一家生产该产品，开发出一个适用于治疗对奈诺沙星敏感的由肺炎链球菌，金黄色葡萄球菌，流感嗜血杆菌，卡他莫拉菌，以及肺炎支原体所致的轻中度成人获得性肺炎的药物	开展稳定性考察研究，准备注册申报	获得批准文号	可以丰富公司产品种类，有利于提升公司核心竞争力
盐酸莫西沙星滴眼液	仿制药研发	完成中试生产	获得批准文号	未来在行业当中会成为具备抗变化能力较强的企业拳头产品，创造更大的经济效益和社会效益
精氨酸布洛芬颗粒	开发一个市场份额比较大的治疗牙痛、痛经、因创伤引起的疼痛（例如：运动性损伤）、关节和韧带痛、背痛、头痛、以及流感引起的发热的药品	完成小试，准备中试生产阶段	获得批准文号	该产品具有较强的市场竞争力，未来可以为创造较大的经济效益
头孢妥仑匹酯颗粒	开发一个市场份额比较大的适用于呼吸道感染：如肺炎、支气管炎等；皮肤及软组织感染：如伤口感染等；耳鼻喉感染：如中耳炎等；泌尿系统感染：如膀胱炎、肾盂肾炎等药品	开展小试研究阶段	获得批准文号	未来进一步丰富头孢类的产品，以敖东品牌优势，全方位加大市场竞争力度，打造具有市场竞争力的企业拳头产品
贝美前列素滴眼液	开发一个用于降低开角型青光眼及高血压患者的眼压的眼科类产品	开展小试研究阶段	获得批准文号	未来进一步丰富眼科类的产品，以敖东品牌优势，全方位加大市场竞争力度，打造具有市场竞争力的企业拳头产品
珍宝烧伤膏	全国独家产品，进一步对质量标准，生产工艺进行升级，增强产品的市场竞争力	开展小试研究阶段	启动生产	通过老产品二次开发研究，加大产品的市场竞争力，提高产品的市场价值
白莲参颗粒	中医药治疗肺癌具有病灶稳定率高、生存期长的特点，并在抗复发转移方面具有潜在优势抗癌中药与化疗药物相比，不良反应小为其主要优势，而且能全面改善患者的体质情况开发成具有自主知识产权的辅助治疗肺癌的中药新药具有广阔的市场前景	临床前研究，工艺确证阶段	获得临床批件	为公司发展提供品种战略储备，增加销售竞争力

开心散	古代经典名方是现代依然广泛应用，疗效好，有明显特点与优势的古代中医古籍所载录的方剂，通过委托科研机构研发，开发成具有临床优势的中药品种	经研发评估后，项目终止	获得生产批件	为公司发展提供品种战略储备，增加销售竞争力
双刺杞口服液工艺研究	开展工艺研究和药品稳定性研究，提高产品质量	工艺研究和药品稳定性研究已完成	提高产品质量	优化产品工艺，提升产品质量，增加企业销售收入
安神补脑液二次开发	通过开展安神补脑液对环磷酸腺诱导免疫力低下模型小鼠免疫功能的影响的研究，与模型对照组比较，探讨安神补脑液对试验动物免疫功能的作用	已形成总结报告，论文投稿中	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
安神补脑液二次开发	1、本实验拟通过建立诱导衰老或自然衰老大鼠模型，观察不同剂量安神补脑液的抗衰老功效 2、借助多组学等技术发现安神补脑液抗衰老的生物标志物，提出安神补脑液抗衰老作用机制假说并进行验证	已收到总结报告，已发表论文 2 篇	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
安神补脑液二次开发	借助多组学等技术发现安神补脑液抗焦虑的生物标志物，提出安神补脑液抗焦虑的作用机制假说并进行验证	总结报告整理中、已发表论文 1 篇	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
安神补脑液二次开发	借助多组学等技术发现安神补脑液抗抑郁的生物标志物，提出安神补脑液抗抑郁的作用机制假说并进行验证	总结报告整理中、已发表论文 1 篇	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
杜蛭丸二次开发	开展杜蛭丸药效学试验，通过观察杜蛭丸对脑缺血模型动物可能的神经保护作用、对正常大鼠血液流变学和凝血指标的影响药效学试验确认杜蛭丸治疗缺血性中风	已发表论文	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
小儿柴桂退热口服液二次开发	通过上市后再评价，进一步观察产品临床独特价值的有效性、安全性、经济性，指导临床更加精准用药	技术评审	中药品种保护	为公司提供学术支持
龟芪参口服液	开展龟芪参口服液活血化瘀相关药理研究，通过血瘀动物模型、血液及血小板相关指标检测，明确产品改善血瘀、调控凝血、抑制血小板异常活化聚集的作用机制，	正在整理数据	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
龟芪参口服液	开展龟芪参口服液干预认知功能障碍药理试验，借助认知损伤动物模型与行为学评价，验证产品保护神经组织的功效	正在开展动物试验	获得总结报告、发表论文	为公司提供学术支持
养血饮系列产品质量标准研究和疗效再评价	开展低糖型产品质量标准提高以及肿瘤辅助用药经济学评价，扩大市场销售份额	完成养血饮口服液对胃癌根治术后患者化疗期间骨髓抑制保护作用疗效和安全性临床研究，养血饮颗粒质量标准研究已完成	通过药品标准复核，提高产品质量	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力
羚贝止咳糖浆疗效再评价	开展产品工艺研究和相关疗效评价，扩大市场销售份额	完成羚贝止咳糖浆治疗小儿急性支气管炎的有效性和安全性临床研究，通过伦理审	提高产品质量，通过伦理审查	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力

		查		
肾复康片疗效再评价	开展产品工艺研究和相关疗效评价，扩大市场销售份额	完成肾复康片前瞻性真实世界研究临床试验，通过伦理审查	提高产品质量，通过伦理审查	扩大产品市场份额，有利于提升公司核心竞争力
盆炎净片技术研究	开展工艺研究、质量标准、稳定性等研究内容，提高产品质量	开展工艺研究、质量标准、稳定性等研究内容，已实现产品质量提升	提高产品质量	优化产品工艺与质量标准，提升产品质量，增加企业销售收入
北方药材种质资源建设及新品系培育研究	通过技术研究，建设主要北方药材的种质资源库，并培育人参及淫羊藿新品等	建成中药材种质资源库，完成多味药材测序与标准制定，将通过分子育种培育优质新品种，夯实安神补脑液等产品原料基础	建立 10 种北方药材的种质库，基因库、标本库及数据库；培育优良人参新品系 1 个；培育优良淫羊藿新品系 1 个	通过北方药材种质资源建设及新品系培育研究，会更早成为优质北药标杆企业和北方道地药材种植区域龙头企业

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	1,031,002,556.25	1,126,376,707.59	-8.47%	
营业成本	544,997,908.57	580,951,687.70	-6.19%	
销售费用	300,160,567.66	394,884,306.88	-23.99%	
管理费用	98,942,259.61	98,261,850.52	0.69%	
财务费用	19,593,389.83	15,434,997.89	26.94%	
所得税费用	-38,650,152.89	41,480,862.60	-193.18%	主要系本期递延所得税费用同比减少所致。
研发投入	32,282,158.75	36,621,959.87	-11.85%	
经营活动产生的现金流量净额	193,688,142.86	152,984,192.97	26.61%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,540,790.81	447,858,399.58	-100.57%	主要系本期收回投资和取得投资收益收到的现金同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,731,390.07	-191,308,583.31	83.41%	主要系本期偿还借款所支付的现金同比减少所致。
现金及现金等价物净增加额	159,029,299.56	409,479,925.41	-61.16%	主要系本期收回投资和取得投资收益收到的现金同比减少所致。

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	1,031,002,556.25	100%	1,126,376,707.59	100%	-8.47%

分行业					
医药	785,725,744.18	76.21%	829,358,047.96	73.63%	-5.26%
连锁药店批发和零售	137,176,715.59	13.31%	186,885,762.66	16.59%	-26.60%
食品	90,099,851.53	8.74%	83,237,633.34	7.39%	8.24%
其他行业	13,627,037.77	1.32%	19,872,605.32	1.76%	-31.43%
其他业务收入	4,373,207.18	0.42%	7,022,658.31	0.62%	-37.73%
分产品					
中药	657,526,614.62	63.78%	685,953,931.95	60.90%	-4.14%
化学药品	128,199,129.56	12.43%	143,404,116.01	12.73%	-10.60%
连锁药店批发和零售	137,176,715.59	13.31%	186,885,762.66	16.59%	-26.60%
食品	90,099,851.53	8.74%	83,237,633.34	7.39%	8.24%
其他产品	13,627,037.77	1.32%	19,872,605.32	1.76%	-31.43%
其他业务收入	4,373,207.18	0.42%	7,022,658.31	0.62%	-37.73%
分地区					
东北	381,351,814.88	36.99%	402,036,173.26	35.69%	-5.14%
华北	79,530,897.23	7.71%	97,634,090.25	8.67%	-18.54%
华东	209,012,224.28	20.27%	260,567,307.03	23.13%	-19.79%
华南	134,371,139.88	13.03%	139,506,744.41	12.39%	-3.68%
西北	65,150,280.63	6.32%	69,038,922.76	6.13%	-5.63%
西南	161,586,199.35	15.67%	157,593,469.88	13.99%	2.53%

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	785,725,744.18	355,363,782.46	54.77%	-5.26%	-4.20%	-0.50%
连锁药店批发和零售	137,176,715.59	108,386,715.22	20.99%	-26.60%	-18.99%	-7.42%
分产品						
中药	657,526,614.62	295,363,787.17	55.08%	-4.14%	0.41%	-2.04%
化学药品	128,199,129.56	59,999,995.29	53.20%	-10.60%	-21.85%	6.74%
连锁药店批发和零售	137,176,715.59	108,386,715.22	20.99%	-26.60%	-18.99%	-7.42%
分地区						
东北	381,351,814.88	246,339,751.32	35.40%	-5.14%	5.39%	-6.46%
华东	209,012,224.28	92,569,219.66	55.71%	-19.79%	-25.32%	3.28%
华南	134,371,139.88	70,354,951.07	47.64%	-3.68%	-0.09%	-1.88%
西南	161,586,199.35	71,948,825.05	55.47%	2.53%	-1.53%	1.83%

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

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,210,346,728.59	109.99%	主要系对广发证券股份有限公司的投资收益。	具有可持续性
公允价值变动损益	-216,732,947.61	-10.79%	主要系股票、基金等交易性金融资产市值变动所致。	不具有可持续性
资产减值	-5,423,049.99	-0.27%	主要系本期子公司计提的存货跌价损失。	不具有可持续性
营业外收入	500,841.27	0.02%	主要系子公司收到的保险理赔款等。	不具有可持续性
营业外支出	1,734,607.25	0.09%	主要系本期发生的对外捐赠、固定资产报废损失等。	不具有可持续性
信用减值损失	-5,880,443.67	-0.29%	主要系本期计提的应收款项预期信用减值损失。	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,323,369,731.81	3.67%	1,162,538,206.03	3.38%	0.29%	不适用。
应收账款	730,462,631.82	2.03%	666,789,212.47	1.94%	0.09%	不适用。
存货	823,922,057.90	2.29%	802,098,123.65	2.33%	-0.04%	不适用。
投资性房地产	24,891,827.28	0.07%	25,647,358.56	0.07%	0.00%	不适用。
长期股权投资	27,212,365,909.06	75.49%	26,199,426,315.60	76.12%	-0.63%	不适用。
固定资产	1,949,458,969.24	5.41%	2,007,003,675.32	5.83%	-0.42%	不适用。
在建工程	330,049,018.18	0.92%	324,631,812.75	0.94%	-0.02%	不适用。
使用权资产	10,248,533.99	0.03%	16,973,100.65	0.05%	-0.02%	主要系本期承租的房屋数量减少所致。
短期借款	925,620,000.00	2.57%	903,020,150.00	2.62%	-0.05%	不适用。
合同负债	39,231,836.79	0.11%	30,502,590.64	0.09%	0.02%	不适用。
长期借款	302,100,000.00	0.84%	302,100,000.00	0.88%	-0.04%	不适用。
租赁负债	3,671,191.48	0.01%	3,181,679.38	0.01%	0.00%	不适用。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
敖东国际（香港）实业有限公司	投资设立	863,654,374.49 元	香港	证券投资	加强内部控制，指派专人负责管理。	2026 年上半年归属于母公司所有者的净利润 35,166,273.53 元	2.70%	否
其他情况说明	无							

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）	1,800,368,175.49	-216,732,947.61			45,301,467.81	38,678,499.71		1,592,273,807.21
4. 其他权益工具投资	273,766,464.27		-1,641,583.51		10,000,000.00		-30,293,450.66	269,955,722.50
金融资产小计	2,074,134,639.76	-216,732,947.61	-1,641,583.51		55,301,467.81	38,678,499.71	-30,293,450.66	1,862,229,529.71
上述合计	2,074,134,639.76	-216,732,947.61	-1,641,583.51		55,301,467.81	38,678,499.71	-30,293,450.66	1,862,229,529.71
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他权益工具投资本期其他变动减少 30,293,450.66 元，主要系本期收回部分其他权益工具投资的投资本金所致。

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

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,520,842.81	11,520,842.81	使用受限	保证金及诉讼保全
应收账款	10,169,406.77	9,464,857.57	质押	应收账款保理
合计	21,690,249.58	20,985,700.38		

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
33,981,601.84	149,457,347.82	-77.26%

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	披露索引
江苏伯克生物医药股份有限公司	药品生产等	增资	10,000,000.00	0.41%	自有资金	无	长期	药品生产等	股权已过户			否		
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

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	披露索引
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	自建	是	医药制造业		268,687,230.76	自筹和募集	94.00%		1,478,939.91	不适用		
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	自建	是	医药制造业	1,321,631.89	147,941,151.85	自筹和募集	90.00%			不适用		
洮南药业厂区改扩建工程建设项目一期工程	自建	是	医药制造业	1,610,806.68	53,316,856.03	自有资金	80.00%			不适用		
吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目-配	自建	是	医药制造业	1,942,632.39	71,723,661.50	自筹和募集	78.00%			不适用		

方颗粒制剂车间												
吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目-配方颗粒综合研发楼	自建	是	医药制造业		14,299,663.31	自筹和募集	42.00%			不适用		
合计	--	--	--	4,875,070.96	555,968,563.45	--	--	--	1,478,939.91	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
境内外股票	600739	辽宁成大	2,081,280,679.40	公允价值计量	1,158,532,821.68	-110,879,259.32				-110,879,259.32	1,047,653,562.36	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600713	南京医药	162,604,237.40	公允价值计量	166,462,601.76	-13,987,787.91		2,587,306.15	2,001,124.43	-8,515,640.07	153,330,280.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	02611.HK	国泰海通	143,070,874.65	公允价值计量	131,164,955.19	-18,602,845.06				-15,574,109.31	112,562,110.13	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600833	第一医药	154,831,180.01	公允价值计量	142,386,776.25	-43,057,408.75				-42,198,463.00	99,329,367.50	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	02186.HK	绿叶制药	80,970,455.17	公允价值计量	42,865,168.31	-15,786,471.81				-15,786,471.81	27,078,696.50	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600930	华电新能	22,599,991.00	公允价值计量	19,716,634.00	-5,339,398.00		2,759,943.00		-5,260,170.54	17,137,179.00	交易性金融资产	自有资金
基金	270008	广发核心精选混合	2,891,322.71	公允价值计量	16,682,673.06	-2,015,933.16				-2,015,933.16	14,666,739.90	交易性金融资产	自有资金
基金	270006	广发策略优选混合	1,500,000.00	公允价值计量	9,840,071.87	2,497,709.24				2,497,709.24	12,337,781.11	交易性金融资产	自有资金
基金	026327	广发乾元价值增长混合A	5,000,000.00	公允价值计量	7,288,903.90	2,220,911.68				2,220,911.68	9,509,815.58	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603881	数据港	9,970,319.00	公允价值计量		-1,828,319.00		9,970,319.00		-1,819,091.40	8,142,000.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			104,616,912.59	--	96,902,364.24	-10,398,919.95	-12,952,784.94	24,531,794.00	21,530,093.49	-8,968,325.05	90,582,490.19	--	--
合计			2,769,335,971.93	--	1,791,842,970.26	-217,177,722.04	-12,952,784.94	39,849,362.15	23,531,217.92	-206,298,842.74	1,592,330,022.27	--	--

(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
(1) 募集资金总体使用情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	公开发行公司债券	2018 年 05 月 11 日	241,300	238,853.87	1,167.82	242,940.01	101.71%	0	95,174.83	39.85%	10,226.20	按规定用途使用	0
合计	--	--	241,300	238,853.87	1,167.82	242,940.01	101.71%	0	95,174.83	39.85%	10,226.20	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林敖东药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]184 号）核准，公司公开发行了面值总额 241,300.00 万元的可转换公司债券，扣除发行费用 2,446.13 万元后，募集资金净额为 238,853.87 万元。截至 2018 年 3 月 19 日，上述募集资金已经到位。中准会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金到位情况出具了验资报告。2018 年 3 月 29 日，公司第九届董事会第五次会议、第九届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司增资的议案》，使用募集资金共 99,600.00 万元分别向延边药业、延吉药业、洮南药业、世航药业进行增资，以满足募投项目资金需要，提高公司盈利能力。本公司对募集资金采取了专户存储制度。2018 年度，经履行相关审议程序，公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计实际使用募集资金 242,940.01 万元：2018 年度使用募集资金 73,823.40 万元；2019 年度使用募集资金 11,808.04 万元；2020 年度使用募集资金 63,702.70 万元；2021 年度使用募集资金 12,172.30 万元；2022 年度使用募集资金 9,334.48 万元；2023 年度使用募集资金 27,529.82 万元；2024 年度使用募集资金 16,626.32 万元；2025 年度使用募集资金 26,775.12 万元；2026 年上半年度使用募集资金 1,167.82 万元，2026 年上半年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4.47 万元。公司闲置募集资金存放于公司募集资金专户。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为人民币 10,226.20 万元。（包括累计收到的银行存款利息扣除相关手续费的净额 14,312.33 万元）

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	生产建设	是	85,200	41,000	133.8	39,516.19	96.38%	2023 年 12 月 31 日	25.82	147.89	否	是
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目	生产建设	否	9,000	8,994.02	0	9,079.44	100.95%	2020 年 03 月 31 日	395.65	-871.26	否	否
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目	生产建设	否	30,600	30,600	128.83	32,477.87	106.14%	2023 年 07 月 31 日	-141.26	-1,105.3	否	否
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	生产建设	是	51,500	525.17	0	525.17	100.00%				不适用	是
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东延吉药业科技园建设项目补充流动资金	补流	是	0	50,974.83	0	50,974.83	100.00%				不适用	是
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目结余补充流动资金	补流	否	0	5.98	0	5.98	100.00%				不适用	否
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目	生产建设	是	0	44,200	905.19	27,920.07	63.17%	2025 年 06 月 30 日	5.19	502.42	是	是
2018 年公开发行可转换公司债券	2018 年 05 月 11 日	全部募投项目结余募集资金永久补充流动资金	补流	否	0		0	19,886.59					不适用	否
2018 年公开发行可转换	2018 年 05 月 11	补充流动资金项目	补流	否	65,000	62,553.87	0	62,553.87	100.00%				不适用	否

公司债券	日													
承诺投资项目小计				--	241,300	238,853.87	1,167.82	242,940.01	--	--	285.4	-1,326.25	--	--
超募资金投向														
2018 年公开发 行可转换 公司债券	2018 年 05 月 11 日	不适用	不适 用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适 用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计				--	241,300	238,853.87	1,167.82	242,940.01	--	--	285.4	-1,326.25	--	--
分项目说明未达到计划 进度、预计收益的情况 和原因（含“是否达到 预计效益”选择“不适 用”的原因）		1、吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目： 该项目已按预计进度建设完成，项目投产后因受市场环境变化和行业竞争加剧等情况的影响，与预期收益存在一定差异。 2、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目： 截至 2023 年 12 月 31 日，该项目已按预计进度达到预期可使用状态，公司将该募投项目予以结项，详见公司于 2024 年 4 月 17 日在《证券时报》《上海证券报》《中国 证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-036）。 该项目投产后因医药行业市场环境变化，消费端有效需求下降，导致与预期收益存在一定差异。 为使募集资金投资项目进一步贴合公司发展战略，适应市场竞争环境的变化，满足公司经营发展需求，提高募集资金使用效率，公司将该项目尚未投入该项目的募集资 金 44,200.00 万元及其利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于项目“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设，实施主体仍为吉林 敖东延边药业股份有限公司，项目达到预定可使用状态的日期为 2025 年 12 月。此次变更部分募集资金使用用途事项已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。 详见公司于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 27 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-077）。 3、吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目： 截至 2023 年 7 月 31 日，该项目已按预计进度达到预期可使用状态，公司将该募投项目予以结项，详见公司于 2023 年 8 月 31 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证 券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-060）。该 项目投产后因部分产品受控制辅助用药政策影响，叠加原材料短缺等情况，与预期收益存在一定差异。 4、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目： 截至 2025 年 6 月 30 日，该项目已按预计进度达到预期可使用状态，公司将该募投项目予以结项，详见公司于 2025 年 8 月 30 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证 券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2018 年可转债募投项目全部结项暨节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编 号：2025-044）。该项目投产后因受市场环境变化、行业竞争等情况的影响，与预期收益存在一定差异。												
		1、吉林敖东延吉药业科技园建设项目： （1）公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间。 （2）参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、 固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。详见公司于 2020 年 4 月 15 日 在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及 其利息永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-033）。 2、吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目： 公司原项目“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”是公司基于顺应当时区域发展战略，降低运营成本，扩大口服液产品生产能力，实现口服液												

	产品智能化生产，提高生产效率及产品质量，满足业务发展的需要，应对逐步趋严的药品研发、注册制度等因素制定的。现“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”中提取车间及智能口服液车间的建成投产可以满足公司现有产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量等发展要求。随着国家政策的不断变化，同时基于近年中药市场的迅速发展，公司决定终止原项目中的一座高架智能立体仓库、一座现代化研发中心、一座综合楼及配套设施建设，并充分利用公司现有资源，依托公司多年制药技术优势，集中力量布局中药配方颗粒市场，结合公司制定的经营计划和实际经营情况，增加“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设。详见公司于 2022 年 8 月 31 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2018 年 4 月 24 日，公司第九届董事会第六次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 44,647,879.42 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 吉林敖东世航药业股份有限公司中药饮片（含直接口服饮片）智能工厂建设项目已建设完成投入生产，项目结余资金 5.98 万元补充吉林敖东世航药业股份有限公司流动资金；吉林敖东洮南药业股份有限公司自动化生产线建设项目已建设完成投入生产，项目预计节余资金 2,809.21 万元将补充吉林敖东洮南药业股份有限公司流动资金；吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目已建设完成投入生产，项目预计节余资金 3,747.98 万元将补充吉林敖东延边药业股份有限公司流动资金；公司 2018 年公开发行的可转换公司债券募集资金投资项目全部结项，项目预计节余资金 20,023.61 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，其中：“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”结项，节余资金 11,927.76 万元；闲置募集资金现金管理投资收益及在募集资金存放期间存款利息收入节余资金 8,095.85 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司对尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2018 年公开发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金	吉林敖东延吉药业科技园建设项目	50,974.83	0	50,974.83	100.00%		0	不适用	否
2018 年公开发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目	吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	44,200	905.19	27,920.07	63.17%	2025 年 06 月 30 日	5.19	是	否
合计	--	--	--	95,174.83	905.19	78,894.90	--	--	5.19	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		1、吉林敖东延吉药业科技园建设项目改补充流动资金 公司原募投项目“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”计划总投资规模为 59,902.41 万元，拟投入募集资金 51,500.00 万元，预计内部收益率（税后）为 16.34%，投资回收期（含建设期）为 7.65 年。截至目前，该项目累计已使用募集资金 525.17 万元，已完成部分配套设施改造。 因受国家医改政策的限制、市场竞争环境的变化、公司技术水平的改进等因素影响，吉林敖东延吉药业科技园建设项目产品方案中的品种在不同程度上受到较大影响，公司技术水平的改进已弥补注射用盐酸博安霉素、注射用盐酸平阳霉素原有产能不足的缺陷，经谨慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建发酵提取车间；参泽舒肝胶囊、复方丹参片和贞芪扶正颗粒等产品，受国家医改政策以及市场增长放缓等多方面因素的影响较大，同时，延吉药业科技园项目的中药提取车间、固体制剂车间目前已经完成技术改造，产能水平可以满足销售需求，经审慎论证，公司决定不再在延吉药业科技园新建中成药生产车间。 经公司于 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会及“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延吉药业科技园建设项目”尚未投入的募集资金 50,974.83 万元及利息的用途变更为永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 25 日、2020 年 5 月 19 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金及其利息永久补充流动资金的公告》（公告编号：2020-033）、《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-049）、《“敖东转债”2020 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2020-048）。保荐机构于 2020 年 4 月 24 日出具《民生证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的核查意见》。									
		2、吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目 公司原募投项目“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”原计划总投资规模为 97,016.27 万元，拟投入募集资金 85,200.00 万元，预计内部收益率（税后）为 17.91%，投资回收期（含建设期）为 7.15 年。“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”是公司基于顺应当时区域发展战略，降低运营成本，扩大口服液产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量，满足业务发展的需要，应对逐步趋严的药品研发、注册制度等因素制定的。现“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”中提取车间及智能口服液车间的建成投产可以满足公司现有产品生产能力，实现口服液产品智能化生产，提高生产效率及产品质量等发展要求。随着国家政策的不断变化，同时基于近年中药市场的迅速发展，公司决定终止原项目中的一座高架智能立体仓库、一座现代化研发中心、一座综合楼及配套设施建设，并充分利用公司现有资源，依托公司多年制药技术优势，集中力量布局中药配方颗粒市场，结合公司制定的经营计划和实际经营情况，增加“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”建设。 经公司于 2022 年 9 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会、“敖东转债”2022 年第一次债券持有人会议审议通过，同意公司将“吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目”尚未投入的募集资金 44,200.00 万元及其利息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）用于“吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目”。具体内容详见公司于 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 27 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-065）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-077）、《“敖东转债”2022 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2022-076）。保荐机构于 2022 年 8 月 30 日出具《民生									

	证券股份有限公司关于吉林敖东药业集团股份有限公司变更部分募集资金投资项目的核查意见》。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至 2025 年 6 月 30 日，该项目已按预计进度达到预期可使用状态，公司将该募投项目予以结项，详见公司于 2025 年 8 月 30 日在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2018 年可转债募投项目全部结项暨节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2025-044）。该项目投产后因受市场环境变化、行业竞争等情况的影响，与预期收益存在一定差异。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林敖东延边药业股份有限公司	子公司	医药生产	888,000,000.00	3,367,435,055.92	1,994,883,598.05	485,952,939.74	64,543,475.49	58,438,404.51
广发证券股份有限公司	参股公司	证券业务	7,824,845,511.00	1,192,961,898,641.91	183,783,778,075.41	26,882,915,365.65	15,984,761,096.35	12,768,895,860.67

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
澳门吉澳兴华中药有限公司	新设	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、吉林敖东延边药业股份有限公司：该公司注册资本为 88,800.00 万元，本公司直接持有 88,790.00 万股，占该公司总股本的 99.99%，表决权比例为 100%（全资子公司吉林敖东瑞丰科技有限公司持有 10 万股，占该公司总股本的 0.01%）。该公司经营范围为：许可项目：药品生产；保健食品生产；保健用品（非食品）生产；药品委托生产；动物饲养；药品批发；药品零售；药品进出口；药品互联网信息服务；旅游业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药收购；保健食品（预包装）销售；保健用品（非食品）销售；农副产品销售；包装材料及制品销售；机械零件、零部件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；园区管理服务；物业管理；货物进出口；技术进出口；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；消毒剂销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、广发证券股份有限公司：广发证券注册资本为 782,484.5511 万元，本公司持有广发证券境内上市内资股（A 股）股份 1,252,768,767 股、境外上市外资股（H 股）股份 240,274,200 股，以上持股占广发证券总股本的 19.0808%；本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司持有广发证券境外上市外资股（H 股）股份 36,868,800 股，占广发证券总股本的 0.4712%。公司及全资子公司合计持有广发证券 1,529,911,767 股，占广发证券总股本的 19.5520%。该公司主要经营范围为：证券业务；公募证券投资基金销售；证券公司为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金托管。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

医药行业受国家政策、集采政策、监管政策等影响较大，医药行业监管趋严，医保谈判降价、集采扩围、退市常态化等政策，压缩企业利润空间，直接对医药企业产生影响。

应对措施：建立政策常态化跟踪与解读机制，精准把握医保、集采等政策导向，提前优化产品布局，主动适配政策要求；强化合规管理体系，规范研发、生产、营销全流程运营，积极参与医保谈判与集采，平衡降价与销量。通过改善经营管理水平、加强品牌驱动，降低行业变化对公司营业收入和利润带来的不利影响，保持公司持续发展的内生动力。

2、原料成本风险

医药行业药品原材料，尤其是道地药材受产能波动、市场供需变化影响，采购成本波动较大。部分药材供应链稳定性不足，受极端天气、种植面积、市场供需、野生资源保护等因素影响，价格仍呈上涨趋势，挤压企业盈利空间。

应对措施：一是通过建立中药材种植养殖 GAP 基地，确保关键药材的稳定供应。二是利用数据分析和市场调研，适时预测中药材需求变化，优化采购与库存管理，降低交易成本。三是推动中药材供应链协同管理，整合产业链资源，提升供应链效率。四是加强公司内部管理，提高生产效率和品种稳定性，降低采购成本、管理成本和生产成本。

3、产品质量风险

中药材的生长环境复杂多变，种植技术、采摘时节等因素均会影响其质量，而药品的生产工艺复杂，涉及多个环节，任何环节的疏漏都可能影响产品质量。国家强化药品全链条监管，2025 年版药典实施、药品抽检常态化，对产品质量标准要求大幅提升，同时生产环节工艺变更、原料质量波动等易引发质量隐患。

应对措施：完善全生命周期质量管理体系，严格落实药典标准，强化原料入库检验、生产过程管控及成品抽检；优化生产工艺，规范工艺变更流程，加强员工质量培训，提升质量意识；建立质量隐患排查机制，及时整改问题，确保产品抽检合格率达标，筑牢质量安全防线。

4、市场竞争风险

医药行业同质化竞争加剧，主要体现在产品价格、质量、研发能力、市场营销和品牌建设等方面。集采降价引发价格战，行业头部企业布局完善，中小企业市场份额受压，利润品种面临需求下滑与竞争挤压，加剧市场竞争。

应对措施：聚焦核心优势产品，加大差异化研发投入，打造特色产品矩阵。推进价值营销转型，强化学术推广，提升产品临床价值认可度。优化全渠道布局，深化终端合作，拓展细分市场，同时培育新品，打破同质化竞争格局，提升核心竞争力。

5、药品研发风险

创新药研发难度加大，临床成功率低，研发周期长、投入高，同时技术迭代快，部分在研项目易面临研发滞后市场变化的风险。仿制药研发受集采影响存在回报下滑等风险。

应对措施：优化研发战略，聚焦临床需求明确的领域，构建多元化研发管线，分散单一项目风险。深化产学研协同，依托科研平台提升研发效率，缩短研发周期。加强项目可行性论证，动态评估在研项目，及时调整研发方向，提高成果转化率，控制研发投入风险。

6、证券投资风险

资本市场波动大，医药板块估值回调，证券投资市值存在波动，同时医药、生物产业基金投资项目受行业周期影响，面临投资回报不及预期、退出困难等风险，影响公司投资收益。

应对措施：公司明确证券投资的决策、执行和控制程序，制定管理规范和流程，强化金融资产动态管理，密切跟踪资本市场走势，优化权益类与固定收益类投资比例，有效防范和控制投资风险。公司将保持审慎的投资原则，严格筛选投资标的，并密切关注政策环境变化，及时履行信息披露义务，确保投资活动的合规性和透明性。

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

2025 年 4 月 21 日，公司第十一届董事会第十六次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，为进一步加强公司市值管理，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，根据《公司法》《证券法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司制定了《市值管理制度》，该制度自董事会审议通过之日起生效。

公司于 2025 年 4 月 23 日披露了《估值提升计划》，为提升公司投资价值和股东回报能力，推动公司投资价值合理反映公司质量，增强投资者信心、维护全体股东利益，促进公司高质量发展，公司制定了估值提升计划，详情请见公司于 2025 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《估值提升计划》（公告编号：2025-019）。

报告期内，公司持续通过聚焦主业、优化经营管理、强化股东回报、规范信息披露等多维度发力，推动公司投资价值合理反映公司经营质量，切实维护全体股东的合法权益。

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

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
陈雅婷	独立董事	被选举	2026 年 07 月 17 日	换届
刘士明	独立董事	被选举	2026 年 07 月 17 日	换届
肖维维	独立董事	任期满离任	2026 年 07 月 17 日	换届
李鹏	独立董事	任期满离任	2026 年 07 月 17 日	换届

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）	2.00
分配预案的股本基数（股）	1,172,381,587
现金分红金额（元）（含税）	234,476,317.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	234,476,317.40
可分配利润（元）	22,667,409,649.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有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 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2026 年半年度合并报表归属于上市公司股东净利润 2,050,010,217.42 元,加年初未分配利润 21,343,855,363.10 元，减去派发现金红利 351,714,476.10 元，合并报表可供股东分配利润为 23,042,151,104.42 元。 公司 2026 年上半年度母公司实现净利润 1,973,047,741.25 元，加年初未分配利润 21,046,076,384.22 元，减去派发现金红利 351,714,476.10 元，母公司可供股东分配利润为 22,667,409,649.37 元。 根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定：上市公司利润分配应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配比例。因此公司 2026 年半年度利润分配方案以母公司 2026 年 6 月 30 日可供股东分配的利润 22,667,409,649.37 元为依据。上述公司财务数据未经会计师事务所审计。 公司 2026 年半年度利润分配预案为：公司拟以 2026 年 6 月 30 日的总股本 1,195,895,387 股扣除公司股票回购专用证券账户上的股份 23,513,800 股后的 1,172,381,587 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），预计分派现金 234,476,317.40 元。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。 公司 2026 年半年度现金分红金额预计为 234,476,317.40 元，占 2026 年半年度归属于上市公司股东净利润的 11.44%。 本次利润分配方案的调整原则：在利润分配预案披露日至实施利润分配方案股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整现金股利分配总额，具体以实际派发金额为准。	

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

无。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司及控股子公司参与认购的全体员工	2,216	25,502,666	截至 2026 年 6 月 30 日，共有 477 名持有人因与公司解除劳动合同等原因，已不再符合公司第 1 期员工持股计划持有条件。公司第 1 期员工持股计划管理委员会根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）》规定，已收回上述 477 人持有份额，并返还上述持有人自己实际向第 1 期员工持股计划缴纳的原始出资金额。本次转让完成后，公司员工持股计划共有 2216 名持有人。	2.13%	公司员工的合法薪酬，公司员工通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
李秀林	董事长	1,820,000	1,820,000	0.15%
郭淑芹	副董事长、总经理	1,040,000	1,040,000	0.09%
杨凯	董事、副总经理	195,000	195,000	0.02%
张淑媛	董事、副总经理、财务总监	195,000	195,000	0.02%
王振宇	董事、副总经理、董事会秘书	78,000	78,000	0.01%
赵大龙	董事、党委书记	45,500	45,500	0.00%
王超	副总经理	45,500	45,500	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☒适用 ☐不适用

报告期内共有 8 名持有人因与公司解除劳动合同等原因，已不再符合公司第一期员工持股计划持有条件。公司第 1 期员工持股计划管理委员会根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）》规定，已收回上述 8 人持有份额，并返还持有人自己实际向员工持股计划缴纳的原始出资金额。

报告期内股东权利行使的情况

（1）公司第 1 期员工持股计划管理委员会授权资产管理机构——民生证券行使股东权利。报告期内，民生证券代表公司第 1 期员工持股计划参加公司于 2026 年 5 月 11 日、2026 年 7 月 17 日召开的 2025 年度股东会、2026 年第一次临时股东大会，对股东会审议事项行使表决权。

（2）本报告期内，公司实施 2025 年度利润分派方案，以公司现有总股本 1,195,895,387 股扣除公司股票回购专用证券账户上的股份 23,513,800 股后的 1,172,381,587 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元，公司第一期员工持股计划获得派息金额 765.08 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

公司于 2016 年 7 月 15 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《〈吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要》的议案，具体内容详见 2016 年 6 月 30 日、2016 年 7 月 16 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

根据中国证券登记结算有限责任公司下发的 2016 年 12 月 30 日股东名册及证券过户登记确认书，吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有的 19,809,743 股于 2016 年 12 月 30 日正式过户至吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划证券账户。

公司 2016 年度股东大会审议通过关于 2016 年度利润分配方案：以 894,438,433 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 3 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案于 2017 年 6 月 19 日实施完毕，据此吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持股份在本次权益分派实施后增加为 25,752,666 股。2025 年度卖出股份 250,000 股，截至报告期末持有股份 25,502,666 股。

公司董事、监事及高级管理人员持有份额对应股票情况如下表：

序号	持有人		持有份额对应股票总数（万股）	占持股计划持股总数的比例
	姓名	职务		
1	李秀林	董事长	182.00	7.14%
2	郭淑芹	副董事长、总经理	104.00	4.08%
3	杨凯	董事、副总经理	19.50	0.76%
4	张淑媛	董事、副总经理、财务总监	19.50	0.76%
5	王振宇	董事、副总经理、董事会秘书	7.80	0.31%
6	赵大龙	董事	4.55	0.18%
7	王 超	副总经理	4.55	0.18%
8	公司及控股子公司参与认购的员工		2,208.37	86.59%
合计			2,550.27	100.00%

根据《吉林敖东药业集团股份有限公司员工持股计划》的规定，本员工持股计划的存续期最长为【36】个月，存续期最短为【24】个月，自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算。本员工持股计划的存续期届满之后，经出席持有人会议（或员工持股计划持有人代表大会）的代表 2/3 以上份额同意后，将相关议案报送至董事会审议，董事会审议通过后本持股计划的存续期可以延长。存续期的延长期限为不少于 6 个月。

员工持股计划减持标的股票的约束条件：自本员工持股计划通过股东大会审议之日起算 36 个月内，解锁期满后本员工持股计划减持时减持价格不低于 32 元/股，期间公司如有送股、转增股本或现金分红，自股价除权、除息之日起，相应调整减持股份价格下限。自 2020 年 7 月 15 日后本集合计划可自由卖出所持股票。

2017 年 6 月 9 日公司披露《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-021），确定 2016 年度利润分配权益分派股权登记日为：2017 年 6 月 16 日，除权除息日为：2017 年 6 月 19 日。吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期

员工持股计划所持股份在本次权益分派实施后变更为 25,752,666 股,解锁期满后员工持股计划减持时减持价格不低于 $(32-0.3)/(1+0.3)=24.39$ 元/股。自 2020 年 7 月 15 日后本集合计划可自由卖出所持股票。

本员工持股计划通过购买公司回购股份的方式所获标的股票的锁定期为 12 个月,自过户至本员工持股计划名下之日起计算。2018 年 1 月 4 日,公司披露《关于公司员工持股计划所持股份锁定期满的提示性公告》(公告编号:2018-001),吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划所持 25,752,666 股股份 12 个月锁定期已满。

2019 年 6 月 13 日,公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会,审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2019 年 6 月 14 日召开第九届董事会第十六次会议审议通过了上述议案,同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 18 个月,即延长至 2020 年 12 月 8 日。详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》(公告编号:2019-037)。

2020 年 10 月 27 日,公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会,审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2020 年 10 月 30 日召开第十届董事会第三次会议审议通过了上述议案,同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 36 个月,即延长至 2023 年 12 月 8 日,详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》(公告编号:2020-095)。

2023 年 11 月 3 日,公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会,审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。公司于 2023 年 11 月 7 日召开第十一届董事会第五次会议审议通过了上述议案,同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 24 个月,即延长至 2025 年 12 月 8 日,详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》(公告编号:2023-077)。

2025 年 12 月 1 日,公司员工持股计划管理委员会召开员工持股计划持有人代表大会,审议通过了《关于公司员工持股计划延期的议案》。2025 年 12 月 5 日,公司召开第十一届董事会第二十二次会议审议通过了上述议案,同意将吉林敖东药业集团股份有限公司-第 1 期员工持股计划的存续期延长 12 个月,即延长至 2026 年 12 月 8 日,详见公司披露的《关于公司员工持股计划延期的公告》(公告编号:2025-068)。

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)		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	《企业环境信息依法披露系统(吉林)》 http://36.135.7.198:9015/index
2	吉林敖东洮南药业股份有限公司	《企业环境信息依法披露系统(吉林)》 http://36.135.7.198:9015/index
3	吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	《企业环境信息依法披露系统(吉林)》 http://36.135.7.198:9015/index
4	吉林敖东瑞丰科技股份有限公司	《企业环境信息依法披露系统(吉林)》 http://36.135.7.198:9015/index

五、社会责任情况

公司所处的行业为医药制造业，以“为社会提供安全、可靠、放心药”为使命，坚持匠心制药，守正创新，坚守卓越品质；同步强化生态保护、社会责任与公司治理，持续关注社会需求，深度参与社会公益事业，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实维护股东、债权人、员工、供应商、客户、消费者权益，实现公司与社会和谐发展。

1、股东和债权人权益保护

公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，以及《公司章程》等相关规定。在此基础上，公司不断完善法人治理结构和内部控制管理体系，明确决策、执行与监督的职责权限，结合自身实际情况，制定了一系列管理制度，形成了科学有效的职责分工与制衡机制，确保信息披露的真实、准确与完整。公司股东会、董事会及其下设专门委员会以及内部审计机构，均严格按照各自职责行使决策权、执行权和监督权，切实保障了股东和债权人的合法权益。

公司始终坚守公平、公正、公开的原则，以高标准的合规实践为利益相关方提供透明、可靠的信息环境。公司坚持价值导向，客观准确传递公司发展动态，不炒概念，不蹭热点，信息披露言简意赅、通俗易懂。在信息披露工作中，公司持续从信息披露合规性、信息披露有效性、投资者关系管理、履行社会责任、监管协同情况等多个维度扎实做好信息披露工作，自 2014 年获得“A”级评价以来，连续 11 年获得深交所信息披露考评“A”。公司充分考虑债权人合法权益，及时向债权人披露财务报表、重大投资项目进展等信息，这有助于债权人了解公司的经营状况和偿债能力，增强债权人对公司的信任。公司严格按照与债权人签订的合同履行债务，切实保障债权人的合法权益。在股东回报方面，公司已经连续十八年实施现金分红，上市以来已累计现金分红 50.91 亿元，为股东提供持续、稳定、合理的投资回报。

2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保障法》等法律法规，依法保障员工的合法权益。公司不断完善劳动用工管理制度，制定并持续更新《员工手册》，通过职工代表大会逐年修订，确保其符合实际需求。公司签订《集体劳动合同》，切实维护公司与员工双方的合法权益。公司与全体员工签订规范的劳动合同，按时完成劳动备案，严格执行国家社会保险政策，为员工足额缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及住房公积金，并提供岗位补贴、取暖补贴、用餐补贴、健康体检等福利待遇。

公司注重党组织和工会组织建设，在涉及员工切身利益的规章制度制定和重大事项讨论中，充分保障党员和职工代表的参与权，切实落实员工的知情权、参与权和监督权。公司通过合理化建议、监督检查等形式，广泛听取员工意见，了解员工需求，制定个性化保障措施，为员工提供全方位的支持，助力每一位员工实现自身价值，与公司协同发展。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持诚信合作、互惠互利、共同发展的理念，充分尊重并坚决维护供应商、客户和消费者的合法权益，严格遵循公平、公正、诚信的原则，与供应商、客户和消费者共同营造公平、诚信、安全的营商环境。公司通过信息采集、客户反馈、市场跟踪、指导培训、咨询答疑、满意度调查、及时处理不良反应等多种方式和渠道，全方位保障消费者和客户的合法权益，确保他们的声音被听见、问题被解决。公司与客户和消费者建立长期、稳定、互信的关系，互利互惠实现公司与供应商、客户和消费者可持续发展。

4、环境保护和可持续发展

公司坚持绿色可持续发展，严格恪守环保、能源相关法律法规，推行清洁生产与标准化管理。通过更新节能设备、优化生产工艺、完善能耗及废弃物台账、动态管控重点环节等举措，落实节能减排工作。同时规范供应商准入、优化物流调度、推行节能办公，并开展环保公益活动，以高于行业标准的内控管理实现提质降耗。安全生产方面，公司搭建完善的安全健康一体化管理体系，落实全员培训，严格执行排污自行监测与在线实时监控。此外，公司健全突发环境事件

应急预案，配齐应急物资、常态化开展应急演练，持续夯实本质安全能力，实现企业发展、安全生产与生态环保协同共进。

5、公共关系和社会公益事业

公司积极落实国家及省、州、市乡村振兴、巩固脱贫攻坚成果相关决策部署，主动履行社会责任。依托自身医药产业优势，在保障道地中药材品质的前提下，优先采购贫困地区原料药及中药材，助力农户增收致富。同时积极开展公益帮扶与慈善捐赠活动，组织志愿服务团队开展和龙、龙井、图们、珲春等边境村暖冬帮扶活动，累计募集价值 1.7 万元的保暖物资，精准帮扶多地边境困难老人；向敦化市红十字会捐赠 15 万元专项公益资金，重点帮扶困境师生、老党员群体，支持薄弱学校基建与关爱下一代工作，以实际行动回馈社会、担当社会责任。

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

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

公司控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在委托理财。

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 01 月 至 2026 年 06 月	无	电话沟通	其他、个人、 机构	公众投资者、 消费者	公司经营、投 资、产品等情 况	巨潮资讯网 (www.cninfo .com.cn)

2026 年 4 月 27 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他、个人	投资者	公司经营、投资、业绩等情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2026 年 5 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他、个人	投资者	公司经营、投资、业绩等情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司与江苏伯克生命科技集团有限公司（以下简称“伯克集团”）、江苏伯克生物医药股份有限公司（以下简称“伯克生物”）签署《股权转让协议》《债权与股权置换协议》及其补充协议等。公司将持有的 14.3113%吉林博雅特医药营养科技有限公司股权转让至伯克集团，股权转让对价为人民币 3,000.00 万元，伯克集团以其享有的伯克生物 1,000.00 万债权抵付该等股权转让对价中的 1,000.00 万元，剩余 2,000.00 万元对价以其他方式支付。

报告期内，公司与伯克生物签署《增资协议》，公司以享有的伯克生物 1,000.00 万元债权认购伯克生物新增注册资本 47.9166 万元，即认购伯克生物 0.41%股权。

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	4,928,925	0.41%				-56,856	-56,856	4,872,069	0.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,928,925	0.41%				-56,856	-56,856	4,872,069	0.41%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,928,925	0.41%				-56,856	-56,856	4,872,069	0.41%
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	1,190,966,462	99.59%				56,856	56,856	1,191,023,318	99.59%
1、人民币普通股	1,190,966,462	99.59%				56,856	56,856	1,191,023,318	99.59%
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	1,195,895,387	100.00%				0	0	1,195,895,387	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

因公司 2025 年 9 月 19 日取消监事会，2026 年上半年度公司限售股份解除 56,856 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈永丰	158,622	39,656	0	118,966	公司取消监事会	2027 年 1 月 16 日
张明晶	16,000	4,000	0	12,000	公司取消监事会	2027 年 1 月 16 日
李安宁	52,800	13,200	0	39,600	公司取消监事会	2027 年 1 月 16 日
合计	227,422	56,856	0	170,566	--	--

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		61,835		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		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	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
敦化市金诚实业有限责任公司	境内非国有法人	27.35%	327,080,749	0	0	327,080,749	质押	134,375,000
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	3.61%	43,122,843	-74,200	0	43,122,843	质押	35,557,601
吉林敖东药业集团股份有限公司—第 1 期员工持股计划	其他	2.13%	25,502,666	0	0	25,502,666	不适用	0
张跃军	境内自然人	0.96%	11,540,000	11,540,000	0	11,540,000	不适用	0
余军	境内自然人	0.85%	10,181,100	10,181,100	0	10,181,100	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.74%	8,867,420	-4,389,006	0	8,867,420	不适用	0
陈军	境内自然人	0.61%	7,331,803	433,200	0	7,331,803	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.57%	6,803,928	924,200	0	6,803,928	不适用	0

延边国有资产经营总公司	国有法人	0.51%	6,079,910	0	0	6,079,910	不适用	0
马德录	境内自然人	0.42%	5,039,000	-3,300	0	5,039,000	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		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		报告期内，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
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		吉林敖东药业集团股份有限公司回购专用证券账户持有股份 23,513,800 股。						
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	
敦化市金诚实业有限责任公司			327,080,749		人民币普通股		327,080,749	
广发证券股份有限公司			43,122,843		人民币普通股		43,122,843	
吉林敖东药业集团股份有限公司－第 1 期员工持股计划			25,502,666		人民币普通股		25,502,666	
张跃军			11,540,000		人民币普通股		11,540,000	
余军			10,181,100		人民币普通股		10,181,100	
香港中央结算有限公司			8,867,420		人民币普通股		8,867,420	
陈军			7,331,803		人民币普通股		7,331,803	
中国建设银行股份有限公司－汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金			6,803,928		人民币普通股		6,803,928	
延边国有资产经营总公司			6,079,910		人民币普通股		6,079,910	
马德录			5,039,000		人民币普通股		5,039,000	
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			报告期内，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明			1. 公司股东广发证券股份有限公司除通过普通证券账户持有 37,278,637 股外，还通过广发证券股份有限公司转融通担保证券明细账户持有 5,844,206 股，实际合计持有 43,122,843 股。 2. 公司股东张跃军除通过普通证券账户持有 3,250,000 股外，通过投资者信用证券账户持有 8,290,000 股，实际合计持有 11,540,000 股。 3. 公司股东余军通过投资者信用证券账户持有 10,181,100 股。 4. 公司股东陈军通过投资者信用证券账户持有 7,331,803 股。 5. 公司股东马德录除通过普通证券账户持有 207,700 股外，通过投资者信用证券账户持有 4,831,300 股，实际合计持有 5,039,000 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

一、企业债券

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
吉林敖东药业集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（科创票据）	24 吉林敖东 MTN001(科创票据)	102481727	2024 年 04 月 23 日	2024 年 04 月 25 日	2027 年 04 月 25 日	100,000	3.50%	按年付息，到期一次还本。	全国银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			全国银行间债券市场的合格机构投资者						
适用的交易机制			报价交易						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

☒适用 ☐不适用

(1) 担保情况

公司上述债务融资工具均无担保。

(2) 偿债计划及其他偿债保障措施

公司上述债务融资工具偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变化，公司按照募集说明书约定向债券投资者支付债券利息。

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.65	2.39	-30.96%
资产负债率	10.66%	10.26%	0.40%
速动比率	1.40	2.00	-30.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	222,567.21	116,342.72	91.30%
EBITDA 全部债务比	55.33%	36.82%	18.51%
利息保障倍数	92.87	65.90	40.93%
现金利息保障倍数	5.34	4.36	22.48%
EBITDA 利息保障倍数	97.14	71.33	36.18%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林敖东药业集团股份有限公司	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	1,323,369,731.81	1,162,538,206.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,592,273,807.21	1,800,368,175.49
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	730,462,631.82	666,789,212.47
应收款项融资	112,803,680.61	334,525,194.58
预付款项	47,829,662.26	24,896,993.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	823,669,181.30	25,254,608.98
其中：应收利息		
应收股利	764,955,883.50	
买入返售金融资产		
存货	823,922,057.90	802,098,123.65
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,991,813.23	6,484,603.02
流动资产合计	5,461,322,566.14	4,822,955,117.43
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	27,212,365,909.06	26,199,426,315.60
其他权益工具投资	269,955,722.50	273,766,464.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,891,827.28	25,647,358.56
固定资产	1,949,458,969.24	2,007,003,675.32
在建工程	330,049,018.18	324,631,812.75
生产性生物资产	7,068,699.67	6,971,768.01
油气资产		
使用权资产	10,248,533.99	16,973,100.65
无形资产	397,384,792.25	404,516,983.58
其中：数据资源		
开发支出	25,393,680.20	34,849,441.52
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,141,278.68	2,784,034.53
递延所得税资产	317,375,154.44	269,986,557.57
其他非流动资产	42,108,501.21	28,397,056.67
非流动资产合计	30,587,442,086.70	29,594,954,569.03
资产总计	36,048,764,652.84	34,417,909,686.46
流动负债：		
短期借款	925,620,000.00	903,020,150.00
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	8,202,442.06	14,654,077.97
应付账款	302,468,888.99	295,763,413.99
预收款项	516,331.71	1,173,343.85
合同负债	39,231,836.79	30,502,590.64
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	71,496,073.86	100,777,997.45
应交税费	22,048,596.34	17,103,599.27
其他应付款	933,387,483.56	613,936,110.85
其中：应付利息		
应付股利	351,719,662.56	5,186.46
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	1,009,461,097.81	33,361,822.85
其他流动负债	5,025,715.19	3,765,197.83
流动负债合计	3,317,458,466.31	2,014,058,304.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	302,100,000.00	302,100,000.00
应付债券		997,240,720.20
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,671,191.48	3,181,679.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬	13,117,833.00	
预计负债		
递延收益	204,502,326.28	212,983,777.96
递延所得税负债	578,473.51	1,359,274.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	523,969,824.27	1,516,865,452.13
负债合计	3,841,428,290.58	3,530,923,756.83
所有者权益：		
股本	1,195,895,387.00	1,195,895,387.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,850,995,151.61	4,898,340,121.91
减：库存股	420,005,418.42	420,005,418.42
其他综合收益	388,539,605.97	717,377,632.26
专项储备		
盈余公积	2,931,294,445.81	2,931,294,445.81
一般风险准备		
未分配利润	23,042,151,104.42	21,343,855,363.10
归属于母公司所有者权益合计	31,988,870,276.39	30,666,757,531.66
少数股东权益	218,466,085.87	220,228,397.97
所有者权益合计	32,207,336,362.26	30,886,985,929.63
负债和所有者权益总计	36,048,764,652.84	34,417,909,686.46

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

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	1,327,750.65	53,664,812.62
交易性金融资产	1,415,821,234.15	1,599,133,319.11
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		97,053.14
预付款项	40,000.00	40,000.00
其他应收款	782,422,886.62	14,130,474.45
其中：应收利息		
应收股利	746,521,483.50	
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	830,618.47	52,819.10
流动资产合计	2,200,442,489.89	1,667,118,478.42
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	31,235,283,419.55	30,245,585,281.71
其他权益工具投资	258,125,021.06	262,233,083.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,333,838.43	18,891,627.29
固定资产	56,617,902.03	52,464,685.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,548,000.56	4,638,544.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	290,743,501.14	246,459,795.68
其他非流动资产		300,000.00
非流动资产合计	31,863,651,682.77	30,830,573,018.05
资产总计	34,064,094,172.66	32,497,691,496.47
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		
应付账款	239,818.94	198,297.15

预收款项	128,531.91	331,690.46
合同负债		
应付职工薪酬	42,643,646.41	79,983,400.98
应交税费	690,519.19	344,289.97
其他应付款	1,126,906,965.19	774,414,971.77
其中：应付利息		
应付股利	351,714,476.16	0.06
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,004,693,249.36	24,068,493.15
其他流动负债		
流动负债合计	2,175,302,731.00	879,341,143.48
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券		997,240,720.20
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	13,117,833.00	
预计负债		
递延收益	13,177,021.38	13,194,021.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	326,294,854.38	1,310,434,741.58
负债合计	2,501,597,585.38	2,189,775,885.06
所有者权益：		
股本	1,195,895,387.00	1,195,895,387.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,798,698,235.73	4,844,960,296.03
减：库存股	420,005,418.42	420,005,418.42
其他综合收益	389,204,287.79	709,694,516.77
专项储备		
盈余公积	2,931,294,445.81	2,931,294,445.81
未分配利润	22,667,409,649.37	21,046,076,384.22
所有者权益合计	31,562,496,587.28	30,307,915,611.41
负债和所有者权益总计	34,064,094,172.66	32,497,691,496.47

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	1,031,002,556.25	1,126,376,707.59
其中：营业收入	1,031,002,556.25	1,126,376,707.59
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,013,441,586.49	1,141,396,784.80
其中：营业成本	544,997,908.57	580,951,687.70
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	20,969,109.38	20,576,181.51
销售费用	300,160,567.66	394,884,306.88
管理费用	98,942,259.61	98,261,850.52
研发费用	28,778,351.44	31,287,760.30
财务费用	19,593,389.83	15,434,997.89
其中：利息费用	21,874,037.82	20,337,517.15
利息收入	2,792,863.33	4,962,097.08
加：其他收益	15,666,433.78	17,970,602.38
投资收益（损失以“—”号填列）	2,210,346,728.59	1,217,561,633.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,170,460,831.30	1,204,146,194.29
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）	-216,732,947.61	106,731,128.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,880,443.67	-7,198,641.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,423,049.99	-10,922,706.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,796,175.35	127,663.44
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,010,741,515.51	1,309,249,602.31
加：营业外收入	500,841.27	12,537,390.34
减：营业外支出	1,734,607.25	1,799,977.94
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,009,507,749.53	1,319,987,014.71
减：所得税费用	-38,650,152.89	41,480,862.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,048,157,902.42	1,278,506,152.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,048,157,902.42	1,278,506,152.11
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）	2,050,010,217.42	1,281,539,108.51
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,852,315.00	-3,032,956.40
六、其他综合收益的税后净额	-328,838,026.29	73,237,516.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-328,838,026.29	73,237,516.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-228,157,924.79	209,660,501.98
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	-240,549,688.52	209,661,386.13
3. 其他权益工具投资公允价值变动	12,391,763.73	-884.15
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	-100,680,101.50	-136,422,985.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-100,293,439.08	-136,368,901.40
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	-386,662.42	-54,083.83
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	1,719,319,876.13	1,351,743,668.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,721,172,191.13	1,354,776,625.26
归属于少数股东的综合收益总额	-1,852,315.00	-3,032,956.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.7486	1.0915
(二) 稀释每股收益	1.7486	1.0915

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：0.00 元。

法定代表人：李秀林

主管会计工作负责人：张淑媛

会计机构负责人：李强

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	859,667.95	788,825.31
减：营业成本	394,144.80	378,497.30
税金及附加	443,191.38	395,002.48
销售费用		
管理费用	17,551,118.72	13,138,842.41
研发费用		
财务费用	20,949,803.87	19,685,618.20
其中：利息费用	21,311,202.66	21,094,337.62
利息收入	364,656.02	1,411,210.66
加：其他收益	553,817.58	530,082.78
投资收益（损失以“—”号填列）	2,155,313,847.21	1,183,960,793.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,119,478,211.17	1,175,086,638.28
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）	-190,855,160.23	90,620,436.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,666,185.02	-175,596.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-17.49	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,924,867,711.23	1,242,126,581.41
加：营业外收入		12,278,585.04
减：营业外支出	150,022.50	

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,924,717,688.73	1,254,405,166.45
减：所得税费用	-48,330,052.52	22,207,129.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,973,047,741.25	1,232,198,036.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,973,047,741.25	1,232,198,036.53
（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	-320,490,228.98	71,525,351.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-222,613,725.85	204,607,946.74
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	-234,752,767.06	204,608,830.89
3. 其他权益工具投资公允价值变动	12,139,041.21	-884.15
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	-97,876,503.13	-133,082,595.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-97,876,503.13	-133,082,595.70
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	1,652,557,512.27	1,303,723,387.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.6829	1.0495
（二）稀释每股收益	1.6829	1.0495

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	1,180,278,427.16	1,228,640,563.28
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	1,650,637.33	5,305,786.45
收到其他与经营活动有关的现金	43,168,435.55	66,211,785.10
经营活动现金流入小计	1,225,097,500.04	1,300,158,134.83
购买商品、接受劳务支付的现金	389,794,729.40	474,222,901.47
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	214,696,512.07	200,030,192.74
支付的各项税费	106,995,968.62	119,022,690.95
支付其他与经营活动有关的现金	319,922,147.09	353,898,156.70
经营活动现金流出小计	1,031,409,357.18	1,147,173,941.86
经营活动产生的现金流量净额	193,688,142.86	152,984,192.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,971,950.37	807,510,698.48
取得投资收益收到的现金	12,429,937.32	523,201,763.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	561,522.05	102,509.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	81,963,409.74	1,330,814,971.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,202,732.74	65,249,186.64
投资支付的现金	45,301,467.81	817,707,385.65
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	84,504,200.55	882,956,572.29
投资活动产生的现金流量净额	-2,540,790.81	447,858,399.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	
取得借款收到的现金	675,620,000.00	800,356,890.22
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	675,720,000.00	800,356,890.22
偿还债务支付的现金	657,774,164.65	820,261,241.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,877,225.42	49,603,427.27
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	1,800,000.00	121,800,804.68
筹资活动现金流出小计	707,451,390.07	991,665,473.53
筹资活动产生的现金流量净额	-31,731,390.07	-191,308,583.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-386,662.42	-54,083.83
五、现金及现金等价物净增加额	159,029,299.56	409,479,925.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,152,819,589.44	1,105,646,454.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,311,848,889.00	1,515,126,379.80

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		
收到的税费返还		3,909,493.61
收到其他与经营活动有关的现金	7,441,088.98	26,396,255.99
经营活动现金流入小计	7,441,088.98	30,305,749.60
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,128,253.06	28,099,754.17
支付的各项税费	467,585.73	608,684.75
支付其他与经营活动有关的现金	14,566,465.67	31,001,936.63
经营活动现金流出小计	47,162,304.46	59,710,375.55
经营活动产生的现金流量净额	-39,721,215.48	-29,404,625.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,149,890.07	793,229,820.56
取得投资收益收到的现金	9,281,517.40	508,038,723.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	67,431,559.47	1,301,268,543.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,897,602.21	
投资支付的现金	34,422,637.10	803,308,197.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,320,239.31	803,308,197.95
投资活动产生的现金流量净额	27,111,320.16	497,960,346.04
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		90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00
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	37,927,166.65	37,747,166.65
支付其他与筹资活动有关的现金	1,800,000.00	121,800,804.68
筹资活动现金流出小计	39,727,166.65	159,547,971.33
筹资活动产生的现金流量净额	-39,727,166.65	-69,547,971.33
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	-52,337,061.97	399,007,748.76
加：期初现金及现金等价物余额	53,664,812.62	226,849,958.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,327,750.65	625,857,707.48

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	1,195,895,387.00				4,898,340,121.91	420,005,418.42	717,377,632.26		2,931,294,445.81		21,343,855,363.10		30,666,757,531.66	220,228,397.97	30,886,985,929.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,195,895,387.00				4,898,340,121.91	420,005,418.42	717,377,632.26		2,931,294,445.81		21,343,855,363.10		30,666,757,531.66	220,228,397.97	30,886,985,929.63
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					-47,344,970.30		-328,838,026.29				1,698,295,741.32		1,322,112,744.73	-1,762,312.10	1,320,350,432.63
（一）综合收益总额							-328,838,026.29				2,050,010,217.42		1,721,172,191.13	-1,852,315.00	1,719,319,876.13
（二）所有者投入和减少资本					-47,344,970.30								-47,344,970.30	90,002.90	-47,254,967.40
1. 所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-47,344,970.30								-47,344,970.30	-9,997.10	-47,354,967.40
（三）利润分配											-351,714,476.10		-351,714,476.10		-351,714,476.10
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											-351,714,476.10		-351,714,476.10		-351,714,476.10

分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,195,895,387.00				4,850,995,151.61	420,005,418.42	388,539,605.97		2,931,294,445.81		23,042,151,104.42		31,988,870,276.39	218,466,085.87	32,207,336,362.26

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	1,195,895,387.00				4,851,500,624.56	300,004,613.74	814,096,380.35		2,681,599,551.80		19,784,500,915.63		29,027,588,245.60	254,645,136.33	29,282,233,381.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	1,195,895,387.00				4,851,500,624.56	300,004,613.74	814,096,380.35		2,681,599,551.80		19,784,500,915.63	29,027,588,245.60	254,645,136.33	29,282,233,381.93
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					49,243,359.86	120,000,804.68	73,237,516.75				929,824,632.41	932,304,704.34	-3,032,956.40	929,271,747.94
（一）综合收益总额							73,237,516.75				1,281,539,108.51	1,354,776,625.26	-3,032,956.40	1,351,743,668.86
（二）所有者投入和减少 资本					49,243,359.86	120,000,804.68						-70,757,444.82		-70,757,444.82
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者 投入资本														
3. 股份支付计入所有者 权益的金额														
4. 其他					49,243,359.86	120,000,804.68						-70,757,444.82		-70,757,444.82
（三）利润分配											-351,714,476.10	-351,714,476.10		-351,714,476.10
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											-351,714,476.10	-351,714,476.10		-351,714,476.10
4. 其他														
（四）所有者权益内部结 转														
1. 资本公积转增资本 （或股本）														
2. 盈余公积转增资本 （或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留 存收益														
6. 其他														

（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,195,895,387.00				4,900,743,984.42	420,005,418.42	887,333,897.10		2,681,599,551.80		20,714,325,548.04		29,959,892,949.94	251,612,179.93	30,211,505,129.87

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	1,195,895,387.00				4,844,960,296.03	420,005,418.42	709,694,516.77		2,931,294,445.81	21,046,076,384.22		30,307,915,611.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,195,895,387.00				4,844,960,296.03	420,005,418.42	709,694,516.77		2,931,294,445.81	21,046,076,384.22		30,307,915,611.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-46,262,060.30		-320,490,228.98			1,621,333,265.15		1,254,580,975.87
（一）综合收益总额							-320,490,228.98			1,973,047,741.25		1,652,557,512.27
（二）所有者投入和减少资本					-46,262,060.30							-46,262,060.30
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-46,262,060.30							-46,262,060.30
（三）利润分配										-351,714,476.10		-351,714,476.10
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-351,714,476.10		-351,714,476.10
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	1,195,895,387.00				4,798,698,235.73	420,005,418.42	389,204,287.79		2,931,294,445.81	22,667,409,649.37		31,562,496,587.28

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	1,195,895,387.00				4,799,324,076.62	300,004,613.74	803,346,452.88		2,681,599,551.80	19,385,013,131.61		28,565,173,986.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,195,895,387.00				4,799,324,076.62	300,004,613.74	803,346,452.88		2,681,599,551.80	19,385,013,131.61		28,565,173,986.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					48,056,661.63	120,000,804.68	71,525,351.04			880,483,560.43		880,064,768.42
（一）综合收益总额							71,525,351.04			1,232,198,036.53		1,303,723,387.57
（二）所有者投入和减少资本					48,056,661.63	120,000,804.68						-71,944,143.05

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金 额												
4. 其他					48,056,661.63	120,000,804.68						-71,944,143.05
（三）利润分配										-351,714,476.10		-351,714,476.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-351,714,476.10		-351,714,476.10
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	1,195,895,387.00				4,847,380,738.25	420,005,418.42	874,871,803.92		2,681,599,551.80	20,265,496,692.04		29,445,238,754.59

三、公司基本情况

吉林敖东药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月以吉改股批（1993）31 号文件批准，由延边敖东集团公司、吉林省信托投资公司、吉林轻工股份有限公司共同发起成立延边敖东药业（集团）股份有限公司。公司 A 股股票于 1996 年 10 月 28 日在深交所正式挂牌交易，公司于 1998 年更名为吉林敖东药业集团股份有限公司。本公司的第一大股东为敦化市金诚实业有限责任公司，本公司的实际控制人为李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 4 名金诚公司股东。公司的营业执照统一社会信用代码：91222400243805786K。所属行业为医药制造业。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司注册资本 119,589.5387 万元人民币。经营范围为：种植养殖、商业（国家专项控制、专营除外）；机械修理、仓储；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件（国家实行核定公司经营的 12 种进口商品除外）进口；医药工业、医药商业、医药科研与开发；汽车租赁服务；自有房地产经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册及总部办公地：吉林省敦化市敖东大街 2158 号。

本公司财务报告经公司 2026 年 8 月 28 日第十二届董事会第二次会议决议批准，披露日期为 2026 年 8 月 29 日。

（二）合并财务报表范围

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林敖东延边药业股份有限公司
吉林敖东洮南药业股份有限公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司
吉林敖东医药有限责任公司
吉林敖东鹿业有限责任公司
吉林敖东瑞丰科技有限公司
延边公路建设有限责任公司
吉林敖东酵素科技股份有限公司
吉林敖东健康科技有限公司
吉林敖东世航药业股份有限公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司
吉林敖东医药科技有限公司
吉林敖东生物科技股份有限公司
吉林正容医药发展有限责任公司
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司
敖东国际（香港）实业有限公司
吉林敖东大药房连锁有限公司
吉林敖东创新医药科技有限公司

澳门吉澳兴华中药有限公司
北京英伟奇信息咨询有限公司
抚顺敖东大药房连锁有限公司
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司
吉林敖东大药房医药有限公司
敦化市红石乡仁和农作物有限公司
吉林敖东药材种业科技有限公司
安国敖东世航药业有限公司
亳州敖东世航药业有限公司
定西敖东世航药业有限公司
敖东药业（安徽）股份有限公司
杭州敖东互动传媒有限公司
安徽敖东药业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注五-11、金融工具，五-21、固定资产，五-24、生物资产，五-25、无形资产、五-32、收入。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
1) 财务报表项目的重要性	本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。
2) 财务报表项目附注明细项目的重要性	本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	期末余额超过 500 万元
重要的在建工程项目	期末余额超过 1,000 万元
重要的资本化研发项目	期末余额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	期末余额超过 500 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 5%以上
重要的债务重组	预计影响合并财务报表项目金额超过 500 万元的债务重组
重要的或有事项	预计影响合并财务报表项目金额超过 1,000 万元的或有事项
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并财务报表长期股权投资项目 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五-19、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①企业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；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当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：

- ①企业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。
- ②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，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，或根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告，本公司可以将金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债初始确认后，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，公允价值变动产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

1) 金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2) 权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（5）金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）应当是企业在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产的减值

1) 预期信用损失的范围

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

2) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

A、较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

B、应收票据、应收款项融资计量损失准备的方法

公司应收票据、应收款项融资按照承兑人风险等级分为两类：一类是无风险银行承兑票据组合；另一类是商业承兑汇票。对于出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备；对于商业承兑汇票，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合；按单项计提坏账准备的应收票据根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，按账龄组合计提坏账准备的应收票据按账龄分析法计提预期信用减值损失。

第一类信用评级较高，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；第二类在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照应收账款账龄组合中的预期信用损失率确定。

C、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下及计提方法如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	账龄分析组合	账龄分析法

应收账款账龄确定方法：公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

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

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
一年以内	5.00
一至二年	10.00
二至三年	20.00
三至四年	30.00
四至五年	80.00
五年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

D、其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- ①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ②债务人经营成果实际或预期的显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑥逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下及计提方法如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
其他应收款组合 1	应收利息	不计提坏账准备

其他应收款组合 2	应收股利	不计提坏账准备
其他应收款组合 3	账龄分析组合	账龄分析法

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

对于划分为组合的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
一年以内	5.00
一至二年	10.00
二至三年	20.00
三至四年	30.00
四至五年	80.00
五年以上	100.00

3) 预期信用损失的会计处理方法

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

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指企业（转出方）将金融资产（或其现金流量）让与或交付给该金融资产发行方之外的另一方（转入方）。

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

1) 公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当继续确认该金融资产。

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

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

②公司保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

详见本附注五-11、金融工具

13、应收账款

详见本附注五-11、金融工具

14、应收款项融资

详见本附注五-11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五-11、金融工具

16、合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次摊销法；

2) 包装物采用一次摊销法。

18、持有待售资产

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

本公司非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，企业应当在取得日将其划分为持有待售类别。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五-6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五-7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20、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

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

21、固定资产

（1）确认条件

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

（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	10-40	3%-5%	2.38%-9.70%
机器设备	年限平均法	4-15	3%-5%	6.33%-24.25%
运输设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-12	3%-5%	7.92%-32.33%
公路及隧道	年限平均法	10-30	3%-5%	3.17%-9.70%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率，确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

22、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程的类别分为进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

房屋建筑物：1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；3）经消防、国土、规划等外部部门验收。

需安装调试的机器设备：1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

（3）暂停资本化期间

若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用
资本化金额
所占用一般借款的
资本化率

=

累计资产支出超过专门借款部分的资产
支出加权平均数

×

所占用一般借款的
资本化率

所占用一般借款的
资本化率

=

所占用一般借款加权平均利率

=

所占用一般借款当期实际发生的利息之和

所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数

=

Σ

(

所占用每笔一般
借款本金

×

每笔一般借款在当期所占用的天数

当期天数

)

24、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物。

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该资产；
- 2) 该资产所包含的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该资产的成本能够可靠地计量。

生物资产的初始计量：

- 1) 企业取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。
- 2) 外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。
- 3) 自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，按照其在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

③自行繁殖的育肥畜的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

④水产养殖的动物和植物的成本，按照其在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

4) 自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

①自行营造的林木类生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

②自行繁殖的产畜和役畜的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

5) 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照其达到郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

88

6) 应计入生物资产成本的借款费用, 按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理, 消耗性林木类生物资产发生的借款费用, 在郁闭时停止资本化。

7) 投资者投入的生物资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

8) 天然起源的生物资产的成本, 按照名义金额确定。

9) 企业合并取得的生物资产的成本, 按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

10) 非货币性资产交换取得的生物资产的成本, 按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

11) 债务重组取得的生物资产的成本, 按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 生物资产的后续计量

1) 本公司采用成本模式对生物资产进行后续计量。

2) 因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出, 计入林木类生物资产的成本。

生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出, 确认为当期费用。

3) 企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产, 按期计提折旧, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下:

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率
产役畜	23%	8-12 年	6.42%—9.63%

4) 企业至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查, 有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因, 使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的, 按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额, 计提生物资产跌价准备或减值准备, 并确认为当期损失。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的, 减记金额应当予以恢复, 并在原已计提的跌价准备金额内转回, 计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提, 不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(4) 生物资产的收获与处置

1) 对于消耗性生物资产, 在收获或出售时, 按照其账面价值结转成本。结转成本的方法采用加权平均法。

2) 生产性生物资产收获的农产品成本, 按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定, 并采用加权平均法, 将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品, 按照《企业会计准则第 1 号—存货》等进行处理。

生物资产转变用途后的成本应当按照转变用途时的账面价值确定。

3) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时, 应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

25、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

1) 无形资产的计价方法

①无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

②本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

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

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本为其等值现金价格。

实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内确认为利息费用。

b. 自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

c. 投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 企业合并取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

e. 非货币性资产交换取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

f. 债务重组取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

g. 政府补助取得的无形资产的成本，应当按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》确认。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限：

项目	预计使用寿命	依据
街路冠名费	合同期限或综合判断	合同、预计为企业带来未来经济利益的期限
软件	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
商标	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限

收费经营权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限
土地使用权	合同期限、法定期限	合同、法规
专利权	合同期限、法定期限或综合判断	合同、法规、预计为企业带来未来经济利益的期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

4) 无形资产减值准备的计提

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、试验检验费、材料样品等直接投入费用、折旧摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本集团相应项目在满足上述条件，并经过评审立项后，进入开发阶段并开始资本化。

26、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产弃置义务等产生的预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

3) 该义务的金额能够可靠地计量；

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

（2）预计负债的计量方法

1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当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。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

②所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下，最佳估计数按照如下方法确定：

a. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b. 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。

2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

31、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

（1）股份支付的种类

公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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和资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

32、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品。

收入具体确认原则：

（1）零售业务

公司医药零售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

（2）批发业务

公司医药批发业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的收货回执，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

33、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。合同成本账面价值高于下列第一项减去第二项的差额，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：一是因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；二是为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述第一项减去第二项的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易或事项不属于企业合并；

② 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)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易或事项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）。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）所得税费用的计量

1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

（2）附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（3）回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，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；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）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

38、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》相关规定，该会计政策变更对公司财务报表无影响。	无	0.00
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》相关规定，该会计政策变更对公司财务报表无影响。	无	0.00

(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

39、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%或征收率 3%、5%
消费税	应税销售收入及数量	20%加 0.5 元/500 毫升
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、12%、16.50%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	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
吉林敖东药业集团股份有限公司	25%
吉林敖东延边药业股份有限公司	15%
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15%
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	15%
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	15%
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	25%
吉林敖东医药有限责任公司	25%
吉林敖东鹿业有限责任公司	免税

吉林敖东瑞丰科技有限公司	15%
延边公路建设有限责任公司	20%
吉林敖东酵素科技股份有限公司	15%
吉林敖东健康科技有限公司	25%
吉林敖东世航药业股份有限公司	15%
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	25%
吉林敖东医药科技有限公司	25%
吉林敖东生物科技股份有限公司	25%
吉林正容医药发展有限责任公司	25%
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	25%
敖东国际（香港）实业有限公司	16.5%
吉林敖东大药房连锁有限公司	25%
吉林敖东创新医药科技有限公司	20%
澳门吉澳兴华中药有限公司	12%
北京英伟奇信息咨询有限公司	20%
抚顺敖东大药房连锁有限公司	25%
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	20%
吉林敖东大药房医药有限公司	25%
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	免税
吉林敖东药材种业科技有限公司	25%
安国敖东世航药业有限公司	20%
亳州敖东世航药业有限公司	20%
定西敖东世航药业有限公司	20%
敖东药业（安徽）股份有限公司	20%
杭州敖东互动传媒有限公司	20%
安徽敖东药业有限公司	20%

2、税收优惠

（1）根据吉林省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东洮南药业股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司于 2023 年 10 月 16 日通过了高新技术企业复审，根据相关规定享受三年 15%企业所得税税收优惠政策。

（2）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定和当地税务局批准，子公司吉林敖东延边药业股份有限公司、吉林敖东集团力源制药股份有限公司、吉林敖东酵素科技股份有限公司、吉林敖东药业集团延吉股份有限公司、吉林敖东瑞丰科技有限公司、吉林敖东世航药业股份有限公司享受西部大开发 15%企业所得税税收优惠政策。

（3）子公司吉林敖东鹿业有限责任公司以及其子公司敦化市红石乡仁和农作物有限公司享受农、林、牧、渔业项目所得减免税。

（4）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。吉林敖东创新医药科技有限公司、延边公路建设有限责任公司、敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司、北京英伟奇信息咨询有限公司、安国敖东世航药业有限公司、亳州敖东世航药业有限公司、定西敖东世航药业有限公司、敖东药业（安徽）股份有限公司、安徽敖东药业有限公司、杭州敖东互动传媒有限公司符合小型微利企业认定，2026 年按小型微利企业申报缴纳企业所得税。

除上述公司外，集团公司本部及子公司吉林敖东集团金海发药业股份有限公司、吉林敖东生物科技股份有限公司、吉林敖东林源医药营销股份有限公司、吉林敖东医药科技有限公司、吉林敖东工业园公用资产管理有限公司、吉林正容医药发展有限责任公司、吉林敖东大药房连锁有限公司、吉林敖东医药有限责任公司、吉林敖东健康科技有限公司，以

及三级子公司抚顺敖东大药房连锁有限公司、吉林敖东药材种业科技有限公司、吉林敖东大药房医药有限公司执行 25% 的企业所得税税率，澳门吉澳兴华中药有限公司按 12%征收所得补充税，敖东国际（香港）实业有限公司按 16.50%征收利得税。

3、其他

无。

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	45,582.05	75,931.17
银行存款	1,312,849,779.37	1,153,283,902.47
其他货币资金	10,474,370.39	9,178,372.39
合计	1,323,369,731.81	1,162,538,206.03
其中：存放在境外的款项总额	12,306,471.93	10,018,219.77

其他说明

(1) 期末使用存在限制的款项：

单位：

元

项目	期末余额	期初余额
网络平台销售保证金	1,699,260.05	1,897,033.83
银行承兑汇票保证金	7,000,000.00	5,000,000.00
诉讼保全金	2,821,582.76	2,821,582.76
合计	11,520,842.81	9,718,616.59

本公司的子公司敖东国际（香港）实业有限公司 2026 年 6 月末持有银行存款 13.78 美元，折合人民币 93.85 元；持有银行存款 5,593,196.75 港币，折合人民币 4,857,971.04 元；持有其他货币资金 8,573,728.77 港币，折合人民币 7,446,712.12 元。澳门吉澳兴华中药有限公司 2026 年 6 月末持有银行存款 2,010.00 澳门元，折合人民币 1,694.92 元。

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	1,592,273,807.21	1,800,368,175.49
其中：		
权益工具投资	1,518,183,102.46	1,726,333,547.20
其他	74,090,704.75	74,034,628.29
其中：		

合计	1,592,273,807.21	1,800,368,175.49
----	------------------	------------------

其他说明

无。

3、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）	627,016,812.87	582,381,701.91
1 至 2 年	114,344,611.71	88,194,612.63
2 至 3 年	36,967,097.42	37,720,893.50
3 年以上	34,012,858.34	33,040,937.80
3 至 4 年	7,131,560.21	8,857,376.52
4 至 5 年	3,611,906.05	6,548,752.49
5 年以上	23,269,392.08	17,634,808.79
合计	812,341,380.34	741,338,145.84

(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	13,055,009.20	1.61%	13,055,009.20	100.00%		13,127,137.45	1.77%	13,127,137.45	100.00%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,055,009.20	1.61%	13,055,009.20	100.00%		13,127,137.45	1.77%	13,127,137.45	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	799,286,371.14	98.39%	68,823,739.32	8.61%	730,462,631.82	728,211,008.39	98.23%	61,421,795.92	8.43%	666,789,212.47
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	799,286,371.14	98.39%	68,823,739.32	8.61%	730,462,631.82	728,211,008.39	98.23%	61,421,795.92	8.43%	666,789,212.47
合计	812,341,380.34	100.00%	81,878,748.52	10.08%	730,462,631.82	741,338,145.84	100.00%	74,548,933.37	10.06%	666,789,212.47

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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
广州融圆供应链有限公司	4,079,911.37	4,079,911.37	4,079,911.37	4,079,911.37	100.00%	已诉讼，被执行人现无财产可供执行，预计款项无法收回
通化中辰药业有限责任公司	2,135,689.70	2,135,689.70	2,135,689.70	2,135,689.70	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
中国大恒北京京龙高科技有限公司驻珲春办事处	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
江西天纳医药有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
江西紫光租赁服务有限公司	690,000.00	690,000.00	690,000.00	690,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
福建优曼尼食品有限公司	448,200.00	448,200.00	448,200.00	448,200.00	100.00%	货款、账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
图们储运公司	446,976.00	446,976.00	446,976.00	446,976.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
吉林农业大学资金结算科	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
黄明培	174,237.57	174,237.57	174,237.57	174,237.57	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
李阳	121,394.00	121,394.00	121,394.00	121,394.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
柳河双利胶囊有限公司	116,216.50	116,216.50	113,850.00	113,850.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
吉林省黄泥河林业局聚源饮品有限公司	112,405.90	112,405.90	112,405.90	112,405.90	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
李军	103,279.79	103,279.79	103,279.79	103,279.79	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
其他不重大合计	1,498,826.62	1,498,826.62	1,429,064.87	1,429,064.87	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	13,127,137.45	13,127,137.45	13,055,009.20	13,055,009.20		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	627,016,812.87	31,350,840.64	5.00%
1-2 年	114,089,161.71	11,408,916.17	10.00%

2-3 年	33,115,916.05	6,623,183.21	20.00%
3 年以上	25,064,480.51	19,440,799.30	
其中：3-4 年	7,030,285.86	2,109,085.76	30.00%
4-5 年	3,512,405.55	2,809,924.44	80.00%
5 年以上	14,521,789.10	14,521,789.10	100.00%
合计	799,286,371.14	68,823,739.32	

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,127,137.45	-72,128.25				13,055,009.20
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	61,421,795.92	7,401,943.40				68,823,739.32
合计	74,548,933.37	7,329,815.15				81,878,748.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(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
延边中医医院延吉市中医医院	72,536,556.36		72,536,556.36	8.93%	5,267,270.87
吉林大学第一医院	46,125,213.66		46,125,213.66	5.68%	2,306,260.68
延边朝鲜族自治州朝医医院（延边朝鲜族自治州第二人民医院、延边朝鲜族自治州肿瘤医院）	34,261,707.89		34,261,707.89	4.22%	4,589,941.70
九州通医药集团股份有限公司	20,822,197.05		20,822,197.05	2.56%	1,041,714.33
吉林省漱玉同春和医药药业有限公司	19,963,707.22		19,963,707.22	2.46%	998,185.36
合计	193,709,382.18		193,709,382.18	23.85%	14,203,372.94

4、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
银行承兑汇票	112,803,680.61	334,525,194.58
合计	112,803,680.61	334,525,194.58

(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	
无										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票背书	83,702,302.87	
银行承兑汇票贴现	122,460,625.08	
合计	206,162,927.95	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

本公司期末对于应收票据中拟背书或贴现的银行承兑汇票列报为应收款项融资。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	764,955,883.50	
其他应收款	58,713,297.80	25,254,608.98
合计	823,669,181.30	25,254,608.98

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广发证券股份有限公司	764,955,883.50	
合计	764,955,883.50	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

本期应收股利增加 764,955,883.50 元，主要系本期根据广发证券股份有限公司 2025 年度股东会决议，应收其分红款所致。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收股利	0.00

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 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	53,437,494.19	40,725,318.48
股权转让款	20,000,000.00	
保证金	4,596,531.63	5,299,390.00
合计	78,034,025.82	46,024,708.48

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）	51,949,444.95	15,758,476.67
1 至 2 年	4,728,076.59	5,122,959.23
2 至 3 年	3,511,965.80	3,347,079.96
3 年以上	17,844,538.48	21,796,192.62
3 至 4 年	3,526,554.71	4,102,977.75
4 至 5 年	5,134,104.81	7,116,529.58
5 年以上	9,183,878.96	10,576,685.29
合计	78,034,025.82	46,024,708.48

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	
按单项计提坏账准备	11,147,376.13	14.29%	9,314,640.84	83.56%	1,832,735.29	11,147,376.13	24.22%	9,314,640.84	83.56%	1,832,735.29
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,147,376.13	14.29%	9,314,640.84	83.56%	1,832,735.29	11,147,376.13	24.22%	9,314,640.84	83.56%	1,832,735.29
按组合计提坏账准备	66,886,649.69	85.71%	10,006,087.18	14.96%	56,880,562.51	34,877,332.35	75.78%	11,455,458.66	32.84%	23,421,873.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	66,886,649.69	85.71%	10,006,087.18	14.96%	56,880,562.51	34,877,332.35	75.78%	11,455,458.66	32.84%	23,421,873.69
合计	78,034,025.82	100.00%	19,320,728.02	24.76%	58,713,297.80	46,024,708.48	100.00%	20,770,099.50	45.13%	25,254,608.98

按单项计提坏账准备类别名称：期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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
广东展翠食品股份有限公司	3,500,692.32	1,938,302.00	3,500,692.32	1,938,302.00	55.37%	预计款项部分无法收回
广州市荔湾区中侨贸易商行（顾荣章）	1,203,520.00	1,203,520.00	1,203,520.00	1,203,520.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
陕西省新胜化工有限公司	633,250.00	633,250.00	633,250.00	633,250.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
山东东阿百年堂阿胶生物制品股份有限公司	465,677.82	195,332.85	465,677.82	195,332.85	41.95%	预计款项部分无法收回
吉林大学基础医学院	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
其他不重大合计	4,944,235.99	4,944,235.99	4,944,235.99	4,944,235.99	100.00%	账龄较长，经公安机关全力配合追讨，预计款项无法收回
合计	11,147,376.13	9,314,640.84	11,147,376.13	9,314,640.84		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款。

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	51,949,444.95	2,597,472.25	5.00%
1-2 年	4,163,859.69	416,385.97	10.00%
2-3 年	3,361,965.80	672,393.16	20.00%
3 年以上	7,411,379.25	6,319,835.80	

其中：3-4 年	175,862.39	52,758.72	30.00%
4-5 年	4,842,198.91	3,873,759.13	80.00%
5 年以上	2,393,317.95	2,393,317.95	100.00%
合计	66,886,649.69	10,006,087.18	

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

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		11,455,458.66	9,314,640.84	20,770,099.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-1,449,371.48		-1,449,371.48
2026 年 6 月 30 日余额		10,006,087.18	9,314,640.84	19,320,728.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,314,640.84					9,314,640.84
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,455,458.66	-1,449,371.48				10,006,087.18
合计	20,770,099.50	-1,449,371.48				19,320,728.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏伯克生命科技集团有限公司	股权转让款	20,000,000.00	1 年以内	25.63%	1,000,000.00
李海楠	运营备用金	6,000,000.00	1 年以内	7.69%	300,000.00
延边中医医院延吉市中医医院	往来款及保证金	4,700,537.99	1 年以内： 300,537.99 元； 4-5 年： 4,400,000.00 元	6.02%	3,535,026.90
广东展翠食品股份有限公司	往来款	3,500,692.32	2-3 年： 150,000.00 元； 3-4 年： 3,350,692.32 元	4.49%	1,938,302.00
刘成	往来款	2,740,000.00	1 年以内	3.51%	137,000.00
合计		36,941,230.31		47.34%	6,910,328.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

无。

6、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	35,305,898.72	73.82%	21,656,164.73	86.98%
1 至 2 年	10,027,250.62	20.96%	2,606,078.56	10.47%
2 至 3 年	2,326,904.07	4.86%	450,808.64	1.81%
3 年以上	169,608.85	0.35%	183,941.28	0.74%
合计	47,829,662.26		24,896,993.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	与本公司 关系	账面余额	占期末余额的比例	账龄
山西晋和通医药科技咨询有限公司	供应商	3,000,000.00	6.27%	1 年以内
高济医药（成都）有限公司	供应商	2,422,438.07	5.06%	1 年以内
亳州市裕亳药业有限公司	供应商	2,237,670.00	4.68%	1 年以内
大参林医药集团股份有限公司	供应商	2,042,190.00	4.27%	1 年以内
重庆中医药学院	供应商	2,000,000.00	4.18%	2-3 年
合计	—	11,702,298.07	24.46%	

其他说明：

无。

7、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	291,674,734.98	10,454,705.03	281,220,029.95	339,107,753.46	13,548,954.78	325,558,798.68
在产品	172,126,594.69	26,052,770.40	146,073,824.29	163,297,985.22	28,704,320.85	134,593,664.37
库存商品	351,806,156.53	15,962,252.19	335,843,904.34	301,534,454.49	21,453,204.12	280,081,250.37
消耗性生物资产	57,297,229.08		57,297,229.08	56,571,035.56		56,571,035.56
发出商品	31,363.52		31,363.52	1,819,953.03		1,819,953.03
委托加工物资	77,051.37		77,051.37	38,328.54		38,328.54
自制半成品	3,992,787.86	614,132.51	3,378,655.35	4,092,791.08	657,697.98	3,435,093.10
合计	877,005,918.03	53,083,860.13	823,922,057.90	866,462,301.38	64,364,177.73	802,098,123.65

(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	13,548,954.78	19,248.77		3,113,498.52		10,454,705.03
在产品	28,704,320.85			2,651,550.45		26,052,770.40
库存商品	21,453,204.12	5,403,801.22		10,894,753.15		15,962,252.19
自制半成品	657,697.98			43,565.47		614,132.51
合计	64,364,177.73	5,423,049.99		16,703,367.59		53,083,860.13

本期存货跌价准备转销 16,703,367.59 元，主要系本期子公司处置部分已计提减值准备的存货所致。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	5,536,723.31	4,232,947.71
预交的企业所得税	96,082.03	540,629.97
待摊费用	1,359,007.89	1,711,025.34
合计	6,991,813.23	6,484,603.02

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	64,329,035.52	3,892,879.31			43,375,546.15		68,221,914.83	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）	120,939,255.45	11,096,776.45		61,190,369.02			132,036,031.90	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
中山香山小额贷款有限公司	11,533,380.82	297,320.62			504,315.23		11,830,701.44	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	6,565,751.44	1,529,411.31		4,128,268.61		136,162.96	7,801,712.09	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
澳斯康生物(南通)股份有限公司	7,082,941.20	648,047.53			4,269,011.27		7,730,988.73	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
珠海广发信德厚泽创业投资合伙企业（有限合伙）	32,376,710.07		2,376,710.07			2,771,651.84		本期收回投资
江苏朗研生命科技控股有限公司	6,270,910.52		393,427.61		1,275,989.09		5,877,482.91	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	24,666,464.82	1,759,895.02			4,556,890.16		26,426,359.84	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
江苏伯克生物医药股份有限公司			25,684.30		25,684.30		9,974,315.70	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
Immunix, Inc.（纳斯达克资本市场股票代码“IMUX”）	2,014.43	54,200.63			12,952,784.94		56,215.06	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
合计	273,766,464.27	19,278,530.87	2,795,821.98	65,318,637.63	66,960,221.14	2,907,814.80	269,955,722.50	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
珠海广发信德厚泽创业投资合伙企业（有限合伙）			本期收回投资

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）			43,375,546.15		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
珠海广发信德敖东医药产业股权投资中心（有限合伙）		61,190,369.02			长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
中山香山小额贷款有限公司			504,315.23		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
广发信德中恒汇金（龙岩）股权投资合伙企业（有限合伙）	136,162.96	4,128,268.61			长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
澳斯康生物（南通）股份有限公司			4,269,011.27		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
珠海广发信德厚泽创业投资合伙企业（有限合伙）	2,771,651.84				本期收回投资	
江苏朗研生命科技控股有限公司			1,275,989.09		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
广州广发信德健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）			4,556,890.16		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
江苏伯克生物医药股份有限公司			25,684.30		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
Immunix, Inc.（纳斯达克资本市场股票代码“IMUX”）			12,952,784.94		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资	
合计	2,907,814.80	65,318,637.63	66,960,221.14			

其他说明：

无。

10、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												
广发证券股份有限公司（a）	26,119,509,935.85			0.00	2,172,593,216.13	-340,843,127.60	-45,351,392.40	-764,955,883.50			27,140,952,748.48	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司		9,675,554.24										9,675,554.24
吉林博雅特医营养科技有限公司(b)	11,129,066.88			-6,370,834.34	-758,453.10						3,999,779.44	
河南国听中药材有限责任公司(c)	68,787,312.87				-1,373,931.73						67,413,381.14	
小计	26,199,426,315.60	9,675,554.24		-6,370,834.34	2,170,460,831.30	-340,843,127.60	-45,351,392.40	-764,955,883.50			27,212,365,909.06	9,675,554.24
合计	26,199,426,315.60	9,675,554.24		-6,370,834.34	2,170,460,831.30	-340,843,127.60	-45,351,392.40	-764,955,883.50			27,212,365,909.06	9,675,554.24

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

- (a) 广发证券股份有限公司（以下简称广发证券）本期增减明细如下：

①根据本期广发证券归属于母公司股东的净利润按权益法调增 2,172,593,216.13 元；

②根据本期广发证券归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额调减 340,843,127.60 元；

③根据本期广发证券归属于母公司股东的其他权益变动调减 45,351,392.40 元；

④根据广发证券本期分红调减 764,955,883.50 元。
- (b) 对吉林博雅特医营养科技有限公司长期股权投资本期减少，主要系本期转让部分吉林博雅特医营养科技有限公司股权所致。
- (c) 对河南国听中药材有限责任公司长期股权投资本期减少，主要系本期河南国听中药材有限责任公司亏损，本公司按权益法调整所致。

11、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	58,149,323.01			58,149,323.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	58,149,323.01			58,149,323.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,949,632.17			22,949,632.17
2. 本期增加金额	755,531.28			755,531.28
(1) 计提或摊销	755,531.28			755,531.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,705,163.45			23,705,163.45
三、减值准备				
1. 期初余额	9,552,332.28			9,552,332.28
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	9,552,332.28			9,552,332.28
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,891,827.28			24,891,827.28
2. 期初账面价值	25,647,358.56			25,647,358.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林敖东医药有限责任公司库房	522,982.15	办理中

其他说明

无。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,949,458,969.24	2,007,003,675.32
合计	1,949,458,969.24	2,007,003,675.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,406,223,129.74	1,457,820,895.44	53,311,606.52	65,375,766.71	80,108,359.29	4,062,839,757.70
2. 本期增加金额	6,268,500.09	5,071,227.55	1,262,217.70	1,272,190.63	352,414.77	14,226,550.74
(1) 购置	4,682,710.09	4,865,627.55	1,262,217.70	1,272,190.63	352,414.77	12,435,160.74
(2) 在建工程转入	1,585,790.00	205,600.00				1,791,390.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,371,245.88	983,184.74	1,610,126.26	702,473.27	4,667,030.15
(1) 处置或报废		1,371,245.88	983,184.74	1,610,126.26	702,473.27	4,667,030.15
4. 期末余额	2,412,491,629.83	1,461,520,877.11	53,590,639.48	65,037,831.08	79,758,300.79	4,072,399,278.29
二、累计折旧						
1. 期初余额	735,986,432.65	1,006,012,945.03	37,146,531.44	53,045,237.19	65,060,309.50	1,897,251,455.81

2. 本期增加金额	31,183,974.56	34,796,527.92	1,238,126.17	2,658,794.48	1,231,345.58	71,108,768.71
(1) 计提	31,183,974.56	34,796,527.92	1,238,126.17	2,658,794.48	1,231,345.58	71,108,768.71
3. 本期减少金额		1,283,224.92	808,648.99	1,476,330.53	436,337.60	4,004,542.04
(1) 处置或报废		1,283,224.92	808,648.99	1,476,330.53	436,337.60	4,004,542.04
4. 期末余额	767,170,407.21	1,039,526,248.03	37,576,008.62	54,227,701.14	65,855,317.48	1,964,355,682.48
三、减值准备						
1. 期初余额	116,259,358.14	40,563,861.58	411,481.18	1,199,595.88	150,329.79	158,584,626.57
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	116,259,358.14	40,563,861.58	411,481.18	1,199,595.88	150,329.79	158,584,626.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,529,061,864.48	381,430,767.50	15,603,149.68	9,610,534.06	13,752,653.52	1,949,458,969.24
2. 期初账面价值	1,553,977,338.95	411,244,088.83	15,753,593.90	11,130,933.64	14,897,720.00	2,007,003,675.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	31,507,948.85	10,927,358.22	19,005,193.19	1,575,397.44	
合计	31,507,948.85	10,927,358.22	19,005,193.19	1,575,397.44	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公设备	25,798.45

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线办公楼	3,560,711.88	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线门卫	948,884.40	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线仓库	4,956,713.10	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线动力站	2,315,920.73	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线制剂大楼	18,475,856.30	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线提取楼	11,158,300.15	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线危险品库	575,616.52	办理中
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线污水站	1,399,689.16	办理中
吉林敖东延边药业股份有限公司工业园提取车间	3,317,359.07	办理中
吉林敖东延边药业股份有限公司智能提取车间	89,403,153.69	办理中
吉林敖东延边药业股份有限公司前处理提取车间	125,377,971.84	办理中
吉林敖东药业集团股份有限公司长春房产 7#号楼 1-3 层	8,760,167.49	办理中
吉林敖东药业集团股份有限公司长春房产 8#号楼 1-3 层	10,735,453.09	办理中
吉林敖东药业集团股份有限公司长春房产 9#号楼 1-3 层 01	12,226,656.13	办理中

吉林敖东药业集团股份有限公司长春房产 9#号楼 1-3 层 02	9,556,020.13	办理中
合计	302,768,473.68	

其他说明

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	330,049,018.18	324,631,812.75
合计	330,049,018.18	324,631,812.75

(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
洮南药业自动化 生产线建设项 目：注射剂车间	141,863,438.37	8,214,622.11	133,648,816.26	140,541,806.48	8,214,622.11	132,327,184.37
吉林敖东延边药 业股份有限公司 扩建升级项目二 期工程项目	67,299,930.00		67,299,930.00	67,299,930.00		67,299,930.00
吉林敖东延边药 业股份有限公司 中药配方颗粒项 目-配方颗粒制剂 车间	63,979,903.00		63,979,903.00	62,037,270.61		62,037,270.61
洮南药业厂区改 扩建工程建设项 目一期工程	53,316,856.03	3,038,284.89	50,278,571.14	51,706,049.35	3,038,284.89	48,667,764.46
吉林敖东延边药 业股份有限公司 中药配方颗粒项 目-配方颗粒综合 研发楼	14,299,663.31		14,299,663.31	14,299,663.31		14,299,663.31
延吉药业中药提 取车间真空干燥 箱改造项目	542,134.47		542,134.47			
合计	341,301,925.18	11,252,907.00	330,049,018.18	335,884,719.75	11,252,907.00	324,631,812.75

(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
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	164,044,700.00	140,541,806.48	1,321,631.89			141,863,438.37	90.18%	90.00%				募集资金
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级项目二期工程项目	330,000,000.00	67,299,930.00				67,299,930.00	81.42%	94.00%				募集资金
吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目-配方颗粒制剂车间	120,000,000.00	62,037,270.61	1,942,632.39			63,979,903.00	59.77%	78.00%				募集资金
洮南药业厂区改扩建工程建设项目一期工程	93,446,000.00	51,706,049.35	1,610,806.68			53,316,856.03	57.06%	80.00%				其他
吉林敖东延边药业股份有限公司中药配方颗粒项目-配方颗粒综合研发楼	45,000,000.00	14,299,663.31				14,299,663.31	31.78%	42.00%				募集资金
合计	752,490,700.00	335,884,719.75	4,875,070.96	0.00	0.00	340,759,790.71						

(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
洮南药业自动化生产线建设项目：注射剂车间	8,214,622.11			8,214,622.11	所在资产组存在减值迹象
洮南药业厂区改扩建工程建设项目一期工程	3,038,284.89			3,038,284.89	所在资产组存在减值迹象
合计	11,252,907.00			11,252,907.00	--

其他说明

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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
	淫羊藿	梅花鹿			
一、账面原值					
1. 期初余额	63,715.06	9,225,286.59			9,289,001.65
2. 本期增加金额	4,378.65	924,000.00			928,378.65
(1) 外购					
(2) 自行培育	4,378.65	924,000.00			928,378.65
3. 本期减少金额		684,913.40			684,913.40
(1) 处置		684,913.40			684,913.40
(2) 其他					
4. 期末余额	68,093.71	9,464,373.19			9,532,466.90
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,317,233.64			2,317,233.64
2. 本期增加金额	3,611.02	369,153.07			372,764.09
(1) 计提	3,611.02	369,153.07			372,764.09
3. 本期减少金额		226,230.50			226,230.50
(1) 处置		226,230.50			226,230.50
(2) 其他					
4. 期末余额	3,611.02	2,460,156.21			2,463,767.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,482.69	7,004,216.98			7,068,699.67
2. 期初账面价值	63,715.06	6,908,052.95			6,971,768.01

(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

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	林地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	67,063,501.69	233,250.00	67,296,751.69
2. 本期增加金额	1,723,728.97		1,723,728.97
(1) 增加租赁房屋	1,723,728.97		1,723,728.97
3. 本期减少金额	34,620,727.91		34,620,727.91
(1) 减少租赁房屋	34,620,727.91		34,620,727.91
4. 期末余额	34,166,502.75	233,250.00	34,399,752.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	50,260,364.37	63,286.67	50,323,651.04
2. 本期增加金额	5,817,153.63	7,774.98	5,824,928.61
(1) 计提	5,817,153.63	7,774.98	5,824,928.61
3. 本期减少金额	31,997,360.89		31,997,360.89
(1) 处置	31,997,360.89		31,997,360.89
4. 期末余额	24,080,157.11	71,061.65	24,151,218.76
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,086,345.64	162,188.35	10,248,533.99
2. 期初账面价值	16,803,137.32	169,963.33	16,973,100.65

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	街路冠名费	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	329,533,219.32	452,418,720.12	1,000,000.00	23,052,409.25	402,994.51	51,000,642.42	857,407,985.62
2. 本期增加金额		12,959,568.63		832,038.36	2,000.00		13,793,606.99
(1) 购置				832,038.36	2,000.00		834,038.36
(2) 内部研发		12,959,568.63					12,959,568.63
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		50,536.21		181,415.92		22,470,000.00	22,701,952.13
(1) 处置		50,536.21		181,415.92		22,470,000.00	22,701,952.13
4. 期末余额	329,533,219.32	465,327,752.54	1,000,000.00	23,703,031.69	404,994.51	28,530,642.42	848,499,640.48
二、累计摊销							
1. 期初余额	73,948,394.84	245,162,678.64	1,000,000.00	17,609,769.43	375,396.01	32,036,114.87	370,132,353.79
2. 本期增加金额	3,464,369.82	10,197,723.23		555,673.45	5,926.09	1,672,099.24	15,895,791.83
(1) 计提	3,464,369.82	10,197,723.23		555,673.45	5,926.09	1,672,099.24	15,895,791.83
3. 本期减少金额		39,166.02		102,360.06		13,599,719.56	13,741,245.64
(1) 处置		39,166.02		102,360.06		13,599,719.56	13,741,245.64
4. 期末余额	77,412,764.66	255,321,235.85	1,000,000.00	18,063,082.82	381,322.10	20,108,494.55	372,286,899.98
三、减值准备							
1. 期初余额	19,548,893.92	56,797,672.03		44,178.06		6,367,904.24	82,758,648.25
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额						3,930,700.00	3,930,700.00
(1) 处置						3,930,700.00	3,930,700.00
4. 期末余额	19,548,893.92	56,797,672.03		44,178.06		2,437,204.24	78,827,948.25
四、账面价值							
1. 期末账面价值	232,571,560.74	153,208,844.66		5,595,770.81	23,672.41	5,984,943.63	397,384,792.25
2. 期初账面价值	236,035,930.56	150,458,369.45		5,398,461.76	27,598.50	12,596,623.31	404,516,983.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.53%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、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		
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66					15,868,050.66
吉林敖东大药房连锁有限公司	48,411,942.24					48,411,942.24
吉林敖东大药房医药有限公司	1,776,672.76					1,776,672.76
抚顺敖东大药房连锁有限公司	22,502,256.00			22,502,256.00		
合计	88,558,921.66			22,502,256.00		66,056,665.66

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
吉林敖东洮南药业股份有限公司	15,868,050.66					15,868,050.66
吉林敖东大药房连锁有限公司	48,411,942.24					48,411,942.24
吉林敖东大药房医药有限公司	1,776,672.76					1,776,672.76
抚顺敖东大药房连锁有限公司	22,502,256.00			22,502,256.00		
合计	88,558,921.66			22,502,256.00		66,056,665.66

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吉林敖东洮南药业股份有限公司	小牛脾提取物注射液为主的针剂品种生产流程独立资产及该品种按销售收入分摊的共用资产作为资产组。	所属医药分部，系本公司控股子公司吉林敖东洮南药业股份有限公司合并吉林马应龙药业有限公司形成。	是
吉林敖东大药房连锁有限公司	本公司控股子公司吉林敖东大药房连锁有限公司向多家独立第三方收购了共计 60 家药店（除存货以外）的资产和业务，同时承接了这些药店的相关员工和业务等。被收购资产组合虽不构成独立法人资格，但已具备了投入和产出能力，能够独立核算其成本费用或所产生的收入，故本次交易被视为业务合并。	所属连锁药店批发和零售分部，系购入药店的资产和业务等。	是
吉林敖东大药房医药有限公司	系收购吉林市仁修善德医药有限公司所形成。	所属连锁药店批发和零售分部，系购入的医药公司。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

所有商誉均已在以前年度全额计提了减值准备，故本期末商誉账面价值为 0.00 元，本期无需进行新的减值测试。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

本期抚顺敖东大药房连锁有限公司处置商誉所属资产组，导致相关商誉和商誉减值准备减少。

18、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	2,784,034.53	383,190.00	921,413.74	1,104,532.11	1,141,278.68
合计	2,784,034.53	383,190.00	921,413.74	1,104,532.11	1,141,278.68

其他说明

长期待摊费用期末余额较期初余额下降 59.01%，主要系本期摊销以及抚顺敖东大药房连锁有限公司处置长期待摊费用所致。

19、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
内部交易未实现利润	10,604,405.93	1,394,908.85	4,165,922.41	601,213.74
坏账准备	21,639,788.82	3,451,397.86	18,629,084.78	2,854,173.06
无形资产减值	30,109,254.74	4,516,388.21	30,109,254.74	4,516,388.21
存货	13,364,061.61	2,004,609.24	17,761,747.58	2,664,262.13
固定资产减值	46,566,568.31	6,984,985.24	46,566,568.31	6,984,985.24

交易性金融资产公允价值变动	1,185,892,079.59	293,213,810.21	977,991,757.50	242,619,664.93
其他权益工具投资公允价值变动	1,641,583.51	359,964.36	18,124,292.40	4,450,909.52
长期股权投资	9,675,554.24	2,418,888.56	9,675,554.24	2,418,888.56
递延收益	57,703,328.00	8,655,499.20	62,443,433.95	9,366,515.09
租赁负债	3,671,191.48	917,797.87	3,181,679.38	795,419.85
一年内到期的非流动负债	4,767,848.45	1,191,962.11	9,293,329.70	2,323,332.43
在建工程减值	11,252,907.00	1,687,936.05	11,252,907.00	1,687,936.05
合计	1,396,888,571.68	326,798,147.76	1,209,195,531.99	281,283,688.81

(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
交易性金融资产公允价值变动	20,707,036.28	3,106,055.44	24,006,610.66	3,665,028.93
使用权资产	10,248,533.99	2,545,914.66	16,973,100.65	4,226,278.83
固定资产加速折旧	28,617,127.98	4,349,496.73	31,767,320.46	4,765,098.07
合计	59,572,698.25	10,001,466.83	72,747,031.77	12,656,405.83

(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	9,422,993.32	317,375,154.44	11,297,131.24	269,986,557.57
递延所得税负债	9,422,993.32	578,473.51	11,297,131.24	1,359,274.59

(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	283,622,049.93	289,481,846.15
可抵扣亏损	906,650,597.80	967,285,227.21
合计	1,190,272,647.73	1,256,767,073.36

(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	90,687,070.28	101,981,226.86	
2027 年	92,639,176.62	92,639,176.62	
2028 年	145,840,056.90	190,005,902.30	
2029 年	194,598,901.36	194,598,901.36	
2030 年	71,217,607.02	140,864,068.39	
2031 年	32,437,513.53		
2034 年	81,507,985.85	82,958,965.91	

2035 年	164,236,985.77	164,236,985.77	
2036 年	33,485,300.47		
合计	906,650,597.80	967,285,227.21	

其他说明

无。

20、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
预付工程设备款	39,666,981.21		39,666,981.21	28,397,056.67		28,397,056.67
预付委外研发款	2,441,520.00		2,441,520.00			
合计	42,108,501.21		42,108,501.21	28,397,056.67		28,397,056.67

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

21、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	11,520,842.81	11,520,842.81	使用受限	保证金及诉讼保全	9,718,616.59	9,718,616.59	使用受限	保证金及诉讼保全
应收账款	10,169,406.77	9,464,857.57	质押	应收账款保理	7,518,264.85	6,946,272.75	质押	应收账款保理
合计	21,690,249.58	20,985,700.38			17,236,881.44	16,664,889.34		

其他说明：

无。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,620,000.00	3,020,150.00
信用借款	920,000,000.00	900,000,000.00
合计	925,620,000.00	903,020,150.00

短期借款分类的说明：

- 1) 质押借款期末余额系子公司吉林正容医药发展有限责任公司应收账款保理融资 5,620,000.00 元。

2) 信用借款期末余额系本期子公司吉林敖东延边药业股份有限公司向中国农业银行股份有限公司敦化市支行借款 400,000,000.00 元、向中国银行股份有限公司敦化市支行借款 150,000,000.00 元、向中国工商银行股份有限公司敦化市支行借款 100,000,000.00 元、向中国建设银行股份有限公司敦化市支行借款 150,000,000.00 元, 子公司吉林敖东药业集团延吉股份有限公司向中国建设银行股份有限公司延边朝鲜族自治州分行借款 100,000,000.00 元, 子公司吉林敖东集团力源制药股份有限公司向中国银行股份有限公司敦化市支行借款 20,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明

无。

23、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,202,442.06	14,654,077.97
合计	8,202,442.06	14,654,077.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元, 到期未付的原因为无。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	218,117,908.16	225,149,246.62
1-2 年	40,093,791.14	28,295,870.37
2-3 年	18,726,596.41	32,738,930.31
3 年以上	25,530,593.28	9,579,366.69
合计	302,468,888.99	295,763,413.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省敦化建工集团有限公司	13,921,543.43	待结算
延边恒裕建筑装饰工程有限公司	10,416,458.77	待结算
吉林省翰林净化工程安装有限公司	6,548,189.92	待结算
合计	30,886,192.12	

其他说明:

无。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	351,719,662.56	5,186.46
其他应付款	581,667,821.00	613,930,924.39
合计	933,387,483.56	613,936,110.85

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	351,719,662.56	5,186.46
合计	351,719,662.56	5,186.46

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额较期初余额增长 6781397.64%，主要系本期根据 2025 年度股东会决议应向股东支付股利所致。

(2) 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
1 年以内	180,314,680.06	389,298,293.75
1-2 年	233,611,889.38	46,602,906.43
2-3 年	30,377,234.59	116,714,561.45
3 年以上	137,364,016.97	61,315,162.76
合计	581,667,821.00	613,930,924.39

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
无		

其他说明

无。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	516,331.71	1,173,343.85
合计	516,331.71	1,173,343.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收租赁费	-657,012.14	预收房屋、土地租赁费减少
合计	-657,012.14	

其他说明：

无。

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的合同负债	39,231,836.79	30,502,590.64
合计	39,231,836.79	30,502,590.64

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

28、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	100,453,372.52	170,474,689.92	199,757,853.83	71,170,208.61
二、离职后福利-设定提存计划	37,375.00	28,490,192.56	28,488,952.24	38,615.32
三、辞退福利	287,249.93	43,932.00	43,932.00	287,249.93
合计	100,777,997.45	199,008,814.48	228,290,738.07	71,496,073.86

(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	97,723,313.58	142,475,413.56	171,830,626.53	68,368,100.61
2、职工福利费		5,659,911.61	5,659,911.61	0.00
3、社会保险费	17,790.50	10,811,169.57	10,810,888.11	18,071.96
其中：医疗保险费	17,192.50	10,037,982.54	10,037,411.99	17,763.05
工伤保险费	598.00	773,187.03	773,476.12	308.91
4、住房公积金		8,244,344.02	8,244,344.02	0.00
5、工会经费和职工教育经费	2,712,268.44	3,283,851.16	3,212,083.56	2,784,036.04
合计	100,453,372.52	170,474,689.92	199,757,853.83	71,170,208.61

(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	35,880.00	27,350,693.77	27,349,503.13	37,070.64
2、失业保险费	1,495.00	1,139,498.79	1,139,449.11	1,544.68
合计	37,375.00	28,490,192.56	28,488,952.24	38,615.32

其他说明

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的相应比例每月缴存费用。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,198,488.59	11,216,625.08
消费税	1,700.28	760.01
企业所得税	2,521,262.94	3,592,222.95
个人所得税	917,872.85	565,827.82
城市维护建设税	1,116,012.71	644,798.07
房产税	85,067.74	89,972.65
教育费附加	797,142.22	463,979.88
土地使用税	1,407.91	1,407.91
印花税	323,664.65	453,148.65
代扣税金	5,358.42	15,932.05
转让金融商品应交增值税	45,981.03	139.09
环境保护税		24,578.19
车船使用税		9,000.00
资源税	34,637.00	25,206.92
合计	22,048,596.34	17,103,599.27

其他说明

无。

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	1,004,693,249.36	24,068,493.15
一年内到期的租赁负债	4,767,848.45	9,293,329.70
合计	1,009,461,097.81	33,361,822.85

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 2525.80%，主要系本期应付债券将于一年内到期，由应付债券项目转入一年内到期的非流动负债项目所致。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,025,715.19	3,765,197.83
合计	5,025,715.19	3,765,197.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

32、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,100,000.00	2,100,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	302,100,000.00	302,100,000.00

长期借款分类的说明：

（1）质押借款期末余额系子公司吉林正容医药发展有限责任公司应收账款保理融资 2,100,000.00 元，借款利率 2.5%。

（2）信用借款期末余额系母公司吉林敖东药业集团股份有限公司向中国农业银行股份有限公司敦化市支行借入长期借款 90,000,000.00 元，期限 3 年，借款利率 2%；以及 2024 年向中国农业银行股份有限公司敦化市支行借入短期借款 210,000,000.00 元，双方签订补充协议，修改借款期限为三年，转入长期借款核算，借款利率 1.9%。

其他说明，包括利率区间：

无。

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
吉林敖东药业集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（科创票据）		997,240,720.20
合计		997,240,720.20

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期偿还利息	转入一年内到期的应付债券	期末余额	是否违约
吉林敖东药业集团股份有限公司 2024 年度第一期中期票据（科创票据）	1,000,000,000.00	3.50%	2024 年 04 月 23 日	3 年	1,000,000,000.00	997,240,720.20		17,356,164.38	1,027,871.63		35,000,000.00	998,268,591.83		否
合计					1,000,000,000.00	997,240,720.20		17,356,164.38	1,027,871.63		35,000,000.00	998,268,591.83		

(3) 可转换公司债券的说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

应付债券期末余额较期初余额减少 997,240,720.20 元，主要系本期应付债券将于一年内到期，由应付债券项目转入一年内到期的非流动负债项目所致。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋租赁费	3,671,191.48	3,181,679.38
合计	3,671,191.48	3,181,679.38

其他说明：

无。

35、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
递延发放薪酬	13,117,833.00	
合计	13,117,833.00	

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	212,983,777.96	1,250,000.00	9,731,451.68	204,502,326.28	产品研发补贴及科技创新补贴、工业园土地补贴、基础设施建设补贴等
合计	212,983,777.96	1,250,000.00	9,731,451.68	204,502,326.28	

其他说明：

无。

37、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	1,195,895,387.00						1,195,895,387.00

其他说明：

38、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）	1,046,876,714.76	9,997.10		1,046,886,711.86
其他资本公积	3,851,463,407.15		47,354,967.40	3,804,108,439.75
合计	4,898,340,121.91	9,997.10	47,354,967.40	4,850,995,151.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末余额较期初余额下降 0.97%，主要系本期广发证券股份有限公司其他权益变动，本公司按权益法调减所致。

39、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	420,005,418.42			420,005,418.42
合计	420,005,418.42			420,005,418.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

40、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	223,979,401.64	-224,066,979.63			4,090,945.16	-228,157,924.79		-4,178,523.15
权益法下不能转损益的其他综合收益	237,652,784.52	-240,549,688.52				-240,549,688.52		-2,896,904.00
其他权益	-13,673,382.88	16,482,708.89			4,090,945.16	12,391,763.73		-1,281,619.15

工具投资公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	493,398,230.62	-100,680,101.50				-100,680,101.50		392,718,129.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	492,511,645.15	-100,293,439.08				-100,293,439.08		392,218,206.07
外币财务报表折算差额	886,585.47	-386,662.42				-386,662.42		499,923.05
其他综合收益合计	717,377,632.26	-324,747,081.13			4,090,945.16	-328,838,026.29		388,539,605.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

41、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	2,910,457,735.18			2,910,457,735.18
任意盈余公积	20,836,710.63			20,836,710.63
合计	2,931,294,445.81			2,931,294,445.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

42、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	21,343,855,363.10	19,784,500,915.63
调整后期初未分配利润	21,343,855,363.10	19,784,500,915.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,050,010,217.42	2,395,240,134.98
减：提取法定盈余公积		249,694,894.01
应付普通股股利	351,714,476.10	586,190,793.50
期末未分配利润	23,042,151,104.42	21,343,855,363.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,629,349.07	543,669,452.11	1,119,354,049.28	578,248,885.20
其他业务	4,373,207.18	1,328,456.46	7,022,658.31	2,702,802.50
合计	1,031,002,556.25	544,997,908.57	1,126,376,707.59	580,951,687.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,031,002,556.25	544,997,908.57	1,031,002,556.25	544,997,908.57
其中：				
中药	657,526,614.62	295,363,787.17	657,526,614.62	295,363,787.17
化学药品	128,199,129.56	59,999,995.29	128,199,129.56	59,999,995.29
连锁药店批发和零售	137,176,715.59	108,386,715.22	137,176,715.59	108,386,715.22
食品	90,099,851.53	70,928,439.44	90,099,851.53	70,928,439.44
其他产品	13,627,037.77	8,990,514.99	13,627,037.77	8,990,514.99
其他业务收入	4,373,207.18	1,328,456.46	4,373,207.18	1,328,456.46
按经营地区分类	1,031,002,556.25	544,997,908.57	1,031,002,556.25	544,997,908.57
其中：				
东北	381,351,814.88	246,339,751.32	381,351,814.88	246,339,751.32
华北	79,530,897.23	35,908,769.97	79,530,897.23	35,908,769.97
华东	209,012,224.28	92,569,219.66	209,012,224.28	92,569,219.66
华南	134,371,139.88	70,354,951.07	134,371,139.88	70,354,951.07
西北	65,150,280.63	27,876,391.50	65,150,280.63	27,876,391.50
西南	161,586,199.35	71,948,825.05	161,586,199.35	71,948,825.05
按销售渠道分类	1,031,002,556.25	544,997,908.57	1,031,002,556.25	544,997,908.57
其中：				
自营营销	893,825,840.66	436,611,193.35	893,825,840.66	436,611,193.35
连锁营销	137,176,715.59	108,386,715.22	137,176,715.59	108,386,715.22
合计	1,031,002,556.25	544,997,908.57	1,031,002,556.25	544,997,908.57

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 46,076,448.84 元，其中，46,076,448.84 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明

无。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,143.56	80,363.62
城市维护建设税	5,180,370.41	5,248,076.92
教育费附加	2,219,931.76	2,246,533.25
资源税	59,397.80	
房产税	9,705,038.64	9,166,172.45
土地使用税	1,550,778.76	1,553,385.99
车船使用税	64,427.92	51,226.60
印花税	679,327.01	690,125.38
环境保护税	20,000.51	34,996.38
文化事业建设费	3,738.55	7,612.05
地方教育费附加	1,479,954.46	1,497,688.87
合计	20,969,109.38	20,576,181.51

其他说明：

无。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,264,100.72	46,588,204.77
无形资产摊销	11,012,563.72	14,477,113.93
折旧费	8,474,216.24	8,508,537.09
办公费	7,846,763.57	5,770,343.70
差旅费	1,608,732.42	6,340,720.51
其他	21,735,882.94	16,576,930.52
合计	98,942,259.61	98,261,850.52

其他说明

无。

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告、宣传费	97,891,518.10	98,016,798.99
职工薪酬、劳务费	68,711,873.87	72,222,394.03
差旅费	55,011,291.91	81,807,804.75
市场维护、开发费	26,035,098.15	78,627,746.16
办公费	15,179,820.58	26,587,902.49
折旧费	6,006,245.99	13,141,831.55
其 他	31,324,719.06	24,479,828.91
合计	300,160,567.66	394,884,306.88

其他说明：

无。

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,685,940.32	10,721,690.17
材料费	8,953,085.38	6,233,271.86
燃料动力费	2,364,458.87	2,569,430.66
折旧与摊销费	3,487,881.25	5,668,487.78
办公费	1,749,313.67	1,400,704.56
差旅费	350,332.58	369,305.64
委托外部研究开发费	1,511,148.75	3,370,038.68
其他	676,190.62	954,830.95
合计	28,778,351.44	31,287,760.30

其他说明

无。

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,874,037.82	20,337,517.15
利息收入	-2,792,863.33	-4,962,097.08
手续费	75,821.78	59,577.82
票据贴现	436,393.56	
合计	19,593,389.83	15,434,997.89

其他说明

无。

49、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
敦财预（2020）329 号：关于下达经费的通知（敖东工业园二期工程政策兑现资金）	2,272,356.01	2,297,612.08
延州财建指（2025）114 号：关于提前下达 2026 年省级工业高质量发展专项资金（医药产业发展方向）的通知	2,000,000.00	

财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告	1,062,307.10	2,668,210.10
吉财建指〔2018〕289号：关于下达2018年中央基建投资（东北地区等老工业基地调整改造专项-城区老工业区搬迁改造）预算的通知（自动化生产线升级改造项	1,026,428.57	1,026,428.57
房产税、城镇土地使用税减免	877,484.36	74,688.00
吉财教指〔2025〕853号：关于提前下达2026年度吉林省科技聚力攻坚专项资金的通知	675,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	609,266.09	716,146.71
延州财建指〔2015〕95号：关于下达2015年中央基建投资（产业转型升级项目-增强制造业核心竞争力）预算的通知（中成药六类新药）	579,000.00	579,000.00
延高管发〔2014〕21号：关于给予吉林敖东药业集团延吉股份有限公司资金补贴的决定（国药基地三期项目技术改造及科技扶持资金）	500,000.00	500,000.00
延高管发〔2013〕15号：关于给予吉林敖东药业集团延吉股份有限公司资金补贴的决定（技术改造扶持资金）	416,650.00	416,650.00
应急物资补助资金	375,000.00	375,000.00
吉财建指〔2013〕529号：关于下达2013年高技术产业发展项目产业技术与开发资金的通知（清脑止痛胶囊高技术产业化示范工程款）	357,142.86	357,142.86
吉财产业指〔2023〕1177号：关于提前下达2024年度工业和信息化高质量发展专项资金（“智改数转”奖补）的通知	357,142.86	357,142.86
技术升级和扩建改造资金	348,441.96	348,441.96
延州财建指〔2025〕0109号：关于拨付延边州工业经济高质量发展专项资金的	300,000.00	
通知		
敖东工业园工程建设资金	280,508.94	761,978.10
关于下达吉林敖东工业园二期工程建设资金的通知	258,655.20	272,972.72
敦财企指〔2024〕1号：关于提前下达2024年工业和信息化高质量发展专项资金（“智改数转”奖补）的通知	258,351.44	
敦化市财政局国有土地征地补偿	249,659.22	249,659.22
安工信函〔2026〕5号：关于申请2024年度工业稳增长奖补及工业高质量发展专项资金继续使用盘活财政资金的函	218,267.00	
吉财建指〔2020〕723号：关于下达中央应急物资保障体系建设补助资金预算的通知（应急药品生产线建设项目）	214,285.71	214,285.71
吉财产业指〔2025〕694号：关于下达2025年省级工业高质量发展专项资金（医药产业发展部分）的通知	200,000.00	
智能化工厂建设项目（培育和发展新兴产业三年行动计划项目）	192,857.10	192,857.10
吉农发〔2017〕32号：吉林省农业综合开发办公室关于2017年农业综合开发产业化发展财政补助项目实施计划的批复	171,857.16	171,857.16
吉农发〔2016〕61号：吉林省农业综合开发办公室关于2016年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的批复（延边州敦化市300吨中药饮片加工扩	154,200.00	154,200.00
建项目）		
东北地区培育和发展新兴产业三年行动项目资金	144,290.88	243,362.20
吉财产业指〔2024〕961号：关于提前下达2025年省级工业高质量发展专项资金（“智改数转”部分）的通知	142,857.14	
敦政办发〔2025〕11号：敦化市人民政府办公室关于印发《2025年敦化市耕地地力保护补贴实施方案》的通知	134,547.00	
吉敖延发〔2018〕6号：关于技术改造给予政策支持的请示（环保设备设施技术改造）	131,682.76	418,838.43
敦财预〔2019〕451号：关于下达经费的通知（项目建设扶持资金）	115,000.00	150,000.00
吉发改投资〔2011〕1269号：关于下达2011年全省东北等老工业基地调整改造项目（第二批）中央预算内投资计划的通知（水针和冻干针车间新版GMP技术改造项目）	110,714.30	221,428.57
安招商引资办字〔2021〕3号：关于兑现吉林敖东集团金海发药业股份有限公司现代中药智能化生产线项目奖励资金的请示	102,513.06	102,513.06
敦财企〔2018〕1号：关于拨付2018年省级重点产业发展专项资金的通知、敦财企〔2020〕11号：关于下达2020年省级重点产业发展专项资金的通知	91,166.64	91,166.64
敦财预〔2019〕449号：关于下达经费的通知（液体车间智能化生产线技术改造资金）	84,521.96	84,521.96
洮财字〔2018〕140号：关于拨付吉林敖东洮南药业股份有限公司项目研发资金	83,333.33	

的通知		
敦财企（2019）4 号：关于拨付 2019 年省级重点产业发展专项资金（第一批）的通知	78,571.44	78,571.44
吉财教指（2022）683 号：关于下达 2022 年度吉林省科技创新专项资金（第二批）的通知	60,000.00	50,000.00
2020 年现代产业园项目	57,500.00	57,500.00
延高管发（2025）29 号：延吉高新区高新技术企业认定奖励政策	50,000.00	
敦财预（2014）35 号：关于下达经费的通知（科技创新资金）	46,961.22	44,734.62
吉发（2024）6 号：吉林省“长白英才计划”实施方案	30,000.00	
敖东工业园大学生公租房建设项目专项补助资金	27,244.61	27,163.26
吉林敖东延边药业股份有限公司扩建升级二期工程	25,000.00	25,000.00
房屋征收与土地收购储备中心征地和拆迁补偿	24,895.98	24,895.98
污染减排和大气污染防治专项资金	20,891.88	24,273.48
林下参特色加工关键技术研究与应用	18,867.92	
延边朝鲜族自治州人民政府关于给予吉林敖东药业集团股份有限公司内部退养职工费用补助的批复（延州政函〔2007〕170 号）：内退职工费用补助	17,000.00	19,500.00
宗地征地和拆迁补偿费用	15,553.26	15,553.26
智能化工厂建设项目（重点技改、提增量专项资金）	15,000.00	15,000.00
敦财预（2018）275 号：关于下达经费的通知（敖东工业园新建固体一车间技术改造资金）	14,751.19	442,309.14
大气污染防治专项资金	11,293.98	8,805.54
延州工信发（2021）36 号：关于申报 2021 年延边州工业高质量发展专项资金项目的通知	10,500.00	10,500.00
刺五加种质资源评价及质量提升关键技术研究	8,490.56	14,150.94
免征增值税	8,110.55	48,954.82
延州财企（2011）50 号：延边朝鲜族自治州财政局《关于拨付 2011 年省级节能减排专项资金计划的通知》	7,029.78	6,997.08
延州财建指（2023）242 号：关于提前下达 2024 年工业和信息化高质量发展专项资金（“智改数转”奖补）的通知	6,300.00	44,746.16
污水站土地补贴	6,154.50	6,154.50
敦财农（2015）21 号：关于下达 2015 年省级现代农业发展引导资金的通知（建设年产 45 万升酵素原液综合生产车间）	5,471.10	37,971.10
敦财教（2023）46 号：关于拨付 2023 年度吉林省科技创新专项资金（医药砍块）的通知	5,357.16	5,357.16
延州财建指（2024）161 号：关于提前下达 2025 年省级工业高质量发展专项资金（“智改数转”部分）的通知		1,348,500.00
稳岗补贴		987,544.10
敦财预（2017）72 号：关于下达经费的通知（敖东工业园新建固体车间技术改造资金）		381,086.23
敦财建指（2015）18 号：关于下达 2015 年省经济结构战略调整引导资金支出预算的通知（年产 45 万升大高酵素原液项目）		208,333.33
延州财建指（2013）131 号：关于下达 2013 年中央基建投资（产业振兴和技术改造项目第二批）预算的通知（双黄分散片生产线项目）		184,000.00
仿制注射用利培酮微球项目款		150,000.00
吉财教指（2024）934 号：关于提前下达 2025 年度吉林省科技创新资金的通知		100,000.00
敦财预（2016）163 号：关于下达经费的通知（工业园检测中心改造资金）		75,461.33
财预（2017）365 号：关于下达经费的通知（环保设备设施技术改造）		62,500.00
敦财预（2015）259 号：关于下达经费的通知（技术改造资金）		48,163.66
经典名方项目补助		41,666.67
敦财教（2015）40 号：关于下达 2015 年省级医药产业发展引导资金的通知（检测设备技术改造）		41,291.75
延州财建指（2013）69 号：关于下达 2013 年高技术产业发展项目产业技术与开发资金的通知（人参优质饮片产业化）		34,688.59
延州财建指（2016）26 号：关于下达 2016 年省级产业创新专项资金支出预算的通知（中药口服制剂中试检测创新平台项目）		26,913.90
敦财企（2016）10 号：关于下达 2016 年度省级重点产业发展引导资金的通知		20,581.78
敦农发（2024）84 号：关于印发《敦化市创建农业社会化服务主体名录库实施		9,155.00

方案》的通知		
一次性扩岗补助款		9,000.00
关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告		3,750.00
人社部发〔2024〕44 号：关于做好高校毕业生等青年就业创业工作的通知		1,500.00
债务重组		182,223.55
合计	15,666,433.78	17,970,602.38

50、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	-216,732,947.61	106,731,128.67
合计	-216,732,947.61	106,731,128.67

其他说明：

公允价值变动收益本期较上年同期下降 303.06%，主要系本期公司所持有的股票、基金等交易性金融资产公允价值变动收益同比减少所致。

51、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	2,170,460,831.30	1,204,146,194.29
处置长期股权投资产生的投资收益	25,632,740.66	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,522,122.52	5,346,182.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,823,219.31	2,446,584.04
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,907,814.80	2,000,554.45
债务重组收益		3,622,118.56
合计	2,210,346,728.59	1,217,561,633.58

其他说明

投资收益汇回没有重大限制。

投资收益本期较上年同期增长 81.54%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比增加所致。

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,329,815.15	-8,754,151.23
其他应收款坏账损失	1,449,371.48	1,555,509.38
合计	-5,880,443.67	-7,198,641.85

其他说明

无。

53、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	-5,423,049.99	-10,922,706.70
合计	-5,423,049.99	-10,922,706.70

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期下降 50.35%，主要系本期计提存货减值损失同比减少所致。

54、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
非流动资产处置利得	-4,796,175.35	127,663.44

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	29,987.60	56,542.68	29,987.60
固定资产报废利得		1,858.38	
其他	470,853.67	12,478,989.28	470,853.67
合计	500,841.27	12,537,390.34	500,841.27

其他说明：

上年同期营业外收入-其他项主要为增持广发证券股份有限公司 H 股的投资成本小于投资时投资企业应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额所产生的收益。营业外收入本期较上年同期下降 96.01%，主要系上年同期公司增持广发证券股份有限公司 H 股产生收益所致。

56、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	155,000.00	45,000.00	155,000.00
固定资产报废损失	147,626.63	131,901.98	147,626.63
生产性生物资产报废损失	141,327.86	27,716.85	141,327.86
处置无形资产损失	11,370.19	166,589.94	11,370.19
其他	1,279,282.57	1,428,769.17	1,279,282.57
合计	1,734,607.25	1,799,977.94	1,734,607.25

其他说明：

无。

57、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	13,610,190.22	16,018,186.07
递延所得税费用	-52,260,343.11	25,462,676.53
合计	-38,650,152.89	41,480,862.60

(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	2,009,507,749.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	502,376,937.38
子公司适用不同税率的影响	-10,072,725.01
非应税收入的影响	-546,276,103.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,816,787.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-458,159.24
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	12,963,109.78
所得税费用	-38,650,152.89

其他说明

无。

58、其他综合收益

详见附注七-42、其他综合收益。

59、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
财政补贴	14,494,856.69	23,546,562.69
业务员抵押金	12,283,943.46	18,835,246.06
存款利息	2,792,863.33	4,962,097.08
其他	13,596,772.07	18,867,879.27
合计	43,168,435.55	66,211,785.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	249,463,738.34	320,439,967.60
广告宣传费	62,050,382.47	26,556,441.80
技术开发费	6,555,570.01	3,424,919.52
其他	1,852,456.27	3,476,827.78
合计	319,922,147.09	353,898,156.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金中的经营费用主要是指支付的与经营有关的差旅费、办公费、保险费等。

（2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回交易性金融资产投资款	38,678,499.71	792,450,152.17
收回其他权益工具投资成本	30,293,450.66	15,060,546.31
合计	68,971,950.37	807,510,698.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以自有资金购买交易性金融资产等投资支付的现金	45,301,467.81	800,935,093.93
购买联营企业（广发证券）股权		16,772,291.72
合计	45,301,467.81	817,707,385.65

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

（3）与筹资活动有关的现金

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
回购公司股份		120,000,804.68
24 吉林敖东 MTN001 (科创票据) 承销费	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	121,800,804.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	903,020,150.00	675,620,000.00		653,000,000.00	20,150.00	925,620,000.00
一年内到期的非流动负债	33,361,822.85		1,016,273,421.93	39,774,164.65	399,982.32	1,009,461,097.81
应付利息			12,877,225.42	12,877,225.42		
应付股利	5,186.46		351,714,476.10			351,719,662.56
应付债券	997,240,720.20		1,027,871.63		998,268,591.83	
长期借款	302,100,000.00					302,100,000.00
合计	2,235,727,879.51	675,620,000.00	1,381,892,995.08	705,651,390.07	998,688,724.15	2,588,900,760.37

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

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

无。

60、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	2,048,157,902.42	1,278,506,152.11
加：资产减值准备	5,423,049.99	10,922,706.70
信用减值准备	5,880,443.67	7,198,641.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,012,123.76	75,104,731.83
使用权资产折旧	5,824,928.61	12,997,482.95
无形资产摊销	15,301,756.49	19,920,899.37
长期待摊费用摊销	921,413.74	2,255,607.20
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）	4,796,175.35	-127,663.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	300,324.68	324,350.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	216,732,947.61	-106,731,128.67
财务费用（收益以“－”号填	31,131,814.42	32,752,232.15

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,210,346,728.59	-1,217,561,633.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-49,605,404.11	30,599,819.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,654,939.00	-5,137,142.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,021,134.11	31,347,339.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	109,235,958.15	53,896,854.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,402,490.22	-61,006,470.91
其他		-12,278,585.04
经营活动产生的现金流量净额	193,688,142.86	152,984,192.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,311,848,889.00	1,515,126,379.80
减：现金的期初余额	1,152,819,589.44	1,105,646,454.39
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	159,029,299.56	409,479,925.41

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,311,848,889.00	1,152,819,589.44
其中：库存现金	45,582.05	75,931.17
可随时用于支付的银行存款	1,303,026,796.61	1,145,460,919.71
可随时用于支付的其他货币资金	8,776,510.34	7,282,738.56
三、期末现金及现金等价物余额	1,311,848,889.00	1,152,819,589.44

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
无			

(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
货币资金	11,520,842.81	1,337,301.26	使用受限
合计	11,520,842.81	1,337,301.26	

其他说明：

无。

(5) 其他重大活动说明

无。

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

62、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			12,306,471.93
其中：美元	13.78	6.8109	93.85
欧元			
港币	14,166,925.52	0.86855	12,304,683.16
澳门元	2,010.00	0.8432414	1,694.92
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(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

本公司全资子公司敖东国际（香港）实业有限公司的境外主要经营地为香港，由于该公司经营所处的主要经济环境中的货币为港币，该公司日常经济活动收入和支出以港币计价和结算，所以该公司记账本位币为港币。

本公司控股子公司澳门吉澳兴华中药有限公司的境外主要经营地为澳门，由于该公司经营所处的主要经济环境中的货币为澳门元，该公司日常经济活动收入和支出以澳门元计价和结算，所以该公司记账本位币为澳门元。

(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

63、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

单位：

元

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,943,703.74
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	169,843.69
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	8,819,697.07
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

无。

(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
土地租赁	362,809.86	
房屋租赁	2,191,300.23	
设备租赁	10,303.54	
合计	2,564,413.63	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

64、其他

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（元）	2,050,010,217.42	1,281,539,108.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	1,172,381,587.00	1,174,103,554.00
基本每股收益（元/股）	1.7486	1.0915

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：股

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	1,195,895,387.00	1,195,895,387.00
加：本期增加的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数	23,513,800.00	21,791,833.00
期末发行在外普通股的加权平均数	1,172,381,587.00	1,174,103,554.00

2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

因本期和上年同期公司不存在稀释性潜在普通股，故本期和上年同期公司稀释每股收益等于基本每股收益。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,084,525.21	12,137,196.45
材料费	9,802,345.05	6,392,266.67
燃料动力费	2,364,458.87	2,647,461.25
折旧与摊销费	3,712,821.57	6,356,468.71
办公费	1,749,556.10	1,979,964.19
差旅费	362,232.61	378,350.46
委托外部研究开发费	3,295,650.15	5,712,292.99
其他	910,569.19	1,017,959.15
合计	32,282,158.75	36,621,959.87
其中：费用化研发支出	28,778,351.44	31,287,760.30
资本化研发支出	3,503,807.31	5,334,199.57

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
仿制药研制	11,522,426.80	621,054.91	297,029.70	10,326,717.83		2,113,793.58
盐酸尼卡地平原料药	4,262,711.39					4,262,711.39
左卡尼汀注射液 (5ml:1g) 仿制药研究	2,455,468.43	1,910.67	175,471.70	2,632,850.80		0.00
保健食品开发	1,280,713.32	239,276.57	650,000.00			2,169,989.89
乙酰半胱氨酸注射液 (3ml:300mg) 仿制药项目	3,287,288.13	86,461.08				3,373,749.21
盐酸尼卡地平注射液	2,954,790.96	12,340.72				2,967,131.68
硫酸阿米卡星注射液 (1ml:100mg, 2ml:200mg) 仿制药研究	1,648,329.30	17,385.88				1,665,715.18
建立 10 种北方药材的种质库、基因库、标本库及数据库	1,698,113.22					1,698,113.22
培育 1 个优良人参新品系	1,698,113.20					1,698,113.20
培育 1 个优良淫羊藿新品系	1,698,113.20					1,698,113.20
注射用磷酸左奥硝唑酯二钠仿制药 (0.125g)	870,749.12	37,694.58				908,443.70
特利加压素注射液	614,495.10					614,495.10
罗红霉素片	1,097,127.91	18,946.01	270,000.00			1,386,073.92
苹果酸奈诺沙星氯化钠注射液	519,837.74	683,733.95	392,000.00			1,595,571.69
珍石烧伤膏灭菌工艺变更及质量标准提升研究	297,029.70	501.54				297,531.24
合计	35,905,307.52	1,719,305.91	1,784,501.40	12,959,568.63		26,449,546.20

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
特利加压素注射液	614,495.10			614,495.10	项目终止，全额计提
保健食品开发	441,370.90			441,370.90	项目长期无进展
合计	1,055,866.00			1,055,866.00	

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

无。

九、合并范围的变更

1、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：

本期公司在澳门新设子公司澳门吉澳兴华中药有限公司，澳门吉澳兴华中药有限公司注册资本 10 万澳门元，已于 2026 年 2 月 25 日注册成立。

2、其他

无。

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	
吉林敖东延边药业股份有限公司	888,000,000.00	敦化市	敦化市	制药	99.99%	0.01%	发起设立
吉林敖东洮南药业股份有限公司	70,170,757.00	洮南市	洮南市	制药	98.70%		发起设立
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	161,526,808.00	延吉市	延吉市	制药	99.94%	0.06%	发起设立
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	199,600,000.00	敦化市	敦化市	制药	98.05%	1.03%	发起设立
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	179,082,483.00	安图县	安图县	制药	99.42%	0.58%	发起设立
吉林敖东医药有限责任公司	30,800,000.00	延吉市	延吉市	商业	84.42%	15.48%	发起设立
吉林敖东鹿业有限责任公司	50,000,000.00	敦化市	敦化市	畜牧业	95.84%	4.16%	发起设立
吉林敖东瑞丰科技有限公司	258,700,000.00	敦化市	敦化市	药用辅料及包装材料	100.00%		发起设立
延边公路建设有	20,000,000.00	延吉市	延吉市	公路建设及	100.00%		发起设立

限责任公司				收费			
吉林敖东酵素科技股份有限公司	100,000,000.00	敦化市	敦化市	酵素原液产品产销	51.00%		发起设立
吉林敖东健康科技有限公司	188,900,000.00	敦化市	敦化市	参茸制品	52.94%		发起设立
吉林敖东世航药业股份有限公司	355,524,930.00	敦化市	敦化市	中药饮片加工	76.43%	12.32%	发起设立
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	28,600,000.00	敦化市	敦化市	医药批发、保健品销售	54.55%	1.39%	发起设立
吉林敖东医药科技有限公司	26,000,000.00	敦化市	敦化市	医药、医疗器械批发	98.08%	1.92%	发起设立
吉林敖东生物科技股份有限公司	350,000,000.00	敦化市	敦化市	专用化学品制造	51.43%	5.71%	发起设立
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	169,800,000.00	敦化市	敦化市	热力、水生产及供应	100.00%		发起设立
敖东国际（香港）实业有限公司	2,200,000,000.00	香港	香港	投资	100.00%		发起设立
吉林正容医药发展有限责任公司	48,594,263.00	敦化市	敦化市	药品、保健食品、食品、医疗器械经销，中药材收购	87.65%	10.96%	收购
吉林敖东大药房连锁有限公司	270,000,000.00	长春市	长春市	批发和零售业	100.00%		发起设立
吉林敖东创新医药科技有限公司	50,000,000.00	敦化市	敦化市	药品研发、销售等	62.08%		发起设立
北京英伟奇信息咨询有限公司	112,500.00	北京市	北京市	信息咨询；广告设计、制作		99.90%	发起设立
吉林敖东大药房医药有限公司	30,000,000.00	长春市	长春市	中成药、化学药制剂、抗生素销售等		100.00%	收购
抚顺敖东大药房连锁有限公司	70,000,000.00	抚顺市	抚顺市	批发和零售业		100.00%	发起设立
敖东大药房连锁（延边州）有限责任公司	2,000,000.00	敦化市	敦化市	药品零售等		100.00%	发起设立
敦化市红石乡仁和农作物有限公司	2,132,975.08	敦化市	敦化市	食用农产品初加工等		100.00%	收购
吉林敖东药材种业科技有限公司	85,000,000.00	安图县	安图县	中草药种植		90.00%	发起设立
安国敖东世航药业有限公司	1,000,000.00	保定市	保定市	医药制造业		88.75%	发起设立
亳州敖东世航药业有限公司	1,000,000.00	亳州市	亳州市	批发业		88.75%	发起设立
定西敖东世航药业有限公司	1,000,000.00	定西市	定西市	批发业		88.75%	发起设立
敖东药业（安徽）股份有限公司	20,000,000.00	合肥市	合肥市	医药制造业		99.50%	发起设立
杭州敖东互动传媒有限公司	100,000.00	杭州市	杭州市	零售业		52.94%	发起设立

安徽敖东药业有限公司	10,000,000.00	合肥市	合肥市	药品批发和零售等		99.50%	收购
澳门吉澳兴华中药有限公司	100,000.00	澳门	澳门	人参、鹿茸等传统中药及大健康产品研发、技术转化及商业化运营等	75.00%		发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

敖东国际（香港）实业有限公司注册资本为 2,200,000,000.00 港元，澳门吉澳兴华中药有限公司注册资本为 100,000.00 澳门元。

（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
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	0.92%	46,323.10		2,302,655.18
吉林敖东健康科技有限公司	47.06%	626,348.30		112,914,004.87
合计		672,671.40		115,216,660.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(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
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	242,209,824.85	94,732,875.10	336,942,699.95	82,188,671.44	3,333,584.54	85,522,255.98	215,995,681.43	97,396,337.88	313,392,019.31	64,036,120.93	3,266,531.52	67,302,652.45
吉林敖东健康科技有限公司	187,464,270.42	80,290,710.52	267,754,980.94	26,036,150.81	1,926,497.27	27,962,648.08	180,326,092.71	80,828,436.18	261,154,528.89	20,425,053.49	2,115,047.46	22,540,100.95

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
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	74,963,331.47	5,331,077.11	5,331,077.11	-1,850,490.94	69,605,845.90	2,332,018.56	2,332,018.56	-6,469,080.66
吉林敖东健康科技有限公司	69,263,429.21	1,177,904.92	1,177,904.92	6,269,857.59	79,267,770.52	2,369,657.84	2,369,657.84	4,489,503.53

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期子公司吉林敖东延边药业股份有限公司转让所持有的敖东药业（安徽）股份有限公司 10 万股股份，本公司间接持股比例由 100.00%下降至 99.50%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	敖东药业（安徽）股份有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	100,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	90,002.90
差额	9,997.10
其中：调整资本公积	9,997.10
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广发证券股份有限公司	广州	广州	证券经纪	19.08%	0.47%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

截至 2026 年 6 月末本公司及一致行动人敖东国际（香港）实业有限公司合计对广发证券股份有限公司的持股比例为 19.55%，为广发证券股份有限公司的第一大股东，并且我公司法定代表人李秀林先生在广发证券股份有限公司任非执行董事。

（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
	广发证券股份有限公司	广发证券股份有限公司
流动资产	1,119,395,576,489.07	915,340,884,962.34

非流动资产	73,566,322,152.84	60,143,368,959.79
资产合计	1,192,961,898,641.91	975,484,253,922.13
流动负债	891,574,171,737.08	715,184,931,936.59
非流动负债	117,603,948,829.42	97,841,470,530.13
负债合计	1,009,178,120,566.50	813,026,402,466.72
少数股东权益	6,996,229,773.13	6,346,368,273.01
归属于母公司股东权益	176,787,548,302.28	156,111,483,182.40
按持股比例计算的净资产份额	27,140,952,748.48	26,119,509,935.85
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	27,140,952,748.48	26,119,509,935.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	33,404,495,417.33	31,994,122,828.44
营业收入	26,882,915,365.65	15,398,122,178.83
净利润	12,768,895,860.67	7,005,507,423.70
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,749,058,443.56	362,749,484.67
综合收益总额	11,019,837,417.11	7,368,256,908.37
本年度收到的来自联营企业的股利		515,855,026.80

其他说明

无。

(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	71,413,160.58	79,916,379.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-23,289,021.65	-22,759,051.32
--综合收益总额	-23,289,021.65	-22,759,051.32

其他说明

无。

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司	-307,653,578.84	-21,156,636.82	-328,810,215.66

其他说明

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	189,897,218.55	750,000.00		9,192,446.12		181,454,772.43	与资产相关
递延收益	23,086,559.41	500,000.00		539,005.56		23,047,553.85	与收益相关
合计	212,983,777.96	1,250,000.00		9,731,451.68		204,502,326.28	

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	15,666,433.78	17,788,378.83
财务费用	9,257,776.60	12,414,715.00
合计	24,924,210.38	30,203,093.83

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内控审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内控审计主管递交的内控自评报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(2) 市场风险

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

1) 利率风险

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

2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

2025 年度及 2026 年上半年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1, 518, 183, 102. 46	1, 726, 333, 547. 20
其他权益工具投资	56, 215. 06	2, 014. 43
合计	1, 518, 239, 317. 52	1, 726, 335, 561. 63

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	925, 620, 000. 00				925, 620, 000. 00
应付票据	8, 202, 442. 06				8, 202, 442. 06
应付账款	218, 117, 908. 16	40, 093, 791. 14	18, 726, 596. 41	25, 530, 593. 28	302, 468, 888. 99
其他应付款	180, 314, 680. 06	233, 611, 889. 38	30, 377, 234. 59	137, 364, 016. 97	581, 667, 821. 00
一年内到期的非流动负债	1, 009, 461, 097. 81				1, 009, 461, 097. 81
合计	2, 341, 716, 128. 09	273, 705, 680. 52	49, 103, 831. 00	162, 894, 610. 25	2, 827, 420, 249. 86

单位：元

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	903,020,150.00				903,020,150.00
应付票据	14,654,077.97				14,654,077.97
应付账款	225,149,246.62	28,295,870.37	32,738,930.31	9,579,366.69	295,763,413.99
其他应付款	389,298,293.75	46,602,906.43	116,714,561.45	61,315,162.76	613,930,924.39
一年内到期的非流动负债	33,361,822.85				33,361,822.85
合计	1,565,483,591.19	74,898,776.80	149,453,491.76	70,894,529.45	1,860,730,389.20

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	1,518,183,102.46	74,090,704.75	0.00	1,592,273,807.21
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,518,183,102.46	74,090,704.75	0.00	1,592,273,807.21
(1) 权益工具投资	1,518,183,102.46			1,518,183,102.46
(2) 其他		74,090,704.75		74,090,704.75
(三) 其他权益工具投资	56,215.06		269,899,507.44	269,955,722.50
持续以公允价值计量的资产总额	1,518,239,317.52	74,090,704.75	269,899,507.44	1,862,229,529.71
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

a. 交易性权益工具市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司的股票收盘价；

b. 其他权益工具投资市价的确定依据为上海证券交易所、深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司的股票收盘价以及美国纳斯达克市场股票收盘价乘以当日人民币兑换美元的中间价。

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

其他交易性金融资产系本公司购买的基金投资，其公允价值市价的确定的依据为相关基金公司的净值报价。

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

对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、市场乘数法、风险定价模型和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

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
敦化市金诚实业有限责任公司	吉林省敦化市	有限责任	52,374,400.00	27.35%	27.35%

本企业的母公司情况的说明

第一大股东名称：敦化市金诚实业有限责任公司

法定代表人：修刚

成立日期：2000 年 5 月 18 日

注册资本：5,237.44 万元

经营范围：企业管理咨询、企业管理策划、医药科技技术推广服务。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是李秀林先生、敦化市金源投资有限责任公司及 4 名金诚公司股东。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十-1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十-3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无。

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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	本公司投资的吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）为延边宝利祥蜂业股份有限公司股东，公司副董事长、总经理郭淑芹女士与延边宝利祥蜂业股份有限公司实际控制人、董事长郭春生先生为兄妹关系，公司控股子公司因生产经营需要向延边宝利祥蜂业股份有限公司购买蜂蜜等原材料发生的交易确定为关联方及关联交易。

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	采购原材料	10,157,124.42	30,000,000.00	否	8,909,877.98
河南国昕中药材有限责任公司	采购原材料	2,009,284.41	5,000,000.00	否	

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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	销售包装材料等	23,986.73	71,350.02
河南国昕中药材有限责任公司	商品	3,981.66	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
敦化市金诚实业有限公司	房屋	23,119.27	

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		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
延边宝利祥蜂业股份有限公司	房屋	55,045.87	55,045.87			110,091.74	55,045.87				

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬（税后）	12,769,027.69	12,758,522.16

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	延边宝利祥蜂业股份有限公司	14,128.00	706.40	23,912.00	1,195.60
预付账款	延边宝利祥蜂业股份有限公司	55,045.87			
预付账款	河南国听中药材有限责任公司	1,732,000.00		3,566,600.00	
应收股利	广发证券股份有限公司	764,955,883.50			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	延边宝利祥蜂业股份有限公司	2,333,634.26	831,299.22

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

截至本报表签发日（2026 年 8 月 28 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的股份支付情况。

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

截至资产负债表日（2026 年 6 月 30 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日（2026 年 6 月 30 日）本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司 2026 年半年度利润分配预案为：公司拟以 2026 年 6 月 30 日的总股本 1,195,895,387 股扣除公司股票回购专用证券账户上的股份 23,513,800 股后的 1,172,381,587 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），预计分派现金 234,476,317.40 元。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。 在利润分配预案披露日至实施利润分配方案股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整现金股利分配总额，具体以实际派发金额为准。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

本报告期未发生资产置换业务。

4、年金计划

本报告期无年金计划。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

本报告期未发生终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部满足下列条件之一的，企业将其确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上。
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	集团投资分部	医药	连锁药店批发和零售	食品	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	859,667.95	809,183,653.97	149,382,248.01	96,670,471.64	63,360,663.15	-88,454,148.47	1,031,002,556.25
其中：分部间交易收入	13,274.34	23,457,909.79	12,205,532.42	6,570,620.11	46,206,811.81	-88,454,148.47	
对外交易收入	846,393.61	785,725,744.18	137,176,715.59	90,099,851.53	17,153,851.34		1,031,002,556.25
营业成本	394,144.80	378,271,040.42	120,479,692.02	77,421,454.81	52,637,312.11	-84,205,735.59	544,997,908.57
利息费用	21,311,202.66	373,206.75	172,890.11		295,709.83	-278,971.53	21,874,037.82
利息收入	364,680.25	1,754,887.86	6,779.14	915,069.63	30,417.98	-278,971.53	2,792,863.33
折旧及摊销费用	2,213,067.26	71,838,069.62	8,869,793.49	3,347,392.59	8,712,299.42	-101,424.12	94,879,198.26
联营企业投资收益	2,171,834,763.03	-1,373,931.73					2,170,460,831.30
利润总额	1,957,506,528.62	46,437,918.66	-14,489,764.80	-536,606.82	-4,608,058.53	25,197,732.40	2,009,507,749.53

所得税费用	-50,707,486.16	8,492,486.11	-662,100.08	50,664.11	6,214.94	4,170,068.19	-38,650,152.89
净利润	2,008,214,014.78	37,945,432.55	-13,827,664.72	-587,270.93	-4,614,273.47	21,027,664.21	2,048,157,902.42
资产总额	34,927,748,547.15	6,129,810,794.68	214,523,727.57	334,270,502.86	477,801,003.59	-6,035,389,923.01	36,048,764,652.84
其中：非流动资产 （不包括递延所得 税资产，长期股权 投资）	337,624,762.08	2,339,298,222.76	23,784,976.83	105,805,463.19	257,485,831.87	-6,298,233.53	3,057,701,023.20
对联营企业投资	27,144,952,527.92	67,413,381.14					27,212,365,909.06
分部负债	2,501,611,235.38	2,254,630,720.42	248,544,755.99	34,586,138.85	100,168,242.05	-1,298,691,275.62	3,840,849,817.07

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

不适用。

（4） 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

除上述事项外，截至本报表签发日（2026 年 8 月 28 日），本公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	746,521,483.50	
其他应收款	35,901,403.12	14,130,474.45
合计	782,422,886.62	14,130,474.45

（1） 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广发证券股份有限公司	746,521,483.50	
合计	746,521,483.50	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 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
股权转让款	20,000,000.00	
往来款	20,514,149.03	17,077,035.34
合计	40,514,149.03	17,077,035.34

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）	27,452,415.36	8,293,538.18
1 至 2 年	4,558,873.28	1,105,636.77
2 至 3 年	4,912,500.00	6,570,675.11
3 年以上	3,590,360.39	1,107,185.28
3 至 4 年	2,555,175.11	
5 年以上	1,035,185.28	1,107,185.28
合计	40,514,149.03	17,077,035.34

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	40,514,149.03	100.00%	4,612,745.91	11.39%	35,901,403.12	17,077,035.34	100.00%	2,946,560.89	17.25%	14,130,474.45
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	40,514,149.03	100.00%	4,612,745.91	11.39%	35,901,403.12	17,077,035.34	100.00%	2,946,560.89	17.25%	14,130,474.45
合计	40,514,149.03	100.00%	4,612,745.91	11.39%	35,901,403.12	17,077,035.34	100.00%	2,946,560.89	17.25%	14,130,474.45

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款。

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	27,452,415.36	1,372,620.77	5.00%
1 至 2 年	4,558,873.28	455,887.33	10.00%
2 至 3 年	4,912,500.00	982,500.00	20.00%
3 年以上	3,590,360.39	1,801,737.81	
其中：3-4 年	2,555,175.11	766,552.53	30.00%
4-5 年			80.00%

5 年以上	1,035,185.28	1,035,185.28	100.00%
合计	40,514,149.03	4,612,745.91	

确定该组合依据的说明：

对于划分为组合的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

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		2,946,560.89		2,946,560.89
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,666,185.02		1,666,185.02
2026 年 6 月 30 日余额		4,612,745.91		4,612,745.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,946,560.89	1,666,185.02				4,612,745.91
合计	2,946,560.89	1,666,185.02				4,612,745.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏伯克生命科技集团有限公司	股权转让款	20,000,000.00	1 年以内	49.37%	1,000,000.00
吉林敖东生物科技股份有限公司	往来款	17,068,600.44	1 年以内： 5,061,865.92 元； 1 至 2 年： 4,558,873.28 元； 2 至 3 年： 4,900,000.00 元； 3 至 4 年： 2,547,861.24 元	42.13%	2,453,339.00
吉林敖东鹿业有限责任公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	4.94%	100,000.00
吉林省医药管理局	往来款	414,000.00	5 年以上	1.02%	414,000.00
延边州农垦特产局	往来款	317,216.70	5 年以上	0.78%	317,216.70
合计		39,799,817.14		98.24%	4,284,555.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无

其他说明：

无。

2、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	4,798,416,767.55	926,706.39	4,797,490,061.16	4,798,416,767.55	926,706.39	4,797,490,061.16
对联营、合营企	26,447,468,912.63	9,675,554.24	26,437,793,358.39	25,457,770,774.79	9,675,554.24	25,448,095,220.55

业投资						
合计	31,245,885,680.18	10,602,260.63	31,235,283,419.55	30,256,187,542.34	10,602,260.63	30,245,585,281.71

(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		
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,450,909,764.00						1,450,909,764.00	
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	597,368,288.76						597,368,288.76	
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	184,510,400.00						184,510,400.00	
吉林敖东医药有限责任公司	26,280,000.00						26,280,000.00	
吉林敖东工业园公用资产管理有限公司	169,800,000.00						169,800,000.00	
吉林敖东瑞丰科技有限公司	257,950,000.00						257,950,000.00	
吉林敖东鹿业有限责任公司	46,060,268.40						46,060,268.40	
吉林敖东洮南药业股份有限公司	524,232,540.00	926,706.39					524,232,540.00	926,706.39
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	195,708,800.00						195,708,800.00	
吉林敖东健康科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
延边公路建设有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
吉林敖东酵素科技股份有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	15,600,000.00						15,600,000.00	
吉林敖东世航药业股份有限公司	233,900,000.00						233,900,000.00	
吉林敖东医药科技有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
吉林敖东生物科技股份有限公司	180,000,000.00						180,000,000.00	
敖东国际（香港）实业有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
吉林正容医药发展有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
吉林敖东大药房连锁有限公司	268,670,000.00						268,670,000.00	
吉林敖东创新医药科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	4,797,490,061.16	926,706.39					4,797,490,061.16	926,706.39

(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												
广发证券股份有限公司(a)	25,436,966,153.67				2,120,236,664.27	-332,629,270.19	-44,258,485.30	-746,521,483.50			26,433,793,578.95	
通钢集团敦化塔东矿业有限责任公司		9,675,554.24										9,675,554.24
吉林博雅特医营养科技有限公司（b）	11,129,066.88			-6,370,834.34	-758,453.10						3,999,779.44	
小计	25,448,095,220.55	9,675,554.24		-6,370,834.34	2,119,478,211.17	-332,629,270.19	-44,258,485.30	-746,521,483.50			26,437,793,358.39	9,675,554.24
合计	25,448,095,220.55	9,675,554.24		-6,370,834.34	2,119,478,211.17	-332,629,270.19	-44,258,485.30	-746,521,483.50			26,437,793,358.39	9,675,554.24

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

无。

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

无。

(3) 其他说明

(a) 对广发证券股份有限公司长期股权投资期末余额较期初余额增加，主要系广发证券股份有限公司盈利，本公司按权益法调整所致；

(b) 对吉林博雅特医营养科技有限公司长期股权投资本期减少，主要系本期转让部分吉林博雅特医营养科技有限公司股份所致。

3、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
其他业务	859,667.95	394,144.80	788,825.31	378,497.30
合计	859,667.95	394,144.80	788,825.31	378,497.30

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

本期其他业务收入主要为本公司取得的房屋租赁收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明：

无。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,632,740.66	
权益法核算的长期股权投资收益	2,119,478,211.17	1,175,086,638.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,373,702.60	5,248,149.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	921,377.98	1,942,938.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,907,814.80	1,683,066.87
合计	2,155,313,847.21	1,183,960,793.75

5、其他

母公司现金流量表补充资料

单位：元

项目	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	1,973,047,741.25	1,232,198,036.53

加：资产减值准备		
信用减值准备	1,666,185.02	175,596.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,122,523.00	2,221,126.62
无形资产摊销	90,544.26	110,370.18
长期待摊费用摊销		
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）	17.49	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	190,855,160.23	-90,620,436.65
财务费用（收益以“－”号填列）	21,311,202.66	21,094,337.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,155,313,847.21	-1,183,960,793.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,330,052.52	22,207,129.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,551,549.58	2,448,804.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,619,140.08	-23,000,212.72
其他		-12,278,585.04
经营活动产生的现金流量净额	-39,721,215.48	-29,404,625.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,327,750.65	625,857,707.48
减：现金的期初余额	53,664,812.62	226,849,958.72
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	-52,337,061.97	399,007,748.76

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	20,536,240.63	
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）	15,666,433.78	
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	-214,909,728.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-933,441.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-49,431,414.19	
减：所得税影响额	-51,557,742.45	
少数股东权益影响额（税后）	766,637.91	
合计	-178,280,804.84	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为联营企业非经常性损益中按持股比例计算的归属于本公司的非经常性损益。
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	6.52%	1.7486	1.7486
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09%	1.9007	1.9007

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

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）资产负债表项目：

单位：元

序号	项目	期末余额	期初余额	变动金额	同比增减
1)	应收款项融资	112,803,680.61	334,525,194.58	-221,721,513.97	-66.28%
2)	预付款项	47,829,662.26	24,896,993.21	22,932,669.05	92.11%
3)	应收股利	764,955,883.50	0.00	764,955,883.50	
4)	使用权资产	10,248,533.99	16,973,100.65	-6,724,566.66	-39.62%
5)	长期待摊费用	1,141,278.68	2,784,034.53	-1,642,755.85	-59.01%
6)	其他非流动资产	42,108,501.21	28,397,056.67	13,711,444.54	48.28%
7)	应付票据	8,202,442.06	14,654,077.97	-6,451,635.91	-44.03%
8)	预收款项	516,331.71	1,173,343.85	-657,012.14	-55.99%
9)	应付股利	351,719,662.56	5,186.46	351,714,476.10	6781397.64%
10)	一年内到期的非流动负债	1,009,461,097.81	33,361,822.85	976,099,274.96	2925.80%
11)	其他流动负债	5,025,715.19	3,765,197.83	1,260,517.36	33.48%

12)	应付债券	0.00	997,240,720.20	-997,240,720.20	-100.00%
13)	长期应付职工薪酬	13,117,833.00	0.00	13,117,833.00	
14)	递延所得税负债	578,473.51	1,359,274.59	-780,801.08	-57.44%
15)	其他综合收益	388,539,605.97	717,377,632.26	-328,838,026.29	-45.84%

1) 应收款项融资期末余额较期初余额下降 66.28%，主要系本期子公司背书转让银行承兑汇票以及向银行贴现银行承兑汇票所致；

2) 预付款项期末余额较期初余额增长 92.11%，主要系本期子公司预付货款增加所致；

3) 应收股利期末余额较期初余额增加 764,955,883.50 元，主要系本期根据广发证券股份有限公司股东会决议，应收其分红款所致；

4) 使用权资产期末余额较期初余额下降 39.62%，主要系本期承租的房屋数量减少所致；

5) 长期待摊费用期末余额较期初余额下降 59.01%，主要系本期摊销以及抚顺敖东大药房连锁有限公司处置长期待摊费用所致；

6) 其他非流动资产期末余额较期初余额增长 48.28%，主要系本期预付工程设备款增加所致；

7) 应付票据期末余额较期初余额下降 44.03%，主要系本期子公司减少应付银行承兑汇票所致；

8) 预收款项期末余额较期初余额下降 55.99%，主要系本期预收的房屋、土地租赁费减少所致；

9) 应付股利期末余额较期初余额增长 6781397.64%，主要系本期根据 2025 年度股东会决议应向股东支付股利所致；

10) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 2525.80%，主要系本期应付债券将于一年内到期，由应付债券项目转入一年内到期的非流动负债项目所致；

11) 其他流动负债期末余额较期初余额增长 33.48%，主要系本期预收的货款增加，相关待转增值税销项税额增加所致；

12) 应付债券期末余额较期初余额减少 997,240,720.20 元，主要系本期应付债券将于一年内到期，由应付债券项目转入一年内到期的非流动负债项目所致；

13) 长期应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 13,117,833.00 元，主要系本期增加管理人员递延支付绩效薪酬所致；

14) 递延所得税负债期末余额较期初余额下降 57.44%，主要系本期使用权资产计提的递延所得税负债减少所致；

15) 其他综合收益期末余额较期初余额下降 45.84%，主要系本期广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调减所致。

(2) 利润表项目：

单位：元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	同比增减
1)	投资收益	2,210,346,728.59	1,217,561,633.58	992,785,095.01	81.54%
2)	公允价值变动收益	-216,732,947.61	106,731,128.67	-323,464,076.28	-303.06%
3)	资产减值损失	-5,423,049.99	-10,922,706.70	5,499,656.71	-50.35%
4)	资产处置收益	-4,796,175.35	127,663.44	-4,923,838.79	-3856.89%
5)	营业外收入	500,841.27	12,537,390.34	-12,036,549.07	-96.01%
6)	所得税费用	-38,650,152.89	41,480,862.60	-80,131,015.49	-193.18%
7)	归属于母公司股东的净利润	2,050,010,217.42	1,281,539,108.51	768,471,108.91	59.96%
8)	少数股东损益	-1,852,315.00	-3,032,956.40	1,180,641.40	38.93%
9)	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-328,838,026.29	73,237,516.75	-402,075,543.04	-549.00%

- 1) 投资收益本期较上年同期增长 81.54%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比增加所致；
- 2) 公允价值变动收益本期较上年同期下降 303.06%，主要系本期公司所持有的股票、基金等交易性金融资产公允价值变动减少所致；
- 3) 资产减值损失本期较上年同期下降 50.35%，主要系本期计提存货减值损失同比减少所致；
- 4) 资产处置收益本期较上年同期下降 3856.89%，主要系本期处置非流动资产收益同比减少所致；
- 5) 营业外收入本期较上年同期下降 96.01%，主要系上年同期公司增持广发证券股份有限公司 H 股产生收益所致；
- 6) 所得税费用本期较上年同期下降 193.18%，主要系本期递延所得税费用同比减少所致；
- 7) 归属于母公司股东的净利润本期较上年同期增长 59.96%，主要系本期对广发证券股份有限公司的投资收益同比增加所致；
- 8) 少数股东损益本期较上年同期增长 38.93%，主要系本期部分非全资子公司亏损减少所致；
- 9) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额本期较上年同期下降 549.00%，主要系本期广发证券股份有限公司其他综合收益减少，本公司按权益法调减所致。

(3) 现金流量表项目：

单位：元

序号	项目	本期金额	上期金额	变动金额	同比增减
1)	投资活动产生的现金流量净额	-2,540,790.81	447,858,399.58	-450,399,190.39	-100.57%
2)	筹资活动产生的现金流量净额	-31,731,390.07	-191,308,583.31	159,577,193.24	83.41%

- 1) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 100.57%，主要系本期收回投资和取得投资收益收到的现金同比减少所致；
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 83.41%，主要系本期偿还借款所支付的现金同比减少所致。

吉林敖东药业集团股份有限公司

董事长：李秀林

2026 年 8 月 29 日