

拓新药业集团股份有限公司

2023年半年度报告

2023-090



拓新药业
TUOXIN PHARMACEUTICAL

【2023年8月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨西宁、主管会计工作负责人焦慧娟及会计机构负责人(会计主管人员)于振伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签名的2023年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
拓新药业、公司、股份公司	指	拓新药业集团股份有限公司
有限公司、拓新有限	指	新乡拓新生化科技有限公司，拓新药业前身
新乡制药	指	新乡制药股份有限公司
希诺商贸	指	新乡高新区希诺商贸有限责任公司
畅通实业	指	新乡市畅通实业有限公司
南京安博新	指	南京安博新医药有限公司
伊沃斯	指	新乡市伊沃斯商贸有限公司
康庄农业	指	河南康庄农业开发有限公司
新华联	指	北京新华联产业投资有限公司
咸氏投资	指	Shenglin Holding Co. Ltd.（咸氏投资有限公司）
路可可作	指	路可可作企业有限公司（Lukecando Enterprises Limited）
股东大会	指	拓新药业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	拓新药业集团股份有限公司董事会
监事会	指	拓新药业集团股份有限公司监事会
国家药监局	指	国家药品监督管理局，2018年3月由原国家食品药品监督管理总局改组而来，现划归国家市场监督管理总局管理
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
FDA	指	美国食品和药品监督管理局
原料药（API）	指	Active Pharmaceutical Ingredients，即药物活性成份，是构成药物药理作用的基础物质，通过化学合成、植物提取或者生物技术等方法所制备的药物活性成份
化学原料药	指	以化学合成为主要方法生产制造的原料药，是原料药体系中最大的组成部分
医药中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacturing Practice），对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求
DMF	指	Drug Master File，药品主文件，它是由药品生产或代理商按一定格式编写的详细说明药品管理、生产、特性、质量控制等方面内容的文件，该文件须向各国的注册当局上报，从而使药品在该国获得销售许可
核苷	指	含氮碱基与糖组分缩合成的糖苷，由碱基和五碳糖（核糖或脱氧核糖）连接而成，即嘌呤的N-9或嘧啶的N-1与核糖或脱氧核糖的C-1通过β糖苷键连接而成的化合物，包括核糖核苷和脱氧核糖核苷两类。构成RNA的核苷是核糖核苷，主要有腺苷、鸟苷、胞苷和尿苷；构成DNA的核苷是脱氧核糖核苷，主要有脱氧腺苷、脱氧鸟苷、脱氧胞苷和脱氧胸腺苷
脱氧核苷	指	嘌呤碱（腺嘌呤、鸟嘌呤）的N-9或嘧啶碱（胞嘧啶、胸腺嘧啶）的N-1与2-脱氧-D-核糖的C-1通过β糖苷键相连接而成的化合物
核苷酸	指	一类由嘌呤碱或嘧啶碱、核糖或脱氧核糖以及磷酸三种物质组成的化合物。戊糖与有机碱合成核苷，核苷与磷酸合成核苷酸，4种核苷酸组成核酸
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	拓新药业	股票代码	301089
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	拓新药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	拓新药业		
公司的外文名称（如有）	Tuoxin Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨西宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨钰华	李海婧
联系地址	河南省新乡市高新区科隆大道515号	河南省新乡市高新区科隆大道515号
电话	0373-6351918	0373-6351918
传真	0373-6351918	0373-6351918
电子信箱	tuoxinyyh@163.com	tuoxinyyh@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	河南省新乡市高新区科隆大道515号
公司注册地址的邮政编码	453000
公司办公地址	河南省新乡市高新区科隆大道515号
公司办公地址的邮政编码	453000
公司网址	www.tuoxinpharm.com
公司电子信箱	tuoxinyyh@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023年05月26日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司发布于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于变更公司名称、住所、经营范围暨完成工商变更登记的公告》

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见2022年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见2022年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	656,976,189.03	246,646,461.97	166.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	309,532,944.12	54,056,610.80	472.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	304,161,278.88	47,966,304.73	534.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,715,424.57	-3,323,680.80	1,595.79%
基本每股收益（元/股）	2.46	0.43	472.09%
稀释每股收益（元/股）	2.46	0.43	472.09%
加权平均净资产收益率	20.22%	4.82%	15.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,889,607,993.93	1,843,255,720.64	2.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,657,290,369.43	1,376,369,690.93	20.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,335,656.60	主要系当期报废固定资产。

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,900,358.80	主要系当期收到的政府补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,481,845.23	主要系本期购买结构性存款收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,918.33	主要系当期对外捐赠。
减：所得税影响额	1,010,963.86	
合计	5,371,665.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务

公司是集核苷（酸）类原料药及医药中间体的研发、生产及销售为一体的高新技术企业，在国内核苷（酸）类原料药及医药中间体产品的研制、生产等方面具有较强实力。公司在国内核苷（酸）类原料药及医药中间体的研发领域具备起步早、规模大、品种全等优势，并形成了从基础产品到高端产品阶梯性的较为完整产品链。经过近二十多年的发展和积累，公司形成了嘧啶系列、嘌呤系列、核苷酸系列、核苷系列等多个系列核苷（酸）类产品，包括胞磷胆碱钠、利巴韦林、肌苷、阿昔洛韦、阿兹夫定、胞嘧啶、5-氟胞嘧啶、胞苷、尿苷等原料药及医药中间体，主要涵盖抗病毒、抗肿瘤和神经系统用药领域。

公司始终以“研发创新”为核心，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高，已建成“河南省博士后研发基地”、“国家博士后科研工作站”，先后被认定为“国家高技术产业示范工程”、“河南省高新技术特色产业基地首批骨干企业”、“河南省企业技术中心”、“河南省核苷工程技术研究中心”，先后获得河南省科学技术进步一等奖、国家科学技术进步二等奖等重大科技奖项，多项产品入选“国家重点新产品”、“国家火炬计划项目”。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、经营模式

（1）采购模式

公司的日常物资采购主要包括基础原材料、中间体、辅料、包装物、能源等。公司制定了严格的采购和供应商管理制度，建立了较为完善的采购管理体系，涵盖采购计划制定、采购申请、采购审批、采购询价、合同签订、货物验收等各个环节。公司设立供应部，负责日常物资的集中采购。生产部门根据年度销售目标将年度生产计划分解成季度、月度生产计划，进而根据生产计划制定采购计划，供应部根据计划要求实施采购。供应部在日常物资采购过程中严格遵守公司内部管理制度，遵循“集中采购”的原则，通过执行比价程序，选择合适的供应商进行采购并与供应商签订采购合同或采购订单。物资到货，经公司质量管理部检验合格后方可办理入库。公司在日常物资采购过程中，综合考虑公司的经营特点、所采购物资的种类以及供应商的远近等因素，保持适当品种和数量的库存物资，并根据物资实际库存情况，及时补充物资库存量。

（2）生产模式

公司的生产模式主要可分为两种：

第一，对于原料药产品和成熟的、市场需求量大的医药中间体产品，在符合相关生产规范和质量标准的基础上，公司安排专用车间进行生产，并根据预测的产品市场需求量确定相应的最低库存量和最高库存量。通常情况下，公司会结合在手订单情况与当下库存情况确定生产计划，当库存量在满足订单需求后低于最低库存量或不能满足订单需求时，公司便会组织生产，并保证合理的库存。上述生产模式可以保证公司在相对较低的库存水平下保证对客户供货的及时性，同时可使公司的生产计划更具有可控性。

第二，对于市场需求量不大或需求不稳定、按订单定制生产的医药中间体品种，在符合相关生产规范和质量标准的基础上，公司安排多功能车间进行生产。多功能车间可用于生产多种产品，但在产品生产切换时，需对车间设备进行清洗、改造等。

在整个生产流程当中，生产部门负责各生产车间的协调与调度工作；安全环保部负责对生产过程中的安全、环保进行全程监督；质量管理部负责对生产过程的各项关键质量控制点和流程进行全程监督，以及产品入库前的质量检验。

（3）销售模式

公司的销售理念是“以客户为中心”，为持续满足客户对质量和成本的要求，公司不断优化生产工艺，提高产品质量，降低生产成本，为客户提供优质的产品和服务。公司的销售模式包括直销模式和贸易商模式两大类。

①直销模式

直销模式下，公司主要通过网络、参加国内外展会宣传、客户介绍等方式寻找目标客户，联系开发，通过寄送样品、检验报告使客户认可公司产品并最终实现销售。

②贸易商模式

贸易商模式下，专业贸易商一般在获取其终端客户订单后向公司采购相关产品，其中，部分境内贸易商向公司采购后最终销售至境外。公司最终客户除了大型制药或原料药企业外，也有数量较多的中小型制药或原料药企业，其按生产用料计划定期向专业贸易公司采购多种原料并集中托运，有助于提高其采购效率、降低采购成本；尤其是部分国内专业外贸公司具有的信息优势及采购整合优势使其拥有大量稳定的海外客户，公司与此类专业外贸公司在合作中可实现优势互补。

(4) 研发模式

公司的研发方式可分为自主研发和合作研发两种方式：

①自主研发

自主研发是完全依靠自身内部研发力量实现的技术创新活动。公司在研发中心内部设立了化学合成、生物发酵、质量检测等课题组，并组建了专门的研发团队，全面对公司产品质量、生产工艺、新产品开发等方面进行技术创新。经过多年的技术经验积累和内部潜力挖掘，公司全面提升了自主研发水平，形成了多项创新研发成果。

②合作研发

公司通过与高等院校、其他公司等外部机构在研发中进行合作，研发成果根据双方协商的结果在合作协议中进行约定。

3、公司核心技术

经过近二十多年的发展，公司形成了化学合成法生产核苷和生物发酵法生产核苷两大核心技术，以核心技术为基础，公司建立了高效催化合成反应技术平台、核苷发酵技术平台和生物转化半合成技术平台，形成了成熟、完善的产品研发体系，拥有一批具有较高市场竞争力的核心产品及在研产品，为公司的持续、快速、健康发展奠定了重要基础。

核苷（酸）制备包括化学合成法和生物发酵法，两种技术为行业通用生产技术。然而，决定一家企业技术优势的关键在于是否在行业通用技术的基础上，拥有自己独创、先进的工艺，从而形成企业独特的技术竞争优势。公司核心技术同时采用两种行业通用方法，大部分产品生产工艺拥有自己独创性和新颖性，具有独特的技术竞争优势，多项产品工艺处于行业领先水平。

公司将持续加大研发投入，加强研发力度，保持公司技术的先进性与竞争力。公司主要产品中应用的核心技术大部分来自于自主研发，部分来自于与第三方的合作研发。

核心技术名称	技术平台概况	技术平台优势
化学合成法生产核苷技术	<p>高效催化合成反应是指利用化学合成法得到最终产物的制药技术。高效催化合成类药物需要对实验室工艺研究、中试工艺放大、分离提纯等多个不同的方向进行研究，需要用到不同学科的交叉知识。化学合成类药物大多需要多步反应，需要对不同的化学反应条件如温度、时间、催化剂等参数进行精细控制，后期的放大过程中很多环节都会对产品的质量、收率、成本产生影响，同时产生的三废也需要进行环保处理，因此生产、储存和使用均需要精细控制，细分领域的进入门槛较高。公司组建了专业的化学合成反应团队，涵盖药物合成、分离提纯、药物分析等专业技术环节。</p>	<p>公司在该技术平台的优势包括：（1）核苷区域选择性磷酸化技术，通过区域选择性控制，可以得到单一取代的5'-磷酸化核苷酸及其类似物，可以合成胞苷酸、胞磷胆碱钠、胞苷二磷酸、尿苷二磷酸等；（2）高选择性氟化技术，可以合成5-氟胞嘧啶、5-氟尿嘧啶、2'-氟-尿苷、2'-氟-阿糖腺苷等多种含氟类核苷化合物；（3）阿糖系列核苷类化合物，通过不同核苷的2'-羟基的构型翻转可以合成阿糖腺苷、阿糖胞苷、阿糖尿苷、阿糖鸟苷等阿糖系列化合物；（4）高效构建五元及六元含氮杂环类化合物，可以合成1,2,4-3-羧酸甲酯-三氮唑、胞嘧啶、尿嘧啶等；（5）高效立体选择性合成C-N键类化合物，构建糖苷键，可以合成胞苷、尿苷等系列核苷类化合物；（6）丰富的合成放大经验可以快速的将实验室技术放大到生产规模。</p>
生物发酵法生产核苷技术	<p>核苷发酵是利用微生物的特定性状和功能，通过现代化工程技术和设备来生产核苷类物质或将微生物直接用于工业化生产获得核苷类药物的技术体系，主要包括厌氧发酵、好氧发酵、固态发酵、液</p>	<p>公司在该技术平台的优势包括：（1）丰富的传统诱变育种和分子生物学育种经验，可快速获取易于产业化的高产菌株；（2）丰富的微生物发酵过程调控和产业化放大经验，可快速将实</p>

	<p>态发酵、分批发酵、连续发酵、补料分批发酵等类型。核苷发酵技术涉及微生物菌种选育、基因工程技术、发酵工艺选定、发酵工艺放大、提取工艺选定及优化等多个不同的技术领域，需要多学科交叉知识，涉及技术难点较多；多数发酵产物结构不稳定，高温或酸碱条件下易分解，原始菌种产物浓度低，产物的分离提取工艺条件复杂，难度较高；利用基因工程技术进行高产菌种的选育，涉及基因敲除、基因克隆与表达等技术领域，需要攻克的技术难点较多。公司组建了专业的发酵技术团队，涵盖基因工程、微生物育种、发酵过程调控、产物分离纯化等专业技术环节。</p>	<p>实验室技术放大到生产规模；（3）微生物发酵产物分离纯化人员组成的技术团队经验丰富，可快速分离、提取目的产物，大幅度提高纯化收率。</p>
<p>化学合成法生产核苷技术+生物发酵法生产核苷技术</p>	<p>生物转化半合成技术是指运用生物酶或微生物菌体细胞合成有机化合物或重要中间体，再用化学合成获得最终产物的一类制药技术；生物转化合成条件温和，在常温、常压下即可进行，生物转化半合成技术涉及酶的生物发酵技术、酶分离纯化技术、酶固定化技术、酶促合成工艺选定、酶的生产工艺放大、产物分离纯化、化学合成等多个不同的技术领域，涉及生物和化学领域交叉知识，与大多数仅涉及生物技术或化学合成技术的药物开发相比，通过生物转化半合成技术开发的产品需要融合生物领域的发酵、酶促技术和化学领域的合成技术，属于跨领域、跨学科的技术领域，所需储备的技术领域更广、需要攻克的技术难点更多。公司组建了专业的生物转化半合成生产核苷技术团队，涵盖酶工程、基因工程、酶固定化技术、生物转化合成工艺开发、药物分析、知识产权管理等专业技术环节。</p>	<p>公司在该技术平台的优势包括：（1）生物转化反应专一性高、反应效率高，特别是对于立体异构产物的合成；（2）条件温和，常温常压，不需要耐高温高压的设备；（3）固定化酶载体可以回收重复利用，成本低廉且易操作，适合工业化；（4）绿色环保无污染。</p>

4、技术成果转化

2023年3月14日，一种合成胞苷二磷酸的方法被授予专利权（专利号 ZL2021114441480）。

2023年4月18日，一种合成1,2,4-三氮唑-3-羧酸甲酯的方法被授予专利权（专利号：ZL2020107396698）。

2023年6月2日，一种合成胞二磷胆碱钠的方法被授予专利权（专利号 ZL2021114504672）。

2023年5月10日，枸橼酸西地那非原料药获得化学原料药上市申请批准通知书（通知书编号：2023YS00249）。

5、公司所处行业情况

根据《国民经济行业分类标准（GB/T 4754—2017）》，公司所处行业属于“医药制造业（C27）”中的“化学药品原料药制造（C2710）”。根据具体业务的不同还可以细分为原料药、中间体等子行业。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生和经济发展的战略性产业，作为人民美好生活的重要保障，中国建设的重要基础。随着国民生活水平的提高，新生人口数量屡创新低加速了老龄化，生活方式、生态环境、食品安全状况等对健康的影响逐步显现，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。未来，我国医药行业整体仍将呈现出持续向好的发展趋势。

随着全球人口数量持续增加，平均寿命持续增长，老龄化趋势明显，疾病谱的改变、各国医疗保障体制的不断完善，推动了全球药品市场的发展，药物制剂的需求量也日趋增加，带动原料药行业发展。据中国产业研究院相关数据，2020年全球原料药市场规模达到1750亿美元，2021年全球原料药市场规模达到1771亿美元，2022年全球原料药市场规模达到1859亿美元，同比增长约5%，我国作为全球主要的原料药生产国与出口国之一，原料药市场将持续发展。同时，随着专利药物的专利集中到期，仿制药市场的持续增长，也将增加相关特色原料药和医药中间体的市场需求。

近年来，我国医药行业相关政策《国家组织药品集中采购和使用试点方案》《产业结构调整指导目录》《“十四五”医药工业发展规划》等陆续实施，对药品质量提出了更高要求，生产工艺先进、技术实力过硬、产品质量领先的原料药制造商将获得更多制剂厂商的青睐。同时，国家加大制造业供给侧改革以来，原料药行业格局得以显著优化，环保标准较低的中小型产能逐渐退出市场。2020年1月和2021年11月国家部委先后出台《推动原料药产业绿色发展的指导意见》

和《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》，提出加快原料药行业绿色低碳转型、推动布局优化调整，构建具有国际竞争优势的原料药产业新发展格局。未来，原料药产业创新发展和先进制造水平有望进一步提升。此外，原料药关联审评、一致性评价等质控政策的推进，也促使原料药行业向高质量、高附加值、绿色环保方向发展。

6、公司主要的业绩驱动因素

2023年上半年，面对错综复杂的外部环境和激烈的竞争压力，公司积极应对市场的变化和挑战，持续加强经营管理。公司以“专注生命科学，关爱人类健康”为宗旨，秉承“开拓、创新、诚信、奉献”的企业精神，始终将技术研发作为业务发展核心，不断壮大研发团队、持续增加研发投入。

2023年上半年，公司实现营业收入656,976,189.03元，较上年同期增长166.36%；营业利润为397,619,903.88元，较上年同期增长597.74%；利润总额为395,584,307.29元，较上年同期增长604.85%；归属于上市公司股东的净利润为309,532,944.12元，较上年同期增长472.61%。报告期内，上述业绩指标大幅增长主要系抗病毒类原料药产品及业务实现较快增长，带动公司报告期整体业绩增长。

二、核心竞争力分析

1、产品优势

①产品多样化优势

同行业公司往往集中资源发展某一个或少数几个核苷（酸）类产品，核苷（酸）类产品为其众多产品种类中的一部分，且部分企业仅从事核苷（酸）类医药中间体的生产，部分企业仅从事核苷（酸）类原料药的生产。公司始终专注于核苷（酸）类医药中间体及原料药的研制、生产和销售，经过近二十多年的发展和积累，形成了嘧啶系列、嘌呤系列、核苷酸系列、核苷系列等多个系列核苷（酸）类产品，包括原料药及医药中间体，主要涵盖抗病毒、抗肿瘤和神经系统用药领域，相较于同行业公司，公司具有从医药中间体到原料药及产品系列广泛的产品多样化优势。

②产品一体化优势

在一致性评价政策影响下，原料药在药品产业链中的价值提高。一致性评价要求下，药品质量标准提高，原料药质量更加重要。原料药的稳定性、杂质、晶型、粒径、溶解度等各方面参数，都会最终影响到制剂的质量，一旦原料药工艺环节出现些许改动，就会对制剂成品的质量造成影响。

公司在多年生产经营中，形成了“化工原料投入—医药中间体生产—原料药制备”一体化产业链，公司现有原料药产品及储备产品大部分具备从医药中间体到原料药的一体化生产能力。产业链的纵向拓展和整合，一方面稳定了公司的原材料供应，降低了原料药的綜合生产成本，扩大了利润空间；另一方面，足够的产业延伸度有利于公司控制产品质量、提升产品品质。

③产品储备优势

公司高度重视产品及应用领域的开拓，二十多年来，通过不断的研发形成了胞嘧啶、5-氟胞嘧啶、胞磷胆碱钠、利巴韦林等主要产品外，还包括阿糖胞苷盐酸盐、单磷酸阿糖腺苷、尿苷、尿嘧啶、腺苷蛋氨酸、二氨基腺苷等众多小产品，不同产品更新迭代及工艺改进保证了公司业务的持续发展。

公司未来将持续加大在抗肿瘤、抗病毒领域核苷（酸）类产品的研发投入，不断开发相关中间体或原料药新产品，确保公司“系列产品”发展优势。同时，公司将持续加强与科研院所或制剂厂商合作，深入研究当前国际核苷（酸）类药物现状及趋势，努力实现公司产品在创新药领域的突破。

2、技术研发优势

公司自成立以来，始终专注于核苷（酸）类原料药及医药中间体的研发和技术创新，已成为国内具有竞争力的核苷（酸）类原料药及医药中间体企业之一。公司始终将研发和技术创新放在各项工作的首位，通过不断的技术及工艺研发，确立了公司在核苷（酸）类原料药及医药中间体领域的竞争优势。

①研发人才

公司建立了一支由教授级高级工程师领衔、各梯次人才组成的研发团队，专业涵盖有机化学、化学工程与工艺、生物工程、微生物学、物理化学、分析化学等多个专业学科，具有丰富的核苷（酸）类产品开发经验，技术性强，专业性强，为公司化学合成和生物发酵技术发展提供强有力的技术保障。

②研发投入

作为高新技术企业，公司始终坚持“生产一代、储备一代、在研一代”的发展战略，重视对新产品、新技术、新工艺、新材料的研发投入。持续的研发投入使得公司在核苷（酸）领域形成了从基础产品到高端产品阶梯性的完整产品链，涵盖嘧啶系列、嘌呤系列、核苷酸系列、核苷系列等多个系列产品，确保公司产品技术与工艺不断更新换代，助推企业持续发展。

③研发机制及成果

公司在坚持自主研发的基础上，联合国内重点高校和科研机构，致力于核苷（酸）类药物及其中间体研究开发，集小试开发、中试生产、科技成果转化于一体，不断深耕挖掘核苷（酸）新品种、新工艺，为企业可持续发展提供强有力的技术保障。公司先后获得河南省科学技术进步一等奖、国家科学技术进步二等奖等重大科技奖项。

④研发平台

经过近二十多年的发展，公司建立了高效催化合成反应技术平台、核苷发酵技术平台和生物转化半合成技术平台，相关技术平台支撑公司形成了成熟、完善的产品研发体系，打造了一批具有较高市场竞争力的产品及在研产品，为公司的持续、健康发展奠定了重要基础。

3、生产制造优势

公司紧紧围绕质量提升、成本控制及环境保护等方面，不断优化生产工艺流程，在生产过程中积累了丰富的生产工艺实践经验，掌握了数十个反应单元的生产和控制技术，拥有高难度特殊化学反应的工业化生产能力，利用生产过程产生的废物回收再利用实现循环经济，在有效提升产品反应收率、产品纯度、降低单耗的同时，生产工艺的稳定性、可靠性、安全性以及产品质量控制也得到巩固。

在生产管理方面，公司通过了ISO9001质量管理体系认证，从产品的设计开发、原料采购、过程控制到产品销售实现全流程控制；在原料药生产方面，公司全面实施GMP管理，多个产品通过了药品GMP符合性检查。

公司积极进行各类产品的国内外认证和注册工作，多个原料药产品通过印度，乌兹别克斯坦的DMF注册，多个医药中间体产品通过了日本、欧盟等国家和地区的官方认证。

4、客户渠道优势

在强大的技术研发实力和高质量的产品交付能力保障下，公司的产品销售到境内外二十多个国家和地区，客户群体不断扩大，与部分国内外知名药企和贸易商建立了合作关系，包括中国国际医药卫生有限公司、辰欣药业股份有限公司、华润双鹤利民药业（济南）有限公司、河南真实生物科技有限公司、国药国际医药科技（北京）有限公司、Kyowa Hakko Baio K.K（协和发酵生化株式会社）、KIMIA BIOSCIENCES LIMITED（印度上市公司）、Laurus Labs Limited。

5、管理团队优势

公司拥有一支稳定、专业、富有创新能力和市场洞察能力的管理团队，核心管理层均拥有近二十多年的核苷（酸）类原料药及医药中间体行业研发、生产、销售和管理经验，对公司所处行业具有深刻的理解，对行业的发展动态有着较为准确的把握。

公司自成立以来，管理层与员工形成了和谐的企业文化氛围，管理层在工作中严格管理，但不失人文关怀，使公司员工在公司找到归属感，使公司具有较强的凝聚力，公司上下形成齐心协力、艰苦创业的奋斗局面。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	656,976,189.03	246,646,461.97	166.36%	主要系本期原料药销售额增加所致
营业成本	161,447,781.67	147,422,013.34	9.51%	
销售费用	5,866,581.91	3,591,548.45	63.34%	主要系实施股权激励，本期按照受益对象分摊费用所致
管理费用	59,210,000.26	37,395,994.14	58.33%	主要系实施股权激励，本期按照受益对象分摊费用所致
财务费用	-2,102,149.47	-2,421,859.10	13.20%	
所得税费用	86,051,363.17	2,066,779.22	4,063.55%	主要系本期利润增加，当期所得税费用增加所致
研发投入	21,932,676.68	13,355,543.40	64.22%	主要系本期加大研发投入及实施股权激励，本期按照受益对象分摊费用所致
经营活动产生的现金流量净额	49,715,424.57	-3,323,680.80	1,595.79%	主要系本期销售产品收到的现金大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-174,069,150.57	50,994,143.24	-441.35%	主要系本期购买银行结构性存款金额大于到期收回金额；本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-90,696,527.78	34,966,201.34	-359.38%	主要系本期偿还银行短期借款金额大于取得借款金额及现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-215,048,600.07	82,680,427.50	-360.10%	主要系投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
原料药	560,233,898.56	100,980,134.78	81.98%	334.57%	52.55%	33.33%
中间体	92,171,610.86	58,964,970.46	36.03%	-17.97%	-24.26%	5.32%
分产品						
核苷系列	455,014,447.81	32,134,817.22	92.94%	1,445.69%	184.04%	31.37%
核苷酸系列	87,225,912.97	52,153,559.47	40.21%	-24.47%	-22.07%	-1.84%
嘌呤系列	74,703,781.20	46,371,838.15	37.93%	30.57%	21.85%	4.44%
分地区						

境内	596,294,977.55	121,841,200.65	79.57%	214.47%	6.72%	39.78%
境外	60,681,211.48	39,606,581.02	34.73%	6.41%	19.09%	-6.95%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,512,683.42	0.89%	系结构性存款到期收到的投资收益所致；	否
公允价值变动损益	969,161.81	0.24%	系结构性存款公允价值变动所致；	否
资产减值	-3,638,540.29	-0.92%	系计提存货跌价所致；	否
营业外收入	422.96	0.00%	主要系资产报废收益所致；	否
营业外支出	2,036,019.55	0.51%	主要系捐赠支出及资产毁损报废损失所致；	否
信用减值损失	-8,044,783.42	-2.03%	主要系应收账款计提坏账所致；	否
其他收益	3,936,380.46	1.00%	主要系本期收到政府补助及递延收益摊销所致；	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,139,373.76	5.56%	307,092,367.21	16.66%	-11.10%	主要系购买结构性存款增加及清偿银行借款所致。
应收账款	212,741,019.17	11.26%	42,042,267.99	2.28%	8.98%	主要系本期销售商品应收款项增加所致。
存货	250,434,999.54	13.25%	241,138,563.67	13.08%	0.17%	
长期股权投资	1,451,008.96	0.08%	1,451,008.96	0.08%	0.00%	
固定资产	467,069,517.89	24.72%	479,786,407.35	26.03%	-1.31%	
在建工程	207,715,682.20	10.99%	130,477,497.67	7.08%	3.91%	
短期借款			40,033,961.19	2.17%	-2.17%	
合同负债	2,246,066.78	0.12%	71,889,987.32	3.90%	-3.78%	
交易性金融资产	326,127,289.67	17.26%	240,158,127.86	13.03%	4.23%	
应收票据	14,832,110.00	0.78%	29,811,451.49	1.62%	-0.84%	

应收款项融资	44,314,318.60	2.35%	133,560,643.70	7.25%	-4.90%	
预付账款	10,547,003.08	0.56%	6,451,721.64	0.35%	0.21%	
其他流动资产	19,622,251.07	1.04%	13,655,038.67	0.74%	0.30%	
应付职工薪酬	7,947,677.08	0.42%	27,835,127.52	1.51%	-1.09%	
应交税费	35,383,447.48	1.87%	96,117,135.17	5.21%	-3.34%	
其他流动负债	9,680,912.78	0.51%	26,066,569.32	1.41%	-0.90%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	240,158,127.86	1,127,289.67			885,000,000.00	800,000,000.00	-158,127.86	326,127,289.67
4. 其他权益工具投资	9,413,468.80							9,413,468.80
金融资产小计	249,571,596.66	1,127,289.67			885,000,000.00	800,000,000.00	-158,127.86	335,540,758.47
应收款项融资	133,560,643.70						-89,246.325.10	44,314,318.60
上述合计	383,132,240.36	1,127,289.67			885,000,000.00	800,000,000.00	-89,404.452.96	379,855,077.07
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,839,463.70	保证金质押

应收票据	4,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	25,786,312.36	质押用于开具银行承兑汇票

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
111,000,000.00	90,400,000.00	22.79%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新乡市核普产业研究院有限公司	一般项目：医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；生物化工产品技术研发；工业酶制剂研发；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；许可项目：药品生产；药品委托生产	新设	60,000,000.00	100.00%	募集资金及自有资金	-	长期	-	设立完毕			否	2023年01月04日	关于对外投资设立子公司的公告（公告编号：2023-002），截至2023年6月30日实际出资33,000,000.00元。
拓新药业（三亚）有限公司	许可项目：技术进出口；货物进出口；药品生产；药品委托生产；食品添加剂生产一般项目：医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；生物化工产品技术研发；工	新设	50,000,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	-	设立完毕			否	2023年03月17日	关于对外投资设立子公司的公告（公告编号：2023-026），截至2023年

	业酶制剂研发； 发酵过程优化技术 研发；农业科学研究 和试验发展；海洋生 物活性物质提取、纯 化、合成技术研发； 生物农药技术研发； 技术服务、技术开发、 技术咨询、技术交流、 技术转让、技术推广； 化工产品生产；基础 化学原料制造；专用 化学产品制造；专用 化学产品销售；中药 提取物生产；水果种 植；会议及展览服务												6月30日实际 出资 1,000,000.00 元。
新乡 华康 制药 有限 公司	许可项目：药品 生产；食品添加剂生 产；药品进出口一般 项目：化工产品生产； 基础化学原料制造； 专用化学产品制造； 技术服务、技术开发、 技术咨询、技术交流、 技术转让、技术推广； 化工产品销售；专用 化学产品销售；货物 进出口；技术进出口； 非居住房地产租赁； 机械设备租赁	新 设	1,000,000.00	100.00%	自有 资金	-	长 期	-	设 立 完 毕			否	截至 2023年 6月30 日实际 出资 1,000,000.00 元。
合计	--	--	111,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	-	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	------------	--------------	----------	----------	--------	------	------	------

			动						
其他	140,000,000.00	343,659.64		215,000,000.00	220,000,000.00	373,333.33		135,343,659.64	募集资金
其他	100,000,000.00	783,630.03		670,000,000.00	580,000,000.00	1,633,772.19		190,783,630.03	自有资金
股票	5,000,000.00		4,413,468.80					9,413,468.80	自有资金
合计	245,000,000.00	1,127,289.67	4,413,468.80	885,000,000.00	800,000,000.00	2,007,105.52	0.00	335,540,758.47	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	54,327.41
报告期投入募集资金总额	11,176.06
已累计投入募集资金总额	37,613.02
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3021号文核准，公司于2021年10月27日向社会公开发行人民币普通股（A股）31,500,000股，每股发行价为19.11元，应募集资金总额为人民币60,196.50万元，根据有关规定扣除发行费用5,869.09万元后，实际募集资金金额为54,327.41万元。该募集资金已于2021年10月到账。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年10月22日对上述资金到位情况进行审验，并出具了《验资报告》（众环验字（2021）2110001号）。</p> <p>截至2023年6月30日，累计使用募集资金37,613.02万元，其中，直接投入承诺募集资金项目28,913.26万元，超募资金用于永久补充流动6,800.00万元，超募资金用于投资建设“年产1000吨核苷系列食品营养强化剂项目”1,899.76万元，募集资金专用账户利息收入扣除银行手续费等的净额为1,255.41万元，尚未使用募集资金总额17,969.80万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、核苷系列特色原料药及医药中间体建设项目	否	23,545.64	23,545.64	5,981.36	16,153.2	68.60%	2024年09月30日			不适用	否
2、拓	否	6,000	6,000	1,294.	2,760.	46.00%	2023年			不适用	否

新医药研究院建设项目				44	06		10月31日				
3、补充流动资金	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	不适用			不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,545.64	39,545.64	7,275.8	28,913.26	--	--			--	--
超募资金投向											
1、补充流动资金	否	4,400	4,400	0	4,400	100.00%	不适用			不适用	否
2、补充流动资金	否	4,400	4,400	2,400	2,400	54.55%	不适用			不适用	否
3、年产1000吨核苷系列食品营养强化剂项目	否	5,981.77	5,981.77	1,500.26	1,899.76	31.76%	2025年05月31日			不适用	否
超募资金投向小计	--	14,781.77	14,781.77	3,900.26	8,699.76	--	--			--	--
合计	--	54,327.41	54,327.41	11,176.06	37,613.02	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用	适用 公司超募资金为人民币14,781.77万元。 2021年11月10日，公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第四次会议和2021年11月26日第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司使用超募资金										

用进展 情况	<p>4,400.00万元永久性补充流动资金，占超募资金总额的比例为29.77%。截至2022年12月31日，公司累计从超募资金专户转出4,400.00万元永久性补充流动资金。</p> <p>2022年2月9日，公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议和2022年2月28日2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设年产1,000.00吨核苷系列食品营养强化剂项目的议案》，同意公司建设年产1,000.00吨核苷系列食品营养强化剂项目，并使用超募资金人民币5,981.77万元投入该项目的建设；2022年5月23日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，同意公司投资设立子公司，子公司成立后，将承担“年产1,000.00吨核苷系列食品营养强化剂项目”的实施。截至2023年6月30日，公司累计投入年产1,000.00吨核苷系列食品营养强化剂项目1,899.76万元。</p> <p>2022年11月9日，公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十三次会议和2022年11月28日公司2022年第六次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意公司使用超募资金4,400.00万元永久性补充流动资金，占超募资金总额的比例为29.77%。截至2023年6月30日，公司累计从超募资金专户转出2,400.00万元永久性补充流动资金。</p>
募集资 金投 资项 目实 施地 点变 更情 况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2022年2月9日，公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意将“拓新医药研究院建设项目”的实施地点由原“公司现有工业用地-新乡市高新技术开发区静泉西路398号院东南角”变更为“新乡市丰华街以东，规划静泉路以北”。</p> <p>2022年5月23日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第九次会议和2022年6月9日2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式及购买资产的议案》，同意公司变更部分募集资金投资项目“拓新医药研究院建设项目”实施地点、实施方式，其中实施地点由“新乡市丰华街以东，规划静泉路以北”变更为“新乡市开发区24号街坊”。</p> <p>2023年1月16日，公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十四次会议和2023年2月7日2023年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式、实施主体的议案》，同意本次对“拓新医药研究院建设项目”的实施地点、实施方式、实施主体进行变更。其中实施地点由“新乡市开发区24号街坊”变更为“新乡市建设路99号”以及“新乡市高新区科隆大道515号”。</p>
募集资 金投 资项 目实 施方 式调 整情 况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2022年5月23日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第九次会议和2022年6月9日2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式及购买资产的议案》，同意公司变更部分募集资金投资项目“拓新医药研究院建设项目”实施地点、实施方式，其中实施方式由自建模式变更为购置不动产并根据公司需求改造模式。</p> <p>2023年1月16日，公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十四次会议和2023年2月7日2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式、实施主体的议案》，同意本次对“拓新医药研究院建设项目”的实施地点、实施方式、实施主体进行变更。其中实施方式由购买不动产并根据公司需求改造模式变更为以公司自有资产根据需求改造模式。</p>
募集资 金投 资项 目先 期投 入及 置换 情况	<p>适用</p> <p>2021年11月10日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用本次发行募集资金置换预先投入项目的自筹资金4,093,300.00元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募投项目预先投入自筹资金情况进行了鉴证，2021年11月5日出具了《关于新乡拓新药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》（众环专字【2021】2110030号）。</p> <p>公司已于2021年12月已完成置换预先投入的自筹资金相关手续。</p>
用闲置 募集 资金 暂时 补充 流动 资金 情况	<p>适用</p> <p>2021年11月10日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保募投项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金，总额不超过人民币5,000.00万元，单次补充流动资金期限不超过十二个月。截至2022年10月28日，公司已将暂时用于补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户。</p> <p>2022年11月9日，公司第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保募投项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金，总额不超过人民币3,000.00万元，单次补充流动资金期限不超过十二个月。截至2023年6月30日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>
项目实 施出 现募 集资 金结 余的 金额	不适用

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2022年11月9日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司独立董事和保荐机构均发表了明确的同意意见，同意在确保公司募投项目所需资金和保证募集资金安全及公司正常生产经营活动的前提下，公司可以使用金额不超过人民币22,000.00万元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定且投资期限最长不超过12个月的投资产品（包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、协定存款、通知存款、定期存款、大额存单等），自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度内的资金可在投资有效期内循环滚动使用，暂时闲置募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。</p> <p>截至2023年6月30日，公司尚未使用的募集资金余额为17,969.80万元，其中使用闲置募集资金进行现金管理购买结构性存款理财产品未到期余额为13,500.00万元（分别为：上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行办理的“利多多公司稳利23JG3170期(3个月早鸟款)人民币对公结构性存款”2,500.00万元；中国工商银行股份有限公司新乡分行办理的“区间累计型法人理财结构性存款-专户型2023年第141期D款”8,000.00万元；中国银行新乡县支行办理的“挂钩型结构性存款（机构客户）”3,000.00万元。），其余资金存放于募集资金专用账户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新乡制药股份有限公司	子公司	开发生产精细化工产品、食品添加剂；原料药、医药中间体的生产、销售及技术服务	125,000,000.00	1,429,921,262.49	681,204,416.64	663,866,436.72	127,646,470.89	94,824,411.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新乡市核苷产业研究院有限公司	投资设立	暂未开始经营
拓新药业（三亚）有限公司	投资设立	暂未开始经营

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）创新风险

化学药品原料药制造属于技术密集型行业，具有跨专业应用、多技术融合、技术更新快等特点，不断优化现有工艺、发展新工艺及新产品，不仅是企业生存发展的基础，更是推动企业不断进步和发展的原动力，上述目标的实现需要企业具备持续的创新能力。一方面，公司需要保持持续的研发投入、建立科学的管理体系和强大的研发团队，以保证公司具备持续的创新能力；另一方面，公司需要具备敏锐的市场洞察力和前瞻性的研发思路，持续进行新技术和新产品的研发，并采取有效的措施进行市场推广及客户开发。公司未来如果不能持续满足上述条件，将面临创新能力不足及市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入，加强技术人才队伍建设，积极探索与国内外具有较强研发实力的企业或研究机构开展合作研发，进一步提升公司的研发水平。持续走自主研发与“产、学、研”相结合的技术发展路线，及时把握最新的技术发展形势及潜在机会。在保持国内行业技术领先水平的基础上，加大新产品研发力度，同时公司将视需要引入外部优秀技术人才及整合内部研发力量，保持技术团队整体领先优势。

（2）产品价格下降风险

公司主要产品为核苷（酸）类原料药及医药中间体，产品价格主要受到市场竞争、下游客户需求等因素影响。随着未来行业竞争的加剧，竞争对手可能采用低价策略抢占市场份额，公司产品价格可能会受到不利影响；另外，在未来公司下游客户与公司供需关系发生变化时，公司可能采用降价销售策略以保持与客户的长期合作关系。因此，公司面临产品价格下降的风险。

应对措施：公司一方面通过多种手段促进综合成本的降低，如通过预判市场行情，在一定程度上平抑大宗原材料的采购成本波动对公司的影响，同时，通过提升生产管理效能和生产效率，进一步降低生产成本；另一方面，公司积极地响应市场需求，研发当先，力争用新产品开拓蓝海市场，努力打造新的业绩增长点。

（3）安全生产风险

公司在生产中涉及易燃、易爆、有毒物质的使用，如使用管理不当则可能造成火灾、爆炸、中毒事故；若操作不当或设备老化失修，也可能导致安全事故的发生，从而对公司正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司始终高度重视安全生产工作，按照监管部门的要求并结合公司实际情况制定了《安全管理制度》并下发到公司各部门安排执行。公司及子公司新乡制药按照监管部门的要求制定了《安全应急预案》并在监管部门进行备案，同时按照要求进行定期演练；日常工作中，公司设置安全员定期进行安全检查，安全管理部门每周定期巡查，逢节假日或国家重大活动期间，公司提前进行全面安全检查，最大程度将安全生产工作落到实处。公司将一如既往地高度重视安全风险，严格杜绝安全事故。

（4）存货管理及跌价风险

通常情况下，公司需要维持一定的存货水平以便顺利满足客户的需求。然而，由于受下游产品生命周期变动、客户采购策略以及突发事件的影响，公司很难达到生产、库存与市场需求的有效匹配，一方面可能导致因库存不足而无法及时满足客户的需求，另一方面可能导致因库存量过大而形成存货滞销或过期。公司面临存货管理及跌价风险。

应对措施：公司已建立健全存货管理制度和存货内控制度，做好存货规划和采购工作，并通过合理制定库存水平，减小积压风险，从而降低企业综合成本。此外，公司通过完善存货管理机制，推动库存结构的优化，提高资金的运转率，从而确保公司持续、稳定、健康地发展。

（5）环保风险

公司所处行业属于医药制造业中的化学药品原料药制造业，在生产过程中会产生废水、废气和固体废弃物。近年来，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环境治理标准日趋提高，环保监管持续加强，在未来的生产过程中，如果公司不能持续进行环保投入，或由于人员操作等问题导致环保设备使用不当或废物排放不合规等情况发生，可能导致公司面临环保处罚的风险。

应对措施：作为国内专业从事核苷（酸）类原料药及医药中间体研发和生产的企业，公司一贯重视环境保护工作，持续投入资金进行环保升级改造，坚决执行“三同时”政策，坚持技术革新和设备升级，从源头上减少污染物排放的同时下大力气进行末端治理，不仅做到达标排放，同时力争做到超低排放。

（6）药品带量采购政策影响风险

根据《国务院办公厅关于印发国家组织药品集中采购和使用试点方案的通知》（国办发〔2019〕2号），从通过一致性评价的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种纳入带量采购范围。随着药品带量采购政策常态化推进，药品采购的品种不断丰富，范围不断扩大，规则不断完善，社会接受度稳步提升。

国家的药品带量集中采购政策，入选制剂品种价格大幅下降，相关产品由少数中标企业供应。一方面，如果原料药企业的下游客户未能在药品带量采购招标中中标，将导致相关原料药产品的销售出现下降，如果原料药企业未能成为相关制剂中标企业的合格供应商，将导致其产品销售受到不利影响；另一方面，在药品集中采购后，大部分制剂产品价格未来将呈下降趋势，制剂企业为保证自身盈利，可能会将价格下降压力部分向成本端转移，导致相关原料药出现产品价格下降的风险。由于公司的原料药终端客户主要为国内客户，因此，如未来其下游制剂纳入带量采购，则可能对公司相关产品的销售产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注、研究国家政策的变化，不断修正生产、销售、研发策略，在经营策略上及时调整应对，顺应国家有关医药政策和行业标准的变化，以保持公司的综合竞争优势。

（7）内部控制风险

公司上市后，随着募集资金的到位、投资项目的实施和子公司的增加，公司资产规模迅速增加，销售规模也迅速扩大。对公司经营管理、资源整合、持续创新、市场开拓等方面提出了更高的要求，经营决策和风险控制难度将进一步增加，公司管理团队的管理水平及控制经营风险的能力将面临更大考验，如果公司不能采取措施有效应对，可能面临内部控制风险。

应对措施：结合公司的实际情况，公司将在制度建设、内控管理方面加大投入，建立行之有效的组织架构和管理机制，力争与公司发展速度、规模相匹配；进一步加强公司团队建设、人才队伍建设，有效发挥各职能部门能动性，增强公司凝聚力。搭建有效的信息沟通渠道，为经营决策提供依据，防范风险。

(8) 募集资金投资项目实施风险

公司募集资金投资项目包括核苷系列特色原料药及医药中间体建设项目、拓新医药研究院建设项目，未来在项目实施过程中，可能受到宏观经济环境、产业政策、市场环境等一些不可预见因素的影响，从而影响项目的按期实施或预期效益的实现；由于募集资金投资项目需要一定的建设期，且募集资金投资项目产生收益也需要一定的运行时间，因此，综合考虑股本增加及募投项目产生的效益短期内尚不能充分体现等因素，在完成首次公开发行后，预计短期内公司每股收益和净资产收益率将出现一定程度的下降，存在即期回报被摊薄的风险。

应对措施：公司将全力推动各项投资项目的实施和运营，努力克服外部宏观环境的影响，积极推动项目的审批、建设及验收等工作，加大对市场的调研以及客户开发力度，积极消化投资项目新增产能，推动公司可持续健康发展。

公司将积极关注上述可能面临的风险，及时采取应对措施，化挑战为机遇，努力实现业绩的可持续增长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月10日	全景网“投资者关系互动平台”	网络远程文字交流	其他	网上提问的投资者	2022年年度业绩说明，包括年度产品生产、销售，公司经营情况等。	详见公司2023年5月10日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.06%	2023年02月07日	2023年02月07日	2023年第一次临时股东大会决议公告（2023-015）
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.73%	2023年04月04日	2023年04月04日	2023年第二次临时股东大会决议公告（2023-039）
2022年年度股东大会	年度股东大会	39.54%	2023年05月17日	2023年05月17日	2022年年度股东大会决议公告（2023-069）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨邵华	副总经理	聘任	2023年04月24日	董事会聘任
阎业海	董事会秘书、副总经理	解聘	2023年04月26日	个人原因辞职
杨钰华	董事会秘书	聘任	2023年04月28日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022年9月28日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本次激励计划”）《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见，律师、独立财务顾问出具相应报告。同日，公司召开第四届监事会第十一次会议，审议通过了

《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

2022年9月29日至2022年10月9日，公司对首次授予的激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。2022年10月10日，公司披露了《监事会关于2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2022年10月17日，公司召开2022年第五次临时股东大会，审议通过了《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划有关事项的议案》。本次激励计划获得2022年第五次临时股东大会的批准，董事会被授权办理本次激励计划相关事宜。同日，公司披露了《关于2022年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

《新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》规定的公司2022年限制性股票首次授予条件已经成就，根据新乡拓新药业股份有限公司2022年第五次临时股东大会授权，公司于2022年10月19日召开了第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定以2022年10月19日为授予日，以40.07元/股的授予价格向73名激励对象授予200.00万股限制性股票。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

- 1、《中华人民共和国环境保护法》；
- 2、《排污许可证管理条例》；
- 3、GB18484-2020《危险废物焚烧污染控制标准》；
- 4、GB37823-2019《制药工业大气污染物排放标准》；
- 5、DB41/756-2012《河南省化学合成类制药工业水污染物间接排放标准》；
- 6、GB14554-93《恶臭污染物排放标准》；
- 7、豫环攻坚办【2017】162号文件《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》；
- 8、《关于进一步规范工业企业颗粒物排放限值的通知》新乡市生态环境局2020年7月31日；

环境保护行政许可情况

公司子公司新乡制药股份有限公司阿兹夫定及中间体项目环境影响评价报告书于2022年3月取得环评批复，文号：新经环书审【2022】1号。

公司子公司新乡精泉生物技术有限公司核苷系列医药及食品营养强化剂项目环境影响评价报告书于2022年9月取得环评批复，文号：新高环书字【2022】2号。

公司子公司河南鼎新医药科技有限公司核苷系列医药中间体项目环境影响评价报告书于2022年10月取得环评批复，文号：新高环书字【2022】3号。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河南鼎新医药科技有限公司	废水、废气、危废	水：COD；氨氮；总磷；总氮。 废气：非甲烷总烃；颗粒物；氮氧化物；二氧化硫。 危废：精馏残液；废活性炭；焚	处理后达标排放	废水排放口：1个 废气排放口：6个	废水：厂区西北角 废气：RTO、RCO、污水站、焚烧炉、五车间、八车间	废水指标为： COD<220mg/1、氨氮<35mg/1、总磷<2.0mg/1、总氮<50mg/1。 废气指标：非甲烷总烃<60mg/m3 危废焚烧炉：颗粒物<10mg/m3；氮氧化物<100mg/m3 二氧化硫	GB18484-2020《危险废物焚烧污染控制标准》； GB37823-2019《制药工业大气污染物排放标准》； GB21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》； GB14554-93《恶臭污染物排放标准》	废水：COD:7.24661t 氨氮：0.03462t 总磷：0.0312t 总氮：1.71056t 废气：非甲烷总烃：0.71281t 颗粒物：0.00553t 氮氧化物：0.03891t	废水：COD:22.035198t 氨氮：1.952486t 总磷：0.0779t 总氮：7.763456t 废气：非甲烷总烃：10.3217t 颗粒物：0.4119t 氮氧化	无

		烧炉废渣。				<p><20mg/m³废气焚烧炉：颗粒物<10mg/m³氮氧化物<50mg/m³二氧化硫<20mg/m³。</p>	<p>准》；豫环攻坚办【2017】162号文件：关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知；《新乡市环境污染防治指挥部办公室关于规范焚烧炉正常运行的环保管理意见》</p>	<p>二氧化硫：0.01298t</p>	<p>物：4.2912t 二氧化硫：1.15998t</p>	
新乡制药股份有限公司	废水、废气、危废	<p>废水：COD；氨氮；总磷；总氮。废气：非甲烷总烃；颗粒物；氮氧化物；二氧化硫。危废：精馏残液；活性炭；焚烧炉废渣。</p>	处理后达标排放	<p>废水排放口：1个 废气排放口：5个</p>	<p>废水：厂区西南角 废气：RTO、肌昔车间、污水站、焚烧炉、锅炉</p>	<p>废水主要污染物：COD<180mg/l、氨氮<25mg/l、总磷<2.0mg/l、总氮<40mg/l。废气：非甲烷总烃<60mg/m³危废焚烧炉：颗粒物<10mg/m³；氮氧化物<100mg/m³二氧化硫<20mg/m³废气焚烧炉：颗粒物<10mg/m³氮氧化物<50mg/m³二氧化硫<20mg/m³天然气锅炉：颗粒物<5mg/m³氮氧化物<30mg/m³二氧化硫<10mg/m³</p>	<p>GB18484-2020《危险废物焚烧污染控制标准》；GB37823-2019《制药工业大气污染物排放标准》；GB21904-2008《化学合成类制药工业水污染物排放标准》；GB14554-93《恶臭污染物排放标准》；豫环攻坚办【2017】162号文件：关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知；《新乡市环境污染防治指挥部办公室关于规范焚烧炉正常运行的环保管理意见》</p>	<p>废水：COD:10.461043t 氨氮：0.107276t 总磷：0.04644t 总氮：1.85222t 废气：非甲烷总烃：0.620738t 颗粒物：0.0033t 氮氧化物：0.0766t 二氧化硫：0.01191t</p>	<p>废水：COD:86.4042t 氨氮：9.5037t 总磷：0.2551t 总氮：20.2692t 废气：非甲烷总烃：11.549800t 颗粒物：1.036620t 氮氧化物：8.811720t 二氧化硫：2.073240t</p>	无

对污染物的处理

1、废气的治理手段

优化生产流程，降低废气风量：生产工艺过程尽可能采用密闭的方式进行，无法实现密闭的工段全部采用局部空间密闭的方式进行物料转运，一方面减少无组织废气排放；另一方面降低需处理的废气风量，提高处理效率，减少排放量。强化无组织废气控制，生产过程中采用全密闭的生产设备，对于离心机则使用自动下料离心机组，避免了离心出料无组织废气的排放。对于有机废气，通过加强冷凝等手段强化溶剂的回收效率，企业设有冷冻机组，冷冻温度可达到-10℃左右，在部分反应工段及所有的蒸馏、精馏部位设置二级冷凝，同时在真空泵后再加设冷却盘管，以提高溶剂回收率，降低废气排放量。高浓度废气采用车间预处理+废气处理中心处理方式：各车间产生的废气先经过冷凝，再经过碱液吸收+水喷淋吸收后经由废气管道输送至末端处理设施，末端处理设施根据不同的废气特征污染物进一步进行处理（活性炭吸附解析或RCO催化裂解或RTO废气焚烧）。为了更稳定高效的处理车间尾气，河南鼎新医药科技有限公司在本年初新增一套活性炭吸附装置。

2、废水的治理手段

提倡清洁生产，减少污染：增强生产工艺过程中的环保意识，不断改进技术及设备，选用无污染或少污染的清洁生产工艺、设备及原材料，最大限度的消减产生量及废水排放量。

加强分级控制，降低污染源强：对含有低沸点有机物废水进行蒸馏预处理，降低总体COD浓度，改善废水可生化性。严格实行清污分流、雨污分流，污水排放一律采用高架化：各车间产生的污水用泵输送至污水站相对应的暂存储罐，污水站根据运行情况分时段、分流量进入污水处理系统处理，有效避免了污水负荷波动过大的问题，有利于提高废水最终处理效果、降低能耗、减少处理费用，为排放废水达标创造条件。

3、固废治理手段

按要求编制固废管理台账，完善厂内危险废物管理制度，要求在危废产生点、危险暂存间分别设置台账，详细记录危废的产生种类、种类等；定期向当地环保部门申报固体废弃物的类型、处理处置方法，如果外售或转移给其他企业，应严格履行国家与地方政府环保部门关于危险废物转移的规定，填写危险废物转移单，并报当地环保部门备案，并按要求转移至有资质的处理单位，转移过程全程监控、备案。

固废暂存方面，公司应在三废处理区设置一般废物和危险废物暂存库，上述固废暂存场所已按《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》和《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）、《危险废物识别标志设置技术规范》（HJ1276-2022）、《危险废物管理计划和管理台账制定技术导则》（HJ1259-2022）中的相关规定进行建设及日常管理。危废暂存间要求采取防风、防雨、防晒、防渗漏措施，设置废气、渗滤液的收集处理措施，实行双人双锁管理；针对各固废的性质和性状不同进行分开贮存，同时做好各固废的包装工作，减少废气废水的产生。

危险废物收集、贮存、运输过程遵循《危险废物收集贮存运输技术规范》（HJ2025）中的要求，建立规范的管理和技术人员培训制度，定期对管理和技术人员进行培训；危险废物在产生点位采取密闭包装后运输，避免运输过程危险废物泄漏污染，危废包装要求如下：1)包装材质要与危险废物相容，根据废物特性选择钢、铝、塑料等材质；2)性质类似的废物可收集到同一容器中，性质不相容的危险废物不应混合包装；3)危险废物包装应能有效隔断危险废物迁移扩散途径，并达到防渗、防漏要求；4)包装好的危险废物应设置相应的标签，标签信息应填写完整翔实。5)盛装过危险废物的包装袋或包装容器破损后应按危险废物进行管理和处置。6)危险废物还应根据GB12463的有关要求进行运输包装。

环境自行监测方案

公司按照《环境影响报告评价书》之规定定期委托有资质的第三方进行定期监测，频次为：大气、水特征污染物因子每年一次，其他污染因子根据制定的监测频次，每月或每季度进行监测，土壤调查每一年监测一次，并出具相应的《监测报告》。

突发环境事件应急预案

为应对突发性环境污染事件或因生产过程中造成的突发性环境事件，公司制定了《突发性环境事故应急预案》并按要求在新乡市生态环境局进行了备案：公司应急预案于2023年6月26日通过新乡高新技术产业开发区管理委员会生态环境和安全生产监管局进行备案；公司子公司新乡制药应急预案于2021年9月通过延津县环境保护局进行备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023年上半年度，公司及子公司在环境治理和保护方面的投入是5,796,525.8元；缴纳环境保护税9,893.1元。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新乡精泉生物技术有限公司	2023年01月17日	5,000	-	-	-	不适用	不适用	不适用		是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		6,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				0						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				0						

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023年5月，公司子公司新乡制药股份有限公司原料药枸橼酸西地那非通过了河南省食品药品审评查验中心现场检查后，国家药品监督管理局下发了《化学原料药上市申请批准通知书》，审批结论为：根据《中华人民共和国药品管理法》及有关规定，经审查，本品符合药品注册的有关要求，批准本品注册申请。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,918,950	38.82%				-1,263,242	-1,263,242	47,655,708	37.82%
1、国家持股	0	0.00%				0		0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0		0	0.00%
3、其他内资持股	48,918,950	38.82%				-1,263,242	-1,263,242	47,655,708	37.82%
其中：境内法人持股	3,300,000	2.62%				0	0	3,300,000	2.62%
境内自然人持股	45,618,950	36.21%				-1,263,242	-1,263,242	44,355,708	35.20%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	77,081,050	61.18%				1,263,242	1,263,242	78,344,292	62.18%
1、人民币普通股	77,081,050	61.18%				1,263,242	1,263,242	78,344,292	62.18%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	126,000,000	100.00%				0	0	126,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据相关规定，每年的第一个交易日，以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日所持公司股份为基数，按25%进行解锁，导致公司有限售条件股份减少1,263,617股。

公司原董事会秘书、副总经理阎业海先生于2023年4月26日辞去董事会秘书、副总经理职务，根据证监会、交易所相关规定，离任后半年内锁定其持有公司的全部股份，因此有限售条件股份增加375股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨西宁	34,446,500	0	0	34,446,500	首发前限售	2024/10/26
蔡玉瑛	4,353,825	373,050	0	3,980,775	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
渠桂荣	3,307,500	296,625	0	3,010,875	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000	0	0	3,300,000	首发前限售	2024/10/26
董春红	1,849,500	180,375	0	1,669,125	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%

						自动锁定
王秀强	1,660,500	413,567	0	1,246,933	高管锁定股	董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定
阎业海	1,125	0	375	1,500	离任高管锁定股	高管锁定股遵循董监高股份管理相关规定
合计	48,918,950	1,263,617	375	47,655,708	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,858	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杨西宁	境内自然人	27.34%	34,446,500	0	34,446,500	0		
SHENGLI N HOLDING CO. LTD.	境外法人	14.42%	18,164,661	-1,259,952	0	18,164,661		
路可可作企业有限公司	境外法人	4.66%	5,867,825	-2,088,300	0	5,867,825		
蔡玉璞	境内自然人	4.21%	5,307,775	0	3,980,775	1,327,000		
渠桂荣	境内自然人	3.15%	3,974,500	-40,000	3,010,875	963,625		
新乡市伊沃斯商贸有限公司	境内自然人	2.62%	3,300,000	0	3,300,000	0		
董春红	境内自然人	1.61%	2,026,000	-199,500	1,669,125	356,875		
王秀强	境内自然人	1.31%	1,652,400	-10,177	1,246,933	405,467		
北京新华联产业投资有限公司	境内非国有法人	1.16%	1,467,700	-8,342,300	0	1,467,700	质押	1,467,700

香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	940,049	940,049	0	940,049		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新乡市伊沃斯商贸有限公司系控股股东、实际控制人杨西宁控制的公司。股东蔡玉瑛系新乡市伊沃斯商贸有限公司股东，直接和间接持有新乡市伊沃斯商贸有限公司10.91%股份。股东王秀强系新乡市伊沃斯商贸有限公司间接持股股东，间接持有新乡市伊沃斯商贸有限公司0.91%股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
SHENGLIN HOLDING CO. LTD.	18,164,661	人民币普通股	18,164,661					
路可可作企业有限公司	5,867,825	人民币普通股	5,867,825					
北京新华联产业投资有限公司	1,467,700	人民币普通股	1,467,700					
蔡玉瑛	1,327,000	人民币普通股	1,327,000					
渠桂荣	963,625	人民币普通股	963,625					
香港中央结算有限公司	940,049	人民币普通股	940,049					
鲍凤娇	463,753	人民币普通股	463,753					
王秀强	405,467	人民币普通股	405,467					
董春红	356,875	人民币普通股	356,875					
中国国际金融股份有限公司	229,696	人民币普通股	229,696					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。同时，未知前10名无限售流通股股东与前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	不适用							

注：报告期末普通股股东总数为参照中国登记结算有限公司出具的《合并普通账户和融资融券信用账户前N名明细数据表》。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
渠桂荣	董事	现任	4,014,500	0	40,000	3,974,500	0	0	0
董春红	监事	现任	2,225,500	0	199,500	2,026,000	0	0	0
王秀强	董事、副 总经理	现任	1,662,577	0	10,177	1,652,400	30,000	0	0
合计	--	--	7,902,577	0	249,677	7,652,900	30,000	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：拓新药业集团股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	105,139,373.76	307,092,367.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	326,127,289.67	240,158,127.86
衍生金融资产		
应收票据	14,832,110.00	29,811,451.49
应收账款	212,741,019.17	42,042,267.99
应收款项融资	44,314,318.60	133,560,643.70
预付款项	10,547,003.08	6,451,721.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	74,089.80	95,679.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	250,434,999.54	241,138,563.67
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	19,622,251.07	13,655,038.67
流动资产合计	983,832,454.69	1,014,005,861.36
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	1,451,008.96	1,451,008.96
其他权益工具投资	9,413,468.80	9,413,468.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	467,069,517.89	479,786,407.35
在建工程	207,715,682.20	130,477,497.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	83,589,975.44	84,260,545.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,620,454.04	1,856,754.86
递延所得税资产	69,700,799.74	70,361,297.04
其他非流动资产	65,214,632.17	51,642,879.47
非流动资产合计	905,775,539.24	829,249,859.28
资产总计	1,889,607,993.93	1,843,255,720.64
流动负债：		
短期借款		40,033,961.19
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	48,032,482.36	59,081,522.83
应付账款	83,760,140.05	99,498,092.60
预收款项		
合同负债	2,246,066.78	71,889,987.32
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	7,947,677.08	27,835,127.52
应交税费	35,383,447.48	96,117,135.17
其他应付款	3,669,944.17	3,440,987.88
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,680,912.78	26,066,569.32
流动负债合计	190,720,670.70	423,963,383.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	36,740,734.40	38,308,293.20
递延所得税负债	4,856,219.40	4,614,352.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,596,953.80	42,922,645.88
负债合计	232,317,624.50	466,886,029.71
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,086,399.00	585,298,664.62
减：库存股		
其他综合收益	3,567,111.59	3,567,111.59
专项储备		
盈余公积	55,936,478.09	55,936,478.09
一般风险准备		
未分配利润	864,700,380.75	605,567,436.63
归属于母公司所有者权益合计	1,657,290,369.43	1,376,369,690.93
少数股东权益		
所有者权益合计	1,657,290,369.43	1,376,369,690.93
负债和所有者权益总计	1,889,607,993.93	1,843,255,720.64

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：焦慧娟

会计机构负责人：于振伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	38,025,283.08	82,636,539.45
交易性金融资产	40,034,904.11	40,030,666.67
衍生金融资产		
应收票据	2,179,494.00	4,431,776.98
应收账款	6,964,661.45	10,647,601.53
应收款项融资	3,257,500.00	13,656,240.57
预付款项	2,356,996.84	3,667,268.94
其他应收款	440,323,839.92	454,452,717.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,579,895.82	136,266,815.46
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	11,028,027.87	
流动资产合计	577,750,603.09	745,789,627.18
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	660,856,031.46	442,485,775.51
其他权益工具投资	5,570,099.94	5,570,099.94
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	49,144,440.32	145,102,857.99
在建工程	33,183,923.21	20,092,145.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,863,276.11	13,720,423.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	493,008.60	657,344.82
递延所得税资产	3,683,392.49	6,328,230.47
其他非流动资产	3,609,840.89	6,007,397.28
非流动资产合计	759,404,013.02	639,964,274.62
资产总计	1,337,154,616.11	1,385,753,901.80
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,908,721.00
应付账款	15,572,736.49	43,847,009.20
预收款项		
合同负债	968,768.58	4,559,318.02
应付职工薪酬	983,903.11	15,418,611.51
应交税费	1,107,321.66	64,903,520.75
其他应付款	2,899,612.40	4,363,427.76
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		
其他流动负债	1,488,911.70	4,459,879.41
流动负债合计	23,021,253.94	140,460,487.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,122,154.67	4,211,466.89
递延所得税负债	4,122,280.78	4,121,645.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,244,435.45	8,333,112.05
负债合计	31,265,689.39	148,793,599.70
所有者权益：		
股本	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	610,318,265.76	588,530,531.38
减：库存股		
其他综合收益	2,184,584.95	2,184,584.95
专项储备		
盈余公积	55,936,478.09	55,936,478.09
未分配利润	511,449,597.92	464,308,707.68
所有者权益合计	1,305,888,926.72	1,236,960,302.10

负债和所有者权益总计	1,337,154,616.11	1,385,753,901.80
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	656,976,189.03	246,646,461.97
其中：营业收入	656,976,189.03	246,646,461.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,091,187.13	203,091,407.08
其中：营业成本	161,447,781.67	147,422,013.34
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	9,736,296.08	3,748,166.85
销售费用	5,866,581.91	3,591,548.45
管理费用	59,210,000.26	37,395,994.14
研发费用	21,932,676.68	13,355,543.40
财务费用	-2,102,149.47	-2,421,859.10
其中：利息费用	238,677.70	1,780,860.25
利息收入	1,755,084.43	2,751,311.11
加：其他收益	3,936,380.46	5,928,720.48
投资收益（损失以“-”号填列）	3,512,683.42	2,304,087.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7.73
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）	969,161.81	1,098,167.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,044,783.42	3,739,361.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,638,540.29	361,053.25

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	397,619,903.88	56,986,444.73
加: 营业外收入	422.96	
减: 营业外支出	2,036,019.55	863,054.71
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	395,584,307.29	56,123,390.02
减: 所得税费用	86,051,363.17	2,066,779.22
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	309,532,944.12	54,056,610.80
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	309,532,944.12	54,056,610.80
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)	309,532,944.12	54,056,610.80
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		-332,046.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-332,046.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-332,046.01
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		-332,046.01
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		
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	309,532,944.12	53,724,564.79

归属于母公司所有者的综合收益总额	309,532,944.12	53,724,564.79
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.46	0.43
（二）稀释每股收益	2.46	0.43

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：焦慧娟

会计机构负责人：于振伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	217,953,959.93	297,951,407.93
减：营业成本	96,850,994.37	149,950,120.80
税金及附加	3,140,134.96	1,971,852.24
销售费用	2,500,746.54	1,899,701.32
管理费用	24,412,113.25	20,009,071.41
研发费用	1,506,740.25	10,366,881.06
财务费用	-772,479.40	-1,668,758.26
其中：利息费用		227,556.62
利息收入	634,495.58	974,901.21
加：其他收益	2,291,928.78	4,301,669.12
投资收益（损失以“-”号填列）	497,010.23	1,113,374.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,237.44	540,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24,944,868.35	-4,135,911.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,523,122.50	-60,506.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,530,632.26	117,181,164.01
加：营业外收入	60.01	
减：营业外支出	776,703.77	405,636.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,753,988.50	116,775,527.55
减：所得税费用	17,213,098.26	16,004,154.15

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,540,890.24	100,771,373.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	97,540,890.24	100,771,373.40
（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		-206,390.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-206,390.58
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		-206,390.58
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	97,540,890.24	100,564,982.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	433,845,588.92	174,708,265.67
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	21,135,379.91	14,110,272.28
收到其他与经营活动有关的现金	47,833,781.83	7,996,483.55
经营活动现金流入小计	502,814,750.66	196,815,021.50
购买商品、接受劳务支付的现金	76,271,301.07	102,343,802.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,472,428.91	64,007,510.44
支付的各项税费	230,368,951.84	13,843,567.44
支付其他与经营活动有关的现金	59,986,644.27	19,943,821.47
经营活动现金流出小计	453,099,326.09	200,138,702.30
经营活动产生的现金流量净额	49,715,424.57	-3,323,680.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	800,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,512,683.42	2,924,021.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,158.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	803,555,841.42	342,924,021.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,624,991.99	41,529,877.87
投资支付的现金	885,000,000.00	250,400,000.00
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	977,624,991.99	291,929,877.87
投资活动产生的现金流量净额	-174,069,150.57	50,994,143.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00

偿还债务支付的现金	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,696,527.78	14,111,698.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		922,100.00
筹资活动现金流出小计	90,696,527.78	45,033,798.66
筹资活动产生的现金流量净额	-90,696,527.78	34,966,201.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,653.71	43,763.72
五、现金及现金等价物净增加额	-215,048,600.07	82,680,427.50
加：期初现金及现金等价物余额	301,348,510.13	234,336,806.34
六、期末现金及现金等价物余额	86,299,910.06	317,017,233.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	250,048,092.29	163,304,616.64
收到的税费返还	344,021.33	5,802,587.85
收到其他与经营活动有关的现金	46,338,359.58	5,078,388.40
经营活动现金流入小计	296,730,473.20	174,185,592.89
购买商品、接受劳务支付的现金	9,680,432.05	68,185,848.67
支付给职工以及为职工支付的现金	16,796,724.29	33,065,231.11
支付的各项税费	113,039,644.44	7,790,208.94
支付其他与经营活动有关的现金	55,438,012.25	11,234,928.05
经营活动现金流出小计	194,954,813.03	120,276,216.77
经营活动产生的现金流量净额	101,775,660.17	53,909,376.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	107,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	497,010.23	1,511,382.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	107,497,010.23	171,511,382.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,237,246.15	13,344,988.00
投资支付的现金	195,365,204.93	110,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	203,602,451.08	123,344,988.00

投资活动产生的现金流量净额	-96,105,440.85	48,166,394.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,400,000.00	12,698,962.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,400,000.00	12,698,962.50
筹资活动产生的现金流量净额	-50,400,000.00	-12,698,962.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	115,371.42	328,975.60
五、现金及现金等价物净增加额	-44,614,409.26	89,705,783.44
加：期初现金及现金等价物余额	82,434,676.10	80,544,162.63
六、期末现金及现金等价物余额	37,820,266.84	170,249,946.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	126,000,000.00				585,298,664.62		3,567,111.59		55,936,478.09		605,567,436.63		1,376,369,690.93	1,376,369,690.93
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	126,000,000.00				585,298,664.62		3,567,111.59		55,936,478.09		605,567,436.63		1,376,369,690.93	1,376,369,690.93
三、本期增减变动金额（减少以					21,787,734.38						259,132,944.12		280,920,678.50	280,920,678.50

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额									309,532,944.12		309,532,944.12		309,532,944.12
(二) 所有者投入和减少资本				21,787,734.38							21,787,734.38		21,787,734.38
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				21,787,734.38							21,787,734.38		21,787,734.38
4. 其他													
(三) 利润分配									-50,400,000.00		-50,400,000.00		-50,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-50,400,000.00		-50,400,000.00		-50,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项													

储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	126,000,000.00			607,086,399.00		3,567,111.59		55,936,478.09		864,700,380.75		1,657,290,369.43	1,657,290,369.43

上年金额

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	126,000,000.00			578,543,894.02		5,247,288.49		24,346,921.52		363,221,533.27		1,097,359,637.30	1,097,359,637.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,000,000.00			578,543,894.02		5,247,288.49		24,346,921.52		363,221,533.27		1,097,359,637.30	1,097,359,637.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-332,046.01				41,456,610.80		41,124,564.79	41,124,564.79
（一）综合收益总额						-332,046.01				54,056,610.80		53,724,564.79	53,724,564.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									-	-			-	
1. 提取盈余公积									12,600,000.00	12,600,000.00			12,600,000.00	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-			-	
4. 其他									12,600,000.00	12,600,000.00			12,600,000.00	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	126,000,000.00			578,543.89	4,915,242.48	24,346,921.52	404,678,144.07	1,138,484,202.09					1,138,484,202.09	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,000,000.00				588,530,531.38		2,184,584.95		55,936,478.09	464,308,707.69		1,236,960,302.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				588,530,531.38		2,184,584.95		55,936,478.09	464,308,707.69		1,236,960,302.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,787,734.38					47,140,890.23		68,928,624.61
（一）综合收益总额										97,540,890.23		97,540,890.23
（二）所有者投入和减少资本					21,787,734.38							21,787,734.38
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,787,734.38							21,787,734.38
4. 其他												
（三）利润分配										-50,000.00		-50,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,000.00		-50,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	126,000,000.00				610,318,265.76		2,184,584.95		55,936,478.09	511,449,597.92		1,305,888,926.72

上期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,000,000.00				581,775,760.78		3,228,936.22		24,346,921.52	192,602,698.53		927,954,317.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				581,775,760.78		3,228,936.22		24,346,921.52	192,602,698.53		927,954,317.05

三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)												- 206,3 90.58														88,17 1,373 .40								87,96 4,982 .82			
(一) 综合 收益总额												- 206,3 90.58														100,7 71,37 3.40								100,5 64,98 2.82			
(二) 所有 者投入和减 少资本																																					
1. 所有者 投入的普通 股																																					
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																																					
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																																					
4. 其他																																					
(三) 利润 分配																																					
1. 提取盈 余公积																																					
2. 对所有 者(或股 东)的分配																																					
3. 其他																																					
(四) 所有 者权益内部 结转																																					
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																																					
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																																					
3. 盈余公 积弥补亏损																																					
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																																					
5. 其他综 合收益结转 留存收益																																					
6. 其他																																					

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	126,000,000.00			581,775.76		3,022,545.64		24,346,921.52	280,774.07			1,015,919,299.87

三、公司基本情况

1. 公司概况

拓新药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由新乡拓新生化科技有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司，于2001年8月2日由杨西宁等六位自然人股东共同出资设立。企业统一社会信用代码：91410000731329432N，注册地址：河南省新乡市高新区科隆大道515号，法定代表人：杨西宁。

所属行业：医药制造业。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事：开发、生产精细化工产品(除化学危险品)、食品添加剂,原料药、医药中间体(不含易燃易爆有毒化学危险品),提供相关技术服务,销售自产产品；场地租赁；房屋租赁；机械设备及仪器仪表的租赁。

2. 公司历史沿革

(1) 2001年8月，有限公司设立

2001年8月2日，有限公司由杨西宁、董春红、渠桂荣、蔡玉瑛、李忠方、郝丙海等6名自然人股东共同出资设立，注册资本100.00万元。股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	330,000.00	33.00
郝丙海	300,000.00	30.00
李忠方	300,000.00	30.00
董春红	30,000.00	3.00
蔡玉瑛	20,000.00	2.00
渠桂荣	20,000.00	2.00
合计	1,000,000.00	100.00

本次出资均为货币资金，出资业经新乡恒业会计师事务所有限责任公司审验，并于2001年8月2日出具了新恒会验字[2001]第开060号验资报告。

(2) 2003年6月，有限公司第一次增资

2003年6月18日，经新乡市工商局批准，公司注册资本由100.00万元增加至1,000.00万元，此次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	3,268,400.00	32.68
郝丙海	3,031,600.00	30.32
李忠方	3,000,000.00	30.00
董春红	300,000.00	3.00
蔡玉瑛	200,000.00	2.00

渠桂荣	200,000.00	2.00
合 计	10,000,000.00	100.00

本次增资均为实物（固定资产和存货）出资。2003年6月16日，河南正源会计师事务所有限责任公司出具了豫正会验字[2003]第292号验资报告，对本次实物出资进行了审验。

(3) 2004年1月，有限公司第二次增资

2004年1月2日，经新乡市工商局批准，有限公司注册资本由1,000.00万元增加至1,540.00万元，并新增股东王秀强、何元庆，本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	4,700,000.00	30.52
郝丙海	3,300,000.00	21.43
李忠方	3,300,000.00	21.43
渠桂荣	1,400,000.00	9.09
董春红	800,000.00	5.19
蔡玉瑛	800,000.00	5.19
王秀强	700,000.00	4.55
何元庆	400,000.00	2.60
合 计	15,400,000.00	100.00

本次增资540.00万元均为无形资产-专有技术出资。2003年12月18日，河南正源会计师事务所有限责任公司出具了豫正会验字[2003]第北63号验资报告，对本次出资进行了审验。

本次无形资产出资于2007年10月被现金置换，详见“（6）2007年11月，有限公司以货币资金置换2003年的无形资产出资”。

(4) 2005年1月，有限公司第一次股权转让

2005年1月10日，经有限公司股东会决议，自然人股东郝丙海、李忠方将其所持本公司股权全部转让给其他自然人股东，完成上述股权转让后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	69.08
渠桂荣	1,410,600.00	9.16
蔡玉瑛	1,401,500.00	9.10
董春红	788,500.00	5.12
王秀强	705,300.00	4.58
何元庆	455,800.00	2.96
合 计	15,400,000.00	100.00

本次股权转让业经新乡众诚联合会计师事务所于2005年1月18日出具的（2005）新诚审验字第16号验资报告进行审验。

(5) 2005年2月，有限公司第三次增资，变更为中外合资企业

2005年1月12日，经河南省商务厅《关于同意外资并购新乡拓新生化科技有限公司的批复》（豫商资管[2005]7号）批准，加拿大威氏投资有限公司以现汇折合3,000.00万元人民币认购公司的增资，取得公司37%的股权（公司以2004年11月30日为基准日，经评估的净资产为5,765.85万元人民币），有限公司注册资本由1,540.00万元增加至4,540.00万元。股权并购后，公司性质变更为中外合资经营企业。有限公司于2005年1月12日取得了河南省人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资豫府字[2005]0002号），于2005年2月3日在新乡市工商行政管理局办理了工商登记，取得新乡市工商行政管理局核发的企合豫新总副字第000280号《企业法人营业执照》。此次变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
-----	------------	---------

杨西宁	10,638,300.00	43.52
加拿大咸氏投资有限公司	30,000,000.00	37.00
渠桂荣	1,410,600.00	5.77
蔡玉瑛	1,401,500.00	5.73
董春红	788,500.00	3.23
王秀强	705,300.00	2.89
何元庆	455,800.00	1.86
合 计	45,400,000.00	100.00

本次增资全部为货币出资，共分五期缴纳，业经新乡众诚联合会计师事务所和河南中新会计师事务所有限公司审验，并分别于：2005年3月31日出具了新诚审验字（2005）第68号验资报告、2005年7月18日出具了新诚审验字（2005）第166号验资报告、2005年12月8日出具了新诚审验字（2005）第232号验资报告、2006年1月5日出具了（2006）中新审验字第02号验资报告、2006年7月16日出具了（2006）中新行审验字第45号验资报告。

（6）2007年11月，有限公司以货币资金置换2003年的无形资产出资

因2003年11月出资的无形资产系有限公司与河南师范大学应用化学高新技术开发公司共同研发，技术成果使用权归有限公司独家所有，不属于出资人所有，故该次出资存在出资不实。为保证有限公司实缴出资，2007年10月31日，经董事会决议，由自然人股东杨西宁、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强、董春红、何元庆将注册资本中以无形资产方式出资的540.00万元以等额货币资金置换，本次出资置换，业经河南中新会计师事务所有限公司于2007年11月13日出具的（2007）中新审验字第577号验资报告进行审验。

本次实际到位货币资金117万元，由自然人股东杨西宁缴纳，其余423.00万元未实际出资到位资金，已于2014年4月补足，详见“（10）2014年补足2007年货币资金置换无形资产未到位资金”。

（7）2009年8月，有限公司第二次股权转让

2008年12月17日，经新乡市外商投资管理局《关于新乡拓新生化科技有限公司股权变更的批复》（新外资审[2008]61号）批准，股东加拿大咸氏投资有限公司将其所持公司11%的股权以1,000.00万元人民币转让给加拿大公民刘浩，自然人股东何元庆将其所持公司1.8637%的股权以45.58万元人民币转让给蔡玉瑛，并于2009年8月在新乡市工商行政管理局办理了变更手续，取得了新的营业执照。完成上述股权转让后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	43.52
加拿大咸氏投资有限公司	21,081,081.08	26.00
刘浩（加拿大公民）	8,918,918.92	11.00
蔡玉瑛	1,857,300.00	7.59
渠桂荣	1,410,600.00	5.77
董春红	788,500.00	3.23
王秀强	705,300.00	2.89
合 计	45,400,000.00	100.00

（8）2011年8月，有限公司第三次股权转让及第四次增资

2011年8月，经新乡市商务局《关于拓新生化科技有限公司股权变更等事宜的批复》（新商审[2011]36号）批准，同意：（1）对公司各股东的出资比例进行调整；（2）公司股东刘浩将其所持有公司11%的股权转让给香港路可作企业有限公司；（3）由新股东北京新华联产业投资有限公司以人民币现金4,500.00万元对公司进行增资扩股，持有公司15%的股权，其中8,011,765.00元增加注册资本，余额计入资本公积，本次增资后，有限公司注册资本由45,400,000.00元增加至53,411,765.00元。2011年8月16日，新乡市工商行政管理局核准了上述变更。变更后的股权比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
-----	------------	---------

杨西宁	19,758,080.00	37.00
加拿大咸氏投资有限公司	11,804,000.00	22.10
北京新华联产业投资有限公司	8,011,765.00	15.00
路可可作企业有限公司	4,994,000.00	9.35
蔡玉瑛	3,445,860.00	6.45
渠桂荣	2,619,580.00	4.90
董春红	1,466,420.00	2.74
王秀强	1,312,060.00	2.46
合 计	53,411,765.00	100.00

本次出资分二期缴纳，分别由利安达会计师事务所有限责任公司于2011年6月28日出具的利安达验字（2011）第1051号验资报告和新乡巨中元会计师事务所有限责任公司于2014年4月3日出具的新巨会验（2014）18号验资报告进行审验。

（9）2012年3月，有限公司整体变更为股份有限公司

2011年12月8日，利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达审字[2011]第1487号审计报告，经审验确认，以2011年10月31日为审计基准日，有限公司的账面净资产为147,607,690.31元。

2011年12月27日，北京龙源智博资产评估有限责任公司出具了龙源智博评报字[2011]第1066号资产评估报告，经评估确认，以2011年10月31日为评估基准日，有限公司账面净资产评估值为20,655.16万元。

2011年12月8日，有限公司召开董事会，作出如下决议，将有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为“新乡拓新生化股份有限公司”，以经审计确认的账面净资产额147,607,690.31元为基准，按照1:0.4065的比例折成6,000.00万股，每股面值为1元，剩余87,607,690.31元转作资本公积。

2012年3月1日，公司取得了河南省工商局核发的注册号为410700400001029的《企业法人营业执照》，注册资本为6,000.00万元，法定代表人：杨西宁，注册地：新乡开发区化工路东段23号街坊。完成上述净资产折股后各股东的股权金额和比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	22,200,000.00	37.00
加拿大咸氏投资有限公司	13,260,000.00	22.10
北京新华联产业投资有限公司	9,000,000.00	15.00
路可可作企业有限公司	5,610,000.00	9.35
蔡玉瑛	3,870,000.00	6.45
渠桂荣	2,940,000.00	4.90
董春红	1,644,000.00	2.74
王秀强	1,476,000.00	2.46
合 计	60,000,000.00	100.00

本次股改验资由利安达会计师事务所有限责任公司审验，并于2011年12月28日出具了利安达验字[2011]第1108号验资报告。

（10）2014年补足2007货币资金置换无形资产未到位资金

2014年4月，根据股份公司修改后的公司章程和股东会决议，自然人股东杨西宁、董春红、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强将2007年货币资金置换无形资产出资未到位资金423.00万元以货币资金补足，注册资本和各股东出资比例不变。

本次货币资金出资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年4月30日出具了瑞华验字（2014）41030002号验资报告。

（11）2014年12月17日，新乡拓新生化股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(12) 2015年11月，公司通过发行股票方式增资

2015年11月9日，经河南省商务厅《关于同意新乡拓新生化股份有限公司增资等事项的批复》（豫商资管[2015]95号）批准，公司注册资本由6,000.00万元增加至6,300.00万元，新增注册资本由西南证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、新乡市伊沃斯商贸有限公司以货币资金缴纳。本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	22,200,000.00	35.24
加拿大咸氏投资有限公司	13,260,000.00	21.05
北京新华联产业投资有限公司	9,000,000.00	14.29
路可可作企业有限公司	5,610,000.00	8.90
蔡玉瑛	3,870,000.00	6.14
渠桂荣	2,940,000.00	4.67
董春红	1,644,000.00	2.61
王秀强	1,476,000.00	2.34
西南证券股份有限公司	500,000.00	0.79
中国中投证券有限责任公司	300,000.00	0.48
新乡市伊沃斯商贸有限公司	2,200,000.00	3.49
合 计	63,000,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月2日出具了瑞华验字[2015]41030012号验资报告。

(13) 2016年10月，资本公积转增股本

2016年4月27日，召开2015年年度股东大会，决议通过《关于2015年度利润分配方案并变更注册资本的议案》，公司以资本公积（资本溢价）向全体股东每10股转增5股，资本公积转增股本后公司注册资本增加至9,450.00万元。公司于2016年10月18日取得河南省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410000731329432N号的营业执照。本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	33,300,000.00	35.24
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000.00	21.05
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00	14.29
路可可作企业有限公司	8,415,000.00	8.90
蔡玉瑛	5,805,000.00	6.14
渠桂荣	4,410,000.00	4.67
董春红	2,466,000.00	2.61
王秀强	2,214,000.00	2.34
西南证券股份有限公司	748,500.00	0.79
中国中投证券有限责任公司	450,000.00	0.48
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00	3.49
阎业海	1,500.00	0.00
合 计	94,500,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年4月27日出具了瑞华验字[2016]41030008号验资报告。

(14) 2017年6月，公司更名

2017年6月28日，拓新生化召开2017年第五次临时股东大会，决议通过《关于变更公司名称的议案》等，公司更名为“新乡拓新药业股份有限公司”。2017年7月7日，河南省工商行政管理局核准了上述变更。

(15) 2019年4月，股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

2019年3月25日，公司召开2019年第二次临时股东大会，决议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》等。

2019年4月11日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意新乡拓新药业股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]1191号），同意公司自2019年4月16日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	34,446,500	36.4513
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000	21.0476
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000	14.2857
路可可作企业有限公司	8,415,000	8.9048
蔡玉璞	5,805,000	6.1429
渠桂荣	4,410,000	4.6667
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000	3.4921
董春红	2,466,000	2.6095
王秀强	2,214,000	2.3429
孔繁馨	17,000	0.0180
刘军	10,000	0.0106
刘小琴	8,000	0.0085
李根水	7,000	0.0074
梁耀明	5,000	0.0053
李炬	2,000	0.0021
江西万物药业有限公司	2,000	0.0021
阎业海	1,500	0.0016
张中义	1,000	0.0011
合 计	94,500,000	100.0000

(16) 2021年10月27日，公司在深圳证券交易所创业板上市

2021年9月14日，公司取得中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2021]3021号文《关于同意新乡拓新药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》。发行股份3,150.00万股，其中向公司高级管理人员与核心员工专项资产管理计划战略配售人民币普通股（A股）247.148万股，网下、网上发行人民币普通股（A股）共计2,902.852万股，每股面值为1.00元，每股发行价为人民币19.11元，本次发行后公司注册资本为人民币126,000,000.00元。2021年10月27日，公司在深圳证券交易所创业板上市。

(17) 2023年5月，公司更名为拓新药业集团股份有限公司

2023年5月17日，公司召开2022年年度股东大会，会议通过《关于变更公司名称、住所、经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，公司更名为“拓新药业集团股份有限公司”。

公司于2023年5月25日取得新乡市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91410000731329432N的营业执照。类型：股份有限公司（外商投资、上市），住所：河南省新乡市高新区科隆大道515号，法定代表人：杨西宁，注册资本：12,600.00万人民币。

公司经营范围包括：许可项目：食品添加剂生产；药品生产；药品进出口。一般项目：化工产品生产；基础化学原料制造；专用化学产品制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售；专用化学产品销售；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁；机械设备租赁；对外投资；企业管理；管理咨询。

(18) 截至2023年6月30日，前十大股东情况如下：

投资方	股份数量（股）	持股比例（%）
杨西宁	34,446,500.00	27.34
加拿大咸氏投资有限公司	18,164,661.00	14.42
路可可作企业有限公司	5,867,825.00	4.66
蔡玉瑛	5,307,775.00	4.21
渠桂荣	3,974,500.00	3.15
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00	2.62
董春红	2,026,000.00	1.61
王秀强	1,652,400.00	1.31
北京新华联产业投资有限公司	1,467,700.00	1.16
香港中央结算有限公司	940,049.00	0.75
合计	77,147,410.00	61.23

本集团合并财务报表范围包括新乡制药股份有限公司、新乡市畅通实业有限公司、新乡高新区希诺商贸有限责任公司、河南鼎新医药科技有限公司、新乡精泉生物技术有限公司、河南省核苷药物研究院有限公司、新乡市核苷产业研究院有限公司、拓新药业（三亚）有限公司、新乡华康制药有限公司9家子公司。本期增加新乡市核苷产业研究院有限公司、拓新药业（三亚）有限公司、新乡华康制药有限公司3家子公司。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2023年06月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据承兑人	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
商业承兑汇票组合		

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。参照历史信用损失经验，以账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11“金融资产减值”。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可

销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，收入确认政策为：

①境内销售：将产品运送到客户指定地点并取得签收单据，客户取得相关产品控制权，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入；

②境外销售：将产品报关并取得海关报关单和货运提单，客户取得相关产品控制权，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行

划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为外地办事处办公场所。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

32、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

33、终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和	2%
房产税	从价计征：按房产原值70%；从租计征：按租金收入	12%、1.2%
土地使用税	按土地等级	每平方米4元、6元、10元、15元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
拓新药业集团股份有限公司	15%

新乡制药股份有限公司	25%
新乡市畅通实业有限公司	20%
新乡高新区希诺商贸有限责任公司	20%
河南鼎新医药科技有限公司	25%
新乡精泉生物技术有限公司	25%
河南省核苷药物研究院有限公司	25%
新乡市核苷产业研究院有限公司	25%
拓新药业（三亚）有限公司	20%
新乡华康制药有限公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

(1) 2021年10月28日，拓新药业集团股份有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局复审，取得编号为GR202141002237的高新技术企业证书，所得税继续享受高新技术企业15%的优惠税率。

(2) 根据财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告2021年第12号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，在财税〔2019〕13号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，“对小型微利企业年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”，期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司的全资子公司新乡高新区希诺商贸有限责任公司、新乡市畅通实业有限公司、拓新药业（三亚）有限公司享受此项税收优惠政策。

2、增值税出口退税政策

本集团出口商品的增值税按照国家的有关规定执行“免、抵、退”政策。利巴韦林、胞磷胆碱钠、胞嘧啶、腺嘌呤、阿糖胞苷盐酸盐、次黄嘌呤、尿嘧啶等产品的出口退税率为13%，核糖等产品的出口退税率为9%。

3、加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）规定“一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。”

《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）规定：“一、高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产；所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）执行。”

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	13,808.36	12,255.26
银行存款	86,286,101.70	301,336,254.87
其他货币资金	18,839,463.70	5,743,857.08
合计	105,139,373.76	307,092,367.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,839,463.70	5,743,857.08

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,127,289.67	240,158,127.86
其中：		
结构性存款	326,127,289.67	240,158,127.86
其中：		
合计	326,127,289.67	240,158,127.86

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,832,110.00	29,811,451.49
合计	14,832,110.00	29,811,451.49

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,109,479.29	9,507,919.60
合计	77,109,479.29	9,507,919.60

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	225,169,153.92	100.00%	12,428,134.75	5.52%	212,741,019.17	46,483,956.72	100.00%	4,441,688.73	9.56%	42,042,267.99
其中：										
账龄组合	225,169,153.92	100.00%	12,428,134.75	5.52%	212,741,019.17	46,483,956.72	100.00%	4,441,688.73	9.56%	42,042,267.99
合计	225,169,153.92	100.00%	12,428,134.75	5.52%	212,741,019.17	46,483,956.72	100.00%	4,441,688.73	9.56%	42,042,267.99

按组合计提坏账准备：12,428,134.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	225,169,153.92	12,428,134.75	5.52%
合计	225,169,153.92	12,428,134.75	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	223,613,711.07
1至2年	304,179.58
2至3年	129,300.00
3年以上	1,121,963.27
4至5年	1,262.81
5年以上	1,120,700.46
合计	225,169,153.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,441,688.73	7,986,446.02				12,428,134.75
合计	4,441,688.73	7,986,446.02				12,428,134.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为192,831,323.17元，占应收账款期末余额合计数的比例为85.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为9,641,566.15元。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,314,318.60	133,560,643.70
合计	44,314,318.60	133,560,643.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	133,560,643.70		-89,246,325.10		44,314,318.60	
合计	133,560,643.70		-89,246,325.10		44,314,318.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,335,986.32	98.00%	6,268,294.27	97.15%
1至2年	123,156.12	1.17%	48,455.06	0.75%
2至3年	14,707.59	0.14%	88,181.76	1.37%
3年以上	73,153.05	0.69%	46,790.55	0.73%
合计	10,547,003.08		6,451,721.64	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,435,726.48元，占预付账款年末余额合计数的比例42.06%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	74,089.80	95,679.13
合计	74,089.80	95,679.13

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	66,728.38	
保证金	5,377.36	56,500.00
社保款	1,984.06	39,179.13
合计	74,089.80	95,679.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	390,050.00			390,050.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	58,337.40			58,337.40
2023年6月30日余额	448,387.40			448,387.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	77,989.26
3年以上	444,487.94
3至4年	113,000.00

5年以上	331,487.94
合计	522,477.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	390,050.00	58,337.40				448,387.40
合计	390,050.00	58,337.40				448,387.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	224,480.50	3至4年113,000.00；5年以上111,480.50；	42.96%	224,480.50
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5年以上	22.49%	117,521.84
新乡市财政局	保证金	41,770.20	5年以上	7.99%	41,770.20
新乡高新技术产业开发区规划管理局	保证金	41,651.40	5年以上	7.97%	41,651.40
康永	备用金	36,380.40	1年以内	6.96%	1,819.02
合计		461,804.34		88.37%	427,242.96

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,981,149.78		10,981,149.78	22,520,462.96	726,062.62	21,794,400.34
在产品	11,775,571.56		11,775,571.56	42,575,468.67	712,621.74	41,862,846.93
库存商品	183,650,128.13	10,644,864.22	173,005,263.91	159,317,387.96	6,503,008.62	152,814,379.34
发出商品				7,345,840.08		7,345,840.08
自制半成品	51,830,409.28	1,244,060.57	50,586,348.71	16,383,721.46	5,043,759.98	11,339,961.48
委托加工物资	4,086,665.58		4,086,665.58	5,981,135.50		5,981,135.50
合计	262,323,924.33	11,888,924.79	250,434,999.54	254,124,016.63	12,985,452.96	241,138,563.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	726,062.62			726,062.62		
在产品	712,621.74	-206,999.97		505,621.77		
库存商品	6,503,008.62	6,733,144.23		2,591,288.63		10,644,864.22
自制半成品	5,043,759.98	-2,887,603.96		912,095.45		1,244,060.57
合计	12,985,452.96	3,638,540.30		4,735,068.47		11,888,924.79

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,429,368.34	13,620,031.10
预缴企业所得税	12,192,882.73	35,007.57
合计	19,622,251.07	13,655,038.67

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
二、联营企业										
南京安博新医药有限公司	1,451,008.96									1,451,008.96
小计	1,451,008.96									1,451,008.96
合计	1,451,008.96									1,451,008.96

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	9,413,468.80	9,413,468.80
合计	9,413,468.80	9,413,468.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司股权投资		3,567,111.59			收取合同现金流量，计划长期持有	

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	467,069,517.89	479,786,407.35
合计	467,069,517.89	479,786,407.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	257,260,197.80	330,277,662.69	10,208,792.75	14,351,376.34	612,098,029.58
2. 本期增加金额	75,454.50	11,651,134.28	215,755.75	541,864.79	12,484,209.32
置					
(1) 购		8,464,457.30	215,755.75	541,864.79	9,222,077.84
(2) 在	75,454.50	3,186,676.98			3,262,131.48

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,000.00	6,871,186.91	55,901.00	459,006.43	7,390,094.34
(1) 处置或报废	4,000.00	6,871,186.91	55,901.00	459,006.43	7,390,094.34
4. 期末余额	257,331,652.30	335,057,610.06	10,368,647.50	14,434,234.70	617,192,144.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,849,639.92	86,791,084.58	4,640,941.07	8,029,956.66	132,311,622.23
2. 本期增加金额	4,588,385.43	14,993,708.33	668,543.43	1,012,626.11	21,263,263.30
(1) 计提	4,588,385.43	14,993,708.33	668,543.43	1,012,626.11	21,263,263.30
3. 本期减少金额	3,800.00	3,000,430.26	53,105.95	394,922.65	3,452,258.86
(1) 处置或报废	3,800.00	3,000,430.26	53,105.95	394,922.65	3,452,258.86
4. 期末余额	37,434,225.35	98,784,362.65	5,256,378.55	8,647,660.12	150,122,626.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	219,897,426.95	236,273,247.41	5,112,268.95	5,786,574.58	467,069,517.89
2. 期初账面价值	224,410,557.88	243,486,578.11	5,567,851.68	6,321,419.68	479,786,407.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	374,583.63	124,921.15		249,662.48	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	13,734,671.29	正在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,715,682.20	130,477,497.67
合计	207,715,682.20	130,477,497.67

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
延津新厂区二期项目	148,551,887.20		148,551,887.20	102,890,057.46		102,890,057.46
年产600吨核苷系列医药中间体项目	30,561,819.21		30,561,819.21	13,896,043.35		13,896,043.35
年产1000吨核苷系列医药及食品营养强化剂项目	11,951,922.78		11,951,922.78	653,760.55		653,760.55
医药研究院	6,974,440.37		6,974,440.37	3,544,266.05		3,544,266.05
氟糖车间扩产及回收区改造项目	5,917,572.65		5,917,572.65	6,295,072.65		6,295,072.65
胞嘧啶改造	1,817,058.13		1,817,058.13	2,651,836.16		2,651,836.16
盐酸阿糖胞苷生产线技改项目	1,411,151.10		1,411,151.10			
甲磺酸沙芬酰胺技改项目	289,834.64		289,834.64			
畅通厂区整体改造	145,656.50		145,656.50	133,656.50		133,656.50
延津新厂区三期项目	94,339.62		94,339.62			
阿兹夫定扩产及中间体项目				412,804.95		412,804.95
合计	207,715,682.20		207,715,682.20	130,477,497.67		130,477,497.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产600吨核苷系列	49,987,960.90	13,896,043.35	16,665,775.86			30,561,819.21	61.14%	61.14%				其他

医药 中间 体项 目												
医药 研究 院	58,49 7,663 .71	3,544 ,266. 05	3,430 ,174. 32			6,974 ,440. 37	11.92 %	11.92 %				募股 资金
延津 新厂 区二 期项 目	235,4 56,40 0.00	102,8 90,05 7.46	45,66 1,829 .73			148,5 51,88 7.19	63.09 %	63.09 %				募股 资金
年产 1000 吨核 苷系 列医 药及 食品 营养 强化 剂项 目	59,40 1,100 .00	653,7 60.55	11,29 8,162 .23			11,95 1,922 .78	20.12 %	20.12 %				募股 资金
延津 新厂 区三 期项 目	155,0 00,00 0.00		94,33 9.62			94,33 9.62	0.06%	初步 建设 阶段				其他
合计	558,3 43,12 4.61	120,9 84,12 7.41	77,15 0,281 .76			198,1 34,40 9.17						

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,626,655.24	278,599.31	3,870,566.47	98,775,821.02
2. 本期增加 金额			900,000.00	900,000.00
(1) 购 置			900,000.00	900,000.00
(2) 内 部研发				
(3) 企 业合并增加				
3. 本期减少 金额				
(1) 处 置				

4. 期末余额	94,626,655.24	278,599.31	4,770,566.47	99,675,821.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,404,926.90	228,776.31	1,881,572.68	14,515,275.89
2. 本期增加金额	945,881.10	9,292.86	615,395.73	1,570,569.69
(1) 计提	945,881.10	9,292.86	615,395.73	1,570,569.69
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,350,808.00	238,069.17	2,496,968.41	16,085,845.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	81,275,847.24	40,530.14	2,273,598.06	83,589,975.44
2. 期初账面价值	82,221,728.34	49,823.00	1,988,993.79	84,260,545.13

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	657,344.82		164,336.22		493,008.60
供电线路费用	1,199,410.04		71,964.60		1,127,445.44
合计	1,856,754.86		236,300.82		1,620,454.04

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,196,344.94	5,333,990.68	17,817,191.69	3,314,884.00

内部交易未实现利润	233,610,951.64	58,402,737.92	270,439,675.75	63,976,281.39
递延收益	9,174,036.54	1,881,293.67	9,513,140.99	1,957,138.56
股权激励	17,010,000.00	3,047,341.50	6,208,611.16	1,112,272.69
可弥补亏损	4,141,743.88	1,035,435.97	28,816.00	720.40
合计	290,133,077.00	69,700,799.74	304,007,435.59	70,361,297.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	4,413,468.80	846,357.21	4,413,468.81	846,357.21
交易性金融资产公允价值变动	1,127,289.67	278,332.02	158,127.86	36,465.30
固定资产加速折旧	24,876,867.81	3,731,530.17	24,876,867.80	3,731,530.17
合计	30,417,626.28	4,856,219.40	29,448,464.47	4,614,352.68

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
退城进园搬迁事项	33,713,422.21		33,713,422.21	33,713,072.21		33,713,072.21
预付设备款	25,770,647.33		25,770,647.33	15,315,798.75		15,315,798.75
预付工程款	5,730,562.63		5,730,562.63	2,614,008.51		2,614,008.51
合计	65,214,632.17		65,214,632.17	51,642,879.47		51,642,879.47

其他说明：

子公司新乡制药老厂区土地净值15,503,972.94元，相关固定资产净值15,442,563.21元，支付搬迁补偿款、搬迁运输费等其他费用2,766,886.06元。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
短期借款应计利息		33,961.19
合计		40,033,961.19

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,032,482.36	59,081,522.83
合计	48,032,482.36	59,081,522.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	50,044,535.25	56,711,247.48
设备款	22,064,711.42	25,487,165.30
工程款	11,650,893.38	17,299,679.82
合计	83,760,140.05	99,498,092.60

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购销合同-已收客户对价款	2,246,066.78	71,889,987.32
合计	2,246,066.78	71,889,987.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,592,998.25	57,704,949.27	77,350,270.44	7,947,677.08
二、离职后福利-设定提存计划		7,638,424.20	7,638,424.20	
三、辞退福利	242,129.27		242,129.27	
合计	27,835,127.52	65,343,373.47	85,230,823.91	7,947,677.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	27,276,276.73	45,777,772.74	65,411,564.75	7,642,484.72

和补贴				
2、职工福利费		4,330,120.36	4,330,120.36	
3、社会保险费		3,953,077.19	3,953,077.19	
其中：医疗保险费		3,530,073.93	3,530,073.93	
工伤保险费		423,003.26	423,003.26	
4、住房公积金		2,356,280.00	2,356,280.00	
5、工会经费和职工教育经费	316,721.52	1,287,698.98	1,299,228.14	305,192.36
合计	27,592,998.25	57,704,949.27	77,350,270.44	7,947,677.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,277,572.00	7,277,572.00	
2、失业保险费		360,852.20	360,852.20	
合计		7,638,424.20	7,638,424.20	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,020,563.10	25,351,137.45
企业所得税	32,771,646.64	66,054,893.71
个人所得税	97,376.98	183,492.21
城市维护建设税	165,487.15	1,748,822.49
土地使用税	742,174.98	741,082.09
房产税	509,186.50	424,158.61
教育费附加	43,212.86	724,172.25
水资源税	7,638.30	41,773.60
印花税		366,076.34
地方教育附加	26,160.97	480,133.87
环保税		1,392.55
合计	35,383,447.48	96,117,135.17

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,669,944.17	3,440,987.88
合计	3,669,944.17	3,440,987.88

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工补偿准备金	1,735,552.54	1,739,995.93
工会经费	1,320,262.96	1,289,937.74
出口佣金及运保费	499,877.83	369,324.67
社保	111,447.84	
其他	2,803.00	41,729.54
合计	3,669,944.17	3,440,987.88

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工补偿准备金	1,735,552.54	新乡制药改制时计提的补偿准备金，对符合规定条件的原职工支付
合计	1,735,552.54	

其他说明

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	9,507,919.60	18,093,899.99
增值税待转销项税	172,993.18	7,972,669.33
合计	9,680,912.78	26,066,569.32

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,308,293.20		1,567,558.80	36,740,734.40	政府补助
合计	38,308,293.20		1,567,558.80	36,740,734.40	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央基建投资预算款	28,795,152.20			1,228,454.34			27,566,697.86	与资产相关
延津县财政补贴	5,301,674.11			249,792.24			5,051,881.87	与资产相关

公共住房专项资金奖补	2,444,800.38			55,978.86			2,388,821.52	与资产相关
新乡市高新区财政局科技服务平台专项	1,766,666.51			33,333.36			1,733,333.15	与资产相关
合计	38,308,293.20			1,567,558.80			36,740,734.40	

其他说明：

注1：本公司2014年度收到新乡市财政局拨付的公租房补助资金3,358,730.77元，用于建造职工宿舍楼，该项目已完工。按照职工宿舍楼的使用寿命30年平均分配递延收益，本期的分配金额为55,978.86元。

注2：本公司2016年度收到新乡市高新区财政局拨付的科技服务平台专项资金2,000,000.00元，用于建设核苷生物及化学合成技术国家地方联合工程实验室，2019年6月该项目完工。科研楼使用寿命30年平均分配递延收益，本期分配金额为33,333.36元。

注3：新乡制药2019年收到延津县财政局拨付的项目扶持资金3,000,000.00元，2020年收到延津县财政局拨付项目扶持金1,000,000.00元和新乡市财政局技术改造专项第一批中央基建投资预算款15,000,000.00元，2021年收到延津县财政局拨付项目扶持金1,000,000.00元和新乡市财政局技术改造专项第一批中央基建投资预算款17,890,000.00元，2022年收到延津县财政局拨付项目扶持金1,000,000.00元，用于建设“年产5000吨核苷系列原料药及2亿支注射液项目”，2021年4月该项目完工。项目扶持资金按照房屋、建筑物使用寿命30年，机器设备使用寿命10年分配递延收益，本期分配金额249,792.24元；中央基建投资预算款按照房屋、建筑物使用寿命30年，机器设备使用寿命10年分配递延收益，本期分配金额1,228,454.34元。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,000,000.00						126,000,000.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	578,036,086.49			578,036,086.49
其他资本公积	7,262,578.13	21,787,734.38		29,050,312.51
合计	585,298,664.62	21,787,734.38		607,086,399.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据2022年第五次临时股东大会授权，公司2022年10月19日第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2022年10月19日为授予日，以40.07元/股的授予价格向73名激励对象授予200.00万股限制性股票。

2023年1-6月分摊确认股权激励费用21,787,734.38元计入资本公积-其他资本公积

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,567,111.59							3,567,111.59
其他权益工具投资公允价值变动	3,567,111.59							3,567,111.59
其他综合收益合计	3,567,111.59							3,567,111.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,936,478.09			55,936,478.09
合计	55,936,478.09			55,936,478.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	605,567,436.63	363,221,533.27
调整后期初未分配利润	605,567,436.63	363,221,533.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,532,944.12	286,535,459.93
减：提取法定盈余公积		31,589,556.57
应付普通股股利	50,400,000.00	12,600,000.00
期末未分配利润	864,700,380.75	605,567,436.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,405,509.41	159,945,105.24	241,276,510.97	144,049,970.46
其他业务	4,570,679.62	1,502,676.43	5,369,951.00	3,372,042.88
合计	656,976,189.03	161,447,781.67	246,646,461.97	147,422,013.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	合计
商品类型			
其中：			
原料药	560,233,898.56		560,233,898.56
医药中间体	92,171,610.85		92,171,610.85
按经营地区分类			
其中：			
其中：境内	591,724,297.93		591,724,297.93
境外	60,681,211.48		60,681,211.48
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认	652,405,509.41		652,405,509.41
在某一时段内确认			
按销售渠道分类			
其中：			
直销	557,827,757.34		557,827,757.34
经销	94,577,752.07		94,577,752.07
合计	652,405,509.41		652,405,509.41

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,796,794.10	558,502.74
教育费附加	1,722,003.29	267,228.49

房产税	947,728.31	784,925.76
土地使用税	1,483,584.30	1,482,127.11
车船使用税	7,966.42	9,860.02
印花税	540,251.09	202,946.30
地方教育附加	1,148,002.21	287,444.59
环保税	10,252.26	27,622.24
水资源税	79,714.10	127,509.60
合计	9,736,296.08	3,748,166.85

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,858,704.07	1,689,125.74
佣金	262,834.41	803,280.98
业务招待费	686,535.37	411,738.50
宣传展览费	458,923.01	326,706.53
信保费	148,993.92	197,144.93
办公及差旅费	373,998.82	100,460.46
包装费	59,324.18	51,370.44
折旧	12,681.66	10,812.42
其他	4,586.47	908.45
合计	5,866,581.91	3,591,548.45

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,963,411.21	18,442,857.40
折旧及摊销	7,893,299.37	5,372,960.73
办公及差旅费	6,528,128.00	3,565,482.32
环保及安全费	1,902,825.24	1,104,510.03
维修费	1,642,531.03	286,494.37
业务招待费	808,483.98	695,759.81
保安保洁及搬运费	784,040.83	823,776.70
中介机构费用	718,820.42	3,211,198.61
保险费	691,432.90	418,713.47
车辆使用费	388,078.59	485,885.42
租赁费	220,031.19	164,325.36
调研费		1,509,433.92
停工损失		1,128,104.28
其他	668,917.50	186,491.72
合计	59,210,000.26	37,395,994.14

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	10,099,962.41	4,892,597.11
工资	9,371,864.26	5,659,331.54
折旧	1,308,825.56	929,366.47
燃料	448,111.84	295,253.44
动力	387,555.69	153,285.48
技术开发费	156,144.01	
研发测试费	82,815.92	985,436.89
其他	77,396.99	440,272.47
合计	21,932,676.68	13,355,543.40

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	238,677.70	1,780,860.25
减：利息收入	1,755,084.43	2,751,311.11
承兑汇票贴息	98,392.28	
加：汇兑损益	-855,177.60	-1,576,352.08
手续费及其他	171,042.58	124,943.84
合计	-2,102,149.47	-2,421,859.10

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上市奖励金	1,500,000.00	3,500,000.00
摊销政府补助：中央基建投资	1,228,454.34	1,228,454.34
稳岗补贴	13,000.00	
重大科技专项资金		500,000.00
摊销政府补助：延津县财政补贴	249,792.24	193,717.75
出口信保补贴	238,000.00	112,200.00
企业研发费用补贴	50,000.00	
摊销政府补助：公共住房专项资金奖补	55,978.86	55,978.86
外经贸发展专项资金	101,800.00	40,000.00
摊销政府补助：科技服务平台专项奖补	33,333.36	33,333.36
工业企业奖励资金	50,000.00	250,000.00
项目奖励资金	180,000.00	
个人所得税手续费返还	36,021.66	15,036.17
高新技术企业奖励金	200,000.00	

合计	3,936,380.46	5,928,720.48
----	--------------	--------------

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-7.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,512,683.42	2,304,095.08
合计	3,512,683.42	2,304,087.35

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	969,161.81	1,098,167.22
合计	969,161.81	1,098,167.22

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-58,337.40	-52,459.54
长期应收款坏账损失		2,089,669.82
应收款坏账损失	-7,986,446.02	1,702,151.26
合计	-8,044,783.42	3,739,361.54

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,638,540.29	361,053.25
合计	-3,638,540.29	361,053.25

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收入	362.95		362.95
其他	60.01		60.01
合计	422.96		422.96

其他说明：

无

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	1,336,019.55	546,965.43	1,336,019.55
其中：固定资产毁损报废	1,336,019.55	546,965.43	1,336,019.55
捐赠支出	700,000.00		700,000.00
税收滞纳金		448.58	
材料报废		315,279.76	
其他		360.94	
合计	2,036,019.55	863,054.71	2,036,019.55

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	85,148,999.15	32,409,871.24
递延所得税费用	902,364.02	-30,343,092.02
合计	86,051,363.17	2,066,779.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	395,584,307.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,337,646.09
子公司适用不同税率的影响	26,752,776.14
其他	-39,059.06
所得税费用	86,051,363.17

46、其他综合收益

详见附注七、29、其他综合收益

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,338,505.10	5,417,236.17

利息收入	1,755,084.43	2,576,973.14
往来款	43,688,533.93	
其他	51,658.37	2,274.24
合计	47,833,781.83	7,996,483.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支付的现金	11,449,021.24	18,029,414.00
捐赠支出	700,000.00	
销售费用支付的现金	2,138,811.72	1,789,015.05
往来款	45,496,452.04	
银行手续费及其他	202,359.27	124,943.84
其他		448.58
合计	59,986,644.27	19,943,821.47

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		922,100.00
合计		922,100.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	309,532,944.12	54,056,610.80
加：资产减值准备	3,638,540.29	-4,100,414.79
信用减值损失	8,044,783.42	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,263,263.30	17,945,311.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,570,569.69	1,726,423.43
长期待摊费用摊销	236,300.82	236,300.82
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,335,656.60	546,965.43
公允价值变动损失（收益以	-969,161.81	-1,098,167.22

“－”号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列)	335,416.27	1,780,860.25
投资损失（收益以“－”号填列)	-3,512,683.42	-2,304,087.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	660,497.30	-30,448,453.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	618,655.68	105,361.13
存货的减少（增加以“－”号填列)	-8,199,907.70	-75,572,501.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	-84,558,772.52	24,628,733.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	-200,280,677.47	-8,430,308.09
其他		17,603,684.73
经营活动产生的现金流量净额	49,715,424.57	-3,323,680.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,299,910.06	317,017,233.84
减：现金的期初余额	301,348,510.13	234,336,806.34
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	-215,048,600.07	82,680,427.50

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	86,299,910.06	301,348,510.13
其中：库存现金	13,808.36	12,255.26
可随时用于支付的银行存款	86,286,101.70	301,336,254.87
三、期末现金及现金等价物余额	86,299,910.06	301,348,510.13

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,839,463.70	保证金质押
应收票据	4,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	25,786,312.36	质押用于开具银行承兑汇票
合计	48,625,776.06	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	433,469.89	7.2258	3,132,166.73
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	1,426,963.54	7.2258	10,310,953.15
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市奖励金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
出口信保补贴	238,000.00	其他收益	238,000.00
高新技术企业奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
项目奖励资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
外经贸发展专项资金	101,800.00	其他收益	101,800.00
企业研发费用补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
合计	2,332,800.00		2,332,800.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 新乡市核苷产业研究院有限公司

本公司之子公司新乡市核苷产业研究院有限公司系由本公司出资设立，于2023年1月9日取得新乡市市场监督管理局高新区分局核发的营业执照，统一社会信用代码：91410700MA9NF77K3M。注册资本：6,000万元人民币。

2. 拓新药业（三亚）有限公司

本公司之子公司拓新药业（三亚）有限公司系由本公司出资设立，于2023年3月28日取得海南省市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91460107MACDDQNA0R。注册资本：5,000万元人民币。

3. 新乡华康制药有限公司

本公司之二级子公司新乡华康制药有限公司系由本公司之一级子公司新乡制药股份有限公司出资设立，于2023年5月16日取得新乡市延津县市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91410726MACJRPP27A。注册资本：100万元人民币。

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新乡制药股份有限公司	新乡	新乡	开发生产精细化工产品、食品添加剂、原料药、医药中间体的生产、销售及技术服务	99.99%	0.01%	非同一控制下企业合并
新乡高新区希诺商贸有限责任公司	新乡	新乡	销售工艺品、卫生用品、家用电器、文化用品，文具用品批发	100.00%		设立
新乡市畅通实业有限公司	新乡	新乡	精细化工产品的购进、销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
新乡精泉生物技术有限公司	新乡	新乡	食品添加剂生产、销售	100.00%		设立
河南鼎新医药科技有限公司	新乡	新乡	医学研究和试验发展、化工产品生产、基础化学原料制造、化工产品生产及销售等	100.00%		设立
拓新药业（三亚）有限公司	三亚	三亚	技术进出口、货物进出口、药品生产、药品委托生产、	100.00%		设立

			食品添加剂生产等			
新乡华康制药有限公司	新乡	新乡	药品生产、食品添加剂生产、药品进出口、化学原料制造、化工产品销售等		100.00%	设立
新乡市核苷产业研究院有限公司	新乡	新乡	医学研究和试验发展、工程和技术研究和试验发展、生物化工产品技术研发、工业酶制剂研发、货物进出口等		100.00%	设立
河南省核苷药物研究院有限公司	新乡	新乡	医学研究和试验发展、工程和技术研究和试验发展、生物化工产品技术研发、工业酶制剂研发等		100.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京安博新医药有限公司	南京	南京	药品研发及生产		40.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,385.94	7,686.87
非流动资产	3,920,000.00	3,920,000.00
资产合计	3,927,385.94	3,927,686.87
流动负债		164.47
非流动负债		
负债合计		164.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,927,385.94	3,927,522.40
按持股比例计算的净资产份额	1,450,952.62	1,451,008.96
调整事项		
--商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-140.84	-19.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-140.84	-19.32
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及子公司新乡制药股份有限公司、河南鼎新医药科技有限公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除附注七、82外币货币性项目余额外本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。根据目前外汇风险敞口及汇率变动趋势之判断，本集团管理层认为本集团于未来一年内因外汇汇率变动而产生重大损失的可能性较低。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	2023年1-6月		2022年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	人民币对美元升值5%	-536,186.16	-536,186.16	-943,022.45	-943,022.45

汇兑损益	人民币对美元贬值5%	536,186.16	536,186.16	943,022.45	943,022.45
------	------------	------------	------------	------------	------------

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。具体包括：

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

为降低信用风险，本集团制定了保守且严谨的客户授信制度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		326,127,289.67		326,127,289.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		326,127,289.67		326,127,289.67
结构性存款		326,127,289.67		326,127,289.67
（二）应收款项融资			44,314,318.60	44,314,318.60
应收票据			44,314,318.60	44,314,318.60
（三）其他权益工具投资			9,413,468.80	9,413,468.80
持续以公允价值计量的负债总额		326,127,289.67	53,727,787.40	379,855,077.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

第二层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司购买的结构性存款。结构性存款按合同预期收益率作为公允价值的合理估计进行计量。

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

应收款项融资为本集团持有的应收票据，因期限较短，采用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资为本公司持有的中原银行股份有限公司的非流通内资股份，属无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，按评估机构以市场法评估确认的公允价值进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为自然人杨西宁，其直接持股比例为27.34%，同时通过新乡市伊沃斯商贸有限公司间接持股比例为0.92%，合计持股比例为28.26%。

本企业最终控制方是杨西宁。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益。。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益、在合营安排或联营企业中的权益。。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新乡市伊沃斯商贸有限公司	受同一实际控制人杨西宁控制，持股2.6190%的股东
河南康庄农业开发有限公司	原子公司（于2017年处置），受同一实际控制人杨西宁控制
咸氏投资有限公司	持股5%以上股东
路可可作企业有限公司	持股5%以上股东
北京新华联产业投资有限公司	持股5%以上股东
蔡玉瑛	董事兼总经理，持股4.2125%股东
王秀强	董事兼副总经理，持股1.3114%股东
渠桂荣	董事，持股3.1544%股东
咸生林	董事
王晶	董事
刘建伟	独立董事
赵永德	独立董事
靳焱顺	独立董事

刘浩	监事会主席
董春红	监事，持股1.7800%股东
王玉燕	职工监事
张永增	职工监事
宋建邦	监事
杨邵华	实际控制人子女、副总经理
阎业海	董事会秘书、副总经理，已离任
杨钰华	董事会秘书
焦慧娟	财务总监
邵爱贞	实际控制人配偶

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南康庄农业开发有限公司	农产品	1,063,197.89	2,000,000.00	否	838,605.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,215,966.50	1,183,000.02

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格40.07元/股，第一个归属期：自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，归属比例30%；第二个归属期：自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止，归属比例30%；第三个归属期：自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止，归属比例40%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes模型（B-S模型）计算限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,050,312.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,787,734.38

其他说明

（1）限制性股票基本情况

2022年9月28日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》

2022年10月17日，公司2022年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于〈新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理新乡拓新药业股份有限公司2022年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司实施2022年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

根据公司2022年第五次临时股东大会授权，公司2022年10月19日第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2022年10月19日为授予日，以40.07元/股的授予价格向73名激励对象授予200.00万股第二类限制性股票。

（2）限制性股票行权条件

（1）公司层面业绩考核要求

本激励计划在2022年-2024年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以2022年净利润为基数，对各考核年度的净利润增长率（A）进行考核，根据上述指标的每年对应的完成情况确认当年计划归属的限制性股票能否归属，首次授予的各年度业绩考核目标及公司层面归属比例如下所示：

归属期	业绩考核年度	业绩考核指标
第一个归属期	2022年	2022年实现净利润不低于1.5亿元
第二个归属期	2023年	2022-2023年累计实现净利润不低于4亿元，且2023年净利润较2022年增长不低于20%
第三个归属期	2024年	2022-2024年累计实现净利润不低于7.5亿元，且2024年净利润2022年增长不低于20%

注：上述“净利润”指以经审计的归属于上市公司股东的净利润为基础，剔除本次及其它激励计划所产生的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

公司未满足上述业绩考核要求的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

（2）个人层面业绩考核要求

公司在满足业绩考核的前提下，激励对象的个人层面绩效考核按照公司制定的《2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际可归属的比例，个人当年实际可归属的限制性股票数量=个人层面归属比例（N）×个人当年计划归属的股票数量。

激励对象的绩效考核结果划分为A、B、C三个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象当年度个人层面的归属比例：

考核结果（S）	90（S≤100）	70（S≤90）	S≤70
---------	-----------	----------	------

评价标准	A	B	C
个人层面归属比例（N）	100%	70%	0%

激励对象当期计划归属的限制性股票因考核原因不能归属或不能完全归属的，作废失效，不可递延至下一年度。

激励对象经公司层面业绩考核及个人层面绩效考核后，个人当年实际可归属的限制性股票数量以四舍五入取整数。

（3）限制性股票行权日

第一个归属期：自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止，归属比例30%；

第二个归属期：自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止，归属比例30%；

第三个归属期：自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止，归属比例40%。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2023年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年06月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他

(1) 新乡制药股份有限公司（以下简称“新乡制药”）老厂区搬迁

根据新乡市人民政府《关于印发新乡市城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造工作实施方案的通知》，新乡制药于2021年6月底前完成搬迁，新厂区已投入使用。

2021年新乡市牧野区科技和工业信息化局、新乡市牧野区王村镇人民政府和新乡制药联合委托河南正和房地产土地资产评估有限公司对新乡制药拟整体搬迁所涉及的部分资产在评估基准日2020年12月31日的市场价值进行了评估，并出具正和评报字【2021】第0001号评估报告，相关资产的评估值为28,514.87万元。

2022年4月20日《新乡市人民政府市长办公会议纪要》（[2022]30号）明确由新乡市资源规划局抓紧调整新乡制药老厂区土地规划，实现土地变性出让，土地出让收入扣除成本、上缴和计提部分后，净收益主要用于支持企业，工业用地收储资金可先行补偿企业。

2022年6月，新乡市人民政府办公室出台了《新乡市人民政府办公室关于推进中心城区工业企业退城入园的实施意见（试行）》（新政办〔2022〕43号），文件指出：“退城入园工业企业腾退土地所产生的土地出让金，扣除成本及国家、省、市规定上缴、计提部分后，净收益全部拨付企业原址所在地政府、管委会，用于企业搬迁及新项目建设”、“对于目前已启动或完成搬迁改造，但原厂址仍未开发收储，没有享受相关政策的工业企业，参照本意见执行。”

截至2023年06月30日止，新乡制药土地尚未进入收储流程，公司尚未与政府相关部门签订补偿协议。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,532,793.92	100.00%	1,568,132.47	18.38%	6,964,661.45	13,303,806.99	100.00%	2,656,205.46	19.97%	10,647,601.53
其中：										
账龄组合	7,969,108.40	93.39%	1,568,132.47	19.68%	6,400,975.93	13,303,806.99	100.00%	2,656,205.46	19.97%	10,647,601.53
其他组	563,685	6.61%			563,685					

合	.52				.52					
合计	8,532,793.92	100.00%	1,568,132.47	18.38%	6,964,661.45	13,303,806.99	100.00%	2,656,205.46	19.97%	10,647,601.53

按组合计提坏账准备：1,568,132.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,969,108.40	1,568,132.47	19.68%
合计	7,969,108.40	1,568,132.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,977,351.07
1至2年	304,179.58
2至3年	129,300.00
3年以上	1,121,963.27
4至5年	1,262.81
5年以上	1,120,700.46
合计	8,532,793.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,656,205.46	-1,088,072.99				1,568,132.47
合计	2,656,205.46	-1,088,072.99				1,568,132.47

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为5,205,979.55元，占应收账款年末余额合计数的比例61.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为862,813.17元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	440,323,839.92	454,452,717.58
合计	440,323,839.92	454,452,717.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	440,285,234.18	454,396,217.58
备用金	38,228.38	
保证金	377.36	56,500.00
合计	440,323,839.92	454,452,717.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	24,303,578.34			24,303,578.34
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-23,856,795.36			-23,856,795.36
2023年6月30日余额	446,782.98			446,782.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

本期坏账准备期末余额较期初余额变动了-23,856,795.36元，变动主要原因为：本期不再对合并范围内公司计提坏账，涉及金额-23,915,590.40元。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	216,328,278.67
1至2年	223,997,856.29
3年以上	444,487.94
3至4年	113,000.00
5年以上	331,487.94
合计	440,770,622.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	24,303,578.34	-23,856,795.36				446,782.98
合计	24,303,578.34	-23,856,795.36				446,782.98

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新乡制药股份有限公司	往来款	402,014,374.49	1年以内 178,016,518.20 ; 1-2年 223,997,856.29 ;	91.30%	
河南鼎新医药科技有限公司	往来款	38,265,859.69	1年以内;	8.68%	
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	224,480.50	3-4年 113,000.00; 5年以上 111,480.50;	0.05%	224,480.50
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5年以上	0.03%	117,521.84
新乡市财政局	保证金	41,770.20	5年以上	0.01%	41,770.20
合计		440,664,006.72		99.97%	383,772.54

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	660,856,031.46		660,856,031.46	442,485,775.51		442,485,775.51
合计	660,856,031.46		660,856,031.46	442,485,775.51		442,485,775.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
新乡制药股份有限公司	296,363,217.39				6,351,124.57	302,714,341.96	
新乡高新区希诺商贸有限责任公司	100,000.00					100,000.00	
新乡市畅通实业有限公司	22,206,719.48					22,206,719.48	
新乡精泉生	122,815,838.64					122,815,838.64	

物技术有限公司						
河南鼎新医药科技有限公司	1,000,000.00	166,586,970.38			167,586,970.38	
河南省核苷药物研究院有限公司		11,432,161.00			11,432,161.00	
新乡市核苷产业研究院有限公司		33,000,000.00			33,000,000.00	
拓新药业(三亚)有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	442,485,775.51	212,019,131.38			6,351,124.57	660,856,031.46

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,050,365.96	85,629,675.65	292,143,756.95	144,392,533.28
其他业务	11,903,593.97	11,221,318.72	5,807,650.98	5,557,587.52
合计	217,953,959.93	96,850,994.37	297,951,407.93	149,950,120.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	合计
商品类型			
其中：			
原料药			
医药中间体	206,050,365.96		206,050,365.96
按经营地区分类			
其中：			
境内	186,797,597.95		186,797,597.95
境外	19,252,768.01		19,252,768.01
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认收入	206,050,365.96		206,050,365.96
在某一时段内确认收入			
按销售渠道分类			
其中：			
直销	182,987,431.72		182,987,431.72
经销	23,062,934.24		23,062,934.24
合计	206,050,365.96		206,050,365.96

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	497,010.23	1,113,374.00
合计	497,010.23	1,113,374.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,335,656.60	主要系当期报废固定资产。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,900,358.80	主要系当期收到的政府补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,481,845.23	主要系本期购买结构性存款收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-663,918.33	主要系当期对外捐赠。
减：所得税影响额	1,010,963.86	
合计	5,371,665.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.22%	2.46	2.46
扣除非经常性损益后归属于	19.87%	2.41	2.41

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他