

拓新药业集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-049



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨西宁、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。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“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”，敬请广大投资者予以关注。

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、环境和社会	25
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

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 2026 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。

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、新乡拓新药业股份有限公司
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
伊沃斯	指	新乡市伊沃斯商贸有限公司
鼎新医药	指	河南鼎新医药科技有限公司
精泉生物	指	新乡精泉生物技术有限公司
药物研究院	指	河南省核苷药物研究院有限公司
产业研究院	指	新乡市核苷产业研究院有限公司
拓新（海南）	指	拓新药业（海南）有限公司
拓新药业（内蒙古）	指	拓新药业（内蒙古）有限公司
华康制药	指	新乡华康制药有限公司
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）、1461565 安大略省公司
路可可作	指	路可可作企业有限公司（Lukecando Enterprises Limited）
股东会	指	拓新药业集团股份有限公司股东会
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
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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	《深圳证券交易所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	2026 年 1 月 1 日至 2026 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.		
公司的外文名称缩写（如有）	TUOXIN PHARM		
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

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址	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》《证券时报》
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

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 2025 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）	211,303,670.02	181,899,752.24	16.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,960,796.93	-18,280,549.55	-52.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-30,676,409.12	-22,207,618.53	-38.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,551,523.51	-23,014,635.10	80.22%
基本每股收益（元/股）	-0.22	-0.14	-57.14%
稀释每股收益（元/股）	-0.22	-0.14	-57.14%
加权平均净资产收益率	-1.90%	-1.18%	-0.72%
	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）	1,632,312,308.69	1,665,296,404.95	-1.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,458,324,106.89	1,484,176,685.45	-1.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,805.06	主要系当期报废固定资产损失。

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,929,429.99	主要系当期摊销或收到的政府补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,364,574.02	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	13,538.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	273,044.91	
减：所得税影响额	845,170.58	
合计	2,715,612.19	

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

（一）公司主营业务

公司是集化学合成、生物发酵技术于一体，主要从事核苷（酸）类原料药及医药中间体研发、生产与销售的科技创新企业，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。在国内核苷（酸）类原料药及医药中间体领域，公司具备起步早、规模大、品种全等优势，形成了从基础产品到高端产品阶梯性的较为完整产品链。

在巩固核苷（酸）类原料药及医药中间体业务的基础上，凭借深耕核苷（酸）领域超二十年所形成的研发与产业化能力，公司顺应行业与产业发展趋势，积极向功能食品原料、非核苷类特色原料药、中间体 CMO/CDMO 领域进行拓展，突破传统业务发展瓶颈，逐步形成了“核心主业稳固、多板块协同发展”的业务发展新格局。

1、核苷（酸）类原料药及医药中间体业务

核苷（酸）类原料药及医药中间体为公司的基础业务。凭借二十余年的技术积淀与持续研发创新，公司已形成涵盖胞嘧啶、5-氟胞嘧啶、次黄嘌呤等关键医药中间体及胞磷胆碱钠、利巴韦林、阿昔洛韦、环磷腺苷等原料药在内的产品矩阵，形成了从基础化工原料到终端原料药的纵向一体化产业链，产品质量与产业化能力获得下游客户的广泛认可。

2、功能食品原料业务

在功能食品原料领域，公司积极把握全球大健康产业消费升级趋势，重点布局运动营养、认知健康支持、体重管理等细分赛道，依托现有化学合成、生物发酵等核心技术平台，掌握了一水肌酸、L- α -甘油磷酸胆碱、辅酶 Q10、左旋肉碱等功能食品原料的核心制备工艺，多项产品技术工艺经相关部门鉴定达到国内领先、国际先进水平。其中一水肌酸产品已实现规模化生产与销售。同时，公司依托核苷（酸）类产品的产业链协同优势，积极拓展胞磷胆碱（钠）系列产品、腺苷、D-核糖等传统核苷（酸）类产品在功能食品领域的应用，进一步拓宽产品应用边界。

3、非核苷类特色原料药业务

在非核苷类特色原料药领域，公司以市场需求为导向，重点布局临床价值明确、技术壁垒较高、市场竞争格局良好的特色原料药品种，构建了“小试储备-工艺开发-注册评审-上市销售”的梯度化产品管线，持续推进相关品种的研发突破、注册备案以及商业化落地工作。公司的枸橼酸西地那非、奥拉帕利已通过国家药监局药品审评中心原料药备案登记，其中枸橼酸西地那非已实现规模化生产与销售。同时，公司持续推进高价值原料药品种储备，甲磺酸沙芬酰胺、多替诺雷、奥希替尼等原料药品种均已取得阶段性研发成果。

4、中间体 CMO/CDMO 业务

在中间体 CMO/CDMO 领域，公司依托深耕核苷领域二十余年积累的化学合成工艺开发、规模化生产以及全流程质量控制能力，以现有化学合成技术平台为支撑，延伸拓展中间体 CMO/CDMO 业务。公司主要聚焦与现有核心化学合成技术匹配度较高的中间体领域，根据不同客户的差异化需求，为其提供合成路线优化、质量研究、定制生产等服务，业务模式较为灵活。

自成立以来，公司始终将“研发创新”作为核心战略，持续加大研发投入，不断完善自主创新体系，提升核心技术研发与产业化转化能力。公司已建成“国家博士后科研工作站”“河南省博士后研发基地”等多个省级及以上研发平台，为技术研发与成果转化提供了稳定的体系支撑。在科技创新与资质荣誉方面，公司凭借多年的技术积累，先后荣获国家科学技术进步二等奖、河南省科学技术进步一等奖等科技奖项，多项产品入选“国家重点新产品”“国家火炬计划项目”，并获评“河南省专精特新中小企业”“制造业重点培育头雁企业”“河南省质量标杆企业”等荣誉称号。截至报

告期末，公司共拥有境内发明专利 25 项，经相关部门鉴定，公司共 37 项产品生产工艺达到国内外首创、国内首创、国际领先、国际先进或国内领先水平。同时，公司坚持绿色发展理念，持续推进关键产品的绿色合成工艺开发，公司全资子公司新乡制药被工业和信息化部认定为“国家级绿色工厂”。

（二）经营模式

1、采购模式

公司日常物资采购涵盖基础原材料、中间体、辅料、包装材料及能源等。为规范采购行为，公司制定了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。

公司设有采购部，统一负责日常物资的集中采购工作。生产部门依据年度销售目标，将年度生产计划分解为季度及月度生产计划，并据此制定相应的物料需求计划，采购部根据经审批的物料需求计划组织实施采购活动。采购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

（1）非 CMO/CDMO 业务生产模式

公司非 CMO/CDMO 业务主要采用两类生产模式：

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。

（2）CMO/CDMO 业务生产模式

公司 CMO/CDMO 业务通常采用“以销定产”的生产模式，主要根据客户的订单需求量安排生产。

3、销售模式

（1）非 CMO/CDMO 业务销售模式

公司始终秉持“以客户为中心”的销售理念，为满足客户对质量和成本的要求，持续通过工艺优化提升产品质量、降低制造成本，在保障交付效率的同时，为客户提供优质的产品和服务。公司原料药、医药中间体及功能食品原料产品销售模式主要分为直销与贸易商两类：

①直销模式

公司通过线上推广、参加国内外行业展会、客户引荐等方式主动开发目标客户，并通过寄送样品、提供检验报告等手段推动客户对公司产品的技术认可与采购决策。针对部分国家或地区药政法规要求进口医药产品须由本地注册企业代理完成注册及审批流程的情况，公司会与当地具备资质和资源的合作伙伴协作，由其负责产品注册、审批及市场开拓。在此类合作中，公司直接与终端客户签署销售合同，并依据实际销售额向代理商支付佣金。

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。

(2) CMO/CDMO 业务销售模式

公司中间体 CMO/CDMO 业务的客户拓展，主要依托行业内积累的经营口碑，通过展会宣传、合作伙伴推荐等多种方式进行。该模式下，公司按照客户提供的成熟生产工艺，或者根据客户提出的定制化产品技术指标与质量要求，对其提供的基础生产工艺进行优化升级后，为其提供定制化生产服务。

4、研发模式

公司始终围绕自身核心技术，以自主研发、自主创新为主，并积极与高等院校建立产学研合作关系。公司建立了化学合成、微生物发酵、连续流催化、合成生物学、药物分析五大技术平台，设有多个功能完备的专业实验室，为公司自主研发活动提供了完备的硬件支撑。围绕重点研发方向，公司设立了多个专项课题组，组建了一支涵盖合成化学、生物工程、分析检测、工艺开发等多学科背景的研发团队，负责公司产品质量提升、生产工艺优化、新产品开发等技术创新工作。

技术平台	技术平台概况	技术平台优势
化学合成技术平台	主要致力于化学合成原料药、中间体的研发和生产。化学合成类药物的开发是一个复杂而精细的过程，涉及多个步骤的化学反应，要求对反应条件如温度、时间、催化剂等条件进行精确调控。在生产规模扩大的过程中，每一个环节都可能对产品的质量、产量和成本产生显著影响。此外，生产过程中产生的废物、废气和废水也需要通过环保措施得到妥善处理。因此，化学合成类药物的生产、储存和使用，都需要严格的管理和控制。	(1) 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。(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化合物。(3) 2'-羟基构型翻转技术：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。(5) 高效立体选择性合成 C-N 键类化合物，构建糖苷键。(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。(7) 专业的化学合成团队，成员包括药物合成人才、分离提纯技术人才以及药物分析专业人员，覆盖了从药物合成到分析的各个技术环节。
微生物发酵技术平台	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进行厌氧发酵、好氧发酵、固态发酵、液态发酵、分批发酵、连续发酵、补料分批发酵等关键技术生产，涉及微生物菌种选育、发酵工艺选定、放大、提取工艺选定及优化等多个不同的技术领域。	(1) 丰富的传统诱变育种和分子生物学育种经验，可快速获取具有产业化潜力的高产菌株； (2) 丰富的微生物发酵过程调控和产业化放大经验，可加速将实验室技术放大到生产规模；
连续流催化技术平台	连续流技术是一种先进的化学合成技术，代表了绿色化学和过程工程领域的前沿技术。这项技术通过在连续的流动系统中进行化学反应，与传统的批处理方法相比，连续流系统可以根据生产需求调整产量，同时减少原材料和能源的浪费。由于反应条件的精确控制，连续流技术能够减少有害副产品的生成，降低对环境的影响。此外，还提高了生产过程的安全性，减少了在生产过程中处理和存储危险化学品的需求。	(1) 配备 H-FLOW 全自动加氢反应仪、公斤集成碳化硅反应器、全伴热 DP 系列双柱塞高压恒流输液泵、全自动加料校准系统、全自动背压阀等，已初步形成流体化学工艺开发所具备的基本条件。 (2) 从工艺源头守护安全、减少污染，是全球公认的药品研发和生产的绿色化学途径。
合成生物学	合成生物学是一门新兴的交叉学科，它结合了生物学、	(1) 能够提供高度定制化解决方案，定向设计

技术平台	工程学、计算机科学、分子生物学和生物信息学等多个领域的知识技术。合成生物学平台主要包含酶工程技术与分子生物技术。通过标准化的生物部件来构建复杂的生物系统，达到定向生产目标产物，减少副产物的目的。酶工程技术致力于通过精确的编辑和蛋白质改造技术，提高酶的催化效率和稳定性，以适应多样化的工业应用环境。它通过优化酶改造以及表达和固定化，增强其在生产过程中的重复使用性和经济性。同时，通过代谢工程调节细胞的代谢途径，进一步提升目标产物的生产能力和减少副产物生成，确保了从实验室研究到工业生产的顺利过渡，同时注重产品的安全性、环境影响和社会责任，推动了绿色化学和可持续生产的发展。分子生物技术具备菌株培养与筛选能力，能够实现基因的编辑、克隆与高效表达，通过代谢工程、基因编辑技术等改造目标菌株，高效助力从研发到产业化全过程落地。	生产目标产物。 (2) 反应温和且专一，确保反应高选择性的情况下，能够降低成本，减少副产物的生成。 (3) 具有一支包含生物学、生物工程、生物技术、微生物学、药学等专业的技术人才，涵盖生物合成法生产的各个环节，能够迅速对问题提供解决方案。
药物分析技术平台	药物分析平台，配备了多种先进分析仪器，拥有专业的分析研究团队，可以支持药品各个阶段药学研究的分析需求。主要工作可以简略分成 4 个部分：分析方法的开发及分析方法学验证；分析方法及质量标准建立；样品检测；稳定性研究。	(1) 配备全面先进的药物分析设备，包括 HPLC、GC、GC-MS、LC-MS、X 射线衍射仪、激光粒度仪、三重四级杆、离子色谱仪等，全面支持药物分析服务。 (2) 经验丰富的专业团队，分析团队近百人，多名在质量研究及药物分析方面深耕十余年的分析骨干，丰富的项目经验和专业的技术水平，可为各项分析实验的顺利开展保驾护航。 (3) 完善的质量和项目管理体系。保证项目在合规体系下高质量、高效率地顺利推进。 (4) 多年质量研究及方法开发经验，如有关物质分析方法开发及验证，残留溶剂分析方法开发及验证、含量分析方法开发及验证、异构体分析方法开发及验证，稳定性研究等。

(三) 所属行业发展情况

根据《国民经济行业分类标准（GB/T4754—2017）》，公司所处行业为“医药制造业（C27）”中的“化学药品原料药制造（C2710）”。根据业务的具体差异，还可进一步细分为原料药和中间体等子行业。

原料药及中间体行业位于医药产业链的中游，是衔接上游基础化工、精细化工原材料与下游药品制剂生产的关键环节。

近年来，受全球人口老龄化程度加深、慢性病患率上升、新兴市场医疗可及性逐步提高等多重因素影响，全球医药市场需求保持稳步增长，进而带动原料药及中间体行业规模稳步扩容。2025 年全球原料药市场规模约 2452.60 亿美元，预计 2034 年达 4577.50 亿美元，年均复合增速 7.26%；2025 年全球医药中间体市场规模 454.5 亿美元，预计 2031 年达 683.7 亿美元，年均复合增速 7.05%。

另外，大量高价值创新药专利到期，为仿制药企业创造了广阔的市场替代空间，并同步拉动了相关原料药及配套中间体的市场需求。根据 Evaluate Pharma 发布的《World Preview 2025》，2026 年至 2030 年期间，全球预计将有累计约 3,140 亿美元销售额的创新药品种专利到期。

当前，中国和印度为代表的亚洲国家凭借完整的化工产业链配套、充足的工程技术人才储备、持续提升的 GMP 与 EHS 合规管理能力，以及国家层面对高端精细化工、医药制造产业的政策支持，快速承接全球产能转移，中国与印度已成为全球主要的原料药及医药中间体生产与出口地区，在全球医药产业链中占据重要地位，有力推动国内原料药及医药中间体产业规模持续壮大。

我国庞大的人口基数、人口老龄化程度持续加深、慢性病患率有所上升、全民医疗保障体系持续完善等多重因素，推动我国成为全球范围内具备较大增长潜力的药品消费市场。根据国家统计局相关资料，2024 年我国规模以上化学药品原料药制造企业实现主营业务收入 5,783 亿元，占中国医药工业规模以上企业总收入的 22.90%。而在医药中间体方面，根据中商产业研究院相关数据，2024 年中国医药中间体市场规模达到 2,552 亿元，同比增长 5.45%，预计 2025 年中国医药中间体市场规模将达到 2,691 亿元，2020 年至 2025 年期间年均复合增长率达 5.60%。

随着仿制药一致性评价持续深化、国家药品集中带量采购常态化推进，原料药在医药产业链中的重要性持续提升，下游制剂企业对原料药供应商的供应链自主可控能力、产品质量稳定性、持续供应保障能力的要求不断提高，产业链纵向一体化已成为行业重要发展趋势。行业内领先企业持续推进“关键中间体—原料药—制剂”的全产业链布局，通过核心中间体自主生产保障供应链稳定，降低综合生产成本，通过原料药与制剂的协同优势提升市场竞争能力与盈利水平。

在“双碳”目标持续推进、生态环保与安全生产监管体系日趋完善的背景下，绿色低碳生产已成为化学原料药及中间体企业重要的合规准入要求与核心竞争要素。行业内企业加速推进生产工艺的绿色化升级，以生物合成、酶催化、连续流合成等绿色工艺路线替代传统高污染化学合成工艺，减少有机溶剂使用量与污染物产生量；同时通过副产物资源化回收、溶剂循环套用、废弃物梯级利用等方式，构建闭环式循环经济生产模式，在降低环保运营成本的同时，实现绿色可持续发展。此外，绿色生产能力与 ESG 合规水平已成为欧美等全球主流规范市场的重要准入条件，进一步推动行业向绿色低碳方向转型，无法满足环保合规要求的企业将面临较大的运营压力，逐步被市场淘汰。

（四）公司主要的业绩驱动因素

公司始终以“专注生命科学，关爱人类健康”为发展宗旨，秉承“开拓、创新、诚信、奉献”的企业精神，在巩固核苷（酸）类原料药及医药中间体核心业务基础上，积极拓展功能食品原料、非核苷类特色原料药及中间体 CMO/CDMO 业务，构建“核心主业稳固、多板块协同发展”的业务发展新格局。

2026 年上半年度，公司经营业绩持续性承压：实现营业收入 211,303,670.02 元，较上年同期增加 16.16%；营业利润为-28,672,984.67 元，较上年同期下降 36.18%；归属于上市公司股东的净利润为-27,960,796.93 元，同比下降 52.95%。公司扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润-30,676,409.12 元，同比下降 38.13%。核心原因主要分为以下两大维度：

1、市场端：下游医药行业终端需求持续走弱及行业同质化竞争不断加剧的双重影响，产品价格承压明显。公司为顺应市场竞争格局变化，对多数产品售价进行了相应调整，导致总体毛利率出现阶段性回落，直接影响公司整体盈利表现。

2、内部端：募投项目转固新增折旧摊销，推高生产成本。公司前次募集资金投资项目已于 2025 年 6 月正式达到预定可使用状态，完成固定资产结转核算。2026 年上半年度项目设备、厂房等资产新增大额折旧、摊销费用，较上年同期大幅增加，直接抬升产品固定生产成本，进一步压缩利润空间，对公司当期经营业绩形成阶段性不利影响。

为有效化解当前经营痛点、扭转阶段性盈利弱势，进一步夯实经营根基、拓宽盈利空间，公司结合当前经营现状及行业发展趋势，针对性制定提质增效、拓利稳营的专项举措，优化经营质量、助力业绩稳步修复，具体举措如下：

1、深耕优质客户，拓宽市场渠道

优化客户分层管理体系，聚焦优质药企、长期合作优质客户，深化战略合作，提供定制化产品配套、稳定供货、技术配套服务，提升客户粘性，稳固核心基本盘。同时组建专项市场拓展团队，开拓国内外新兴市场与优质中小客户，打破区域、客户集中度局限，对冲存量市场需求波动风险，稳步提升整体业务营收规模。

2、规范资产精细化管理，严控非必要损耗

建立固定资产全生命周期管理制度，细化设备日常运维、检修、保养流程，延长设备使用寿命、降低设备故障损耗，减少后续维修、改造额外成本。同时全面梳理募投项目资产，盘活闲置、低效资产，优化资产配置结构，提升整体资产运营效率。

3、强化研产销协同，构建长期盈利壁垒

建立研发、生产、销售常态化协同机制，以市场需求为导向精准立项研发，缩短新产品落地周期，快速响应下游客户需求。持续推进降本增效专项工作，从研发工艺降本、生产损耗降本、管理费用降本多维度发力，持续优化公司整体盈利模型，保障公司经营稳健发展。

二、核心竞争力分析

（一）产品多样化与多业务板块协同发展优势

公司以核苷（酸）类原料药及医药中间体为基础，稳步拓展功能食品原料、非核苷类特色原料药、中间体 CMO/CDMO 三大业务领域，形成了“核心主业稳固、多板块协同发展”的业务格局，具备显著的产品多元化与全领域布局优势。

在核苷（酸）领域，公司已构建起从胞嘧啶、5-氟胞嘧啶、次黄嘌呤等关键医药中间体，到胞磷胆碱钠、利巴韦林、阿昔洛韦、阿兹夫定等终端原料药的完整产品体系，产品广泛应用于抗病毒、抗肿瘤、神经系统疾病治疗等核心医药领域，形成了从基础产品到高端产品的阶梯化完整产品链，是国内该领域起步早、产业化规模大、产品谱系全的企业之一。在协同业务板块，公司实现了核心技术的多场景复用与业务互补：功能食品原料领域，重点布局运动营养、认知健康、体重管理等细分赛道，掌握了一水肌酸、L- α -甘油磷酸胆碱、辅酶 Q10 等产品的核心制备工艺，同时紧抓胞磷胆碱（钠）、腺苷、D-核糖等传统核苷（酸）类产品向大健康领域延伸应用的趋势，拓宽了产品应用边界；非核苷类特色原料药领域，构建了“小试储备-工艺开发-注册评审-上市销售”的全周期梯度化产品管线，多个品种已完成备案并实现商业化落地；中间体 CMO/CDMO 领域，依托核苷化学领域的核心技术积累与产业化能力，为客户提供合成路线优化、质量研究、定制生产等差异化服务，进一步延伸了产业链价值。

（二）纵向一体化产业链优势

公司依托多年产业积淀，构建了“基础原料投入—关键医药中间体生产—终端原料药制备”的纵向一体化产业链，核心产品大多具备从医药中间体到原料药的全流程一体化生产能力，形成了较为突出的产业链协同优势。

在供应链与成本管控层面，纵向一体化布局实现了核心原材料的自主稳定供应，有效降低了综合生产成本，扩大了产品盈利空间，同时减少了上游基础原材料价格波动对公司生产经营的影响；在质量管控层面，足够的产业链延伸度有利于公司对原材料到成品实施全流程质量管理，提高产品品质与批次稳定性，契合仿制药一致性评价持续深化、药品全生命周期监管趋严的行业要求。

（三）技术研发与产业化转化优势

公司自成立以来始终将研发创新作为核心发展战略，构建了以自主研发为主、产学研合作为辅的全流程研发体系，形成了支撑公司长期发展的核心技术壁垒。

公司搭建了化学合成、微生物发酵、连续流催化、合成生物学、药物分析五大核心技术平台，建成了“国家博士后科研工作站”“河南省博士后研发基地”“河南中医药大学—拓新药业创新药物校企联合研发中心”“河南省核苷工程技术研究中心”“河南省企业技术中心”等多个省级及以上研发平台，组建了一支涵盖合成化学、生物工程、分析检测、工艺开发等多学科背景的专业研发团队，子公司药物研究院获得 CNAS 实验室认可，为技术研发与成果转化提供了完备的硬件支撑与体系保障。依托持续的研发投入与深厚的技术积淀，公司先后获得国家科学技术进步二等奖、河南省科学技术进步一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”；截至报告期末，公司共拥有 25 项境内发明专利，37 项产品生产工艺经相关部门鉴定达到国内外首创、国际领先、国际先进或国内领先水平。同时，

公司核心技术具备成熟的工业化转化能力，能够快速将实验室工艺落地为规模化生产，无论是核心核苷类产品的工艺迭代，还是一水肌酸等新品的规模化量产，均实现了技术成果向经营业绩的有效转化，为公司持续响应市场需求、优化产品结构提供了核心支撑。

（四）合规体系与客户渠道优势

经过二十余年的行业深耕，公司构建了覆盖国内外主流市场的全流程合规体系，凭借稳定的产品质量、完善的合规管控与高效的交付能力，与国内外众多知名制药企业建立了长期稳定的合作关系，形成了较为明显的客户渠道与合规壁垒。

在合规体系建设方面，国内市场上，公司严格遵循《中华人民共和国药品管理法》《药品生产监督管理办法》等法律法规要求，原料药生产全面实施 GMP 管理，核心品种均通过药品 GMP 符合性检查与关联审评审批，满足国内医药行业的监管准入要求；海外市场上，公司积极推进全球主流市场的认证与注册工作，多个原料药品种通过了印度、印度尼西亚、孟加拉国等国认证，多款医药中间体产品通过了欧盟、日本等国家和地区认证，多款功能食品原料产品通过了 cGMP、NSF 173 GMP DI 等认证，具备进入全球规范市场的资质能力。

在客户资源方面，公司已与国药国际医药科技（北京）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、齐鲁制药集团有限公司、协和发酵生化株式会社、印度 Solara Active Pharma Sciences Limited 等国内外知名制药企业建立了长期稳定的合作关系，进入其合格供应商体系。下游制药企业对原料药及医药中间体供应商实施极为严格的合格供应商准入审核，认证周期长、标准高，合作关系确立后具备极强的客户粘性。稳定的优质客户群体，不仅为公司带来了持续稳定的营业收入，也助力公司精准把握下游行业技术迭代与需求变化，实现与下游客户的协同发展。

（五）柔性化生产制造与规模化交付优势

公司深耕核苷（酸）类产品工业化生产二十余年，围绕质量提升、成本控制与环境保护三大核心目标持续优化生产工艺流程，积累了丰富的规模化生产与工艺控制经验，构建了适配多品类、多模式业务的柔性化生产体系，具备显著的生产制造与交付保障优势。

在生产模式适配性方面，公司建立了差异化的生产管理体系：针对原料药及市场需求量大的成熟医药中间体产品，采用专用车间或共线车间生产，结合在手订单与库存情况制定生产计划，在保障供货及时性的同时实现库存的合理管控；针对市场需求波动大的医药中间体品种，采用多功能车间生产，可灵活完成多品类产品的生产切换，满足客户多样化需求；针对中间体 CMO/CDMO 业务，采用“以销定产”的定制化生产模式，可快速响应客户的个性化生产需求。在生产能力与成本控制方面，公司熟练掌握数十个反应单元的生产与控制技术，具备高难度特殊化学反应的工业化生产能力，核心产品产能规模位居行业前列，相较行业内中小规模企业具备显著的规模效应。通过持续的工艺优化，公司有效提升了产品反应收率与纯度，降低了原材料单耗，同时通过生产过程废物回收再利用实现循环经济，进一步强化了成本控制优势。

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	211,303,670.02	181,899,752.24	16.16%	
营业成本	170,194,606.95	125,126,680.21	36.02%	主要系本年营业收入增加和募投项目 2025 年 6 月转固导致成本

				增加所致
销售费用	5,187,913.05	5,324,403.79	-2.56%	
管理费用	37,883,515.80	46,993,948.07	-19.39%	
财务费用	952,993.36	-101,546.32	1,038.48%	主要系本期汇兑损失增加所致
所得税费用	-718,453.89	-3,150,781.35	77.20%	主要系计提递延所得税费用增加所致
研发投入	21,070,246.32	20,997,456.20	0.35%	
经营活动产生的现金流量净额	-4,551,523.51	-23,014,635.10	80.22%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,496,010.29	18,981,189.40	-271.20%	主要系本期购买与赎回的结构性存款金额同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	91,835.73			
现金及现金等价物净增加额	-37,476,899.17	-3,901,837.74	-860.49%	报告期内投资活动产生的现金流量净额同比减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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
分产品或服务						
分行业						
原料药	58,918,245.06	39,588,291.96	32.81%	-12.54%	2.22%	-22.82%
中间体	86,553,272.28	76,098,983.84	12.08%	-2.85%	14.64%	-52.62%
功能食品原料	27,300,219.77	25,954,712.40	4.93%	115.02%	155.90%	-75.50%
CMO/CDMO	38,509,750.81	28,542,417.09	25.88%	202.15%	189.01%	14.97%
分地区						
境内	139,999,710.89	116,793,728.11	16.58%	6.01%	26.08%	-44.49%
境外	71,303,959.13	53,400,878.84	25.11%	43.08%	64.33%	-27.84%

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	947,554.85	-3.30%	主要系现金管理收到	否

			的投资收益所致	
公允价值变动损益	417,019.17	-1.45%	主要系结构性存款公允价值变动所致	否
资产减值	-5,644,145.75	19.68%	主要系计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	42,054.36	-0.15%	主要系销售杂物、纸筒等废旧物资所致	否
营业外支出	48,320.51	-0.17%	主要系资产损毁报废损失所致	否
信用减值损失	1,361,736.27	-4.75%	主要系应收账款收回，坏账损失减少所致	否
其他收益	2,202,474.90	-7.68%	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	74,700,306.28	4.58%	140,264,360.55	8.42%	-3.84%	主要系本期购买结构性存款余额增加所致
应收账款	59,652,426.37	3.65%	58,590,115.10	3.52%	0.13%	
存货	204,844,389.67	12.55%	181,611,833.75	10.91%	1.64%	
固定资产	786,562,025.24	48.19%	814,549,811.09	48.91%	-0.72%	
在建工程	49,248,393.58	3.02%	44,705,317.41	2.68%	0.34%	
使用权资产	3,032,644.43	0.19%	3,511,483.07	0.21%	-0.02%	
合同负债	2,771,601.18	0.17%	1,694,422.74	0.10%	0.07%	
租赁负债	2,292,163.39	0.14%	2,241,333.83	0.13%	0.01%	
交易性金融资产	130,417,019.17	7.99%	105,147,519.18	6.31%	1.68%	主要系本期购买结构性存款余额增加所致
应收票据	20,757,847.79	1.27%	20,588,112.50	1.24%	0.03%	
应收款项融资	30,356,089.47	1.86%	46,942,361.45	2.82%	-0.96%	
预付账款	9,383,077.53	0.57%	7,394,739.87	0.44%	0.13%	
其他流动资产	25,503,437.70	1.56%	24,343,481.17	1.46%	0.10%	
应付职工薪酬	9,699,370.23	0.59%	10,193,465.29	0.61%	-0.02%	
应交税费	2,423,218.08	0.15%	3,193,140.57	0.19%	-0.04%	
其他流动负债	9,724,813.80	0.60%	7,579,453.26	0.46%	0.14%	

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）	105,147,519.18	417,019.17			235,000,000.00	210,000,000.00	-147,519.18	130,417,019.17
4. 其他权益工具投资	19,703,457.49							19,703,457.49
金融资产小计	124,850,976.67	417,019.17			235,000,000.00	210,000,000.00	-147,519.18	150,120,476.66
应收款项融资	46,942,361.45						-16,586,271.98	30,356,089.47
上述合计	171,793,338.12	417,019.17			235,000,000.00	210,000,000.00	-16,733,791.16	180,476,566.13
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

货币资金	7,539,681.11	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	8,468,483.66	质押	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	16,489,100.00	质押	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

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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动	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
其他	105,000,000.00	417,019.17		235,000,000.00	210,000,000.00	1,095,074.03		130,417,019.17	自有资金
股票	15,000,000.00		4,703,457.49					19,703,457.49	自有资金
合计	120,000,000.00	417,019.17	4,703,457.49	235,000,000.00	210,000,000.00	1,095,074.03	0.00	150,120,476.66	—

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(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。

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	942,004,461.95	513,731,681.29	102,497,888.38	-2,833,272.10	-4,522,303.91
新乡精泉生物技术有限公司	子公司	药品生产、食品添加剂生产、销售、医学研究和试验发展	90,000,000.00	214,185,675.44	97,093,196.83	21,056,826.08	-9,865,585.54	-7,996,755.97
新乡华康制药有限公司	子公司	药品生产、食品添加剂生产、药品进出口、货物进出口	30,000,000.00	113,476,548.10	74,022,861.21	12,253,527.84	-4,890,032.40	-4,602,212.98
河南鼎新医药科技有限公司	子公司	开发生产精细化工产品、食品添加剂；医药中间体的生产、销售及技术服务	125,000,000.00	361,090,973.95	298,342,161.02	107,683,743.81	2,594,767.67	2,713,746.61

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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

（一）创新风险

化学药品原料药制造属于典型的技术密集型产业，具有跨学科交叉应用、多技术体系融合、技术迭代周期短等显著特征。持续优化既有生产工艺、积极开发新工艺与新产品，不仅是企业赖以生存和发展的根基，更是驱动企业持续成长、不断突破的核心动力。而这一切的实现，均以企业具备稳定且可持续的创新能力为前提。若公司无法持续推进技术研发与工艺革新，其在产品收率、生产成本及品质管控方面的既有优势将逐步弱化，现有产品亦面临被行业新兴工艺和替代产品所取代的风险，进而导致市场竞争力的整体下滑；另一方面，终端药品替代风险同样不容忽视。公司产品下游主要覆盖抗病毒、抗肿瘤及神经系统用药等领域。随着临床用药经验的不断积累，现有药品可能出现新的不良反应，从而对终端销售产生不利影响；与此同时，现代医学与生物技术的持续进步，推动新型治疗手段和创新药物不断涌现，将对现有终端药品市场形成冲击，进而导致公司上游原料产品的市场需求趋于萎缩。

应对措施：公司将全面强化创新体系建设以应对技术迭代与产品替代风险，一方面持续聚焦核苷（酸）类原料药、特色医药中间体核心主业，稳定加大研发资源投入，常态化迭代优化生产工艺，通过提升产品合成收率、严控杂质指标、压降生产成本、精进产品品质，筑牢核心赛道的技术与成本竞争壁垒；另一方面紧密跟踪全球医药技术迭代、临床用药升级及功能食品行业发展趋势，前瞻布局新型原料药、高端功能食品原料及创新医药中间体等前沿品类，持续丰富优化产品矩阵，降低对传统产品的依赖，对冲下游终端药品迭代替代带来的需求下滑风险。同时，公司全力推进 CMO/CDMO 定制化服务、高端功能食品原料等新兴战略业务培育落地，优化研发转化、项目落地、产能释放全流程机制，压缩新品研发与产能爬坡周期，稳步落实战略转型，培育差异化核心竞争力与全新业绩增长点。通过搭建专业化研发团队、联动行业优质科研资源、常态化跟进前沿技术动态，构建“工艺优化、新品研发、赛道拓展”三位一体的长效全域创新体系，持续夯实长期市场竞争力与风险抵御能力。

（二）业绩持续下降风险

公司面临内外市场竞争加剧及成本费用上行带来的盈利承压风险，国内“三医联动”改革持续深化，行业监管趋严、集采常态化持续压缩行业利润空间。同时印度等海外药企依托成本、技术优势持续入局市场，低价竞争加剧，导致公司核心产品售价承压；另外，原材料、人工及制造费用存在上行压力，且公司成本传导能力相对有限，盈利空间持续被挤压，毛利率存在进一步下滑风险。叠加资产减值计提增加、募投项目产能爬坡阶段折旧摊销费用上升等多重不利因素叠加，公司整体经营业绩存在持续下行的风险。

应对措施：优化产品盈利结构，重点推广高附加值的特色原料药、医药中间体及功能食品原料，持续提升高毛利产品收入占比，改善整体盈利结构。深化全流程成本管控，持续优化生产工艺，提升产品收率、降低产品杂质含量，减少生产损耗；建立原材料价格波动监测机制，通过预判市场行情，集中采购等方式对冲原材料涨价风险，压降原材料采购成本。拓宽盈利增长渠道，发展中间体 CMO/CDMO 定制化业务，依托定制化服务提升产品及业务溢价能力，对冲传统产品毛利下滑压力，稳定整体盈利水平。

（三）环保及安全生产风险

公司所处行业属于环保与安全生产强监管领域。随着国家“双碳”战略的纵深推进，环保及安全生产领域的监管力度持续强化，行业合规门槛不断抬升，对公司生产经营提出了更高要求。公司生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等多种污染物，且部分生产环节须在高温、高压等特殊工艺条件下运行，客观上存在较高的安全与环境风险。若管理措施不到位，可能诱发火灾、爆炸、中毒等安全事故；若操作流程不规范或设备老化失修，亦可能引发安全生产事故，对公司正常生产经营造成不利影响。此外，若公司在生产经营过程中发生环保违规行为或安全生产事故，可能面临停产整顿、行政处罚、资质吊销等监管后果，进而对公司的生产经营、品牌声誉及财务状况产生重大不利影响。

应对措施：公司始终将环境保护与安全生产置于经营发展的战略高度，秉持“安全第一、预防为主、综合治理”的管理方针，严格落实监管部门各项要求，并结合企业实际建立健全安全管理长效机制。公司依据相关监管规定，制定了

《安全管理制度》，已下发至各部门并全面部署执行。在应急管理方面，公司及下属子公司严格按照监管部门要求，编制了《安全应急预案》并完成备案，同时定期组织应急演练，持续提升突发事件的响应与处置能力；在日常安全管理中，公司配备专职安全员开展常态化安全检查，安全管理部门实行每周定期巡查制度。每逢节假日及国家重大活动期间，公司均提前部署全面安全排查，切实将安全生产责任落实到岗、到人，坚决防范和杜绝各类安全事故的发生；在环境保护方面，公司持续加大环保资金投入，深入推进环保设施升级改造，严格执行建设项目“三同时”制度，坚持技术革新与设备迭代并重。一方面从源头削减污染物产生，另一方面强化末端治理能力，在确保各项污染物稳定达标排放的基础上，积极对标行业先进水平，力争实现超低排放，以实际行动践行绿色低碳发展理念。

（四）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，另一方面可能因库存量过大后续市场需求、产品价格及客户采购计划发生较大变化，或出现产品技术更新替代，导致部分存货滞销、价格下行，存在存货进一步减值、周转效率下降的风险。公司将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。

（五）内部控制风险

随着公司内生增长及业务持续发展，组织结构日渐复杂，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，完善母公司、子公司及三级公司之间的管理体系，加大制度建设、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，确保公司整体运营健康、安全；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。

（六）募投项目效益不达预期的风险

截至报告期末，公司“核苷系列特色原料药及医药中间体建设项目”“年产 1000 吨核苷系列食品营养强化剂项目”均已于 2025 年 6 月达到预定可使用状态。但受部分原料药产品资质审批进度滞后、行业技术持续迭代等客观因素影响，相关产品商业化落地节奏受限，导致上述项目 2025 年度实际经营效益未达到预期水平，项目产能价值未能充分释放。

公司在建“原料药及健康膳食补充剂生物制造基地建设项目（一期）”，启动前已完成充分的调研论证与可行性分析，具备扎实的项目实施基础，但项目仍存在无法实现预期效益的风险，主要源于两方面不确定性：一方面，项目建设周期较长，若建设过程中出现各类不可预期因素，可能导致公司人员配置、技术储备、资金保障等资源无法匹配项目建设进度需求，或项目组织实施、过程管理不到位，进而造成项目建设进度、实施效果不及预期，影响项目整体效益释放；另一方面，项目未来经营效益易受外部市场环境影响，若出现行业竞争加剧、下游市场需求发生不利变动、产品销售价格下行、市场拓展进度不及预期等情形，将导致项目实际盈利能力无法达到预期水平。

应对措施：针对已完工项目，公司将持续跟进各类原料药产品审评认证进度，安排专项团队对接监管机构，持续优化生产工艺、迭代升级技术体系，提升产品合规性与工艺先进性，加快产品商业化落地速度，充分释放现有产能效益；针对在建项目，公司将进一步完善项目管理制度，统筹调配人员、技术、资金等核心资源，强化项目全过程管控与进度督办，保障项目按计划高质量建成投产。同时，公司持续深化与核心客户的战略合作，积极签订长期稳定供货协议，精准把握下游市场需求变化，主动应对行业竞争与市场价格波动，持续拓宽销售渠道、提升市场占有率，保障新旧产能顺利消化，对冲市场环境变动带来的盈利不确定性，推动各募投项目预期效益稳步实现。

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
2026 年 04 月 17 日	价值在线网络互动	网络平台线上交流	其他	网上提问的投资者	2025 年年度业绩说明，包括年度产品生产、销售、研发，公司经营情况等	详见公司 2026 年 4 月 17 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马冠军	副总裁	聘任	2026 年 03 月 27 日	工作调动
王德地	副总裁	聘任	2026 年 03 月 27 日	工作调动
王秀强	董事	被选举	2026 年 04 月 23 日	工作调动
蔡玉瑛	副总裁	解聘	2026 年 04 月 23 日	个人原因
蔡玉瑛	董事	离任	2026 年 04 月 23 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	新乡制药股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8247/home/home 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
2	河南鼎新医药科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8247/home/home 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
3	新乡精泉生物技术有限公司	全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/

五、社会责任情况

公司长期以来奉行“用户第一、信誉至上、平等互利、共同发展”的原则，在坚持科技创新、市场开发和提高质量的同时，制定了“开拓创新，打造知名科技企业；以人为本，构建绿色和谐社会”的可持续发展方针。公司在坚持稳健、持续、有质量发展同时，积极践行企业社会责任，营造了良好的工作环境和社会环境，实现个人、企业、社会、生态的共同进步和和谐发展。

1、股东权益保护方面

报告期内，股东会、董事会有序进行，严格履行职责，对公司相关事项进行审议和披露。公司为中小投资者参加股东会提供便利，采用现场投票与网络投票相结合的方式，保障股东知情权和参与权；通过投资者电话热线、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式，积极主动地开展沟通、交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，有效保障了全体股东的合法权益。

2、员工权益保护方面

人才是提高公司竞争力、实现公司可持续发展的根本保障。公司将始终坚持把人才队伍建设与储备放在首位，公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方政府的有关规定与员工签订了《劳动合同》，并按照国家和地方有关规定执行社会保障制度，为签署劳动合同的员工办理了基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险和生育保险。公司按照《住房公积金管理条例》（国务院令第 350 号）等法规、文件的规定为公司员工开立了住房公积金账户并缴存住房公积金。公司设立了较为完善的人才激励机制，构建了包括绩效考核、职位晋升体系等方面的激励机制，激发员工的创造性和主动性，最大限度地发挥员工的潜能，为人才成长创造良好的环境，实现人尽其才。营造健康向上的企业文化，通过组织元宵节和三八妇女节娱乐活动、春季健步走活动、秋季运动会等形式多样、主题各异的文体活动，丰富员工精神文化生活。

3、供应商、客户权益保护方面

公司的服务宗旨是“专业、专注、专心”，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。树立“质量第一”的思想，不断增强质量意识和社会责任意识，保证产品质量。公司制定的《采购作业控制制度》《供应商准入制度》《销售业务基本制度》等内部管理制度，严格遵守相关反商业贿赂和不正当竞争等法律法规，增强法制观念及合规意识，努力营造积极健康的商业环境。

4、安全、环境保护方面

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，不断加大研发力度，深入探究三废的产生途径和解决办法，通过研发高效催化剂、改进工艺技术路线、应用绿色环保新原料、新能源技术和新设备等手段，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，切实推进企业环境的可持续、和谐发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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
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
新乡制药	2025 年 12 月 03 日	15,000				不适用	不适用	不适用		否
鼎新医药	2025 年 12 月 03 日	12,000				不适用	不适用	不适用		否
精泉生物	2025 年 12 月 03 日	8,000				不适用	不适用	不适用		否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）						
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
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）		35,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）							
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		35,000	报告期末全部担保余额合计 （A4+B4+C4）							
其中：										

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,074,437	28.51%				820,750	820,750	36,895,187	29.16%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	36,074,437	28.51%				820,750	820,750	36,895,187	29.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	36,074,437	28.51%				820,750	820,750	36,895,187	29.16%
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	90,470,063	71.49%				-820,750	-820,750	89,649,313	70.84%
1、人民币普通股	90,470,063	71.49%				-820,750	-820,750	89,649,313	70.84%
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、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	126,544,500	100.00%				0	0	126,544,500	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司离任监事董春红、董事兼副总裁蔡玉瑛在报告期内，按离任董监高相关规定解除限售或锁定股份，导致限售股份变动。

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	25,841,737	0	0	25,841,737	高管锁定股	董事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
蔡玉瑛	3,980,775	0	1,327,000	5,307,775	离任高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其任期内和任期届满后六个月内，继续遵守相关限制性规定。
渠桂荣	2,980,875	0	0	2,980,875	高管锁定股	董事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。
董春红	2,025,000	506,250	0	1,518,750	离任高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其任期内和任期届满后六个月内，继续遵守相关限制性规定。
王秀强	1,239,300	0	0	1,239,300	高管锁定股	董事及高级管理人员任职期

						间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
焦慧娟	6,750	0	0	6,750	高管锁定股	董事及高级管理人员任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余 75%自动锁定。
合计	36,074,437	506,250	1,327,000	36,895,187	--	--

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		15,883		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
杨西宁	境内自然人	27.23%	34,455,650	0	25,841,737	8,613,913	不适用	0			
1461565 ONTARIO INC.	境外法人	13.67%	17,297,407	0	0	17,297,407	不适用	0			
蔡玉瑛	境内自然人	4.19%	5,307,775	0	5,307,775	0	不适用	0			
张明远	境内自然人	3.19%	4,040,298	603,191	0	4,040,298	不适用	0			
渠桂荣	境内自然人	3.14%	3,974,500	0	2,980,875	993,625	不适用	0			
董春红	境内自然人	1.60%	2,025,000	0	1,518,750	506,250	不适用	0			
王秀强	境内自然人	1.31%	1,652,400	0	1,239,300	413,100	不适用	0			
熊英	境内自然人	0.82%	1,033,800	-866,200	0	1,033,800	不适用	0			
陈蘸木	境内自然人	0.76%	965,000	965,000	0	965,000	不适用	0			
林新	境内自然人	0.29%	365,200	365,200	0	365,200	不适用	0			

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		
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 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
1461565 ONTARIO INC.	17,297,407	人民币普通股	17,297,407
杨西宁	8,613,913	人民币普通股	8,613,913
张明远	4,040,298	人民币普通股	4,040,298
熊英	1,033,800	人民币普通股	1,033,800
渠桂荣	993,625	人民币普通股	993,625
陈蘸木	965,000	人民币普通股	965,000
董春红	506,250	人民币普通股	506,250
王秀强	413,100	人民币普通股	413,100
林新	365,200	人民币普通股	365,200
高盛国际一自有资金	306,266	人民币普通股	306,266
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
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		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：拓新药业集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	74,700,306.28	140,264,360.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	130,417,019.17	105,147,519.18
衍生金融资产		
应收票据	20,757,847.79	20,588,112.50
应收账款	59,652,426.37	58,590,115.10
应收款项融资	30,356,089.47	46,942,361.45
预付款项	9,383,077.53	7,394,739.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	176,218.95	57,500.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,844,389.67	181,611,833.75
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,265.83	11,051.38
其他流动资产	25,503,437.70	24,343,481.17
流动资产合计	555,802,078.76	584,951,074.95
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	276,209.00	270,950.85
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,703,457.49	19,703,457.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	786,562,025.24	814,549,811.09
在建工程	49,248,393.58	44,705,317.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,032,644.43	3,511,483.07
无形资产	100,329,602.39	80,119,768.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,134,045.71	3,617,354.77
递延所得税资产	71,774,282.11	70,978,697.06
其他非流动资产	42,449,569.98	42,888,489.77
非流动资产合计	1,076,510,229.93	1,080,345,330.00
资产总计	1,632,312,308.69	1,665,296,404.95
流动负债：		
短期借款		
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	32,111,140.01	37,966,345.48
应付账款	78,125,537.44	80,047,972.14
预收款项		
合同负债	2,771,601.18	1,694,422.74
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	9,699,370.23	10,193,465.29
应交税费	2,423,218.08	3,193,140.57
其他应付款	4,228,058.10	4,284,462.30
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	1,022,436.58	1,010,165.59
其他流动负债	9,724,813.80	7,579,453.26
流动负债合计	140,106,175.42	145,969,427.37
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	2,292,163.39	2,241,333.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,237,753.09	30,545,583.08
递延所得税负债	2,352,109.90	2,363,375.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,882,026.38	35,150,292.13
负债合计	173,988,201.80	181,119,719.50
所有者权益：		
股本	126,544,500.00	126,544,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	621,109,964.85	621,109,964.85
减：库存股		
其他综合收益	3,527,593.12	3,527,593.12
专项储备	2,108,218.37	
盈余公积	65,222,535.36	65,222,535.36
一般风险准备		
未分配利润	639,811,295.19	667,772,092.12
归属于母公司所有者权益合计	1,458,324,106.89	1,484,176,685.45
少数股东权益		
所有者权益合计	1,458,324,106.89	1,484,176,685.45
负债和所有者权益总计	1,632,312,308.69	1,665,296,404.95

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	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	31,570,691.78	106,694,768.79
交易性金融资产	130,417,019.17	105,147,519.18
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	227,020.00	229,520.00
应收款项融资		
预付款项	713,643.72	382,045.81
其他应收款	280,809,687.82	273,801,122.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货		34,894.24
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	323,176.54	8,859.45
流动资产合计	444,061,239.03	486,298,729.76
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	798,543,591.97	768,443,591.97
其他权益工具投资	15,741,690.88	15,741,690.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	40,993,292.12	41,916,738.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,255,690.95	2,415,314.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	194,433.52	239,302.84
递延所得税资产		1,145,308.36
其他非流动资产	273,275.00	1,221,958.18
非流动资产合计	858,001,974.44	831,123,904.73
资产总计	1,302,063,213.47	1,317,422,634.49
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,074,792.50	5,621,654.58
预收款项		
合同负债	28,605.78	79,052.26
应付职工薪酬	479,500.91	697,240.30
应交税费	147,810.10	254,270.29
其他应付款	48,701,017.70	55,913,582.83
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		
流动负债合计	54,431,726.99	62,565,800.26
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	3,586,281.35	3,675,593.57
递延所得税负债	1,102,057.71	1,125,381.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,688,339.06	4,800,975.14
负债合计	59,120,066.05	67,366,775.40
所有者权益：		
股本	126,544,500.00	126,544,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	624,179,133.32	624,179,133.32
减：库存股		
其他综合收益	2,056,268.16	2,056,268.16
专项储备		
盈余公积	65,222,535.36	65,222,535.36
未分配利润	424,940,710.58	432,053,422.25
所有者权益合计	1,242,943,147.42	1,250,055,859.09

负债和所有者权益总计	1,302,063,213.47	1,317,422,634.49
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	211,303,670.02	181,899,752.24
其中：营业收入	211,303,670.02	181,899,752.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,261,294.13	202,283,727.81
其中：营业成本	170,194,606.95	125,126,680.21
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	3,972,018.65	3,942,785.86
销售费用	5,187,913.05	5,324,403.79
管理费用	37,883,515.80	46,993,948.07
研发费用	21,070,246.32	20,997,456.20
财务费用	952,993.36	-101,546.32
其中：利息费用	63,100.55	81,963.70
利息收入	142,132.48	267,986.67
加：其他收益	2,202,474.90	3,203,057.75
投资收益（损失以“—”号填列）	947,554.85	1,703,047.95
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		
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）	417,019.17	755,247.22
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,361,736.27	983,104.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,644,145.75	-7,316,298.70
资产处置收益（损失以“—”		

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-28,672,984.67	-21,055,816.67
加：营业外收入	42,054.36	73,868.14
减：营业外支出	48,320.51	449,382.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-28,679,250.82	-21,431,330.90
减：所得税费用	-718,453.89	-3,150,781.35
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,960,796.93	-18,280,549.55
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-27,960,796.93	-18,280,549.55
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）	-27,960,796.93	-18,280,549.55
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-27,960,796.93	-18,280,549.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,960,796.93	-18,280,549.55
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	-0.22	-0.14
（二）稀释每股收益	-0.22	-0.14

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	517,050.90	4,629,308.72
减：营业成本	350,292.24	2,226,553.51
税金及附加	217,572.14	526,050.39
销售费用	696,810.07	1,380,570.48
管理费用	6,786,859.20	11,477,111.88
研发费用		
财务费用	-74,098.64	-71,865.71
其中：利息费用		
利息收入	81,693.60	79,751.07
加：其他收益	107,629.68	1,358,168.95
投资收益（损失以“—”号填列）	947,554.85	1,703,047.95
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）	417,019.17	755,247.22
信用减值损失（损失以“—”号填列）	716.67	458,937.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-935,000.20
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,987,463.74	-7,568,710.88
加：营业外收入		
减：营业外支出	3,263.43	173,013.43
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,990,727.17	-7,741,724.31
减：所得税费用	1,121,984.50	-2,913,377.40

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,112,711.67	-4,828,346.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,112,711.67	-4,828,346.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-7,112,711.67	-4,828,346.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	168,937,590.17	149,408,894.76
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	2,308,056.10	4,085,687.95
收到其他与经营活动有关的现金	908,897.60	7,552,218.36
经营活动现金流入小计	172,154,543.87	161,046,801.07
购买商品、接受劳务支付的现金	81,102,126.63	73,059,052.87
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	70,079,409.12	72,686,028.32
支付的各项税费	7,143,774.37	14,427,513.12
支付其他与经营活动有关的现金	18,380,757.26	23,888,841.86
经营活动现金流出小计	176,706,067.38	184,061,436.17
经营活动产生的现金流量净额	-4,551,523.51	-23,014,635.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,095,074.03	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,578,804.38
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	211,095,074.03	472,578,804.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,591,084.32	18,597,614.98
投资支付的现金	210,000,000.00	435,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	243,591,084.32	453,597,614.98
投资活动产生的现金流量净额	-32,496,010.29	18,981,189.40
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	91,835.73	
筹资活动现金流入小计	91,835.73	

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		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	91,835.73	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-521,201.10	131,607.96
五、现金及现金等价物净增加额	-37,476,899.17	-3,901,837.74
加：期初现金及现金等价物余额	104,637,524.34	61,781,733.25
六、期末现金及现金等价物余额	67,160,625.17	57,879,895.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,000.00	465,270.61
收到的税费返还	18,641.66	
收到其他与经营活动有关的现金	20,600,011.06	21,983,410.97
经营活动现金流入小计	20,623,652.72	22,448,681.58
购买商品、接受劳务支付的现金	59,995.14	9,164.10
支付给职工以及为职工支付的现金	4,345,735.91	7,732,915.87
支付的各项税费	264,297.74	7,217,681.05
支付其他与经营活动有关的现金	36,954,595.44	39,236,203.87
经营活动现金流出小计	41,624,624.23	54,195,964.89
经营活动产生的现金流量净额	-21,000,971.51	-31,747,283.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,095,074.03	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,578,804.38
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	211,095,074.03	472,578,804.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,683.92	203,173.84
投资支付的现金	240,100,000.00	439,900,000.00
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	240,213,683.92	440,103,173.84

投资活动产生的现金流量净额	-29,118,609.89	32,475,630.54
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,495.61	-1,927.46
五、现金及现金等价物净增加额	-50,124,077.01	726,419.77
加：期初现金及现金等价物余额	81,694,768.79	9,012,176.91
六、期末现金及现金等价物余额	31,570,691.78	9,738,596.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益 工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余 额	126,5 44,50 0.00				621,1 09,96 4.85		3,527 ,593. 12		65,22 2,535 .36		667,7 72,09 2.12		1,484 ,176, 685.4 5		1,484 ,176, 685.4 5
加：会计政 策变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初余 额	126,5 44,50 0.00				621,1 09,96 4.85		3,527 ,593. 12		65,22 2,535 .36		667,7 72,09 2.12		1,484 ,176, 685.4 5		1,484 ,176, 685.4 5
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）								2,108 ,218. 37			－ 27,96 0,796 .93		－ 25,85 2,578 .56		－ 25,85 2,578 .56
（一）综合收益											－		－		－

总额										27,960,796.93		27,960,796.93		27,960,796.93
(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.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备							2,108,218.37					2,108,218.37		2,108,218.37
1.本期提取							3,849,912.01					3,849,912.01		3,849,912.01
2.本期使用							1,741,693.64					1,741,693.64		1,741,693.64
(六)其他														
四、本期期末余额	126,544,50				621,109,96		3,527,593.	2,108,218.	65,222,535		639,811,29		1,458,324,	1,458,324,

	0.00				4.85		12	37	.36		5.19		106.89		106.89
--	------	--	--	--	------	--	----	----	-----	--	------	--	--------	--	--------

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益 工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	126,544,500.00				621,109,964.85		2,209,940.41		65,222,535.36		737,433,119.82		1,552,520,060.44		1,552,520,060.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	126,544,500.00				621,109,964.85		2,209,940.41		65,222,535.36		737,433,119.82		1,552,520,060.44		1,552,520,060.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,280,549.55		-18,280,549.55		-18,280,549.55
（一）综合收益总额											-18,280,549.55		-18,280,549.55		-18,280,549.55
（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．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分															

配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	126,544,500.00				621,109,964.85	2,209,940.41	65,222,535.36	719,152,570.27	1,534,239,510.89					1,534,239,510.89	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,544,500.00				624,179,133.32		2,056,268.16		65,222,535.36	432,053,422.25		1,250,055,859.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,544,500.00				624,179,133.32		2,056,268.16		65,222,535.36	432,053,422.25		1,250,055,859.09
三、本期增减变动金额（减少以										-7,112,711.67		-7,112,711.67

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										- 7,112,711.67		- 7,112,711.67
(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	126,544,500.00				624,179,133.32		2,056,268.16		65,222,535.36	424,940,710.58		1,242,943,147.42

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	126,544,500.00				624,179,133.32		1,276,591.99		65,222,535.36	443,517,772.28		1,260,740,532.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,544,500.00				624,179,133.32		1,276,591.99		65,222,535.36	443,517,772.28		1,260,740,532.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,828,346.91		-4,828,346.91
（一）综合收益总额										-4,828,346.91		-4,828,346.91
（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	126,544,500.00			624,179,133.32		1,276,591.99		65,222,535.36	438,689,425.37		1,255,912,186.04
----------	----------------	--	--	----------------	--	--------------	--	---------------	----------------	--	------------------

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；企业管理；管理咨询；以自有资金从事投资活动。主要产品为医药中间体、原料药和功能食品原料。

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，1461565 ONTARIO INC. 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
1461565 ONTARIO INC.	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 1461565 ONTARIO INC. 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
1461565 ONTARIO INC.	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
1461565 ONTARIO INC.	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
1461565 ONTARIO INC.	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
1461565 ONTARIO INC.	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
1461565 ONTARIO INC.	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
1461565 ONTARIO INC.	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
蔡玉瑛	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
江西萬物药业有限公司	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 4 月，公司更名

2023 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，决议通过《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”。2023 年 5 月 17 日，2022 年年度股东大会通过了上述议案，2023 年 5 月 9 日，新乡市市场监督管理局核准了上述变更。

（18）2023 年 12 月，公司通过发行股票增资

2023 年 12 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于变更注册资本、修改公司章程并办理工商变更登记的议案》。公司已完成 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期合计 54.45 万股股份的登记工作，并于 2023 年 11 月 9 日上市，公司注册资本由人民币 12,600.00 万元增加至 12,654.45 万元，股本总数由 12,600 万股增加至 12,654.45 万股。

本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 11 月 2 日出具了 XYZH/2023ZZAA1B0225 号验资报告。

（19）截至 2026 年 6 月 30 日，前十大股东情况如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	34,455,650	27.23
1461565 ONTARIO INC.	17,297,407	13.67
蔡玉瑛	5,307,775	4.19
张明远	4,040,298	3.19
渠桂荣	3,974,500	3.14
董春红	2,025,000	1.60

王秀强	1,652,400	1.31
熊英	1,033,800	0.82
陈蘸木	965,000	0.76
林新	365,200	0.29
合计	71,117,030	56.20

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 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 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单一项目金额超过本集团合并报表资产总额 3%的认定为重要
重要的合营或联营企业	单一主体收入/净利润/净资产/资产总额
重要的投资活动	占本集团合并报表相关项目的 10%以上的认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，调整资本公积（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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率，将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或

在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

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。

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。

1) 预期信用损失的计量

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

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。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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。

②应收票据的组合类别及确定依据

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		

③应收票据的组合类别及确定依据

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

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

12、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五、11“金融工具”及附注五、11（4）“金融工具减值”。

13、存货

本集团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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法计价确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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。

14、合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

15、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）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。

（3）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。

17、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、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

(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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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三、22 “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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

18、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

序号	类别	结转为固定资产的标准和时点
1	房屋及建筑物	达到预定可使用状态并实际开始使用
2	机器设备	达到设计要求并完成试生产

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

19、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、31 “租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

(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五、22 “长期资产减值”。

22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修改造支出、供电线路改造支出、数据库使用权等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、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。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、31“租赁”。

26、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

27、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。

28、收入确认原则和计量方法

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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

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（详见本附注五、17“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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

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。

34、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2026 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和的 7%、5%计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	注 1
教育费附加	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和的 2%计缴	2%

房产税	从价计征：按房产原值 70%的 1.2%计缴；从租计征：按租金收入的 12%计缴	
土地使用税	按土地等级，每平方米 4 元、6 元、10 元、15 元计缴	

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	25%
新乡制药股份有限公司	25%
河南鼎新医药科技有限公司	15%
新乡市畅通实业有限公司	20%
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	20%
新乡精泉生物技术有限公司	25%
拓新药业（海南）有限公司	20%
新乡高新区希诺商贸有限责任公司	20%
新乡华康制药有限公司	20%
拓新药业医学检验（河南）有限公司	20%
河南新延合成制药有限公司	20%
拓新药业（内蒙古）有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”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、新乡市核苷产业研究院有限公司、拓新药业（海南）有限公司、新乡华康制药有限公司、拓新药业医学检验（河南）有限公司、河南新延合成制药有限公司、拓新药业（内蒙古）有限公司享受此项税收优惠政策。

本公司之全资子公司河南鼎新医药科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202441001135，有效期三年，自 2024 年至 2026 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，报告期企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

（2）增值税出口退税

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。胞磷胆碱钠 N-1、胞嘧啶、CDPC-Na、胞磷胆碱钠、5-氟胞嘧啶、次黄嘌呤、腺苷、腺嘌呤、二氨基腺苷、5’-尿苷酸二钠、胞苷酸等产品的出口退税率为 13%。本公司及全资子公司河南鼎新医药科技有限公司、新乡制药股份有限公司、新乡精泉生物技术有限公司、新乡华康制药有限公司享受此项税收优惠政策。

（3）研发费用加计扣除

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。”本公司及全资子公司河南鼎新医药科技有限公司、新乡制药股份有限公司、新乡精泉生物技术有限公司、新乡华康制药有限公司享受此项税收优惠政策。

（4）其他税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”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、新乡市核苷产业研究院有限公司、拓新药业（海南）有限公司、新乡华康制药有限公司、拓新药业医学检验（河南）有限公司、河南新延合成制药有限公司、拓新药业（内蒙古）有限公司享受此项税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,647.21	6,327.71
银行存款	67,146,977.96	104,631,196.63
其他货币资金	7,539,681.11	35,626,836.21
合计	74,700,306.28	140,264,360.55

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	130,417,019.17	105,147,519.18
其中：		
结构性存款	130,417,019.17	105,147,519.18
其中：		

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	20,757,847.79	20,588,112.50
合计	20,757,847.79	20,588,112.50

(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	8,468,483.66
合计	8,468,483.66

(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		9,438,961.96
合计		9,438,961.96

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,106,922.82	37,406,834.77
1 至 2 年		0.00
2 至 3 年	43,101,699.37	46,107,244.12
3 年以上	301,335.23	301,551.90
3 至 4 年	170,772.42	170,989.09
4 至 5 年	129,300.00	129,300.00
5 年以上	1,262.81	1,262.81
合计	83,509,957.42	83,815,630.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,509,957.42	100.00%	23,857,531.05	28.57%	59,652,426.37	83,815,630.79	100.00%	25,225,515.69	30.10%	58,590,115.10
其中：										

账龄组合	83,509,957.42	100.00%	23,857,531.05	28.57%	59,652,426.37	83,815,630.79	100.00%	25,225,515.69	30.10%	58,590,115.10
合计	83,509,957.42	100.00%	23,857,531.05	28.57%	59,652,426.37	83,815,630.79	100.00%	25,225,515.69	30.10%	58,590,115.10

按组合计提坏账准备类别名称:

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	83,509,957.42	23,857,531.05	28.57%
合计	83,509,957.42	23,857,531.05	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	25,225,515.69			25,225,515.69
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	-1,367,984.64			-1,367,984.64
2026年6月30日余额	23,857,531.05			23,857,531.05

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	25,225,515.69	-1,367,984.64				23,857,531.05
合计	25,225,515.69	-1,367,984.64				23,857,531.05

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	42,132,108.17		42,132,108.17	50.45%	21,066,054.09
客户二	5,966,348.36		5,966,348.36	7.14%	298,317.42
客户三	4,466,999.20		4,466,999.20	5.35%	223,349.96
客户四	3,341,427.66		3,341,427.66	4.00%	167,071.38

客户五	2,600,000.00		2,600,000.00	3.11%	130,000.00
合计	58,506,883.39		58,506,883.39	70.05%	21,884,792.85

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,356,089.47	46,942,361.45
合计	30,356,089.47	46,942,361.45

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
应收票据	16,489,100.00
合计	16,489,100.00

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,263,052.20	
合计	58,263,052.20	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	46,942,361.45		-16,586,271.98		30,356,089.47	
合计	46,942,361.45		-16,586,271.98		30,356,089.47	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	176,218.95	57,500.00
合计	176,218.95	57,500.00

(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
保证金	384,567.94	384,567.94
垫付款	174,967.32	50,000.00
小计	559,535.26	434,567.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,967.32	50,000.00
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	364,567.94	364,567.94
3 至 4 年	27,380.00	27,380.00
5 年以上	337,187.94	337,187.94
合计	559,535.26	434,567.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	559,535.26	100.00%	383,316.31	68.51%	176,218.95	434,567.94	100.00%	377,067.94	86.77%	57,500.00
其中：										
账龄组合	559,535.26	100.00%	383,316.31	68.51%	176,218.95	434,567.94	100.00%	377,067.94	86.77%	57,500.00
合计	559,535.26	100.00%	383,316.31	68.51%	176,218.95	434,567.94	100.00%	377,067.94	86.77%	57,500.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	377,067.94			377,067.94

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	6,248.37			6,248.37
2026 年 6 月 30 日余 额	383,316.31			383,316.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏 账准备	377,067.94	6,248.37				383,316.31
合计	377,067.94	6,248.37				383,316.31

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	122,180.50	5 年以上	21.84%	122,180.50
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	21.00%	117,521.84
高豪旺	垫付款	60,000.00	1 年以内	10.72%	3,000.00
新乡市财政局	保证金	41,770.20	5 年以上	7.47%	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	7.44%	41,651.40
合计		383,123.94		68.47%	326,123.94

7、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	9,112,653.36	97.12%	7,034,432.05	95.13%
1 至 2 年	145,563.90	1.55%	240,128.56	3.25%
2 至 3 年	74,918.30	0.80%	22,853.69	0.31%

3 年以上	49,941.97	0.53%	97,325.57	1.31%
合计	9,383,077.53		7,394,739.87	

(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 3,785,189.15 元，占预付账款年末余额合计数的 40.34%。

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	27,666,947.02	1,084,228.29	26,582,718.73	25,967,983.79	1,507,845.24	24,460,138.55
在产品	13,126,222.63	1,808,566.86	11,317,655.77	13,954,333.78	1,941,408.97	12,012,924.81
库存商品	131,824,373.61	12,833,996.97	118,990,376.64	116,959,192.57	14,693,117.99	102,266,074.58
发出商品	1,250,819.08	21,661.20	1,229,157.88	1,256,022.90		1,256,022.90
自制半成品	40,965,923.41	3,334,631.44	37,631,291.97	35,421,768.38	3,169,546.65	32,252,221.73
委托加工物资	9,093,188.68		9,093,188.68	9,364,451.18		9,364,451.18
合计	223,927,474.43	19,083,084.76	204,844,389.67	202,923,752.60	21,311,918.85	181,611,833.75

(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	1,507,845.24	-352,138.41		71,478.54		1,084,228.29
在产品	1,941,408.97	1,017,619.65		1,150,461.76		1,808,566.86
库存商品	14,693,117.99	4,493,616.04		6,352,737.06		12,833,996.97
发出商品		21,661.20				21,661.20
自制半成品	3,169,546.65	463,387.27		298,302.48		3,334,631.44
委托加工物资						
合同履约成本						
合计	21,311,918.85	5,644,145.75		7,872,979.84		19,083,084.76

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,265.83	11,051.38
合计	11,265.83	11,051.38

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、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	24,731,697.83	23,796,826.46
预缴企业所得税	530,112.15	546,654.71
再融资中介服务费	241,627.72	
合计	25,503,437.70	24,343,481.17

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具投资	19,703,457.49			4,703,457.49			19,703,457.49	收取合同现金流量，计划长期持有
合计	19,703,457.49			4,703,457.49			19,703,457.49	

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁款	287,474.83		287,474.83	282,002.23		282,002.23	4.20%
其中： 未实现融资收益	37,196.19		37,196.19	42,668.77		42,668.77	4.20%
一年内到期的长期应收款	-11,265.83		-11,265.83	-11,051.38		-11,051.38	4.20%
合计	276,209.00		276,209.00	270,950.85		270,950.85	

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	786,562,025.24	814,549,811.09
合计	786,562,025.24	814,549,811.09

(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	424,238,477.23	629,681,128.91	10,223,683.66	17,160,550.50	1,081,303,840.30
2. 本期增加金额	2,086,532.36	6,973,856.07	33,464.60	198,348.71	9,292,201.74
（1）购置		2,595,853.60	33,464.60	198,348.71	2,827,666.91
（2）在建工程转入	2,086,532.36	4,378,002.47			6,464,534.83
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		359,467.99	7,800.00	230,584.67	597,852.66
（1）处置或报废		359,467.99	7,800.00	230,584.67	597,852.66
4. 期末余额	426,325,009.59	636,295,516.99	10,249,348.26	17,128,314.54	1,089,998,189.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,236,091.64	182,861,696.70	7,859,592.76	11,796,648.11	266,754,029.21
2. 本期增加金额	7,701,988.23	28,064,781.31	540,552.80	912,223.02	37,219,545.36
（1）计提	7,701,988.23	28,064,781.31	540,552.80	912,223.02	37,219,545.36
3. 本期减少金额		310,944.99	7,410.00	219,055.44	537,410.43
（1）处置或报废		310,944.99	7,410.00	219,055.44	537,410.43
4. 期末余额	71,938,079.87	210,615,533.02	8,392,735.56	12,489,815.69	303,436,164.14

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	354,386,929.72	425,679,983.97	1,856,612.70	4,638,498.85	786,562,025.24
2. 期初账面 价值	360,002,385.59	446,819,432.21	2,364,090.90	5,363,902.39	814,549,811.09

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	48,919,536.98	正在办理中

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,573,771.31	40,821,823.15
工程物资	4,674,622.27	3,883,494.26
合计	49,248,393.58	44,705,317.41

(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
年产 6300 吨 功能性食品生 产线改造项目	23,666,011.56		23,666,011.56	20,099,763.31		20,099,763.31
三亚研发中心 装修项目	10,060,993.25		10,060,993.25	9,399,507.69		9,399,507.69
年产 5000 吨 肌氨酸生产线 改造项目	5,043,578.00		5,043,578.00	4,870,395.62		4,870,395.62
年产 2000 吨 核苷系列抗肿 瘤原料药及 50				952,101.81		952,101.81

亿粒口服制剂项目						
年产 2000 吨核苷系列抗肿瘤原料药及 50 亿粒口服制剂备用消防水池项目				1,986,795.58		1,986,795.58
对甲基苯乙酮项目	1,391,315.46		1,391,315.46	1,295,584.29		1,295,584.29
车间改造项目	3,726,351.16		3,726,351.16	1,193,206.85		1,193,206.85
年产 100 吨胆固醇项目				1,024,468.00		1,024,468.00
原料药及健康膳食补充剂生物制造基地建设项目	685,521.88		685,521.88			
合计	44,573,771.31		44,573,771.31	40,821,823.15		40,821,823.15

(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 6300 吨功能性食品生产线改造项目	64,000,000.00	20,099,763.31	6,791,290.50	3,225,042.25		23,666,011.56	42.02%	42.02%				其他
合计	64,000,000.00	20,099,763.31	6,791,290.50	3,225,042.25		23,666,011.56						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

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

工程物资	4,674,622.27		4,674,622.27	3,883,494.26		3,883,494.26
合计	4,674,622.27		4,674,622.27	3,883,494.26		3,883,494.26

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,788,386.11	4,788,386.11
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,788,386.11	4,788,386.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,276,903.04	1,276,903.04
2. 本期增加金额	478,838.64	478,838.64
(1) 计提	478,838.64	478,838.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,755,741.68	1,755,741.68
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	3,032,644.43	3,032,644.43
2. 期初账面价值	3,511,483.07	3,511,483.07

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	94,626,655.24	3,026,266.54	4,920,566.47	1,802,710.21	104,376,198.46
2. 本期增加金额	21,630,000.00				21,630,000.00
(1) 购置	21,630,000.00				21,630,000.00

(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	116,256,655.24	3,026,266.54	4,920,566.47	1,802,710.21	126,006,198.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,080,213.40	1,114,493.72	4,592,510.89	469,211.96	24,256,429.97
2. 本期增加金额	981,931.07	292,878.72	38,055.53	107,300.78	1,420,166.10
(1) 计提	981,931.07	292,878.72	38,055.53	107,300.78	1,420,166.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,062,144.47	1,407,372.44	4,630,566.42	576,512.74	25,676,596.07
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	97,194,510.77	1,618,894.10	290,000.05	1,226,197.47	100,329,602.39
2. 期初账面价值	76,546,441.84	1,911,772.82	328,055.58	1,333,498.25	80,119,768.49

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地	21,593,950.00	新购置土地，产权证于 2026 年 7 月 8 日已办理完毕。

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,793,521.57		380,684.10		2,412,837.47
供电线路费用	767,622.44		71,964.60		695,657.84
药物综合数据库	56,210.76		30,660.36		25,550.40
合计	3,617,354.77		483,309.06		3,134,045.71

18、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	42,418,289.00	9,901,786.36	46,914,502.48	11,308,697.95
内部交易未实现利润	64,144,840.70	15,975,640.58	65,204,945.61	16,105,021.61
可抵扣亏损	187,593,528.52	39,332,355.02	172,701,734.99	35,766,006.76
递延收益	25,651,471.74	6,412,867.93	30,545,583.08	7,636,395.77
租赁负债	3,032,644.43	151,632.22	3,251,499.42	162,574.97
合计	322,840,774.39	71,774,282.11	318,618,265.58	70,978,697.06

(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	4,703,457.49	1,175,864.37	4,703,457.49	1,175,864.37
固定资产加速折旧	5,302,709.60	920,358.52	5,425,501.86	975,056.90
交易性金融资产公允价值变动	417,019.17	104,254.79	147,519.18	36,879.80
使用权资产	3,032,644.43	151,632.22	3,511,483.07	175,574.15
合计	13,455,830.69	2,352,109.90	13,787,961.60	2,363,375.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		71,774,282.11		70,978,697.06
递延所得税负债		2,352,109.90		2,363,375.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,491,924.47	
可抵扣亏损	109,374,278.29	80,313,815.96
合计	113,866,202.76	80,313,815.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027			
2028	49,030,262.41	49,030,262.41	
2029	21,811,986.22	21,101,456.09	
2030	14,000,051.31	10,182,097.46	
2031	24,531,978.35		
合计	109,374,278.29	80,313,815.96	

19、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	33,713,422.21		33,713,422.21
预付设备款	951,328.46		951,328.46	1,598,969.92		1,598,969.92
预付工程款	1,522,319.31		1,522,319.31	1,238,597.64		1,238,597.64
预付技术项目款	6,262,500.00		6,262,500.00	6,337,500.00		6,337,500.00
合计	42,449,569.98		42,449,569.98	42,888,489.77		42,888,489.77

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					25,000,000.00	25,000,000.00	圈存	理财认筹期
应收票据	8,468,483.66	8,468,483.66	质押	质押用于开具银行承兑汇票	3,702,698.54	3,702,698.54	质押	质押用于开具银行承兑汇票
货币资金	7,539,681.11	7,539,681.11	质押	银行承兑汇票保证金	9,521,248.44	9,521,248.44	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金					1,105,587	1,105,587	质押	银行保函

					. 77	. 77		保证金
应收款项 融资	16, 489, 10 0. 00	16, 489, 10 0. 00	质押	质押用于 开具银行 承兑汇票	24, 742, 39 8. 50	24, 742, 39 8. 50	质押	质押用于 开具银行 承兑汇票
合计	32, 497, 26 4. 77	32, 497, 26 4. 77			64, 071, 93 3. 25	64, 071, 93 3. 25		

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32, 111, 140. 01	37, 966, 345. 48
合计	32, 111, 140. 01	37, 966, 345. 48

22、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	53, 815, 265. 68	50, 226, 163. 17
设备款	15, 052, 978. 24	16, 341, 721. 47
工程款	9, 257, 293. 52	13, 480, 087. 50
合计	78, 125, 537. 44	80, 047, 972. 14

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4, 228, 058. 10	4, 284, 462. 30
合计	4, 228, 058. 10	4, 284, 462. 30

(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
职工经济补偿准备金	1, 718, 614. 84	1, 720, 666. 66
工会经费	1, 313, 502. 91	1, 328, 438. 43
出口佣金及运保费	913, 738. 33	969, 605. 82
代收博士后科学基金会款	90, 008. 40	153, 080. 40
其他	192, 193. 62	112, 670. 99
合计	4, 228, 058. 10	4, 284, 462. 30

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工经济补偿准备金	1,718,614.84	新乡制药改制时计提的补偿准备金，对符合条件条件的原国企职工支付经济补偿金。
合计	1,718,614.84	

24、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	2,771,601.18	1,694,422.74
合计	2,771,601.18	1,694,422.74

25、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	10,193,465.29	61,919,428.79	62,413,523.85	9,699,370.23
二、离职后福利-设定提存计划		8,391,970.02	8,391,970.02	
合计	10,193,465.29	70,311,398.81	70,805,493.87	9,699,370.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,802,882.61	50,808,703.77	51,303,991.68	9,307,594.70
2、职工福利费		3,345,393.51	3,345,393.51	
3、社会保险费		4,146,826.02	4,146,826.02	
其中：医疗保险费		3,787,178.84	3,787,178.84	
工伤保险费		359,647.18	359,647.18	
4、住房公积金		2,603,600.00	2,603,600.00	
5、工会经费和职工教育经费	390,582.68	1,014,905.49	1,013,712.64	391,775.53
合计	10,193,465.29	61,919,428.79	62,413,523.85	9,699,370.23

(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		8,043,517.90	8,043,517.90	
2、失业保险费		348,452.12	348,452.12	
合计		8,391,970.02	8,391,970.02	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	517,213.51	1,070,715.73
企业所得税	17,443.49	123.32
个人所得税	71,923.99	140,347.37
城市维护建设税	98,894.00	160,335.21
土地使用税	753,877.86	753,877.84
房产税	749,991.91	796,930.26
印花税	72,002.37	84,878.15
资源税	49,785.50	45,919.40
教育费附加	50,710.09	82,172.25
地方教育附加	33,806.24	54,781.50
环境保护税	7,569.12	3,059.54
合计	2,423,218.08	3,193,140.57

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,022,436.58	1,010,165.59
合计	1,022,436.58	1,010,165.59

28、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	9,438,961.96	7,532,668.21
增值税-待转销项税	285,851.84	46,785.05
合计	9,724,813.80	7,579,453.26

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,471,484.92	3,471,484.92
未确认的融资费用	-156,884.95	-219,985.50
一年内到期的非流动负债	-1,022,436.58	-1,010,165.59

合计	2,292,163.39	2,241,333.83
----	--------------	--------------

30、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	30,545,583.08	420,000.00	1,727,829.99	29,237,753.09	政府补助
合计	30,545,583.08	420,000.00	1,727,829.99	29,237,753.09	

31、股本

单位：元

项目	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	126,544,500.00						126,544,500.00

32、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）	621,109,964.85			621,109,964.85
合计	621,109,964.85			621,109,964.85

33、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	3,527,593.12							3,527,593.12
其他权益工具投资公允价值变动	3,527,593.12							3,527,593.12
其他综合收益合计	3,527,593.12							3,527,593.12

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,849,912.01	1,741,693.64	2,108,218.37
合计		3,849,912.01	1,741,693.64	2,108,218.37

35、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	65,222,535.36			65,222,535.36
合计	65,222,535.36			65,222,535.36

36、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	667,772,092.12	737,433,119.82
调整后期初未分配利润	667,772,092.12	737,433,119.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,960,796.93	-69,661,027.70
期末未分配利润	639,811,295.19	667,772,092.12

37、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	209,308,620.59	168,436,771.38	181,487,840.09	124,158,258.76
其他业务	1,995,049.43	1,757,835.57	411,912.15	968,421.45
合计	211,303,670.02	170,194,606.95	181,899,752.24	125,126,680.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
原料药	58,918,245.06	39,588,291.96	58,918,245.06	39,588,291.96
医药中间体	86,553,272.28	76,098,983.84	86,553,272.28	76,098,983.84
功能食品原料	27,300,219.77	25,954,712.40	27,300,219.77	25,954,712.40
CMO/CDMO	38,509,750.81	28,542,417.09	38,509,750.81	28,542,417.09
其他	22,182.10	10,201.66	22,182.10	10,201.66
按经营地区分类				
其中：				
境内	139,999,710.89	116,793,728.11	139,999,710.89	116,793,728.11

境外	71,303,959.13	53,400,878.84	71,303,959.13	53,400,878.84
按商品转让的时间分类				
其中：				
某一时点转让	211,303,670.02	170,194,606.95	211,303,670.02	170,194,606.95
按销售渠道分类				
其中：				
直销	89,349,195.51	68,817,962.59	89,349,195.51	68,817,962.59
经销	121,954,474.51	101,376,644.36	121,954,474.51	101,376,644.36
合计	211,303,670.02	170,194,606.95	211,303,670.02	170,194,606.95

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 43,258,015.16 元，其中，43,258,015.16 元预计将于 2026 年度确认收入。

38、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	409,067.50	610,358.27
教育费附加	195,327.90	261,582.81
资源税	84,502.00	187,182.40
房产税	1,497,465.60	1,071,274.23
土地使用税	1,484,312.92	1,496,034.28
车船使用税	7,115.70	8,115.72
印花税	139,229.89	114,038.92
地方教育附加	130,218.59	174,388.55
环保税	24,778.55	19,810.68
合计	3,972,018.65	3,942,785.86

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,849,409.14	24,401,949.18
折旧及摊销	8,199,701.23	9,128,386.70
办公及差旅费	4,194,117.88	4,015,389.35
环保及安全费	1,209,699.64	2,111,519.37
维修费	1,326,006.98	1,195,007.81
业务招待费	813,981.89	1,621,843.64
保安保洁及搬运费	701,259.10	813,293.17
中介机构费用	950,847.09	872,594.79
保险费	454,632.83	485,901.90
车辆使用费	429,027.20	471,415.11
其他	754,832.82	1,876,647.05

合计	37,883,515.80	46,993,948.07
----	---------------	---------------

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,086,470.15	1,823,139.90
佣金	903,140.01	1,411,743.90
业务招待费	687,438.81	715,266.57
宣传展览费	972,084.32	853,894.39
信保费	218,532.86	264,616.28
办公及差旅费	149,052.05	143,802.91
折旧	10,712.48	12,467.05
其他	160,482.37	99,472.79
合计	5,187,913.05	5,324,403.79

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	3,702,055.12	4,937,761.87
工资	12,732,498.64	12,362,031.59
折旧	1,948,900.44	1,548,782.72
燃料	981,589.60	640,282.53
动力	525,353.96	863,185.76
技术开发费	575,000.00	510,000.00
摊销	188,926.77	
其他	415,921.79	135,411.73
合计	21,070,246.32	20,997,456.20

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	63,100.55	81,963.70
减：利息收入	142,132.48	267,986.67
承兑汇票贴息	407.37	134.74
加：汇兑损益	924,061.08	-28,190.68
手续费及其他	107,556.84	112,532.59
合计	952,993.36	-101,546.32

43、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
摊销政府补助：中央基建投资	1,396,531.08	1,228,454.34

上市奖励金		1,200,000.00
摊销政府补助：延津县财政补贴	223,402.62	364,452.34
摊销政府补助：大气污染防治污染资金	148,584.07	
满负荷生产奖励金		100,000.00
外经贸发展专项资金		93,000.00
个人所得税手续费返还	23,835.06	66,158.85
摊销政府补助：公共住房专项资金奖补	55,978.86	55,978.86
摊销政府补助：科技服务平台专项奖补	33,333.36	33,333.36
稳岗补贴	54,000.00	33,000.00
进项税加计抵减	249,209.85	18,480.00
人才汇聚奖励	17,600.00	
中小开等项目补贴		10,200.00

44、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	417,019.17	755,247.22
合计	417,019.17	755,247.22

45、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	947,554.85	1,703,047.95
合计	947,554.85	1,703,047.95

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,367,984.64	972,583.41
其他应收款坏账损失	-6,248.37	10,521.27
合计	1,361,736.27	983,104.68

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,644,145.75	-7,316,298.70
合计	-5,644,145.75	-7,316,298.70

48、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
非流动资产报废毁损利得	24,664.97	72,896.46	24,664.97
违约赔偿收入	150.00		150.00
其他	17,239.39	971.68	17,239.39
合计	42,054.36	73,868.14	42,054.36

49、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	44,470.03	350,185.73	44,470.03
其中：固定资产毁损报废	44,470.03	350,185.73	44,470.03
税收滞纳金	3,850.48	99,196.64	3,850.48
合计	48,320.51	449,382.37	48,320.51

50、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	88,485.14	287,006.79
递延所得税费用	-806,939.03	-3,437,788.14
合计	-718,453.89	-3,150,781.35

（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	-28,679,250.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,169,812.70
子公司适用不同税率的影响	1,566,429.39
调整以前期间所得税的影响	1,650,649.59
非应税收入的影响	58,392.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-129,532.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	5,258,978.58
研发费加计扣除的影响	-1,953,559.38
所得税费用	-718,453.89

51、其他综合收益

详见附注七、33、其他综合收益

52、现金流量表项目**（1）与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代缴款		4,634,803.17
政府补助	604,000.00	2,436,200.00
利息收入	136,659.88	262,720.44
往来款		
其他	168,237.72	218,494.75
合计	908,897.60	7,552,218.36

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
代收代缴款		4,634,803.17
管理费用及研发费用支付的现金	14,499,399.22	15,920,909.77
销售费用支付的现金	3,498,680.72	2,935,687.33
捐赠支出		
银行手续费及其他	107,556.84	112,532.59
其他	275,120.48	284,909.00
合计	18,380,757.26	23,888,841.86

（2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	211,095,074.03	472,578,804.38
合计	211,095,074.03	472,578,804.38

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	210,000,000.00	435,000,000.00
购建固定资产等长期资产支付的现金	33,591,084.32	18,597,614.98
合计	243,591,084.32	453,597,614.98

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	91,835.73	
合计	91,835.73	

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

53、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	-27,960,796.93	-18,280,549.55
加：资产减值准备	5,644,145.75	7,316,298.70
信用减值损失	-1,361,736.27	-983,104.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,219,545.36	23,902,641.19
使用权资产折旧	478,838.64	478,838.64
无形资产摊销	1,420,166.10	1,395,802.04
长期待摊费用摊销	483,309.06	434,141.28
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）	19,805.06	277,289.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-417,019.17	-755,247.22
财务费用（收益以“－”号填列）	584,301.65	-54,910.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-947,554.85	-1,703,047.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-795,585.05	-2,916,489.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,265.32	-539,347.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,146,505.89	-13,811,386.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,076,198.96	-31,143,139.30
经营性应付项目的增加（减少	-837,370.61	13,367,576.00

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,551,523.51	-23,014,635.10
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	67,160,625.17	57,879,895.51
减: 现金的期初余额	104,637,524.34	61,781,733.25
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	-37,476,899.17	-3,901,837.74

(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	67,160,625.17	104,637,524.34
其中: 库存现金	13,647.21	6,327.71
可随时用于支付的银行存款	67,146,977.96	104,631,196.63
三、期末现金及现金等价物余额	67,160,625.17	104,637,524.34

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	7,539,681.11	9,483,869.82	银行承兑汇票保证金
合计	7,539,681.11	9,483,869.82	

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

55、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	266,347.94	6.8109	1,814,069.18

欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	3,367,745.34	6.8109	22,937,376.74
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,702,055.12	12,362,031.59
材料费	12,732,498.64	4,937,761.87
折旧费	1,948,900.44	1,548,782.72
燃料	981,589.60	640,282.53
动力	525,353.96	863,185.76
技术开发费	575,000.00	510,000.00
摊销	188,926.77	
其他	415,921.79	135,411.73
合计	21,070,246.32	20,997,456.20
其中：费用化研发支出	21,070,246.32	20,997,456.20

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

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

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新乡制药股份有限公司	125,000,000.00	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	100,000.00	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	20,000,000.00	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
河南鼎新医药科技有限公司	125,000,000.00	新乡	新乡	医学研究和试验、基础化学原料制造、化工产品生产及销售等	100.00%		设立
新乡精泉生物技术有限公司	90,000,000.00	新乡	新乡	医学研究和试验、食品添加剂生产及销售等	100.00%		设立
河南省核苷药物研究院有限公司	60,000,000.00	新乡	新乡	医学研究和试验、生物化工产品技术研发、药品生产等	100.00%		设立
新乡市核苷产业研究院有限公司	60,000,000.00	新乡	新乡	医学研究和试验、生物化工产品技术研发、药品生产等	100.00%		设立
拓新药业（海南）有限公司	50,000,000.00	三亚	三亚	医学研究和试验、食品添加剂生产及销售等	100.00%		设立

新乡华康制药有限公司	30,000,000.00	新乡	新乡	药品生产；食品添加剂生产及销售等		100.00%	设立
拓新药业医学检验（河南）有限公司	10,000,000.00	新乡	新乡	医学检测；医疗器械生产等	100.00%		设立
河南新延合制药有限公司	60,000,000.00	新乡	新乡	药品生产；药品委托生产；食品添加剂生产等		100.00%	设立
拓新药业（内蒙古）有限公司	50,000,000.00	呼和浩特	呼和浩特	食品添加剂生产；药品生产；药品进出口；保健食品生产；等	100.00%		设立

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,545,583.08	420,000.00		1,727,829.99		29,237,753.09	与资产相关
合计	30,545,583.08	420,000.00		1,727,829.99		29,237,753.09	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,929,429.99	3,118,418.90

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具，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五相关项目。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性、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。

1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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 汇率风险

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，除本公司及子公司河南鼎新医药科技有限公司、新乡制药股份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 2026 年 6 月 30 日，除附注五、50、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：

项目	汇率变动	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	美元对人民币升值 5%	928, 179. 22	928, 179. 22	1, 766, 737. 17	1, 766, 737. 17
汇兑损益	美元对人民币贬值 5%	-928, 179. 22	-928, 179. 22	-1, 766, 737. 17	-1, 766, 737. 17

② 利率风险

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

2026 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。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		130,417,019.17		130,417,019.17
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		130,417,019.17		130,417,019.17
（1）结构性存款		130,417,019.17		130,417,019.17
（二）其他权益工具 投资		10,000,000.00	9,703,457.49	19,703,457.49
（三）应收款项融资			30,356,089.47	30,356,089.47
（1）应收票据			30,356,089.47	30,356,089.47
持续以公允价值计量的 负债总额		140,417,019.17	40,059,546.96	180,476,566.13
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；第二层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司 2025 年新投资的股权，采用成本金额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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是杨西宁，其直接持股比例为 27.23%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、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
新乡市高新区大业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事张永增持股 42.20%并担任执行事务合伙人，董事长杨西宁曾担任执行事务合伙人的企业
新乡市高新区展业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事长杨西宁曾担任执行事务合伙人的企业（2026 年 1 月已注销）
新乡市高新区鸿业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事长杨西宁曾担任执行事务合伙人的企业（2026 年 1 月已注销）
新乡市高新区图业企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事长杨西宁曾担任执行事务合伙人的企业（2026 年 1 月已注销）
新乡市伊沃斯商贸有限公司	大业合伙 100%持股，董事张永增担任董事，董事长杨西宁曾担任其执行董事兼总经理的企业
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
咸氏金融集团公司	董事咸生林担任总裁、董事长，其配偶担任执行副总裁，其女儿担任董事的企业
1461565 ONTARIO INC.	持股 5%以上股东
新乡咸德餐饮有限公司	董事咸生林的配偶担任董事的企业
枫彩(新乡)服饰有限公司	1461565ONTARIO • INC. 控制的企业
Wealth One Canada Inc.	董事咸生林担任董事长的企业
杨邵华	董事，总经理，实际控制人子女
蔡玉瑛	董事兼副总裁（已离任），持股 4.19%股东
王秀强	董事兼副总裁，持股 1.31%股东
渠桂荣	董事，持股 3.14%股东
咸生林	董事
刘建伟	独立董事（已离任）
赵永德	独立董事
靳焱顺	独立董事（已离任）
董红杰	独立董事
杨德杰	独立董事
刘浩	监事会主席（已离任）
董春红	监事（已离任），持股 1.60%股东
王玉燕	监事（已离任）
张永增	职工代表董事
黄国栋	职工监事（已离任）

李涛	副总裁
杨钰华	副总裁兼董事会秘书
焦慧娟	财务总监
马冠军	副总裁
王德地	副总裁
邵爱贞	实际控制人配偶

4、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	1,024,572.00	2,400,000.00	否	948,220.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南康庄农业开发有限公司	设备		116,086.35

（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	2,198,643.98	2,154,352.85

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 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 2026 年 6 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

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司之子公司河南新延合成制药有限公司于 2026 年 8 月 4 日取得注销登记通知书。

十八、其他重要事项

1、分部信息

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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. 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公司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、上解和计提部分后，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。

2023 年 7 月 24 日《新乡市人民政府市长办公会议纪要》（[2023]27 号）会议强调，为尽快推动新乡制药搬迁改造补偿政策落实，可由新乡市政府与新乡制药公司签订补偿协议，明确土地出让收入中扣除部分的内容、净收益返还方式等。由新乡制药公司负责老厂区地上(下)附着物拆迁清表和建筑垃圾清运，并承担相关费用，费用不再从土地出让收益中扣除。工业用地收储资金暂不拨付，待老厂区土地出让完成后，相关搬迁补偿费用一并拨付。

截至 2026 年 6 月 30 日止，新乡制药尚未与政府相关部门签订补偿协议。

3、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	454,040.00	459,040.00
3 年以上	301,335.23	301,551.90
3 至 4 年	170,772.42	170,989.09
4 至 5 年	129,300.00	129,300.00
5 年以上	1,262.81	1,262.81
合计	755,375.23	760,591.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	755,375	100.00%	528,355	69.95%	227,020	760,591	100.00%	531,071	69.82%	229,520

计提坏账准备的应收账款	. 23		. 23		. 00	. 90		. 90		. 00
其中：										
账龄组合	755, 375 . 23	100. 00%	528, 355 . 23	69. 95%	227, 020 . 00	760, 591 . 90	100. 00%	531, 071 . 90	69. 82%	229, 520 . 00
合计	755, 375 . 23	100. 00%	528, 355 . 23	69. 95%	227, 020 . 00	760, 591 . 90	100. 00%	531, 071 . 90	69. 82%	229, 520 . 00

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	755, 375. 23	528, 355. 23	69. 95%
合计	755, 375. 23	528, 355. 23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	531, 071. 90			531, 071. 90
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2, 716. 67			-2, 716. 67
2026 年 6 月 30 日余额	528, 355. 23			528, 355. 23

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	531, 071. 90	-2, 716. 67				528, 355. 23
合计	531, 071. 90	-2, 716. 67				528, 355. 23

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

客户一	454,040.00		454,040.00	60.11%	227,020.00
客户二	164,000.00		164,000.00	21.71%	164,000.00
客户三	129,300.00		129,300.00	17.12%	129,300.00
客户四	6,772.42		6,772.42	0.89%	6,772.42
客户五	1,262.81		1,262.81	0.17%	1,262.81
合计	755,375.23		755,375.23	100.00%	528,355.23

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	280,809,687.82	273,801,122.29
合计	280,809,687.82	273,801,122.29

(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	280,761,687.82	273,791,122.29
保证金	384,567.94	384,567.94
垫付款	40,000.00	
合计	281,186,255.76	274,175,690.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	280,801,687.82	273,791,122.29
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	364,567.94	364,567.94
3 至 4 年	27,380.00	27,380.00
5 年以上	337,187.94	337,187.94
合计	281,186,255.76	274,175,690.23

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	374,567.94			374,567.94

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	2,000.00			2,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	376,567.94			376,567.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	374,567.94	2,000.00				376,567.94
合计	374,567.94	2,000.00				376,567.94

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
新乡制药股份有限公司	往来款	197,058,108.33	1 年以内	70.08%	
新乡精泉生物技术有限公司	往来款	65,045,369.15	1 年以内	23.13%	
河南鼎新医药科技有限公司	往来款	14,206,367.52	1 年以内	5.05%	
拓新药业（海南）有限公司	往来款	3,366,016.99	1 年以内	1.20%	
新乡华康制药有限公司	往来款	1,024,466.83	1 年以内	0.36%	
合计		280,700,328.82		99.82%	

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	798,543,591.97		798,543,591.97	768,443,591.97		768,443,591.97
合计	798,543,591.97		798,543,591.97	768,443,591.97		768,443,591.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新乡制药股份有限公司	299,774,249.69						299,774,249.69	
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	
新乡精泉生物技术有限公司	123,216,326.77						123,216,326.77	
河南鼎新医药科技有限公司	169,708,262.16						169,708,262.16	
河南省核苷药物研究院有限公司	60,438,033.87						60,438,033.87	
新乡市核苷产业研究院有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
拓新药业（海南）有限公司	22,500,000.00		4,100,000.00				26,600,000.00	
拓新药业医学检验（河南）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
拓新药业（内蒙古）有限公司	500,000.00		26,000,000.00				26,500,000.00	
合计	768,443,591.97		30,100,000.00				798,543,591.97	

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	49,161.00	35,089.86	2,392,334.51	1,967,021.14
其他业务	467,889.90	315,202.38	2,236,974.21	259,532.37

合计	517,050.90	350,292.24	4,629,308.72	2,226,553.51
----	------------	------------	--------------	--------------

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	947,554.85	1,703,047.95
合计	947,554.85	1,703,047.95

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-19,805.06	主要系当期报废固定资产损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,929,429.99	主要系当期摊销或收到的政府补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,364,574.02	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	13,538.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	273,044.91	
减：所得税影响额	845,170.58	
合计	2,715,612.19	--

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	-1.90%	-0.22	-0.22

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.09%	-0.24	-0.24
-------------------------	--------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无