证券代码：600812　　证券简称：华北制药

华北制药股份有限公司

2026 第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

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

公司负责人、总经理、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

单位：元币种：人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	1,789,946,944.47	-19.00	6,009,539,891.23	-19.71
利润总额	25,357,608.70	-65.35	149,288,079.87	-48.02
归属于上市公司股东的净利润	1,045,781.69	-97.01	64,891,710.13	-59.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,189,376.67	-182.08	39,386,535.05	-72.52
经营活动产生的现金流量净额	168,776,033.74	-0.69	719,589,174.55	8.79
基本每股收益（元/股）	0.001	-95.00	0.038	-58.70
稀释每股收益（元/股）	0.001	-95.00	0.038	-58.70
加权平均净资产收益率（%）	0.02	减少0.63个百分点	1.17	减少1.73个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	21,308,636,412.62	21,391,903,386.96		-0.39
归属于上市公司股东的所有者权益	5,518,649,849.42	5,514,831,272.76		0.07

注："本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间，下同。

（二）非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	599,545.21	817,347.36	
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	1,666,987.14	7,117,495.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	255,800.00	764,200.00	
债务重组损益	13,093,410.30	14,358,390.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,134,974.52	4,674,567.75	
减：所得税影响额	574,359.97	1,390,797.13	
少数股东权益影响额（税后）	-58,801.16	836,028.59	
合计	20,235,158.36	25,505,175.08	

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

□适用 √不适用

（三）主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例（%）	主要原因
利润总额_本报告期	-65.35	主要受集采持续推进，产品价格承压，原料药及中间体市场竞争加剧毛利收缩，叠加汇率波动、生物制品增值税率调整影响，公司收入及利润同比降低。
利润总额_年初至报告期末	-48.02	
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	-97.01	
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	-59.06	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	-182.08	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	-72.52	
基本每股收益（元/股）_本报告期	-95.00	主要是本期归属于上市公司股东的净利润较同期减少。
基本每股收益（元/股）_年初至报告期末	-58.70	
稀释每股收益（元/股）_本报告期	-95.00	
稀释每股收益（元/股）_年初至报告期末	-58.70	

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	93,798	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0	
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
冀中能源股份有限公司	国有法人	413,080,473	24.08	0	无	0
华北制药集团有限责任公司	国有法人	341,471,645	19.90	0	质押	80,000,000
冀中能源集团有限责任公司	国有法人	189,146,698	11.02	0	无	0
香港中央结算有限公司	境外法人	11,621,026	0.68	0	无	0
庄孝敏	未知	7,550,000	0.44	0	无	0
谢逸芳	未知	3,995,300	0.23	0	无	0
周丽生	未知	3,462,237	0.20	0	无	0
叶建设	未知	2,915,800	0.17	0	无	0
巫仕明	未知	2,893,007	0.17	0	无	0
杨臻	未知	2,789,100	0.16	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
冀中能源股份有限公司	413,080,473	人民币普通股	413,080,473
华北制药集团有限责任公司	341,471,645	人民币普通股	341,471,645
冀中能源集团有限责任公司	189,146,698	人民币普通股	189,146,698
香港中央结算有限公司	11,621,026	人民币普通股	11,621,026
庄孝敏	7,550,000	人民币普通股	7,550,000
谢逸芳	3,995,300	人民币普通股	3,995,300
周丽生	3,462,237	人民币普通股	3,462,237
叶建设	2,915,800	人民币普通股	2,915,800
巫仕明	2,893,007	人民币普通股	2,893,007
杨臻	2,789,100	人民币普通股	2,789,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	华北制药集团有限责任公司系公司控股股东冀中能源集团有限责任公司的全资子公司，冀中能源股份有限公司为冀中能源集团有限责任公司的控股子公司。华北制药集团有限责任公司、冀中能源股份有限公司与前十名其他无限售股东无关联关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	华北制药集团有限责任公司通过普通账户持有195,471,645股，通过信用账户持有146,000,000股。		

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

（一）审计意见类型

□适用 √不适用

（二）财务报表

合并资产负债表

2026年9月30日

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2026年9月30日	2025年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,509,260,549.94	1,541,414,202.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,437,014,290.53	2,411,368,822.43
应收款项融资	221,447,146.61	183,670,124.47
预付款项	98,779,600.88	93,989,453.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,281,606,055.58	1,382,129,629.94
其中：应收利息		175,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,543,445,629.97	2,410,852,410.36
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,108,100.17	107,871,454.50
流动资产合计	8,184,661,373.68	8,131,296,097.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,291,040,320.98	1,247,085,553.17
其他权益工具投资	5,035,000.00	5,035,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,042,132,954.40	6,362,233,837.34
在建工程	304,961,442.11	259,600,989.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,551,602.19	257,803,948.97
无形资产	3,055,419,574.90	3,024,497,212.09
其中：数据资源		
开发支出	2,138,172,632.88	1,986,986,026.04
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	73,238,207.62	68,214,510.22
递延所得税资产	51,423,303.86	49,150,212.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	13,123,975,038.94	13,260,607,289.58
资产总计	21,308,636,412.62	21,391,903,386.96
流动负债：		
短期借款	5,245,691,915.28	6,242,124,372.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	503,023,023.00	476,610,979.31
应付账款	2,057,407,980.11	1,974,409,062.22
预收款项		
合同负债	151,804,535.46	161,481,735.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	150,679,035.54	183,604,195.52
应交税费	46,159,111.18	60,266,659.35
其他应付款	297,699,285.38	310,697,076.33
其中：应付利息	2,058,544.78	771,055.86
应付股利	9,208,029.96	385,687.50
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,202,085,588.25	2,971,999,114.50
其他流动负债	15,750,153.57	18,071,190.23
流动负债合计	9,670,300,627.77	12,399,264,384.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,064,607,000.00	1,376,674,659.72
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	101,342,413.18	124,434,082.95
长期应付款	16,180,000.00	16,180,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	97,105,296.59	89,802,253.57
递延所得税负债	551,027.44	551,027.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,779,785,737.21	2,107,642,023.68
负债合计	14,450,086,364.98	14,506,906,408.37
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,715,730,370.00	1,715,730,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,869,792,395.77	3,869,792,329.16
减：库存股		
其他综合收益	-10,008,118.94	-6,312,061.39
专项储备	3,480,300.27	806,861.40
盈余公积	339,420,156.84	339,420,156.84
一般风险准备		
未分配利润	-399,765,254.52	-404,606,383.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,518,649,849.42	5,514,831,272.76
少数股东权益	1,339,900,198.22	1,370,165,705.83
所有者权益（或股东权益）合计	6,858,550,047.64	6,884,996,978.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,308,636,412.62	21,391,903,386.96

公司负责人：王立鑫总经理：张民总会计师：肖志广会计机构负责人：李慧敏

合并利润表

2026年1—9月

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2026年前三季度（1-9月）	2025年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	6,009,539,891.23	7,484,828,636.64
其中：营业收入	6,009,539,891.23	7,484,828,636.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,944,803,195.83	7,258,017,573.93
其中：营业成本	4,430,461,247.08	5,295,459,714.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	78,718,457.31	81,610,453.98
销售费用	566,009,419.42	969,584,616.21
管理费用	364,077,145.26	395,365,377.85
研发费用	267,222,872.14	253,811,956.49
财务费用	238,314,054.62	262,185,455.33
其中：利息费用	231,157,618.41	276,486,185.63
利息收入	22,019,170.88	16,631,110.47
加：其他收益	26,185,425.76	23,503,062.51
投资收益（损失以"-"号填列）	58,337,512.75	42,102,545.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43,954,701.20	41,598,420.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以"-"号填列）		
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-12,210,453.53	-34,909,777.16
资产减值损失（损失以"-"号填列）	6,746,984.38	28,637,601.76
资产处置收益（损失以"-"号填列）	817,347.36	759,717.40
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	144,613,512.12	286,904,212.36
加：营业外收入	7,192,838.78	1,067,182.69
减：营业外支出	2,518,271.03	755,839.43
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	149,288,079.87	287,215,555.62
减：所得税费用	48,407,642.58	75,676,686.45
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	100,880,437.29	211,538,869.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）	100,880,437.29	211,538,869.17
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）	64,891,710.13	158,504,018.75
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）	35,988,727.16	53,034,850.42
六、其他综合收益的税后净额	-3,696,057.55	-209,831.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,696,057.55	-209,831.87
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-3,696,057.55	-209,831.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-3,696,057.55	-209,831.87
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	97,184,379.74	211,329,037.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	61,195,652.58	158,294,186.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额	35,988,727.16	53,034,850.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.038	0.092
（二）稀释每股收益（元/股）	0.038	0.092

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

公司负责人：王立鑫总经理：张民总会计师：肖志广会计机构负责人：李慧敏

合并现金流量表

2026年1—9月

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2026年前三季度（1-9月）	2025年前三季度（1-9月）
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	4,631,479,997.44	5,427,084,311.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	104,816,709.49	124,236,162.80
收到其他与经营活动有关的现金	168,152,967.22	89,955,535.29
经营活动现金流入小计	4,904,449,674.15	5,641,276,009.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,123,639,655.59	2,616,723,420.80
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	957,798,761.02	960,271,911.27
支付的各项税费	329,078,583.31	359,758,331.02
支付其他与经营活动有关的现金	774,343,499.68	1,043,076,468.39
经营活动现金流出小计	4,184,860,499.60	4,979,830,131.48
经营活动产生的现金流量净额	719,589,174.55	661,445,878.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	338,101.02	60,293,032.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,065,861.35	303,200.00
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	94,900,800.00	
投资活动现金流入小计	96,304,762.37	60,596,232.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,558,350.41	380,002,187.69
投资支付的现金		300,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	376,558,350.41	680,002,187.69
投资活动产生的现金流量净额	-280,253,588.04	-619,405,954.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		205,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,756,858,000.00	5,835,360,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000,000.00	1,020,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,206,858,000.00	7,060,360,000.00
偿还债务支付的现金	9,628,477,872.28	5,713,875,623.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	334,444,465.00	391,711,985.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57,490,370.96	66,830,370.96
支付其他与筹资活动有关的现金	685,727,464.66	1,087,423,793.36
筹资活动现金流出小计	10,648,649,801.94	7,193,011,402.20
筹资活动产生的现金流量净额	-441,791,801.94	-132,651,402.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,257,322.62	3,040,427.58
五、现金及现金等价物净增加额	-19,713,538.05	-87,571,051.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,273,228,002.18	1,262,403,953.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,253,514,464.13	1,174,832,901.85

公司负责人：王立鑫总经理：张民总会计师：肖志广会计机构负责人：李慧敏

母公司资产负债表

2026年9月30日

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2026年9月30日	2025年12月31日
流动资产：		
货币资金	990,630,430.60	1,001,163,542.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,760,435,174.04	1,696,124,147.24
应收款项融资	170,025,238.69	126,063,974.79
预付款项	51,651,679.86	40,625,310.25
其他应收款	5,235,756,603.27	4,785,653,093.90
其中：应收利息	36,770,701.33	16,735,596.08
应收股利	57,617,974.53	16,325,142.88
存货	1,060,452,185.59	1,009,477,061.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	984,570,609.59	1,019,446,685.37
流动资产合计	10,253,521,921.64	9,678,553,815.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,076,289,409.92	5,032,346,698.34
其他权益工具投资	5,035,000.00	5,035,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,925,672,039.82	1,949,787,881.75
在建工程	51,961,215.92	51,306,098.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	958,941.45	79,228,607.48
无形资产	1,805,714,903.98	1,776,274,352.54
其中：数据资源		
开发支出	1,403,589,717.18	1,433,128,945.12
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	33,505,991.36	35,081,163.41
递延所得税资产	22,628,874.61	22,628,874.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,325,356,094.24	10,384,817,622.01
资产总计	20,578,878,015.88	20,063,371,437.52
流动负债：		
短期借款	4,211,179,270.84	4,511,139,222.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	500,200,000.00	726,000,000.00
应付账款	1,390,844,137.96	1,155,829,394.68
预收款项		
合同负债	52,370,209.99	53,397,205.63
应付职工薪酬	39,631,966.20	73,504,043.82
应交税费	15,755,510.63	10,153,631.94
其他应付款	2,262,092,599.87	2,523,179,597.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	740,041,737.53	2,530,500,267.74
其他流动负债	6,063,161.84	6,696,690.89
流动负债合计	9,218,178,594.86	11,590,400,054.07
非流动负债：		
长期借款	3,257,720,000.00	806,220,000.00
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	504,185.88	635,181.47
长期应付款	200,000.00	200,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,910,947.54	31,944,873.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,793,335,133.42	1,339,000,054.80
负债合计	13,011,513,728.28	12,929,400,108.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,715,730,370.00	1,715,730,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,049,612,884.62	4,049,612,884.62
减：库存股		
其他综合收益	-12,665,000.00	-12,665,000.00
专项储备	222,159.50	222,159.50
盈余公积	310,211,227.77	310,211,227.77
未分配利润	1,504,252,645.71	1,070,859,686.76
所有者权益（或股东权益）合计	7,567,364,287.60	7,133,971,328.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	20,578,878,015.88	20,063,371,437.52

公司负责人：王立鑫总经理：张民总会计师：肖志广会计机构负责人：李慧敏

母公司利润表

2026年1—9月

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2026年前三季度（1-9月）	2025年前三季度（1-9月）
一、营业收入	3,273,379,595.35	3,807,316,337.32
减：营业成本	2,637,416,729.12	3,071,673,731.93
税金及附加	31,656,050.02	37,381,486.05
销售费用	259,978,903.75	358,366,019.76
管理费用	88,016,558.20	111,786,616.67
研发费用	107,169,459.23	92,959,460.50
财务费用	147,391,435.40	182,234,019.56
其中：利息费用	176,365,640.94	216,954,461.36
利息收入	31,553,441.72	36,197,378.74
加：其他收益	1,753,012.55	2,206,503.00
投资收益（损失以"-"号填列）	489,000,080.80	417,753,298.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43,942,711.58	41,598,338.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-1,299,469.12	218,345.39
资产减值损失（损失以"-"号填列）	476,361.85	1,099,258.48
资产处置收益（损失以"-"号填列）	100,012.28	52,967.00
二、营业利润（亏损以"-"号填列）	491,780,457.99	374,245,375.34
加：营业外收入	1,705,572.61	357,651.43
减：营业外支出	42,490.25	55,274.77
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	493,443,540.35	374,547,752.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以"-"号填列）	493,443,540.35	374,547,752.00
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）	493,443,540.35	374,547,752.00
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	493,443,540.35	374,547,752.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：王立鑫总经理：张民总会计师：肖志广会计机构负责人：李慧敏

母公司现金流量表

2026年1—9月

编制单位：华北制药股份有限公司

单位：元币种：人民币审计类型：未经审计

项目	2026年前三季度（1-9月）	2025年前三季度（1-9月）
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,686,924,722.26	2,532,493,124.48
收到的税费返还	554,710.91	16,591,190.20
收到其他与经营活动有关的现金	3,334,226,330.45	4,066,773,929.95
经营活动现金流入小计	5,021,705,763.62	6,615,858,244.63
购买商品、接受劳务支付的现金	685,222,607.93	1,323,085,576.68
支付给职工及为职工支付的现金	523,069,609.53	415,461,756.90
支付的各项税费	120,914,613.92	151,318,576.10
支付其他与经营活动有关的现金	3,853,512,249.36	4,645,116,363.46
经营活动现金流出小计	5,182,719,080.74	6,534,982,273.14
经营活动产生的现金流量净额	-161,013,317.12	80,875,971.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	364,221,537.57	424,176,469.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,700.00	308,300.00
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	1,158,700,187.70	254,780,612.30
投资活动现金流入小计	1,523,069,425.27	679,265,381.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,059,730.56	81,819,802.84
投资支付的现金		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,236,999,387.70	319,070,612.30
投资活动现金流出小计	1,269,059,118.26	405,890,415.14
投资活动产生的现金流量净额	254,010,307.01	273,374,966.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金	8,249,000,000.00	4,226,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000,000.00	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,699,000,000.00	4,829,220,000.00
偿还债务支付的现金	7,883,080,000.00	4,050,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,147,526.02	266,954,235.04
支付其他与筹资活动有关的现金	613,231,621.74	1,034,901,700.44
筹资活动现金流出小计	8,726,459,147.76	5,351,875,935.48
筹资活动产生的现金流量净额	-27,459,147.76	-522,655,935.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,592,113.68	3,341.89
五、现金及现金等价物净增加额	62,945,728.45	-168,401,655.59
加：期初现金及现金等价物余额	824,285,639.97	870,536,884.08
六、期末现金及现金等价物余额	887,231,368.42	702,135,228.49

公司负责人：王立鑫总经理：张民总会计师：肖志广会计机构负责人：李慧敏

（三）2026年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

华北制药股份有限公司

2026年10月27日

证券代码：600812　　证券简称：华北制药　　编号：临2026-042

华北制药股份有限公司
关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

●本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

一、本次会计政策变更概述

2025年12月5日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第19号〉的通知》（财会〔2025〕32号），对"关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理""关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理""关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认""关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露""关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露"等内容进行了规范及明确。公司自2026年1月1日起执行上述规定。

2026年6月4日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第20号〉的通知》（财会〔2026〕7号），对"关于金融资产合同现金流量特征的评估""关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露"等内容进行了规范及明确。公司自2026年1月1日起执行上述规定。

2026年10月27日，公司召开第十二届董事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。该议案无需提交公司股东会审议。

二、本次会计政策变更的具体情况及对公司的影响

（一）本次会计政策变更具体情况

根据《企业会计准则解释第19号》的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：

1.非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理。

明确购买方在合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，并以与被补偿项目相同的基础进行计量，同时需考虑管理层对其可收回性的估计；在个别财务报表中，补偿性资产在符合或有资产确认条件时确认，并冲减长期股权投资的初始投资成本。

2.处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理。

明确企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

3.采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认。

明确采用电子支付系统以现金结算金融负债的，一般在结算日终止确认；在满足企业无法撤销付款指令、无法支取相关现金且结算风险不重大等条件时，可选择在结算日之前终止确认。

4.金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露。

明确企业在评估金融资产合同现金流量特征时，应当聚焦于利息所补偿的风险或成本的性质，而非补偿金额；对涉及或有特征的金融工具，需按规定进行披露。

5.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露。

明确企业应当至少按类别披露相关权益工具投资在报告期末的公允价值及报告期内的公允价值变动，并区分披露与报告期内终止确认的投资和报告期末持有的投资有关的变动额。

根据《企业会计准则解释第20号》的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：

1.金融资产合同现金流量特征的评估。对具有无追索权特征的金融资产，明确企业应当穿透评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产合同现金流量之间的联系，并考虑债务人次级债务等安排的影响；对合同挂钩工具，明确通过"瀑布支付结构"进行信用分级的工具应适用合同挂钩工具的分类要求，但实质为借贷安排的，应适用金融资产一般分类及无追索权特征金融资产的分类要求。

2.货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露。

明确货币可兑换性的定义及评估要求，规定企业在评估一种货币是否可兑换为另一种货币时，应当考虑企业取得另一种货币的能力、可强制执行的市场或兑换机制、兑换目的以及可取得金额是否重大等因素；当货币缺乏可兑换性时，企业应当对即期汇率进行估计，并在财务报表附注中披露货币缺乏可兑换性的性质、财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程等信息。

（二）本次变更前后采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后，公司将按照《企业会计准则解释第19号》《企业会计准则解释第20号》的相关规定执行。其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（三）本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的《企业会计准则解释第19号》和《企业会计准则解释第20号》进行的合理变更，变更后的会计政策符合法律法规等相关规定及公司实际情况，执行变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

三、董事会关于会计政策变更合理性的说明

董事会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关文件规定进行的合理变更，符合《企业会计准则》等相关法律法规的规定。执行变更后的会计政策，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，对公司损益、总资产、净资产不产生实质影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。

特此公告。

华北制药股份有限公司

2026年10月27日

（下转B035版）