

中国医药健康产业股份有限公司

2025 年年度报告

中国医药健康产业股份有限公司
2026 年 04 月 29 日



重要提示

本公司承诺及时、公平地履行信息披露义务，本公司及全体董事、高级管理人员保证本年度报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司全体董事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一年度报告或各期募集说明书中披露的风险因素没有发生重大变化。

目录

释义	1
第一章本公司及中介机构主要情况	2
第二章债务融资工具存续情况	7
第三章报告期内重要事项	10
第四章财务报告	12
第五章备查文件	13

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司/公司/发行人	指中国医药健康产业股份有限公司
本报告期内	指 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
本报告期末	指 2025 年 12 月 31 日

第一章本公司及中介机构主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	中国医药健康产业股份有限公司
公司中文简称	中国医药
公司外文名称（如有）	China Meheco Group Co., Ltd.
公司外文名称缩写（如有）	China Meheco
法定代表人	杨光
注册资本	CNY149,587.9748 万元
实缴资本	CNY149,587.9748 万元
注册地址	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层
办公地址及邮政编码	北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层 邮编：100073
公司网址（如有）	www.meheco.com
电子信箱	meheco600056@meheco.gt.cn
信息披露事务负责人	姓名：袁精华 职务：董事会秘书 联系地址：北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层 电话：010-67164267 传真：010-67152359 电子邮箱：meheco600056@meheco.gt.cn

1、本报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员是否存在变更情况（如存在，简要披露变更情况）

☒ 是 ☐ 否

报告期内，发行人的股东为中国通用技术（集团）控股有限责任公司，实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，未发生变化。

董事变更情况如下：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任或新任职的生效时间	工商登记完成时间
董事	童朝银	董事	离任	2025年5月	-
董事	刘远东	董事	离任	2025年2月	-
董事	胡慧冬	董事	离任	2025年7月	-
董事	杨新	董事	新任	2025年5月	-

董事	潘臻	董事	新任	2025 年 6 月	-
董事	孙卓	董事	新任	2025 年 8 月	-

监事变更情况如下:

报告期内, 发行人根据《公司法》、《上市公司章程指引》等相关规定取消监事会, 废止原《监事会议事规则》, 现任监事将不再担任监事职务, 由董事会审计与风控委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

2、本报告期内, 公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

报告期内, 发行人在控股股东及实际控制人授权的范围内, 进行公司的经营和管理, 公司与中国通用技术(集团)控股有限责任公司、国务院国有资产监督管理委员会之间在资产、人员、机构、财务、业务上完全分开, 做到了业务及资产独立、机构完整、财务独立, 在经营管理各个环节保持应有的独立性。

3、控股股东是否存在对公司非经营性资金占用情况(如存在, 简要披露占用情况)

☐ 是 ☒ 否

4、本报告期内, 公司是否存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况(如存在, 披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响)

☐ 是 ☒ 否

5、本报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况是否发生重大变化（如是，则披露上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响）

☐ 是 ☒ 否

6、本报告期末，公司是否存在除债券外的其他有息债务的逾期情况（如是，披露包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展）

☐ 是 ☒ 否

7、公司是否为应当履行环境信息披露义务的主体

☐ 是 ☒ 否

8、2025 年度有下列情形之一的上市公司和发债企业，公司为应当履行环境信息披露义务的主体，应当按照规定披露环境信息：

不适用

二、相关中介机构情况

（一）审计机构

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

签字会计师姓名：杨志、赵东旭

本报告期内，会计师事务所是否发生变更（如是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等）

☐ 是 ☒ 否

(二) 相关中介机构

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
25 中国医药 SCP001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：张连明、董征 联系电话：0755-89278572	名称：中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人：贾元翔 联系电话：010-66635912	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：张连明、董征 联系电话：0755-89278572	名称：联合资信评估股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区建国门外大 街 2 号中国人保财险大厦 17 层 联系人：蒲雅修 联系电话：：010-85679696

本报告期内，上述中介机构是否发生变更（如是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等）

☐ 是

☒ 否

第二章债务融资工具存续情况

一、存续期债券情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具明细详见表 1。

二、信用评级结果变化情况

报告期内不存在信用评级机构对公司或债务融资工具作出信用评级结果调整情况。

三、募集资金使用情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具募集资金使用情况详见表 2-4。

表 1 截至本定期报告批准报出日存续的债券情况表

单位：亿元、%

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
1	中国医药健康产业股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	25 中国医药 SCP001	012582720.IB	20251111	20251112	20260809	10	1.68	到期一次还本付息	全国银行间债券市场	中信银行股份有限公司, 招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-

表 2 截至本报告期末募集资金使用情况表（截至 2025 年 12 月 31 日）

单位：亿元

序号	债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
1	25 中国医药 SCP001	10	公司首期拟发行 10 亿元超短期融资券, 全部用于偿还本息债务	批发和零售业	10	10	一致	0

表 3 本报告期内募集资金用途变更情况

序号	债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规
-	-	-	-	-	-

表 4 募集资金特定用途使用情况（截至 2025 年 12 月 31 日）

单位：亿元

序号	债务融资工具简称	募集总金额	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额占总金额比例
-	-	-	-	-	-	-

四、特殊条款触发及执行情况

表 5 特殊条款触发及执行情况

债券简称	选择权条款		投资人保护条款	
	类型	执行情况	类型	触发情况
不涉及				

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

☐ 涉及

☒ 不涉及

第三章报告期内重要事项

一、财务报表重要事项

(一) 本报告期内，公司会计政策、会计估计变更或会计差错更正作出情况

1、本报告期内，公司作出会计政策变更（如是，披露变更的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额）

☐ 是 ☒ 否

2、本报告期内，公司作出会计估计变更（如是，披露变更的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额）

☐ 是 ☒ 否

3、本报告期内，公司作出会计差错更正（如是，披露更正的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额）

☐ 是 ☒ 否

(二) 财务报告是否被会计师事务所出具了非标准意见审计报告（如是，应当就所涉及事项作出说明，并分析相关事项对企业生产经营和偿债能力的影响）

☐ 是 ☒ 否

(三) 报告期内，公司合并报表范围是否发生重大变化（如是，披露变动原因及对企业生产经营和偿债能力的影响）

☒ 是 ☐ 否

2025年5月，公司以30,207万元收购新兴集团所持金穗科技100%股权，详见公司于2025年5月13日发布的临2025-033号公告。报告期内，公司已支付

股权转让价款 29,062.10 万元，并完成工商变更登记手续，将其纳入合并报表范围。公司将以金穗科技为主体整合并系统性推进公司大健康和电商业务转型。

二、本报告期内，公司是否存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%情况（如是，披露亏损情况、亏损原因以及对发行人生产经营和偿债能力的影响）

☐ 是 ☒ 否

三、截至报告期末的资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况，并说明相关事项的起因、目前的状态和可能产生的影响

不涉及。

四、对外担保情况（不包括对子公司的担保）

1、截至本报告期末，公司对外担保金额：0 万元

2、截至本报告期末，公司存在尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情形

☐ 是 ☒ 否

五、本报告期内，公司是否存在变更信息披露事务管理制度的情形（如是，应当说明变更内容以及对投资者权益的影响，并披露变更后制度的主要内容）

☒ 是 ☐ 否

本次制度修订仅为适配监管规定更新以及《公司法》、《公司章程》的修订变化，未改变信息披露的核心原则与标准，不会对投资者权益造成不利影响，反而进一步保障了信息披露的及时性、准确性与完整性。

第四章财务报告

本公司 2025 年度合并及母公司财务报表已由符合法律规定的致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告由致同会计师事务所（特殊普通合伙）和杨志、赵东旭两名注册会计师签章。

中国医药健康产业股份有限公司
二〇二五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-168

审计报告

致同审字（2026）第 110A015698 号

中国医药健康产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国医药健康产业股份有限公司（以下简称中国医药）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 和附注五、48。

1、事项描述

2025 年度，中国医药实现营业收入 353.62 亿元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）获取中国医药与客户签订的销售合同，结合中国医药管理层（以下简称管理层）访谈，检查合同中发货、验收、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取样本，检查中国医药与收入确认相关的销售合同、销售订单、出库单、货运单、销售发票等重要凭据；对于出口业务，检查出口报关单、提单等重要凭据，并查阅海关电子口岸数据，通过海关总署官网查询报关单信息，复核销售收入记录金额是否准确，评价收入确认的真实性、准确性；

（4）执行分析程序，结合业务类型，按年度对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，判断本期收入和毛利变动的合理性；

（5）结合应收账款函证程序，向主要客户函证交易金额，以确认销售收入金额的真实性和准确性；

（6）选取样本，对资产负债表日前后确认的销售收入检查相关的支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注三、35 和附注五、4。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，中国医药合并财务报表中应收账款原值合计为 152.79 亿元，坏账准备合计为 10.96 亿元。由于应收账款余额及应收账款坏账准备对中国医药财务报表影响重大，且坏账准备计提时需要管理层作出重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；

（2）复核管理层计提坏账准备的相关会计政策，评价其合理性；检查管理层区分单项计提和组合计提的坏账准备的合理性；

（3）获取管理层编制的账龄分析表，复核其准确性，并关注账龄较长和逾期的应收账款；

（4）审阅中国医药风险控制和信用期管理策略并结合实际坏账发生率复核其坏账准备计提的合理性；

（5）针对账龄较长和逾期的应收账款，通过查询客户经营状况、历史交易和还款情况验证管理层判断的合理性；

（6）结合应收账款函证及期后回款的检查，评价管理层应收账款坏账准备计提的合理性。

（三）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、23，附注三、35和附注五、21。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，中国医药合并财务报表中商誉原值合计为 180,969.53 万元，商誉减值准备合计为 93,141.91 万元，账面价值为 87,827.63 万元。由于商誉对中国医药财务报表影响重大，且商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与商誉减值相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法，评价其合理性；

(3) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等，将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，与中国医药历史财务数据进行比较，并考虑市场趋势，评估用于测算商誉减值的假设数据和关键参数的合理性；

(4) 利用事务所内估值专家对管理层聘请的外部评估专家出具的评估报告进行复核，复核其使用的方法、关键假设、参数的选择等，并评估减值测试方法与关键参数的适当性；

(5) 评价管理层聘请外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(6) 评价财务报表附注中有关商誉减值相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

中国医药管理层对其他信息负责。其他信息包括中国医药 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

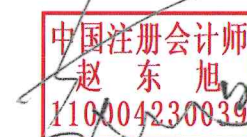
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十三日

合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位: 中国医药健康产业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	4,088,893,984.89	2,436,210,182.13	4,356,500,904.94	3,121,715,216.07
交易性金融资产	五、2	122,283,434.58		128,730,210.41	
应收票据	五、3/十五、1	163,190,145.75	3,526,370.00	543,977,467.35	86,625.00
应收账款	五、4/十五、2	14,182,619,354.27	784,106,224.78	13,019,683,667.08	707,784,670.37
应收款项融资	五、5	564,180,101.58	501,584.34	387,121,445.84	1,784,614.50
预付款项	五、6	789,458,472.30	243,738,118.77	727,984,832.57	206,632,390.74
其他应收款	五、7/十五、3	1,818,350,443.63	5,135,921,574.90	1,598,962,001.08	5,462,607,034.10
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	五、8	6,072,507,057.85	66,802,004.20	6,280,002,039.61	81,857,295.30
合同资产	五、9	42,763,856.89	2,868,951.69	56,619,943.98	2,868,951.69
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	3,192,911.18		46,448,446.08	
其他流动资产	五、11	231,621,759.84	27,905,800.24	263,227,492.76	18,364,140.75
流动资产合计		28,079,061,522.76	8,701,580,811.05	27,409,258,451.70	9,603,700,938.52
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	8,116,708.70		10,623,788.41	
长期股权投资	五、13/十五、4	2,687,623,629.50	7,318,125,475.50	2,693,259,296.51	7,096,650,435.91
其他权益工具投资	五、14	46,998,005.22	54,379,561.06	47,168,046.76	55,150,409.73
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、15	88,608,056.98	4,512,869.04	94,627,563.46	4,678,650.24
固定资产	五、16	2,279,728,619.40	2,606,629.40	2,248,743,460.43	2,213,036.56
在建工程	五、17	280,225,098.23		257,610,059.01	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、18	195,703,619.36		302,784,180.61	23,018,141.57
无形资产	五、19	768,586,431.46	72,708,923.82	678,489,157.75	19,167,521.93
开发支出	五、20/六、2	473,533,430.92		476,017,072.60	
商誉	五、21	878,276,253.25		996,062,765.04	
长期待摊费用	五、22	145,113,887.44		152,476,078.22	
递延所得税资产	五、23	681,483,203.27	137,442,989.49	694,695,308.33	152,941,819.55
其他非流动资产	五、24	257,911,341.28	36,795,117.98	259,711,597.54	44,595,862.29
非流动资产合计		8,791,908,285.01	7,626,571,566.29	8,912,268,374.67	7,398,415,877.78
资产总计		36,870,969,807.77	16,328,152,377.34	36,321,526,826.37	17,002,116,816.30

合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、26	3,979,252,760.88	392,206,010.80	4,005,522,699.55	1,544,870,617.71
交易性金融负债					
衍生金融负债	五、27			154,794.37	
应付票据	五、28	2,145,698,955.95		1,495,912,512.00	
应付账款	五、29	8,192,351,495.25	283,666,732.44	7,161,913,681.45	264,589,223.94
预收款项	五、30	1,085,005.45		1,351,471.78	
合同负债	五、31	1,166,723,572.17	246,763,668.26	1,087,220,446.99	167,966,349.47
应付职工薪酬	五、32	283,549,956.02	46,291,891.97	256,514,841.13	43,848,957.08
应交税费	五、33	257,707,206.08	39,482,849.80	204,227,833.11	42,956,656.44
其他应付款	五、34	1,997,454,170.58	6,179,878,960.49	2,829,066,088.73	6,112,545,564.90
其中：应付利息					
应付股利		2,531,145.59	1,153,548.38	5,435,337.53	1,097,916.28
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、35	462,247,827.00	337,645,973.83	700,255,146.13	145,060,806.47
其他流动负债	五、36	1,239,443,014.32	1,037,015,667.34	260,149,802.90	17,778,890.69
流动负债合计		19,725,513,963.70	8,562,951,754.93	18,002,289,318.14	8,339,617,066.70
非流动负债：					
长期借款	五、37	670,750,000.00	450,750,000.00	1,553,356,829.30	1,423,356,829.30
应付债券					
租赁负债	五、38	147,301,144.54		187,914,681.00	
长期应付款	五、39	1,881,040,951.47	53,863,571.81	2,126,159,509.38	69,695,725.72
长期应付职工薪酬	五、40	15,181,022.67		16,448,768.61	
预计负债	五、41	1,705,750.26			
递延收益	五、42	62,709,554.07	200,000.00	65,383,338.12	200,000.00
递延所得税负债	五、23	3,168,749.80		44,201,985.72	3,162,602.43
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,781,857,172.81	504,813,571.81	3,993,465,112.13	1,496,415,157.45
负债合计		22,507,371,136.51	9,067,765,326.74	21,995,754,430.27	9,836,032,224.15
股东权益：					
股本	五、43	1,495,879,748.00	1,495,879,748.00	1,495,879,748.00	1,495,879,748.00
资本公积	五、44	1,601,099,923.38	2,572,233,091.38	2,101,175,055.70	2,670,060,013.39
减：库存股					
其他综合收益	五、45	-7,418,937.88	1,368,797.68	1,092,168.55	12,171,003.04
专项储备					
盈余公积	五、46	666,225,375.09	634,790,736.51	630,179,106.88	598,744,468.30
未分配利润	五、47	8,080,162,611.12	2,556,114,677.03	7,800,510,920.46	2,389,229,359.42
归属于母公司股东权益合计		11,835,948,719.71	7,260,387,050.60	12,028,836,999.59	7,166,084,592.15
少数股东权益		2,527,649,951.55		2,296,935,396.51	
股东权益合计		14,363,598,671.26	7,260,387,050.60	14,325,772,396.10	7,166,084,592.15
负债和股东权益总计		36,870,969,807.77	16,328,152,377.34	36,321,526,826.37	17,002,116,816.30

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

张

公司会计机构负责人：

张

合并及公司利润表

2025年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、48/十五、5	35,361,621,734.95	915,327,410.57	35,243,414,350.00	665,931,231.31
减：营业成本	五、48/十五、5	31,647,847,213.84	750,494,446.26	31,459,671,429.27	485,430,634.84
税金及附加	五、49	103,927,929.40	1,656,171.02	99,524,557.77	5,590,289.34
销售费用	五、50	1,014,532,766.54	23,237,154.00	1,116,796,927.39	23,656,383.22
管理费用	五、51	1,077,687,896.07	193,428,190.10	1,006,663,088.76	158,921,808.85
研发费用	五、52	158,375,583.87		125,219,820.99	
财务费用	五、53	110,016,260.93	-102,093,336.35	211,480,157.20	-35,081,893.32
其中：利息费用		197,025,891.51	135,459,615.75	221,124,386.15	163,282,776.91
利息收入		34,826,067.57	179,271,655.69	37,499,856.85	226,390,541.69
加：其他收益	五、54	53,678,276.72	1,001,261.74	64,948,826.53	618,300.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55/十五、6	-68,010,210.63	284,317,467.28	-64,072,153.43	107,575,849.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,367,135.90	31,681,810.33	18,735,628.73	18,772,037.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-85,952,498.80		-83,707,195.65	
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）	五、56	-2,210,527.65		127,466,901.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-69,529,640.29	55,430,328.15	-187,069,137.22	-27,744,500.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-150,703,551.68	1,586,867.26	-180,391,086.58	-28,979.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、59	10,529,773.61	-6,940.51	1,650,956.71	15,481.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,022,988,204.38	390,933,769.46	986,592,675.64	107,850,160.01
加：营业外收入	五、60	27,021,333.23	546,164.11	45,255,721.61	43,643.13
减：营业外支出	五、61	50,714,740.99	3,558,251.97	23,691,947.04	3,731,913.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		999,294,796.62	387,921,681.60	1,008,156,450.21	104,161,889.61
减：所得税费用	五、62	324,658,952.78	27,458,999.51	274,342,699.97	8,855,151.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		674,635,843.84	360,462,682.09	733,813,750.24	95,306,738.47
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		674,635,843.84	360,462,682.09	733,813,750.24	95,306,738.47
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		473,229,055.14	360,462,682.09	582,582,083.73	95,306,738.47
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		201,406,788.70		151,231,666.51	
五、其他综合收益的税后净额		-8,387,833.07	-10,802,205.36	-362,481.48	2,706,581.74
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-8,511,106.43	-10,802,205.36	-383,971.37	2,706,581.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-250,804.51	-578,136.50	40,494.22	-44,780.81
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-250,804.51	-578,136.50	40,494.22	-44,780.81
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,260,301.92	-10,224,068.86	-424,465.59	2,751,362.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-10,224,068.86	-10,224,068.86	2,751,362.55	2,751,362.55
2. 外币财务报表折算差额		1,963,766.94		-3,175,828.14	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		123,273.36		21,489.89	
六、综合收益总额		666,248,010.77	349,660,476.73	733,451,268.76	98,013,320.21
归属于母公司股东的综合收益总额		464,717,948.71	349,660,476.73	582,198,112.36	98,013,320.21
归属于少数股东的综合收益总额		201,530,062.06		151,253,156.40	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.3164		0.3895	
（二）稀释每股收益		0.3164		0.3895	

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：18,550,119.83元，上期被合并方实现的净利润为：47,189,868.22元。

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

姜玉

公司会计机构负责人：

梁

合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		36,675,363,987.46	1,066,128,311.46	36,497,126,960.37	660,412,782.17
收到的税费返还		94,162,850.64	41,003,385.46	127,069,084.37	65,154,426.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、63、（1）	635,740,003.15	35,045,579.17	1,078,727,250.26	39,974,255.75
经营活动现金流入小计		37,405,266,841.25	1,142,177,276.09	37,702,923,295.00	765,541,464.30
购买商品、接受劳务支付的现金		32,003,303,859.73	797,452,359.52	32,384,489,679.11	775,464,372.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,498,072,594.87	145,465,056.55	1,545,625,308.81	155,547,512.74
支付的各项税费		920,585,670.27	30,354,774.62	951,537,432.88	47,979,468.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、63、（2）	1,557,425,437.36	118,731,379.84	1,809,466,345.56	135,830,097.01
经营活动现金流出小计		35,979,387,562.23	1,092,003,570.53	36,691,118,766.36	1,114,821,451.32
经营活动产生的现金流量净额		1,425,879,279.02	50,173,705.56	1,011,804,528.64	-349,279,987.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,217,394.56	4,217,394.56		
取得投资收益收到的现金			252,644,042.26	999,502.50	88,803,812.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,120,404.99	15,663.20	43,840,414.21	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、63、（3）	11,011,563.63		3,600.00	3,600.00
投资活动现金流入小计		40,349,363.18	256,877,100.02	44,843,516.71	88,848,412.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,113,437.85	52,273,737.24	358,682,348.02	20,532,070.67
投资支付的现金			336,161,295.82	41,020,000.00	102,896,880.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,134,739.00		11,855,061.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、63、（4）	2,708,467.57			
投资活动现金流出小计		339,956,644.42	388,435,033.06	411,557,409.02	123,428,950.85
投资活动产生的现金流量净额		-299,607,281.24	-131,557,933.04	-366,713,892.31	-34,580,538.81
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		40,000,000.00		9,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00		9,000,000.00	
取得借款收到的现金		6,445,869,018.49	1,770,240,000.00	6,411,721,930.07	3,464,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63、（5）	18,461,057.97	1,901,344,942.72	72,281,229.75	7,443,962,529.07
筹资活动现金流入小计		6,504,330,076.46	3,671,584,942.72	6,493,003,159.82	10,908,582,529.07
偿还债务支付的现金		6,571,268,815.49	2,677,668,253.25	5,470,430,847.29	4,134,624,652.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,930,310.49	206,751,819.21	608,854,512.88	430,049,234.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		198,416,185.45		78,304,855.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63、（6）	1,035,444,092.97	1,390,431,932.06	577,810,849.37	4,938,119,256.14
筹资活动现金流出小计		8,108,643,218.95	4,274,852,004.52	6,657,096,209.54	9,502,793,142.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,604,313,142.49	-603,267,061.80	-164,093,049.72	1,405,789,386.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,441,591.00	-127,469.01	1,779,865.31	-772,107.32
五、现金及现金等价物净增加额		-490,482,735.71	-684,778,758.29	482,777,451.92	1,021,156,753.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,840,368,443.38	3,120,242,245.66	3,357,590,991.46	2,099,085,492.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,349,885,707.67	2,435,463,487.37	3,840,368,443.38	3,120,242,245.66

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

姜红

公司会计机构负责人：

郭

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	1,495,879,748.00	2,101,175,055.70		1,092,168.55		630,179,106.88	7,800,510,920.46	2,296,935,396.51	14,325,772,396.10
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	1,495,879,748.00	2,101,175,055.70		1,092,168.55		630,179,106.88	7,800,510,920.46	2,296,935,396.51	14,325,772,396.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-500,075,132.32		-8,511,106.43		36,046,268.21	279,651,690.66	230,714,555.04	37,826,275.16
（一）综合收益总额				-8,511,106.43			473,229,055.14	201,530,062.06	666,248,010.77
（二）股东投入和减少资本		-500,075,132.32						224,647,809.27	-275,427,323.05
1. 股东投入的普通股								40,000,000.00	40,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-500,075,132.32						184,647,809.27	-315,427,323.05
（三）利润分配						36,046,268.21	-193,577,364.48	-195,463,316.29	-352,994,412.56
1. 提取盈余公积						36,046,268.21	-36,046,268.21		
2. 对股东的分配							-157,531,096.27	-195,463,316.29	-352,994,412.56
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,495,879,748.00	1,601,099,923.38		-7,418,937.88		666,225,375.09	8,080,162,611.12	2,527,649,951.55	14,363,598,671.26

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

葛立

公司会计机构负责人：

张

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,495,879,748.00	2,012,303,239.72		1,476,139.92		603,726,551.38	7,447,162,468.43	2,327,077,296.85	13,887,625,444.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		17,048,300.62				12,180,610.79	131,977,702.96	7,175,131.14	168,381,745.51
其他									
二、本年年初余额	1,495,879,748.00	2,029,351,540.34		1,476,139.92		615,907,162.17	7,579,140,171.39	2,334,252,427.99	14,056,007,189.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		71,823,515.36		-383,971.37		14,271,944.71	221,370,749.07	-37,317,031.48	269,765,206.29
（一）综合收益总额				-383,971.37			582,582,083.73	151,253,156.40	733,451,268.76
（二）股东投入和减少资本		71,823,515.36						-109,635,850.81	-37,812,335.45
1. 股东投入的普通股								9,000,000.00	9,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		71,823,515.36						-118,635,850.81	-46,812,335.45
（三）利润分配						14,271,944.71	-361,211,334.66	-78,934,337.07	-425,873,727.02
1. 提取盈余公积						9,530,673.85	-9,530,673.85		
2. 对股东的分配							-346,939,389.95	-78,934,337.07	-425,873,727.02
3. 其他						4,741,270.86	-4,741,270.86		
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,495,879,748.00	2,101,175,055.70		1,092,168.55		630,179,106.88	7,800,510,920.46	2,296,935,396.51	14,325,772,396.10

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

葛江

公司会计机构负责人：

邵

公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,495,879,748.00	2,670,060,013.39		12,171,003.04		598,744,468.30	2,389,229,359.42	7,166,084,592.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,495,879,748.00	2,670,060,013.39		12,171,003.04		598,744,468.30	2,389,229,359.42	7,166,084,592.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-97,826,922.01		-10,802,205.36		36,046,268.21	166,885,317.61	94,302,458.45
（一）综合收益总额				-10,802,205.36			360,462,682.09	349,660,476.73
（二）股东投入和减少资本		-97,826,922.01						-97,826,922.01
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-97,826,922.01						-97,826,922.01
（三）利润分配						36,046,268.21	-193,577,364.48	-157,531,096.27
1. 提取盈余公积						36,046,268.21	-36,046,268.21	
2. 对股东的分配							-157,531,096.27	-157,531,096.27
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,495,879,748.00	2,572,233,091.38		1,368,797.68		634,790,736.51	2,556,114,677.03	7,260,387,050.60

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

葛红

公司会计机构负责人：

郭

公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：中国医药健康产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,495,879,748.00	2,648,435,172.84		9,464,421.30		589,213,794.45	2,650,392,684.75	7,393,385,821.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,495,879,748.00	2,648,435,172.84		9,464,421.30		589,213,794.45	2,650,392,684.75	7,393,385,821.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		21,624,840.55		2,706,581.74		9,530,673.85	-261,163,325.33	-227,301,229.19
（一）综合收益总额				2,706,581.74			95,306,738.47	98,013,320.21
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						9,530,673.85	-356,470,063.80	-346,939,389.95
1. 提取盈余公积						9,530,673.85	-9,530,673.85	
2. 对股东的分配							-346,939,389.95	-346,939,389.95
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		21,624,840.55						21,624,840.55
四、本年年末余额	1,495,879,748.00	2,670,060,013.39		12,171,003.04		598,744,468.30	2,389,229,359.42	7,166,084,592.15

公司法定代表人：

杨光

主管会计工作的公司负责人：

姜

公司会计机构负责人：

张



财务报表附注

一、公司基本情况

中国医药健康产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中技贸易股份有限公司，成立于 1997 年 5 月 8 日，是经国家体改委“体改生〔1997〕41 号”文件和对外贸易经济合作部“〔1997〕外经贸政审函字第 773 号”文件批准，由中国技术进出口总公司（以下简称“中技总公司”）独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字〔1997〕164 号和证监发字〔1997〕165 号文件批准，本公司于 1997 年 4 月 28 日公开发行人民币普通股 3,000 万股，其中，向社会公开发行 2,700 万股，向公司内部职工配售 300 万股，并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为 12,000 万元，其中，国有法人股 9,000 万股，由中技总公司持有；社会公众股 3,000 万股。

经过历次配股、换股、转增、股权分置改革及送红股等变更，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司股本为人民币 1,495,879,748 股。

本公司法定代表人：杨光。统一社会信用代码：911100001000265317。注册地址：北京市丰台区西营街 1 号院 1 区 1 号楼 25-28 层。

本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构，股东会是本公司的权力机构，依法行使公司筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。目前下设办公室、董事会办公室、财务部、人力资源部、战略运营部、审计部、法律合规部、纪检室、数字化部等部门。

主要经营活动：本公司系以国际贸易为引领、以医药工业为支撑、以医药商业为纽带的一体化产业格局进行经营，全面推动工商贸健四大业务板块业务整合，积极发挥协同优势的医药及医疗器械综合服务商。目前，公司产业形态涉及种植加工、研发、生产、销售、物流、国际贸易、学术推广、技术服务等全产业链条。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第 3 次会议于 2026 年 4 月 23 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、21、附注三、22 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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为其记账本位币。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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 ≥ 1000 万元人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额 ≥ 1000 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额 ≥ 1000 万元人民币
重要的在建工程	单项资产账面价值 ≥ 合并财务报表净资产的 0.30%
重要的资本化研发项目	单项资产账面价值 ≥ 合并财务报表净资产的 0.30%
重要的非全资子公司	营业收入 ≥ 合并财务报表营业收入的 3.00%
重要的合营或联营企业	账面价值 ≥ 合并财务报表资产总额的 5.00%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面

价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定

义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

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

项 目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	以银行承兑汇票中承兑银行的信用等级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	承兑人为医院等客户	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

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

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合
- 其他应收款组合 3：信用风险特征组合

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

项 目	组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款- 应收股利	关联方 组合	合并范围外 关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收股利的账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		合并范围内 关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
应收其他款 项	账龄组合	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	信用风险 特征组合	合同期内保证 金、押金、关联 方往来款等低风 险款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

其中上述组合中，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内	0.00	0.00
3 个月至 1 年	1.00	1.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款。

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的

资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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）是本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产、在途物资、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时选择先进先出法、加权平均法或个别认定计价法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参

与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

16、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	9-50	0-5	11.11-1.90
机器设备	4-20	0-5	25.00-4.75
运输设备	5-15	0-5	20.00-6.33
电子设备	3-10	0-5	33.33-9.50
办公设备	3-10	0-5	33.33-9.50
其他	3-10	0-5	33.33-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

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

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

（5）固定资产处置

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

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程具体转固标准和时点：

类 别	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

19、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	40-70 年	权属证书记载年限	直线法	
软件	5-10 年	预计使用年限	直线法	
专利权	5 年	预计使用年限	直线法	
非专利技术	5-6 年	预计使用年限	直线法	
其他	10 年	预计使用年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

23、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

27、收入

（1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①内销收入确认：公司将货物运送至客户或客户指定地点，并由客户签收后确认收入；
- ②外销收入确认：按照双方约定的贸易方式，确认销售收入实现。以 FOB 和 CIF 方式作为贸易结算条款，以产品报关离境后确认收入；
- ③服务收入确认：提供的研发服务或加工服务已经完成，并将研发成果或加工产品交付客户，取得客户确认/签收后确认收入。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直

接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、32。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

33、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套

期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的

现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

34、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

35、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税销售额	13、9、6、5、3、免税
城市维护建设税	应纳增值税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	30、25、15、8.25

不同纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	简称	所得税税率%
美康（香港）国际有限公司	香港公司	8.25
中国医药保健品巴西医疗器械贸易有限责任公司	巴西公司	15
西藏中健药业有限公司	中健药业	15
通用技术（海南）医药有限公司	海南公司	15

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海南通用三洋药业有限公司	三洋药业	15
天方药业有限公司	天方药业	15
湖北科益药业股份有限公司	科益药业	15
湖北丽益医药科技有限公司	丽益药业	15
海南通用康力制药有限公司	康力药业	15
北京长城制药有限公司	长城制药	15
新疆天山制药工业有限公司	天山药业	15
中技服（上海）医疗器械有限公司	上海技服	20
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	通药数科	20
通用技术（甘肃）医药科技有限公司	甘肃公司	20
巴楚县天山天然植物制品有限公司	巴楚公司	20
新疆甘草产业发展有限责任公司	新疆甘草	20
通用技术（喀什）医药有限公司	喀什医药	20
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	黑龙江器械	20
武汉通用大广医药有限公司	武汉公司	20
广东通用血液透析中心有限公司	广东血透	20
北京美康兴业生物技术有限公司	美康兴业	20
河南大药房连锁经营有限公司	河南大药房	20
北京穗禾健康科技有限责任公司	穗禾健康	20
GTMK DE MEXICO		30

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》利得税两级制将适用于 2018 年 04 月 01 日或之后开始的课税年度。法团首 200.00 万元的利得税税率将降至 8.25% 其后的利润则继续按 16.50% 征税。独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.50% 及 15.00%。本公司之下属香港公司按 8.25% 的税率缴纳企业所得税。

巴西企业所得税经调整后应税所得总额在 24.00 万雷亚尔以下时，税率为 15.00%；超过 24.00 万雷亚尔以上部分，另增征收 10.00%，本公司之下属巴西公司按 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

墨西哥企业所得税是对墨西哥居民企业的全球所得和墨西哥非居民企业来源于墨西哥境内的所得所征收的一种所得税，由联邦政府征收，公司所得税率为 30.00%，无附加税。资本利得适用相同税率。本公司之下属公司 GTMK DE MEXICO 按 30.00% 的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

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》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之下属公司中健药业享受该政策。

根据国家发展改革委 财政部 税务总局关于印发《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2024 年本）》的通知（发改区域规〔2024〕227 号），海南公司自 2024 年 1 月 1 日起根据上述通知，适用《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2024 年本）》，自贸港鼓励类产业目录中的第 67 条药品仓储保鲜冷链物流集配中心运营，符合享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。本公司之下属海南公司享受该政策，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司三洋药业于 2024 年 10 月 29 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202446000098，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司天方药业于 2024 年 10 月 28 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202441000637，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司科益药业于 2023 年 11 月 14 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202342003370，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司丽益药业于 2024 年 11 月 27 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202442001206，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司康力制药于 2024 年 10 月 29 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202446000098，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司长城制药于 2024 年 10 月 29 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202411000055，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之下属公司天山药业于 2024 年 10 月 28 日获得新的高新技术企业证书，证书编号：GR202465000543，有效期为三年，本年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局于 2023 年发布财税〔2023〕6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和财税〔2023〕12 号《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》，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。

本公司之下属公司上海技服、通药数科、甘肃公司、巴楚公司、新疆甘草、喀什医药、黑龙江器械、武汉公司、广东血透、美康兴业、河南大药房、穗禾健康适用小微企业税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项之规定，从事农、林、牧、渔业公司享受免征企业所得税的优惠政策。本公司之下属公司通用嘉禾

（吉林）天然药物有限公司享受该政策。根据喀什地区巴楚县国家税务局根据财税〔2008〕149 号、财税〔2011〕26 号、国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，本公司之下属公司新疆甘草由于自产自销农副产品甘草，免征企业所得税。

根据财税〔2008〕149 号《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）的通知》，“关于企业所得税优惠政策的农产品初级加工范围（试行）”（2008 年版）第一大项种植业类，第（七）药用植物初加工规定：“通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材”的规定，免征企业所得税。本公司之下属公司安徽省万生中药饮片有限公司适用该政策。

根据财税〔2018〕76 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的公司及子公司，其具备资格年度之前的 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

（2）增值税

根据巴国税减免备字〔2008〕年 30 号文件，本公司之下属公司新疆甘草自产销售的甘草属于免征增值税范围，自 2009 年 01 月 01 日起减免增值税。

根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》，增值税一般纳税人销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税，36 个月内不得变更计税方法，自 2012 年 07 月 01 日起施行。本公司之下属公司通用技术河南省医药有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、通用技术集团永正医药秦皇岛有限公司、中国医药黑龙江有限公司、齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司销售疫苗、生物制品按 3% 缴纳增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》条例第十五条规定，避孕药品及用具属于增值税免税范围。本公司之下属公司通用技术河南省医药有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、通用技术集团永正医药秦皇岛有限公司、邯郸通用医药有限公司销售计生用品免征增值税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	74,647.57	117,468.81
银行存款	240,084,770.85	1,148,824,020.36
存放财务公司款项	3,109,647,400.70	2,690,210,776.25
其他货币资金	735,969,650.99	515,079,796.34
存款应计利息	3,117,514.78	2,268,843.18
合 计	4,088,893,984.89	4,356,500,904.94
其中：存放在境外的款项总额	24,000,605.53	10,923,594.69

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司除下述受限制的货币资金外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	652,159,196.64	437,215,019.09
共管账户	33,929,323.32	31,151,490.24
住房维修基金	22,579,647.55	22,497,687.60
保函保证金	14,116,198.21	14,269,254.05
资金冻结	9,504,726.93	158,408.00
在途货币资金	2,474,137.60	5,681,489.09
履约保证金	561,732.91	2,655,709.96
ETC 保证金	16,500.00	16,500.00
POS 机保证金		2,000.00
其他	549,299.28	216,060.35
合 计	735,890,762.44	513,863,618.38

共管账户：因开展集采业务，本公司下属公司河北通用医药有限公司、河北通用华创医疗器械有限公司、通用技术辽宁医药有限公司、广东通用医药（粤东）有限公司、通用技术集团北京永正医药有限公司与地方医保局、医疗机构开立共管账户，用于业务款项结算。

冻结资金：本公司下属公司通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司建设工程施工合同案件涉诉，被冻结资金 4,000,000.00 元；上海通用润达医疗技术有限公司因合同纠纷案件涉诉，被冻结资金 3,000,000.00 元；丽益药业因技术委托开发合同纠纷案件涉诉，被冻结资金 1,718,049.52 元；至资产负债表日资金均未解除冻结。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
或有对价	122,283,434.58	128,730,210.41

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	86,865,670.42		86,865,670.42	178,704,938.19		178,704,938.19
商业承兑汇票	76,627,876.61	303,401.28	76,324,475.33	368,169,383.11	2,896,853.95	365,272,529.16
合 计	163,493,547.03	303,401.28	163,190,145.75	546,874,321.30	2,896,853.95	543,977,467.35

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		83,167,413.72
商业承兑汇票		1,005,593.05
合 计		84,173,006.77

已背书或贴现的银行承兑汇票中，对于承兑行信用等级较高的部分，在背书或贴现时本公司予以终止确认。对于承兑行信用等级较低的银行承兑汇票以及商业承兑汇票，在背书或贴现时本公司未予以终止确认，报表中在应收票据项目中列示。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,493,547.03	100.00	303,401.28	0.19	163,190,145.75
其中：					
银行承兑汇票	86,865,670.42	53.13			86,865,670.42
商业承兑汇票	76,627,876.61	46.87	303,401.28	0.40	76,324,475.33
合 计	163,493,547.03	100.00	303,401.28	0.19	163,190,145.75

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	546,874,321.30	100.00	2,896,853.95	0.53	543,977,467.35
其中：					
银行承兑汇票	178,704,938.19	32.68			178,704,938.19
商业承兑汇票	368,169,383.11	67.32	2,896,853.95	0.79	365,272,529.16
合 计	546,874,321.30	100.00	2,896,853.95	0.53	543,977,467.35

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目： 银行承兑汇票

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
银行承兑汇票	86,865,670.42			178,704,938.19		

组合计提项目： 商业承兑汇票

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
三甲医院	66,125,356.62	198,376.08	0.30	112,119,982.80	336,359.95	0.30
非三甲医院	10,502,519.99	105,025.20	1.00	256,049,400.31	2,560,494.00	1.00
合 计	76,627,876.61	303,401.28	0.40	368,169,383.11	2,896,853.95	0.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	2,896,853.95
本期计提	-2,593,452.67
期末余额	303,401.28

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	7,121,069,463.38	6,160,021,302.98
3 个月至 1 年	5,900,339,047.75	5,393,659,484.01
1 年以内小计	13,021,408,511.13	11,553,680,786.99
1 至 2 年	1,302,921,523.82	1,728,762,078.81
2 至 3 年	371,953,601.62	272,388,866.17
3 年以上	582,524,196.34	543,868,517.48
小 计	15,278,807,832.91	14,098,700,249.45
减：坏账准备	1,096,188,478.64	1,079,016,582.37
合 计	14,182,619,354.27	13,019,683,667.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	369,976,168.24	2.42	349,466,748.74	94.46	20,509,419.50
按组合计提坏账准备	14,908,831,664.67	97.58	746,721,729.90	5.01	14,162,109,934.77
其中：					
账龄组合	14,908,831,664.67	97.58	746,721,729.90	5.01	14,162,109,934.77
合 计	15,278,807,832.91	100.00	1,096,188,478.64	7.17	14,182,619,354.27

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	337,906,441.18	2.40	335,906,441.18	99.41	2,000,000.00
按组合计提坏账准备	13,760,793,808.27	97.60	743,110,141.19	5.40	13,017,683,667.08
其中：					

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	13,760,793,808.27	97.60	743,110,141.19	5.40	13,017,683,667.08
合 计	14,098,700,249.45	100.00	1,079,016,582.37	7.65	13,019,683,667.08

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
国外客户 A	70,838,208.41	70,838,208.41	100.00	预计无法收回
许昌市立医院	59,151,082.94	59,151,082.94	100.00	预计无法收回
国外客户 B	49,500,703.55	49,500,703.55	100.00	预计无法收回
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100.00	预计无法收回
睢县中医院	23,243,818.03	23,243,818.03	100.00	预计无法收回
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100.00	预计无法收回
河南天方医药化工有限公司	12,799,475.08	5,130,413.08	40.08	预计无法收回
北京鑫开元医药科技有限公司	11,271,009.00	11,271,009.00	100.00	预计无法收回
鹤壁京立医院股份有限公司	11,052,521.82	11,052,521.82	100.00	预计无法收回
其他客户	89,302,726.54	76,462,369.04	85.62	预计无法收回
合 计	369,976,168.24	349,466,748.74	94.46	

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
国外客户 A	64,829,850.96	64,829,850.96	100.00	预计无法收回
许昌市立医院	59,151,082.94	59,151,082.94	100.00	预计无法收回
国外客户 B	41,919,216.53	41,919,216.53	100.00	预计无法收回
睢县中医院	27,242,036.11	27,242,036.11	100.00	预计无法收回
南通黑尔纺织制品有限公司	26,945,964.02	26,945,964.02	100.00	预计无法收回
无锡市康恩杰贸易有限公司	15,870,658.85	15,870,658.85	100.00	预计无法收回
北京鑫开元医药科技有限公司	11,271,009.00	11,271,009.00	100.00	预计无法收回
鹤壁京立医院股份有限公司	11,052,521.82	11,052,521.82	100.00	预计无法收回
其他客户	79,624,100.95	77,624,100.95	97.49	预计无法收回
合 计	337,906,441.18	335,906,441.18	99.41	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
3 个月以内	7,116,707,434.88		

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 个月至 1 年	5,865,267,446.80	58,652,674.47	1.00
1 至 2 年	1,279,849,001.04	191,977,350.16	15.00
2 至 3 年	301,832,153.37	150,916,076.69	50.00
3 年以上	345,175,628.58	345,175,628.58	100.00
合 计	14,908,831,664.67	746,721,729.90	5.01

续:

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
3 个月以内	6,155,524,154.12		
3 个月至 1 年	5,381,845,728.61	53,818,457.29	1.00
1 至 2 年	1,662,713,768.51	249,407,065.28	15.00
2 至 3 年	241,651,076.82	120,825,538.41	50.00
3 年以上	319,059,080.21	319,059,080.21	100.00
合 计	13,760,793,808.27	743,110,141.19	5.40

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	1,079,016,582.37
本期计提	35,325,832.08
本期收回或转回	18,187,547.17
本期核销	40,817.55
外币财务报表折算差额	74,428.91
期末余额	1,096,188,478.64

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账 准备的依据	转回或收回 金额
国外客户 A	收回外汇	收汇	预计无法收回	8,335,288.26
睢县中医院	收回货款	收款	预计无法收回	3,998,218.08
国外客户 B	收回外汇	收汇	预计无法收回	1,418,758.19
其他客户	收回货款或债权债务 抵销	收款或抵销应付账款	预计无法收回	4,435,282.64
合 计				18,187,547.17

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	40,817.55

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
第一名	572,009,451.95		572,009,451.95	3.69	3,701,762.79
第二名	474,432,654.81		474,432,654.81	3.06	
第三名	230,150,073.13		230,150,073.13	1.49	23,451,121.79
第四名	220,604,759.17		220,604,759.17	1.42	145,766.61
第五名	217,022,546.17		217,022,546.17	1.40	1,035,280.53
合 计	1,714,219,485.23		1,714,219,485.23	11.06	28,333,931.72

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	392,167,371.23	385,716,674.36
应收账款	172,012,730.35	1,404,771.48
小 计	564,180,101.58	387,121,445.84
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	564,180,101.58	387,121,445.84

公司根据日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行背书或贴现，故将承兑行信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司对因销售商品取得的不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的数字化应收账款债权凭证等的管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，报表中在应收款项融资项目中列示。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,116,389,145.85	
应收账款	231,553,577.64	
合 计	2,347,942,723.49	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	718,560,317.39	91.01	662,217,096.11	90.97
1 至 2 年	45,127,044.14	5.72	54,865,710.24	7.54
2 至 3 年	16,648,054.59	2.11	2,712,322.28	0.37

3 年以上	9,123,056.18	1.16	8,189,703.94	1.12
合 计	789,458,472.30	100.00	727,984,832.57	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
第一名	66,599,572.00	8.44
第二名	51,375,044.94	6.51
第三名	31,300,000.00	3.96
第四名	29,114,160.00	3.69
第五名	23,335,355.00	2.96
合 计	201,724,131.94	25.56

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,818,350,443.63	1,598,962,001.08
合 计	1,818,350,443.63	1,598,962,001.08

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	591,968,299.74	413,517,228.17
3 个月至 1 年	216,066,019.03	187,280,389.39
1 年以内小计	808,034,318.77	600,797,617.56
1 至 2 年	129,624,408.79	700,654,549.16
2 至 3 年	639,808,288.86	245,948,174.03
3 年以上	1,150,031,233.23	934,220,017.85
小 计	2,727,498,249.65	2,481,620,358.60
减：坏账准备	909,147,806.02	882,658,357.52
合 计	1,818,350,443.63	1,598,962,001.08

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
关联方款项	198,197,795.75	179,674,188.41
应收出口退税款	166,067,840.88	116,793,090.94
押金保证金	454,768,070.25	378,798,352.65

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金	10,912,215.30	9,334,781.24
往来款及其他	1,897,552,327.47	1,797,019,945.36
小 计	2,727,498,249.65	2,481,620,358.60
减：坏账准备	909,147,806.02	882,658,357.52
合 计	1,818,350,443.63	1,598,962,001.08

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,317,303,362.03	1.62	21,321,591.63	1,295,981,770.40
账龄组合	650,998,177.14	3.28	21,321,591.63	629,676,585.51
信用风险特征组合	666,305,184.89			666,305,184.89
合 计	1,317,303,362.03	1.62	21,321,591.63	1,295,981,770.40

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	570,605,008.03	10.26	58,527,500.80	512,077,507.23
驻马店市驿城区橡林街道办事处	555,935,008.03	10.00	55,593,500.80	500,341,507.23
河南省科领医疗器械有限公司	14,670,000.00	20.00	2,934,000.00	11,736,000.00
按组合计提坏账准备				
账龄组合				
信用风险特征组合				
合 计	570,605,008.03	10.26	58,527,500.80	512,077,507.23

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	622,441,396.55	98.35	612,150,230.55	10,291,166.00
武汉润尔华源医药有限公司	130,733,273.11	92.82	121,342,107.11	9,391,166.00
广东君元沉香医疗器械有限公司	110,925,078.04	100.00	110,925,078.04	
江西麦迪康医疗科技有限公司	53,917,509.96	100.00	53,917,509.96	
江西瑞文康医疗器械有限公司	44,627,682.19	100.00	44,627,682.19	
天津领先健隆医药有限公司	43,002,076.84	100.00	43,002,076.84	
湖南康多雅医疗器械有限公司	42,572,000.00	97.89	41,672,000.00	900,000.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南天方医药化工有限公司	30,833,078.67	100.00	30,833,078.67
惠州市鼎智科技有限公司	25,831,279.00	100.00	25,831,279.00
安徽省康威药业有限公司	22,213,052.00	100.00	22,213,052.00
许昌市立医院	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00
赋拓物联网技术（苏州）有限公司	14,996,000.00	100.00	14,996,000.00
贵州天苗药业股份有限公司	14,885,000.00	100.00	14,885,000.00
其他往来单位	67,905,366.74	100.00	67,905,366.74
按组合计提坏账准备	217,148,483.04	100.00	217,148,483.04
账龄组合	217,148,483.04	100.00	217,148,483.04
信用风险特征组合			
合 计	839,589,879.59	98.77	829,298,713.59 10,291,166.00

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,087,253,603.64	1.99	21,629,930.00	1,065,623,673.64
账龄组合	583,060,585.48	3.71	21,629,930.00	561,430,655.48
信用风险特征组合	504,193,018.16			504,193,018.16
合 计	1,087,253,603.64	1.99	21,629,930.00	1,065,623,673.64

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	560,435,008.03	5.00	28,021,750.40	532,413,257.63
驻马店市驿城区橡林街道办事处	560,435,008.03	5.00	28,021,750.40	532,413,257.63
按组合计提坏账准备				
账龄组合				
信用风险特征组合				
合 计	560,435,008.03	5.00	28,021,750.40	532,413,257.63

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	625,300,529.40	99.85	624,375,459.59	925,069.81
武汉润尔华源医药有限公司	130,629,433.97	100.00	130,629,433.97	
广东君元沉香医疗器械有限公司	110,925,078.04	100.00	110,925,078.04	
江西麦迪康医疗科技有限公司	53,917,509.96	100.00	53,917,509.96	

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江西瑞文康医疗器械有限公司	44,627,682.19	100.00	44,627,682.19	
天津领先健隆医药有限公司	43,002,076.84	100.00	43,002,076.84	
湖南康多雅医疗器械有限公司	42,572,000.00	97.89	41,672,000.00	900,000.00
惠州市鼎智科技有限公司	25,831,279.00	100.00	25,831,279.00	
湖北康益堂医药有限公司	22,611,707.95	100.00	22,611,707.95	
安徽省康威药业有限公司	22,213,052.00	100.00	22,213,052.00	
许昌市立医院	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	
赋拓物联网技术（苏州）有限公司	14,996,000.00	100.00	14,996,000.00	
贵州天苗药业股份有限公司	14,935,000.00	100.00	14,935,000.00	
南京普利康医疗器械有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	
其他往来单位	69,039,709.45	99.96	69,014,639.64	25,069.81
按组合计提坏账准备	208,631,217.53	100.00	208,631,217.53	
账龄组合	208,631,217.53	100.00	208,631,217.53	
信用风险特征组合				
合 计	833,931,746.93	99.89	833,006,677.12	925,069.81

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	21,629,930.00	28,021,750.40	833,006,677.12	882,658,357.52
期初余额在本期	-4,889,069.61	146,700.00	4,742,369.61	
--转入第二阶段	-146,700.00	146,700.00		
--转入第三阶段	-4,742,369.61		4,742,369.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,580,731.24	30,359,050.40	36,677,474.34	71,617,255.98
本期转回			25,043,736.72	25,043,736.72
本期转销				
本期核销				
其他变动			20,084,070.76	20,084,070.76
期末余额	21,321,591.63	58,527,500.80	829,298,713.59	909,147,806.02

本期转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
武汉润尔华源医药有限公司	转回	收到抵押房产	预计无法收回	9,391,166.00
其他往来单位	转回、收回	银行存款、其他	预计无法收回	15,652,570.72
合 计				25,043,736.72

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
驻马店市驿城区 橡林街道办事处	拆迁补偿款	555,935,008.03	2 至 3 年	20.38	55,593,500.80
贵航贵阳医院	保证金	135,000,000.00	3 年以上	4.95	
武汉润尔华源医药有限公司	其他	130,733,273.11	3 个月至 1 年、 1 至 2 年、3 年以上	4.79	121,342,107.11
广东君元沉香医疗器械有限公司	其他	110,925,078.04	3 年以上	4.07	110,925,078.04
濮阳市人民医院	保证金	61,016,582.51	3 个月至 1 年、 3 年以上	2.24	
合 计		993,609,941.69		36.43	287,860,685.95

8、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	190,061,244.90	5,490,792.76	184,570,452.14
在产品	40,821,262.86		40,821,262.86
库存商品	6,049,374,271.30	431,716,477.65	5,617,657,793.65
周转材料	23,267,726.51	1,762,262.97	21,505,463.54
消耗性生物资产	15,942,809.09	9,497,464.23	6,445,344.86
在途物资	122,796,876.24		122,796,876.24
包装物	3,021,510.61		3,021,510.61
低值易耗品	101,216.99		101,216.99
发出商品	51,795,357.84		51,795,357.84
委托加工物资	212,235.54		212,235.54
合同履约成本	23,579,543.58		23,579,543.58
合 计	6,520,974,055.46	448,466,997.61	6,072,507,057.85

续:

项 目	账面余额	上年年末余额	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	260,675,980.94	6,801,920.70	253,874,060.24
在产品	47,486,894.57	73,327.09	47,413,567.48
库存商品	6,278,200,923.94	507,026,140.35	5,771,174,783.59
周转材料	32,003,175.87	1,246,884.04	30,756,291.83

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

消耗性生物资产	15,942,809.09	9,497,464.23	6,445,344.86
在途物资	85,053,063.03		85,053,063.03
包装物	3,103,239.25		3,103,239.25
低值易耗品	84,305.80		84,305.80
发出商品	42,863,585.60	1,566,840.00	41,296,745.60
委托加工物资	26,456,038.63		26,456,038.63
合同履约成本	14,344,599.30		14,344,599.30
合 计	6,806,214,616.02	526,212,576.41	6,280,002,039.61

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,801,920.70	1,885,597.20		3,196,725.14		5,490,792.76
在产品	73,327.09			73,327.09		
库存商品	507,026,140.35	31,359,285.72		91,024,309.72	15,644,638.70	431,716,477.65
周转材料	1,246,884.04	1,026,977.11		511,598.18		1,762,262.97
消耗性生物资产	9,497,464.23					9,497,464.23
发出商品	1,566,840.00			1,566,840.00		
合 计	526,212,576.41	34,271,860.03		96,372,800.13	15,644,638.70	448,466,997.61

9、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	43,195,815.06	57,220,506.91
减：合同资产减值准备	431,958.17	600,562.93
小 计	42,763,856.89	56,619,943.98
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	42,763,856.89	56,619,943.98

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,195,815.06	100.00	431,958.17	1.00	42,763,856.89
其中：					
质量保证金	43,195,815.06	100.00	431,958.17	1.00	42,763,856.89
合 计	43,195,815.06	100.00	431,958.17	1.00	42,763,856.89

续：

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,220,506.91	100.00	600,562.93	1.05	56,619,943.98
其中：					
质量保证金	57,220,506.91	100.00	600,562.93	1.05	56,619,943.98
合 计	57,220,506.91	100.00	600,562.93	1.05	56,619,943.98

按组合计提减值准备：

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
质量保证金	43,195,815.06	431,958.17	1.00	57,220,506.91	600,562.93	1.05

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质量保证金	600,562.93	-168,604.76			431,958.17

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	3,192,911.18	46,448,446.08

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	40,872,188.63	64,121,368.01
待抵扣进项税额	132,098,232.11	141,895,978.74
待认证进项税额	13,235,859.72	10,839,721.15
预缴所得税	36,940,988.04	35,400,835.82
预缴其他税费	2,694,349.36	4,381,465.24
其他	5,780,141.98	6,588,123.80
合 计	231,621,759.84	263,227,492.76

12、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	92,293,844.70	80,984,224.82	11,309,619.88

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：1 年内到期的长期应收款	82,082,236.00	78,889,324.82	3,192,911.18
合 计	10,211,608.70	2,094,900.00	8,116,708.70

续：

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	93,681,678.77	36,609,444.28	57,072,234.49
减：1 年内到期的长期应收款	82,918,230.36	36,469,784.28	46,448,446.08
合 计	10,763,448.41	139,660.00	10,623,788.41

(2) 坏账准备计提情况（含一年内到期部分）

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	78,889,324.82	85.48	78,889,324.82	100.00	
按组合计提坏账准备	13,404,519.88	14.52	2,094,900.00	15.63	11,309,619.88
其中：					
账龄组合	13,404,519.88	14.52	2,094,900.00	15.63	11,309,619.88
合 计	92,293,844.70	100.00	80,984,224.82	87.75	11,309,619.88

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	80,680,631.48	86.12	36,469,784.28	45.20	44,210,847.20
按组合计提坏账准备	13,001,047.29	13.88	139,660.00	1.07	12,861,387.29
其中：					
账龄组合	13,001,047.29	13.88	139,660.00	1.07	12,861,387.29
合 计	93,681,678.77	100.00	36,609,444.28	39.08	57,072,234.49

按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
MUNICIPIO DE RIO DE JANEIRO	78,889,324.82	78,889,324.82	100.00	预计无法收回

续：

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
MUNICIPIO DE RIO DE JANEIRO	80,680,631.48	36,469,784.28	45.20	预计部分无法收回

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	36,609,444.28
本期计提	44,374,780.54
期末余额	80,984,224.82

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	追加/新增投资	本期增减变动	
				减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业					
重庆医药健康产业有限公司	2,688,049,925.83				31,681,810.33
通用顺天堂（北京）医药有限公司	4,225,779.87			4,225,779.87	
毕节市城市药房有限公司	983,590.81				-314,674.43
合 计	2,693,259,296.51			4,225,779.87	31,367,135.90

续：

被投资单位	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
	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			
联营企业								
重庆医药健康产业有限公司	-10,224,068.86	-22,552,954.18				2,686,954,713.12		
通用顺天堂（北京）医药有限公司								
毕节市城市药房有限公司						668,916.38		
合 计	-10,224,068.86	-22,552,954.18				2,687,623,629.50		

14、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	4,119,162.71	3,645,079.98
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78	3,522,966.78
通用技术生命健康产业股权基金（义乌）合伙企业（有限合伙）	39,355,875.73	40,000,000.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中资医疗医药应急保障平台有限公司		
合 计	46,998,005.22	47,168,046.76

续:

项 目	本期计入其他 综合收益的利 得和损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得和损失	本期确认 的股利收 入	因终止确认转入 留存收益的累计 利得和损失	终止确 认的原 因
新疆石河子交银村镇 银行股份有限公司	474,082.73	2,119,162.71			
湖北省医药工业研究 院有限公司					
通用技术生命健康产 业股权基金（义乌）合 伙企业（有限合伙）	-644,124.27	-644,124.27			
中资医疗医药应急保 障平台有限公司		-9,000,000.00			
合 计	-170,041.54	-7,524,961.56			

15、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	162,400,813.09	8,289,060.00	170,689,873.09
2.本期增加金额	136,017.00		136,017.00
（1）固定资产转入	136,017.00		136,017.00
3.本期减少金额	3,306,540.15		3,306,540.15
（1）处置	3,306,540.15		3,306,540.15
4.期末余额	159,230,289.94	8,289,060.00	167,519,349.94
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	71,420,436.03	4,641,873.60	76,062,309.63
2.本期增加金额	4,255,749.69	165,781.20	4,421,530.89
（1）计提或摊销	4,126,533.69	165,781.20	4,292,314.89
（2）固定资产转入	129,216.00		129,216.00
3.本期减少金额	1,572,547.56		1,572,547.56
（1）处置	1,572,547.56		1,572,547.56
4.期末余额	74,103,638.16	4,807,654.80	78,911,292.96
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	85,126,651.78	3,481,405.20	88,608,056.98
2.期初账面价值	90,980,377.06	3,647,186.40	94,627,563.46

16、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,279,728,619.40	2,248,743,460.43
固定资产清理		
合 计	2,279,728,619.40	2,248,743,460.43

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,591,706,039.61	2,386,188,046.66	84,300,928.77	78,389,107.73	74,528,714.85	62,910,134.97	4,278,022,972.59
2.本期增加金额	144,954,683.52	117,690,042.72	3,967,619.17	5,327,753.15	9,563,616.01	2,736,515.81	284,240,230.38
(1) 购置	20,675,431.35	34,744,032.11	3,539,070.78	4,219,666.68	8,692,650.88	2,478,653.93	74,349,505.73
(2) 在建工程转入	124,279,252.17	82,946,010.61		1,055,525.66	733,536.14	119,385.83	209,133,710.41
(3) 外币财务报表折算差额			39,827.47		16,836.35		56,663.82
(4) 其他增加			388,720.92	52,560.81	120,592.64	138,476.05	700,350.42
3.本期减少金额	2,410,180.44	45,893,428.61	7,355,174.83	1,435,989.00	1,655,618.34	1,092,374.75	59,842,765.97
(1) 处置或报废	2,274,163.44	45,792,396.88	7,355,174.83	1,272,762.85	1,470,991.94	842,116.25	59,007,606.19
(2) 转入投资性房地产	136,017.00						136,017.00
(3) 其他减少		101,031.73		163,226.15	184,626.40	250,258.50	699,142.78
4.期末余额	1,734,250,542.69	2,457,984,660.77	80,913,373.11	82,280,871.88	82,436,712.52	64,554,276.03	4,502,420,437.00
二、累计折旧							
1.期初余额	495,454,165.11	1,314,763,629.89	55,982,091.24	57,800,121.09	53,929,629.00	45,216,341.24	2,023,145,977.57
2.本期增加金额	77,046,701.27	147,422,446.14	5,625,611.11	9,023,221.41	6,341,683.12	3,056,007.96	248,515,671.01
(1) 计提	77,046,701.27	147,222,048.49	5,591,030.46	8,996,294.89	6,258,988.43	2,973,981.19	248,089,044.73
(2) 外币财务报表折算差额			34,580.65		10,084.39		44,665.04
(3) 其他增加		200,397.65		26,926.52	72,610.30	82,026.77	381,961.24
3.本期减少金额	1,775,020.16	37,652,461.60	6,941,848.49	1,221,248.10	1,504,986.22	981,615.95	50,077,180.52
(1) 处置或报废	1,645,804.16	37,603,833.70	6,941,848.49	1,199,361.11	1,101,240.94	771,479.35	49,263,567.75

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）转入投资性房地产	129,216.00						129,216.00
（3）其他减少		48,627.90		21,886.99	403,745.28	210,136.60	684,396.77
4.期末余额	570,725,846.22	1,424,533,614.43	54,665,853.86	65,602,094.40	58,766,325.90	47,290,733.25	2,221,584,468.06
三、减值准备							
1.期初余额	14,198.23	6,086,029.65	9,002.73	2,608.90	21,695.08		6,133,534.59
2.本期增加金额							
3.本期减少金额		5,025,913.65			271.40		5,026,185.05
（1）处置或报废		5,025,913.65			271.40		5,026,185.05
4.期末余额	14,198.23	1,060,116.00	9,002.73	2,608.90	21,423.68		1,107,349.54
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,163,510,498.24	1,032,390,930.34	26,238,516.52	16,676,168.58	23,648,962.94	17,263,542.78	2,279,728,619.40
2.期初账面价值	1,096,237,676.27	1,065,338,387.12	28,309,834.80	20,586,377.74	20,577,390.77	17,693,793.73	2,248,743,460.43

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天山房屋建筑物	46,686,344.25	尚在办理
河南通用供应链房屋建筑物	15,757,833.35	尚在办理
天方中药新版 GMP 车间	11,113,301.78	尚在办理
邯郸通用嘉华大厦	5,768,027.77	尚在办理
新疆甘草房屋建筑物	658,264.15	尚在办理
濮阳房屋	480,493.79	尚在办理

17、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	276,914,506.61	254,222,519.74
工程物资	3,310,591.62	3,387,539.27
合 计	280,225,098.23	257,610,059.01

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天方药业工业集聚区二期项目	9,350,116.80		9,350,116.80	148,084,768.50		148,084,768.50
天方药业中成药项目	227,873,056.82		227,873,056.82	52,158,539.25		52,158,539.25
其他	40,117,815.48	426,482.49	39,691,332.99	53,979,211.99		53,979,211.99
合 计	277,340,989.10	426,482.49	276,914,506.61	254,222,519.74		254,222,519.74

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
河南天方药业工业集聚区二期项目	148,084,768.50	7,624,811.50	145,393,084.06	966,379.14	9,350,116.80
河南天方药业中成药项目	52,158,539.25	175,714,517.57			227,873,056.82
合 计	200,243,307.75	183,339,329.07	145,393,084.06	966,379.14	237,223,173.62

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
河南天方药业工业集聚区二期项目	1,812,160,000.00	98.60	98.60	自筹
河南天方药业中成药项目	341,822,400.00	71.35	71.35	自筹

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
合成车间氢化工序扩建项目		426,482.49		426,482.49

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用设备	2,170,712.85	2,170,712.85
专用材料	1,139,878.77	1,216,826.42
合 计	3,310,591.62	3,387,539.27

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	612,380,652.32	2,529,060.52	1,361,027.54	616,270,740.38
2.本期增加金额	62,611,244.06	331,858.41		62,943,102.47
(1) 租入	62,073,813.92	331,858.41		62,405,672.33
(2) 外币财务报表折算差额	400,878.00			400,878.00
(3) 其他	136,552.14			136,552.14
3.本期减少金额	243,948,088.48			243,948,088.48
(1) 租赁期调整	7,895,178.00			7,895,178.00
(2) 处置	231,141,795.42			231,141,795.42
(3) 其他减少	4,911,115.06			4,911,115.06
4. 期末余额	431,043,807.90	2,860,918.93	1,361,027.54	435,265,754.37
二、累计折旧				
1.期初余额	311,437,246.82	1,595,637.10	453,675.85	313,486,559.77
2.本期增加金额	144,295,944.28	382,496.68	453,675.84	145,132,116.80
(1) 计提	144,240,289.19	382,496.68	453,675.84	145,076,461.71
(2) 外币财务报表折算差额	55,655.09			55,655.09
3.本期减少金额	219,056,541.56			219,056,541.56
(1) 租赁期调整	6,877,331.10			6,877,331.10
(2) 处置	210,902,427.99			210,902,427.99
(3) 其他减少	1,276,782.47			1,276,782.47
4. 期末余额	236,676,649.54	1,978,133.78	907,351.69	239,562,135.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	194,367,158.36	882,785.15	453,675.85	195,703,619.36
2.期初账面价值	300,943,405.50	933,423.42	907,351.69	302,784,180.61

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	352,480,917.70	10,605,356.21	638,986,275.14	84,530,349.41	14,662,145.70	1,101,265,044.16
2.本期增加金额			142,769,449.71	48,854,209.46	17,801.98	191,641,461.15
(1) 购置				48,854,209.46	17,801.98	48,872,011.44
(2) 内部研发			142,769,449.71			142,769,449.71
3.本期减少金额			300,000.00	172,786.28		472,786.28
(1) 处置			300,000.00	172,786.28		472,786.28
4.期末余额	352,480,917.70	10,605,356.21	781,455,724.85	133,211,772.59	14,679,947.68	1,292,433,719.03
二、累计摊销						
1.期初余额	95,671,059.13	7,907,000.43	248,896,023.20	55,751,114.02	14,550,689.63	422,775,886.41
2.本期增加金额	7,479,392.48	773,389.97	85,884,428.77	7,276,711.36	22,521.49	101,436,444.07
(1) 计提	7,479,392.48	773,389.97	85,884,428.77	7,276,711.36	22,521.49	101,436,444.07
3.本期减少金额			300,000.00	65,042.91		365,042.91
(1) 处置			300,000.00	65,042.91		365,042.91
4.期末余额	103,150,451.61	8,680,390.40	334,480,451.97	62,962,782.47	14,573,211.12	523,847,287.57
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	249,330,466.09	1,924,965.81	446,975,272.88	70,248,990.12	106,736.56	768,586,431.46
2.期初账面价值	256,809,858.57	2,698,355.78	390,090,251.94	28,779,235.39	111,456.07	678,489,157.75

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大兴工业用地	8,389,437.50	尚在办理

20、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	476,017,072.60	141,406,345.83	143,889,987.51	473,533,430.92

具体情况详见附注六、研发支出。

21、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
河北通用医药有限公司	701,651,065.78			701,651,065.78
河南通用医药健康产业有限公司	504,485,407.34			504,485,407.34
通用技术辽宁医药有限公司	226,399,422.91			226,399,422.91
安徽省万生中药饮片有限公司	140,902,957.77			140,902,957.77
湛江通用万邦医药有限公司	102,139,286.15			102,139,286.15
美康九州医药有限公司	66,405,874.11			66,405,874.11
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
通用技术新乡医药有限公司	22,654,522.42			22,654,522.42
湖北科益药业股份有限公司	17,567,568.84			17,567,568.84
湖北丽益医药科技有限公司	1,135,474.30			1,135,474.30
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55
合 计	1,809,695,345.47			1,809,695,345.47

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
河北通用医药有限公司	122,990,400.00			122,990,400.00
河南通用医药健康产业有限公司	502,268,952.55			502,268,952.55
通用技术辽宁医药有限公司	162,047,919.58			162,047,919.58
安徽省万生中药饮片有限公司		117,786,511.79		117,786,511.79
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	25,793,334.24			25,793,334.24
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06
合 计	813,632,580.43	117,786,511.79		931,419,092.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
河北通用医药有限公司商誉资产组	河北通用医药有限公司及其投资控股的医药商业流通相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药商业，根据公司的管理方面的要求划分	是
河南通用医药健康产业有限公司商誉资产组	河南通用医药健康产业有限公司及其投资控股的医药商业流通相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药商业，根据公司的管理方面的要求划分	是
通用技术辽宁医药有限公司商誉资产组	通用技术辽宁医药有限公司的医药商业流通相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药商业，根据公司的管理方面的要求划分	是
安徽省万生中药饮片有限公司商誉资产组	安徽省万生中药饮片有限公司的医药工业生产相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药工业，根据公司的管理方面的要求划分	是
湛江通用万邦医药有限公司商誉资产组	湛江通用万邦医药有限公司的医药商业流通相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药商业，根据公司的管理方面的要求划分	是
美康九州医药有限公司商誉资产组	美康九州医药有限公司及其投资控股的医药商业流通相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药商业，根据公司的管理方面的要求划分	是
通用技术新乡医药有限公司商誉资产组	通用技术新乡医药有限公司的医药商业流通相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药商业，根据公司的管理方面的要求划分	是
湖北科益药业股份有限公司商誉资产组	湖北科益药业股份有限公司的医药工业生产相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药工业，根据公司的管理方面的要求划分	是
湖北丽益医药科技有限公司商誉资产组	湖北丽益医药科技有限公司的医药工业生产相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药工业，根据公司的管理方面的要求划分	是
河南天方科技有限公司商誉资产组	河南天方科技有限公司的医药工业生产相关的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	医药工业，根据公司的管理方面的要求划分	是

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）主要根据上海东洲资产评估有限公司以下评估报告的评估结果，经分析判断其合理性而确定，具体如下：

项 目	评估报告
河北通用医药有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0548 号
通用技术辽宁医药有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0923 号
安徽省万生中药饮片有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0488 号
湛江通用万邦医药有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0926 号
美康九州医药有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0924 号
通用技术新乡医药有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0925 号
湖北科益药业股份有限公司商誉资产组	东洲评报字【2026】第 0483 号
	东洲评报字【2026】第 0559 号

（4）可收回金额的确认方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

预测期内的参数确定依据如下：

收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；

折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

稳定期的参数确定依据如下：

收入增长率：稳定期为 0.00%；

利润率：根据稳定期的收入、成本、费用等计算；

折现率：与预测期一致。

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	包含完全商誉的 资产组账面价值	可收回金额	本年商誉 减值金额	预测期	预测期的关键参数
河北通用医药有限公司	872,893,895.90	889,000,000.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 5.00%-9.10% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 8.70%
安徽省万生中药饮片有限公司	400,953,944.68	170,000,000.00	117,786,511.79	2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 5.58%-22.13% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 10.57%
河南通用医药健康产业有限公司	61,528,175.76	94,834,700.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 0.00%-10.00% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 8.49%
通用技术辽宁医药有限公司	123,048,280.46	127,000,000.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 7.00%-10.00% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 8.66%
湛江通用万邦医药有限公司	196,464,519.35	206,000,000.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 11.95%-13.74% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 9.02%
美康九州医药有限公司	265,749,084.07	342,000,000.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 3.75%-8.48% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 9.47%
通用技术新乡医药有限公司	62,075,173.69	102,000,000.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 6.32%-9.51% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 9.10%
湖北科益药业股份有限公司	126,716,102.98	299,000,000.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 4.95%-4.96% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 10.32%
湖北丽益医药科技有限公司	7,559,421.88	15,062,400.00		2026 年-2030 年 (后续为稳定期)	收入增长率: 6.00%-15.00% 利润率: 根据预测期的收入、成本、费用等计算 折现率: 10.32%

			2026 年-2030 年		收入增长率：5.00%-15.00%
			(后续为稳定期)		利润率：根据预测期的收入、成本、费用等计算
					折现率：10.32%
河南天方科技有限公司	3,929,200.70	11,359,100.00			

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
医院投放支出	75,610,394.07	34,147,600.65	37,008,929.75		72,749,064.97
租入固定资产改良支出	35,246,392.05	120,942.48	1,683,121.60		33,684,212.93
装修改造费	35,967,909.21	12,944,405.70	13,646,603.74		35,265,711.17
其他	5,651,382.89	2,421,406.44	4,657,890.96		3,414,898.37
合 计	152,476,078.22	49,634,355.27	56,996,546.05		145,113,887.44

23、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,309,001,091.65	544,417,283.41	2,257,960,677.44	536,988,272.29
预提费用	650,318,288.80	134,567,299.21	578,294,081.70	117,757,450.33
租赁负债	211,748,246.72	52,408,953.43		
无形资产会税差异	70,837,622.00	10,625,643.30	46,874,787.57	7,031,218.14
可抵扣亏损	41,052,445.15	9,775,769.34	50,458,197.88	11,186,632.25
递延收益	47,690,788.50	7,153,618.28	52,128,029.24	7,819,204.39
内部交易未实现利润	28,774,403.64	7,193,600.91	30,619,858.02	7,654,964.51
其他权益工具投资公允价值变动	9,000,000.00	2,250,000.00	9,000,000.00	2,250,000.00
其他			154,794.37	38,698.59
小 计	3,368,422,886.46	768,392,167.88	3,025,490,426.22	690,726,440.50
递延所得税负债：				
使用权资产	192,852,357.39	47,694,481.48		
固定资产加计扣除	125,234,931.67	20,889,952.40	103,354,601.56	17,853,552.91
交易性金融资产公允价值变动	117,283,434.58	17,592,515.19	128,730,210.41	20,491,768.56
非同一控制下企业合并资产评估增值	15,246,439.18	3,532,005.73	17,102,443.43	3,996,006.79
其他权益工具投资公允价值变动	1,475,038.44	368,759.61	1,645,079.98	411,270.00
其他			2,350,310.80	587,577.70
小 计	452,092,201.26	90,077,714.41	253,182,646.18	43,340,175.96

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	86,908,964.61	681,483,203.27	71,856,825.98	3,968,867.83
递延所得税负债	86,908,964.61	3,168,749.80	71,856,825.98	861,809.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	228,955,606.92	276,167,234.61
可抵扣亏损	538,466,963.55	392,342,290.31
合 计	767,422,570.47	668,509,524.92

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2025 年	—	10,702,075.90
2026 年	24,396,721.46	37,348,971.04
2027 年	78,539,512.50	83,200,705.91
2028 年	114,769,462.95	118,949,001.99
2029 年及以后	320,761,266.64	142,141,535.47
合 计	538,466,963.55	392,342,290.31

24、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
储备物资	212,716,788.37		212,716,788.37	207,815,395.72		207,815,395.72
预付工程及设备款	45,130,581.52		45,130,581.52	51,541,085.15		51,541,085.15
其他	963,971.39	900,000.00	63,971.39	355,116.67		355,116.67
合 计	258,811,341.28	900,000.00	257,911,341.28	259,711,597.54		259,711,597.54

25、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	735,890,762.44	735,890,762.44	保证金、冻结	保证金、冻结资金等
应收票据	84,173,006.77	84,169,989.99	已转移未终止确认	已贴现背书票据
应收账款	244,816,631.67	242,391,823.49	已转移未终止确认、质押	附追索权保理、已转让应收 账款债权凭证
固定资产	93,771,519.63	70,824,442.13	抵押	抵押借款、抵押授信
合 计	1,158,651,920.51	1,133,277,018.05		

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	513,863,618.38	513,863,618.38	保证金、冻结	保证金、冻结资金等
应收票据	454,884,193.57	452,340,718.73	已转移未终止确认	已贴现背书票据、票据质押
应收账款	245,087,619.60	244,865,068.23	已转移未终止确认、质押	附追索权保理、已贴现应收账款债权凭证
固定资产	93,771,519.63	73,793,873.57	抵押	抵押借款、抵押授信
合 计	1,307,606,951.18	1,284,863,278.91		

26、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,578,098,233.43	3,367,304,286.64
质押借款	241,911,124.12	233,594,713.38
保证借款	50,042,777.77	
银行代理付款	18,938,742.31	
已贴现尚未到期票据	90,261,883.25	403,671,181.37
已贴现尚未到期应收账款债权凭证		952,518.16
合 计	3,979,252,760.88	4,005,522,699.55

27、衍生金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
远期合约（远期结售汇）		154,794.37

28、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	248,008,840.33	382,788,328.35
银行承兑汇票	1,897,690,115.62	1,113,124,183.65
合 计	2,145,698,955.95	1,495,912,512.00

29、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,799,872,607.50	6,810,956,958.54
应付费	264,162,136.36	240,031,426.94
工程款	125,605,509.85	104,735,729.66
设备款	1,960,566.74	3,101,214.37
其他	750,674.80	3,088,351.94
合 计	8,192,351,495.25	7,161,913,681.45

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	1,085,005.45	1,351,471.78

31、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,166,723,572.17	1,087,220,446.99

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
海南省人民医院	25,213,407.47	合同尚未执行完毕
上药医疗器械（上海）有限公司	18,785,230.09	合同尚未执行完毕
云南省传染病医院、云南省艾滋病关爱中心（云南省心理卫生中心）	13,609,566.40	合同尚未执行完毕
深圳市太极华兴科技有限公司	13,274,336.28	合同尚未执行完毕
MAITRE D'OUVRAGE : CAISSE NATIONALE DE SECURITE SOCIALE	12,302,907.65	合同尚未执行完毕
合 计	83,185,447.89	

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
货款	79,503,125.18	尚未完成履约义务的增加

32、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	253,702,287.23	1,367,215,735.63	1,339,247,689.99	281,670,332.87
离职后福利-设定提存计划	885,099.08	149,619,612.74	149,064,331.22	1,440,380.60
辞退福利	1,927,454.82	7,781,457.65	9,269,669.92	439,242.55
合 计	256,514,841.13	1,524,616,806.02	1,497,581,691.13	283,549,956.02

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	234,310,717.81	972,434,095.10	952,954,883.82	253,789,929.09
职工福利费		63,382,087.60	63,382,087.60	
社会保险费	549,274.37	65,936,306.25	65,744,929.29	740,651.33
其中：1. 医疗保险费	468,178.52	61,957,152.94	61,763,580.90	661,750.56
2. 工伤保险费	52,120.90	2,955,458.58	2,957,179.66	50,399.82
3. 生育保险费	28,974.95	1,023,694.73	1,024,168.73	28,500.95
住房公积金	57,347.00	77,979,137.39	77,962,299.39	74,185.00

工会经费和职工教育经费	11,374,790.55	21,940,069.89	19,127,844.12	14,187,016.32
其他短期薪酬	7,410,157.50	165,544,039.40	160,075,645.77	12,878,551.13
合 计	253,702,287.23	1,367,215,735.63	1,339,247,689.99	281,670,332.87

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	885,099.08	149,619,612.74	149,064,331.22	1,440,380.60
其中：基本养老保险费	839,800.10	122,013,490.39	121,544,521.69	1,308,768.80
失业保险费	32,393.89	4,417,406.05	4,397,862.49	51,937.45
企业年金缴费	12,905.09	23,188,716.30	23,121,947.04	79,674.35
合 计	885,099.08	149,619,612.74	149,064,331.22	1,440,380.60

33、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	122,937,344.58	85,936,228.27
增值税	114,938,695.13	97,769,704.07
城市维护建设税	4,817,550.16	5,662,924.87
印花税	3,954,444.41	1,879,955.28
个人所得税	3,358,294.04	4,823,028.46
房产税	2,711,301.91	2,705,746.51
教育费附加	2,241,366.58	2,573,493.99
地方教育附加	1,260,859.11	1,528,730.36
土地使用税	1,229,432.48	1,213,164.31
水利建设基金	66,515.75	35,958.97
其他	191,401.93	98,898.02
合 计	257,707,206.08	204,227,833.11

34、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,531,145.59	5,435,337.53
其他应付款	1,994,923,024.99	2,823,630,751.20
合 计	1,997,454,170.58	2,829,066,088.73

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,531,145.59	5,435,337.53
其中：1 年以内普通股股利	1,153,548.38	1,467,286.71
1 年以上普通股股利	1,377,597.21	3,968,050.82
合 计	2,531,145.59	5,435,337.53

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	607,446,469.62	1,313,042,197.60
其他往来款	619,800,548.94	658,820,523.92
押金保证金	350,916,750.93	447,182,079.35
应付费	111,782,295.45	102,038,161.29
股权款	23,879,936.52	66,564,134.82
其他	281,097,023.53	235,983,654.22
合 计	1,994,923,024.99	2,823,630,751.20

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	392,883,475.15	571,424,209.52
一年内到期的租赁负债	69,364,351.85	128,830,936.61
合 计	462,247,827.00	700,255,146.13

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	392,797,223.82	571,424,209.52
抵押借款	86,251.33	
合 计	392,883,475.15	571,424,209.52

36、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	84,173,006.77	117,884,492.75
待转销项税	138,297,778.96	129,581,770.82
超短期融资券	1,002,301,369.86	
其他	14,670,858.73	12,683,539.33
合 计	1,239,443,014.32	260,149,802.90

本公司于 2025 年 11 月 11 日在中国银行间市场发行了 2025 年度第一期超短期融资券（简称“25 中国医药 SCP001”，代码“012582720”），发行规模 10 亿元人民币，期限为 270 日，票面利率 1.68%，兑付日为 2026 年 8 月 9 日。

37、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	993,547,223.82	2,049,781,038.82
抵押借款	70,086,251.33	75,000,000.00
小 计	1,063,633,475.15	2,124,781,038.82

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：一年内到期的长期借款	392,883,475.15	571,424,209.52
合 计	670,750,000.00	1,553,356,829.30

子公司安徽省万生中药饮片有限公司以固定资产抵押借入长期借款 7,000.00 万元。

38、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	239,291,593.71	347,605,065.46
减：未确认融资费用	22,626,097.32	30,859,447.85
小 计	216,665,496.39	316,745,617.61
减：一年内到期的租赁负债	69,364,351.85	128,830,936.61
合 计	147,301,144.54	187,914,681.00

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 1,067.80 万元，计入财务费用-利息支出金额为 1,067.80 万元。

39、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	1,881,040,951.47	2,126,159,509.38
合 计	1,881,040,951.47	2,126,159,509.38

（1）专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医药储备基金	2,126,159,509.38	20,227,973.52	265,346,531.43	1,881,040,951.47	工信部、财政部、药监局拨付专项储备资金

40、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	上年年末余额
辞退福利	15,181,022.67	16,448,768.61

41、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	1,705,750.26		未决诉讼

子公司安徽省万生中药饮片有限公司合同纠纷案，根据一审判决结果将预计支付金额确认为预计负债。

42、递延收益

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	65,383,338.12	2,600,000.00	5,273,784.05	62,709,554.07	政府补助

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

43、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	1,495,879,748.00					1,495,879,748.00

44、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,078,058,718.38		477,522,178.14	1,600,536,540.24
其他资本公积	21,624,840.55		22,552,954.18	-928,113.63
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合 计	2,101,175,055.70		500,075,132.32	1,601,099,923.38

①本公司因同一控制下企业合并增加北京金穗科技开发有限责任公司（以下简称金穗科技）时，对于新取得的长期股权投资与按照持股比例计算应享有金穗科技自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整减少股本溢价 75,273,967.83 元。

合并日，对公司前期比较报表进行了调整，因合并而增加期初股本溢价 17,048,300.62 元（调整原因详见附注五、65、股东权益变动表项目注释）。合并日，因同一控制下企业合并实现，相应调整减少本期股本溢价 17,048,300.62 元。

合并日，对于金穗科技留存收益中归属于本公司的部分，自股本溢价转入留存收益，调整减少股本溢价 209,747,731.55 元。

②本公司之下属公司三洋药业因购买子公司湖北通用药业有限公司少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整减少本期股本溢价 175,452,178.14 元。

③本公司采用权益法核算的重庆医药健康产业有限公司本年资本公积减少 84,527,742.79 元、专项储备增加 998,282.85 元，本公司按照 27.00%的持股比例计算的部分减少本公司其他资本公积 22,552,954.18 元。

45、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,814,737.27	-250,804.51		-6,065,541.78
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	129,214.67			129,214.67
2.其他权益工具投资公允价值变动	-5,943,951.94	-250,804.51		-6,194,756.45
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,906,905.82	-8,260,301.92		-1,353,396.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益	9,303,981.07	-10,224,068.86		-920,087.79
2.外币财务报表折算差额	-2,397,075.25	1,963,766.94		-433,308.31
其他综合收益合计	1,092,168.55	-8,511,106.43		-7,418,937.88

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：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	-170,041.54		-42,510.39	123,273.36	-250,804.51
1.其他权益工具投资公允价值变动	-170,041.54		-42,510.39	123,273.36	-250,804.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,260,301.92				-8,260,301.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-10,224,068.86				-10,224,068.86
2.外币财务报表折算差额	1,963,766.94				1,963,766.94
其他综合收益合计	-8,430,343.46		-42,510.39	123,273.36	-8,511,106.43

46、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	630,179,106.88	36,046,268.21		666,225,375.09

本公司因同一控制下企业合并增加金穗科技时，对公司前期比较报表进行了调整，对于金穗科技截至上年年末的盈余公积中归属于本公司的部分，调整增加期初盈余公积 16,921,881.65 元。

本期盈余公积增加系按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润

10%提取的法定盈余公积金。

47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期未分配利润	7,800,510,920.46	7,447,162,468.43
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		131,977,702.96
调整后 期初未分配利润	7,800,510,920.46	7,579,140,171.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	473,229,055.14	582,582,083.73
其他调整		-4,741,270.86
减：提取法定盈余公积	36,046,268.21	9,530,673.85
应付普通股股利	157,531,096.27	346,939,389.95
期末未分配利润	8,080,162,611.12	7,800,510,920.46

本公司因同一控制下企业合并增加金穗科技时，对公司前期比较报表进行了调整，对于金穗科技截至上年年初的未分配利润中归属于本公司的部分，调整增加未分配利润 131,977,702.96 元；对于金穗科技上期计提的盈余公积中归属于本公司的部分，调整减少上期未分配利润 4,741,270.86 元。

48、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	35,260,947,406.31	31,593,844,580.87	35,154,985,887.45	31,409,135,959.07
其他业务	100,674,328.64	54,002,632.97	88,428,462.55	50,535,470.20
合 计	35,361,621,734.95	31,647,847,213.84	35,243,414,350.00	31,459,671,429.27

49、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,074,054.15	32,822,714.05
教育费附加	24,610,124.81	24,198,771.20
印花税	19,884,573.14	18,438,741.61
房产税	17,081,680.13	14,004,015.06
土地使用税	6,418,859.94	6,178,548.57
车船使用税	170,323.46	194,270.87
资源税	2,786.30	3,187.80
其他	2,685,527.47	3,684,308.61
合 计	103,927,929.40	99,524,557.77

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	554,648,663.30	524,920,550.29
销售服务与宣传费	121,440,539.61	269,993,243.97
折旧摊销	88,430,828.21	77,317,847.57
业务招待费	27,030,482.27	29,901,104.18
劳务手续费	24,257,915.75	29,236,214.88
差旅费	22,926,678.82	20,615,014.11
保管费	19,089,323.30	25,563,591.82
租赁费	15,092,619.09	17,132,439.85
会议费	14,732,419.30	13,745,225.73
咨询服务费	5,950,927.39	4,900,721.59
办公费	5,347,256.27	5,830,001.23
交通费	5,133,539.95	7,935,939.41
海关费	1,374,439.99	3,147,970.38
其他	109,077,133.29	86,557,062.38
合 计	1,014,532,766.54	1,116,796,927.39

51、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	661,144,600.41	602,520,449.51
折旧摊销费	211,614,249.84	202,836,829.71
租赁费	28,925,305.74	27,182,888.36
水电费	20,795,064.04	19,255,795.48
咨询审计费	19,412,617.41	19,041,041.25
差旅费	11,692,967.52	11,815,840.78
修理费	10,340,829.37	10,147,599.27
办公费	7,633,560.74	8,551,584.87
业务招待费	4,196,541.92	7,354,980.74
劳务费	2,764,128.19	2,841,516.33
会议费	2,706,775.98	1,961,454.80
交通费	1,544,725.08	2,124,218.38
党团经费	756,625.41	1,261,542.90
培训费	43,573.00	98,893.14
其他	94,116,331.42	89,668,453.24
合 计	1,077,687,896.07	1,006,663,088.76

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	66,167,443.83	50,014,923.32
委托外部研发费用	42,119,795.40	29,405,109.83
材料动力费	24,228,300.71	23,471,483.95
人工费	22,995,755.00	19,812,770.89
其他	2,864,288.93	2,515,533.00
合 计	158,375,583.87	125,219,820.99

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,025,891.51	221,124,386.15
减：利息收入	34,826,067.57	37,499,856.85
汇兑损益	-65,657,471.33	1,320,195.05
手续费及其他	13,473,908.32	26,535,432.85
合 计	110,016,260.93	211,480,157.20

54、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,276,651.13	55,469,515.57
进项税额加计扣除	7,476,909.16	8,198,582.80
代扣个人所得税手续费返还	1,739,183.34	1,236,887.02
直接减免的增值税	185,533.09	43,841.14
合 计	53,678,276.72	64,948,826.53

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

55、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,367,135.90	18,735,628.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,337,827.20	
交易性金融资产持有期间的投资收益		-45,265.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	-235,920.53	
终止确认票据贴现费用	-16,727,774.25	-15,583,750.07
应收账款终止确认损益（保理费用）	-69,224,724.55	-68,123,445.58
其他	1,148,900.00	944,679.11
合 计	-68,010,210.63	-64,072,153.43

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值计量的业绩补偿	-2,210,527.65	128,730,210.41
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,263,309.40
合 计	-2,210,527.65	127,466,901.01

57、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,593,452.67	-2,075,188.32
应收账款坏账损失	-12,007,871.83	-131,818,162.88
其他应收款坏账损失	-15,740,440.59	-54,667,691.19
长期应收款坏账损失	-44,374,780.54	1,491,905.17
合 计	-69,529,640.29	-187,069,137.22

58、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	168,604.76	-332,707.80
存货跌价损失	-32,659,162.16	-52,299,059.20
在建工程减值损失	-426,482.49	
商誉减值损失	-117,786,511.79	-127,759,319.58
合 计	-150,703,551.68	-180,391,086.58

59、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	7,648,140.38	433,297.28
使用权资产处置利得	2,881,633.23	914,723.45
其他		302,935.98
合 计	10,529,773.61	1,650,956.71

60、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付账款	21,364,684.71	12,108,300.77	21,364,684.71
罚金及违约金收入	1,626,723.89	1,422,489.32	1,626,723.89
非流动资产处置利得	504,291.05	3,293,468.31	504,291.05
盘盈利得	181.16	10.46	181.16
其他	3,525,452.42	28,431,452.75	3,525,452.42
合 计	27,021,333.23	45,255,721.61	27,021,333.23

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

61、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	33,234,726.92	17,201,584.56	33,234,726.92
公益性捐赠支出	3,500,000.00	4,860,628.04	3,500,000.00
非流动资产报废损失	2,102,487.27	1,349,132.87	2,102,487.27
盘亏损失	22,332.10	866.00	22,332.10
其他	11,855,194.70	279,735.57	11,855,194.70
合 计	50,714,740.99	23,691,947.04	50,714,740.99

62、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	352,437,573.25	272,823,514.79
递延所得税费用	-27,778,620.47	1,519,185.18
合 计	324,658,952.78	274,342,699.97

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	999,294,796.62	1,008,156,450.21
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	249,823,699.16	252,039,112.55
某些子公司适用不同税率的影响	-22,903,717.78	-39,129,466.72
对以前期间当期所得税的调整	56,244,951.08	-17,042,916.64
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-7,841,783.97	-4,693,009.48
无须纳税的收入（以“-”填列）	-8,525,521.25	-1,506,633.66
不可抵扣的成本、费用和损失	44,931,570.51	60,834,626.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-422,793.11	-22,171.42
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,979,150.15	-256,701.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	36,863,204.54	38,730,385.11
加计扣除项目（以“-”填列）	-12,808,185.99	-9,326,529.11
其他	-8,723,320.26	-5,283,995.63
所得税费用	324,658,952.78	274,342,699.97

63、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	515,302,560.84	865,627,719.21
补贴款及扶持基金	44,472,867.08	48,016,046.57

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息收入	27,084,871.58	34,831,072.75
其他	48,879,703.65	130,252,411.73
合 计	635,740,003.15	1,078,727,250.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
推广服务及咨询费	89,639,617.06	182,251,204.25
保证金及往来款	921,579,955.68	970,160,687.35
差旅会议费	48,944,295.72	53,024,369.10
其他费用性支出	497,261,568.90	604,030,084.86
合 计	1,557,425,437.36	1,809,466,345.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	11,011,563.63	3,600.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,708,467.57	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
通用集团内借款及利息	5,400,000.00	60,000,000.00
通用集团外借款及利息	7,380,000.00	9,400,000.00
资金冻结		1,881,859.45
租赁押金退回		999,370.30
其他	5,681,057.97	
合 计	18,461,057.97	72,281,229.75

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
通用集团内借款及利息	474,068,278.59	363,205,832.18
通用集团外借款及利息	67,359,430.39	30,559,456.17
租赁付现	146,805,540.72	154,476,201.75
股权款	347,010,943.27	22,896,880.18
其他	199,900.00	6,672,479.09
合 计	1,035,444,092.97	577,810,849.37

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	4,005,522,699.55	4,925,869,018.49	4,645,780,562.24	1,572,819.04	-307,931,213.96	3,979,252,760.88
长期借款	2,124,781,038.82	520,000,000.00	1,580,498,253.25	-649,310.42		1,063,633,475.15
租赁负债	316,745,617.61		146,805,540.72	10,677,965.31	36,047,454.19	216,665,496.39
其他	344,990,000.00	1,000,000,000.00	344,990,000.00			1,000,000,000.00
合 计	6,792,039,355.98	6,445,869,018.49	6,718,074,356.21	11,601,473.93	-271,883,759.77	6,259,551,732.42

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	674,635,843.84	733,813,750.24
加：资产减值损失	150,703,551.68	180,391,086.58
信用减值损失	69,529,640.29	187,069,137.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧	252,381,359.62	244,543,950.16
使用权资产折旧	145,076,461.71	136,074,724.60
无形资产摊销	101,436,444.07	80,516,012.47
长期待摊费用摊销	56,996,546.05	64,730,228.61
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）	-18,303,039.78	-1,650,956.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,598,196.22	-1,944,335.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,210,527.65	-127,466,901.01
财务费用（收益以“-”号填列）	131,368,420.18	229,073,807.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,942,288.17	-19,635,042.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,212,105.06	-31,032,506.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,990,725.53	32,551,691.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	190,480,458.30	397,632,363.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,267,153,121.41	1,839,652,719.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	980,638,899.24	-2,932,515,201.31
经营活动产生的现金流量净额	1,425,879,279.02	1,011,804,528.64
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		
新增使用权资产	62,405,672.33	89,281,494.46
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,349,885,707.67	3,840,368,443.38

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	3,840,368,443.38	3,357,590,991.46
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	-490,482,735.71	482,777,451.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,134,739.00
其中：安徽省万生中药饮片有限公司	4,134,739.00
取得子公司支付的现金净额	4,134,739.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,349,885,707.67	3,840,368,443.38
其中：库存现金	74,647.57	117,468.81
可随时用于支付的银行存款	3,349,732,171.55	3,839,034,796.61
可随时用于支付的其他货币资金	78,888.55	1,216,177.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,349,885,707.67	3,840,368,443.38

(4) 供应商融资安排

① 供应商融资安排的条款和条件

本公司下属子公司与招商银行股份有限公司（以下简称招商银行）签订《付款代理合作协议》，约定招商银行为子公司提供代理付款和卖方保理服务，子公司向银行提供《代理付款明细表》作为付款委托，银行可直接向供应商支付货款。子公司在与银行约定的应付款到期日支付货款。该融资安排无担保、质押等情况。

② 资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	期末余额	期初余额
应付账款	286,276,047.43	
其中：供应商已收到款项	286,276,047.43	
短期借款	18,938,742.31	
其中：供应商已收到款项	18,938,742.31	
合 计	305,214,789.74	

③ 付款到期日的区间

项 目	期 末	期 初
属于该安排项下的负债	自金融机构付款代理后的 180-360 天	
不属于该安排项下的可比应付账款	根据合同约定自发货或收到发票后的 规定期限内付款	

④ 不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不存在企业合并和汇率变动的影响。

本公司因供应商融资安排，2025 年度和 2024 年度终止确认应付账款同时确认短期借款分别为 1,893.87 万元和 0 万元。

65、股东权益变动表项目注释

对上年年末余额进行调整事项的说明

项 目	上年年末权益	本年期初权益	调整金额
股本	1,495,879,748.00	1,495,879,748.00	
资本公积	2,084,126,755.08	2,101,175,055.70	17,048,300.62
其他综合收益	1,092,168.55	1,092,168.55	
盈余公积	613,257,225.23	630,179,106.88	16,921,881.65
未分配利润	7,626,160,092.44	7,800,510,920.46	174,350,828.02
少数股东权益	2,290,314,274.66	2,296,935,396.51	6,621,121.85
合 计	14,110,830,263.96	14,325,772,396.10	214,942,132.14

本公司因购买金穗科技 100%的股权形成同一控制下企业合并，对公司前期比较报表进行了调整，因合并而增加的净资产在比较报表中调整增加资本公积 208,321,010.29 元，增加少数股东权益 6,621,121.85 元；对于金穗科技截至上年年末的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，调整减少资本公积 191,272,709.67 元，调整增加盈余公积 16,921,881.65 元，调整增加未分配利润 174,350,828.02 元。

66、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			681,906,878.34
其中：美元	87,879,945.44	7.028800	617,690,560.50
港元	13,549.66	0.903220	12,238.32
欧元	990,145.67	8.235500	8,154,344.66
日元	994,863,248.00	0.044797	44,566,888.92
澳大利亚元	4,766.41	4.689200	22,350.65
巴西雷亚尔	3,432,381.05	1.283150	4,404,259.74
墨西哥比索	18,090,493.52	0.389879	7,053,098.95

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

古巴可兑换比索	7,604.79	0.412450	3,136.60
应收账款			1,073,565,833.09
其中：美元	52,310,054.57	7.028800	367,676,911.63
欧元	84,517,577.80	8.235500	696,044,511.99
巴西雷亚尔	3,596,917.96	1.283150	4,615,385.28
墨西哥比索	13,411,924.17	0.389879	5,229,024.19
其他应收款			2,615,686.87
其中：美元	332,061.43	7.028800	2,333,993.38
港元	11,900.00	0.903220	10,748.32
欧元	0.03	8.235500	0.25
巴西雷亚尔	83,670.96	1.283150	107,362.39
墨西哥比索	419,572.85	0.389879	163,582.53
应付账款			148,242,464.87
其中：美元	19,693,435.64	7.028800	138,421,220.42
英镑	952.19	9.434600	8,983.53
欧元	1,158,504.24	8.235500	9,540,861.68
巴西雷亚尔	210,611.37	1.283150	270,245.98
墨西哥比索	2,958.00	0.389879	1,153.26
其他应付款			693,961.92
其中：巴西雷亚尔	540,826.82	1.283150	693,961.92

67、租赁

（1）作为承租人

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	10,677,965.31
短期租赁费用	20,955,920.41
低价值租赁费用	937,858.46
与租赁相关的总现金流出	152,820,429.17

（2）作为出租人

经营租赁

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	30,581,175.87

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	24,083,537.45	25,212,762.70
第 2 年	23,657,074.55	24,835,299.16
第 3 年	22,931,049.55	9,792,486.26
第 4 年	23,080,692.25	3,855,475.55
第 5 年	23,180,454.05	3,075,475.55
5 年后	3,970,142.91	6,288,308.75

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
委托外部研发费用	42,119,795.40	102,119,034.09	29,405,109.83	176,652,399.13
材料动力费	24,228,300.71	16,061,222.53	23,471,483.95	16,824,636.70
人工费	22,995,755.00	14,434,703.03	19,812,770.89	22,785,431.08
折旧摊销	66,167,443.83	2,750,057.78	50,014,923.32	3,786,537.73
其他	2,864,288.93	6,041,328.40	2,515,533.00	7,599,768.91
合 计	158,375,583.87	141,406,345.83	125,219,820.99	227,648,773.55

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
TPN729MA 研发项目	92,534,141.21	2,755,528.56	36,959,945.91				132,249,615.68
一致性评价	230,419,199.01	16,190,054.27	12,440,146.91	67,368,603.73	1,120,537.80		190,560,258.66
其他	153,063,732.38	20,441,711.21	52,618,958.97	75,400,845.98			150,723,556.58
合 计	476,017,072.60	39,387,294.04	102,019,051.79	142,769,449.71	1,120,537.80		473,533,430.92

（1）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
TPN729MA 研发项目	III 期临床试验	2027-09-01	形成产品上市销售	获得临床批件	I 期临床批件

七、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

子公司名称	注册资本	注册地与 主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中国医药保健品有限公司	60,000.00 万元人民币	北京	医药销售	100.00		同一控制下企业合并
西藏中健药业有限公司	5,000.00 万元人民币	青海	医药销售	5.00	95.00	投资设立
中国医药保健品巴西医疗器械贸易有限责任公司	270.58 万巴西雷亚尔	巴西	医药销售		100.00	投资设立
贵州通用技术医疗科技有限公司	1,000.00 万元人民币	贵州	医药销售		70.00	投资设立
美康（香港）国际有限公司	800.00 万美元	香港	医药销售		100.00	投资设立
GTMK DE MEXICO	3,536.98 万墨西哥比索	墨西哥	医药销售		100.00	投资设立
北京美康百泰医药科技有限公司	5,365.38 万元人民币	北京	医药销售	55.91		投资设立
河北博世林科技有限公司	1,000.00 万元人民币	河北	医药销售		60.00	投资设立
河南普乐生科技有限公司	1,000.00 万元人民币	河南	医药销售		90.00	投资设立
河南通用乐生医药科技有限公司	1,000.00 万元人民币	河南	医药销售		90.00	投资设立
天津慧康百泰科技发展有限公司	100.00 万元人民币	天津	医药销售		65.00	投资设立
北京美康博瑞科技有限公司	1,000.00 万元人民币	北京	医药销售		100.00	投资设立
中国医疗器械技术服务有限公司	5,000.00 万元人民币	北京	医药销售	87.15	12.85	同一控制下企业合并
内蒙古中技服医疗器械有限公司	2,000.00 万元人民币	内蒙古	医药销售		51.00	投资设立
中技服（上海）医疗器械有限公司	1,000.00 万元人民币	上海	医药销售		100.00	投资设立
美康医疗器械敷料有限公司	5,000.00 万元人民币	北京	医药销售	100.00		同一控制下企业合并
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	1,000.00 万元人民币	北京	技术服务	70.00		投资设立

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术江苏医药科技有限公司	5,000.00 万元人民币	江苏	医药销售	100.00		投资设立
通用技术吉林医药有限公司	5,000.00 万元人民币	吉林	医药销售	100.00		投资设立
通用技术（甘肃）医药科技有限公司	1,000.00 万元人民币	甘肃	医药销售	100.00		投资设立
美康中药材有限公司	27,000.00 万元人民币	北京	中药材种植销售	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古通用中药有限公司	3,000.00 万元人民币	内蒙古	中药材种植销售		57.14	投资设立
通用嘉禾（吉林）天然药物有限公司	1,452.00 万元人民币	吉林	中药材种植销售		51.00	非同一控制下企业合并
安徽省万生中药饮片有限公司	5,349.87 万元人民币	安徽	中药饮片生产销售		51.00	非同一控制下企业合并
新疆天山制药工业有限公司	13,158.01 万元人民币	新疆	医药生产	51.00		非同一控制下企业合并
巴楚县天山天然植物制品有限公司	2,650.00 万元人民币	新疆	医药生产		100.00	非同一控制下企业合并
新疆甘草产业发展有限责任公司	800.00 万元人民币	新疆	医药生产		65.00	非同一控制下企业合并
通用技术（石河子）医药有限公司	2,400.00 万元人民币	新疆	医药销售	65.33		同一控制下企业合并
通用技术（新疆）医药有限公司	1,000.00 万元人民币	新疆	医药销售		100.00	同一控制下企业合并
通用技术（喀什）医药有限公司	900.00 万元人民币	新疆	医药销售		72.22	同一控制下企业合并
中国医药黑龙江有限公司	5,000.00 万元人民币	黑龙江	医药销售	51.00		投资设立
黑龙江通用医疗设备贸易有限公司	2,000.00 万元人民币	黑龙江	医药销售		51.00	投资设立
齐齐哈尔市中瑞医药有限责任公司	13,600.00 万元人民币	黑龙江	医药销售		51.00	非同一控制下企业合并
通用技术辽宁医药有限公司	1,000.00 万元人民币	辽宁	医药销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京长城制药有限公司	1,515.00 万元人民币	北京	医药生产	51.00		同一控制下企业合并
海南通用三洋药业有限公司	10,000.00 万元人民币	海南	医药生产	100.00		同一控制下企业合并
湖北通用药业有限公司	3,000.00 万元人民币	湖北	医药销售		100.00	同一控制下企业合并
湖北十堰通用医药有限公司	1,000.00 万元人民币	湖北	医药销售		51.00	投资设立
湖北襄阳通用医药有限公司	1,000.00 万元人民币	湖北	医药销售		100.00	投资设立
湖北宜昌通用医药有限公司	1,000.00 万元人民币	湖北	医药销售		51.00	投资设立
湖北黄石通用医药有限公司	1,000.00 万元人民币	湖北	医药销售		60.00	投资设立

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

武汉通用大广医药有限公司	1,000.00 万元人民币	湖北	医药销售	60.00	投资设立
武汉鑫益投资有限公司	1,976.47 万元人民币	湖北	研发生产	99.87	同一控制下企业合并
湖北丽益医药科技有限公司	500.00 万元人民币	湖北	医药研发	59.00	同一控制下企业合并
湖北科益药业股份有限公司	3,475.02 万元人民币	湖北	医药生产	74.54	同一控制下企业合并
江西南华（通用）医药有限公司	10,408.00 万元人民币	江西	医药销售	49.00	投资设立
海南通用康力制药有限公司	5,000.00 万元人民币	海南	医药生产	100.00	同一控制下企业合并
河北通用医药有限公司	8,000.00 万元人民币	河北	医药销售	70.00	非同一控制下企业合并
邯郸通用医药有限公司	7,000.00 万元人民币	河北	医药销售	100.00	非同一控制下企业合并
河北通用华创医疗器械有限公司	5,000.00 万元人民币	河北	医药销售	55.00	投资设立
衡水通用医药有限公司	4,000.00 万元人民币	河北	医药销售	100.00	投资设立
沧州通用医药有限公司	500.00 万元人民币	河北	医药销售	100.00	投资设立
美康九州医药有限公司	17,500.00 万元人民币	北京	医药销售	100.00	非同一控制下企业合并
广东通用医药有限公司	6,100.00 万元人民币	广东	医药销售	51.00	非同一控制下企业合并
佛山通用医药有限公司	2,000.00 万元人民币	广东	医药销售	51.00	投资设立
广东通用医药（粤东）有限公司	7,000.00 万元人民币	广东	医药销售	100.00	投资设立
广东通用血液透析中心有限公司	1,000.00 万元人民币	广东	血透服务	51.00	投资设立
通用医药（惠州）有限公司	1,000.00 万元人民币	广东	医药销售	60.00	投资设立
通用医药（江门）有限公司	1,000.00 万元人民币	广东	医药销售	60.00	投资设立
通用医药（东莞）有限公司	1,000.00 万元人民币	广东	医药销售	60.00	投资设立
湛江通用万邦医药有限公司	3,750.00 万元人民币	广东	医药销售	60.00	非同一控制下企业合并
广东通用医疗器材有限公司	4,000.00 万元人民币	广东	医药销售	100.00	投资设立
通用医药（深圳）有限公司	1,000.00 万元人民币	广东	医药销售	60.00	投资设立
通用技术（海南）医药有限公司	3,000.00 万元人民币	海南	医药销售	70.00	投资设立
通用血液透析（广州）有限公司	1,000.00 万元人民币	广东	血透服务	100.00	投资设立

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术（揭阳）医药有限公司	10,000.00 万元人民币	广东	医药销售	60.00	投资设立
通用技术集团北京永正医药有限公司	4,000.00 万元人民币	北京	医药销售	92.00	非同一控制下企业合并
通用技术集团永正医药秦皇岛有限公司	1,000.00 万元人民币	河北	医药销售	60.00	投资设立
北京美康兴业生物技术有限公司	3,000.00 万元人民币	北京	仓储服务	100.00	同一控制下企业合并
河南天方药业股份有限公司	42,000.00 万元人民币	河南	医药生产	100.00	同一控制下企业合并
天方药业有限公司	42,000.00 万元人民币	河南	医药生产	100.00	同一控制下企业合并
河南天方科技有限公司	2,000.00 万元人民币	河南	医药生产	80.00	同一控制下企业合并
河南天方药业中药有限公司	12,000.00 万元人民币	河南	医药生产	100.00	同一控制下企业合并
通用技术河南省医药有限公司	15,000.00 万元人民币	河南	医药销售	60.00	同一控制下企业合并
河南大药房连锁经营有限公司	500.00 万元人民币	河南	医药销售	100.00	同一控制下企业合并
通用技术信阳医药有限公司	5,000.00 万元人民币	河南	医药销售	100.00	同一控制下企业合并
通用技术遂平医药有限公司	500.00 万元人民币	河南	医药销售	60.00	同一控制下企业合并
通用技术濮阳医药有限公司	1,000.00 万元人民币	河南	医药销售	60.00	同一控制下企业合并
通用技术新乡医药有限公司	1,000.00 万元人民币	河南	医药销售	51.00	非同一控制下企业合并
通用技术驻马店医药有限公司	3,000.00 万元人民币	河南	医药销售	100.00	投资设立
河南通用医药健康产业有限公司	1,000.00 万元人民币	河南	医药销售	70.00	非同一控制下企业合并
海南弘远药业有限公司	1,000.00 万元人民币	海南	医药销售	100.00	非同一控制下企业合并
河南通用供应链管理有限公司	2,000.00 万元人民币	河南	医药销售	100.00	非同一控制下企业合并
上海通用润达医疗技术有限公司	10,000.00 万元人民币	上海	医药销售	51.00	非同一控制下企业合并
濮阳泰丰医药有限公司	1,500.00 万元人民币	河南	医药销售	100.00	投资设立
北京金穗科技开发有限责任公司	1700.00 万元人民币	北京	电商业务	100.00	同一控制下企业合并
北京穗禾健康科技有限责任公司	1000.00 万元人民币	北京	电商业务	35.00	同一控制下企业合并

① 对子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对子公司江西南华（通用）医药有限公司的持股比例为 49.00%，按照公司章程约定，表决权比例为 51.00%。

② 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的说明：

本公司通过金穗科技对穗禾健康间接持股 35.00%，金穗科技通过与穗禾健康的少数股东签订一致行动协议，控制穗禾健康。

（2）重要的非全资子公司

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
北京美康百泰医药科技有限公司	44.09	154,321,226.67	150,342,077.20	461,887,043.08
广东通用医药有限公司	49.00	11,289,635.18		203,789,657.72
河北通用医药有限公司	30.00	3,302,916.24		120,417,241.67
江西南华（通用）医药有限公司	51.00	12,970,191.33		150,951,960.99
通用技术河南省医药有限公司	40.00	6,822,041.78		139,566,782.76
通用技术集团北京永正医药有限公司	8.00	3,056,421.18		38,305,497.68

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京美康百泰医药科技有限公司	1,451,401,592.99	122,961,551.07	1,574,363,144.06	525,531,272.15	1,136,360.69	526,667,632.84
广东通用医药有限公司	4,435,749,777.31	772,560,518.98	5,208,310,296.29	4,607,501,228.72	184,911,806.92	4,792,413,035.64
河北通用医药有限公司	1,107,514,713.06	182,650,265.54	1,290,164,978.60	888,774,173.04		888,774,173.04
江西南华（通用）医药有限公司	842,583,208.26	114,483.83	842,697,692.09	546,713,454.85		546,713,454.85

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术河南省医药有限公司	2,093,225,973.91	245,561,517.46	2,338,787,491.37	1,909,873,726.95	79,996,807.53	1,989,870,534.48
通用技术集团北京永正医药有限公司	2,236,537,290.40	99,781,154.02	2,336,318,444.42	1,847,114,020.09	10,385,703.37	1,857,499,723.46

续 1:

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京美康百泰医药科技有限公司	1,492,388,996.27	122,550,370.09	1,614,939,366.36	576,212,675.80	57,059.37	576,269,735.17
广东通用医药有限公司	3,692,369,143.02	683,100,479.82	4,375,469,622.84	3,913,347,279.04	69,265,154.95	3,982,612,433.99
河北通用医药有限公司	1,020,398,173.91	186,545,779.81	1,206,943,953.72	816,562,868.96		816,562,868.96
江西南华（通用）医药有限公司	962,858,760.05	806,811.38	963,665,571.43	693,113,081.90		693,113,081.90
通用技术河南省医药有限公司	2,203,341,036.45	264,912,558.82	2,468,253,595.27	2,089,268,635.63	47,123,107.21	2,136,391,742.84
通用技术集团北京永正医药有限公司	1,814,663,394.49	111,115,815.51	1,925,779,210.00	1,472,371,946.32	12,793,807.45	1,485,165,753.77

续 2:

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
北京美康百泰医药科技有限公司	1,447,551,077.26	350,045,880.03	350,045,880.03	118,156,405.03	1,488,081,951.32	265,579,847.28	265,579,847.28	214,553,978.28
广东通用医药有限公司	5,590,111,723.11	23,040,071.80	23,040,071.80	118,448,699.98	5,015,938,047.93	3,735,506.22	3,735,506.22	65,227,291.09
河北通用医药有限公司	1,398,579,095.21	11,009,720.80	11,009,720.80	32,181,341.81	1,275,102,375.73	10,498,869.60	10,498,869.60	54,717,162.71
江西南华（通用）医药有限公司	2,948,461,346.00	25,431,747.71	25,431,747.71	133,865,896.77	3,105,647,029.46	25,135,902.41	25,135,902.41	44,396,927.50
通用技术河南省医药有限公司	2,193,008,559.82	17,055,104.46	17,055,104.46	52,693,825.52	2,851,032,698.98	26,681,648.92	26,681,648.92	65,681,270.37
通用技术集团北京永正医药有限公司	3,906,508,674.78	38,205,264.73	38,205,264.73	-101,695,549.73	3,289,909,210.38	50,722,779.81	50,722,779.81	134,261,715.68

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
北京金穗科技开发有限责任公司	100%	受同一实际控制人控制	2025-6-6	注	548,883,988.44	18,550,119.83	1,095,440,448.78	47,189,868.22

注：根据《关于北京金穗科技开发有限责任公司的 100%股权转让协议》，“首期股权转让价款支付完毕即为本次交易的交割，付款之日即为交割日”，本公司于 2025 年 6 月 6 日支付首期股权转让价款，并完成交割。

(2) 合并成本

项 目	北京金穗科技开发有限责任公司
现金	302,070,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	北京金穗科技开发有限责任公司 合并日	上期期末
资产：		
货币资金	181,959,479.49	141,715,022.29
应收账款	348,927,100.52	268,698,011.83
预付账款	12,730,586.38	1,865,887.50
应收资金集中管理款		3,857,482.89
其他应收款	49,081,823.33	39,454,696.97
存货	423,429,576.13	547,677,365.08
其他流动资产	14,572,580.92	35,257,268.21
固定资产	238,389.83	279,083.91
无形资产	234,939.01	251,629.33
长期待摊费用	80,275.23	124,872.58
递延所得税资产	1,445,980.13	1,286,592.24
负债：		
短期借款		1,000,000.00
应付票据	436,598,871.86	189,552,214.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	54,342,653.97	116,715,262.65
合同负债	3,210,453.03	278,755.29
应付职工薪酬	598,462.48	470,580.89
应交税费	5,141,541.17	11,674,798.56
其他应付款	276,176,606.50	483,548,852.65
其他流动负债	23,139,889.99	22,285,316.65
净资产	233,492,251.97	214,942,132.14
减：少数股东权益	6,696,219.80	
合并取得的净资产	226,796,032.17	
合并成本	302,070,000.00	
合并差额（计入权益）	-75,273,967.83	

3、其他原因导致的合并范围的变动

本公司下属公司北京永正利源医疗器械有限公司于 2025 年 11 月 19 日予以注销。

本公司下属公司河南天方医药化工有限公司于 2025 年 12 月 11 日向河南省驻马店市中级人民法院申请破产清算，2025 年 12 月 29 日，收到法院出具的（2025）豫 17 破申 51 号民事裁定书。

4、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
重庆医药健康产业 有限公司	重庆	重庆	医药行业	27.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	重庆医药健康产业有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	57,637,785,377.27	59,308,698,012.77
其中：现金和现金等价物	5,385,699,926.38	5,101,383,418.03
非流动资产	10,460,208,839.57	10,550,585,398.27
资产合计	68,097,994,216.84	69,859,283,411.04
流动负债	46,849,366,268.58	44,946,874,333.12
非流动负债	2,962,762,899.80	6,158,118,746.21
负债合计	49,812,129,168.38	51,104,993,079.33
净资产	18,285,865,048.46	18,754,290,331.71
其中：少数股东权益	12,116,563,754.88	12,467,886,582.96
归属于母公司的所有者权益	6,169,301,293.58	6,286,403,748.75

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按持股比例计算的净资产份额	1,665,711,349.27	1,697,329,012.16
调整事项	1,021,243,363.85	990,720,913.67
其中：商誉	886,817,762.28	886,817,762.28
其他	134,425,601.57	103,903,151.39
对联营企业权益投资的账面价值	2,686,954,713.12	2,688,049,925.83
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	重庆医药健康产业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	82,990,573,226.40	81,449,326,569.72
财务费用	732,819,874.05	1,071,041,789.13
所得税费用	153,713,282.61	195,962,690.23
净利润	552,564,518.01	523,378,439.90
终止经营的净利润		
其他综合收益	-3,654,441.63	-269,117.69
综合收益总额	548,910,076.38	523,109,322.21
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	668,916.38	5,209,370.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-314,674.43	-5,897.98
综合收益总额	-314,674.43	-5,897.98

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	64,461,763.10		3,829,839.34	60,631,923.76
与收益相关的政府补助	921,575.02	2,600,000.00	1,443,944.71	2,077,630.31
合 计	65,383,338.12	2,600,000.00	5,273,784.05	62,709,554.07

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计入损 益的金额	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的政府补助：					
2022 年 1 月驻马店市财政局大气污染防治资金	15,617,333.33		1,201,333.34	14,415,999.99	其他收益
233 土地补助	14,687,862.00		337,652.00	14,350,210.00	其他收益
公租房项目	14,434,785.00		339,642.00	14,095,143.00	其他收益
赤芍栽培项目	5,000,000.00			5,000,000.00	
医院物流配送中心补贴	3,656,699.50		113,974.80	3,542,724.70	其他收益
西北甘草基地建设项目	1,595,943.56			1,595,943.56	
优质甘草规范化规模化产业化生产基地仙姑	1,500,000.00			1,500,000.00	
2021 年驻马店市工业和信息化局防疫物资生产动员能力建设资金补助	1,240,740.74		222,222.22	1,018,518.52	其他收益
2022 年 7 月驻马店市财政局服务业发展专项资金	1,162,500.00		155,000.00	1,007,500.00	其他收益
2016 年省重大科技专项项目经费（瑞舒伐他汀钙及片剂开发与产业化项目）	1,166,666.66		333,333.33	833,333.33	其他收益
2019 年市财政局重大科技专项补助（瑞舒伐他汀钙及片剂开发与产业化）	1,117,647.06		352,941.18	764,705.88	其他收益
2024 年 7 月河南省科学技术厅 2024 年第三批省创新研发专项资金（克林霉素磷酸酯注射液一致性评价）	700,000.00		58,333.34	641,666.66	其他收益
国家中药标准化项目-姜黄项目	600,000.00			600,000.00	
2024 年 8 月河南省科学技术厅 2024 年中央引导地方科技发展资金（盐酸达泊西汀原料及片剂工艺发展）	558,333.33		100,000.00	458,333.33	其他收益
优质甘草规范化规模化产业化生产基地项目	200,000.00			200,000.00	
中药材加工基地建设项目	168,174.39		1,623.76	166,550.63	其他收益
环境设备补贴	165,000.00			165,000.00	

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燃气锅炉补贴	144,000.00		48,000.00	96,000.00	其他收益
2017 年省先进制造业发展专项资金	211,111.12		133,333.33	77,777.79	其他收益
低氮改造	103,916.41		29,000.04	74,916.37	其他收益
2021 年驻马店市财政局其他节能环保补助	31,050.00		3,450.00	27,600.00	其他收益
2024 年 7 月河南省科学技术厅 2024 年第三批省创新研发专项资金（克林霉素醇化物合成工艺开发）	400,000.00		400,000.00		其他收益
小 计	64,461,763.10		3,829,839.34	60,631,923.76	
与收益相关的政府补助：					
武汉国家生物产业基地建设管理办公室下拨“注射用阿奇霉素一致性评价”项目东湖高新区 2024 年生命健康产业发展资金	400,000.00		400,000.00		其他收益
武汉国家生物产业基地建设管理办公室下拨“盐酸伐昔洛韦片仿制药一致性评价”项目东湖高新区 2024 年生命健康产业发展资金	400,000.00		400,000.00		其他收益
武川县中药材产业提质增效科研项目		1,000,000.00	142,528.19	857,471.81	其他收益
武川县中药材种质资源保护开发项目		1,000,000.00	292,351.83	707,648.17	其他收益
武川县中（蒙）药材 GAP 高标准种植项目		500,000.00	151,805.69	348,194.31	其他收益
黄芪种植提质增效评估与产业化推广示范项目		100,000.00		100,000.00	
濒危药材达乌里龙胆的人工种植、野生抚育的研究与推广	121,575.02		57,259.00	64,316.02	其他收益
小 计	921,575.02	2,600,000.00	1,443,944.71	2,077,630.31	
合 计	65,383,338.12	2,600,000.00	5,273,784.05	62,709,554.07	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
递延收益摊销	3,829,839.34	4,872,786.29	其他收益
小 计	3,829,839.34	4,872,786.29	

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

与收益相关的政府补助：

仿制药一致性评价兑付医药产业研发券补助	16,000,000.00	16,000,000.00	其他收益
2025 年省级制造业高质量发展专项通过国家仿制药质量和疗效一致性评价奖励	5,000,000.00		其他收益
智能化升级、绿色转型等支持方向技改投资奖补助	2,612,600.00	1,828,600.00	其他收益
重点产业用电成本支持补助	2,452,572.00	1,311,579.00	其他收益
海南省工业和信息化厅带量采购奖励补助	1,971,100.00	3,556,100.00	其他收益
武汉国家生物产业基地建设管理办公室下拨“盐酸伐昔洛韦仿制药一致性评价”项目补贴	1,600,000.00		其他收益
武汉国家生物产业基地建设管理办公室下拨“注射用阿奇霉素仿制药一致性评价”项目补贴	1,600,000.00		其他收益
递延收益摊销	1,443,944.71	1,108,567.30	其他收益
稳岗补贴	1,169,691.31	1,429,082.33	其他收益
产促中心政府补助		6,212,115.41	其他收益
和平区南湖街道办事处补助		4,079,680.00	其他收益
政府扶持资金补助		2,890,000.00	其他收益
海南省工业互联网应用优秀案例奖补助		2,000,000.00	其他收益
河南省仿制药一致性评价资金奖励		2,000,000.00	其他收益
北京市东城区发改委补助		1,070,000.00	其他收益
驻马店市第五批省创新生态支撑专项经费补助		1,000,000.00	其他收益
其他专项资金（100 万元以下项目合计）	6,596,903.77	6,111,005.24	其他收益
小 计	40,446,811.79	50,596,729.28	
合 计	44,276,651.13	55,469,515.57	

3、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

种 类	本期冲减相关 成本费用的金额	上期冲减相关 成本费用的金额	冲减相关成本费用的 列报项目
与收益相关的政府补助：			
贷款贴息	2,870,000.00	2,240,000.00	财务费用
合 计	2,870,000.00	2,240,000.00	

九、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票

据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.19%（2024 年：13.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.43%（2024 年：40.34%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	397,925.28			397,925.28
应付票据	214,569.90			214,569.90
应付账款	819,235.15			819,235.15
其他应付款	199,745.42			199,745.42
一年内到期的非流动负债	46,224.78			46,224.78
其他流动负债	100,230.14			100,230.14

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期借款		67,075.00	67,075.00
租赁负债		14,730.11	14,730.11
金融负债和或有负债合计	1,777,930.67	81,805.11	1,859,735.78

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	400,552.27			400,552.27
衍生金融负债	15.48			15.48
应付票据	149,591.25			149,591.25
应付账款	716,191.37			716,191.37
其他应付款	282,906.61			282,906.61
一年内到期的非流动负债	70,025.51			70,025.51
长期借款		155,335.68		155,335.68
租赁负债		18,791.47		18,791.47
金融负债和或有负债合计	1,619,282.49	174,127.15		1,793,409.64

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	604,518.77	613,030.37
其中：短期借款	397,925.28	400,552.27
长期借款（含一年内到期部分）	106,363.35	212,478.10
其他流动负债（超短期融资券）	100,230.14	
合 计	604,518.77	613,030.37

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元等）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	13,842.12	9,216.16	98,770.15	59,881.49
欧元	954.09	1,736.07	70,419.89	77,002.89
其他外币	97.43	1,292.12	6,618.81	3,446.31
合 计	14,893.64	12,244.35	175,808.85	140,330.69

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 61.04%（上年年末：60.56%）。

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
无追索权保理/转让	应收账款	2,352,533,498.85	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
有追索权保理/转让	应收账款	238,147,560.64	未终止确认	风险和报酬未转移
背书/贴现/转让	应收款项融资	2,347,942,723.49	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
背书/贴现	应收票据	84,173,006.77	未终止确认	详见附注五、3、(1)
合 计		5,022,796,789.75		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	无追索权保理/转让	2,352,533,498.85	-69,224,724.55
应收款项融资	背书/贴现/转让	2,347,942,723.49	-16,727,774.25
合 计		4,700,476,222.34	-85,952,498.80

本公司已背书给供应商用于结算应付账款，以及向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 2,200,562,152.62 元，本公司认为，其中账面价值为 2,116,389,145.85 元（2024 年 12 月 31 日：4,367,631,521.75 元）的应收票据于贴现时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			122,283,434.58	122,283,434.58
（二）应收款项融资			564,180,101.58	564,180,101.58
（三）其他权益工具投资			46,998,005.22	46,998,005.22
持续以公允价值计量的资产总 额			733,461,541.38	733,461,541.38
二、非持续的公允价值计量				

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 （万元）	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	北京	投资、资产经 营、资产管理	750,000.00	31.92	31.92

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、4。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
通用天方药业集团有限公司	持有本公司 5%以上股份股东
美康中成药保健品进出口有限公司	受同一控股股东控制
国中康健（北京）供应链管理有限公司	受同一控股股东控制
航天中心医院	受同一控股股东控制
通用医疗器械（北京）有限公司	受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

攀钢集团总医院	受同一控股股东控制
中国新兴建筑工程有限责任公司	受同一控股股东控制
北京环康矿冶医院管理有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团健康管理科技有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团医疗健康控股有限公司	受同一控股股东控制
通用环球华阳山西健康产业有限公司	受同一控股股东控制
中国仪器进出口集团有限公司	受同一控股股东控制
中国邮电器材东北有限公司	受同一控股股东控制
广东仁源互帮医疗科技有限公司	受同一控股股东控制
中仪英斯泰克进出口有限公司	受同一控股股东控制
河南电力医院	受同一控股股东控制
中国邮电器材深圳有限公司	受同一控股股东控制
凉山州环康医院管理有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团物业管理有限公司	受同一控股股东控制
葫芦岛宝石花医院有限公司	受同一控股股东控制
北京通用健康门诊部有限公司	受同一控股股东控制
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	受同一控股股东控制
中仪国际招标有限公司	受同一控股股东控制
中国邮电器材中南有限公司	受同一控股股东控制
四川众齐健康产业有限公司	受同一控股股东控制
辽宁电力中心医院	受同一控股股东控制
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	受同一控股股东控制
航空工业襄阳医院	受同一控股股东控制
北京国通环康医院管理有限公司	受同一控股股东控制
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	受同一控股股东控制
蜀山区西园街道社区卫生服务中心	受同一控股股东控制
中国邮电器材北京有限公司	受同一控股股东控制
合肥高新区江河社区卫生服务中心	受同一控股股东控制
通用体智健康科技（北京）股份有限公司	受同一控股股东控制
中国新兴建设开发有限责任公司	受同一控股股东控制
中纺院绿色纤维股份公司	受同一控股股东控制
中国邮电器材集团有限公司河南分公司	受同一控股股东控制
中国邮电器材集团有限公司北京分公司	受同一控股股东控制
中技国际招标有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团数字智能科技有限公司	受同一控股股东控制
中国国际广告有限公司	受同一控股股东控制
宝石花（海南）互联网医院有限公司	受同一控股股东控制
中国航天科工集团七三一医院	受同一控股股东控制
中国通用咨询投资有限公司	受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	受同一控股股东控制
中国机械进出口（集团）有限公司	受同一控股股东控制
宝石花医疗器械有限公司宁波分公司	受同一控股股东控制
国家电网公司北京电力医院	受同一控股股东控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	受同一控股股东控制
成飞医院	受同一控股股东控制
鞍钢集团公司总医院	受同一控股股东控制
马鞍山十七冶医院	受同一控股股东控制
盘锦宝石花药材经销有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团国际物流有限公司	受同一控股股东控制
北京天方时代投资有限公司	受同一控股股东控制
北京民族园诊所有限公司	受同一控股股东控制
通用云健康科技（四川）有限公司	受同一控股股东控制
新兴宾馆有限责任公司	受同一控股股东控制
内蒙古航天医院	受同一控股股东控制
宝石花医疗器械有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团财务有限责任公司	受同一控股股东控制
中国新兴集团有限责任公司	受同一控股股东控制
江西省医药集团有限公司	受同一控股股东控制
上海中冶医院	受同一控股股东控制
贵航贵阳医院	受同一控股股东控制
三六三医院	受同一控股股东控制
哈尔滨二四二医院	受同一控股股东控制
黄河三门峡医院	受同一控股股东控制
贵航安顺医院	受同一控股股东控制
三二〇一医院	受同一控股股东控制
辽宁兴业医药有限公司	受同一控股股东控制
华北石油管理局总医院	受同一控股股东控制
河北中石油中心医院	受同一控股股东控制
沈阳航天医院	受同一控股股东控制
松原吉林油田医院	受同一控股股东控制
宝石花精准医疗科技有限公司	受同一控股股东控制
西电集团医院	受同一控股股东控制
盘锦辽油宝石花医院	受同一控股股东控制
中国十九冶集团有限公司职工医院	受同一控股股东控制
通用环球中煤岭北医院	受同一控股股东控制
通用医疗青云职工医院	受同一控股股东控制
攀钢西昌医院	受同一控股股东控制
哈密市宝石花吐哈医院	受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国水利水电第一工程局有限公司总医院	受同一控股股东控制
新疆宝石花医院	受同一控股股东控制
辽阳辽化医院	受同一控股股东控制
五矿邯邢职工总医院	受同一控股股东控制
中铁十九局集团有限公司职工中心医院	受同一控股股东控制
国中康健（辽宁）健康科技有限公司	受同一控股股东控制
乌鲁木齐宝石花医院	受同一控股股东控制
太原市太航医院	受同一控股股东控制
通用环球西航医院（西安）有限公司	受同一控股股东控制
齐二机床集团有限公司职工医院	受同一控股股东控制
昌吉州宝石花医院	受同一控股股东控制
新乡航空工业（集团）有限公司医院	受同一控股股东控制
湖北航天医院	受同一控股股东控制
北京六一八厂医院	受同一控股股东控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司第三医院	受同一控股股东控制
保定宝石花东方医院	受同一控股股东控制
通用环球北京东里中西医结合医院	受同一控股股东控制
通用环球中铁芜湖医院	受同一控股股东控制
西安电力中心医院	受同一控股股东控制
通用环球中铁唐山医院	受同一控股股东控制
宁江吉林油田江北医院	受同一控股股东控制
通用环球中铁西安医院	受同一控股股东控制
保定涿州宝石花医院	受同一控股股东控制
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	受同一控股股东控制
中仪医疗健康（河南）有限公司	受同一控股股东控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司第二医院	受同一控股股东控制
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	受同一控股股东控制
内蒙古包钢医院	受同一控股股东控制
陕西华虹医药有限公司	受同一控股股东控制
盘锦辽河药业连锁有限公司	受同一控股股东控制
哈尔滨市香坊区民生社区卫生服务中心	受同一控股股东控制
中国新兴进出口有限责任公司	受同一控股股东控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司职业病防治院	受同一控股股东控制
唐山宝石花医院	受同一控股股东控制
宝石花库尔勒医院	受同一控股股东控制
吉林市化工医院	受同一控股股东控制
山东电力中心医院	受同一控股股东控制
通用医疗秦岭医院	受同一控股股东控制
惠阳航空螺旋桨有限责任公司职工医院	受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

唐山二十二冶医院	受同一控股股东控制
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	受同一控股股东控制
三原县红原医院	受同一控股股东控制
中机国际招标有限公司	受同一控股股东控制
北京市西城区宝石花门诊部	受同一控股股东控制
沈阳机床股份有限公司沈一车床厂	受同一控股股东控制
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院亚美医院	受同一控股股东控制
通用环球中铁山桥医院	受同一控股股东控制
中纺标（深圳）检测有限公司	受同一控股股东控制
国中康健（北京）健康管理有限公司	受同一控股股东控制
凯思轩达医疗科技无锡有限公司	受同一控股股东控制
毕士大（成都）肾病医院有限公司	受同一控股股东控制
航天医疗健康科技集团有限公司	受同一控股股东控制
吉林省电力医院	受同一控股股东控制
国中康健（浙江）健康管理有限公司	受同一控股股东控制
中国五冶集团有限公司医院	受同一控股股东控制
通用环球西安北环医院	受同一控股股东控制
宝石花（天津）健康管理有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团天津第一机床有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团医疗健康有限公司	受同一控股股东控制
北京中仪信息科技有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团医药控股有限公司	受同一控股股东控制
通用技术集团健康养老产业有限公司	受同一控股股东控制
华北石油管理局总医院（二部医院）	受同一控股股东控制
黑龙江省天方医药有限公司	受同一控股股东控制
苏州吴江通望护理院有限公司	受同一控股股东控制
华北石油管理局总医院（井下医院）	受同一控股股东控制
苏州通养护理院有限公司	受同一控股股东控制
华北石油管理局总医院（廊坊矿区第一医院）	受同一控股股东控制
华北石油油建医院	受同一控股股东控制
华北石油精神康复医院	受同一控股股东控制
华北石油中医医院	受同一控股股东控制
华北石油廊坊矿区第一医院	受同一控股股东控制
华北油田华苑医院	受同一控股股东控制
国中康健（辽宁）健康科技有限公司沈阳国康医院分公司	受同一控股股东控制
华北油田机关社区卫生服务中心	受同一控股股东控制
中国通信建设第五工程局有限公司	受同一控股股东控制
鸿讯供应链科技有限公司	受同一控股股东控制
通用环球医疗科技（海南）有限公司	受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国家电网公司职业病防治院	受同一控股股东控制
北京戎利实业有限责任公司	受同一控股股东控制
宝石花医疗器械有限公司定州分公司	受同一控股股东控制
宝石花医疗器械有限公司雄安分公司	受同一控股股东控制
中国新兴交通物流有限责任公司	受同一控股股东控制
中国邮电器材集团有限公司	受同一控股股东控制
中仪医疗器械（陕西）有限公司	受同一控股股东控制
北京中兴医院	受同一控股股东控制
通用技术集团大连机床有限责任公司	受同一控股股东控制
北京凯泰新世纪生物技术有限公司	受同一控股股东控制
美康中成药保健品进出口有限公司	受同一控股股东控制
通用技术欧洲德玛斯有限公司	受同一控股股东控制
航天医疗健康科技集团有限公司	受同一控股股东控制
盘锦兴隆台辽油宝石花创新医院	受同一控股股东控制
鸿讯供应链科技有限公司	受同一控股股东控制
重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（广东）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团河南有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（北京）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团四川医疗器械有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（辽宁）医药物流有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团东莞医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团四川医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）股份有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团（甘肃）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（大连）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）股份有限公司上海分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药宜昌新特药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（湖北）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆和平制药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团医贸药品有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（湖南）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团成都医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团黑龙江医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（齐齐哈尔）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）新疆有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团新乡有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医药集团（惠州）医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药湖北利源医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股贵州医学诊断有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
辽宁卫生服务有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团湛江医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（保定）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团郑州有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股安徽有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团郑州有限公司驻马店分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（深圳）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团周口有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团宜宾医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股内蒙古有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团郸城有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
陕西华氏医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药和平医药新产品有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股淮北有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团（宁夏）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（海南）医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股吉林有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股湖南博瑞药业有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
青海省医药有限责任公司	联营企业、受同一控股股东控制
湖南中邦恒盛医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股湖南民生药业有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（四川）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药和平医药批发有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股延边有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
台州御济中药销售有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股黔南有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
湖州心良药业有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股山西康美徕医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股山西康美徕医药有限公司长治分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（山东）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团中药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药十堰有限公司	联营企业、受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医药集团江西医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股山西康美徕医药有限公司临汾分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团大健康科技有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团云南医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股益阳博瑞药业有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药恩施有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
浙江圣贝医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）股份有限公司浙江分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团长圣医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药上海药品销售有限责任公司	联营企业、受同一控股股东控制
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股陕西医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股山西康美徕医药有限公司大同分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团（天津）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团四川新特药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团（庆阳）医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（黑龙江）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股毕节医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
贵州省医药（集团）和平医药遵义有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团供应链管理有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药豪恩医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）甘肃和平新健康医药连锁有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药万维（北京）医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药新特药品有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药合川医药有限责任公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆和平药房连锁有限责任公司医药保健品分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股山西康美徕医药有限公司忻州分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药黄冈有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团陕西有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药和平医药批发有限公司巫溪分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（浙江）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药荆州有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药控股（绵阳）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药天昊医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药健康产业有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团江西医药有限公司赣南分公司	联营企业、受同一控股股东控制
嘉兴东方国药饮片有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药（浙江）中药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医药自贡有限责任公司百年康大药房	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团宜宾医药有限公司新健康大药房文星街 店	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团河南有限公司南阳分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团宜宾医药有限公司新健康大药房紫宸店	联营企业、受同一控股股东控制
四川省南充药业（集团）有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团河南有限公司濮阳分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）股份有限公司和平批发分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团河南有限公司洛阳分公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	联营企业、受同一控股股东控制
新疆德之康医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药萍乡有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重药（辽宁）医药有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
重庆医药集团（天津）医药商业有限公司	联营企业、受同一控股股东控制
和平泰康资阳药业有限责任公司	联营企业、受同一控股股东控制
西藏天晟泰丰药业股份有限公司	其他
长春金泽瑞医学科技有限公司	其他
上海润达医疗科技股份有限公司	其他
杭州润达医疗管理有限公司	其他
河南泰丰生物科技有限公司	其他
杭州惠中诊断技术有限公司	其他
北京东南悦达医疗器械有限公司	其他
中机智源科技有限公司	其他
靖宇美康人参基地有限责任公司	其他
郑州泰丰制药有限公司	其他
广东省润达医学诊断技术有限公司	其他
杭州润达泓泰医疗科技有限公司	其他
金树立	其他
青岛益信医学科技有限公司	其他
江西南华医药有限公司	其他
江西长华医疗健康有限公司	其他
江西南华医疗器械有限公司	其他
南华医药赣州有限公司	其他
江西庆隆医药有限公司	其他
鹰潭南华医药有限公司	其他
江西南华本草中药有限公司	其他
上海润达榕嘉生物科技有限公司	其他
安义南华医药有限公司	其他
河北润达康泰医疗科技有限公司	其他
阜阳万生医院	其他

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江西南华赣新医药有限公司	其他
江西南华（上药）医药有限公司	其他
江西黄庆仁栈医药物流有限公司	其他
江西南华万年医药有限公司	其他
上海中科润达医学检验实验室有限公司	其他
新乡市爱森大药房连锁有限责任公司	其他
抚州诚正医药贸易有限公司	其他
江西南华华衍医药有限公司	其他
江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	其他
济南润达生物科技有限公司	其他
浙江天昇泰丰医药科技集团有限公司	其他
湛江市丰泽投资有限公司	其他
河南省国有资产经营集团资产管理有限公司	其他
湖北灵通企业管理有限公司	其他
江门市诚辉医药有限公司	其他
安徽贝苓生物科技有限公司	其他
于建华	其他
佛山市平安药业有限公司	其他
秦皇岛万可美商贸有限公司	其他
北京宝隆健康管理咨询中心（有限合伙）	其他
贵州铭信经纬投资有限公司	其他
李强	其他
湛江市万邦大药房连锁有限公司	其他
广东诚辉医疗科技股份有限公司	其他
湛江市万邦大药房连锁有限公司开发区江南世家分店	其他
湛江市万邦大药房连锁有限公司霞山区彩和药房	其他
遂平县医药公司	其他
上海懋京贸易中心	其他
湖北鼎顺医药投资有限公司	其他
日本阿尔佩斯药品工业株式会社	其他
惠州健维医药有限公司	其他
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	其他
程立珍	其他
上海贯蒙医疗器械销售中心	其他
河北瑞诺医疗器械股份有限公司	其他
河北华云润程生物科技有限公司	其他
内蒙古立信医疗器械有限责任公司	其他
北京阳光恒安科技有限公司	其他
靖宇县特产品加工厂	其他

李宇新	其他
-----	----

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	采购商品	80,689,723.46	57,944,650.72
美康中成药保健品进出口有限公司	采购商品	58,554,038.92	126,639,146.06
中国新兴建设开发有限责任公司	采购商品	42,116,150.08	41,066,091.69
中国新兴建筑工程有限责任公司	采购商品	12,218,303.00	955,356.61
北京环康矿冶医院管理有限公司	采购商品	10,247,618.28	9,297,507.37
通用环球华阳山西健康产业有限公司	采购商品	7,781,165.08	1,358,173.17
中国仪器进出口集团有限公司	采购商品	7,526,865.74	
重药控股（广东）有限公司	采购商品	7,443,412.08	3,630,034.35
中国邮电器材东北有限公司	采购商品	5,147,083.04	
重药万维（北京）医药有限公司	采购商品	4,329,397.70	
西藏天晟泰丰药业股份有限公司	采购商品	3,817,880.18	
重庆医药集团河南有限公司	采购商品	3,876,478.66	1,303,750.71
中国邮电器材集团有限公司河南分公司	采购商品	3,338,220.00	
广东仁源互帮医疗科技有限公司	采购商品	2,933,376.44	
长春金泽瑞医学科技有限公司	采购商品	1,620,132.85	
中仪英斯泰克进出口有限公司	采购商品	1,421,612.39	3,212,698.83
重药控股（北京）有限公司	采购商品	1,337,696.37	827,717.65
重庆医药集团四川医疗器械有限公司	采购商品	1,186,922.09	612,159.32
上海润达医疗科技股份有限公司	采购商品	1,105,686.96	2,846,446.52
中国邮电器材深圳有限公司	采购商品	986,089.35	
重药控股（辽宁）医药物流有限公司	采购商品	953,190.20	3,233,263.46
重庆医药集团东莞医药有限公司	采购商品	916,133.61	23,655.75
重庆医药集团四川医药有限公司	采购商品	904,667.60	148,141.59
重庆医药集团医贸药品有限公司	采购商品	830,143.72	
重庆医药（集团）股份有限公司	采购商品	818,697.33	
杭州润达医疗管理有限公司	采购商品	693,641.00	2,786,728.16
重庆医药集团（甘肃）有限公司	采购商品	522,641.78	
重药控股（大连）有限公司	采购商品	453,604.53	
凉山州环康医院管理有限公司	采购商品	411,292.88	
重庆医药（集团）股份有限公司上海分公司	采购商品	385,191.98	1,139,130.59
通用技术集团物业管理有限公司	采购商品	358,650.00	
河南泰丰生物科技有限公司	采购商品	341,983.23	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医药宜昌新特药有限公司	采购商品	325,286.72	
重药控股（湖北）有限公司	采购商品	264,826.89	
重庆和平制药有限公司	采购商品	239,656.46	113,400.02
中仪国际招标有限公司	采购商品	236,412.68	950,751.26
葫芦岛宝石花医院有限公司	采购商品	235,717.38	
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	采购商品	149,857.50	
重药控股（湖南）有限公司	采购商品	142,412.04	
重庆医药集团大健康科技有限公司	采购商品	140,121.78	144,481.89
中国邮电器材中南有限公司	采购商品	114,327.43	
重庆医药集团黑龙江医药有限公司	采购商品	111,669.72	
重药控股（齐齐哈尔）有限公司	采购商品	111,041.89	
重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	采购商品	102,053.08	
重庆医药（集团）新疆有限公司	采购商品	92,337.43	19,218.75
杭州惠中诊断技术有限公司	采购商品	84,747.58	248,538.50
北京东南悦达医疗器械有限公司	采购商品	82,031.60	
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	采购商品	72,404.55	
四川众齐健康产业有限公司	采购商品	71,981.32	
中机智源科技有限公司	采购商品	65,293.12	83,794.59
航天医疗健康科技集团有限公司	采购商品	61,823.01	
重庆医药集团新乡有限公司	采购商品	53,095.31	100,325.51
国中康健（北京）供应链管理有限公司	采购商品	48,572.08	
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	采购商品	40,312.57	5,567.00
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	采购商品	35,283.18	
重庆医药集团（惠州）医药有限公司	采购商品	32,348.81	82,648.29
北京国通环康医院管理有限公司	采购商品	29,396.47	176,396.28
重庆医药湖北利源医药有限公司	采购商品	24,564.60	
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	采购商品	23,849.37	60,084.05
重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	采购商品	20,625.66	
重药控股贵州医学诊断有限公司	采购商品	13,662.67	13,662.68
河北瑞诺医疗器械股份有限公司	采购商品	8,847.16	
靖宇美康人参基地有限责任公司	采购商品	7,821.10	
辽宁卫生服务有限公司	采购商品	6,155.95	4,388.50
郑州泰丰制药有限公司	采购商品	4,778.76	21,663.72
重庆医药集团湛江医药有限公司	采购商品	4,383.28	54,374.26
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	采购商品	3,228.32	
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	采购商品	2,270.29	
中国邮电器材北京有限公司	采购商品	992.85	
重药控股（保定）有限公司	采购商品	914.34	
通用体智健康科技（北京）股份有限公司	采购商品	460.18	

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医药集团郑州有限公司	采购商品		2,448,699.47
中纺院绿色纤维股份公司	采购商品		474,988.51
重庆科瑞制药（集团）有限公司	采购商品		123,139.84
中国邮电器材集团有限公司北京分公司	采购商品		93,760.00
重药控股安徽有限公司	采购商品		74,393.07
广东省润达医学诊断技术有限公司	采购商品		43,343.57
重庆科瑞东和制药有限责任公司	采购商品		13,230.08
重庆医药集团郑州有限公司驻马店分公司	采购商品		8,022.48
杭州润达泓泰医疗科技有限公司	采购商品		7,284.00
重庆科瑞南海制药有限责任公司	采购商品		7,096.46
通用技术集团物业管理有限公司	接受劳务	11,443,723.38	15,279,824.59
通用医疗器械（北京）有限公司	接受劳务	4,107,218.55	
通用技术集团数字智能科技有限公司	接受劳务	3,937,677.29	3,508,862.35
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	接受劳务	1,758,867.92	4,123,363.94
中技国际招标有限公司	接受劳务	1,434,259.91	1,354,169.63
北京通用健康门诊部有限公司	接受劳务	928,695.00	
中国国际广告有限公司	接受劳务	404,811.32	723,992.46
中仪国际招标有限公司	接受劳务	403,979.30	131,899.61
美康中成药保健品进出口有限公司	接受劳务	368,277.36	
宝石花（海南）互联网医院有限公司	接受劳务	237,400.00	
中国航天科工集团七三一医院	接受劳务	158,334.00	
中国通用咨询投资有限公司	接受劳务	148,681.37	
中国邮电器材北京有限公司	接受劳务	84,061.43	
重药控股（湖北）有限公司	接受劳务	64,899.30	
航天中心医院	接受劳务	50,100.00	
辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司	接受劳务	34,849.59	
中国机械进出口（集团）有限公司	接受劳务	24,615.09	
宝石花医疗器械有限公司宁波分公司	接受劳务	15,798.29	183,389.38
国家电网公司北京电力医院	接受劳务	10,584.00	
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	接受劳务	10,341.00	
攀钢集团总医院	接受劳务	4,341.00	
成飞医院	接受劳务	4,009.50	
鞍钢集团公司总医院	接受劳务	2,923.00	
马鞍山十七冶医院	接受劳务	2,681.00	
青岛益信医学科技有限公司	接受劳务	274.68	
盘锦宝石花药材经销有限公司	接受劳务	204.52	
通用技术集团国际物流有限公司	接受劳务		5,690,942.80
北京天方时代投资有限公司	接受劳务		1,260,800.62
北京民族园诊所有限公司	接受劳务		1,069,310.00

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用云健康科技（四川）有限公司	接受劳务		577,354.00
新兴宾馆有限责任公司	接受劳务		538,904.91
中国邮电器材集团有限公司北京分公司	接受劳务		98,031.02
内蒙古航天医院	接受劳务		46,500.00
宝石花医疗器械有限公司	接受劳务		36,610.75
中国仪器进出口集团有限公司	接受劳务		27,132.74
中仪英斯泰克进出口有限公司	接受劳务		22,745.60
通用技术集团财务有限责任公司	利息支出	53,787,043.64	37,715,168.29
通用天方药业集团有限公司	利息支出	16,034,250.05	20,396,472.26
中国新兴集团有限责任公司	利息支出	3,787,636.44	15,611,118.06
江西省医药集团有限公司	利息支出	2,866,374.99	13,797,168.19
金树立	利息支出	315,119.86	
秦皇岛万可美商贸有限公司	利息支出	203,233.35	
北京宝隆康管理咨询中心（有限合伙）	利息支出	65,204.03	
贵州铭信经纬投资有限公司	利息支出	56,380.83	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	利息支出	4,563.00	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西南华医药有限公司	出售商品	2,875,732,126.69	2,899,090,893.55
航天中心医院	出售商品	161,367,350.04	7,389,380.56
上海中冶医院	出售商品	119,733,634.61	96,861,555.72
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	出售商品	105,093,124.34	28,695,731.94
贵航贵阳医院	出售商品	103,382,304.52	107,381,659.31
三六三医院	出售商品	100,973,589.50	77,312,946.81
成飞医院	出售商品	80,714,329.53	41,488,076.72
国中康健（北京）供应链管理有限公司	出售商品	72,769,633.89	57,015,084.58
哈尔滨二四二医院	出售商品	50,524,149.79	
重庆医药集团河南有限公司	出售商品	40,415,818.37	6,639,527.81
黄河三门峡医院	出售商品	37,108,403.95	32,198.35
中纺院绿色纤维股份公司	出售商品	36,541,268.62	182,318,123.83
攀钢集团总医院	出售商品	34,677,672.76	
中国航天科工集团七三一医院	出售商品	34,505,881.81	
通用医疗器械（北京）有限公司	出售商品	33,848,230.07	97,345.13
重药控股（广东）有限公司	出售商品	27,567,704.39	81,980.18
贵航安顺医院	出售商品	28,210,789.37	
通用技术集团健康管理科技有限公司	出售商品	26,010,921.89	34,349.35
国家电网公司北京电力医院	出售商品	24,854,366.74	13,815,609.87
三二〇一医院	出售商品	23,330,686.82	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辽宁兴业医药有限公司	出售商品	22,971,290.55	25,724,306.76
华北石油管理局总医院	出售商品	22,530,600.95	14,092,679.20
江西长华医疗健康有限公司	出售商品	21,312,465.00	10,212,099.33
重药控股（深圳）有限公司	出售商品	19,198,759.75	6,421,880.89
河北中石油中心医院	出售商品	19,045,103.72	272,520.35
江西南华医疗器械有限公司	出售商品	18,371,714.24	56,219,391.91
通用技术集团医疗健康控股有限公司	出售商品	18,113,451.35	
南华医药赣州有限公司	出售商品	14,542,898.71	17,171,479.29
沈阳航天医院	出售商品	14,094,805.46	
松原吉林油田医院	出售商品	13,293,678.09	
重庆医药集团周口有限公司	出售商品	13,097,398.95	
江西庆隆医药有限公司	出售商品	12,066,074.12	12,057,202.94
重庆医药集团四川医药有限公司	出售商品	11,760,726.64	1,328,253.09
宝石花精准医疗科技有限公司	出售商品	11,609,309.23	12,751,204.44
辽宁电力中心医院	出售商品	11,141,332.11	530,318.59
西电集团医院	出售商品	11,000,000.00	246,017.70
马鞍山十七冶医院	出售商品	10,333,798.97	14,957,235.58
重药控股（北京）有限公司	出售商品	10,088,107.80	13,344,664.80
宝石花医疗器械有限公司宁波分公司	出售商品	9,931,407.13	3,038,584.07
重庆医药集团宜宾医药有限公司	出售商品	9,462,662.03	8,384,975.21
河南电力医院	出售商品	9,008,538.99	2,455,176.99
盘锦辽油宝石花医院	出售商品	8,686,838.90	705,348.70
重药控股（保定）有限公司	出售商品	8,547,914.64	
重药控股内蒙古有限公司	出售商品	8,459,257.20	8,763,596.40
杭州润达医疗管理有限公司	出售商品	7,737,908.97	
中国十九冶集团有限公司职工医院	出售商品	7,676,711.39	
盘锦宝石花药材经销有限公司	出售商品	7,233,815.55	5,988,576.27
重庆医药（集团）股份有限公司	出售商品	6,980,478.82	5,066,579.30
通用环球中煤岭北医院	出售商品	6,398,559.00	3,679,137.60
通用医疗青云职工医院	出售商品	5,739,807.98	870,806.39
江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	出售商品	5,517,525.49	7,869,824.04
重庆医药集团郸城有限公司	出售商品	5,420,985.78	200,290.27
攀钢西昌医院	出售商品	5,355,192.31	1,112,721.26
北京通用健康门诊部有限公司	出售商品	4,951,643.71	2,486.68
哈密市宝石花吐哈医院	出售商品	4,605,766.22	
宝石花医疗器械有限公司	出售商品	3,996,383.78	23,075,245.98
中国水利水电第一工程局有限公司总医院	出售商品	3,884,990.56	19,564.17
葫芦岛宝石花医院有限公司	出售商品	3,814,790.22	
新疆宝石花医院	出售商品	3,333,011.90	107,050.60

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆医药集团郑州有限公司	出售商品	3,327,548.32	91,033.33
中国仪器进出口集团有限公司	出售商品	3,310,439.92	15,464,754.81
重庆医药集团（甘肃）有限公司	出售商品	3,247,350.28	4,311,032.68
重庆医药（集团）甘肃和平新健康医药连锁有限公司	出售商品	3,241,486.75	2,914,898.11
辽阳辽化医院	出售商品	3,185,880.19	1,542,673.92
重药控股安徽有限公司	出售商品	3,160,430.14	3,634,685.12
五矿邯邢职工总医院	出售商品	2,597,000.79	1,036,602.39
北京东南悦达医疗器械有限公司	出售商品	2,454,196.22	
陕西华氏医药有限公司	出售商品	2,373,804.03	6,903,903.43
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	出售商品	2,104,921.19	3,978,089.17
鹰潭南华医药有限公司	出售商品	2,101,911.17	3,209,258.48
重庆医药和平医药新产品有限公司	出售商品	2,049,307.54	795,228.32
中铁十九局集团有限公司职工中心医院	出售商品	1,991,734.75	
国中康健（辽宁）健康科技有限公司	出售商品	1,905,940.88	3,419,115.07
重庆医药集团医贸药品有限公司	出售商品	1,802,973.45	313,341.60
乌鲁木齐宝石花医院	出售商品	1,712,138.73	
重庆医药集团黑龙江医药有限公司	出售商品	1,642,424.49	
太原市太航医院	出售商品	1,598,637.19	50,176.99
江西南华本草中药有限公司	出售商品	1,580,121.72	803,665.08
重药控股（大连）有限公司	出售商品	1,553,920.15	910,304.93
重庆医药集团成都医药有限公司	出售商品	1,547,383.15	5,341,774.13
上海润达榕嘉生物科技有限公司	出售商品	1,480,076.39	188,184.06
安义南华医药有限公司	出售商品	1,441,288.74	3,316,051.68
齐二机床集团有限公司职工医院	出售商品	1,071,947.91	
昌吉州宝石花医院	出售商品	1,047,413.89	28,199.11
西藏天晟泰丰药业股份有限公司	出售商品	1,020,407.51	
新乡航空工业（集团）有限公司医院	出售商品	972,708.07	
重庆医药集团新乡有限公司	出售商品	919,309.64	4,921.59
重庆和平制药有限公司	出售商品	898,218.02	
重药控股淮北有限公司	出售商品	853,418.63	716,955.84
重庆医药集团（宁夏）有限公司	出售商品	836,499.75	2,123,234.88
重药控股（湖北）有限公司	出售商品	823,036.31	2,102,548.70
湖北航天医院	出售商品	807,481.42	
北京六一八厂医院	出售商品	804,618.53	1,314,480.52
重药控股（海南）医药有限公司	出售商品	800,159.64	456,641.76
辽宁卫生服务有限公司	出售商品	751,558.26	885,821.22
阳泉煤业（集团）有限责任公司第三医院	出售商品	744,554.74	608,919.81
重药控股吉林有限公司	出售商品	743,828.31	
河北润达康泰医疗科技有限公司	出售商品	706,253.80	450,246.82

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保定宝石花东方医院	出售商品	689,227.15	1,131,218.82
通用环球北京东里中西医结合医院	出售商品	632,892.98	931,666.53
重药控股湖南博瑞药业有限公司	出售商品	599,102.16	102,663.73
广东省润达医学诊断技术有限公司	出售商品	533,980.58	
青海省医药有限责任公司	出售商品	525,095.09	149,309.72
通用环球中铁芜湖医院	出售商品	518,326.70	1,218,671.08
西安电力中心医院	出售商品	504,424.78	486,725.66
通用环球中铁唐山医院	出售商品	501,449.76	412,777.34
宝石花医疗器械有限公司雄安分公司	出售商品	487,787.63	
鞍钢集团公司总医院	出售商品	487,033.84	2,234,513.33
宁江吉林油田江北医院	出售商品	469,902.23	
通用环球中铁西安医院	出售商品	448,672.56	
湖南中邦恒盛医药有限公司	出售商品	407,154.24	4,757.53
保定涿州宝石花医院	出售商品	369,760.73	1,023,149.19
航空工业襄阳医院	出售商品	353,408.01	36,776.11
重药控股湖南民生药业有限公司	出售商品	347,417.47	536,422.70
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	出售商品	298,520.95	534,138.37
重药控股（四川）有限公司	出售商品	282,199.41	868,287.03
中国新兴建设开发有限责任公司	出售商品	267,752.71	
重庆医药和平医药批发有限公司	出售商品	255,952.60	451,590.01
阜阳万生医院	出售商品	230,352.19	145,383.77
重药控股延边有限公司	出售商品	217,938.08	
中国邮电器材集团有限公司北京分公司	出售商品	196,459.39	3,219,337.15
台州御济中药销售有限公司	出售商品	181,421.91	
江西南华赣新医药有限公司	出售商品	170,653.08	53,112,458.18
重庆医药集团（惠州）医药有限公司	出售商品	169,649.00	101,236.10
重药控股黔南有限公司	出售商品	166,192.88	1,940,667.16
苏州吴江通望护理院有限公司	出售商品	154,336.30	
中仪医疗健康（河南）有限公司	出售商品	152,655.22	
阳泉煤业（集团）有限责任公司第二医院	出售商品	147,024.88	3,792.92
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	出售商品	139,838.95	
江西南华（上药）医药有限公司	出售商品	137,417.65	20,121,364.96
内蒙古包钢医院	出售商品	132,743.36	5,019,026.55
内蒙古航天医院	出售商品	129,334.51	374,536.28
陕西华虹医药有限公司	出售商品	129,215.04	
苏州通养护理院有限公司	出售商品	120,967.28	
青岛益信医学科技有限公司	出售商品	111,659.27	
重药控股（湖南）有限公司	出售商品	109,720.41	52,526.52
江西黄庆仁栈医药物流有限公司	出售商品	108,127.44	887,153.16

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

盘锦辽河药业连锁有限公司	出售商品	99,769.62	
湖州心良药业有限公司	出售商品	95,602.35	
哈尔滨市香坊区民生社区卫生服务中心	出售商品	92,665.32	
重药控股山西康美徕医药有限公司	出售商品	84,558.25	171,625.83
重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	出售商品	84,553.99	2,787.61
重庆医药（集团）新疆有限公司	出售商品	82,647.77	633,637.91
重药控股（齐齐哈尔）有限公司	出售商品	75,774.87	
重药控股山西康美徕医药有限公司长治分公司	出售商品	70,883.20	14,601.78
中国新兴进出口有限责任公司	出售商品	67,925.55	19,172.77
阳泉煤业（集团）有限责任公司职业病防治院	出售商品	66,458.35	
唐山宝石花医院	出售商品	64,437.18	6,145,063.98
江西南华万年医药有限公司	出售商品	63,862.19	1,699,589.35
宝石花库尔勒医院	出售商品	56,438.22	
重庆医药集团湛江医药有限公司	出售商品	52,212.71	24,677.06
吉林市化工医院	出售商品	50,714.05	
上海中科润达医学检验实验室有限公司	出售商品	49,107.70	
山东电力中心医院	出售商品	44,247.79	
重药控股（山东）有限公司	出售商品	41,373.45	76,601.77
重庆医药集团中药有限公司	出售商品	40,140.56	
重庆医药十堰有限公司	出售商品	39,478.72	
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	出售商品	37,035.68	191,648.20
重庆医药集团江西医药有限公司	出售商品	36,041.46	
重药控股山西康美徕医药有限公司临汾分公司	出售商品	30,795.90	290,849.55
通用医疗秦岭医院	出售商品	30,393.84	
重庆医药集团郑州有限公司驻马店分公司	出售商品	30,020.01	
重庆医药集团大健康科技有限公司	出售商品	27,079.65	
重庆医药集团云南医药有限公司	出售商品	24,530.98	
重庆医药宜昌新特药有限公司	出售商品	23,473.46	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	出售商品	23,132.06	
重药控股益阳博瑞药业有限公司	出售商品	20,842.46	
重庆医药恩施有限公司	出售商品	20,434.98	1,141.59
浙江圣贝医药有限公司	出售商品	20,319.26	
惠阳航空螺旋桨有限责任公司职工医院	出售商品	20,176.99	3,610.70
重庆医药（集团）股份有限公司浙江分公司	出售商品	18,163.21	134,385.59
郑州泰丰制药有限公司	出售商品	17,699.12	
重庆医药集团长圣医药有限公司	出售商品	17,345.13	431,507.96
重庆医药上海药品销售有限责任公司	出售商品	15,929.20	652,640.71
唐山二十二冶医院	出售商品	13,453.07	33,274.34
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	出售商品	11,318.23	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重药控股陕西医药有限公司	出售商品	10,603.54	49,104.43
重药控股山西康美徕医药有限公司大同分公司	出售商品	7,359.29	34,180.52
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	出售商品	7,349.67	39,373.45
重庆医药集团（天津）有限公司	出售商品	7,050.30	
重庆医药集团四川新特药有限公司	出售商品	5,989.40	32,821.24
重药控股（辽宁）医药物流有限公司	出售商品	5,925.66	961,858.40
蜀山区西园街道社区卫生服务中心	出售商品	5,829.20	1,106.19
通用技术集团沈阳机床有限责任公司	出售商品	5,664.22	
新乡市爱森大药房连锁有限责任公司	出售商品	5,639.75	52,163.05
三原县红原医院	出售商品	3,590.27	
抚州诚正医药贸易有限公司	出售商品	3,425.48	
重庆医药集团（庆阳）医药有限公司	出售商品	3,029.30	31,961.06
重药控股（黑龙江）有限公司	出售商品	2,904.87	
重药控股毕节医药有限公司	出售商品	2,718.59	6,116.82
贵州省医药（集团）和平医药遵义有限公司	出售商品	1,935.75	
中机国际招标有限公司	出售商品	1,592.92	2,920.35
北京市西城区宝石花门诊部	出售商品	1,584.07	
合肥高新区江河社区卫生服务中心	出售商品	1,097.34	
沈阳机床股份有限公司沈一车床厂	出售商品	944.03	
重庆医药集团供应链管理有限公司	出售商品	932.65	
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院亚美医院	出售商品	876.10	
通用环球中铁山桥医院	出售商品	721.25	
新兴宾馆有限责任公司	出售商品	637.14	
中纺标（深圳）检测有限公司	出售商品	467.25	
重庆医药豪恩医药有限公司	出售商品	275.23	12,231.86
江西南华华衍医药有限公司	出售商品		25,948,816.16
北京民族园诊所有限公司	出售商品		1,671,318.50
国中康健（北京）健康管理有限公司	出售商品		1,628,318.58
重药万维（北京）医药有限公司	出售商品		1,015,539.83
凯思轩达医疗科技无锡有限公司	出售商品		946,902.65
毕士大（成都）肾病医院有限公司	出售商品		443,362.83
航天医疗健康科技集团有限公司	出售商品		382,300.88
吉林省电力医院	出售商品		265,486.73
重庆医药新特药品有限公司	出售商品		246,042.47
国中康健（浙江）健康管理有限公司	出售商品		230,973.45
重庆医药合川医药有限责任公司	出售商品		230,909.73
中国五冶集团有限公司医院	出售商品		171,681.42
重庆和平药房连锁有限责任公司医药保健品分公司	出售商品		143,932.75
重庆医药集团东莞医药有限公司	出售商品		107,603.54

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用环球西安北环医院	出售商品		91,592.92
重药控股山西康美徕医药有限公司忻州分公司	出售商品		81,805.30
重庆医药黄冈有限公司	出售商品		40,991.15
重庆医药集团陕西有限公司	出售商品		34,817.69
重庆医药和平医药批发有限公司巫溪分公司	出售商品		34,389.38
重药控股（浙江）有限公司	出售商品		20,994.69
重庆医药荆州有限公司	出售商品		12,861.95
宝石花（天津）健康管理有限公司	出售商品		9,917.44
中国通用咨询投资有限公司	出售商品		8,413.16
重药控股（绵阳）有限公司	出售商品		5,822.13
通用技术集团天津第一机床有限公司	出售商品		5,053.22
重庆医药天昊医药有限公司	出售商品		4,247.79
济南润达生物科技有限公司	出售商品		3,044.24
通用技术集团医疗健康有限公司	出售商品		1,546.40
中国邮电器材东北有限公司	出售商品		442.48
北京中仪信息科技有限公司	提供劳务	56,603.77	28,951.08
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	提供劳务	25,043.96	
重庆医药集团黑龙江医药有限公司	提供劳务	2,654.87	
通用技术集团财务有限责任公司	利息收入	30,873,422.13	28,747,602.87
中国新兴集团有限责任公司	利息收入	309,313.49	878,455.11

(2) 关联托管、承包情况

① 公司受托管理、承包

委托方/出包方名称	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
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	美康中成药保健品进出口有限公司股权整体托管	2012-08-14	——	市场定价	94,339.62
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	中国仪器进出口集团有限公司股权整体托管	2022-12-30	——	市场定价	471,698.11
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	通用天方药业集团有限公司股权整体托管	2023-12-29	——	市场定价	94,339.62
通用技术集团医药控股有限公司	通用医药电子商务有限公司股权整体托管	2023-12-29	——	市场定价	94,339.62
通用技术集团医药控股有限公司	江西省医药集团有限公司股权整体托管	2023-12-29	——	市场定价	94,339.62
通用技术集团医药控股有限公司	北京长城制药有限公司股权整体托管	2023-12-29	——	市场定价	94,339.62

重庆医药健康产业有限公司	重庆和平制药有限公司	2025-09-15	—	市场定价	15,723.27
--------------	------------	------------	---	------	-----------

(3) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
通用技术集团健康养老产业有限公司	房屋及建筑物	13,963,318.08	6,981,659.04
航天中心医院	房屋及建筑物	2,375,805.86	2,288,620.32
西藏天晟泰丰药业股份有限公司	房屋及建筑物、车辆	441,206.46	1,241,064.75
保定涿州宝石花医院	房屋及建筑物	273,217.59	
保定宝石花东方医院	房屋及建筑物	185,840.73	160,766.97
华北石油管理局总医院	房屋及建筑物	132,743.40	99,557.54
重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	房屋及建筑物	115,354.42	
浙江天昇泰丰医药科技集团有限公司	房屋及建筑物		74,862.39

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的 租赁款项	上期应支付的 租赁款项
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	房屋及建筑物	62,245,049.16	62,245,049.16
新兴宾馆有限责任公司	房屋及建筑物	2,777,200.08	2,776,900.07
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	房屋及建筑物	2,399,999.54	1,400,000.00
湛江市丰泽投资有限公司	房屋及建筑物	1,869,769.16	6,149,131.20
中国邮电器材东北有限公司	房屋及建筑物	1,500,000.00	1,500,000.00
秦皇岛德信北方医药有限责任公司	房屋及建筑物		1,150,000.00
河南省国有资产经营集团资产管理有限公司	房屋及建筑物	988,855.56	1,037,817.12
通用天方药业集团有限公司	土地使用权	509,600.00	509,600.00
通用天方药业集团有限公司	房屋及建筑物	130,000.00	180,000.00
金树立	房屋及建筑物	80,000.00	80,000.00
湖北灵通企业管理有限公司	房屋及建筑物	75,700.84	110,438.65
江门市诚辉医药有限公司	房屋及建筑物		72,000.00

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
通用技术集团医药控股有限公司	房屋及建筑物		7,798,374.85
通用天方药业集团有限公司	土地使用权		1,361,027.54
通用天方药业集团有限公司	房屋及建筑物		417,552.84

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	房屋及建筑物	833,911.18	3,004,316.50
湛江市丰泽投资有限公司	房屋及建筑物	307,488.31	1,070,596.61
通用技术集团医药控股有限公司	房屋及建筑物	238,486.80	240,606.38
中国邮电器材东北有限公司	房屋及建筑物	119,625.36	223,942.32
河南省国有资产经营集团资产管理有限公司	房屋及建筑物	86,951.81	137,171.37
通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	房屋及建筑物	49,674.08	155,046.47
湖北灵通企业管理有限公司	房屋及建筑物	47,218.79	46,639.71
通用天方药业集团有限公司	土地使用权	31,831.41	46,955.45
通用天方药业集团有限公司	房屋及建筑物	8,206.86	11,607.57
通用技术集团医药控股有限公司	机器设备		1,160.55
江门市诚辉医药有限公司	房屋及建筑物		434.26

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李宇新	30,000,000.00	2025-07-23	2026-07-23	否
李宇新	20,000,000.00	2025-08-13	2026-08-13	否
合 计	50,000,000.00			

（5）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
通用技术集团财务有限责任公司	120,000,000.00	2022-02-23	2025-02-21	
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2022-02-25	2025-02-24	
通用技术集团财务有限责任公司	250,000,000.00	2022-03-01	2025-02-28	
通用技术集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2022-03-11	2025-03-10	
通用技术集团财务有限责任公司	338,356,829.30	2023-02-27	2026-02-26	已还款 1,248,253.25 元
通用技术集团财务有限责任公司	55,000,000.00	2023-07-24	2026-07-23	
安徽贝苓生物科技有限公司	27,480,000.00	2023-08-01	2024-07-31	已还款 2290 万元 剩余未归还
于建华	1,920,000.00	2023-08-01	2024-07-31	已还款 160 万元 剩余未归还
佛山市平安药业有限公司	3,000,000.00	2024-01-11	2025-01-10	
佛山市平安药业有限公司	5,000,000.00	2024-01-12	2025-01-11	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2024-01-16	2025-01-15
通用技术集团财务有限责任公司	285,000,000.00	2024-01-30	2027-01-29
秦皇岛万可美商贸有限公司	500,000.00	2024-02-02	2025-02-01
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2024-02-08	2025-02-07
中国新兴集团有限责任公司	200,000,000.00	2024-03-25	2025-03-25
江西省医药集团有限公司	60,000,000.00	2024-03-26	2025-03-25
北京宝隆健康管理咨询中心（有限合伙）	2,450,000.00	2024-04-07	2025-04-06
北京宝隆健康管理咨询中心（有限合伙）	2,450,000.00	2024-04-10	2025-04-09
通用天方药业集团有限公司	290,000,000.00	2024-04-22	2025-04-21
江西省医药集团有限公司	120,000,000.00	2024-04-27	2025-04-26
江西省医药集团有限公司	30,000,000.00	2024-05-23	2025-05-22
中国新兴集团有限责任公司	205,410,000.00	2024-06-06	2025-06-06
秦皇岛万可美商贸有限公司	2,000,000.00	2024-06-09	2025-06-08
通用技术集团财务有限责任公司	17,623,000.00	2024-07-10	2025-07-10
通用技术集团财务有限责任公司	7,314,800.00	2024-07-19	2025-07-19
通用技术集团财务有限责任公司	5,062,200.00	2024-08-06	2025-08-06
通用技术集团财务有限责任公司	3,832,711.40	2024-08-16	2025-08-16
通用技术集团财务有限责任公司	4,000,000.00	2024-08-19	2025-08-19
通用技术集团财务有限责任公司	14,167,518.39	2024-08-23	2025-08-23
通用技术集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2024-08-23	2025-08-23
通用技术集团财务有限责任公司	4,800,000.00	2024-08-26	2025-08-26
通用技术集团财务有限责任公司	14,335,679.96	2024-08-28	2025-08-28
通用技术集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2024-08-29	2025-08-29
通用技术集团财务有限责任公司	13,943,305.95	2024-08-30	2025-08-30
通用技术集团财务有限责任公司	690,000.00	2024-09-02	2025-09-02
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2024-09-04	2025-09-04
通用技术集团财务有限责任公司	8,507,431.96	2024-09-09	2025-09-09
通用技术集团财务有限责任公司	1,187,280.00	2024-09-09	2025-09-09
金树立	12,800,000.00	2024-09-15	2025-09-14
秦皇岛万可美商贸有限公司	3,000,000.00	2024-09-21	2025-09-20
秦皇岛万可美商贸有限公司	1,000,000.00	2024-09-25	2025-09-24
通用技术集团财务有限责任公司	29,733,571.46	2024-09-27	2025-09-27
通用技术集团财务有限责任公司	2,931,250.00	2024-09-29	2025-09-29
通用技术集团财务有限责任公司	6,582,333.10	2024-09-29	2025-09-29
通用技术集团财务有限责任公司	6,689,531.37	2024-10-09	2025-10-09
通用技术集团财务有限责任公司	662,885.29	2024-10-12	2025-10-12
通用技术集团财务有限责任公司	3,391,856.29	2024-10-15	2025-10-15
通用技术集团财务有限责任公司	1,421,808.00	2024-10-17	2025-10-17
通用技术集团财务有限责任公司	9,119,171.82	2024-10-22	2025-10-22

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术集团财务有限责任公司	185,444.55	2024-10-22	2025-10-22	
通用技术集团财务有限责任公司	5,832,874.31	2024-10-25	2025-10-25	
通用技术集团财务有限责任公司	17,611,354.05	2024-10-28	2025-10-28	
通用技术集团财务有限责任公司	2,400,788.62	2024-10-29	2025-10-29	
通用技术集团财务有限责任公司	10,271,739.91	2024-10-31	2025-10-31	
通用技术集团财务有限责任公司	674,945.52	2024-11-08	2025-11-08	
通用技术集团财务有限责任公司	4,068,248.00	2024-11-08	2025-11-08	
通用技术集团财务有限责任公司	8,538,925.28	2024-11-13	2025-11-13	
通用技术集团财务有限责任公司	7,822,605.53	2024-11-15	2025-11-15	
通用技术集团财务有限责任公司	183,827.05	2024-11-21	2025-11-21	
通用天方药业集团有限公司	30,000,000.00	2024-11-23	2025-11-22	
通用技术集团财务有限责任公司	20,908,651.04	2024-11-28	2025-11-28	
通用技术集团财务有限责任公司	9,568,136.55	2024-11-29	2025-11-29	
通用技术集团财务有限责任公司	98,920,000.00	2024-12-09	2025-12-06	
通用技术集团财务有限责任公司	3,019,229.64	2024-12-09	2025-12-09	
通用技术集团财务有限责任公司	410,759.66	2024-12-09	2025-12-09	
通用技术集团财务有限责任公司	5,019,613.20	2024-12-09	2025-12-09	
通用技术集团财务有限责任公司	400,000,000.00	2024-12-11	2025-12-11	
秦皇岛万可美商贸有限公司	4,000,000.00	2024-12-12	2025-12-11	
通用天方药业集团有限公司	35,000,000.00	2024-12-13	2025-12-12	
通用技术集团财务有限责任公司	166,548.94	2024-12-13	2025-12-13	
通用技术集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2024-12-16	2025-12-13	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2024-12-23	2025-12-22	
通用技术集团财务有限责任公司	536,770,000.00	2024-12-23	2025-12-23	
秦皇岛万可美商贸有限公司	1,500,000.00	2024-12-26	2025-12-25	
通用技术集团财务有限责任公司	8,085,254.78	2024-12-27	2025-12-26	
通用天方药业集团有限公司	36,000,000.00	2025-1-1	2025-12-31	
佛山市平安药业有限公司	8,000,000.00	2025-01-11	2026-01-10	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2025-01-16	2026-01-15	
秦皇岛万可美商贸有限公司	500,000.00	2025-02-02	2026-02-01	
通用天方药业集团有限公司	50,000,000.00	2025-02-08	2026-02-07	
通用技术集团财务有限责任公司	29,995,000.00	2025-02-26	2026-02-26	
通用技术集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2025-02-27	2026-02-27	已还款 2600 万元
通用技术集团财务有限责任公司	32,818,925.93	2025-03-28	2026-03-28	
通用技术集团财务有限责任公司	11,508,486.79	2025-04-01	2026-04-01	
通用技术集团财务有限责任公司	5,672,587.28	2025-04-07	2026-04-07	
通用技术集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2025-04-16	2026-04-16	
通用天方药业集团有限公司	290,000,000.00	2025-04-22	2026-04-21	
秦皇岛万可美商贸有限公司	2,000,000.00	2025-06-09	2026-06-08	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2025-07-01	2026-07-01	
通用技术集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2025-07-03	2026-07-03	
通用技术集团财务有限责任公司	24,000,000.00	2025-07-09	2026-07-09	
通用技术集团财务有限责任公司	6,000,000.00	2025-08-05	2026-08-05	
通用技术集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-08-08	2026-08-07	
通用技术集团财务有限责任公司	5,274,998.85	2025-08-21	2026-08-20	
通用技术集团财务有限责任公司	226,000,000.00	2025-08-21	2026-08-21	
通用技术集团财务有限责任公司	49,900,000.00	2025-08-25	2026-08-25	
贵州铭信经纬投资有限公司	1,200,000.00	2025-08-26	2026-08-26	
通用技术集团财务有限责任公司	2,598,471.11	2025-08-29	2026-08-29	
通用技术集团财务有限责任公司	1,237,677.60	2025-08-29	2026-08-29	
通用技术集团财务有限责任公司	1,962,650.75	2025-09-08	2026-09-08	
通用技术集团财务有限责任公司	5,595,255.60	2025-09-08	2026-09-08	
金树立	12,330,000.00	2025-09-15	2026-09-14	已还款 478 万元
通用技术集团财务有限责任公司	10,385,792.40	2025-09-18	2026-09-18	
通用技术集团财务有限责任公司	1,955,609.82	2025-09-18	2026-09-18	
通用技术集团财务有限责任公司	7,858,292.40	2025-09-18	2026-09-18	
秦皇岛万可美商贸有限公司	3,000,000.00	2025-09-21	2026-09-20	
秦皇岛万可美商贸有限公司	1,000,000.00	2025-09-25	2026-09-24	
通用技术集团财务有限责任公司	21,614,207.60	2025-09-25	2026-09-25	
秦皇岛万可美商贸有限公司	4,000,000.00	2025-09-26	2025-12-25	
贵州铭信经纬投资有限公司	1,800,000.00	2025-09-26	2026-09-26	
通用技术集团财务有限责任公司	392,000,000.00	2025-10-17	2026-10-17	
通用技术集团财务有限责任公司	14,690,390.33	2025-10-30	2026-10-30	
通用技术集团财务有限责任公司	1,921,364.16	2025-10-31	2026-10-30	
通用技术集团财务有限责任公司	1,561,050.71	2025-11-14	2026-11-13	
通用天方药业集团有限公司	30,000,000.00	2025-11-23	2026-11-22	
通用技术集团财务有限责任公司	17,481,778.77	2025-11-27	2026-11-27	
秦皇岛万可美商贸有限公司	4,000,000.00	2025-12-12	2026-12-11	
通用天方药业集团有限公司	35,000,000.00	2025-12-13	2026-12-12	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	5,400,000.00	2025-12-19	2028-12-19	
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2025-12-23	2026-12-22	
通用技术集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2025-12-25	2026-12-25	
秦皇岛万可美商贸有限公司	1,500,000.00	2025-12-26	2026-12-25	
通用技术集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2025-12-29	2026-12-29	
李强	46,171,521.72	2018-04-02	未约定	已全部归还
通用技术集团医药控股有限公司	9,000,000.00	未约定	未约定	

（6）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国新兴集团有限责任公司	北京金穗科技开发有限责任公司股权	302,070,000.00	
李强	通用技术辽宁医药有限公司股权		68,437,176.00

（7）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 21 人，上期关键管理人员 24 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,145.09	1,575.20

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	通用技术集团财务有限责任公司	3,112,764,915.48		2,692,479,619.43	
应收账款	江西南华医药有限公司	474,432,654.81		619,613,280.37	
应收账款	阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	88,882,277.72	987,079.96	22,701,183.53	34,117.54
应收账款	三六三医院	77,408,699.95	599,292.53	56,997,210.70	405,059.07
应收账款	成飞医院	62,285,773.61	356,399.64	30,731,436.69	297,734.79
应收账款	哈尔滨二四二医院	56,041,576.18	424,119.32	29,975,931.92	160,445.38
应收账款	贵航贵阳医院	46,420,152.10	891,418.14	41,565,833.88	381,696.53
应收账款	黄河三门峡医院	37,175,541.84	172,609.12	206,758.96	27,724.88
应收账款	贵航安顺医院	31,184,409.39	181,248.16		
应收账款	辽宁兴业医药有限公司	30,174,911.01	1,114,603.23	28,341,691.16	217,836.68
应收账款	重药控股（广东）有限公司	29,291,877.00	292,869.12	15,713.60	96.74
应收账款	航天中心医院	26,832,025.16	4,232.00		
应收账款	中国航天科工集团七三一医院	23,676,887.39		3,466,054.48	223.24
应收账款	上海中冶医院	18,809,044.46		33,928,390.34	45,116.09
应收账款	国家电网公司北京电力医院	18,242,665.50	100,414.68	9,456,646.43	52,010.68
应收账款	通用技术集团医疗健康控股有限公司	14,592,550.00	44,900.00		
应收账款	辽宁电力中心医院	13,797,193.82	592,474.29	4,357,556.35	27,726.66
应收账款	三二〇一医院	13,483,815.14	93,084.86		
应收账款	国中康健（北京）供应链管理 有限公司	13,302,445.97	360,850.78	6,909,165.59	45,887.25

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	河北中石油中心医院	12,793,309.38	5,388.55	4,305,844.96	16,812.28
应收账款	盘锦宝石花药材经销有限公司	12,106,981.11	699,694.77	6,988,467.50	75,638.00
应收账款	华北石油管理局总医院	12,038,025.06	37,694.09	4,146,527.43	18,820.78
应收账款	通用医疗器械（北京）有限公司	11,377,360.00	61,742.60	2,813,079.00	33,798.15
应收账款	松原吉林油田医院	11,138,331.05	67,349.75		
应收账款	沈阳航天医院	10,406,918.99	67,131.84	7,778,071.54	40,077.59
应收账款	重庆医药集团河南有限公司	8,618,384.54	6,750.06	1,947,731.27	4,827.59
应收账款	盘锦辽油宝石花医院	8,307,232.73	45,899.76	947,040.39	73,682.73
应收账款	葫芦岛宝石花医院有限公司	7,477,962.24	586,009.86		
应收账款	宝石花精准医疗科技有限公司	6,405,219.15	41,182.85	7,334,057.74	24,054.49
应收账款	通用环球中煤岭北医院	6,149,093.98	34,637.42		
应收账款	重药控股（北京）有限公司	5,791,785.71	35,012.50	7,919,067.57	39,994.65
应收账款	重药控股（深圳）有限公司	5,732,694.12		3,853,635.97	
应收账款	攀钢集团总医院	5,268,722.51	10,910.19		
应收账款	江西长华医疗健康有限公司	5,252,430.95		6,101,854.66	
应收账款	河南电力医院	5,236,394.82	24,827.29	490,492.41	
应收账款	马鞍山十七冶医院	4,793,697.38	54,460.97	8,564,699.46	40,536.06
应收账款	江西南华医疗器械有限公司	4,623,209.23		25,599,242.95	217,544.24
应收账款	通用医疗青云职工医院	4,432,092.76	23,717.10	1,430,092.25	6,367.73
应收账款	哈密市宝石花吐哈医院	3,336,620.70	2,548.73		
应收账款	宝石花医疗器械有限公司宁波分公司	3,329,412.66	336,128.93	17,742,822.44	476,674.32
应收账款	宝石花医疗器械有限公司	2,951,080.45	20,196.11	6,390,082.43	53,655.85
应收账款	南华医药赣州有限公司	2,661,038.10		2,994,328.88	
应收账款	江西庆隆医药有限公司	2,552,654.64		3,219,089.81	
应收账款	新疆宝石花医院	2,435,560.32	6,542.17	82,567.56	
应收账款	中国水利水电第一工程局有限公司总医院	2,386,392.53	15,069.13		
应收账款	中国十九冶集团有限公司职工医院	2,234,191.29	5,581.19		
应收账款	中铁十九局集团有限公司职工中心医院	2,189,707.98	17,415.81		
应收账款	五矿邯邢职工总医院	1,952,534.67	7,879.11	393,439.98	502.80
应收账款	通用技术集团健康管理科技有限公司	1,944,700.00	19,447.00	768.00	
应收账款	攀钢西昌医院	1,768,502.92			
应收账款	华北石油管理局总医院（二部医院）	1,632,202.45	28,325.85	211,625.72	404.86
应收账款	重庆医药集团周口有限公司	1,450,847.53			
应收账款	太原市太航医院	1,427,013.43	6,376.12		

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	辽阳辽化医院	1,368,844.56	5,346.99	971,907.16	
应收账款	黑龙江省天方医药有限公司	1,159,524.63	1,159,524.63	1,159,524.63	1,159,524.63
应收账款	乌鲁木齐宝石花医院	1,152,057.03	3,180.00		
应收账款	新乡航空工业（集团）有限公司医院	1,133,893.35	12,427.96		
应收账款	江西南华本草中药有限公司	1,124,392.97		285,472.19	537.07
应收账款	湖北航天医院	1,104,166.00	1,100.65		
应收账款	保定宝石花东方医院	1,099,244.39	103,747.86	1,224,518.38	9,228.45
应收账款	湛江市万邦大药房连锁有限公司	1,087,808.18	543,904.09	1,165,764.96	168,687.53
应收账款	北京通用健康门诊部有限公司	1,014,719.95	45.00		
应收账款	重庆医药（集团）股份有限公司	991,152.00	9,911.52	743,718.00	48.00
应收账款	西藏天晟泰丰药业股份有限公司	968,215.84		2,467,760.33	529,501.44
应收账款	北京东南悦达医疗器械有限公司	880,177.73	2,167.06	2,581,935.09	15,509.67
应收账款	江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	846,504.72	76,555.92	1,317,205.28	38,322.64
应收账款	国中康健（辽宁）健康科技有限公司	834,197.82	282,574.75	1,521,704.60	80,259.97
应收账款	阜阳万生医院	706,148.44	140,239.71	507,757.32	44,369.42
应收账款	重药控股（保定）有限公司	692,719.90			
应收账款	重庆医药（集团）甘肃和平新健康医药连锁有限公司	606,948.00		917,022.00	582.00
应收账款	昌吉州宝石花医院	578,785.83		2,877.24	
应收账款	宝石花医疗器械有限公司雄安分公司	551,200.00			
应收账款	重庆医药集团黑龙江医药有限公司	499,531.80	49.89		
应收账款	保定涿州宝石花医院	484,483.33	13,952.70	915,341.22	7,750.62
应收账款	上海润达榕嘉生物科技有限公司	478,735.88	3,273.67	1,194,679.59	5,810.83
应收账款	鹰潭南华医药有限公司	452,415.90		729,213.26	
应收账款	重药控股湖南博瑞药业有限公司	448,875.86	3,730.41		
应收账款	西电集团医院	410,800.00	8,000.00		
应收账款	宁江吉林油田江北医院	410,335.50	1,978.39		
应收账款	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	408,566.10			
应收账款	齐二机床集团有限公司职工医院	354,471.74	401.11	135,624.41	242.72
应收账款	阳泉煤业（集团）有限责任公司第三医院	350,143.60	10,118.36	347,687.00	994.89

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	重庆医药（集团）新疆有限公司	348,571.40		173,250.00	1,732.50
应收账款	江西黄庆仁栈医药物流有限公司	325,977.80	48,896.67	432,043.00	4,248.00
应收账款	航空工业襄阳医院	294,670.00	1,662.14	41,557.00	362.42
应收账款	内蒙古包钢医院	288,261.99	144,131.00	319,001.99	47,850.30
应收账款	重庆医药集团医贸药品有限公司	273,360.00	2,733.60	71,600.00	
应收账款	广东省润达医学诊断技术有限公司	266,019.42	2,660.19		
应收账款	河北润达康泰医疗科技有限公司	238,369.75	1,419.05	907,472.23	2,839.65
应收账款	重药控股（大连）有限公司	233,058.00		899.00	
应收账款	通用环球北京东里中西医结合医院	199,726.60		163,868.55	
应收账款	台州御济中药销售有限公司	193,331.14	1,307.01		
应收账款	重庆医药集团江西医药有限公司赣南分公司	178,277.76			
应收账款	嘉兴东方国药饮片有限公司	176,645.48	1,766.45		
应收账款	苏州吴江通望护理院有限公司	174,400.00			
应收账款	通用环球中铁唐山医院	167,855.20	377.14	71,015.40	
应收账款	华北石油管理局总医院（井下医院）	158,899.05	6.05	5,164.00	51.00
应收账款	重庆医药集团大健康科技有限公司	158,448.21	127,848.21	127,848.21	127,848.21
应收账款	江西南华（上药）医药有限公司	155,281.94			
应收账款	湖南中邦恒盛医药有限公司	140,946.40			
应收账款	重庆医药集团新乡有限公司	139,290.80		25,041.71	
应收账款	苏州通养护理院有限公司	136,693.00			
应收账款	重药（浙江）中药有限公司	135,769.30	566.84		
应收账款	北京六一八厂医院	133,564.91	15.00	494,345.71	813.23
应收账款	重庆医药集团郑州有限公司	132,882.98	28,039.03	126,533.40	71,191.40
应收账款	重庆医药和平医药批发有限公司	129,543.41	65,249.68	148,643.41	65,034.79
应收账款	杭州润达医疗管理有限公司	120,941.88	280.88	32,185.78	90.69
应收账款	贵州省医药（集团）和平医药有限公司	120,755.88		526,044.56	1,360.80
应收账款	阳泉煤业（集团）有限责任公司第二医院	106,241.30	716.36		
应收账款	华北石油管理局总医院（廊坊矿区第一医院）	105,200.04	1,784.41	11,701.80	67.17
应收账款	华北石油油建医院	95,273.90	35.55	1,408.00	
应收账款	重庆医药集团成都医药有限公司	92,765.89		1,139,647.23	3,592.50

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	国中康健（北京）健康管理 有限公司	92,000.00	13,800.00	1,840,000.00	18,400.00
应收账款	辽宁卫生服务有限公司	88,896.00			
应收账款	安义南华医药有限公司	88,690.12		615,739.53	
应收账款	哈尔滨市香坊区民生社区卫生 服务中心	87,432.00	513.48		
应收账款	重药控股湖南民生药业有限 公司	81,245.50			
应收账款	重药万维（北京）医药有限 公司	80,100.00	12,015.00	747,060.00	4,005.00
应收账款	重庆医药自贡有限责任公司 百年康大药房	76,617.00			
应收账款	鞍钢集团公司总医院	69,237.36	463.11	198,199.00	1,455.00
应收账款	内蒙古航天医院	68,555.37	685.55	178,239.40	1,782.39
应收账款	唐山宝石花医院	67,452.20	264.22	7,140.00	
应收账款	陕西华虹医药有限公司	61,840.80	274.85		
应收账款	宝石花医疗器械有限公司定 州分公司	61,381.60			
应收账款	上海中科润达医学检验实验 室有限公司	55,491.71	554.92	1,000.00	
应收账款	通用环球中铁西安医院	50,700.00	507.00		
应收账款	重庆医药集团郸城有限公司	49,398.39			
应收账款	重庆医药（集团）股份有限 公司浙江分公司	46,949.00	3,793.39	75,114.95	503.26
应收账款	吉林市化工医院	44,347.36	244.20		
应收账款	湖州心良药业有限公司	41,388.60	54.67		
应收账款	重庆医药集团（惠州）医药 有限公司	34,643.70			
应收账款	重庆医药集团宜宾医药有限 公司新健康大药房文星街店	34,415.00			
应收账款	重庆和平药房连锁有限责任 公司医药保健品分公司	33,699.92	6,167.92	73,908.92	6,334.55
应收账款	重庆医药集团河南有限公司 南阳分公司	32,687.40			
应收账款	西安电力中心医院	28,500.00	285.00		
应收账款	重庆医药集团长圣医药有限 公司	27,056.00	3,518.40	27,056.00	270.56
应收账款	重庆医药集团中药有限公司	26,911.84	45.07		
应收账款	重药控股黔南有限公司	23,520.40			
应收账款	华北石油精神康复医院	22,851.74	23.18	256.00	
应收账款	航天医疗健康科技集团有限 公司	21,600.00	3,240.00	432,000.00	
应收账款	华北石油中医医院	21,156.20		674.00	
应收账款	重庆医药集团（甘肃）有限 公司	18,826.42			

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	16,852.09		125,653.68	186.75
应收账款	唐山二十二冶医院	15,201.95	100.56	181,500.00	25,713.00
应收账款	吉林省电力医院	15,000.00	2,250.00	300,000.00	
应收账款	盘锦兴隆台辽油宝石花创新医院	14,979.26			
应收账款	国中康健（浙江）健康管理有限公司	14,500.00	2,175.00	261,000.00	
应收账款	陕西华氏医药有限公司	13,564.95		484,588.80	
应收账款	阳泉煤业（集团）有限责任公司职业病防治院	12,448.70	93.74		
应收账款	通用环球西安北环医院	10,350.00	1,552.50	103,500.00	
应收账款	通用医疗秦岭医院	10,300.00			
应收账款	重药控股安徽有限公司	9,776.20			
应收账款	重庆医药集团江西医药有限公司	9,669.15			
应收账款	重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	9,470.40		3,150.00	31.50
应收账款	重药控股（海南）医药有限公司	8,130.29			
应收账款	重庆医药集团四川医药有限公司	7,724.00			
应收账款	重庆医药集团湛江医药有限公司	7,507.20		3,549.00	
应收账款	重庆医药集团宜宾医药有限公司新健康大药房紫宸店	6,883.00	137.29		
应收账款	中国新兴进出口有限责任公司	6,600.00			
应收账款	四川省南充药业（集团）有限公司	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00
应收账款	重庆医药集团郑州有限公司驻马店分公司	5,198.90			
应收账款	重药控股益阳博瑞药业有限公司	4,422.55			
应收账款	重庆医药集团河南有限公司濮阳分公司	3,992.00			
应收账款	重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	3,572.04		128,614.50	1,237.55
应收账款	北京民族园诊所有限公司	3,287.00		1,674,119.90	29,800.00
应收账款	重庆医药（集团）股份有限公司和平批发分公司	2,684.20	2,684.20		
应收账款	山东电力中心医院	2,500.00	25.00		
应收账款	重庆医药集团河南有限公司洛阳分公司	2,335.33			
应收账款	华北石油廊坊矿区第一医院	2,260.00		1,378.00	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	贵州省医药（集团）和平医药遵义有限公司	2,109.96			
应收账款	新乡市爱森大药房连锁有限责任公司	1,449.82	217.47	6,641.02	66.41
应收账款	华北油田华苑医院	1,440.00	8.32	64.00	
应收账款	重药控股内蒙古有限公司	1,287.19			
应收账款	重庆医药（集团）股份有限公司药品分公司	925.04	925.04	925.04	925.04
应收账款	重庆医药豪恩医药有限公司	300.00	0.75		
应收账款	秦皇岛德信医药连锁有限责任公司			25,227,328.77	177,173.00
应收账款	中纺院绿色纤维股份公司			23,110,567.34	
应收账款	江西南华华衍医药有限公司			12,018,192.77	120,181.93
应收账款	江西南华赣新医药有限公司			10,996,704.91	98,920.55
应收账款	广东诚辉医疗科技股份有限公司			8,118,630.27	1,622,749.46
应收账款	辽宁中邮普泰移动通信设备有限责任公司			296,828.47	2,962.28
应收账款	江西南华万年医药有限公司			257,505.69	
应收账款	湖南科瑞鸿泰医药有限公司			84,951.57	84,951.57
应收账款	重药控股（湖北）有限公司			71,904.00	
应收账款	上海润达医疗科技股份有限公司			62,237.52	
应收账款	湛江市万邦大药房连锁有限公司开发区江南世家分店			39,326.88	5,899.03
应收账款	盘锦辽河药业连锁有限公司			22,540.80	
应收账款	重药控股（四川）有限公司			19,740.00	
应收账款	国中康健（辽宁）健康科技有限公司沈阳国康医院分公司			13,432.58	134.33
应收账款	中国五冶集团有限公司医院			9,700.00	97.00
应收账款	通用技术集团沈阳机床有限责任公司			5,594.50	55.95
应收账款	青岛益信医学科技有限公司			5,035.00	
应收账款	重药控股山西康美徕医药有限公司			4,411.76	
应收账款	通用环球中铁山桥医院			3,850.00	577.50
应收账款	湛江市万邦大药房连锁有限公司霞山区彩和药房			2,603.88	
应收账款	华北油田机关社区卫生服务中心			320.00	
其他应收款	贵航贵阳医院	135,000,000.00		135,000,000.00	
其他应收款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	19,861,262.29	1,955,000.00	19,161,262.29	1,065,000.00
其他应收款	黄河三门峡医院	15,000,000.00			

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	遂平县医药公司	4,589,130.00	4,300,406.66	4,589,130.00	3,802,044.13
其他应收款	中国仪器进出口集团有限公 司	4,200,000.00		13,200.00	100.00
其他应收款	通用技术集团财务有限责任 公司	3,902,313.92			
其他应收款	中仪国际招标有限公司	3,408,795.00	1,733.00	3,135,236.25	96.70
其他应收款	中技国际招标有限公司	3,147,607.75	12,967.00	4,782,050.00	4,590.10
其他应收款	保定宝石花东方医院	2,391,666.61		2,181,666.65	
其他应收款	湛江市丰泽投资有限公司	1,655,609.98	10,460.06	43,457.06	1,562.56
其他应收款	广东省润达医学诊断技术有 限公司	1,071,148.83	384,961.58	2,579,606.12	224,741.37
其他应收款	中国通用咨询投资有限公司	991,663.81	2,903.78	254,172.97	
其他应收款	国中康健（辽宁）健康科技 有限公司	578,400.00			
其他应收款	重庆医药（集团）股份有限公 司特殊药品分公司	407,617.79	1,523.60		
其他应收款	通用技术集团医药控股有限 公司	300,000.00			
其他应收款	葫芦岛宝石花医院有限公司	270,939.52	1,354.70		
其他应收款	三二〇一医院	199,432.00			
其他应收款	通用技术集团物业管理有限 公司	187,464.60		188,955.80	
其他应收款	保定涿州宝石花医院	141,999.96			
其他应收款	中国邮电器材东北有限公司	125,000.00			
其他应收款	华北石油管理局总医院	112,500.00		112,500.00	
其他应收款	中国机械进出口（集团）有限 公司	103,192.00		67,392.00	
其他应收款	宝石花医疗器械有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	50,000.00
其他应收款	通用技术集团哈尔滨量具刃 具有限责任公司	70,000.00		70,000.00	
其他应收款	三六三医院	65,000.00			
其他应收款	西藏天晟泰丰药业股份有限 公司	60,942.38	609.42		
其他应收款	湖北航天医院	60,730.00			
其他应收款	湖北灵通企业管理有限公司	50,780.00		50,000.00	
其他应收款	新兴宾馆有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	中国新兴建设开发有限责任 公司	20,473.00			
其他应收款	重药万维（北京）医药有限公 司	18,050.00	180.50		
其他应收款	重庆医药健康产业有限公司	16,666.67			
其他应收款	郑州泰丰制药有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	辽宁电力中心医院	9,706.00	97.06		
其他应收款	河南泰丰生物科技有限公司	5,696.62	52.87	38,899.67	389.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	重庆医药集团新乡有限公司	5,683.03	111.50	
其他应收款	重庆医药集团河南有限公司	3,638.27	24.43	
其他应收款	中国新兴建筑工程有限责任公司	2,393.40		
其他应收款	上海中科润达医学检验实验室有限公司	1,600.00	240.00	1,600.00
其他应收款	重药控股（大连）有限公司	692.32		
其他应收款	中国新兴集团有限责任公司			3,857,482.89
其他应收款	秦皇岛德信北方医药有限责任公司			1,150,000.00
其他应收款	广东诚辉医疗科技股份有限公司			948,442.80
其他应收款	上海懋京贸易中心			614,000.00
其他应收款	航天中心医院			544,685.56
其他应收款	河南省国有资产经营集团资产管理有限公司			85,000.00
其他应收款	中国通信建设第五工程局有限公司			20,928.35
其他应收款	通用技术集团数字智能科技有限公司			14,280.00
其他应收款	中国邮电器材集团有限公司北京分公司			10,240.00
预付账款	江西黄庆仁栈医药物流有限公司	66,599,572.00		
预付账款	航天医疗健康科技集团有限公司	4,698,447.10		
预付账款	中国仪器进出口集团有限公司	3,148,137.51		5,253,000.00
预付账款	美康中成药保健品进出口有限公司	1,393,218.02		115,161.38
预付账款	鸿讯供应链科技有限公司	1,136,455.26		
预付账款	通用技术集团物业管理有限公司	848,295.11		500,967.91
预付账款	通用环球医疗科技(海南)有限公司	719,732.92		
预付账款	中国通用咨询投资有限公司	661,003.47		335,220.17
预付账款	航天中心医院	579,346.00		
预付账款	中仪英斯泰克进出口有限公司	172,500.00		393,272.00
预付账款	贵航安顺医院	110,700.00		
预付账款	北京通用健康门诊部有限公司	100,300.00		
预付账款	通用技术集团数字智能科技有限公司	32,763.30		
预付账款	中仪国际招标有限公司	24,000.00		
预付账款	中技国际招标有限公司	23,464.48		

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付账款	中国邮电器材深圳有限公司	19,240.00			
预付账款	重庆医药(集团)股份有限公司上海分公司	9,992.96			
预付账款	北京东南悦达医疗器械有限公司	4,969.91			
预付账款	中国机械进出口(集团)有限公司	4,800.00		4,800.00	
预付账款	重庆医药宜昌恒康医药有限公司	4,506.00			
预付账款	宝石花医疗器械有限公司宁波分公司	1,700.00		1,700.00	
预付账款	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	690.00		690.00	
预付账款	重庆和平制药有限公司	210.12			
预付账款	中纺院绿色纤维股份公司			492,000.00	
预付账款	北京天方时代投资有限公司			380,832.86	
预付账款	广东诚辉医疗科技股份有限公司			106,815.44	
预付账款	重庆医药(集团)新疆有限公司			36,464.40	
预付账款	重药控股(湖北)有限公司			19,370.00	
预付账款	重药控股(广东)有限公司			12,222.00	
预付账款	重庆科瑞制药(集团)有限公司			8,178.00	
预付账款	重庆医药集团新乡有限公司			6,222.00	
合同资产	国中康健(北京)供应链管理有限公司	2,598,775.00	25,987.75	1,643,000.00	16,430.00
合同资产	通用技术集团健康管理科技有限公司	994,250.00	9,942.50		
合同资产	河南电力医院	232,500.00	2,325.00		
合同资产	西电集团医院	166,600.00	1,666.00	166,600.00	1,666.00
合同资产	通用环球西航医院(西安)有限公司			588,000.00	5,880.00
合同资产	内蒙古包钢医院			88,000.00	880.00
合同资产	宝石花医疗器械有限公司宁波分公司			78,430.00	784.30
合同资产	西安电力中心医院			72,500.00	725.00
合同资产	鞍钢集团公司总医院			59,000.00	590.00
合同资产	国家电网公司职业病防治院			24,000.00	240.00
应收票据	贵航贵阳医院	16,059,024.38	48,177.08	52,100,302.96	156,300.91
应收票据	成飞医院	8,156,327.67	24,468.98	10,528,151.87	31,584.46
应收票据	通用技术集团健康养老产业有限公司	3,665,371.00	36,653.71		
应收票据	江西南华医药有限公司			220,000,000.00	2,200,000.00

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收款项融 资	阳泉煤业（集团）有限责任 公司第三医院	62,500.00	
应收款项融 资	重药控股湖南民生药业有限 公司	45,673.00	60,000.00
应收款项融 资	重庆医药（集团）新疆有限公 司	44,430.68	
应收款项融 资	重庆医药和平医药批发有限 公司	41,820.00	52,600.00
应收款项融 资	重庆医药集团成都医药有限 公司	36,846.07	500,700.31
应收款项融 资	重药控股（大连）有限公司	5,982.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	514,742,024.81	514,971,524.72
其他应付款	通用医疗器械（北京）有限公司	19,029,612.12	14,964,915.66
其他应付款	秦皇岛万可美商贸有限公司	12,000,000.00	
其他应付款	中国新兴集团有限责任公司	11,449,000.00	405,410,000.00
其他应付款	佛山市平安药业有限公司	8,593,584.59	593,584.59
其他应付款	美康中成药保健品进出口有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	金树立	7,738,094.69	12,091,770.53
其他应付款	通用技术集团医药控股有限公司	6,477,026.82	6,226,017.65
其他应付款	中国通用技术（集团）控股有限责任公 司	5,404,341.00	480.00
其他应付款	安徽贝苓生物科技有限公司	4,580,000.00	13,729,042.35
其他应付款	贵州铭信经纬投资有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	北京戎利实业有限责任公司	2,994,913.98	2,994,913.98
其他应付款	湖北鼎顺医药投资有限公司	1,064,997.81	1,308,137.21
其他应付款	通用技术集团财务有限责任公司	685,368.64	479,033.21
其他应付款	江西南华医药有限公司	485,418.84	59,042.55
其他应付款	于建华	320,000.00	972,957.63
其他应付款	广东省润达医学诊断技术有限公司	241,081.41	
其他应付款	日本阿尔佩斯药品工业株式会社	209,382.44	209,382.44
其他应付款	重庆医药集团成都医药有限公司	107,000.00	
其他应付款	上海润达医疗科技股份有限公司	75,575.38	
其他应付款	湛江市丰泽投资有限公司	60,000.00	
其他应付款	宝石花医疗器械有限公司	46,135.33	
其他应付款	宝石花医疗器械有限公司宁波分公司	38,000.00	
其他应付款	重药控股（辽宁）医药物流有限公司	32,074.87	263.58
其他应付款	中国新兴建筑工程有限责任公司	28,986.81	28,986.81
其他应付款	宝石花医疗器械有限公司定州分公司	13,435.88	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	河南省国有资产经营集团资产管理有 限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	西藏天晟泰丰药业股份有限公司	8,991.50	16,889,100.00
其他应付款	黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	3,153.49
其他应付款	重庆医药集团黑龙江医药有限公司	3,000.00	
其他应付款	重庆医药集团（甘肃）有限公司	2,867.25	2,867.25
其他应付款	湖北灵通企业管理有限公司	1,605.98	10,627,165.61
其他应付款	河南泰丰生物科技有限公司	795.60	
其他应付款	辽宁卫生服务有限公司	0.38	
其他应付款	江西省医药集团有限公司		250,000,000.00
其他应付款	李强		45,694,663.82
其他应付款	北京宝隆康管理咨询中心（有限合伙）		4,941,493.45
其他应付款	惠州健维医药有限公司		700,000.00
其他应付款	遂平县医药公司		569,171.74
其他应付款	通用云健康科技（四川）有限公司		518,734.00
其他应付款	广东诚辉医疗科技股份有限公司		451,114.18
其他应付款	新兴宾馆有限责任公司		243,820.00
其他应付款	新疆维吾尔自治区国有资产投资经营 有限责任公司		243,732.22
其他应付款	湛江市万邦大药房连锁有限公司		60,002.78
其他应付款	程立珍		22,758.27
其他应付款	重药控股（湖北）有限公司		21,601.88
其他应付款	通用技术集团物业管理有限公司		1,766.00
其他应付款	四川省南充药业（集团）有限公司		1,000.00
应付股利	中国新兴交通物流有限责任公司	973,240.88	973,240.88
应付股利	湛江市丰泽投资有限公司	34,985.90	34,985.90
应付股利	李强		2,959,824.04
合同负债	国中康健（北京）供应链管理有限公司	10,509,150.44	371,534.65
合同负债	攀钢集团总医院	2,560,608.88	
合同负债	河南电力医院	1,326,126.50	954,734.51
合同负债	攀钢西昌医院	1,300,884.96	
合同负债	三六三医院	839,474.88	14,979.96
合同负债	中纺院绿色纤维股份公司	562,174.32	
合同负债	新疆德之康医药有限公司	370,965.28	
合同负债	中技国际招标有限公司	305,779.65	
合同负债	杭州润达医疗管理有限公司	186,122.12	59,754.69
合同负债	贵州省医药（集团）和平医药有限公司	172,378.37	
合同负债	重庆医药集团长圣医药有限公司	90,823.01	90,823.01
合同负债	成飞医院	85,691.30	442.46
合同负债	重庆医药新特药品有限公司	83,442.48	83,442.48

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同负债	中仪国际招标有限公司	44,247.79	
合同负债	江西南华医药有限公司	43,674.16	
合同负债	重药控股淮北有限公司	27,743.36	
合同负债	中国邮电器材集团有限公司	27,398.23	27,398.23
合同负债	重药控股湖南民生药业有限公司	27,096.95	1,580.74
合同负债	北京通用健康门诊部有限公司	26,915.74	
合同负债	重庆医药集团（宁夏）有限公司	23,580.83	
合同负债	河北中石油中心医院	21,902.65	21,902.65
合同负债	重药控股（四川）有限公司	18,817.70	
合同负债	阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	7,884.87	
合同负债	江西黄庆仁栈华氏大药房有限公司	7,238.94	7,238.94
合同负债	重庆医药集团云南医药有限公司	7,008.85	
合同负债	北京市西城区宝石花门诊部	4,752.21	
合同负债	重庆医药十堰有限公司	4,037.17	
合同负债	中仪医疗器械（陕西）有限公司	3,889.59	
合同负债	重庆医药宜昌新特药有限公司	3,535.40	3,535.40
合同负债	重药控股山西康美徕医药有限公司临汾分公司	3,530.97	9,975.22
合同负债	重庆医药黄冈有限公司	2,671.86	2,671.86
合同负债	重药控股山西康美徕医药有限公司	2,424.84	
合同负债	重庆医药上海药品销售有限责任公司	2,070.80	
合同负债	陕西华氏医药有限公司	1,625.13	
合同负债	重药控股（海南）医药有限公司	1,493.81	
合同负债	航天中心医院	1,460.18	19,098,972.96
合同负债	重药控股（大连）有限公司	886.73	47,433.63
合同负债	阳泉煤业（集团）有限责任公司第二医院	411.26	
合同负债	重庆医药恩施有限公司	318.58	318.58
合同负债	重庆医药集团陕西有限公司	165.77	165.77
合同负债	北京中兴医院	100.88	
合同负债	重庆医药集团成都医药有限公司	16.99	
合同负债	重庆医药萍乡有限公司	3.75	3.69
合同负债	抚州诚正医药贸易有限公司	0.36	
合同负债	上海贯蒙医疗器械销售中心	0.01	0.01
合同负债	黄河三门峡医院	0.01	
合同负债	通用技术集团健康管理科技有限公司		7,802,522.12
合同负债	白山林村中药开发有限公司		4,667,761.80
合同负债	重庆科瑞制药（集团）有限公司		2,478,000.00
合同负债	辽宁电力中心医院		1,895,266.81
合同负债	宝石花医疗器械有限公司宁波分公司		1,606,194.69

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同负债	中国航天科工集团七三一医院		1,447,877.31
合同负债	重庆医药集团宜宾医药有限公司		1,222,264.85
合同负债	国家电网公司北京电力医院		970,021.45
合同负债	重庆医药（集团）股份有限公司		415,692.00
合同负债	通用技术集团大连机床有限责任公司		330,407.08
合同负债	重药控股安徽有限公司		183,883.03
合同负债	重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司		153,338.94
合同负债	通用医疗青云职工医院		150,858.65
合同负债	重庆医药集团（甘肃）有限公司		96,042.25
合同负债	北京六一八厂医院		51,867.88
合同负债	上海润达榕嘉生物科技有限公司		15,929.20
合同负债	青海省医药有限责任公司		12,424.78
合同负债	通用环球医疗技术服务（天津）有限公司		8,865.49
合同负债	重药控股（湖南）有限公司		2,017.70
合同负债	贵航贵阳医院		1,990.42
合同负债	重庆医药宜昌恒康医药有限公司		1,148.40
租赁负债	湛江市丰泽投资有限公司	15,382,948.23	20,337,177.32
租赁负债	中国邮电器材东北有限公司	2,064,220.17	3,571,428.55
租赁负债	通用技术集团医药控股有限公司	1,267,889.90	4,056,880.73
租赁负债	通用天方药业集团有限公司	776,635.66	656,762.01
租赁负债	湖北灵通企业管理有限公司	692,916.77	117,333.16
租赁负债	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	366,972.48	3,853,211.01
租赁负债	河南省国有资产经营集团资产管理有限公司		971,428.56
一年内到期的非流动负债	通用技术集团财务有限责任公司	392,683,445.94	570,000,000.00
一年内到期的非流动负债	通用技术集团医药控股有限公司	5,577,981.66	2,788,990.83
一年内到期的非流动负债	湛江市丰泽投资有限公司	4,964,194.24	4,843,116.34
一年内到期的非流动负债	中国邮电器材东北有限公司	1,376,146.78	1,428,571.42
一年内到期的非流动负债	通用技术集团哈尔滨量具刃具有限责任公司	366,972.48	2,201,834.86
一年内到期的非流动负债	湖北灵通企业管理有限公司	188,297.13	117,333.16
一年内到期的非流动负债	中国通用技术（集团）控股有限责任公司		57,105,549.70
一年内到期的非流动负债	河南省国有资产经营集团资产管理有限公司		971,428.56
一年内到期的非流动负债	通用天方药业集团有限公司		656,761.90

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期借款	通用技术集团财务有限责任公司	1,406,310,610.46	1,776,455,281.62
长期借款	通用技术集团财务有限责任公司	284,462,602.22	678,356,829.30
应付票据	江西黄庆仁栈医药物流有限公司	60,000,000.00	
应付票据	中国新兴建设开发有限责任公司	11,853,471.41	10,184,786.32
应付票据	重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	2,765,928.15	
应付票据	重药控股（广东）有限公司	754,915.30	
应付账款	重庆医药（集团）股份有限公司特殊药品分公司	23,623,087.63	16,999,794.07
应付账款	美康中成药品保健品进出口有限公司	17,980,417.89	18,309,452.02
应付账款	中国新兴建设开发有限责任公司	14,816,443.66	19,711,618.98
应付账款	北京环康矿冶医院管理有限公司	10,247,618.28	
应付账款	通用环球华阳山西健康产业有限公司	6,977,545.81	
应付账款	广东省润达医学诊断技术有限公司	4,152,675.84	2,962,763.23
应付账款	重药万维（北京）医药有限公司	2,504,119.71	
应付账款	广东仁源互帮医疗科技有限公司	1,903,058.09	
应付账款	靖宇美康人参基地有限责任公司	1,556,176.00	55,376.00
应付账款	重庆医药集团河南有限公司	1,146,697.00	131,347.00
应付账款	中技国际招标有限公司	1,069,917.49	
应付账款	西藏天晟泰丰药业股份有限公司	975,567.73	
应付账款	江西黄庆仁栈医药物流有限公司	893,980.23	
应付账款	重庆医药集团医贸药品有限公司	735,464.25	
应付账款	重庆医药集团（甘肃）有限公司	590,585.20	
应付账款	长春金泽瑞医学科技有限公司	524,323.20	754,186.31
应付账款	凉山州环康医院管理有限公司	411,292.88	
应付账款	重庆医药集团四川医疗器械有限公司	353,551.43	544,421.25
应付账款	河北润达康泰医疗科技有限公司	203,324.50	321,790.23
应付账款	重庆医药（集团）股份有限公司	168,638.40	
应付账款	重庆医药集团四川医药有限公司	160,318.57	167,400.00
应付账款	重药控股（广东）有限公司	159,555.07	65,348.95
应付账款	重药控股（大连）有限公司	122,400.00	
应付账款	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	120,684.92	
应付账款	重庆医药（集团）新疆有限公司	89,506.70	13,728.00
应付账款	四川众齐健康产业有限公司	71,981.32	
应付账款	国中康健（北京）供应链管理有限公司	48,572.08	
应付账款	中仪国际招标有限公司	44,285.27	60,367.41
应付账款	通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	40,312.57	
应付账款	通用技术集团数字智能科技有限公司	32,763.30	32,763.30
应付账款	北京国通环康医院管理有限公司	29,396.47	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	28,830.00	28,830.00
应付账款	重药控股（山东）有限公司	24,780.00	24,780.00
应付账款	重庆医药集团郑州有限公司信阳分公司	20,088.00	
应付账款	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	19,531.53	
应付账款	河北瑞诺医疗器械股份有限公司	19,416.00	31,177.48
应付账款	重药（辽宁）医药有限公司	18,800.00	18,800.00
应付账款	上海润达医疗科技股份有限公司	13,596.00	33,000.70
应付账款	重庆医药集团新乡有限公司	13,330.70	14,836.19
应付账款	重庆医药集团长圣医药有限公司	6,457.60	6,457.60
应付账款	中国仪器进出口集团有限公司	4,162.13	
应付账款	重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	3,438.16	
应付账款	重庆医药集团（天津）医药商业有限公司	1,961.96	1,961.96
应付账款	重庆医药宜昌新特药有限公司	1,164.00	
应付账款	中仪英斯泰克进出口有限公司	1,017.00	
应付账款	中国邮电器材北京有限公司	992.85	
应付账款	北京凯泰新世纪生物技术有限公司	150.44	
应付账款	重药控股（湖北）有限公司	27.00	27.00
应付账款	重庆医药集团湛江医药有限公司		5,180.30
应付账款	通用技术欧洲德玛斯有限公司		58,380,849.38
应付账款	河北华云润程生物科技有限公司		2,486,504.88
应付账款	航天医疗健康科技集团有限公司		1,329,050.00
应付账款	内蒙古立信医疗器械有限责任公司		274,500.99
应付账款	北京阳光恒安科技有限公司		118,930.49
应付账款	靖宇县特产品加工厂		94,455.00
应付账款	北京天方时代投资有限公司		74,807.35
应付账款	杭州润达医疗管理有限公司		58,447.00
应付账款	重药控股（辽宁）医药物流有限公司		34,019.58
应付账款	通用技术集团物业管理有限公司		33,600.00
应付账款	重药控股贵州医学诊断有限公司		15,438.82
应付账款	重药控股（湖北）有限公司		14,111.51
应付账款	重庆科瑞制药（集团）有限公司		21,177.36
应付账款	郑州泰丰制药有限公司		10,980.00
应付账款	秦皇岛德信医药连锁有限责任公司		8,943.69
应付账款	中国邮电器材集团有限公司北京分公司		5,876.12
应付账款	辽宁卫生服务有限公司		4,959.00
应付账款	重庆医药集团东莞医药有限公司		3,002.00

应付账款	和平泰康资阳药业有限责任公司	148.50
------	----------------	--------

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司与贺敦伟等共 13 名交易对方签署《关于上海则正医药科技股份有限公司之购买股份协议》，以现金出资 5.25 亿元人民币购买交易对方合计所持上海则正医药科技股份有限公司 70% 股权。本次交易已经公司第九届董事会第 34 次会议于 2025 年 12 月 29 日审议通过。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司与河北通用医药有限公司（以下简称“河北通用”）股东王一兵之股权转让纠纷。

2018 年 6 月，本公司与王一兵、王子琛签订《股权转让协议》，约定以货币形式购买其持有的河北金仑医药有限公司（现已更名为河北通用）合计 70.00% 股权。该协议约定在业绩承诺期满且王一兵、王子琛完成相应业绩承诺的前提下，本公司收购王一兵所持有的河北通用剩余 30.00% 股权。

2023 年 9 月，王一兵向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼，认为其已按照《股权转让协议》在业绩承诺期内完成业绩承诺，其认为本公司应按《股权转让协议》约定于 2023 年 08 月底前以转让价款 51,000.00 万元收购其持有的剩余 30.00% 股权，并按照全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率支付自起诉之日起至付清之日之利息。根据《股权转让协议》约定，标的公司业绩承诺期间实现的净利润为扣除非经常性损益后的净利润，且须以经全体股东共同认可的具有证券从业资质的独立审计师事务所出具的审计报告和财务报表为准。

本公司于业绩承诺到期后一直积极与王一兵沟通按照《股权转让协议》约定聘请中介机构对业绩承诺完成情况进行专项审计。其中，2018 年 6-12 月期间专项审计工作已完成，2019 年期间专项审计工作已开展。对于 2020 年期间、2021 年 1-5 月期间专项审计，本公司已多次致函王一兵协商审计机构选聘事宜，但双方一直未达成一致意见，导致专项审计未能如期开展。

王一兵认为其已按照《股权转让协议》约定在业绩承诺期内完成了业绩承诺，因而向石家庄市中级人民法院提起诉讼，请求判令公司收购王一兵持有的河北通用 30% 股权，公司向王一兵支付转让价款 51,000 万元并自起诉之日起按全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率（LPR）向原告支付利息损失至付清之日止，公司承担本案全部诉讼费用。

截至本财务报表附注报出之日，本案一审判决尚未生效，公司提起上诉，河北省高级人民法院分别于 2025 年 4 月 2 日、5 月 28 日二审开庭审理本案，尚未判决，最终结果存在不确定性。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	112,564,951.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	112,564,951.04

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司报告分部包括：

- （1）医药工业；
- （2）医药商业；
- （3）国际贸易；
- （4）大健康和电商。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	医药工业	医药商业	国际贸易	大健康和电商	抵销	合 计
营业收入	2,539,525,184.02	26,208,132,412.53	5,501,251,987.61	1,249,011,840.80	-136,299,690.01	35,361,621,734.95
其中：主营业务收入	2,504,497,845.37	26,159,860,274.66	5,479,354,211.52	1,248,714,903.73	-131,479,828.97	35,260,947,406.31
营业成本	1,643,207,865.06	24,154,790,562.22	4,856,471,247.57	1,116,126,950.73	-122,749,411.74	31,647,847,213.84
其中：主营业务成本	1,622,592,901.86	24,124,730,468.33	4,853,143,671.69	1,116,126,950.73	-122,749,411.74	31,593,844,580.87
销售费用	102,201,507.34	627,311,934.96	272,784,655.08	19,948,947.89	-7,714,278.73	1,014,532,766.54
营业利润/（亏损）	114,805,231.04	653,978,220.62	445,387,481.13	62,774,620.27	-253,957,348.68	1,022,988,204.38
资产总额	6,856,004,248.76	21,553,649,228.92	20,415,379,119.68	1,409,135,934.05	-13,363,198,723.64	36,870,969,807.77
负债总额	2,780,402,699.39	16,725,201,848.70	12,267,486,861.62	846,123,948.26	-10,111,844,221.46	22,507,371,136.51
补充信息：						
1.折旧和摊销费用	308,396,473.25	120,546,700.66	64,754,985.59	1,386,072.38		495,084,231.88
2.信用减值损失	-42,382,676.70	-8,850,171.27	-16,338,678.97	-127,249.41	-1,830,863.94	-69,529,640.29
3.资产减值损失	-144,205,851.13	-7,550,650.57	-258,268.53	-438,781.45	1,750,000.00	-150,703,551.68

续：

上期或上期期末	医药工业	医药商业	国际贸易	大健康和电商	抵销	合 计
营业收入	2,998,668,452.20	26,087,631,613.05	4,938,245,409.53	1,439,902,473.91	-221,033,598.69	35,243,414,350.00
其中：主营业务收入	2,977,350,400.41	26,054,599,158.53	4,900,810,513.58	1,439,619,455.05	-217,393,640.12	35,154,985,887.45
营业成本	2,044,540,062.31	24,000,587,201.05	4,344,813,489.74	1,292,564,545.59	-222,833,869.42	31,459,671,429.27
其中：主营业务成本	2,039,766,807.65	23,962,411,558.95	4,337,226,916.30	1,292,564,545.59	-222,833,869.42	31,409,135,959.07
销售费用	243,797,422.80	586,590,473.23	257,163,677.46	26,870,022.61	2,375,331.29	1,116,796,927.39
营业利润/（亏损）	247,840,525.09	546,965,333.00	217,123,192.57	50,389,163.26	-75,725,538.28	986,592,675.64

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产总额	7,754,611,056.11	20,233,266,209.67	21,398,822,254.06	1,397,877,514.40	-14,463,050,207.87	36,321,526,826.37
负债总额	3,103,777,016.94	15,524,792,911.66	12,486,266,221.87	879,927,187.75	-9,999,008,907.95	21,995,754,430.27
补充信息:						
1.折旧和摊销费用	275,881,517.67	117,454,141.02	62,158,618.32	1,552,683.09		457,046,960.10
2.信用减值损失	-31,574,786.73	-126,917,301.03	-12,552,163.79	-16,105,983.45	81,097.78	-187,069,137.22
3.资产减值损失	-28,074,508.37	-20,230,427.40	-432,274.28	-3,894,556.95	-127,759,319.58	-180,391,086.58

2、其他

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备
商业承兑汇票	3,526,370.00		3,526,370.00	87,500.00	875.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,526,370.00

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,526,370.00	100.00			3,526,370.00
其中：					
商业承兑汇票	3,526,370.00	100.00			3,526,370.00
合 计	3,526,370.00	100.00			3,526,370.00

续：

类 别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,500.00	100.00	875.00	1.00	86,625.00
其中：					
商业承兑汇票	87,500.00	100.00	875.00	1.00	86,625.00
合 计	87,500.00	100.00	875.00	1.00	86,625.00

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额		预期信用损失率(%)	上年年末余额		预期信用损失率(%)
	应收票据	坏账准备		应收票据	坏账准备	
非三甲医院	3,526,370.00			87,500.00	875.00	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	875.00
本期计提	-875.00
期末余额	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	406,287,974.40	145,048,921.97
3 个月至 1 年	380,816,349.86	259,186,339.16
1 年以内小计：	787,104,324.26	404,235,261.13
1 至 2 年	858,285.03	359,174,263.51
2 至 3 年	161,043.49	1,685,214.30
3 年以上	78,367,073.54	80,721,293.86
小 计	866,490,726.32	845,816,032.80
减：坏账准备	82,384,501.54	138,031,362.43
合 计	784,106,224.78	707,784,670.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	193,959.84	0.02	193,959.84	100.00	
按组合计提坏账准备	866,296,766.48	99.98	82,190,541.70	9.49	784,106,224.78
其中：					
账龄组合	679,095,177.01	78.37	82,190,541.70	12.10	596,904,635.31
合并范围内关联方组合	187,201,589.47	21.61			187,201,589.47
合 计	866,490,726.32	100.00	82,384,501.54	9.51	784,106,224.78

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	193,959.84	0.02	193,959.84	100.00	
按组合计提坏账准备	845,622,072.96	99.98	137,837,402.59	16.30	707,784,670.37

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：

账龄组合	772,280,835.75	91.31	137,837,402.59	17.85	634,443,433.16
合并范围内关联方组合	73,341,237.21	8.67			73,341,237.21
合 计	845,816,032.80	100.00	138,031,362.43	16.32	707,784,670.37

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
贵州慈惠医药有限公司	193,959.84	193,959.84	100.00	预计无法收回

续：

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
贵州慈惠医药有限公司	193,959.84	193,959.84	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 个月以内	219,086,384.93		
3 个月至 1 年	380,816,349.86	3,808,163.50	1.00
1 至 2 年	858,285.03	128,742.75	15.00
2 至 3 年	161,043.49	80,521.75	50.00
3 年以上	78,173,113.70	78,173,113.70	100.00
合 计	679,095,177.01	82,190,541.70	12.10

续：

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 个月以内	71,761,834.76		
3 个月至 1 年	259,132,189.16	2,591,321.89	1.00
1 至 2 年	359,174,263.51	53,876,139.53	15.00
2 至 3 年	1,685,214.30	842,607.15	50.00
3 年以上	80,527,334.02	80,527,334.02	100.00
合 计	772,280,835.75	137,837,402.59	17.85

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：合并范围内关联方组合

账 龄	期末金额		预期信用 损失率(%)	上年年末金额		预期信用 损失率(%)
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
3 个月以内	187,201,589.47			73,287,087.21		
3 个月至 1 年				54,150.00		
合 计	187,201,589.47			73,341,237.21		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	138,031,362.43
本期计提	-55,646,860.89
期末余额	82,384,501.54

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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
第一名	572,009,451.95		572,009,451.95	65.79	3,701,762.79
第二名	179,499,745.37		179,499,745.37	20.65	
第三名	36,424,265.34		36,424,265.34	4.19	36,424,265.34
第四名	19,404,743.46		19,404,743.46	2.23	19,404,743.46
第五名	14,937,546.00		14,937,546.00	1.72	90,644.46
合 计	822,275,752.12		822,275,752.12	94.58	59,621,416.05

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,135,921,574.90	5,462,607,034.10
合 计	5,135,921,574.90	5,462,607,034.10

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	224,394,138.53	229,750,913.14
3 个月至 1 年	1,277,545,883.47	16,494.00
1 年以内小计：	1,501,940,022.00	229,767,407.14

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	123,843,978.00	2,658,622,549.35
2 至 3 年	1,663,340,869.35	208,106,155.00
3 年以上	1,896,237,880.49	2,415,334,689.81
小 计	5,185,362,749.84	5,511,830,801.30
减：坏账准备	49,441,174.94	49,223,767.20
合 计	5,135,921,574.90	5,462,607,034.10

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
关联方款项	5,101,968,073.84	5,445,506,314.94
应收出口退税款	80,783,445.28	62,442,606.77
押金保证金	168,410.00	280,020.00
往来款及其他	2,442,820.72	3,601,859.59
小 计	5,185,362,749.84	5,511,830,801.30
减：坏账准备	49,441,174.94	49,223,767.20
合 计	5,135,921,574.90	5,462,607,034.10

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,137,088,860.03	0.02	1,167,285.13	5,135,921,574.90
账龄组合	7,930,431.50	14.72	1,167,285.13	6,763,146.37
信用风险特征组合	5,129,158,428.53			5,129,158,428.53
合 计	5,137,088,860.03	0.02	1,167,285.13	5,135,921,574.90

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	45,591,704.49	100.00	45,591,704.49	
通用技术河南省医药有限公司	45,000,000.00	100.00	45,000,000.00	
其他往来单位	591,704.49	100.00	591,704.49	
按组合计提坏账准备	2,682,185.32	100.00	2,682,185.32	
账龄组合	2,682,185.32	100.00	2,682,185.32	
合 计	48,273,889.81	100.00	48,273,889.81	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,463,585,911.49	0.02	978,877.39	5,462,607,034.10
账龄组合	4,201,487.60	23.30	978,877.39	3,222,610.21
信用风险特征组合	5,459,384,423.89		0.00	5,459,384,423.89
合 计	5,463,585,911.49	0.02	978,877.39	5,462,607,034.10

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	45,591,704.49	100.00	45,591,704.49	
通用技术河南省医药有限公司	45,000,000.00	100.00	45,000,000.00	
其他往来单位	591,704.49	100.00	591,704.49	
按组合计提坏账准备	2,653,185.32	100.00	2,653,185.32	
账龄组合	2,653,185.32	100.00	2,653,185.32	
合 计	48,244,889.81	100.00	48,244,889.81	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合 计
期初余额	978,877.39		48,244,889.81	49,223,767.20
期初余额在本期	-50,000.00		50,000.00	
--转入第三阶段	-50,000.00		50,000.00	
本期计提	238,407.74		-21,000.00	217,407.74
期末余额	1,167,285.13		48,273,889.81	49,441,174.94

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
通用技术河南省医药有限公司	关联往来款	845,130,400.00	2 至 3 年、3 年以上	16.30	45,000,000.00
湖北通用药业有限公司	关联往来款	761,500,000.00	3 年以上	14.69	

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天方药业有限公司	关联往来款	751,543,649.69	1 年以内、3 年以上	14.49	
通用技术集团北京永正医药有限公司	关联往来款	630,001,562.73	3 个月以内、2 至 3 年	12.15	
北京金穗科技开发有限责任公司	关联往来款	549,400,000.00	3 个月至 1 年	10.60	
合 计		3,537,575,612.42		68.23	45,000,000.00

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,631,170,762.38		4,631,170,762.38	4,404,374,730.21		4,404,374,730.21
对联营企业投资	2,686,954,713.12		2,686,954,713.12	2,692,275,705.70		2,692,275,705.70
合 计	7,318,125,475.50		7,318,125,475.50	7,096,650,435.91		7,096,650,435.91

(1) 对子公司投资

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		
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26						860,495,817.26	
河北通用医药有限公司	773,603,700.00						773,603,700.00	
中国医药保健品有限公司	613,912,329.98						613,912,329.98	
海南通用康力制药有限公司	465,716,912.99						465,716,912.99	
通用技术辽宁医药有限公司	356,437,176.00						356,437,176.00	
美康中药材有限公司	309,012,083.57						309,012,083.57	
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03						226,991,277.03	
美康九州医药有限公司	170,000,000.00						170,000,000.00	
武汉鑫益投资有限公司	155,025,285.52						155,025,285.52	
新疆天山制药工业有限公司	67,105,847.00						67,105,847.00	
美康医疗器械敷料有限公司	55,153,154.82						55,153,154.82	
江西南华（通用）医药有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
通用技术吉林医药有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

中国医药健康产业股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用技术江苏医药科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
中国医疗器械技术服务有限公司	43,576,369.33			43,576,369.33
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79			30,386,020.79
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
通用技术（石河子）医药有限公司	28,758,563.73			28,758,563.73
中国医药黑龙江有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
北京长城制药有限公司	24,700,192.19			24,700,192.19
通用技术（甘肃）医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
通用技术集团通药数字科技（北京）有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
北京金穗科技开发有限责任公司		226,796,032.17		226,796,032.17
合 计	4,404,374,730.21	226,796,032.17		4,631,170,762.38

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
					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							
①联营企业														
重庆医药健康产业有限公司	2,688,049,925.83				31,681,810.33	-10,224,068.86	-22,552,954.18						2,686,954,713.12	
通用顺天堂（北京）医药有限公司	4,225,779.87			4,225,779.87										
合 计	2,692,275,705.70			4,225,779.87	31,681,810.33	-10,224,068.86	-22,552,954.18						2,686,954,713.12	

中国医药健康产业股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	911,917,950.78	750,328,665.06	641,487,727.60	481,005,856.08
其他业务	3,409,459.79	165,781.20	24,443,503.71	4,424,778.76
合 计	915,327,410.57	750,494,446.26	665,931,231.31	485,430,634.84

6、投资收益

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	252,644,042.26	88,803,812.04
权益法核算的长期股权投资收益	31,681,810.33	18,772,037.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,385.31	
合 计	284,317,467.28	107,575,849.96

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	18,303,039.78	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	44,276,651.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,210,527.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,231,283.89	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	24,548,139.39	
受托经营取得的托管费收入	959,119.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,689,299.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,812,943.19	
非经常性损益总额	131,231,349.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,340,721.80	
非经常性损益净额	111,890,627.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	15,140,290.51	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	96,750,337.37	

中国医药健康产业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.3164	0.3164
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	3.14	0.2517	0.2517

中国医药健康产业股份有限公司
2026 年 4 月 23 日





姓名: 杨志
Full name: 杨志
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-11-10
Date of birth: 1981-11-10
工作单位: 北京京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 北京京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码: 210782198111103837
Identity card No.: 210782198111103837

2012年3月1日

年 月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



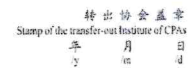
同意调入
Agree the holder to be transferred to



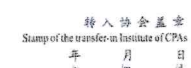
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 110000152387
No. of Certificate: 110000152387
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇〇八年十二月九日
Date of Issuance: 2008-12-09

2012年3月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



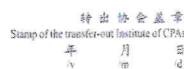
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 赵东旭
Full name 赵东旭
性别 男
Sex 男
出生日期 1983年11月08日
Date of birth 1983年11月08日
工作单位 京五联方国会计师事务所兰州分所
Working unit 京五联方国会计师事务所兰州分所
身份证号 622323831108371
Identity card No 622323831108371

证书编号: 110004230039
No of Certificate 110004230039
批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会
发证日期: 2008年05月23日
Date of issuance 2008年05月23日



2010.3.16 2013.4.16

2017年3月18日



姓名: 赵东旭
证书编号: 110004230039
2016-05-19 年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵东旭



本证书 2017-03-31 年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

2012年2月15日

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京五联方国会计师事务所
甘肃分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国家审计会计师事务所有限公司
甘肃分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

国家审计会计师事务所有限公司
甘肃分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大德信会计师事务所
甘肃分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年5月24日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

吴健己信
甘肃分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

甘肃会计师事务所
甘肃分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年11月28日

大华会计师事务所有限公司

注意事项 2012.12.25

- 一、注册会计师执业业务必须经会计师事务所委托方可
- 二、本证书只限本人使用, 不得转让、涂改、
- 三、注册会计师停止执业或变更业务时, 应将本证书报请主管注册会计师协会
- 四、本证书遗失或损毁, 应立即向主管注册会计师协会报告, 经核实后补发, 合理补办手续。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

2012.12.25

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the news space.

转入: 张月(甘肃) 2017.6.19

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

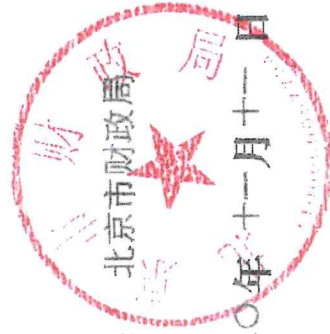
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本)(20-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5235 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具
相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

第五章备查文件

一、备查文件

- 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、载有符合法律规定的会计师事务所和两名注册会计师签章的审计报告；
- 3、信息披露文件原件等。

二、查询地址

公司名称：中国医药健康产业股份有限公司

联系地址：北京市丰台区西营街1号院1区1号楼25-28层

联系人：张帅

联系电话：010-81167491

传真：无

邮政编码：100073

三、查询网站

- 1、投资人可以在下列互联网网址查阅上述备查文件：

上海清算所网站：<http://www.shclearing.com.cn>

中国货币网：<http://www.chinamoney.com.cn>

- 2、公司2025年度环境信息可通过以下网址查询（如有）：

不涉及。

(本页无正文，为《中国医药健康产业股份有限公司 2025 年年度报告》盖章页)

中国医药健康产业股份有限公司
2026 年 04 月 29 日

