



新天地药业
NEWLAND PHARMA

新天地药业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-026

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢建中、主管会计工作负责人王庆奎及会计机构负责人(会计主管人员)王庆奎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告中涉及经营计划、未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺或盈利预测等，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，敬请广大投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
新天地药业、新天地、公司	指	新天地药业股份有限公司
双洎实业	指	河南双洎实业有限公司
中远商贸	指	长葛市中远商贸有限公司
报告期	指	2026 年度 1 月-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
抗生素	指	细菌、真菌或其他生物在繁殖过程中产生的一类具有杀灭或抑制微生物生长的物质，这类物质目前也可人工合成制备。其主要功用是通过干扰致病菌的代谢功能，抑制或杀灭致病菌
医药中间体、中间体	指	原料药合成工艺步骤中产生的中间化学产品，必须经过后续的合成步骤才能制成原料药。此类化工产品不需要药品的生产许可证
原料药	指	药物中的活性成分，是构成药物药理作用的基础物质，但患者无法直接服用。原料药需经过添加辅料等环节进一步加工成制剂，方可供临床使用
制剂	指	将原料药按照一定形式制成的药物成品，有液体、固体（如片剂、胶囊）、半固体、气体四种形态
手性	指	广泛存在于自然界中的一种不对称性。手性分子存在互成镜像但不能完全重合的旋光异构体，如同人的左手和右手
手性医药中间体	指	具备手性特征的医药中间体，用于合成手性药物。不同旋光异构体的手性药物生理活性可能表现出较大差异，部分手性医药中间体仅有一种旋光异构体合成的药物对治疗有效，另外的旋光异构体合成的药物没有药效或对人体有害
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则
CEP	指	Certificate of Suitability to Monographs of The European Pharmacopoeia，欧洲药典适应性证书，原料药质量证明证书
DMF	指	Drug Master File，药品管理主文件，它是由药品生产或代理商按一定格式编写的详细说明药品管理、生产、特性、质量控制等方面内容的文件，该文件须向各国的注册当局上报，从而使药品在该国获得销售许可
CSO	指	Contract Sales Organization，合同销售组织
Aurobindo	指	Aurobindo Pharma Ltd. 印度阿拉宾度制药
GSK	指	英国葛兰素史克公司（GSK Plc），简称 GSK
SK Biotek Ireland	指	SK Biotek Ireland Limited
RTO	指	Regenerative Thermal Oxidizer，蓄热式热力焚化炉/蓄热式氧化炉，主要用于废气处理
MVR	指	机械式蒸汽再压缩技术
CRM	指	Customer Relationship Management，客户关系管理的简称
ZVI	指	Zero-Valent-Iron，零价铁，指单质形态的金属铁（Fe ⁰ ）
HIC	指	Hierarchical-Internal-Circulation，分级式两级内循环厌氧反应器
A/O	指	Anoxic-Oxic，缺氧-好氧工艺

注：本半年度报告中除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均因四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新天地	股票代码	301277
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新天地药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新天地药业		
公司的外文名称（如有）	Newland Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Newland		
公司的法定代表人	谢建中		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢雨珊	谢雨珊
联系地址	长葛市魏武路南段东侧	长葛市魏武路南段东侧
电话	0374-6103777	0374-6103777
传真	0374-6105968	0374-6105968
电子信箱	board@hnnewland.com	board@hnnewland.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	396,976,419.94	358,809,272.79	10.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,767,271.63	78,034,828.22	-22.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,716,626.31	71,787,746.98	-23.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,981,007.50	33,226,973.69	-78.99%
基本每股收益（元/股）	0.1550	0.1990	-22.11%
稀释每股收益（元/股）	0.1550	0.1990	-22.11%
加权平均净资产收益率	3.91%	5.06%	-1.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,754,419,054.19	1,779,503,324.16	-1.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,533,721,405.40	1,551,337,346.70	-1.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	143,254.99	
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）	2,279,398.93	
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	4,662,510.90	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,300.21	
减：所得税影响额	1,026,219.29	
合计	6,050,645.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务

公司隶属于医药制造业，致力于研发、生产和销售医药中间体、原料药及制剂产品，产品覆盖抗感染、糖尿病、心血管疾病、局部麻醉等多个治疗领域。根据市场和客户需求，公司业务主要分为医药中间体业务、原料药业务以及制剂业务。报告期内，公司实施新的战略驱动发展模式，坚持创新引领、科学发展，把公司打造成为“技术先进、机制优越、开放共享、协同赋能、和谐共赢”的新型现代化平台型公司，践行“分享员工、回报股东、发展公司、贡献社会、报效国家”的经营责任，履行“做救人药、做平价药、做良心药、做放心药”的使命担当，实现“打造国内一流、世界先进生物医药企业”的愿景。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。具体如下：

（1）医药中间体业务

公司主要产品为左旋对羟基苯甘氨酸系列产品和对甲苯磺酸系列产品。

公司为全球主要左旋对羟基苯甘氨酸生产企业，左旋对羟基苯甘氨酸系列产品主要用于合成阿莫西林、头孢羟氨苄、头孢哌酮等原料药。公司依托自主核心技术以及优质、稳定的产品质量，与国内外多家大型知名抗生素原料药生产企业建立了长期稳定的合作关系，客户结构优质，市场地位稳固。

公司为国内主要对甲苯磺酸生产企业，不同规格的对甲苯磺酸对应不同的下游终端应用领域，公司针对不同需求的客户提供定制化生产服务。工业级对甲苯磺酸主要用作涂料中间体和树脂固化剂，也用作电镀中间体。医药级对甲苯磺酸作为催化剂在化学合成中广泛使用，也作为中间体用于合成部分抗生素、抗肿瘤、抗凝血等药物。高纯级对甲苯磺酸主要应用于高端电子化学品等领域。公司凭借持续的技术研发、工艺创新和卓越的质量管理体系，在高纯级市场形成了较强竞争优势。随着对甲苯磺酸在医药、高端电子化学品等领域的广泛应用，公司积极拓展高端应用领域市场客户，持续扩大高端市场份额，为全球客户提供精准、可持续的对甲苯磺酸供应。

（2）原料药业务

公司依托自身在手性药物制备技术、绿色制备工艺、连续流固定床加氢技术等方面的优势，以紧缺型、处于产品导入期和快速放量期的原料药品种作为发展重点。截至目前公司共有 15 个原料药产品在国内注册获批，主要产品包括盐酸利多卡因、盐酸萘甲唑啉、维格列汀、盐酸莫西沙星、艾司奥美拉唑镁、他达拉非、马来酸氯苯那敏、依托咪酯、苯磺酸氨氯地平、苯磺酸左氨氯地平等，覆盖抗感染、糖尿病、局部麻醉等多个治疗领域；在研原料药有 4 个品种提交至国家药品监督管理局药品审评中心注册登记，处于审评状态，通过持续研发投入，公司产品管线不断丰富。

报告期内，公司原料药产品处于市场拓展期，截至目前已关联客户约 110 家，盐酸利多卡因、盐酸萘甲唑啉已成为下游制剂厂商主流供应商。国际注册方面，报告期内公司积极推动国际化认证与准入，截至目前磺达肝癸钠完成美国 DMF 备案，盐酸莫西沙星完成美国 DMF 备案以及完成提交欧洲 CEP 注册，盐酸利多卡因、他达拉非已完成欧洲 CEP 注册申请提交；盐酸罗哌卡因、苯磺酸氨氯地平产品的欧洲 CEP 注册工作正在按计划推进。

（3）制剂业务

公司依托在中间体及原料药领域工艺及成本优势，采用自主研发与对外合作相结合的方式，致力于推动中间体、原料药、制剂业务一体化协同发展。截至目前维格列汀片、盐酸莫西沙星片已获得药品注册证书，磷酸奥司他韦胶囊及磷酸芦可替尼片等均按计划有序推进。公司多个在研制剂产品实现了从起始物料到制剂的全链条覆盖，中间体、原料药、制剂业务一体化布局有利于发挥公司在中间体、原料药领域成本控制、质量管控方面的核心优势，为规模化生产和市场拓展奠定了坚实基础，持续提升公司综合竞争实力。

2、主要经营模式

（1）采购模式

公司设立采购部，负责采购公司所需各类物资，包括原辅料、生产设备等。生产部门每月下旬根据销售计划及库存情况制定下月生产计划，物资部根据原辅料生产需求量和现有库存情况制定采购计划，采购部根据物资采购计划，结合当前市场行情编制采购预算，经公司预算与成本管理委员会审核通过后，采购人员按照计划开展当月采购工作。公司制定了内部管理制度，对申请、审批、询价、合同签订、货物交付与验收等各环节行为进行了规范。公司原材料采购的主要方式为邀标采购，结合各投标公司的报价、历来合作情况、产品质量、供货及时性等因素确定中标公司，并与中标公司签订采购合同。

（2）生产模式

医药中间体、原料药业务：报告期内，公司医药中间体、原料药产品均由公司自主生产，总体上采取以销定产的模式组织生产工作。在生产环节，各生产车间严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程和清洁标准操作规程执行，确保生产的产品符合各项质量标准。生产完成后，质量部组织对产品质量进行检验，检验合格后进入成品库。公司通过不断提升生产工艺水平、细化相关制度，实现生产管理的标准化和规范化。生产部门每月下旬根据销售计划及库存情况制定下月生产计划。

制剂业务：公司制剂产品采用委外生产的模式。公司对受托方进行全面的审计与评估，确认受托方生产过程符合生产工艺的要求，具有完成受托工作的质量能力与合规能力，以持续保障产品质量与供应。

（3）销售模式

公司的销售理念是“以客户为中心”，为持续满足客户对质量、成本以及供应链的需求，公司不断优化生产工艺，提高产品质量，降低生产成本，提升技术能力，为客户提供优质的产品和服务。公司组建营销中心，负责新客户开发和客户维护等具体工作，新客户开拓通过参加行业专业展会、网络推广和直接拜访等模式进行。

公司的销售模式包括直销模式和贸易商模式两大类。对于境内客户，公司主要通过参加国内展会宣传、拜访客户等方式寻找目标客户，根据主要原材料价格变动情况和竞争对手的产品定价情况等因素，综合确定产品的销售价格，并与客户签订购销合同，直接向客户销售相关产品，公司在约定期限内在指定地点交付符合质量要求的货物。对于境外客户，公司采用直销和贸易商模式相结合的方式进行销售。直销模式下，公司与境外客户签订销售协议，并采用信用证方式与客户结算销售价款。贸易商模式下，公司与拥有客户渠道的贸易商直接签订产品销售合同，向其销售产品。

3、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 3.97 亿元，较去年同期增长 10.64%。面对复杂多变的市场所带来的挑战，公司认真推行“2025—2030”战略规划蓝图，抢抓行业重构机遇，积极应对市场挑战，持续推进创新与优化升级，打造新质核心竞争力，全面提升综合经营能力。

（1）医药中间体业务

报告期内，公司生产经营正常，主要产品左旋对羟基苯甘氨酸系列产品营收 3.04 亿元，较去年同期增长 1.54%。公司在左旋对羟基苯甘氨酸行业深耕多年，持续优化工艺技术，自主研发形成了左旋对羟基苯甘氨酸制备、副产品控制及绿色生产等核心技术，具备成本、生产控制等核心竞争力。面对复杂多变的市场环境，公司坚持“自主创新+对外合作”双轮驱动，持续优化升级生产工艺，并积极推进生产环节的自动化、智能化改造，通过技术迭代与运营效率提升，进一步增强产品盈利能力与抗风险能力。

报告期内对甲苯磺酸营收 7,849.74 万元，较去年同期增长 48.50%，主要系公司依托持续的技术研发、工艺创新及完善的质量管理体系，在医药级、高纯级下游应用市场形成了一定竞争优势，报告期内对甲苯磺酸新增客户 13 家，市场占有率稳步提升。随着该产品在医药、高端电子化学品等领域的应用不断拓展，公司积极开发高端应用领域客户，持续扩大高端市场份额。

（2）原料药业务

报告期内，公司以 CRM 体系建设和智能化系统升级为抓手，着力构建高效运营机制，原料药营销体系持续强化，核心产品市场份额实现稳步增长，报告期内新增关联制剂客户 20 余家，盐酸利多卡因、盐酸萘甲唑啉已成为下游制剂厂商主流供应商。国际注册方面，公司持续推进国际化认证与准入工作，截至目前 2 个原料药产品完成美国 DMF 备案，3 个原料药产品递交欧洲 CEP 注册申请，产品质量体系与国际标准进一步接轨，有助于增强海外客户认可度。同时，公司通过参加国际展会进一步拓宽海外销售渠道，持续提升产品全球市场竞争力。

（3）制剂业务

报告期内，盐酸莫西沙星片获得药品注册证书，在研产品磷酸奥司他韦胶囊及磷酸芦可替尼片等均按计划有序推进。公司高度重视制剂业务的市场化推广，通过引进专业化营销人才、与优质 CSO（合同销售组织）建立战略合作等方式，积极构建制剂产品营销体系，为公司制剂产品获批上市后的商业化推广奠定坚实基础，有助于实现研发成果向市场效益的高效转化。

二、核心竞争力分析

1、研发优势

公司始终坚持以“创新引领”为驱动力，加大研发投入和人才引进，将持续的研发投入作为保持公司核心竞争力的重要举措，不断提升产品工艺技术，降低生产成本，以保持公司的产品竞争力和行业地位。截至本报告签署日，公司及子公司共拥有授权发明专利 15 项，授权实用新型专利 104 项。公司研发中心被认定为河南省手性药物生产关键制备技术工程研究中心和河南省抗生素中间体工程技术研究中心，在手性医药中间体的研发上积累了丰富的研发成果。

公司拥有完整的研发及产业化体系，研发中心配备气相色谱质谱联用仪、超高效液相色谱三重四级杆质谱联用仪、电感耦合等离子体质谱仪等先进分析检测设备，以及完善的研发实验室和中试车间，具备从小试开发、工艺优化到放大生产的全流程开发能力。公司建立了技术、生产、工程、质量等部门间的沟通反馈机制，保障研发成果高效转化。依托完善的人才管理及研发机制，公司组建了覆盖药品研究开发、工艺放大、质量控制、国内外注册申报等全链条的专业研发团队。

此外，公司积极开展产学研合作，与清华大学、中国科学院化学研究所、中国药科大学、郑州大学等科研院所建立合作关系，将自身的产品研发实践经验与科研机构的理论研究经验相结合，为公司原有产品的工艺革新、新产品的研发提供有力支撑。

2、规模生产及连续化、自动化、智能化优势

公司生产设施先进，配套完善。原料药生产车间采用多功能生产线设计，覆盖多门类化学反应，可灵活适配多品种、多批次的生产需求。精烘包生产线配备 200-5000L 反应釜数台，能够满足规模化生产多样化批量要求。生产车间实行公用工程系统独立管理，配套建有冷冻机房、空压机房、纯化水机组、制氮机房、空调系统等设施，为生产稳定性与产品质量提供坚实保障。随着募投项目的投产，公司生产能力得到进一步提升，规模化生产优势持续巩固。

连续化生产方面，公司与清华大学开展产学研深度合作，共同推进连续流技术的开发研究与应用。报告期内，公司申请相关国家发明专利 3 项、实用新型专利 6 项，相关技术成果已完成产品试生产验证，成功实现加氢工艺的自动化、连续化生产。该技术的应用有效提升了危险工艺的本质安全水平，标志着公司在绿色制造与智能制造领域取得重要突破。

自动化方面，公司持续加大生产装备自动化改造投入，通过关键工序的自动化升级，有效提升生产工艺稳定性与过程可控性。针对危险工艺环节，公司实施全流程自动化改造，从源头降低人为操作风险，实现“自动化、少人化”目标，在提升本质安全水平的同时，有效保障了产品质量均一性，生产效率显著提高，单位生产成本持续下降，安全效益与经济效益实现双赢。

智能化方面，公司持续推进数字化转型，安全环保方面完成智慧安全生产管控平台建设并投入试运行，推动安全管理向智能化、数字化方向升级，有效提升了风险预警能力与过程管控效率，本质安全管理水平得到进一步强化。营销能力建设方面完成客户关系管理系统的搭建并投入试运行，依托客户数据开展精准运营，通过可视化报表分析业务，挖掘客户价值，进一步提升转化、留存与团队销售效率。

3、质量管理优势

公司秉承系统、科学的质量管理理念，建立了覆盖研发、生产、销售全流程的质量管理体系，各环节严格受控并持续符合国内外法规及客户标准。公司重视质量文化建设，通过常态化 GMP 培训、技能竞赛、专业考核等方式，持续提升团队质量意识与实操能力。同时，公司注重质量体系的持续优化，能够及时响应客户新标准、新要求，为业务拓展与产品升级提供支持。公司产品均一次性通过了药品监督管理部门开展的注册生产现场核查和 GMP 符合性检查，成功通过 GSK、SK Biotek Ireland、Aurobindo 等国际知名医药企业的供应商审计，质量管理水平获得药监机构和国内外客户的认可。

4、环保优势

公司始终坚持“环保优先，绿色发展”的战略，先后购置先进的 RTO、MVR、蒸氨塔、固液焚烧炉等关键技术装备，采用复合菌种生化处理等技术，解决了环保“三废”治理问题，在废水、废气、废渣三个方面的处理能力达到国内先进水平。公司于 2024 年获评国家级“绿色工厂”。

（1）废气处理方面

公司废气处理采用深度冷凝、吸收塔预处理、RTO 等复合处理工艺，化学合成废气治理系统的各项指标正常稳定，去除率保持在 99%以上。公司自 2021 年以来连续被评为“重污染天气重点行业绩效分级 A 级”企业。

（2）废水处理方面

公司采用“MVR 蒸发除盐”、“蒸氨塔除氨氮”、“ZVI 还原梯级氧化+HIC 厌氧+梯级 A/O 系统”等国内先进水处理技术，废水经处理后部分回用于循环冷却水、绿化浇灌用水等，实现废水资源化循环利用，节约水资源。厌氧系统产生的沼气经收集用于 RTO 和沼气锅炉的燃料，实现能源综合化利用。

（3）固废处理方面

公司采用“回转窑+二燃室+余热锅炉+烟气后处理”先进焚烧技术，废渣、高浓废液进入焚烧炉焚烧，产生的热量经余热锅炉产出蒸汽，回用于生产，实现低成本无害化处理、资源化循环利用。2022 年荣获“许昌市无废工厂”称号，2024 年荣获“河南省无废企业”称号。

公司坚持绿色工艺、严控过程、集中治理，实行全链条环保管理，持续推动环境质量与环境绩效双提升，打造资源节约、环境友好型企业。在国家环保与安全监管趋严的大背景下，公司以先进的绿色工艺技术、完善的环保设施、闭环的全链条环保管理构筑起行业领先的环保壁垒，环保优势显著。

5、管理与人才优势

公司管理团队稳定、专业，具备勇于挑战的创新精神和敏锐的市场洞察能力。核心管理层深耕医药中间体行业二十余年，在研发、生产、销售及企业管理等方面积累了丰富的实践经验，对行业政策导向、技术演进趋势及市场竞争格局有着深刻的理解与准确的把握。报告期内公司引入阿米巴经营模式，划小经营单元、激发组织潜能，培育全员经营意识。依托清晰的价值核算配套激励机制，持续提升经营效率，实现员工与企业共同成长。

在人才建设方面，公司始终将人才发展作为重点工作，以人才战略驱动公司发展。报告期内，重点搭建并完善人才储备培养体系，优化人才培养机制，借助阿米巴经营模式，多维度多策略培养经营人才。公司坚持“分层级、重实效”原则，以研修中心为培养主线，聚焦关键岗位高潜人员，整合内外部资源提升员工专业水平，通过多维赋能，打造覆盖基层至高层的连贯人才发展通道，同时完善原有三级培训体系，兼顾基础培养与重点储备，推行赛马机制，开展内部竞聘，构建良性竞争氛围，拓宽人才晋升渠道，择优发掘骨干人才，实现人才梯队持续优化、组织效能稳步提升。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,976,419.94	358,809,272.79	10.64%	
营业成本	275,895,974.54	221,597,602.64	24.50%	
销售费用	2,694,050.63	2,121,610.30	26.98%	
管理费用	25,798,746.76	23,866,510.00	8.10%	
财务费用	-29,568.43	-622,397.62	95.25%	主要系本期活期存款利息收入同比下降所致。
所得税费用	8,901,976.33	9,399,904.43	-5.30%	
研发投入	15,881,803.17	28,056,793.51	-43.39%	主要系研发战略聚焦，研发中心整合，研发项目调整所致。
经营活动产生的现金流量净额	6,981,007.50	33,226,973.69	-78.99%	主要系本期销售回款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	60,539,467.50	-98,106,429.56	161.71%	主要系本期结构性存款购买减少、固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-78,517,042.50	-114,055,820.80	31.16%	主要系本期分红减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-10,996,567.50	-178,935,276.67	93.85%	主要系经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

分行业						
医药中间体	382,832,877.05	262,567,728.72	31.41%	8.62%	23.27%	-8.15%
分产品						
左旋对羟基苯甘氨酸系列产品	304,190,773.96	199,243,259.96	34.50%	1.54%	17.63%	-8.96%
对甲苯磺酸	78,497,412.82	63,157,845.74	19.54%	48.50%	44.77%	2.07%
分地区						
国内	391,951,714.34	272,144,252.64	30.57%	9.51%	23.39%	-7.81%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	158,000,497.41	9.01%	168,997,064.91	9.50%	-0.49%	
应收账款	171,403,295.88	9.77%	130,965,410.41	7.36%	2.41%	
存货	88,054,210.43	5.02%	72,373,346.11	4.07%	0.95%	
长期股权投资	14,875,525.67	0.85%			0.85%	
固定资产	630,576,944.11	35.94%	640,385,955.63	35.99%	-0.05%	
在建工程	7,628,747.57	0.43%	13,460,769.83	0.76%	-0.33%	
使用权资产	2,795,825.36	0.16%	5,800,315.02	0.33%	-0.17%	
短期借款	471,464.70	0.03%			0.03%	
合同负债	2,457,601.02	0.14%	3,277,793.49	0.18%	-0.04%	
租赁负债	1,553,330.90	0.09%	2,885,703.78	0.16%	-0.07%	
交易性金融资产	460,616,591.67	26.25%	549,553,518.05	30.88%	-4.63%	
应收票据	69,134,058.24	3.94%	85,982,261.94	4.83%	-0.89%	
应付账款	108,874,642.15	6.21%	97,679,354.79	5.49%	0.72%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	549,553,518.05	263,073.62			974,000,000.00	1,063,200,000.00		460,616,591.67
金融资产小计	549,553,518.05	263,073.62			974,000,000.00	1,063,200,000.00		460,616,591.67
上述合计	549,553,518.05	263,073.62			974,000,000.00	1,063,200,000.00		460,616,591.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	期初账面价值（元）	期末受限原因
应收票据	31,562,943.68	47,191,693.20	已背书票据

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,007,329,676.38	1,599,842,093.33	-37.04%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行	2022年11月16日	90,072	81,556.58	0	60,124.48	73.72%	0	24,441.02	29.97%	113.6	存放于募集资金账户	0
合计	--	--	90,072	81,556.58	0	60,124.48	73.72%	0	24,441.02	29.97%	113.6	--	0

募集资金总体使用情况说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，智能化特色原料药配套产业链项目结余募集资金已全部转出，合计 6,491.13 万元（其中包含 16.00 万元结息），剩余超募资金余额 113.60 万元，存放于募集资金专户内。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
年产120吨原料药	2022年11月16日	年产120吨原料药	生产建设	是	26,420.48	26,420.48	0	13,760.58	52.08%	2025年11月30日	-1,050.65	-1,050.65	否	否

建设项目		建设项目												
研发中心建设项目	2022年11月16日	研发中心建设项目	生产建设	是	12,074.67	12,074.67	0	8,500.12	70.40%	2025年03月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2022年11月16日	补充流动资金	补流	否	20,000	20,000	0	20,118.8	100.59%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	58,495.15	58,495.15	0	42,379.5	--	--	1,050.65	1,050.65	--	--
超募资金投向														
智能化特色原料药配套产业链建设项目	2022年11月16日	智能化特色原料药配套产业链建设项目	生产建设	是	10,000	10,000	0	3,944.98	39.45%	2025年11月30日	454.57	454.57	否	否
补充流动资金（如有）				--	13,800	13,800	0	13,800	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	23,800	23,800	0	17,744.98	--	--	454.57	454.57	--	--
合计				--	82,295.15	82,295.15	0	60,124.48	--	--	1,505.22	1,505.22	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司年产120吨原料药建设项目及智能化特色原料药配套产业链建设项目于2025年11月30日达到预定可使用状态，公司于2025年12月06日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议，2025年12月24日召开2025年第三次临时股东会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销募集资金专户的议案》，同意将上述项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金，并注销相关募集资金专项账户。 公司年产120吨原料药建设项目及智能化特色原料药配套产业链建设项目暂未达到预期收益，主要原因包括：1）医药行业产品研发及审批周期较长，原料药产品须完成注册申报、现场核查等监管程序，并取得原料药备案登记后方可上市销售。从投产到实现预计效益需要一定的培育周期。2）已获批产品目前仍处于市场导入及拓展阶段，受宏观经济环境变化、医药行业政策调整及市场竞争加剧等因素影响，产品销量及销售价格与预期存在一定偏差。3）项目投产产品尚处于前期生产导入及工艺磨合阶段，生产线运行效率及产能利用率尚未达到设计水平，产能未充分释放。4）项目前期资本性投入较大，固定资产折旧及摊销等固定成本占比较高，在收入规模尚未达到预期的情况下，项目整体收益暂未实现预计效益。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	无													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 报告期内，公司超募资金存放于募集资金专户，截至2026年06月30日，公司超募资金余额1,136,043.18元，系超募资金利息。													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金	不适用													

金的情形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2026 年 2 月 26 日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于追认使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》。详见公司 2026 年 2 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于追认使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》。 除上述情况外，截至 2026 年 6 月 30 日，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在其它募集资金使用及管理的违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	到期还本付息	44,900	0
券商理财产品	到期还本付息	1,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、核心产品依赖的风险

公司左旋对羟基苯甘氨酸系列产品对主营业务收入的贡献比例超过 70%，公司经营业绩受左旋对羟基苯甘氨酸系列产品的销售数量和销售价格的影响较大。若未来左旋对羟基苯甘氨酸系列产品的需求量大幅下降，或市场价格出现大幅下滑，且公司其他产品无法对公司形成新的业绩支撑，则可能对公司未来的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司在左旋对羟基苯甘氨酸领域深耕多年，持续优化工艺技术，自主研发形成了左旋对羟基苯甘氨酸制备、副产品控制及绿色生产等核心技术，具备成本、生产控制等核心竞争力。面对市场变化带来的挑战，公司通过自主创新与对外合作相结合的方式研发升级生产工艺，叠加自动化、智能化生产改造，进一步提高产品盈利能力。公司在加强现有品种竞争优势的同时，积极开发新产品来应对主要产品集中风险，致力于打造“中间体+原料药+制剂”的一体化产业链结构，优化公司产品结构，为公司业绩创造新的增长点。

2、产品研发风险

公司一直以创新为发展驱动力，持续保持研发投入，推进新产品获批。医药行业的新产品开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长等特点，从前期开发、注册申报到产业化生产的周期长，环节多，存在着技术、审核等多种不确

定因素的影响。新产品获批上市、完成国际备案及注册，存在受市场环境等因素影响导致具体上市销售情况面临不确定性或销售不及预期等风险。以上风险可能对公司的盈利水平及未来业绩成长性产生不利影响。

应对措施：公司将加强对医药行业政策和行业发展趋势研究，及时掌握行业发展方向和政策趋势，深入挖掘具有市场潜力和技术壁垒的品种，进行充分的市场调研和论证，建立规范健全的研发立项制度和项目产品全周期管理制度，科学严谨地选择研发项目。公司将继续坚持技术创新，加快在研项目研发进度，推动已进入注册程序的产品取得进展，持续优化公司产品结构，充分利用公司在中间体、原料药、制剂一体化的产业链优势，纵向打通产业链，以确保公司长期可持续发展。

3、安全环保风险

公司产品在生产过程中会产生一定量的废水、废气和固体废物。在实际的生产过程中，存在由于人员操作不当等问题导致环保设备使用不当或废物排放不合规从而受到生态环境监管部门处罚的可能。同时，公司的部分生产环节涉及易燃、易爆和有毒物质，如该等物质使用管理不当可能造成火灾、爆炸、中毒事故，若操作不当或设备老化失修，也可能导致安全事故的发生，从而对公司正常生产经营造成不利影响。

应对措施：环保方面，公司成立了清洁生产领导小组，持续在环保设施上进行投入，不断优化生产工艺，引进新的三废处理技术，建立了车间预处理和末端治理相结合的环保处理系统，确保三废达标排放；安全方面，公司积极建设智慧安全生产管控平台，高效使用安全基础管理、双预控管理、特殊作业管理、智能巡检、人员定位、电子围栏等功能模块，强化安全风险防控措施。运用“四新”（新技术、新工艺、新设备、新材料）安全管理方法和“双预防”体系，全流程落实风险分级管控和隐患排查治理，为公司战略实施提供安全保障。

4、产品质量控制风险

报告期内，公司主要产品用于下游原料药的生产，其产品质量直接关系到下游终端客户所生产药物品质。若公司在产品生产、存储和运输等过程出现偶发性因素，且相关质量评价和审核流程未到位，导致产品出现质量问题，则可能对公司的生产经营及市场声誉产生不利影响。

应对措施：公司严格按照国家药品 GMP 规范建立了一整套质量管理体系，并确保其得到贯彻执行，同时，设立质量管理部门，包括 QA 和 QC，分别履行质量保障和质量控制的职责，质量管理全面覆盖从研发与设计、供应链管理、生产控制、成品检验与放行、储存与运输等产品全生命周期管控；构建全流程质量追溯体系，原辅料入厂检验全覆盖，生产环节关键工艺操作现场监控，成品出库前进行质量复核；设立质量投诉快速响应通道，定期开展客户回访，提前排查潜在风险，有效保障了公司生产经营全过程的稳定性和可控性，保证了产品质量的稳定和安全。同时，公司依托获批品种的国际认证，不断提升质量管理水平。

5、下游行业政策变动的风险

医药行业的发展受国家整体经济环境、医疗保障政策、医疗机构改革等宏观政策的影响较大。在目前我国医保控费、集中采购、带量采购等政策的指引下，药品招标政策倾向于压低药品价格，对药品价格形成下行压力。若带量采购政策进一步大幅压低药品价格，并经原料药行业进一步传导至公司主要产品所在医药中间体行业，可能使公司主要产品未来的盈利能力受到不利影响。同时，公司还存在下游制剂客户未能在带量采购招标中中标，导致相关原料药产品的销售规模降低的风险，以及公司在研原料药下游制剂未入选带量采购名录，而在研原料药竞品的下游制剂入选带量采购名单，导致公司原料药产品销售不达预期的风险。

应对措施：公司将密切关注医药产业政策变化，不断完善内部制度、规范内部管理，积极应对政策变化可能带来的风险。同时，公司坚持以市场为导向，加大创新力度，促进产品转型升级，提高自身核心竞争力，实现平稳发展。

6、贸易环境变化及原材料价格波动风险

近年来，受地缘政治、中东局势突变等多种因素影响，国际形势复杂多变，贸易冲突加剧。叠加全球贸易增速放缓、能源与物流成本波动等因素，可能对公司海外市场拓展及出口业务稳定性形成不利影响。外部市场变化对原材料价格造成一定影响，公司所采购的原材料成本占总成本比例较高，原材料价格的波动会在一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将密切关注外部环境变化，灵活调整产品策略，有效应对国际贸易环境的变化。通过加强公司内部管理，提高生产效益，保证品质稳定，降低管理成本和生产成本；及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，通过提前锁价采购等措施保障原材料供应，控制采购成本；通过签署长协订单等措施保障供应链安全和稳定。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 03 月 31 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	参与网上业绩说明会的投资者	公司发展战略、经营状况、行业发展情况等	2026 年 03 月 31 日投资者关系活动记录表，编号 2026-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 12 月制定了《市值管理制度》，并经公司第六届董事会第九次会议审议通过，于 2025 年 12 月 09 日在巨潮资讯网披露。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为深入贯彻落实党中央、国务院重要会议精神和决策部署，积极响应深圳证券交易所深入开展深市公司“质量回报双提升”专项行动的倡议，提升公司规范运作质量，促进公司可持续发展，维护全体股东权益，结合公司未来战略及经营情况，制定了“质量回报双提升”行动方案，该方案于 2026 年 08 月 26 日经第六届董事会第十三次会议审议通过。具体详见公司于 2026 年 08 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王利英	副总经理	解聘	2026 年 04 月 22 日	退休
张文阳	副总经理	聘任	2026 年 04 月 23 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	新天地药业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8247/home/home
2	新天地药业股份有限公司（大周厂区）	企业环境信息依法披露系统（河南） http://222.143.24.250:8247/home/home

五、社会责任情况

公司长期以来秉持“赢商载道，厚积尚德”价值观，牢记“做救人药、做平价药、做良心药、做放心药”使命，在规范治理及运作、股东权益保护、职工权益保护、供应商和经销商权益保护、安全生产、环境保护和节能减排、公共关系和社会公益等方面切实履行社会责任。

1、股东权益保护方面

公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及其他相关规定，持续完善治理结构，不断健全内控制度，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

公司按照《上市公司信息披露管理办法》及其他相关法律法规，不断完善信息披露工作，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，确保股东对公司重大事项和经营业绩的知情权。报告期内，公司举行了 2025 年度业绩说明会，并通过投资者热线电话、深交所互动易平台等多种渠道和方式与投资者交流，使投资者充分了解公司的经营情况，帮助投资者对公司作出合理的预期。

报告期内，公司实施了 2025 年年度权益分派方案：以 2025 年 12 月 31 日总股本 392,078,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金 78,415,680 元（含税），回报广大投资者一直以来对公司的支持与信任。

2、员工权益保护方面

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，持续规范用工管理、优化激励约束机制，依法为员工缴纳各项社会保险及住房公积金，切实维护员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。公司坚持以人为本，定期组织员工座谈会，倾听员工心声、广泛征集发展建言，畅通上下沟通渠道，不断完善绩效与薪酬管理体系，充分激发员工工作活力；常态化开展员工健康体检与职业病防治，依托工会开展困难职工帮扶、节日慰问等暖心活动，切实守护员工身心健康。公司进一步优化工作和生活环境，通过 5S 现场管理打造安全、整洁、有序的作业现场，每月开展一次企业文化活动丰富员工业余生活，并建成运动场、阅览室等文体设施，满足员工健身学习和精神文化需求；

同时依托新天地研修中心完善人才培养体系，持续开展分层分类培训与职业发展赋能，为员工成长搭建平台，促进员工与企业共同发展。

3、供应商、客户权益保护方面

公司专注于医药中间体、原料药及制剂的研发、生产及销售，为持续满足客户对质量和成本的要求，公司不断优化生产工艺，提高产品质量，降低生产成本，为客户提供优质的产品和服务。公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。

4、安全、环境保护方面

公司坚持绿色工艺、严控过程、集中治理，进行全链条环保管理，持续推动环境质量与环境绩效双提升，打造资源节约、环境友好型企业。公司成立安全环保委员会，稳步落实安全环境事故应急设施和措施，积极开展双预防体系建设、隐患排查治理工作、安全环保标准化工作，定期开展应急培训和演练，确保公司安全、环保风险得到有效控制。公司持续投入资金进行环保升级改造，坚决执行“三同时”政策，坚持技术革新和设备升级，从源头上减少污染物产生并加大末端治理力度，不仅做到达标排放，还实现超低排放。公司于 2024 年被认定为国家级“绿色工厂”，此次获评是对公司落实绿色生产、绿色制造的充分肯定与鼓励。

5、公益活动方面

报告期内，公司积极履行社会责任，深耕公益事业。通过工会组织开展公益相关工作，上半年扎实开展双节慰问，走访摸排职工情况，实施精准帮扶；主动对接周边农户开展帮扶，助力疏通农产品销售渠道，缓解滞销困境。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
新天地药业股份有限公司， 谢建中、张芦苇、谢雨珊、 王庆奎	其他	使用闲置募集资金进行现金管理，董事会授权有效期至 2025 年 11 月 30 日。授权到期后，公司部分现金管理理财产品未赎回，且未经董事会审议继续购买理财产品并未披露。	中国证监会采取行政监管措施	中国证券监督管理委员会河南监管局对公司出具行政监管措施决定书《关于对新天地药业股份有限公司及有关责任人员采取出具警示函监管措施的决定》（〔2026〕4 号）；深圳证券交易所创业板公司管理部对公司出具《关于对新天地药业股份有限公司的监管函》创业板监管函〔2026〕第 30 号。	2026 年 03 月 16 日	1、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收到中国证券监督管理委员会河南监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-004）； 2、深圳证券交易所（www.szse.cn/）。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	392,078,400	100.00%						392,078,400	100.00%
1、人民币普通股	392,078,400	100.00%						392,078,400	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	392,078,400	100.00%						392,078,400	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,312		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注8）		0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻 结情况		
							股份状态	数量	
河南双洎实业 有限公司	境内非国有法人	63.21%	247,837,590	0	0	247,837,590	不适用	0	
长葛市中远商 贸有限公司	境内非国有法人	11.02%	43,222,410	0	0	43,222,410	不适用	0	
王炳国	境内自然人	0.28%	1,100,062	30,000	0	1,100,062	不适用	0	
郑国有	境内自然人	0.26%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	不适用	0	
香港中央结算 有限公司	境外法人	0.21%	831,198	508,659	0	831,198	不适用	0	
王春	境内自然人	0.19%	737,000	317,700	0	737,000	不适用	0	
何伟民	境内自然人	0.17%	667,200	0	0	667,200	不适用	0	
北京壹人资本 管理有限公司 —北京壹人资 本 12 号私募 证券投资基金	其他	0.16%	646,600	646,600	0	646,600	不适用	0	
中国国际金融 香港资产管理 有限公司— CICCFT10 （Q）	境外法人	0.13%	508,755	501,728	0	508,755	不适用	0	
朱高宝	境内自然人	0.13%	496,400	225,500	0	496,400	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如 有）（参见注 3）		不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明		河南双洎实业有限公司是公司控股股东；河南双洎实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司的股东之间存在关联关系如下：潘会平系谢建中胞妹，桑洪涛系潘会平之丈夫、谢建中之妹夫，张晓琳系谢建中之外甥女。谢建中通过河南双洎实业有限公司持有公司 63.21%的股权，潘会平、桑洪涛及张晓琳通过长葛市中远商贸有限公司分别持有公司 4.62%、0.55%及 0.83%股份。杨金娥系韩香莲母亲。杨金娥、韩香莲通过长葛市中远商贸有限公司分别持有公司 0.07%、0.26%股份。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明		不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特		不适用							

别说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
河南双泊实业有限公司	247,837,590	人民币普通股	247,837,590
长葛市中远商贸有限公司	43,222,410	人民币普通股	43,222,410
王炳国	1,100,062	人民币普通股	1,100,062
郑国有	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
香港中央结算有限公司	831,198	人民币普通股	831,198
王春	737,000	人民币普通股	737,000
何伟民	667,200	人民币普通股	667,200
北京壹人资本管理有限公司－北京壹人资本 12 号私募证券投资基金	646,600	人民币普通股	646,600
中国国际金融香港资产管理有限公司－CICCFT10（Q）	508,755	人民币普通股	508,755
朱高宝	496,400	人民币普通股	496,400
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	河南双泊实业有限公司是公司控股股东；河南双泊实业有限公司和长葛市中远商贸有限公司的股东之间存在关联关系如下：潘会平系谢建中胞妹，桑洪涛系潘会平之丈夫、谢建中之妹夫，张晓琳系谢建中之外甥女。谢建中通过河南双泊实业有限公司持有公司 63.21%的股权，潘会平、桑洪涛及张晓琳通过长葛市中远商贸有限公司分别持有公司 4.62%、0.55%及 0.83%股份。杨金娥系韩香莲母亲。杨金娥、韩香莲通过长葛市中远商贸有限公司分别持有公司 0.07%、0.26%股份。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	郑国有共持有公司股份 1,000,000 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 1,000,000 股。 王春共持有公司股份 737,000 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 737,000 股。 何伟民共持有公司股份 667,200 股，其中通过普通证券账户持有 15,200 股，通过信用证券账户持有 652,000 股。 朱高宝共持有公司股份 496,400 股，其中通过普通证券账户持有 80,400 股，通过信用证券账户持有 416,000 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新天地药业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	158,000,497.41	168,997,064.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	460,616,591.67	549,553,518.05
衍生金融资产		
应收票据	69,134,058.24	85,982,261.94
应收账款	171,403,295.88	130,965,410.41
应收款项融资	93,001,653.56	53,605,902.33
预付款项	3,559,591.80	2,078,234.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	266,310.33	93,225.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,054,210.43	72,373,346.11
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	1,969,021.45	3,035,149.07
流动资产合计	1,046,005,230.77	1,066,684,112.02
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,875,525.67	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	630,576,944.11	640,385,955.63
在建工程	7,628,747.57	13,460,769.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,795,825.36	5,800,315.02
无形资产	49,051,304.94	49,985,983.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	611,670.28	1,338,099.03
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,873,805.49	1,848,088.75
非流动资产合计	708,413,823.42	712,819,212.14
资产总计	1,754,419,054.19	1,779,503,324.16
流动负债：		
短期借款	471,464.70	
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		
应付账款	108,874,642.15	97,679,354.79
预收款项		
合同负债	2,457,601.02	3,277,793.49
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	15,563,686.84	18,185,310.68
应交税费	4,953,757.52	2,332,129.80
其他应付款	25,618,494.04	45,646,618.37
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	2,192,756.56	2,805,947.64
其他流动负债	319,488.13	426,113.16
流动负债合计	160,451,890.96	170,353,267.93
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	1,553,330.90	2,885,703.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,128,177.46	44,229,856.39
递延所得税负债	10,570,450.55	11,023,882.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,251,958.91	58,139,442.71
负债合计	221,703,849.87	228,492,710.64
所有者权益：		
股本	392,078,400.00	392,078,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	532,744,309.18	532,744,309.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,621,627.68	6,589,160.61
盈余公积	118,279,763.03	112,001,830.93
一般风险准备		
未分配利润	483,997,305.51	507,923,645.98
归属于母公司所有者权益合计	1,533,721,405.40	1,551,337,346.70
少数股东权益	-1,006,201.08	-326,733.18
所有者权益合计	1,532,715,204.32	1,551,010,613.52
负债和所有者权益总计	1,754,419,054.19	1,779,503,324.16

法定代表人：谢建中 主管会计工作负责人：王庆奎 会计机构负责人：王庆奎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,740,278.03	168,784,468.44
交易性金融资产	460,616,591.67	549,553,518.05

衍生金融资产		
应收票据	69,134,058.24	85,982,261.94
应收账款	175,058,253.36	134,318,711.68
应收款项融资	93,001,653.56	53,605,902.33
预付款项	3,558,759.80	2,078,234.10
其他应收款	3,619,204.01	2,853,998.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	88,054,210.43	72,373,346.11
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		1,092,920.35
流动资产合计	1,050,783,009.10	1,070,643,361.43
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	50,725,525.67	35,850,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	628,203,098.67	637,685,557.07
在建工程	6,827,275.72	12,596,947.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	257,540.88	
无形资产	48,966,761.91	49,836,620.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,350,002.07	1,225,794.01
非流动资产合计	737,330,204.92	737,194,919.47
资产总计	1,788,113,214.02	1,807,838,280.90
流动负债：		
短期借款	471,464.70	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	108,874,642.15	97,679,354.79
预收款项		
合同负债	2,457,601.02	3,277,793.49
应付职工薪酬	15,442,684.17	18,064,308.01
应交税费	4,950,447.65	2,324,097.05
其他应付款	25,815,947.32	45,385,249.83
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	145,957.72	
其他流动负债	319,488.13	426,113.16
流动负债合计	158,478,232.86	167,156,916.33
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	112,619.48	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,128,177.46	44,229,856.39
递延所得税负债	10,570,450.55	11,023,882.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,811,247.49	55,253,738.93
负债合计	218,289,480.35	222,410,655.26
所有者权益：		
股本	392,078,400.00	392,078,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	532,744,309.18	532,744,309.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,621,627.68	6,589,160.61
盈余公积	118,279,763.03	112,001,830.93
未分配利润	520,099,633.78	542,013,924.92
所有者权益合计	1,569,823,733.67	1,585,427,625.64
负债和所有者权益总计	1,788,113,214.02	1,807,838,280.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	396,976,419.94	358,809,272.79

其中：营业收入	396,976,419.94	358,809,272.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,222,815.98	278,945,996.84
其中：营业成本	275,895,974.54	221,597,602.64
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	4,981,809.31	3,925,878.01
销售费用	2,694,050.63	2,121,610.30
管理费用	25,798,746.76	23,866,510.00
研发费用	15,881,803.17	28,056,793.51
财务费用	-29,568.43	-622,397.62
其中：利息费用	58,746.59	112,492.73
利息收入	217,549.49	751,165.44
加：其他收益	3,888,330.05	3,765,594.09
投资收益（损失以“—”号填列）	4,399,437.28	5,308,829.79
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）	263,073.62	-129,828.42
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,217,066.84	2,080,364.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,232,552.79	-3,097,834.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	235,402.68	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	69,090,227.96	87,790,401.43
加：营业外收入	8,482.68	19,000.17
减：营业外支出	108,930.58	467,114.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	68,989,780.06	87,342,286.61

减：所得税费用	8,901,976.33	9,399,904.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,087,803.73	77,942,382.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,087,803.73	77,942,382.18
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	60,767,271.63	78,034,828.22
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-679,467.90	-92,446.04
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	60,087,803.73	77,942,382.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,767,271.63	78,034,828.22
归属于少数股东的综合收益总额	-679,467.90	-92,446.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1550	0.1990
（二）稀释每股收益	0.1550	0.1990

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

法定代表人：谢建中 主管会计工作负责人：王庆奎 会计机构负责人：王庆奎

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	397,286,006.76	359,520,810.40
减：营业成本	276,138,658.34	222,245,132.34
税金及附加	4,981,693.33	3,923,396.18
销售费用	2,694,050.63	2,121,610.30
管理费用	23,062,411.39	19,826,986.52
研发费用	15,881,803.17	29,738,680.23
财务费用	-86,544.28	-735,108.17
其中：利息费用	2,192.01	
利息收入	217,505.80	750,518.85
加：其他收益	3,887,144.89	3,761,349.39
投资收益（损失以“—”号填列）	4,399,437.28	5,308,829.79
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）	263,073.62	-129,828.42
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,211,641.99	2,080,978.79
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,170,202.79	-3,097,834.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	71,781,745.19	90,323,608.18
加：营业外收入	8,482.68	19,000.17
减：营业外支出	108,930.58	466,620.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	71,681,297.29	89,875,987.40
减：所得税费用	8,901,976.33	9,399,904.43
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	62,779,320.96	80,476,082.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	62,779,320.96	80,476,082.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	62,779,320.96	80,476,082.97
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,740,169.96	222,836,750.72
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		
收到其他与经营活动有关的现金	7,112,741.75	3,223,948.91
经营活动现金流入小计	192,852,911.71	226,060,699.63
购买商品、接受劳务支付的现金	94,345,186.48	92,009,914.46
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	52,122,746.85	53,718,434.69
支付的各项税费	27,546,047.84	28,890,074.72
支付其他与经营活动有关的现金	11,857,923.04	18,215,302.07
经营活动现金流出小计	185,871,904.21	192,833,725.94
经营活动产生的现金流量净额	6,981,007.50	33,226,973.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,063,200,000.00	1,496,200,000.00
取得投资收益收到的现金	4,642,143.88	5,519,797.77

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,000.00	15,866.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,067,869,143.88	1,501,735,663.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,329,676.38	70,142,093.33
投资支付的现金	989,000,000.00	1,529,700,000.00
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	1,007,329,676.38	1,599,842,093.33
投资活动产生的现金流量净额	60,539,467.50	-98,106,429.56
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		855,929.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,415,680.00	112,022,400.00
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	101,362.50	1,177,491.68
筹资活动现金流出小计	78,517,042.50	114,055,820.80
筹资活动产生的现金流量净额	-78,517,042.50	-114,055,820.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,996,567.50	-178,935,276.67
加：期初现金及现金等价物余额	168,997,064.91	281,157,702.10
六、期末现金及现金等价物余额	158,000,497.41	102,222,425.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,740,169.96	222,836,750.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,111,451.95	3,224,748.05
经营活动现金流入小计	192,851,621.91	226,061,498.77
购买商品、接受劳务支付的现金	94,345,186.48	91,827,242.65
支付给职工以及为职工支付的现金	51,574,344.75	50,235,609.05
支付的各项税费	27,545,296.13	28,884,493.53
支付其他与经营活动有关的现金	11,803,409.96	20,900,014.88
经营活动现金流出小计	185,268,237.32	191,847,360.11
经营活动产生的现金流量净额	7,583,384.59	34,214,138.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,063,200,000.00	1,496,200,000.00
取得投资收益收到的现金	4,642,143.88	5,519,797.77
处置固定资产、无形资产和其他长	27,000.00	15,866.00

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	1,067,869,143.88	1,501,735,663.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,329,676.38	70,070,410.33
投资支付的现金	989,000,000.00	1,530,200,000.00
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	650,000.00	900,000.00
投资活动现金流出小计	1,007,979,676.38	1,601,170,410.33
投资活动产生的现金流量净额	59,889,467.50	-99,434,746.56
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		855,929.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,415,680.00	112,022,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	101,362.50	
筹资活动现金流出小计	78,517,042.50	112,878,329.12
筹资活动产生的现金流量净额	-78,517,042.50	-112,878,329.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-11,044,190.41	-178,098,937.02
加：期初现金及现金等价物余额	168,784,468.44	279,957,505.51
六、期末现金及现金等价物余额	157,740,278.03	101,858,568.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	392,078,400.00				532,744,309.18			6,589,160.61	112,001,830.93		507,923,645.98		1,551,337,346.70	-326,733.18	1,551,010,613.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	392,078,400.00				532,744,309.18			6,589,160.61	112,001,830.93		507,923,645.98		1,551,337,346.70	-326,733.18	1,551,010,613.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								32,467.07	6,277,932.10		-23,926,340.47		-17,615,941.30	-679,467.90	-18,295,409.20

（一）综合 收益总额										60,767,271.63		60,767,271.63	-679,467.90	60,087,803.73
（二）所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
（三）利润 分配								6,277,932.10		-84,693,612.10		-78,415,680.00		-78,415,680.00
1. 提取盈 余公积								6,277,932.10		-6,277,932.10				0.00
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配										-78,415,680.00		-78,415,680.00		-78,415,680.00
4. 其他														
（四）所有 者权益内部														

结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							32,467.07					32,467.07			32,467.07
1. 本期提 取							2,815,369.98					2,815,369.98			2,815,369.98
2. 本期使 用							- 2,782,902.91					-2,782,902.91			-2,782,902.91
（六）其他															
四、本期期 末余额	392,078,400.00				532,744,309.18		6,621,627.68	118,279,763.03		483,997,305.51		1,533,721,405.40	-1,006,201.08		1,532,715,204.32

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	280,056,000.00				644,766,709.18			6,666,365.95	99,234,052.30		511,466,099.21		1,542,189,226.64	854,169.58	1,543,043,396.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	280,056,000.00				644,766,709.18			6,666,365.95	99,234,052.30		511,466,099.21		1,542,189,226.64	854,169.58	1,543,043,396.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,022,400.00				-112,022,400.00			-785,208.82	8,047,608.30		-42,035,180.08		-34,772,780.60	-92,446.04	-34,865,226.64

（一）综合 收益总额										78,034,828.22		78,034,828.22	-92,446.04	77,942,382.18
（二）所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
（三）利润 分配								8,047,608.30		-120,070,008.30		-112,022,400.00		-112,022,400.00
1. 提取盈 余公积								8,047,608.30		-8,047,608.30				
2. 提取一 般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分配											-112,022,400.00		-112,022,400.00		-112,022,400.00
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转	112,022,400.00				-112,022,400.00										
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	112,022,400.00				-112,022,400.00										
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备							-785,208.82					-785,208.82		-785,208.82
1. 本期提取							2,964,525.68					2,964,525.68		2,964,525.68
2. 本期使用							-3,749,734.50					-3,749,734.50		-3,749,734.50
（六）其他														
四、本期期末余额	392,078,400.00					532,744,309.18	5,881,157.13	107,281,660.60		469,430,919.13		1,507,416,446.04	761,723.54	1,508,178,169.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	392,078,400.00				532,744,309.18			6,589,160.61	112,001,830.93	542,013,924.92		1,585,427,625.64

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	392,078,400.00				532,744,309.18			6,589,160.61	112,001,830.93	542,013,924.92		1,585,427,625.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								32,467.07	6,277,932.10	-21,914,291.14		-15,603,891.97
（一）综合收益总额										62,779,320.96		62,779,320.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									6,277,932.10	-84,693,612.10		-78,415,680.00

1. 提取盈余公积									6,277,932.10	-6,277,932.10		
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,415,680.00		-78,415,680.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								32,467.07				32,467.07
1. 本期提取								2,815,369.98				2,815,369.98
2. 本期使用								- 2,782,902.91				-2,782,902.91

(六) 其他											
四、本期期末余额	392,078,400.00				532,744,309.18			6,621,627.68	118,279,763.03	520,099,633.78	1,569,823,733.67

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	280,056,000.00				644,766,709.18			6,666,365.95	99,234,052.30	539,126,317.24		1,569,849,444.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	280,056,000.00				644,766,709.18			6,666,365.95	99,234,052.30	539,126,317.24		1,569,849,444.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,022,400.00				112,022,400.00			-785,208.82	8,047,608.30	-39,593,925.33		-32,331,525.85
（一）综合收益总额										80,476,082.97		80,476,082.97

（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,047,608.30	- 120,070,008.30		-112,022,400.00
1. 提取盈余公积									8,047,608.30	-8,047,608.30		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 112,022,400.00		-112,022,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	112,022,400.00				- 112,022,400.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,022,400.00				- 112,022,400.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-785,208.82				-785,208.82
1. 本期提取								2,964,525.68				2,964,525.68
2. 本期使用								- 3,749,734.50				-3,749,734.50
（六）其他												
四、本期期末余额	392,078,400.00				532,744,309.18			5,881,157.13	107,281,660.60	499,532,391.91		1,537,517,918.82

三、公司基本情况

新天地药业股份有限公司（以下简称“本公司”）是在河南省长葛市成立的股份有限公司，社会统一信用代码为 91411000780502633Q，注册资本为 39,207.84 万元，法定代表人为谢建中。根据中国证券监督管理委员会《关于同意河南新天地药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】1911 号），本公司于 2022 年 11 月 16 日在深圳证券交易所上市交易，证券简称“新天地”，证券代码 301277。注册地址及总部地址位于长葛市魏武路南段东侧。

本公司前身为原河南新天地药业有限公司，2009 年 4 月 17 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

公司所处行业为医药制造业，主要经营活动为：医药中间体、原料药、化学药品制剂的生产、研发和销售（不含危险化学品，且国家禁止经营的产品除外）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。实际所提供的主要产品为左旋对羟基苯甘氨酸系列产品和对甲苯磺酸。主要客户为大型原料药生产企业及贸易商客户。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十三次会议于 2026 年 08 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、24，附注五、29，附注五、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元以上且超过公司净资产 1%
重要的在建工程	500 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日

孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

①租赁应收款；

②财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收非关联方组合

应收账款组合 2：应收关联方组合

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

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

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

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

13、应收账款

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

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

- 应收账款组合 1：应收非关联方组合
- 应收账款组合 2：应收关联方组合

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

14、应收款项融资

同 13.应收账款部分

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

- 其他应收款组合 1：应收押金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

16、合同资产

不适用

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物等周转材料领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，

与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备及仪器设备	年限平均法	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
办公设备及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%

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

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	法定性权利	直线法	
软件使用权	5 年	合同性权利	直线法	
专利权	10 年	法定性权利	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

35、股份支付

不适用

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于医药中间体和原料药的销售。

①对于向境内客户销售产品，本公司根据销售合同或订单，在将产品运至购货方指定交货地点或由购货方于本公司仓库自提时，经客户签收后确认收入。

②对于向境外客户销售产品，根据销售合同或订单，在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

不适用

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）安全生产费用及维简费

本公司按照财政部、应急部联合印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）规定，提取安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）重大会计判断和估计

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

①金融资产的分类

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

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

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

②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指

标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

③递延所得税资产

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新天地药业股份有限公司	15%
新天地医药技术研究院（郑州）有限公司	25%
新天地（北京）医药技术有限公司	25%
新天地昭衍（北京）医药技术有限公司	25%
新天地昭衍（河南）制药有限公司	25%

2、税收优惠

（1）优惠税率

本公司于 2023 年 11 月 22 日取得编号为“GR202341000428”的高新技术企业证书，有效期限为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2026 年度上半年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）研发费用加计扣除

财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日制定下发了《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 2023 年第 7 号），根据此公告，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 2024 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

本公司及子公司自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间按照研发费用实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

（3）购置设备、器具 500 万元以下一次性计提折旧

财政部、税务总局于 2023 年 8 月 18 日制定下发了《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号），根据此公告企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2014)75 号)、《财政部国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2015)106 号)等相关规定执行。

（4）先进制造业企业增值税加计抵减

财政部、税务总局于 2023 年 9 月 3 日制定下发了《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），根据此公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额，不得计提加计抵减额；已计提加计抵减额的进项税额，按规定作进项税额转出的，应在进项税额转出当期，相应调减加计抵减额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	158,000,497.41	168,997,064.91
合计	158,000,497.41	168,997,064.91

其他说明：

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	460,616,591.67	549,553,518.05
其中：		
结构性存款	450,594,383.34	549,553,518.05
证券产品	10,022,208.33	
其中：		
合计	460,616,591.67	549,553,518.05

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,134,058.24	85,982,261.94
合计	69,134,058.24	85,982,261.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	69,134,058.24	100.00%	0.00	0.00%	69,134,058.24	85,982,261.94	100.00%	0.00	0.00%	85,982,261.94
其中：										
应收非关联方组合	69,134,058.24	100.00%	0.00	0.00%	69,134,058.24	85,982,261.94	100.00%	0.00	0.00%	85,982,261.94
合计	69,134,058.24	100.00%	0.00	0.00%	69,134,058.24	85,982,261.94	100.00%	0.00	0.00%	85,982,261.94

按组合计提坏账准备类别名称：应收非关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非关联方组合	69,134,058.24	0.00	0.00%
合计	69,134,058.24	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	140,943,705.57	31,562,943.68

合计	140,943,705.57	31,562,943.68
----	----------------	---------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	179,999,736.13	137,858,326.77
1 至 2 年	504,433.20	
3 年以上	9,669,336.42	9,669,336.42
3 至 4 年		224,656.00
4 至 5 年	224,656.00	9,248,120.34
5 年以上	9,444,680.42	196,560.08
合计	190,173,505.75	147,527,663.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,973,876.54	4.72%	8,973,876.54	100.00%		8,973,876.54	6.08%	8,973,876.54	100.00%	
其中：										
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	4.40%	8,368,876.54	100.00%		8,368,876.54	5.67%	8,368,876.54	100.00%	
河北太行医药科技有	605,000.00	0.32%	605,000.00	100.00%		605,000.00	0.41%	605,000.00	100.00%	

限公司										
按组合计提坏账准备的应收账款	181,199,629.21	95.28%	9,796,333.33	5.41%	171,403,295.88	138,553,786.65	93.92%	7,588,376.24	5.48%	130,965,410.41
其中：										
应收非关联方组合	181,199,629.21	95.28%	9,796,333.33	5.41%	171,403,295.88	138,553,786.65	93.92%	7,588,376.24	5.48%	130,965,410.41
合计	190,173,505.75	100.00%	18,770,209.87	9.87%	171,403,295.88	147,527,663.19	100.00%	16,562,252.78	11.23%	130,965,410.41

按单项计提坏账准备类别名称：预期多年无法收回的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	8,368,876.54	8,368,876.54	8,368,876.54	100.00%	债务人财务困难
河北太行医药科技有限公司	605,000.00	605,000.00	605,000.00	605,000.00	100.00%	债务人财务困难
合计	8,973,876.54	8,973,876.54	8,973,876.54	8,973,876.54		

按组合计提坏账准备类别名称：应收非关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,999,736.13	8,999,986.81	5.00%
1 至 2 年	504,433.20	100,886.64	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	695,459.88	695,459.88	100.00%
合计	181,199,629.21	9,796,333.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,588,376.24		8,973,876.54	16,562,252.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,207,957.09			2,207,957.09
2026 年 6 月 30 日余额	9,796,333.33		8,973,876.54	18,770,209.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,973,876.54					8,973,876.54
按组合计提坏账准备	7,588,376.24	2,207,957.09				9,796,333.33
合计	16,562,252.78	2,207,957.09				18,770,209.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	98,773,000.00		98,773,000.00	51.94%	4,938,650.00
客户二	33,119,046.45		33,119,046.45	17.42%	1,655,952.32
客户三	13,064,817.50		13,064,817.50	6.87%	653,240.88
客户四	12,190,870.50		12,190,870.50	6.41%	609,543.53
客户五	8,368,876.54		8,368,876.54	4.40%	8,368,876.54
合计	165,516,610.99		165,516,610.99	87.04%	16,226,263.27

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	93,001,653.56	53,605,902.33
合计	93,001,653.56	53,605,902.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	93,001,653.56	100.00%	0.00	0.00%	93,001,653.56	53,605,902.33	100.00%	0.00	0.00%	53,605,902.33
其中：										
应收非关联方组合	93,001,653.56	100.00%	0.00	0.00%	93,001,653.56	53,605,902.33	100.00%	0.00	0.00%	53,605,902.33
合计	93,001,653.56	100.00%	0.00	0.00%	93,001,653.56	53,605,902.33	100.00%	0.00	0.00%	53,605,902.33

按组合计提坏账准备类别名称：应收非关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非关联方组合	93,001,653.56	0.00	0.00%
合计	93,001,653.56	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	266,310.33	93,225.10
合计	266,310.33	93,225.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	218,497.00	50,000.00
备用金	32,740.33	101,335.84
其他	109,089.33	26,795.84
合计	360,326.66	178,131.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	230,326.66	48,131.68
3 年以上	130,000.00	130,000.00
3 至 4 年	130,000.00	130,000.00
合计	360,326.66	178,131.68

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	80,000.00	22.20%	80,000.00	100.00%	0.00	80,000.00	44.91%	80,000.00	100.00%	0.00
其中：										
李战杰	80,000.00	22.20%	80,000.00	100.00%	0.00	80,000.00	44.91%	80,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	280,326.66	77.80%	14,016.33	5.00%	266,310.33	98,131.68	55.09%	4,906.58	5.00%	93,225.10
其中：										
押金	218,497.00	60.64%	10,924.85	5.00%	207,572.15	50,000.00	28.07%	2,500.00	5.00%	47,500.00
备用金	32,740.33	9.09%	1,637.02	5.00%	31,103.31	21,335.84	11.98%	1,066.79	5.00%	20,269.05
其他	29,089.33	8.07%	1,454.46	5.00%	27,634.87	26,795.84	15.04%	1,339.79	5.00%	25,456.05
合计	360,326.66	100.00%	94,016.33	26.09%	266,310.33	178,131.68	100.00%	84,906.58	47.67%	93,225.10

按单项计提坏账准备类别名称：预期长期无法收回的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李战杰	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：押金、备用金及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金	218,497.00	10,924.85	5.00%
备用金	32,740.33	1,637.02	5.00%
其他	29,089.33	1,454.46	5.00%

合计	280,326.66	14,016.33	
----	------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,906.58		80,000.00	84,906.58
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,109.75			9,109.75
2026 年 6 月 30 日余额	14,016.33		80,000.00	94,016.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备期
------	-------	------	----	-----------	-------

				额合计数的比例	末余额
郑州天健湖大数据产业园发展有限公司	押金	158,497.00	3 年以上 50,000.00 元, 1 年以内 108,497.00 元	43.99%	7,924.85
李战杰	其他	80,000.00	3 年以上	22.20%	80,000.00
上海橙柿企业发展有限公司	押金	60,000.00	1 年内	16.65%	3,000.00
李朝阳	其他	20,000.00	1 年内	5.55%	1,000.00
张韶	备用金	19,545.70	1 年内	5.42%	977.29
合计		338,042.70		93.82%	92,902.14

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,547,981.69	99.67%	2,066,233.99	99.42%
2 至 3 年	0.11	0.00%	12,000.11	0.58%
3 年以上	11,610.00	0.33%		
合计	3,559,591.80		2,078,234.10	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
供应商一	651,600.00	18.31%
供应商二	642,731.46	18.06%
供应商三	630,568.33	17.71%
供应商四	384,866.00	10.81%
供应商五	239,435.84	6.73%
合 计	2,549,201.63	71.62%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,461,306.6 4		15,461,306.6 4	12,140,694.6 4		12,140,694.6 4
在产品	25,206,436.8 1	1,293,535.06	23,912,901.7 5	17,154,113.6 7	2,027,011.75	15,127,101.9 2
库存商品	56,943,741.4 1	11,074,779.4 3	45,868,961.9 8	50,443,319.3 9	8,686,097.22	41,757,222.1 7
周转材料	253,272.32		253,272.32	375,019.45		375,019.45
发出商品	2,557,767.74		2,557,767.74	2,973,307.93		2,973,307.93
合计	100,422,524. 92	12,368,314.4 9	88,054,210.4 3	83,086,455.0 8	10,713,108.9 7	72,373,346.1 1

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,027,011.75	2,522,361.68		3,255,838.37		1,293,535.06
库存商品	8,686,097.22	6,647,841.11		4,259,158.90		11,074,779.4 3
合计	10,713,108.9 7	9,170,202.79		7,514,997.27		12,368,314.4 9

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	1,969,021.45	3,035,149.07
合计	1,969,021.45	3,035,149.07

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
瑞锡百奥医药(无锡)有限公司	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	-124,474.33						14,875,525.67	0.00
小计	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	-124,474.33						14,875,525.67	0.00
合计	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	-124,474.33						14,875,525.67	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	630,576,944.11	640,385,955.63
合计	630,576,944.11	640,385,955.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备及仪器设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	380,504,355.57	454,310,993.60	7,334,271.96	6,690,239.51	848,839,860.64
2. 本期增加金额	9,096,229.33	13,096,343.20	46,306.02	402,803.89	22,641,682.44
(1) 购置	858,362.35	1,778,431.86	46,306.02	354,070.80	3,037,171.03
(2) 在建工程转入	8,237,866.98	11,317,911.34		48,733.09	19,604,511.41
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	278,221.54	321,411.36	4,898.98	128,635.50	733,167.38
(1) 处置		321,411.36	4,898.98	128,635.50	454,945.84

置或报废					
(2) 其他减少	278,221.54				278,221.54
4. 期末余额	389,322,363.36	467,085,925.44	7,375,679.00	6,964,407.90	870,748,375.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,952,714.73	128,946,113.01	3,665,713.99	5,258,636.51	207,823,178.24
2. 本期增加金额	9,958,803.99	21,204,561.11	507,302.16	318,736.70	31,989,403.96
(1) 计提	9,958,803.99	21,204,561.11	507,302.16	318,736.70	31,989,403.96
3. 本期减少金额		227,431.62	4,654.06	106,818.66	338,904.34
(1) 处置或报废		227,431.62	4,654.06	106,818.66	338,904.34
4. 期末余额	79,911,518.72	149,923,242.50	4,168,362.09	5,470,554.55	239,473,677.86
三、减值准备					
1. 期初余额		630,726.77			630,726.77
2. 本期增加金额		67,026.96			67,026.96
(1) 计提					
(2) 其他增加		67,026.96			67,026.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		697,753.73			697,753.73
四、账面价值					
1. 期末账面价值	309,410,844.64	316,464,929.21	3,207,316.91	1,493,853.35	630,576,944.11
2. 期初账面价值	310,551,640.84	324,734,153.82	3,668,557.97	1,431,603.00	640,385,955.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,235,327.48	1,588,177.84	547,498.64	99,651.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
暂时闲置固定资产	647,149.64	99,651.00	547,498.64	资产可收回金额	资产可收回金额	资产可收回金额
合计	647,149.64	99,651.00	547,498.64			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,628,747.57	13,460,769.83
合计	7,628,747.57	13,460,769.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
106 车间全流程自动化改造	2,572,844.27		2,572,844.27	65,887.58		65,887.58
108 车间改造项目	2,166,694.24		2,166,694.24			

年产 3000 吨原料药侧链改造项目	2,044,693.56	1,017,252.08	1,027,441.48	2,584,567.85	1,084,279.04	1,500,288.81
多肽药物研发实验室装修项目	1,311,701.18	510,229.33	801,471.85	1,311,701.18	447,879.33	863,821.85
光伏分布式发电项目	526,548.68		526,548.68			
智能化特色原料药配套产业链项目	523,558.37		523,558.37	302,440.11		302,440.11
立体仓库	10,188.68		10,188.68	1,652,564.01		1,652,564.01
东厂区				8,181,448.30		8,181,448.30
设备安装、改造				425,097.44		425,097.44
智能化绿色化提升项目				320,680.73		320,680.73
201 中试过度平台建设项目				148,541.00		148,541.00
合计	9,156,228.98	1,527,481.41	7,628,747.57	14,992,928.20	1,532,158.37	13,460,769.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
年产 3000 吨原料药侧链改造项目	1,084,279.04		67,026.96	1,017,252.08	存在减值
多肽药物研发实验室装修项目	447,879.33	62,350.00		510,229.33	存在减值
合计	1,532,158.37	62,350.00	67,026.96	1,527,481.41	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定	关键参数	关键参数的确定依据

				方式		
年产 3000 吨原料药侧链改造项目	2,044,693.56	1,027,441.48	1,017,252.08	资产可收回金额	资产可收回金额	资产可收回金额
多肽药物研发实验室装修项目	1,311,701.18	801,471.85	510,229.33	资产可收回金额	资产可收回金额	资产可收回金额
合计	3,356,394.74	1,828,913.33	1,527,481.41			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,811,117.15	10,811,117.15

2. 本期增加金额	294,332.43	294,332.43
3. 本期减少金额	5,734,548.25	5,734,548.25
4. 期末余额	5,370,901.33	5,370,901.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,010,802.13	5,010,802.13
2. 本期增加金额	1,017,105.01	1,017,105.01
(1) 计提	1,017,105.01	1,017,105.01
3. 本期减少金额	3,452,831.17	3,452,831.17
(1) 处置		
(2) 其他减少	3,452,831.17	3,452,831.17
4. 期末余额	2,575,075.97	2,575,075.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,795,825.36	2,795,825.36
2. 期初账面价值	5,800,315.02	5,800,315.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	60,755,877.74	60,000.00		2,938,931.55	63,754,809.29
2. 本期增加金额				28,301.88	28,301.88
(1) 购置				28,301.88	28,301.88
(2) 内					

部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		60,000.00			60,000.00
(1) 处置					
(2) 其他减少		60,000.00			60,000.00
4. 期末余额	60,755,877.74			2,967,233.43	63,723,111.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,471,774.98	18,500.00		1,278,550.43	13,768,825.41
2. 本期增加金额	640,573.92	2,000.00		280,906.90	923,480.82
(1) 计提	640,573.92	2,000.00		280,906.90	923,480.82
3. 本期减少金额		20,500.00			20,500.00
(1) 处置					
(2) 其他减少		20,500.00			20,500.00
4. 期末余额	13,112,348.90			1,559,457.33	14,671,806.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,643,528.84			1,407,776.10	49,051,304.94
2. 期初账面价值	48,284,102.76	41,500.00		1,660,381.12	49,985,983.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良及维护支出	1,338,099.03		726,428.75		611,670.28
合计	1,338,099.03		726,428.75		611,670.28

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,939,621.65	4,940,943.25	29,072,774.14	4,360,916.12
可抵扣亏损	0.00	0.00	164,946.89	24,742.03
递延收益	49,128,177.46	7,369,226.62	44,229,856.39	6,634,478.46
租赁负债	2,538,284.48	634,571.12	5,635,368.13	1,183,743.15
合计	84,606,083.59	12,944,740.99	79,102,945.55	12,203,879.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	150,920,877.78	22,638,131.67	145,441,662.73	21,816,249.41
交易性金融资产公允价值变动	1,616,591.67	242,488.75	1,353,518.05	203,027.71
使用权资产	2,538,284.48	634,571.12	5,800,315.02	1,208,485.18
合计	155,075,753.93	23,515,191.54	152,595,495.80	23,227,762.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,944,740.99		12,203,879.76	
递延所得税负债	12,944,740.99	10,570,450.55	12,203,879.76	11,023,882.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,467,379.96	506,662.62
可抵扣亏损	49,871,584.55	47,668,202.87
合计	51,338,964.51	48,174,865.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		355,403.28	
2027 年	7,289,273.24	7,289,273.24	
2028 年	18,359,296.77	18,359,296.77	
2029 年	13,101,317.24	13,101,317.24	
2030 年	8,562,912.34	8,562,912.34	
2031 年	2,558,784.96		
合计	49,871,584.55	47,668,202.87	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	35,300.00		35,300.00	211,983.70		211,983.70
预付设备款及其他长期资产	2,314,702.07		2,314,702.07	1,013,810.31		1,013,810.31
租赁押金	523,803.42		523,803.42	622,294.74		622,294.74
合计	2,873,805.49		2,873,805.49	1,848,088.75		1,848,088.75

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	31,562,94	31,562,94	质押	已背书票	47,191,69	47,191,69	质押	已背书票

	3.68	3.68		据	3.20	3.20		据
合计	31,562,94 3.68	31,562,94 3.68			47,191,69 3.20	47,191,69 3.20		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	471,464.70	
合计	471,464.70	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购	105,975,691.72	94,632,056.23
能源采购	2,524,495.28	2,532,624.76
其他	374,455.15	514,673.80
合计	108,874,642.15	97,679,354.79

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,618,494.04	45,646,618.37
合计	25,618,494.04	45,646,618.37

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	21,810,342.53	40,618,561.53

技术服务费	1,803,918.45	2,849,826.33
销售返利	592,321.26	964,002.68
运输费	222,679.17	166,119.28
其他	1,189,232.63	1,048,108.55
合计	25,618,494.04	45,646,618.37

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,457,601.02	3,277,793.49
合计	2,457,601.02	3,277,793.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	18,174,994.05	48,023,544.07	50,645,167.91	15,553,370.21
二、离职后福利-设定提存计划	10,316.63	4,038,877.35	4,038,877.35	10,316.63
合计	18,185,310.68	52,062,421.42	54,684,045.26	15,563,686.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,222,641.55	43,658,573.31	45,334,097.15	15,547,117.71
2、职工福利费		1,166,134.97	1,166,134.97	
3、社会保险费	6,252.50	1,898,202.46	1,898,202.46	6,252.50
其中：医疗保险费	6,127.45	1,808,024.10	1,808,024.10	6,127.45
工伤保险费	125.05	90,178.36	90,178.36	125.05
4、住房公积金		857,232.00	857,232.00	
5、工会经费和职工教育经费		274,445.55	274,445.55	
6、非货币性福利	946,100.00	168,955.78	1,115,055.78	0.00
合计	18,174,994.05	48,023,544.07	50,645,167.91	15,553,370.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,004.00	3,870,310.08	3,870,310.08	10,004.00
2、失业保险费	312.63	168,567.27	168,567.27	312.63
合计	10,316.63	4,038,877.35	4,038,877.35	10,316.63

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,104,382.82	757,728.12
企业所得税		56,328.00
个人所得税	40,074.66	73,284.07
城市维护建设税	210,612.27	24,563.44
房产税	825,926.24	799,396.11
土地使用税	490,935.95	473,330.97
印花税	107,220.33	98,013.57
其他	174,605.25	49,485.52
合计	4,953,757.52	2,332,129.80

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,192,756.56	2,805,947.64
合计	2,192,756.56	2,805,947.64

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	319,488.13	426,113.16
合计	319,488.13	426,113.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,553,330.90	2,885,703.78
合计	1,553,330.90	2,885,703.78

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地三通一平扶持基金	9,526,760.00		128,740.00	9,398,020.00	政府补助
长葛市发展和改革委员会先进制造业和现代服务业专项补贴资金	34,703,096.39		1,503,680.86	33,199,415.53	政府补助
智能化绿色化提升项目超长期特别国债资金		6,850,000.00	319,258.07	6,530,741.93	政府补助
合计	44,229,856.39	6,850,000.00	1,951,678.93	49,128,177.46	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	392,078,400.00						392,078,400.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	523,800,403.18			523,800,403.18
其他资本公积	8,943,906.00			8,943,906.00
合计	532,744,309.18			532,744,309.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,589,160.61	2,815,369.98	2,782,902.91	6,621,627.68
合计	6,589,160.61	2,815,369.98	2,782,902.91	6,621,627.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,001,830.93	6,277,932.10		118,279,763.03
合计	112,001,830.93	6,277,932.10		118,279,763.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积，法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	507,923,645.98	511,466,099.21
调整后期初未分配利润	507,923,645.98	511,466,099.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,767,271.63	121,247,725.40
减：提取法定盈余公积	6,277,932.10	12,767,778.63
应付普通股股利	78,415,680.00	112,022,400.00
期末未分配利润	483,997,305.51	507,923,645.98

调整期初未分配利润明细：

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

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,492,869.70	268,452,266.83	353,488,600.18	214,432,394.00
其他业务	8,483,550.24	7,443,707.71	5,320,672.61	7,165,208.64
合计	396,976,419.94	275,895,974.54	358,809,272.79	221,597,602.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	--------	--------	--------	--------	--------------	--------------

	的时间	款	商品的性质	任人	户的款项	相关义务
--	-----	---	-------	----	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,198,987.30	906,148.55
教育费附加	513,851.70	388,349.38
资源税	30,605.29	41,718.60
房产税	1,652,894.53	1,348,136.31
土地使用税	981,871.90	713,197.68
车船使用税	1,680.00	4,680.00
印花税	217,154.49	213,437.54
其他	384,764.10	310,209.95
合计	4,981,809.31	3,925,878.01

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,755,489.79	8,001,150.85
折旧与摊销	8,174,274.27	6,045,558.62
中介服务费	2,400,494.72	2,394,353.81
业务招待费	659,929.75	2,280,301.88
安全生产费	940,270.76	729,285.43
药品上市申请注册费		367,200.00
物料消耗	474,067.81	558,933.84
其他	4,394,219.66	3,489,725.57
合计	25,798,746.76	23,866,510.00

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	530,621.12	572,213.83

出口代理佣金	212,907.21	8,852.93
差旅费	488,730.54	378,522.91
广告展览费	544,764.59	417,215.58
其他	917,027.17	744,805.05
合计	2,694,050.63	2,121,610.30

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,295,640.69	9,265,486.65
材料费用	5,044,429.07	9,805,781.00
折旧与摊销	3,380,740.14	4,589,485.98
委外研发费用	234,905.66	2,547,610.62
燃料与动力	591,410.57	1,113,398.19
其他	334,677.04	735,031.07
合计	15,881,803.17	28,056,793.51

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息支出	58,746.59	112,492.73
存款及应收款项的利息收入	-217,549.49	-751,165.44
净汇兑（收益）/ 损失	108,976.84	4,633.31
其他财务费用	20,257.63	11,641.78
合计	-29,568.43	-622,397.62

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收优惠	1,821,606.94	1,287,925.81
扣代缴个人所得税手续费返还	87,324.18	69,928.28
政府补助	1,979,398.93	2,407,740.00
总计	3,888,330.05	3,765,594.09

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	263,073.62	-129,828.42
合计	263,073.62	-129,828.42

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,474.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,642,143.88	5,519,797.77
票据贴现息	-118,232.27	-210,967.98
合计	4,399,437.28	5,308,829.79

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,207,957.09	2,074,072.77
其他应收款坏账损失	-9,109.75	6,291.62
合计	-2,217,066.84	2,080,364.39

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,170,202.79	-3,097,834.37
六、在建工程减值损失	-62,350.00	
合计	-9,232,552.79	-3,097,834.37

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产终止确认	235,402.68	0.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

罚没利得		19,000.00	
其他	8,482.68	0.17	8,482.68
合计	8,482.68	19,000.17	8,482.68

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	92,147.69	466,620.95	92,147.69
滞纳金及罚款支出	16,782.89	494.04	16,782.89
合计	108,930.58	467,114.99	108,930.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,355,408.32	6,889,303.75
递延所得税费用	-453,431.99	2,510,600.68
合计	8,901,976.33	9,399,904.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	68,989,780.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,348,467.01
子公司适用不同税率的影响	-253,493.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,522.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	656,915.35
研发费用加计扣除的影响	-1,942,230.20
其他	-90,204.86
所得税费用	8,901,976.33

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	217,549.49	751,165.44
收到的政府补助款	6,878,966.11	2,350,125.35
其他	16,226.15	122,658.12
合计	7,112,741.75	3,223,948.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务招待费广告宣传费、中介费、差旅费、保险费等	7,850,250.70	9,726,987.49
支付研发技术服务费	843,700.00	4,121,000.00
支付银行手续费	20,365.95	11,641.78
其他	3,143,606.39	4,355,672.80
合计	11,857,923.04	18,215,302.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	1,063,200,000.00	1,496,200,000.00
合计	1,063,200,000.00	1,496,200,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	974,000,000.00	1,529,700,000.00
长期股权投资	15,000,000.00	
合计	989,000,000.00	1,529,700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁租金及押金	101,362.50	1,177,491.68
合计	101,362.50	1,177,491.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	5,691,651.42		352,617.63	47,192.73	2,250,988.86	3,746,087.46
合计	5,691,651.42		352,617.63	47,192.73	2,250,988.86	3,746,087.46

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,087,803.73	77,942,382.18
加：资产减值准备	11,449,619.63	1,017,469.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,990,129.88	24,394,346.95
使用权资产折旧	1,325,529.46	1,248,750.73
无形资产摊销	923,480.82	700,613.60
长期待摊费用摊销	726,428.75	1,114,688.46
处置固定资产、无形资产和其	-235,402.68	0.00

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	92,147.69	466,620.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-263,073.62	129,828.42
财务费用（收益以“－”号填列）	-29,568.43	112,492.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,399,437.28	-5,308,829.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-740,861.23	-885,598.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	287,429.24	3,396,199.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,336,069.84	-24,452,680.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,790,815.15	-23,299,068.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,012,737.13	-22,436,293.24
其他	4,906,403.66	-913,948.82
经营活动产生的现金流量净额	6,981,007.50	33,226,973.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	158,000,497.41	102,222,425.43
减：现金的期初余额	168,997,064.91	281,157,702.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,996,567.50	-178,935,276.67

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	158,000,497.41	168,997,064.91
可随时用于支付的银行存款	158,000,497.41	168,997,064.91
三、期末现金及现金等价物余额	158,000,497.41	168,997,064.91

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,295,640.69	9,265,486.65
材料费用	5,044,429.07	9,805,781.00
折旧与摊销	3,380,740.14	4,589,485.98
委外研发费用	234,905.66	2,547,610.62
燃料与动力	591,410.57	1,113,398.19
其他	334,677.04	735,031.07
合计	15,881,803.17	28,056,793.51
其中：费用化研发支出	15,881,803.17	28,056,793.51

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新天地医药技术研究院（郑州）有限公司	20,000,000.00	河南	河南	研发	100.00%		设立
新天地（北京）医药技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	研发	100.00%		设立
新天地昭衍（北京）医药技术有限公司	10,000,000.00	北京	北京	研发	60.00%		设立
新天地昭衍（河南）制药有限公司	10,000,000.00	河南	河南	药品生产		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,875,525.67	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-124,474.33	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期 其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	44,229,856.39	6,850,000.00		1,951,678.93		49,128,177.46	
土地三通一 平扶持资金	9,526,760.00			128,740.00		9,398,020.00	与资产相关
长葛市发展 和改革委员 会先进制造 业和现代服 务业专项补 贴资金	34,703,096.39			1,503,680.86		33,199,415.53	与资产相关
智能化绿色 化提升项目 超长期特别 国债资金		6,850,000.00		319,258.07		6,530,741.93	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	1,936,651.12	2,407,740.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

风险管理目标和政策

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本

公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 87.04%（2025 年：87.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.82%（2025 年：100%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司及各子公司各自负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

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

（单位：元）：

项 目	期末余额				
	一年内或实时偿还	一年至两年	两年至五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	108,874,642.15				108,874,642.15
其他应付款	25,618,494.04				25,618,494.04
一年内到期的非流动负债	2,192,756.56				2,192,756.56
租赁负债		1,553,330.90			1,553,330.90
合计	136,685,892.75	1,553,330.90			138,239,223.65

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

项 目	期末余额				
	一年内或实时偿还	一年至两年	两年至五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	97,679,354.79				97,679,354.79
其他应付款	45,646,618.37				45,646,618.37
一年内到期的非流动负债	2,927,599.02				2,927,599.02
租赁负债		2,927,599.02			2,927,599.02
合计	146,253,572.18	2,927,599.02			149,181,171.20

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 12.64%（上年年末：12.84%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		460,616,591.67		460,616,591.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		460,616,591.67		460,616,591.67
（1）银行理财产品		460,616,591.67		460,616,591.67
（二）应收款项融资			93,001,653.56	93,001,653.56
持续以公允价值计量的资产总额		460,616,591.67	93,001,653.56	553,618,245.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

4、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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南双洎实业有限公司	长葛市建设路南段	农作物、食用菌、花卉苗木种植；初级农产品批发；农产品种植技术研发、技术咨询	1,000.00 万元	63.21%	63.21%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢建中。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵淑敏	最终控股方的配偶
长葛市中远商贸有限公司	本公司非控股股东
新天地大健康科技集团股份有限公司	受同一最终控股方控制
河南葛天置业有限公司	受同一最终控股方控制
河南长葛农村商业银行股份有限公司	最终控股方担任董事
瑞锡百奥医药(无锡)有限公司	联营企业
刘万民	副董事长
张芦苇	董事、总经理
张丙刚	董事
刘超	职工代表董事、副总经理
刘宏民	董事
可钰	独立董事
王京宝	独立董事
贾发亮	独立董事
王利英	离任副总经理
张文阳	副总经理
王庆奎	财务总监
谢雨珊	董事会秘书

其他说明

2026 年 4 月，王利英女士因达到法定退休年龄，申请辞去公司副总经理职务。经公司总经理提名，公司董事会提名委员会资格审查，公司于 2026 年 04 月 23 日召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，董事会同意聘任张文阳先生担任公司副总经理。具体内容详见公司 2026 年 4 月 23 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司高级管理人员退休离任及聘任高级管理人员的公告》。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,782,068.51	1,936,610.91

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	期末余额（元）	上年年末余额（元）
河南长葛农村商业银行股份有限公司	银行存款	1,229.19	1,428.87

本公司在关联方河南长葛农村商业银行股份有限公司开立银行账户，并存入银行存款。于资产负债表日，本公司存放于该关联方的银行存款账户余额为 1,229.19 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,373,758.63	139,401,331.41
1 至 2 年	2,785,368.18	1,810,296.63
3 年以上	9,669,336.42	9,669,336.42
3 至 4 年		224,656.00
4 至 5 年	224,656.00	9,248,120.34
5 年以上	9,444,680.42	196,560.08
合计	193,828,463.23	150,880,964.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	8,973,876.54	4.63%	8,973,876.54	100.00%		8,973,876.54	5.95%	8,973,876.54	100.00%	

账款										
其中：										
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	4.32%	8,368,876.54	100.00%		8,368,876.54	5.55%	8,368,876.54	100.00%	
河北太行医药科技有限公司	605,000.00	0.31%	605,000.00	100.00%		605,000.00	0.40%	605,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	184,854,586.69	95.37%	9,796,333.33	5.30%	175,058,253.36	141,907,087.92	94.05%	7,588,376.24	5.35%	134,318,711.68
其中：										
应收非关联方组合	181,199,629.21	93.48%	9,796,333.33	5.41%	171,403,295.88	138,553,786.65	91.83%	7,588,376.24	5.48%	130,965,410.41
应收关联方组合	3,654,957.48	1.89%			3,654,957.48	3,353,301.27	2.22%			3,353,301.27
合计	193,828,463.23	100.00%	18,770,209.87	9.68%	175,058,253.36	150,880,964.46	100.00%	16,562,252.78	10.98%	134,318,711.68

按单项计提坏账准备类别名称：预期无法收回的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南绿园药业有限公司	8,368,876.54	8,368,876.54	8,368,876.54	8,368,876.54	100.00%	债务人财务困难
河北太行医药科技有限公司	605,000.00	605,000.00	605,000.00	605,000.00	100.00%	债务人财务困难
合计	8,973,876.54	8,973,876.54	8,973,876.54	8,973,876.54		

按组合计提坏账准备类别名称：应收非关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,999,736.13	8,999,986.81	5.00%
1 至 2 年	504,433.20	100,886.64	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	695,459.88	695,459.88	100.00%
合计	181,199,629.21	9,796,333.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,588,376.24		8,973,876.54	16,562,252.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,207,957.09			2,207,957.09
2026 年 6 月 30 日余额	9,796,333.33		8,973,876.54	18,770,209.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,973,876.54					8,973,876.54
按组合计提坏账准备	7,588,376.24	2,207,957.09				9,796,333.33
合计	16,562,252.78	2,207,957.09				18,770,209.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

客户一	98,773,000.00		98,773,000.00	50.96%	4,938,650.00
客户二	33,119,046.45		33,119,046.45	17.09%	1,655,952.32
客户三	13,064,817.50		13,064,817.50	6.74%	653,240.88
客户四	12,190,870.50		12,190,870.50	6.29%	609,543.53
客户五	8,368,876.54		8,368,876.54	4.32%	8,368,876.54
合计	165,516,610.99		165,516,610.99	85.40%	16,226,263.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,619,204.01	2,853,998.43
合计	3,619,204.01	2,853,998.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	3,503,465.83	2,808,273.33
押金	60,000.00	0.00
备用金	132,740.33	101,335.84
其他	9,089.33	26,795.84
合计	3,705,295.49	2,936,405.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,625,295.49	2,856,405.01
3 年以上	80,000.00	80,000.00
3 至 4 年	80,000.00	80,000.00
合计	3,705,295.49	2,936,405.01

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	80,000.00	2.16%	80,000.00	100.00%		80,000.00	2.72%	80,000.00	100.00%	
其中：										
李战杰	80,000.00	2.16%	80,000.00	100.00%		80,000.00	2.72%	80,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	3,625,295.49	97.84%	6,091.48	5.00%	3,619,204.01	2,856,405.01	97.28%	2,406.58	0.08%	2,853,998.43
其中：										
关联方款项	3,503,465.83	94.55%			3,503,465.83	2,808,273.33	95.64%			2,808,273.33
押金	60,000.00	1.62%	3,000.00	5.00%	57,000.00					
备用金	52,740.33	1.42%	2,637.02	5.00%	50,103.31	21,335.84	0.73%	1,066.79	5.00%	20,269.05
其他	9,089.33	0.25%	454.46	5.00%	8,634.87	26,795.84	0.91%	1,339.79	5.00%	25,456.05

合计	3,705,295.49	100.00%	86,091.48	2.32%	3,619,204.01	2,936,405.01	100.00%	82,406.58	2.81%	2,853,998.43
----	--------------	---------	-----------	-------	--------------	--------------	---------	-----------	-------	--------------

按单项计提坏账准备类别名称：预期无法收回的其他应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李战杰	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：区分关联方与非关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	3,503,465.83		
押金	60,000.00	3,000.00	5.00%
备用金	52,740.33	2,637.02	5.00%
其他	9,089.33	454.46	5.00%
合计	3,625,295.49	6,091.48	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,406.58		80,000.00	82,406.58
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,684.90			3,684.90
2026 年 6 月 30 日余额	6,091.48		80,000.00	86,091.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	80,000.00					80,000.00
按组合计提坏账准备	2,406.58	3,684.90				6,091.48
合计	82,406.58	3,684.90				86,091.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新天地昭衍（北京）医药技术有限公司	往来款	3,503,465.83	1 年内	94.55%	
李战杰	备用金	80,000.00	3 年以上	2.16%	80,000.00
上海橙柿企业发展有限公司	押金	60,000.00	1 年内	1.62%	3,000.00
李朝阳	其他	20,000.00	1 年内	0.54%	1,000.00
合计		3,663,465.83		98.87%	84,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,850,000.00		35,850,000.00	35,850,000.00		35,850,000.00
对联营、合营企业投资	14,875,525.67		14,875,525.67			
合计	50,725,525.67		50,725,525.67	35,850,000.00		35,850,000.00

	7		7	0		0
--	---	--	---	---	--	---

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新天地医药技术研究院（郑州）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
新天地（北京）医药技术有限公司	9,850,000.00						9,850,000.00	
新天地昭衍（北京）医药技术有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
合计	35,850,000.00						35,850,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
瑞锡百奥医药（无锡）有限公司			15,000,000.00		-124,474.33						14,875,525.67	
小计			15,000,000.00		-124,474.33						14,875,525.67	
合计			15,000,000.00		-124,474.33						14,875,525.67	

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,492,869.70	268,452,266.83	353,488,600.18	214,432,394.00
其他业务	8,793,137.06	7,686,391.51	6,032,210.22	7,812,738.34
合计	397,286,006.76	276,138,658.34	359,520,810.40	222,245,132.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-124,474.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,642,143.88	5,519,797.77
票据贴现息	-118,232.27	-210,967.98
合计	4,399,437.28	5,308,829.79

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	143,254.99	
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）	2,279,398.93	
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	4,662,510.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,300.21	

减：所得税影响额	1,026,219.29	
合计	6,050,645.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.1550	0.1550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.1396	0.1396

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他