拓新药业集团股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026ZZAA1B0068

拓新药业集团股份有限公司

拓新药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了拓新药业集团股份有限公司（以下简称拓新药业公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策和会计估计之28、收入确认原则和计量方法，以及财务报表附注五、合并财务报表项目注释之36、营业收入和营业成本。 拓新药业公司2025年度实现营业收入378,343,569.65元。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解销售与收款相关的内部控制，评价、测试与收入确认和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、通过检查销售合同的主要条款及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26G8U7XCGT

拓新药业公司主要从事原料药、医药中间体、大健康产品的开发、生产及销售。收入确认原则为： 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。 由于营业收入交易频繁，涉及订单数量较多，营业收入的确认易出现错报，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，为此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	的产品控制权转移等进行了分析评估，进而评估营业收入的确认政策是否符合企业会计准则； 3、实施真实性检查，对于境内销售，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、运输合同/物流单、出库单、客户签收单、销售发票、回款凭证等；对于境外销售，以抽样方式检查销售合同或订单、运输合同/物流单、出库单、出口报关单、货运提单、销售发票、回款凭证等支持性文件； 4、结合应收账款函证，向主要客户函证交易发生额； 5、查阅报告期内退换货记录，检查是否存在异常大额退货情况； 6、执行分析性程序，查验分析营业收入及毛利率变动的合理性； 7、实施收入截止性测试，就资产负债表前后确认收入的交易选取样本进行截止测试，以评价营业收入是否在恰当期间确认。 8、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

拓新药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括拓新药业公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、

执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督拓新药业公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二六年三月二十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：石新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	140,264,360.55	69,234,340.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	105,147,519.18	250,875,756.43
衍生金融资产			
应收票据	五、3	20,588,112.50	14,948,439.41
应收账款	五、4	58,590,115.10	78,588,206.56
应收款项融资	五、5	46,942,361.45	57,971,858.91
预付款项	五、6	7,394,739.87	4,488,753.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	57,500.00	141,650.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	181,611,833.75	178,882,618.60
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	五、9	11,051.38	10,634.64
其他流动资产	五、10	24,343,481.17	21,869,904.39
流动资产合计		584,951,074.95	677,012,163.72
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	五、11	270,950.85	260,732.94
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、12	19,703,457.49	7,946,587.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	814,549,811.09	497,386,064.65
在建工程	五、14	44,705,317.41	372,681,899.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	3,511,483.07	4,469,160.35
无形资产	五、16	80,119,768.49	81,826,752.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	3,617,354.77	4,002,154.24
递延所得税资产	五、18	70,978,697.06	69,580,388.18
其他非流动资产	五、19	42,888,489.77	43,078,028.85
非流动资产合计		1,080,345,330.00	1,081,231,768.33
资产总计		1,665,296,404.95	1,758,243,932.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
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	五、21	37,966,345.48	34,372,154.25
应付账款	五、22	80,047,972.14	98,834,914.71
预收款项			
合同负债	五、23	1,694,422.74	908,474.79
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	五、24	10,193,465.29	12,562,620.81
应交税费	五、25	3,193,140.57	6,310,443.50
其他应付款	五、26	4,284,462.30	4,046,957.61
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	五、27	1,010,165.59	972,073.26
其他流动负债	五、28	7,579,453.26	7,316,907.08
流动负债合计		145,969,427.37	165,324,546.01
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	五、29	2,241,333.83	3,251,499.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	30,545,583.08	32,937,047.90
递延所得税负债	五、18	2,363,375.22	4,210,778.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,150,292.13	40,399,325.60
负　债　合　计		181,119,719.50	205,723,871.61
股东权益：			
股本	五、31	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	五、32	621,109,964.85	621,109,964.85
减：库存股			
其他综合收益	五、33	3,527,593.12	2,209,940.41
专项储备			
盈余公积	五、34	65,222,535.36	65,222,535.36
一般风险准备			
未分配利润	五、35	667,772,092.12	737,433,119.82
归属于母公司股东权益合计		1,484,176,685.45	1,552,520,060.44
少数股东权益			
股东权益合计		1,484,176,685.45	1,552,520,060.44
负债和股东权益总计		1,665,296,404.95	1,758,243,932.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：招新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		106,694,768.79	9,012,176.91
交易性金融资产		105,147,519.18	250,875,756.43
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	十七、1	229,520.00	1,154,316.22
应收款项融资			86,143.27
预付款项		382,045.81	291,396.49
其他应收款	十七、2	273,801,122.29	274,208,231.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,894.24	3,308,586.32
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		8,859.45	
流动资产合计		486,298,729.76	539,036,607.61
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	十七、3	768,443,591.97	750,443,591.97
其他权益工具投资		15,741,690.88	4,702,122.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,916,738.47	56,514,170.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,415,314.03	2,620,219.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		239,302.84	329,041.48
递延所得税资产		1,145,308.36	4,980,058.66
其他非流动资产		1,221,958.18	1,092,025.26
非流动资产合计		831,123,904.73	820,681,230.04
资　产　总　计		1,317,422,634.49	1,359,717,837.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
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		5,621,654.58	8,692,044.23
预收款项			
合同负债		79,052.26	31,076.24
应付职工薪酬		697,240.30	1,338,671.37
应交税费		251,270.29	4,885,140.15
其他应付款		55,913,582.83	77,183,296.93
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			100,115.04
流动负债合计		62,565,800.26	92,230,343.96
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		3,675,593.57	3,854,218.01
递延所得税负债		1,125,381.57	2,892,742.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,800,975.14	6,746,960.74
负　债　合　计		67,366,775.40	98,977,304.70
股东权益：			
股本		126,511,500.00	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	1,276,591.99
专项储备			
盈余公积		65,222,535.36	65,222,535.36
未分配利润		432,053,122.25	443,517,772.28
股东权益合计		1,250,055,859.09	1,260,740,532.95
负债和股东权益总计		1,317,422,634.49	1,359,717,837.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		378,343,569.65	421,694,066.41
其中：营业收入	五、36	378,343,569.65	421,694,066.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,776,823.75	444,664,721.27
其中：营业成本	五、36	278,547,000.62	295,746,607.74
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	五、37	8,142,812.21	7,873,037.63
销售费用	五、38	10,408,619.08	12,953,053.38
管理费用	五、39	94,926,371.21	91,465,623.34
研发费用	五、40	12,677,886.02	40,046,804.25
财务费用	五、41	71,134.61	-3,420,405.07
其中：利息费用		151,035.18	53,515.72
利息收入		896,666.41	2,636,405.39
加：其他收益	五、42	8,712,797.20	12,481,393.24
投资收益（损失以“－”号填列）	五、43	4,119,715.12	677,321.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,050,893.45
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）	五、44	147,519.18	875,756.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-12,187,875.80	-4,097,878.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-16,116,367.19	-10,678,437.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47		-5,674.60
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-71,757,465.59	-23,718,174.77
加：营业外收入	五、48	151,838.83	195,370.83
减：营业外支出	五、49	779,796.05	4,209,682.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-72,385,422.81	-27,732,486.49
减：所得税费用	五、50	-2,724,395.11	-7,847,617.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-69,661,027.70	-19,884,868.92
（一）按经营持续性分类		-69,661,027.70	-19,884,868.92
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,661,027.70	-19,884,868.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-69,661,027.70	-19,884,868.92
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,661,027.70	-19,884,868.92
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		1,317,652.71	769,185.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,317,652.71	769,185.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,317,652.71	769,185.76
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	五、33	1,317,652.71	769,185.76
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		-68,343,374.99	-19,115,683.16
归属于母公司股东的综合收益总额		-68,343,374.99	-19,115,683.16
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（元/股）		-0.55	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.55	-0.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	7,635,798.39	10,477,887.25
减：营业成本	十七、4	3,875,086.57	7,017,274.06
税金及附加		844,303.51	1,275,983.16
销售费用		2,316,590.42	6,796,917.92
管理费用		18,656,790.87	28,777,386.69
研发费用			1,000,000.00
财务费用		-115,793.31	-1,566,939.91
其中：利息费用			
利息收入		146,952.81	1,589,682.91
加：其他收益		3,954,281.17	5,202,776.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,049,486.28	2,473,421.29
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）		147,519.18	875,756.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		586,464.08	-45,774.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			15,605.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,674.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,203,428.96	-24,306,624.30
加：营业外收入			439.47
减：营业外支出		173,013.43	2,653,421.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,376,442.39	-26,959,606.29
减：所得税费用		2,087,907.64	-4,630,280.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,464,350.03	-22,329,325.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,464,350.03	-22,329,325.87
（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		779,676.17	455,139.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		779,676.17	455,139.50
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		779,676.17	455,139.50
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-10,684,673.86	-21,874,186.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年度	2024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		279,456,032.62	374,096,487.58
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		6,329,215.11	30,715,583.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）、1）	24,452,838.95	13,257,859.56
经营活动现金流入小计		310,238,086.68	418,069,930.27
购买商品、接受劳务支付的现金		121,589,748.24	106,663,533.44
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		139,856,823.74	143,870,276.56
支付的各项税费		23,625,697.52	22,736,643.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）、2）	51,352,718.21	42,130,775.87
经营活动现金流出小计		336,424,987.71	315,401,229.35
经营活动产生的现金流量净额		-26,186,901.03	102,668,700.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、52、（2）、1）	984,823,350.64	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金		172,197.60	3,434,029.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			602,194.76
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		984,995,548.24	614,036,224.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	九、52、（2）、2）	14,454,904.42	83,912,345.51
投资支付的现金	九、52、（2）、2）	870,000,000.00	670,000,000.00
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		914,454,904.42	753,912,345.51
投资活动产生的现金流量净额		70,540,643.82	-139,876,121.40
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	五、52、（3）、1）	14,167.01	
筹资活动现金流入小计		14,167.01	
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			31,636,125.00
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	五、52、（3）、2）	1,224,188.16	936,798.21
筹资活动现金流出小计		1,224,188.16	32,572,923.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,210,021.15	-32,572,923.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-287,930.55	828,794.44
五、现金及现金等价物净增加额		42,855,791.09	-68,951,549.25
加：期初现金及现金等价物余额		61,781,733.25	130,733,282.50
六、期末现金及现金等价物余额		104,637,524.34	61,781,733.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,370,999.59	4,983,279.23
收到的税费返还		28,566.04	1,526,281.34
收到其他与经营活动有关的现金		67,316,513.86	142,987,734.45
经营活动现金流入小计		68,716,079.49	149,497,295.02
购买商品、接受劳务支付的现金		256,609.09	647,271.38
支付给职工以及为职工支付的现金		12,845,899.01	15,856,203.52
支付的各项税费		7,586,430.28	2,791,840.64
支付其他与经营活动有关的现金		71,716,223.74	31,288,898.36
经营活动现金流出小计		92,135,162.12	50,584,213.90
经营活动产生的现金流量净额		-23,719,082.63	98,913,081.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		981,823,350.64	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金		101,892.07	2,993,047.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,509.76
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		981,925,242.71	553,018,557.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		502,646.09	3,095,415.19
投资支付的现金		888,000,000.00	662,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		888,502,646.09	665,095,415.19
投资活动产生的现金流量净额		96,122,596.62	-112,076,857.84
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			31,636,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			31,636,125.00
筹资活动产生的现金流量净额			-31,636,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,922.11	8,041.31
五、现金及现金等价物净增加额		72,682,591.88	-44,791,860.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,012,176.91	53,804,037.32
六、期末现金及现金等价物余额		81,694,768.79	9,012,176.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

本期金额

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	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）							1,317,652.71				-69,661,027.70		-68,343,374.99		-68,343,374.99
（一）综合收益总额							1,317,652.71				-69,661,027.70		-68,343,374.99		-68,343,374.99
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 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		3,527,593.12		65,222,535.36		667,772,092.12		1,484,176,685.45		1,484,176,685.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

上期金额

编制单位：广拓新药业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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		1,140,754.65		65,222,535.36		788,954,113.74		1,603,271,868.60		1,603,271,868.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	126,544,500.00				621,109,961.85		1,140,754.65		65,222,535.36		788,954,113.74		1,603,271,868.60		1,603,271,868.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							769,185.76				-51,520,993.92		-50,751,808.16		-50,751,808.16
（一）综合收益总额							769,185.76				-19,884,868.92		-19,115,683.16		-19,115,683.16
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-31,636,125.00		-31,636,125.00		-31,636,125.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-31,636,125.00		-31,636,125.00		-31,636,125.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.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		737,433,119.82		1,552,520,060.44		1,552,520,060.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-15

母公司股东权益变动表

本期金额

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025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	股东权益合计
		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、本年年初余额	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）							779,676.17			-11,464,350.03		-10,684,673.86
（一）综合收益总额							779,676.17			-11,464,350.03		-10,684,673.86
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.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	432,053,422.25		1,250,055,859.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

上期金额

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,544,500.00				624,179,133.32		821,452.49		65,222,535.36	497,483,223.15		1,314,250,844.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	126,544,500.00				624,179,133.32		821,452.49		65,222,535.36	497,483,223.15		1,314,250,844.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							455,139.50			-53,965,150.87		-53,510,311.37
（一）综合收益总额							455,139.50			-22,329,325.87		-21,874,186.37
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-31,636,125.00		-31,636,125.00
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-31,636,125.00		31,636,125.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.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	126,541,500.00				624,179,133.32		1,276,591.99		65,222,535.36	443,517,772.28		1,260,740,532.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

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；机械设备及机器仪表的租赁；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

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
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

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
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 2025 年 12 月 31 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
渠桂荣	3,974,500	3.14
张明远	3,437,107	2.72
董春红	2,025,000	1.60
熊英	1,900,000	1.50
王秀强	1,652,400	1.31
钱晓红	337,300	0.27
于晓东	259,600	0.21
合计	70,646,739	55.84

3. 财务报表批准

本财务报表于 2026 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 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

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度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

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、14.（2）	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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的合营或联营企业	八、2.（1）	单一主体收入/净利润/净资产/资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的认定为重要
重要的投资活动	五、52.（2）	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 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. 控制的判断标准及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

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. 外币业务和外币财务报表折算

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的有关过去事项、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三、11“金融工具”及附注三、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，详见上述附注三、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）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30	5	9.50-3.17
2	机器设备	5-15	5	19.00-6.33
3	运输设备	5-8	5	19.00-11.88
4	办公设备及其他	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

序号	类别	结转为固定资产的标准和时点
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三、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，参见本附注三、31“租赁”。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（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三、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

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

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。

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）。

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，参见本附注三、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. 递延所得税资产和递延所得税负债

（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、清偿负债同时进行时，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

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。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为外地办事处办公场所。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、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）本集团为出租人

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 2025 年 12 月 31 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

无。

（2） 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注 1
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%
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	-

注 1：不同税率的纳税主体企业所得税说明

纳税主体名称	所得税率

纳税主体名称	所得税率
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、河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。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,327.71	13,801.81
银行存款	104,631,196.63	61,767,931.44
其他货币资金	35,626,836.21	7,452,607.37
合计	**140,264,360.55**	**69,234,340.62**
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金—票据保证金	9,521,248.44	7,452,607.37
其他货币资金-银行支付保函	1,105,587.77	

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金-理财圈存	25,000,000.00	
合计	**35,626,836.21**	**7,452,607.37**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	105,147,519.18	250,875,756.43
其中：结构性存款	105,147,519.18	250,875,756.43
合计	**105,147,519.18**	**250,875,756.43**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,588,112.50	14,948,439.41
合计	**20,588,112.50**	**14,948,439.41**

（2） 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,702,698.54
合计	**3,702,698.54**

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,532,668.21
合计		**7,532,668.21**

（4） 本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,406,834.77	40,240,748.82
1 至 2 年		50,227,306.09
2 至 3 年	46,107,244.12	355,300.62
3 至 4 年	170,989.09	129,300.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4 至 5 年	129,300.00	
5 年以上	1,262.81	635,488.27
小计	83,815,630.79	91,588,143.80
减：坏账准备	25,225,515.69	12,999,937.24
合计	**58,590,115.10**	**78,588,206.56**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,815,630.79	100.00	25,225,515.69	30.10	58,590,115.10
其中：账龄组合	83,815,630.79	100.00	25,225,515.69	30.10	58,590,115.10
合计	**83,815,630.79**	**100.00**	**25,225,515.69**	30.10	**58,590,115.10**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,588,143.80	100.00	12,999,937.24	14.19	78,588,206.56
其中：账龄组合	91,588,143.80	100.00	12,999,937.24	14.19	78,588,206.56
合计	**91,588,143.80**	**100.00**	**12,999,937.24**	**14.19**	**78,588,206.56**

1） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	37,406,834.77	1,870,341.73	5.00
1 至 2 年			20.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	46,107,244.12	23,053,622.06	50.00
3 至 4 年	170,989.09	170,989.09	100.00
4 至 5 年	129,300.00	129,300.00	100.00
5 年以上	1,262.81	1,262.81	100.00
合计	**83,815,630.79**	**25,225,515.69**	—

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	40,240,748.82	2,012,037.44	5.00
1 至 2 年	50,227,306.09	10,045,461.22	20.00
2 至 3 年	355,300.62	177,650.31	50.00
3 至 4 年	129,300.00	129,300.00	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	635,488.27	635,488.27	100.00
合计	**91,588,143.80**	**12,999,937.24**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	12,999,937.24	12,225,578.45				25,225,515.69
合计	**12,999,937.24**	**12,225,578.45**				**25,225,515.69**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 62,754,820.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例 74.88 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 23,447,189.69 元。

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	46,942,361.45	57,971,858.91

项目	年末余额	年初余额
合计	**46,942,361.45**	**57,971,858.91**

（2） 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	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	57,971,858.91		-11,029,497.46		46,942,361.45	
合计	**57,971,858.91**		**-11,029,497.46**		**46,942,361.45**	

（3） 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
应收票据	24,742,398.50
合计	**24,742,398.50**

（4） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	61,864,741.58	
合计	**61,864,741.58**	

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,034,432.05	95.13	4,293,490.71	95.65
1—2 年	240,128.56	3.25	90,177.16	2.01
2—3 年	22,853.69	0.31	33,355.00	0.74
3 年以上	97,325.57	1.31	71,730.92	1.60
合计	**7,394,739.87**	**100.00**	**4,488,753.79**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,112,398.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例 55.61 %。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,500.00	141,650.37
合计	**57,500.00**	**141,650.37**

7.1 其他应收款

（1） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	117,853.02
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	27,380.00
3 至 4 年	27,380.00	
4 至 5 年		113,000.00
5 年以上	337,187.94	278,187.94
小计	434,567.94	556,420.96
减：坏账准备	377,067.94	414,770.59
合计	**57,500.00**	**141,650.37**

（2） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	384,567.94	438,567.94
社保款		7,853.02
垫付款	50,000.00	110,000.00
小计	**434,567.94**	**556,420.96**
减：坏账准备	377,067.94	414,770.59
合计	**57,500.00**	**141,650.37**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备					
按组合计提坏账准备	434,567.94	100.00	377,067.94	86.77	57,500.00
其中：账龄组合	434,567.94	100.00	377,067.94	86.77	57,500.00
合计	**434,567.94**	**100.00**	**377,067.94**	**86.77**	**57,500.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	556,420.96	100.00	414,770.59	74.54	141,650.37
其中：账龄组合	556,420.96	100.00	414,770.59	74.54	141,650.37
合计	**556,420.96**	**100.00**	**414,770.59**	**74.54**	**141,650.37**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	2,500.00	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 至 4 年	27,380.00	27,380.00	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	337,187.94	337,187.94	100.00
合计	**434,567.94**	**377,067.94**	—

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	117,853.02	5,892.65	5.00
1 至 2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2 至 3 年	27,380.00	13,690.00	50.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年	113,000.00	113,000.00	100.00
5 年以上	278,187.94	278,187.94	100.00
合计	**556,420.96**	**414,770.59**	—

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	**414,770.59**			**414,770.59**
2025 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-37,702.65			-37,702.65
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	**377,067.94**			**377,067.94**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	414,770.59	-37,702.65				377,067.94
合计	**414,770.59**	**-37,702.65**				**377,067.94**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	122,180.50	5 年以上	28.12	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	27.04	117,521.84
马振兴	垫付款	50,000.00	1 年以内	11.51	2,500.00
新乡市财政局	保证金	41,770.20	5 年以上	9.61	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	9.58	41,651.40
合计	—	**373,123.94**	—	**85.86**	**325,623.94**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,967,983.79	1,507,845.24	24,460,138.55
在产品	13,954,333.78	1,941,408.97	12,012,924.81
自制半成品	35,421,768.38	3,169,546.65	32,252,221.73
库存商品	116,959,192.57	14,693,117.99	102,266,074.58
委托加工物资	9,364,451.18		9,364,451.18
发出商品	1,256,022.90		1,256,022.90
合计	**202,923,752.60**	**21,311,918.85**	**181,611,833.75**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,839,043.55	1,912,068.80	15,926,974.75
在产品	11,181,853.83	622,623.77	10,559,230.06
自制半成品	10,377,379.69	1,964,503.14	8,412,876.55
库存商品	149,925,072.09	9,984,312.00	139,940,760.09
委托加工物资	3,187,014.38		3,187,014.38
发出商品	855,762.77		855,762.77
合计	**193,366,126.31**	**14,483,507.71**	**178,882,618.60**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,912,068.80	1,400,520.81		1,804,744.37		1,507,845.24
在产品	622,623.77	1,777,124.73		458,339.53		1,941,408.97
自制半成品	1,964,503.14	2,137,849.90		932,806.39		3,169,546.65
库存商品	9,984,312.00	10,800,871.75		6,092,065.76		14,693,117.99
合计	**14,483,507.71**	**16,116,367.19**		**9,287,956.05**		**21,311,918.85**

注：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，其可变现净值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；在产品、用于生产而持有的材料存货，其可变现净值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。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	11,051.38	10,634.64
合计	**11,051.38**	**10,634.64**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	23,796,826.46	21,311,508.19
预缴企业所得税	546,654.71	558,396.20

项目	年末余额	年初余额
合计	24,343,481.17	21,869,904.39

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			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	282,002.23		282,002.23	271,367.58		271,367.58	4.2%
其中：未实现融资收益	42,668.77		42,668.77	53,336.55		53,336.55	4.2%
一年内到期的长期应收款	-11,051.38		-11,051.38	-10,634.64		-10,634.64	4.2%
合计	270,950.85		270,950.85	260,732.94		260,732.94	—

12. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
中原银行股份有限公司	7,946,587.22			1,756,870.27			9,703,457.49	172,197.60	4,703,457.49		收取合同现金流量，计划长期持有
江苏仅三生物科技有限公司		10,000,000.00					10,000,000.00				收取合同现金流量，计划长期持有
合计	**7,946,587.22**	**10,000,000.00**		**1,756,870.27**			**19,703,457.49**	**172,197.60**	**4,703,457.49**		—

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	814,549,811.09	497,386,064.65
固定资产清理		
合计	**814,549,811.09**	**497,386,064.65**

（1） 固定资产情况

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.年初余额	283,938,450.20	394,268,918.32	10,264,466.66	15,489,976.48	703,961,811.66
2.本年增加金额	140,401,847.44	238,835,675.85		1,895,068.36	381,132,591.65
（1）购置		14,699,141.67		1,895,068.36	16,594,210.03
（2）在建工程转入	140,401,847.44	224,136,534.18			364,538,381.62
3.本年减少金额	101,820.41	3,423,465.26	40,783.00	224,494.34	3,790,563.01
（1）处置或报废	101,820.41	3,423,465.26	40,783.00	224,494.34	3,790,563.01
（2）其他					
4.年末余额	424,238,477.23	629,681,128.91	10,223,683.66	17,160,550.50	1,081,303,840.30
二、累计折旧					
1.年初余额	51,433,041.13	138,275,221.54	6,691,691.72	10,175,792.62	206,575,747.01
2.本年增加金额	12,819,778.15	46,591,940.92	1,206,644.89	1,814,417.92	62,432,781.88
（1）计提	12,819,778.15	46,591,940.92	1,206,644.89	1,814,417.92	62,432,781.88
3.本年减少金额	16,727.64	2,005,465.76	38,743.85	193,562.43	2,254,499.68
（1）处置或报废	16,727.64	2,005,465.76	38,743.85	193,562.43	2,254,499.68
（2）其他					
4.年末余额	64,236,091.64	182,861,696.70	7,859,592.76	11,796,648.11	266,754,029.21
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	**360,002,385.59**	**446,819,432.21**	**2,364,090.90**	**5,363,902.39**	**814,549,811.09**
2.年初账面价值	**232,505,409.07**	**255,993,696.78**	**3,572,774.94**	**5,314,183.86**	**497,386,064.65**

（2） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	116,424,802.75	正在办理中

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	40,821,823.15	367,310,170.06
工程物资	3,883,494.26	5,371,729.38
合计	**44,705,317.41**	**372,681,899.44**

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	20,099,763.31		20,099,763.31	3,868,927.14		3,868,927.14
三亚研发中心装修项目	9,399,507.69		9,399,507.69	33,018.87		33,018.87
年产5000吨肌氨酸生产线改造项目	4,870,395.62		4,870,395.62	4,192,419.07		4,192,419.07
年产2000吨核苷系列抗肿瘤原料药及50亿粒口服制剂项目	952,101.81		952,101.81	473,584.89		473,584.89
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	1,295,584.29		1,295,584.29			
车间改造项目	1,193,206.85		1,193,206.85	1,932,279.06		1,932,279.06
年产100吨胆固醇	1,024,468.00		1,024,468.00			
核苷系列特色原料药及医药中间体建设项目				252,170,523.88		252,170,523.88
年产1000吨核苷系列医				104,639,417.15		104,639,417.15

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药及食品营养强化剂项目						
合计	40,821,823.15		40,821,823.15	367,310,170.06		367,310,170.06

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
核苷系列特色原料药及医药中间体建设项目	252,170,523.88		248,764,598.51	3,405,925.37	
年产 1000 吨核苷系列医药及食品营养强化剂项目	104,639,417.15	411,164.94	105,050,582.09		
年产 6300 吨功能性食品生产线改造项目	3,868,927.14	16,230,836.17			20,099,763.31
合计	360,678,868.17	16,642,001.11	353,815,180.60	3,405,925.37	20,099,763.31

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
核苷系列特色原料药及医药中间体建设项目	235,456,400.00	105.65%	100.00%				募集资金+自筹

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
年产 1000 吨核苷系列医药及食品营养强化剂项目	110,000,000.00	95.50%	100.00%				募集资金+自筹
年产 6300 吨功能性食品生产线改造项目	64,000,000.00	31.41%	31.41%				自筹
合计	**409,456,400.00**	—	—				—

（3）工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,883,494.26		3,883,494.26	5,371,729.38		5,371,729.38
合计	**3,883,494.26**		**3,883,494.26**	**5,371,729.38**		**5,371,729.38**

15. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	4,788,386.11	4,788,386.11
2.本年增加金额		
本年新增		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额	4,788,386.11	4,788,386.11
二、累计折旧		
1.年初余额	319,225.76	319,225.76
2.本年增加金额	957,677.28	957,677.28
（1）计提	957,677.28	957,677.28
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额	1,276,903.04	1,276,903.04
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	**3,511,483.07**	**3,511,483.07**

项目	房屋建筑物	合计
2. 年初账面价值	4,469,160.35	4,469,160.35

16. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	94,626,655.24	2,082,870.32	1,571,578.13	4,920,566.47	103,201,670.16
2. 本年增加金额		943,396.22	231,132.08		1,174,528.30
(1)购置		943,396.22	231,132.08		1,174,528.30
(2)在建工程转入					
3. 本年减少金额					
(1)处置					
（2）其他转出					
4. 年末余额	94,626,655.24	3,026,266.54	1,802,710.21	4,920,566.47	104,376,198.46
二、累计摊销					
1. 年初余额	16,188,451.20	544,459.49	306,162.80	4,335,844.21	21,374,917.70
2. 本年增加金额	1,891,762.20	570,034.23	163,049.16	256,666.68	2,881,512.27
(1)计提	1,891,762.20	570,034.23	163,049.16	256,666.68	2,881,512.27
3. 本年减少金额					
(1)处置					
4. 年末余额	18,080,213.40	1,114,493.72	469,211.96	4,592,510.89	24,256,429.97
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1)计提					

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
3. 本年减少金额					
(1)处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	76,546,441.84	1,911,772.82	1,333,498.25	328,055.58	80,119,768.49
2. 年初账面价值	78,438,204.04	1,538,410.83	1,265,415.33	584,722.26	81,826,752.46

注：本年无通过本集团内部研发形成的无形资产。

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

本年无未办妥产权证书的土地使用权

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,973,071.12	491,677.72	671,227.27		2,793,521.57
供电线路费用	911,551.64		143,929.20		767,622.44
药物综合数据库	117,531.48		61,320.72		56,210.76
合计	**4,002,154.24**	**491,677.72**	**876,477.19**		**3,617,354.77**

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	172,701,734.99	35,766,006.76	183,828,156.29	38,977,920.57
内部交易未实现利润	65,204,945.61	16,105,021.61	58,906,678.04	15,665,375.74
递延收益	30,545,583.08	7,636,395.77	32,937,047.90	8,234,261.97
资产减值准备	46,914,502.48	11,308,697.95	27,898,215.54	6,491,651.27

项目	年末余额		年初余额	
	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
租赁负债	3,251,499.42	162,574.97	4,223,572.64	211,178.63
合计	**318,618,265.58**	**70,978,697.06**	**307,793,670.41**	**69,580,388.18**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	5,425,501.86	975,056.90	14,216,167.98	3,031,734.38
其他权益工具投资公允价值变动	4,703,457.49	1,175,864.37	2,946,587.22	736,646.81
交易性金融资产公允价值变动	147,519.18	36,879.80	875,756.43	218,939.11
使用权资产	3,511,483.07	175,574.15	4,469,160.35	223,458.02
合计	**13,787,961.60**	**2,363,375.22**	**22,507,671.98**	**4,210,778.32**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	80,313,815.96	
合计	**80,313,815.96**	

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026			
2027			
2028	49,030,262.41		
2029	21,101,456.09		
2030	10,182,097.46		
合计	**80,313,815.96**		—

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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（注1）	33,713,422.21		33,713,422.21	33,713,422.21		33,713,422.21
预付设备款	1,598,969.92		1,598,969.92	7,808,992.27		7,808,992.27
预付工程款	1,238,597.64		1,238,597.64	1,555,614.37		1,555,614.37
预付技术项目款	6,337,500.00		6,337,500.00			
合计	**42,888,489.77**		**42,888,489.77**	**43,078,028.85**		**43,078,028.85**

注 1：本公司之子公司新乡制药股份有限公司老厂区土地净值 15,503,972.94 元，相关固定资产净值 15,442,563.21 元，支付搬迁补偿款、搬迁运输费等其他费用 2,766,886.06 元。

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,521,248.44	9,521,248.44	质押	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,105,587.77	1,105,587.77	质押	银行保函保证金
货币资金	25,000,000.00	25,000,000.00	圈存	理财认筹期
应收票据	3,702,698.54	3,702,698.54	质押	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	24,742,398.50	24,742,398.50	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	**64,071,933.25**	**64,071,933.25**	—	—

（续）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,452,607.37	7,452,607.37	质押	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,863,220.00	3,863,220.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	26,257,273.00	26,257,273.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	**37,573,100.37**	**37,573,100.37**	—	—

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,966,345.48	34,372,154.25
合计	**37,966,345.48**	**34,372,154.25**

截至本年末，无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	50,226,163.17	47,725,080.34
设备款	16,341,721.47	34,278,225.42
工程款	13,480,087.50	16,831,608.95
合计	**80,047,972.14**	**98,834,914.71**

（2） 年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
购销合同-已收客户对价款	1,694,422.74	908,474.79
合计	**1,694,422.74**	**908,474.79**

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,562,620.81	120,607,884.41	122,977,039.93	10,193,465.29
离职后福利-设定提存计划		16,926,204.03	16,926,204.03	
辞退福利				
合计	**12,562,620.81**	**137,534,088.44**	**139,903,243.96**	**10,193,465.29**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,201,379.37	98,619,553.65	101,018,050.41	9,802,882.61
职工福利费		6,186,668.22	6,186,668.22	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费		8,484,822.96	8,484,822.96	
其中：医疗保险费		7,787,245.37	7,787,245.37	
工伤保险费		697,577.59	697,577.59	
住房公积金		5,204,300.00	5,204,300.00	
工会经费和职工教育经费	361,241.44	2,112,539.58	2,083,198.34	390,582.68
合计	**12,562,620.81**	**120,607,884.41**	**122,977,039.93**	**10,193,465.29**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		16,219,058.35	16,219,058.35	
失业保险费		707,145.68	707,145.68	
合计		**16,926,204.03**	**16,926,204.03**	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.7%/0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,070,715.73	4,144,606.19
土地使用税	753,877.84	742,156.47
房产税	796,930.26	506,934.19
个人所得税	140,347.37	173,359.68
印花税	84,878.15	84,414.76
城市维护建设税	160,335.21	321,500.34
水资源税	45,919.40	86,960.00
教育费附加	82,172.25	143,429.77
地方教育附加	54,781.50	95,619.84
环境保护税	3,059.54	11,462.26
企业所得税	123.32	
合计	**3,193,140.57**	**6,310,443.50**

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,284,462.30	4,046,957.61
合计	**4,284,462.30**	**4,046,957.61**

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
职工经济补偿准备金	1,720,666.66	1,723,238.92
工会经费	1,328,438.43	1,328,288.72
出口佣金及运保费	969,605.82	973,929.97
代收博士后科学基金会款	153,080.40	
其他	112,670.99	21,500.00
合计	**4,284,462.30**	**4,046,957.61**

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
职工经济补偿准备金	1,720,666.66	新乡制药改制时计提的补偿准备金，对符合规定条件的原职工支付
合计	**1,720,666.66**	—

27. 一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,010,165.59	972,073.26
合计	**1,010,165.59**	**972,073.26**

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	7,532,668.21	7,235,691.59
增值税-待转销项税	46,785.05	81,215.49
合计	**7,579,453.26**	**7,316,907.08**

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,471,484.92	4,594,593.32
未确认的融资费用	-219,985.50	-371,020.68

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动负债	-1,010,165.59	-972,073.26
租赁负债净额	**2,241,333.83**	**3,251,499.38**

30. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	32,937,047.90	1,000,000.00	3,391,464.82	30,545,583.08	政府补助
合计	**32,937,047.90**	**1,000,000.00**	**3,391,464.82**	**30,545,583.08**	—

（2） 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
中央基建投资预算款	23,881,334.84			2,456,908.68			21,424,426.16	与资产相关
项目扶持资金	5,201,495.05	1,000,000.00		755,931.70			5,445,563.35	与资产相关
公共住房专项资金	2,220,884.94			111,957.72			2,108,927.22	与资产相关
科技服务平台专项资金	1,633,333.07			66,666.72			1,566,666.35	与资产相关
合计	**32,937,047.90**	**1,000,000.00**		**3,391,464.82**			**30,545,583.08**	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	126,544,500.00						126,544,500.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	621,109,964.85			621,109,964.85
其他资本公积				
合计	**621,109,964.85**			**621,109,964.85**

33. 其他综合收益

项目	年初余额	所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	2,209,940.41	1,756,870.27			439,217.56	1,317,652.71		3,527,593.12
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,209,940.41	1,756,870.27			439,217.56	1,317,652.71		3,527,593.12
合计	**2,209,940.41**	**1,756,870.27**			**439,217.56**	**1,317,652.71**		**3,527,593.12**

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	65,222,535.36			65,222,535.36
合计	**65,222,535.36**			**65,222,535.36**

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	737,433,119.82	788,954,113.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	737,433,119.82	788,954,113.74
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-69,661,027.70	-19,884,868.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		31,636,125.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**667,772,092.12**	**737,433,119.82**

36. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,818,585.91	276,197,939.70	421,653,669.24	295,744,616.06
其他业务	1,524,983.74	2,349,060.92	40,397.17	1,991.68
合计	**378,343,569.65**	**278,547,000.62**	**421,694,066.41**	**295,746,607.74**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
行业类型		

合同分类	营业收入	营业成本
其中：原料药	156,114,595.49	99,059,650.03
中间体	192,638,312.39	149,925,019.11
功能食品原料	28,065,678.03	27,213,270.57
其他	1,524,983.74	2,349,060.91
按经营地区分类		
其中：境内	288,508,422.69	218,226,312.50
境外	89,835,146.96	60,320,688.12
客户类型		
其中：直销商	219,232,685.95	162,766,568.19
贸易商	159,110,883.70	115,780,432.43
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	378,343,569.65	278,547,000.62
某一时段内转让		
合计	**378,343,569.65**	**278,547,000.62**

（3） 与履约义务相关的信息

商品销售义务：国内客户，将货物交付承运人或购货方，客户签收后按照履约义务的交易价格确认收入；国外客户，货物完成出口报关手续后，按照履约义务的交易价格确认收入。

（4） 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、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 19,652,263.20 元，其中， 19,652,263.20 元预计将于 2026 年度确认收入。

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	2,980,347.20	2,851,090.37
房产税	2,662,427.19	2,035,878.75
城市维护建设税	1,063,375.93	1,105,532.50
教育费附加	489,185.91	535,772.91
地方教育附加	326,123.96	356,544.84
印花税	289,035.44	459,475.84
水资源税	288,933.20	481,618.70
环保税	28,203.32	33,877.08

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	15,180.06	13,246.64
合计	**8,142,812.21**	**7,873,037.63**

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
宣传展览费	1,990,268.96	4,712,759.43
职工薪酬	3,713,226.30	3,533,176.71
佣金	2,253,306.84	2,289,341.54
业务招待费	1,325,189.69	1,419,117.97
办公及差旅费	395,860.41	386,369.32
信保费	415,768.24	350,224.85
包装费	291,182.80	235,607.17
折旧	23,815.84	26,456.39
合计	**10,408,619.08**	**12,953,053.38**

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,627,399.45	45,626,244.59
折旧及摊销	15,604,104.42	17,616,759.98
办公及差旅费	12,892,172.97	10,010,128.99
业务招待费	2,501,826.55	4,785,918.58
环保及安全费	4,695,277.65	3,164,547.36
维修费	2,285,769.46	3,095,457.38
保安保洁及搬运费	1,551,562.88	1,595,819.29
中介机构费用	1,068,028.48	1,551,662.65
车辆使用费	912,785.58	928,099.85
保险费	577,034.18	516,206.36
验证批	2,096,041.77	
其他	2,114,367.82	2,574,778.31
合计	**94,926,371.21**	**91,465,623.34**

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,095,419.88	25,165,740.47

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	10,396,439.82	7,945,658.73
折旧及摊销	3,271,943.67	2,139,270.86
技术服务费	3,063,088.50	1,786,499.99
燃料	1,544,206.29	776,784.94
动力	1,099,231.68	676,883.36
其他	207,556.18	1,555,965.90
合计	**42,677,886.02**	**40,046,804.25**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	151,035.18	53,515.72
减：利息收入	896,666.41	2,636,405.39
加：汇兑损失	600,039.42	-1,026,501.09
手续费及其他	219,726.42	188,985.69
合计	**74,134.61**	**-3,420,405.07**

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
摊销政府补助：中央基建投资	2,793,062.16	2,793,062.16
重大项目验收资金	2,000,000.00	500,000.00
上市奖励金	1,200,000.00	2,500,000.00
稳岗补贴	590,457.05	672,819.39
进项税加计抵减	460,327.82	-266,430.30
摊销政府补助：延津县财政补贴	419,778.22	264,441.10
外经贸发展专项资金	265,700.00	51,600.00
中小开等项目补贴	214,700.00	10,200.00
高质量发展专项资金	207,500.00	5,234,000.00
摊销政府补助：公共住房专项资金奖补	111,957.72	111,957.72
新乡市星级工业企业奖励资金	100,000.00	200,000.00
满负荷生产奖励金	100,000.00	
高新认定企业奖励	100,000.00	
个人所得税手续费返还	68,147.51	217,276.45
摊销政府补助：科技服务平台专	66,666.72	66,666.72

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
项奖补		
外贸中小企业开拓市场项目	14,500.00	119,800.00
知识产权专项资金		6,000.00
合计	**8,712,797.20**	**12,481,393.24**

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,119,791.81	2,729,031.05
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,050,893.45
票据贴现息	-76.69	-815.78
合计	**4,119,715.12**	**677,321.82**

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	147,519.18	875,756.43
其中：结构性存款	147,519.18	875,756.43
合计	**147,519.18**	**875,756.43**

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-12,225,578.45	-4,081,091.01
其他应收款坏账损失	37,702.65	-16,787.87
合计	**-12,187,875.80**	**-4,097,878.88**

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-16,116,367.19	-10,678,437.92
合计	**-16,116,367.19**	**-10,678,437.92**

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		-5,674.60
合计		**-5,674.60**

48. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	150.00		150.00
非流动资产报废毁损利得	40,989.22	133,366.40	40,989.22
其他	110,699.61	62,004.43	110,699.61
合计	**151,838.83**	**195,370.83**	**151,838.83**

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	457,375.48	1,548,549.16	457,375.48
其中：固定资产毁损报废	457,375.48	1,548,549.16	457,375.48
公益性捐赠支出	50,000.00	2,508,000.00	50,000.00
税收滞纳金	264,419.72	135,133.39	264,419.72
其他	8,000.85	18,000.00	8,000.85
合计	**779,796.05**	**4,209,682.55**	**779,796.05**

50. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	912,567.35	110,163.28
递延所得税费用	-3,636,962.46	-7,957,780.85
合计	**-2,724,395.11**	**-7,847,617.57**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-72,385,422.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,096,355.70
子公司适用不同税率的影响	4,389,611.83
调整以前期间所得税的影响	884,066.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,091,709.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
本年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	14,933,204.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-498,319.36
研发费加计扣除的影响	-5,308,227.97
残疾人工资加计扣除的影响	-120,083.94
所得税费用	-2,724,395.11

51. 其他综合收益

详见本附注“五、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代缴款	17,009,579.96	
政府补助	5,792,857.05	10,294,419.39
利息收入	886,924.89	2,632,966.95
往来款		
其他	763,477.05	330,473.22
合计	**24,452,838.95**	**13,257,859.56**

注：收到的代收代缴款系境外股东股权转让产生的增值税及所得税等款项，本公司代收代缴。

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代缴款	17,009,579.96	
管理费用及研发费用支付的现金	27,191,892.79	29,922,778.27
销售费用支付的现金	6,441,307.56	9,146,676.57
捐赠支出	50,000.00	2,508,000.00
银行手续费及其他	659,937.90	553,321.03
合计	**51,352,718.21**	**42,130,775.87**

（2） 与投资活动有关的现金

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回结构性存款	984,823,350.64	610,000,000.00
合计	**984,823,350.64**	**610,000,000.00**

2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款	870,000,000.00	670,000,000.00
购建固定资产等长期资产支付的现金	44,454,904.42	83,912,345.51
合计	**914,454,904.42**	**753,912,345.51**

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	14,167.01	
合计	**14,167.01**	

2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债及保证金	1,224,188.16	936,798.21
合计	**1,224,188.16**	**936,798.21**

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-69,661,027.70	-19,884,868.92
加：资产减值准备	16,116,367.19	10,678,437.92
信用减值损失	12,187,875.80	4,097,878.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,432,781.88	43,790,598.62
使用权资产折旧或者摊销	957,677.28	319,225.76
无形资产摊销	2,881,512.27	3,600,310.39
长期待摊费用摊销	876,477.19	833,883.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资		5,674.60

项目	本年金额	上年金额
产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	416,386.26	1,415,182.76
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-147,519.18	-875,756.43
财务费用（收益以“-”填列）	428,331.08	-778,717.16
投资损失（收益以“-”填列）	-4,119,715.12	-677,321.82
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,398,308.88	-5,874,886.52
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-2,286,620.66	-2,082,894.33
存货的减少（增加以“-”填列）	-15,354,588.77	14,549,733.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,069,455.30	72,827,307.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-14,447,074.37	-19,275,087.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,186,901.03	102,668,700.92
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：		
现金的年末余额	104,637,524.34	61,781,733.25
减：现金的年初余额	61,781,733.25	130,733,282.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,855,791.09	-68,951,549.25

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	104,637,524.34	61,781,733.25
其中：库存现金	6,327.71	13,801.81
可随时用于支付的银行存款	104,631,196.63	61,767,931.44
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	104,637,524.34	61,781,733.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	35,626,836.21	7,452,607.37	银行承兑汇票/银行保函保证金/理财圈存
合计	**35,626,836.21**	**7,452,607.37**	—

54. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	128,021.85	7.0288	899,839.98
应收账款	—	—	
其中：美元	2,096,646.85	7.0288	14,736,911.38

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,095,419.88	25,165,740.47
材料费	10,396,439.82	7,945,658.73
折旧及摊销	3,271,943.67	2,139,270.86
技术服务费	3,063,088.50	1,786,499.99
燃料	1,544,206.29	776,784.94
动力	1,099,231.68	676,883.36
其他	207,556.18	1,555,965.90
合计	**42,677,886.02**	**40,046,804.25**

项目	本年发生额	上年发生额
其中：费用化研发支出	42,677,886.02	40,046,804.25
其中：资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

新设拓新药业（内蒙古）有限公司

本公司之子公司拓新药业（内蒙古）有限公司系由本公司出资设立，于 2025 年 11 月 12 日取得托克托县市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91150122MA0RU4T785。注册资本：5,000.00 万元人民币。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	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	12,500.00	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	10.00	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	2,000.00	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	12,500.00	新乡	新乡	医学研究和试验、基础化学	100.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
公司				原料制造、化工产品生产及销售等			
新乡精泉生物技术有限公司	9,000.00	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	6,000.00	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	6,000.00	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	5,000.00	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	100.00	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	1,000.00	新乡	新乡	医学检测；医疗器械生产等	100.00		设立
河南新延合成制药有限公司	6,000.00	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）	5,000.00	呼和浩特	呼和浩特	食品添加剂生产；药品生	100.00		设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
有限公司				产；药品进出口；保健食品生产；等			

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

无。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	32,937,047.90	1,000,000.00		3,391,464.82		30,545,583.08	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	8,184,321.87	12,530,547.09

十、 与金融工具相关风险

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2025年12月31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	2025 年度		2024 年度	
		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%	586,378.18	586,378.18	1,056,232.35	1,056,232.35
汇兑损益	美元对人民币贬值 5%	-586,378.18	-586,378.18	-1,056,232.35	-1,056,232.35

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

2025年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3)流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		105,147,519.18		105,147,519.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		105,147,519.18		105,147,519.18
（1）结构性存款		105,147,519.18		105,147,519.18

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的				
（二）应收款项融资			46,942,361.45	46,942,361.45
（1）应收票据			46,942,361.45	46,942,361.45
（三）其他权益工具投资		10,000,000.00	9,703,457.49	19,703,457.49
持续以公允价值计量的资产总额		**115,147,519.18**	**56,645,818.94**	**171,793,338.12**

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。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人杨西宁，其直接持股比例为 27.23%。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司合营企业及联营企业情况详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
新乡市伊沃斯商贸有限公司	原受同一实际控制人杨西宁控制
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
1461565 ONTARIO INC.	持股5%以上股东
杨邵华	董事，总经理，实际控制人子女
蔡玉瑛	董事兼副总经理，持股4.19%股东
王秀强	董事（已离任）副总经理，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	副总经理
杨钰华	副总经理兼董事会秘书
焦慧娟	财务总监
邵爱贞	实际控制人配偶

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南康庄农业开发有限公司	农产品	948,220.00	1,753,804.70
合计		**948,220.00**	**1,753,804.70**

注：河南康庄农业开发有限公司主要从事瓜果、蔬菜、农作物的种植及销售业务。公司向康庄农业采购的农产品主要用于公司食堂及员工福利，交易金额较小。交易价格系参照市场价格经双方协商确定，价格公允。

2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南康庄农业开发有限公司	设备	116,086.35	
合计		**116,086.35**	

注：新乡制药股份有限公司销售河南康庄农业开发有限公司储罐，交易金额较小。交易价格系参照市场价格经双方协商确定，价格公允。

（2） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,148,399.64	5,275,799.64

3. 关联方承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

4. 其他

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司授予的各项权益工具总额	200 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	74.80 万股

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型（B-S 模型）计算限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,018,061.86
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

（1）限制性股票基本情况

2022 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于<新乡拓新药业股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）>及

其摘要的议案》、《关于<新乡拓新药业股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》

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

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

（2）限制性股票行权条件

（1）公司层面业绩考核要求

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

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

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

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

（2）个人层面业绩考核要求

公司在满足业绩考核的前提下，激励对象的个人层面绩效考核按照公司制定的《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及现行薪酬与考核的相关规定组织实施，

并依照激励对象的考核结果确定其实际可归属的比例，个人当年实际可归属的限制性股票数量＝个人层面归属比例（N）×个人当年计划归属的股票数量。

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

考核结果（S）	90<S≤100	70<S≤90	S≤70
评价标准	A	B	C
个人层面归属比例（N）	100%	70%	0%

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

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

（3）限制性股票行权日

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

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

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

（4）限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就

2023 年 10 月 27 日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。调整后的授予价格为 39.67 元/股，1 名激励对象因个人原因离职，1 名激励对象退休，其已获授但尚未归属的限制性股票 3.50 万股取消归属，并作废失效。公司 2022 年限制性股票激励计划授予的限制性股票的第一个归属期符合归属条件，5 名激励对象自愿放弃，归属人数 66 人，实际归属数量 54.45 万股。

（5）限制性股票激励计划第二个归属期归属条件未成就

2024年8月23日，公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件未成就及作废部分限制性股票的议案》。公司2023年度净利润增长率未达到第二个归属期的业绩考核条件，公司2022年限制性股票激励计划第二个归属期相应的归属条件未成就，已获授但未满足第二个归属期归属条件的共计58.95万股第二类限制性股票予以作废，同时，因1名激励对象被选举成为监事，3名激励对象退休，不再具备励对象资格，其已获授但尚未归属的限制性股票合计3.80万股不得归属，并作废失效。本次合计作废已授予但尚未归属的限制性股票数量为62.75万股。

（6）限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就

2025年4月25日，公司第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议并通过了《关于2022 年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就及作废部分限制性股票的议案》。公司2022-2024年累计实现净利润且2024年净利润增长率未达到《激励计划》中第三个归属期的业绩考核条件，公司2022年限制性股票激励计划第三个归属期相应的归属条件未成就，并作废已授予但尚未归属的限制性股票数量合74.80万股。

十四、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

无。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

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

2. 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 2025 年 12 月 31 日止，新乡制药尚未与政府相关部门签订补偿协议。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）		551,355.11
1 至 2 年		566,098.20
2 至 3 年	459,040.00	355,300.62
3 至 4 年	170,989.09	129,300.00
4 至 5 年	129,300.00	
5 年以上	1,262.81	635,488.27
小计	760,591.90	2,237,542.20

账龄	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	531,071.90	1,083,225.98
合计	**229,520.00**	**1,154,316.22**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	760,591.90	100.00	531,071.90	69.82	229,520.00
其中：账龄组合	760,591.90	100.00	531,071.90	69.82	229,520.00
合计	**760,591.90**	**100.00**	**531,071.90**	**69.82**	**229,520.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,237,542.20	100.00	1,083,225.98	48.41	1,154,316.22
其中：账龄组合	2,237,542.20	100.00	1,083,225.98	48.41	1,154,316.22
合计	**2,237,542.20**	**100.00**	**1,083,225.98**	**48.41**	**1,154,316.22**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年	459,040.00	229,520.00	50.00
3 至 4 年	170,989.09	170,989.09	100.00
4 至 5 年	129,300.00	129,300.00	100.00
5 年以上	1,262.81	1,262.81	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	**760,591.90**	**531,071.90**	**69.82**

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	551,355.11	27,567.76	5.00
1 至 2 年	566,098.20	113,219.64	20.00
2 至 3 年	355,300.62	177,650.31	50.00
3 至 4 年	129,300.00	129,300.00	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	635,488.27	635,488.27	100.00
合计	**2,237,542.20**	**1,083,225.98**	**48.41**

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收款项坏账准备	1,083,225.98	-552,154.08				531,071.90
合计	**1,083,225.98**	**-552,154.08**				**531,071.90**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 760,591.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 531,071.90 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,801,122.29	274,208,231.97
合计	**273,801,122.29**	**274,208,231.97**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	273,791,122.29	274,178,541.97
保证金	384,567.94	438,567.94
小计	274,175,690.23	274,617,109.91
减：坏账准备	374,567.94	408,877.94
合计	**273,801,122.29**	**274,208,231.97**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	273,791,122.29	274,178,541.97
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	27,380.00
3 至 4 年	27,380.00	
4 至 5 年		113,000.00
5 年以上	337,187.94	278,187.94
小计	**274,175,690.23**	**274,617,109.91**
减：坏账准备	374,567.94	408,877.94
合计	**273,801,122.29**	**274,208,231.97**

（3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	408,877.94			408,877.94
2025 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-34,310.00			-34,310.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	374,567.94			374,567.94

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	408,877.94	-34,310.00				374,567.94
合计	**408,877.94**	**-34,310.00**				**374,567.94**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡制药股份有限公司	往来款	177,573,735.91	1 年以内	64.77	
新乡精泉生物技术有限公司	往来款	46,247,844.92	1 年以内	16.87	
河南鼎新医药科技有限公司	往来款	45,599,876.64	1 年以内	16.63	
拓新药业（海南）有限公司	往来款	3,283,838.99	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	0.37	
合计	—	**273,729,763.29**	—	**99.84**	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	768,443,591.97		768,443,591.97	750,443,591.97		750,443,591.97
合计	**768,443,591.97**		**768,443,591.97**	**750,443,591.97**		**750,443,591.97**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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	

6-1-110

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	5,000,000.00		17,500,000.00				22,500,000.00	
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				500,000.00	
合计	**750,443,591.97**		**18,000,000.00**				**768,443,591.97**	

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,105,246.20	3,291,397.75	8,826,497.82	6,974,117.37
其他业务	3,530,552.19	583,688.82	1,651,389.43	43,156.69
合计	**7,635,798.39**	**3,875,086.57**	**10,477,887.25**	**7,017,274.06**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,049,486.28	2,473,421.29
合计	**4,049,486.28**	**2,473,421.29**

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-416,386.26	
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）	8,184,321.87	
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	4,267,234.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的		

项目	本年金额	说明
当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,570.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	528,475.33	
减：所得税影响额	3,074,958.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**9,277,115.32**	—

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-4.59	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-5.20	-0.62	-0.62

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无

拓新药业集团股份有限公司

二〇二六年三月二十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2026 年　01 月　27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-115

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

61-116

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

董治国

年 /y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d



姓　名 Full name　董治国
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1978-11-15
工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所
身份证号码 Identity card No.　410522197811153734

证书编号：No. of Certificate　410500050025
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　河南省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2001 年 /y　03 月 /m　30 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

河南省注册会计师协会 CPA会 年检专用章

2021年6月30日　年 /y　月 /m　日 /d

61-117

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王丽红

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m



姓　　名 Full name　王丽红
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1990-06-30
工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所
身份证号码 Identity card No.　410184199006307645

证书编号：110101360605
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 08 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021年6月30日

年 /y 月 /m 日 /d

6-1-118

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	74,700,306.28	140,264,360.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	130,417,019.17	105,147,519.18
衍生金融资产			
应收票据	五、3	20,757,847.79	20,588,112.50
应收账款	五、4	59,652,426.37	58,590,115.10
应收款项融资	五、5	30,356,089.47	46,942,361.45
预付款项	五、6	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	五、7	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	五、8	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	五、9	11,265.83	11,051.38
其他流动资产	五、10	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	五、11	276,209.00	270,950.85
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、12	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	五、13	786,562,025.24	814,549,811.09
在建工程	五、14	49,248,393.58	44,705,317.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	3,032,644.43	3,511,483.07
无形资产	五、16	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	五、17	3,134,045.71	3,617,354.77
递延所得税资产	五、18	71,774,282.11	70,978,697.06
其他非流动资产	五、19	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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：招商蛇口集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
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	五、21	32,111,140.01	37,966,345.48
应付账款	五、22	78,125,537.44	80,047,972.14
预收款项			
合同负债	五、23	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	五、24	9,699,370.23	10,193,465.29
应交税费	五、25	2,423,218.08	3,193,140.57
其他应付款	五、26	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	五、27	1,022,436.58	1,010,165.59
其他流动负债	五、28	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	五、29	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	五、30	29,237,753.09	30,545,583.08
递延所得税负债	五、18	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
股东权益：			
股本	五、31	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	五、32	621,109,964.85	621,109,964.85
减：库存股			
其他综合收益	五、33	3,527,593.12	3,527,593.12
专项储备		2,108,218.37	
盈余公积	五、34	65,222,535.36	65,222,535.36
一般风险准备			
未分配利润	五、35	639,811,295.19	667,772,092.12
归属于母公司股东权益合计		1,458,324,106.89	1,484,176,685.45
少数股东权益			
股东权益合计		1,458,324,106.89	1,484,176,685.45
负债和股东权益总计		1,632,312,308.69	1,665,296,404.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：华新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
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	十七、1	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	十七、2	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	十七、3	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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2026年6月30日

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
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
股东权益：			
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
股东权益合计		1,242,943,147.42	1,250,055,859.09
负债和股东权益总计		1,302,063,213.47	1,317,422,634.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2026年1-6月

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		211,303,670.02	181,899,752.24
其中：营业收入	五、36	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	五、36	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	五、37	3,972,018.65	3,942,785.86
销售费用	五、38	5,187,913.05	5,324,403.79
管理费用	五、39	37,883,515.80	46,993,948.07
研发费用	五、40	21,070,246.32	20,997,456.20
财务费用	五、41	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	五、42	2,202,474.90	3,203,057.75
投资收益（损失以“－”号填列）	五、43	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）	五、44	417,019.17	755,247.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	1,361,736.27	983,104.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-5,644,145.75	-7,316,298.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47		
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	五、48	42,054.36	73,868.14
减：营业外支出	五、49	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	五、50	-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		-27,960,796.93	-18,280,549.55
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		-27,960,796.93	-18,280,549.55
1.归属于母公司所有者的净利润（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	五、33		
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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
归属于母公司股东的综合收益总额		-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（元/股）		-0.22	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2026年1-6月

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十七、4	517,050.90	4,629,308.72
减：营业成本	十七、4	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）	十七、5	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（现金流量套期损益的有效部分）			
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（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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	4,086,687.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）、1）	908,897.60	7,552,218.38
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	五、52、（1）、2）	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	五、52、（2）、1）	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	五、52、（2）、2）	33,591,084.32	18,597,614.98
投资支付的现金	五、52、（2）、2）	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	五、52、（3）、1）	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	五、52、（3）、2）	-	
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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2026年1-6月

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

本期金额

编制单位：拓普专业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2026年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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		3,527,593.12		65,222,535.36		667,772,092.12		1,484,176,685.45		1,484,176,685.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	126,544,500.00				621,109,964.85		3,527,593.12		65,222,535.36		667,772,092.12		1,484,176,685.45		1,484,176,685.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-	2,108,218.37			-27,960,796.93		-25,852,578.56		-25,852,578.56
（一）综合收益总额							-				-27,960,796.93		-27,960,796.93		-27,960,796.93
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
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.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.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	126,544,500.00				621,109,964.85		3,527,593.12	2,108,218.37	65,222,535.36		639,811,295.19		1,458,324,106.89		1,458,324,106.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：焦繁娟　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

上期金额

编制单位：拓新药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	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）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
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.对股东的分配													-		-
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.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

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦婷娟　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

本期金额

编制单位：拓普药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2026年1-6月										
	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	股东权益合计
		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、本年年初余额	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“-”号填列）							-			-7,112,711.67		-7,112,711.67
（一）综合收益总额							-			-7,112,711.67		-7,112,711.67
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

上期金额

编制单位：拓新矿业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年1-6月											
	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	股东权益合计
		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、本年年初余额	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）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-		-
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-		-
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：