

河南太龙药业股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 1-02731 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，

报告编码：京26DEN47NRE





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 1-02731 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南太龙药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、收入确认

根据财务报表附注三、（二十五）及附注五、（四十三）所述，太龙药业主要从事药品制造、药品药材流通及药品研发服务等业务，2025年度公司营业收入为175,778.98万元。鉴于收入是太龙药业利润的关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计与执行的有效性，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）实施分析程序，结合产品类型对收入、成本及毛利率进行多维度分析（包括本期各月度波动、主要产品同期比较等），判断收入变动的合理性；
- （4）选取样本检查收入交易的支持性文件，核对销售合同、发票、出库单、签收单、履约进度等，评价收入确认是否符合公司的会计政策；
- （5）结合应收账款函证程序函证交易发生额，核查已确认收入的真实性；
- （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对产成品发出至客户签收的单证时间节点，评估销售收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

2、应收账款及合同资产的减值

根据财务报表附注三、（十二）及附注五、（四）和五、（五）所述，截至2025年12月31日，太龙药业应收账款账面余额为108,580.43万元，相应计提坏账准备9,525.26万元；合同资产账面余额为25,118.46万元，相应计提减值准备5,869.38万元。鉴于减值事项涉及管理层重大会计估计与判断，且相关估计和判断存在不确定性，我们将应收账款及合同资产的减值确定为关键审计事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 评价并测试管理层与应收账款及合同资产管理相关的关键内部控制的设计及运行有效性；

(2) 分析应收账款及合同资产坏账准备的合理性，包括评价预期信用损失模型运用的恰当性、核查组合划分依据及单项计提判断是否符合金融工具准则相关规定；

(3) 对期末大额应收账款及合同资产相关项目实施函证，验证账面余额的准确性，并控制函证过程；

(4) 通过对比前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合期后回款检查，评价坏账准备计提的充分性与适当性；

(5) 重新测算减值准备金额，检查所使用基础数据及计算过程的准确性；

(6) 核查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

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

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

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月十三日





合并资产负债表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	223,589,110.62	180,039,805.83
交易性金融资产	五（二）	100,022,893.70	80,015,054.93
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	136,155,792.22	46,112,780.97
应收账款	五（四）	990,551,719.02	921,203,080.51
应收款项融资			
预付款项	五（六）	98,451,994.63	91,272,537.33
其他应收款	五（七）	33,325,320.91	33,278,688.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	353,827,502.43	367,673,786.87
其中：数据资源			
合同资产	五（五）	192,490,760.82	169,291,253.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	12,789,068.20	17,173,571.72
流动资产合计		2,141,204,162.55	1,906,060,559.97
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	五（十）	201,717,237.18	197,722,648.31
其他权益工具投资	五（十一）	233,472,862.65	292,888,762.32
其他非流动金融资产	五（十二）	37,422,719.52	36,062,470.09
投资性房地产	五（十三）	2,400,429.22	2,509,795.06
固定资产	五（十四）	426,659,797.47	457,125,334.94
在建工程	五（十五）	26,589,388.93	29,203,826.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	33,956,691.71	15,486,822.56
无形资产	五（十七）	49,900,406.26	51,170,265.86
其中：数据资源			
开发支出	五（十八）	29,241,389.16	27,820,587.32
其中：数据资源			
商誉	五（十九）	286,492,789.75	286,492,789.75
长期待摊费用	五（二十）	26,796,314.66	24,978,211.29
递延所得税资产	五（二十一）	97,972,147.99	113,201,346.91
其他非流动资产	五（二十二）	47,701,989.93	49,044,599.74
非流动资产合计		1,500,324,164.43	1,583,707,460.96
资产总计		3,641,528,326.98	3,489,768,020.93

公司负责人：

王荣清
4101070138045

主管会计工作负责人：

赵海斌
印海

会计机构负责人：

刘永昀





合并资产负债表（续）

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	507,494,227.60	663,421,454.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十五）	136,470,000.00	66,000,000.00
应付账款	五（二十六）	206,116,740.94	228,892,781.52
预收款项			
合同负债	五（二十七）	2,627,282.30	6,540,743.02
应付职工薪酬	五（二十八）	15,476,571.54	15,358,280.85
应交税费	五（二十九）	24,750,022.37	15,145,954.18
其他应付款	五（三十）	395,892,653.56	477,633,971.45
其中：应付利息			
应付股利		7,740,939.43	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十一）	177,112,030.96	316,360,333.15
其他流动负债	五（三十二）	407,682,739.66	5,160,692.52
流动负债合计		1,873,622,268.93	1,794,514,210.87
非流动负债：			
长期借款	五（三十三）	61,760,459.45	3,019,583.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	24,222,847.87	12,044,878.75
长期应付款	五（三十五）		30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十六）		
递延收益	五（三十七）	2,439,150.21	2,782,550.13
递延所得税负债	五（二十一）	16,935,522.88	21,164,648.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,357,980.41	69,011,660.68
负债合计		1,978,980,249.34	1,863,525,871.55
股东权益：			
股本	五（三十八）	573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	675,154,753.07	675,173,764.23
减：库存股	五（四十）	109,795,512.40	101,007,547.61
其他综合收益	五（四十一）	61,670,089.21	110,669,629.52
专项储备			
盈余公积	五（四十二）	59,908,976.93	57,552,932.72
未分配利润	五（四十三）	343,534,238.02	258,453,807.94
归属于母公司股东权益合计		1,604,358,827.83	1,574,728,869.80
少数股东权益		58,189,249.81	51,513,279.58
股东权益合计		1,662,548,077.64	1,626,242,149.38
负债和股东权益总计		3,641,528,326.98	3,489,768,020.93

公司负责人：

王荣海
4101070138045

主管会计工作负责人：

赵海林
印海

会计机构负责人：

邵永韵





母公司资产负债表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		72,703,453.37	36,064,282.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		92,768,616.69	9,388,882.95
应收账款	十六（一）	287,410,906.91	171,275,124.02
应收款项融资			
预付款项		32,069,767.05	34,792,412.92
其他应收款	十六（二）	681,165,190.93	671,916,239.12
其中：应收利息			
应收股利		42,000,000.00	42,000,000.00
存货		70,502,996.17	98,555,272.63
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		7,262,378.46	11,312,722.06
流动资产合计		1,243,883,309.58	1,033,304,935.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	1,248,220,969.46	1,248,278,566.56
其他权益工具投资		233,472,862.65	292,888,762.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		167,648,896.16	180,941,435.48
在建工程		672,700.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,913,430.62	22,270,236.86
其中：数据资源			
开发支出		23,914,689.80	25,062,360.23
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,120,612.56	1,264,691.44
递延所得税资产		56,772,722.58	67,510,988.25
其他非流动资产		1,899,059.64	3,393,723.58
非流动资产合计		1,756,635,943.47	1,841,610,764.72
资产总计		3,000,519,253.05	2,874,915,700.63

公司负责人：

王荣清
4101070138045

主管会计工作负责人：

赵海印

会计机构负责人：

刘永响





母公司资产负债表（续）

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		255,211,527.78	419,480,798.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		33,415,614.89	36,941,702.85
预收款项			
合同负债		1,422,701.09	2,266,542.86
应付职工薪酬		10,653,386.63	9,338,403.75
应交税费		18,073,257.39	10,436,939.16
其他应付款		429,586,175.25	454,681,634.59
其中：应付利息			
应付股利		7,740,939.43	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,644,219.99	303,069,055.55
其他流动负债		403,202,728.91	294,650.57
流动负债合计		1,366,209,611.93	1,246,509,727.91
非流动负债：			
长期借款		49,940,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,250,513.38	16,500,107.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,190,513.38	46,500,107.83
负债合计		1,425,400,125.31	1,293,009,835.74
股东权益：			
股本		573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,255,579.20	750,255,579.20
减：库存股		109,795,512.40	101,007,547.61
其他综合收益		151,044,040.76	202,458,623.92
专项储备			
盈余公积		59,905,080.28	57,549,036.07
未分配利润		149,823,656.90	98,763,890.31
股东权益合计		1,575,119,127.74	1,581,905,864.89
负债和股东权益总计		3,000,519,253.05	2,874,915,700.63

公司负责人：王荣

王荣
印
4101070138045

主管会计工作负责人：赵海

赵海
印
海

会计机构负责人：王昕

王昕
印
昕



合并利润表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	1,757,789,761.61	1,941,420,111.64
减：营业成本	五（四十四）	1,265,562,896.42	1,444,561,462.62
税金及附加	五（四十五）	11,743,992.30	11,124,987.01
销售费用	五（四十六）	131,209,869.93	170,931,092.61
管理费用	五（四十七）	127,146,579.21	136,651,190.44
研发费用	五（四十八）	67,781,719.40	100,890,903.52
财务费用	五（四十九）	58,452,340.72	57,595,164.28
其中：利息费用		53,679,223.71	56,327,640.25
利息收入		1,635,774.15	3,638,212.43
加：其他收益	五（五十）	8,485,392.52	9,022,958.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-154,766.82	2,736,772.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,438,988.34	132,101.43
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）	五（五十二）	1,399,054.40	7,937,549.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-22,274,173.85	3,549,825.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-5,615,222.38	-7,323,009.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-23,974.00	129,923.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,708,673.50	35,719,330.93
加：营业外收入	五（五十六）	185,926.51	182,436.99
减：营业外支出	五（五十七）	388,992.61	827,514.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,505,607.40	35,074,253.77
减：所得税费用	五（五十八）	11,638,041.85	-18,421,214.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,867,565.55	53,495,468.69
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,867,565.55	53,495,468.69
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）		59,996,148.47	50,525,319.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,871,417.08	2,970,149.32
五、其他综合收益的税后净额		-13,818,275.06	-17,475,736.43
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-13,818,275.06	-17,475,736.43
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,818,275.06	-17,475,736.43
（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		-13,818,275.06	-17,475,736.43
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		52,049,290.49	36,019,732.26
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		46,177,873.41	33,049,582.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,871,417.08	2,970,149.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1085	0.0908
（二）稀释每股收益		0.1085	0.0908

公司负责人：王荣涛 主管会计工作负责人：刘海印 会计机构负责人：刘海印



母公司利润表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	568,510,692.22	580,698,699.44
减：营业成本	十六（四）	329,908,607.62	324,024,098.79
税金及附加		6,033,537.69	5,335,234.02
销售费用		91,186,904.43	130,282,665.68
管理费用		45,510,343.54	47,222,897.50
研发费用		28,096,767.94	37,226,754.71
财务费用		33,706,216.27	34,236,013.96
其中：利息费用		40,924,191.10	45,554,610.13
利息收入		8,281,586.85	11,222,211.17
加：其他收益		3,325,481.95	4,542,318.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	605,660.44	44,395,041.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-57,597.10	-79,692.62
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）		144.43	1,815,266.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,246,635.61	-3,197,142.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,785,282.25	-1,706,939.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,912.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,967,683.69	48,217,665.78
加：营业外收入			7,659.72
减：营业外支出		2,523.83	112,904.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,965,159.86	48,112,420.65
减：所得税费用		404,717.73	-18,345,950.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,560,442.13	66,458,371.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,560,442.13	66,458,371.20
（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		-13,818,275.06	-17,475,736.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-13,818,275.06	-17,475,736.43
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		-13,818,275.06	-17,475,736.43
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		9,742,167.07	48,982,634.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

王荣
4101070138045

主管会计工作负责人：

林海
印海

会计机构负责人：

印的





合并现金流量表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,656,679,498.41	1,948,869,046.91
收到的税费返还			1,579,837.62
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	9,618,055.51	19,102,724.36
经营活动现金流入小计		1,666,297,553.92	1,969,551,608.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,107,253,003.49	1,379,341,573.31
支付给职工以及为职工支付的现金		303,863,376.69	344,820,358.14
支付的各项税费		70,648,803.44	60,608,121.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	137,374,363.08	224,367,275.11
经营活动现金流出小计		1,619,139,546.70	2,009,137,327.65
经营活动产生的现金流量净额		47,158,007.22	-39,585,718.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,076,002.79	529,307,835.29
取得投资收益收到的现金		38,799,799.05	2,630,103.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,621.00	167,181.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,813.01	
收到其他与投资活动有关的现金			3,249,654.21
投资活动现金流入小计		169,033,235.85	535,354,774.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,122,400.08	37,231,519.19
投资支付的现金		147,750,000.00	479,872,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		168,872,400.08	517,103,819.19
投资活动产生的现金流量净额		160,835.77	18,250,955.27
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		1,038,887,940.49	833,494,585.88
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	883,832,141.55	534,162,654.09
筹资活动现金流入小计		1,922,720,082.04	1,367,657,239.97
偿还债务支付的现金		1,240,412,873.44	552,411,298.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,763,605.84	69,068,473.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	646,910,152.66	755,953,313.92
筹资活动现金流出小计		1,938,086,631.94	1,377,433,086.32
筹资活动产生的现金流量净额		-15,366,549.90	-9,775,846.35
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		31,952,293.09	-31,110,609.84
加：期初现金及现金等价物余额		143,892,905.85	175,003,515.69
六、期末现金及现金等价物余额		175,845,198.94	143,892,905.85

公司负责人：


4101070138045

主管会计工作负责人：


印海

会计机构负责人：







母公司现金流量表

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		401,518,660.93	385,112,094.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		700,650,989.68	462,985,253.10
经营活动现金流入小计		1,102,169,650.61	848,097,347.41
购买商品、接受劳务支付的现金		293,427,033.72	290,334,240.52
支付给职工以及为职工支付的现金		83,559,956.33	89,149,126.78
支付的各项税费		34,963,125.85	30,207,855.14
支付其他与经营活动有关的现金		725,421,065.48	471,397,810.95
经营活动现金流出小计		1,137,371,181.38	881,089,033.39
经营活动产生的现金流量净额		-35,201,530.77	-32,991,685.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,576,002.79	152,072,327.53
取得投资收益收到的现金		38,768,977.28	27,980,772.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,566.00
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		51,061,839.41	93,829,304.31
投资活动现金流入小计		102,406,819.48	273,896,970.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,138,445.34	12,747,295.46
投资支付的现金		2,000,000.00	123,010,000.00
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		10,000,000.00	156,260,000.00
投资活动现金流出小计		14,138,445.34	292,017,295.46
投资活动产生的现金流量净额		88,268,374.14	-18,120,324.63
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		752,000,000.00	539,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		583,812,141.55	251,162,654.09
筹资活动现金流入小计		1,335,812,141.55	790,262,654.09
偿还债务支付的现金		964,200,000.00	282,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,898,605.33	57,735,481.03
支付其他与筹资活动有关的现金		349,141,208.43	497,442,341.86
筹资活动现金流出小计		1,352,239,813.76	837,777,822.89
筹资活动产生的现金流量净额		-16,427,672.21	-47,515,168.80
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		36,639,171.16	-98,627,179.41
加：期初现金及现金等价物余额		36,064,282.21	134,691,461.62
六、期末现金及现金等价物余额		72,703,453.37	36,064,282.21

公司负责人：

王荣
4101070138045

主管会计工作负责人：

赵海
印海

会计机构负责人：

印永昀



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	本 期																
	归属于母公司股东权益																
	股本		其他权益工具		资本公积		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益		股东权益合计
优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	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	小计	少数股东权益	股东权益合计				
一、上年年末余额	573,886,283.00			675,173,764.23	101,007,547.61	110,669,629.52	258,453,807.94	57,552,932.72	51,513,279.58	1,574,728,869.80	51,513,279.58	1,626,242,149.38					
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	573,886,283.00			675,173,764.23	101,007,547.61	110,669,629.52	258,453,807.94	57,552,932.72	51,513,279.58	1,574,728,869.80	51,513,279.58	1,626,242,149.38					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-19,011.16	8,787,964.79	-48,999,540.31	85,080,430.08	2,356,044.21	6,675,970.23	29,629,958.03	6,675,970.23	36,305,928.26					
（一）综合收益总额						-13,818,275.06	59,896,148.47		5,871,417.08	46,177,873.41	5,871,417.08	52,049,290.49					
（二）股东投入和减少资本					8,787,964.79				804,553.15	-8,806,975.95		-8,002,422.80					
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配					-19,011.16												
1. 提取盈余公积									2,356,044.21	-10,096,983.64							
2. 对股东的分配									2,356,044.21	-2,356,044.21							
3. 其他										-7,740,939.43							
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本						-95,181,265.25				35,181,265.25							
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益						-35,181,265.25				35,181,265.25							
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	573,886,283.00			675,154,753.07	109,795,512.40	61,670,089.21	343,534,238.02	59,908,976.93	58,189,249.81	1,604,358,827.83	58,189,249.81	1,662,548,077.64					

公司负责人：王荣

主管会计工作负责人：李海

会计机构负责人：李海



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	上期																				
	归属于母公司股东权益																				
	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		小计		少数股东权益		股东权益合计
优先股	永续债	其他	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计									
一、上年年末余额	573,886,283.00				675,173,764.23	79,724,005.75	128,145,365.95		50,907,093.60	230,105,075.57	1,578,493,578.60	44,894,938.42	1,623,388,517.02								
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	573,886,283.00				675,173,764.23	79,724,005.75	128,145,365.95		50,907,093.60	230,105,075.57	1,578,493,578.60	44,894,938.42	1,623,388,517.02								
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）																					
（一）综合收益总额																					
（二）股东投入和减少资本																					
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入股东权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对股东的分配																					
3. 其他																					
（四）股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增股本																					
2. 盈余公积转增股本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本年年末余额	573,886,283.00				675,173,764.23	101,007,547.61	110,669,629.52		57,552,932.72	258,453,807.94	1,574,728,869.80	51,513,279.58	1,626,242,149.38								



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	573,886,283.00				750,255,579.20	101,007,547.61	202,458,623.92		57,549,036.07	98,763,890.31	1,581,905,864.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	573,886,283.00				750,255,579.20	101,007,547.61	202,458,623.92		57,549,036.07	98,763,890.31	1,581,905,864.89
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 股东投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	573,886,283.00				750,255,579.20	109,795,512.40	151,044,040.76		59,905,080.28	149,823,656.90	1,575,119,127.74

公司负责人：王荣涛

主管会计工作负责人：王海

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：河南宝龙纸业股份有限公司

	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	573,886,283.00				750,255,579.20	79,724,005.75	219,934,360.35		50,903,198.95	54,482,106.11	1,569,737,521.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	573,886,283.00				750,255,579.20	79,724,005.75	219,934,360.35		50,903,198.95	54,482,106.11	1,569,737,521.86
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						21,283,541.86	-17,475,736.43		6,645,837.12	44,281,784.20	12,168,343.03
（一）综合收益总额							-17,475,736.43			66,458,371.20	48,982,634.77
（二）股东投入和减少资本						21,283,541.86					-21,283,541.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他						21,283,541.86					-21,283,541.86
（三）利润分配									6,645,837.12	-22,176,587.00	-15,530,749.88
1. 提取盈余公积									6,645,837.12	-6,645,837.12	
2. 对股东的分配										-15,530,749.88	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	573,886,283.00				750,255,579.20	101,007,547.61	202,458,623.92		57,549,036.07	98,763,890.31	1,581,905,864.89



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司负责人：



河南太龙药业股份有限公司

2025年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，本公司于1999年8月13日在上交所正式挂牌上市交易，发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元，公司股票简称太龙药业，股票代码600222。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

截至2025年12月31日，公司股本为57,388.6283万股，郑州泰容产业投资有限公司（以下“泰容产投”）持有公司82,441,168股股份，占公司总股本的14.37%，成为公司控股股东，公司实际控制人为郑州高新技术产业开发区管委会。

（一）企业注册地和总部地址

公司注册地和总部地址为郑州高新技术产业开发区金梭路8号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司实际从事的主要经营活动：药品制造、药品药材流通和药品研发服务。

经营范围：药品的生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；保健食品的生产、销售；预包装食品的销售；药用植物的种植、销售（按国家有关规定）；医疗器械的销售；卫生消毒用品的销售（不含易燃易爆危险化学品）；化妆品的销售；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日



本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第七次会议于2026年4月13日批准。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本期末起12个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有



较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 200 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 200 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程期末余额占比 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上，且金额超过 1000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 200 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 200 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 200 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 3000 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企



业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控



制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日



外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺，该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性



修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、合同资产、其他应收款等进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据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将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自应收票据确认之日起计算。

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	信用风险显著增加
商业承兑汇票	信用风险显著增加

5. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款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账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：信用风险特征组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自应收账款确认之日起计算。

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
----	-----------



信用风险特征组合	信用风险显著增加
----------	----------

6. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项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将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自合同资产确认之日起计算。

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
信用风险特征	信用风险显著增加

7. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款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。对划分为组合的其他应收款，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，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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：保证金及押金

其他应收款组合 4：往来款

其他应收款组合 5：代扣代缴

其他应收款组合 6：资金池

其他应收款组合 7：其他

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自其他应收款确认之日起计算。

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
应收利息	信用风险显著增加
应收股利	信用风险显著增加
保证金及押金	信用风险显著增加
往来款	信用风险显著增加
代扣代缴	信用风险显著增加
资金池	信用风险显著增加
其他	信用风险显著增加

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行



权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-50年	5%	1.90%-4.75%
专用设备	5-14年	5%	6.79%-19.00%
运输工具	5-10年	5%	9.50%-19.00%
通用设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%



(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。



2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	产权登记年限	直线法
非专利技术	10-12年	预期经济利益年限	直线法
专利权及特许权	10年	预期经济利益年限	直线法
商标权	10年	预期经济利益年限	直线法
系统软件	3年	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、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、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准：



内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。



长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能



结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售药品制剂、中药饮片、中药材、提供医药研发服务以及其他业务收入，各业务类型收入确认具体原则与方法如下：

本公司销售药品制剂、中药饮片、中药材收入确认的具体时点：在货物发出后客户签收时确认收入，以对方签收作为控制权转移时点；

本公司医药研发服务收入确认的具体时点：按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。

(二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。



为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业



以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的



纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际



发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

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

该项会计政策变更对公司本年度财务数据无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、免税
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据《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），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%抵减应纳增值税税额。本公司于2025年度享受该税收优惠政策。



(2) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税[2016]36号】，本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司及其子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

2. 企业所得税

(1) 本公司于2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR202341000835，有效期三年。2025年度企业所得税税率为15%。

(2) 本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司于2025年10月28日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GS202511000036，有效期三年。2025年度企业所得税税率为15%。

(3) 本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司的子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司于2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR202341003066，有效期三年。2025年度企业所得税税率为15%。

(4) 本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司的子公司新领先（重庆）医药科技有限公司于2024年10月28日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR202451100836，有效期三年。2025年度企业所得税税率为15%。

(5) 本公司全资子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司从事的农产品初加工项目，部分经营业务符合《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号令）第二十七条第（一）项规定的内容享受所得税免税优惠。

(6) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司全资子公司桐君堂药业有限公司下属子公司温州桐君堂药材有限公司、桐君堂（象山）中药煎药服务有限公司及本公司全资子公司太龙健康产业投资有限公司下属子公司杭州太龙金棠企业管理有限公司于报告期内享受该税收优惠政策。

(7) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12



月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司下属子公司重庆苯立方医药科技有限公司于2025年度享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	362,932.80	458,490.00
银行存款	178,226,177.82	143,581,315.83
其他货币资金	45,000,000.00	36,000,000.00
合计	223,589,110.62	180,039,805.83

受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,743,911.68	146,899.98
票据保证金	45,000,000.00	36,000,000.00
合计	47,743,911.68	36,146,899.98

注：1、银行存款中 15,500.00 元为 ETC 保证金；其余为下属子公司因合同纠纷涉诉的财产保全，目前尚在审理过程中；

2、票据保证金系桐君堂药业开具承兑汇票时的保证金。

（二）交易性金融资产

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	100,022,893.70	80,015,054.93
其中：理财产品	100,022,893.70	80,015,054.93
合计	100,022,893.70	80,015,054.93

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	61,626,999.92	46,112,780.97
商业承兑票据	80,208,183.00	
小计	141,835,182.92	46,112,780.97



减：坏账准备	5,679,390.70	
合计	136,155,792.22	46,112,780.97

2、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

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	65,640,369.18	
合计	65,640,369.18	

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	141,835,182.92	100.00	5,679,390.70	4.00	136,155,792.22
其中：银行承兑汇票组合	61,626,999.92	43.45			61,626,999.92
商业承兑汇票组合	80,208,183.00	56.55	5,679,390.70	7.08	74,528,792.30
合计	141,835,182.92	100.00	5,679,390.70	4.00	136,155,792.22

(1) 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,795,883.25	1,313,876.50	3.00			
1年至2年	23,591,856.00	1,179,592.80	5.00			
2年至3年	9,950,156.36	1,492,523.46	15.00			
3年至4年	1,562,076.52	624,830.61	40.00			
4年至5年	798,811.79	559,168.25	70.00			
5年以上	509,399.08	509,399.08	100.00			
合计	80,208,183.00	5,679,390.70	7.08			

注：商业承兑汇票账龄延续原应收账款账龄。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备		5,679,390.70				5,679,390.70
合计		5,679,390.70				5,679,390.70

(四) 应收账款



1、按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	794,343,249.75	783,613,539.40
1年至2年	134,212,802.53	117,106,933.26
2年至3年	75,585,692.49	42,526,691.92
3年至4年	37,955,494.02	19,876,475.32
4年至5年	18,384,897.87	5,909,291.25
5年以上	25,322,137.46	31,733,275.21
小计	1,085,804,274.12	1,000,766,206.36
减：坏账准备	95,252,555.10	79,563,125.85
合计	990,551,719.02	921,203,080.51

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	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	11,213,541.77	1.03	11,213,541.77	100.00		11,217,851.22	1.12	11,217,851.22	100.00	
按组合计提坏账准备	1,074,590,732.35	98.97	84,039,013.33	7.82	990,551,719.02	989,548,355.14	98.88	68,345,274.63	6.91	921,203,080.51
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,074,590,732.35	98.97	84,039,013.33	7.82	990,551,719.02	989,548,355.14	98.88	68,345,274.63	6.91	921,203,080.51
合计	1,085,804,274.12	100.00	95,252,555.10	8.77	990,551,719.02	1,000,766,206.36	100.00	79,563,125.85	7.95	921,203,080.51

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	5,461,265.07	5,461,265.07	100.00	破产清算
合计	5,461,265.07	5,461,265.07	100.00	

续表：

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	5,461,265.07	5,461,265.07	100.00	破产清算
合计	5,461,265.07	5,461,265.07	100.00	



(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	794,343,249.75	23,830,297.50	3.00
1年至2年	134,212,802.53	6,710,640.12	5.00
2年至3年	75,585,692.49	11,337,853.88	15.00
3年至4年	37,955,494.02	15,182,197.62	40.00
4年至5年	18,384,897.87	12,869,428.51	70.00
5年以上	14,108,595.69	14,108,595.70	100.00
合计	1,074,590,732.35	84,039,013.33	7.82

续表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	783,613,539.40	23,508,406.17	3.00
1年至2年	117,106,933.26	5,855,346.66	5.00
2年至3年	42,526,691.92	6,379,003.80	15.00
3年至4年	19,876,475.32	7,950,590.13	40.00
4年至5年	5,909,291.25	4,136,503.87	70.00
5年以上	20,515,423.99	20,515,423.99	100.00
合计	989,548,355.14	68,345,274.63	6.91

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	11,217,851.22			4,309.45		11,213,541.77
按组合计提坏账准备	68,345,274.63	15,768,855.94			75,117.24	84,039,013.33
合计	79,563,125.85	15,768,855.94		4,309.45	75,117.24	95,252,555.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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小计	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坏账准备期末余额小计
单位一	67,365,182.39		67,365,182.39	5.04	2,172,590.91
单位二	55,439,868.50	436,504.70	55,876,373.20	4.18	1,687,427.79



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小计	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坏账准备期末余额小计
单位三	45,494,198.67		45,494,198.67	3.40	4,054,091.84
单位四	38,637,904.71		38,637,904.71	2.89	1,211,285.34
单位五	38,156,371.11		38,156,371.11	2.85	1,198,402.47
合计	245,093,525.38	436,504.70	245,530,030.08	18.36	10,323,798.35

(五) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	251,184,610.32	58,693,849.50	192,490,760.82	226,271,243.73	56,979,990.18	169,291,253.55
合计	251,184,610.32	58,693,849.50	192,490,760.82	226,271,243.73	56,979,990.18	169,291,253.55

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	9,469,416.07	3.77	9,469,416.07	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	241,715,194.25	96.23	49,224,433.43	20.36	192,490,760.82
合计	251,184,610.32	100.00	58,693,849.50	23.37	192,490,760.82

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	9,469,416.07	4.18	9,469,416.07	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	216,801,827.66	95.82	47,510,574.11	21.91	169,291,253.55
合计	226,271,243.73	100.00	56,979,990.18	25.18	169,291,253.55

重要的单项计提坏账准备的合同资产：

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
单位一	3,700,860.63	3,700,860.63	100.00	破产清算



名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
合计	3,700,860.63	3,700,860.63	100.00	

续表：

名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	3,700,860.63	3,700,860.63	100.00	破产清算
合计	3,700,860.63	3,700,860.63	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末数		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	241,715,194.25	49,224,433.43	20.36
合计	241,715,194.25	49,224,433.43	20.36

续表：

名称	期初数		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	216,801,827.66	47,510,574.11	21.91
合计	216,801,827.66	47,510,574.11	21.91

4、本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
按单项计提坏账准备的合同资产	9,469,416.07				9,469,416.07
按组合计提坏账准备的合同资产	47,510,574.11	1,713,859.32			49,224,433.43
合计	56,979,990.18	1,713,859.32			58,693,849.50

（六）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内（含1年）	77,231,546.44	78.44	81,346,393.30	89.12
1年至2年	16,814,470.78	17.08	6,730,353.81	7.38
2年至3年	3,214,570.78	3.27	2,405,435.07	2.64
3年至4年	782,721.75	0.80	368,926.90	0.40



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
4年至5年	79,469.95	0.08	348,340.23	0.38
5年以上	329,214.93	0.33	73,088.02	0.08
合计	98,451,994.63	100.00	91,272,537.33	100.00

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	期末余额	账龄	占预付款项总额比例（%）	未结算原因
单位一	12,607,677.68	1年以内	12.81	尚未达到结算时点
单位二	8,282,979.88	1年以内	8.41	尚未达到结算时点
单位三	7,529,105.00	1年以内	7.65	尚未达到结算时点
单位四	6,698,125.09	1年以内、1年至2年	6.80	尚未达到结算时点
单位五	6,461,618.36	1年以内	6.56	尚未达到结算时点
合计	41,579,506.01		42.23	

（七）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,325,320.91	33,278,688.26
合计	33,325,320.91	33,278,688.26

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	28,990,516.74	29,484,666.26
1年至2年	2,266,052.04	3,983,505.51
2年至3年	3,028,609.96	693,911.04
3年至4年	562,911.16	230,166.58
4年至5年	465,683.60	554,358.06
5年以上	770,343.14	343,682.58
小计	36,084,116.64	35,290,290.03
减：坏账准备	2,758,795.73	2,011,601.77
合计	33,325,320.91	33,278,688.26

注：上述账龄表中期末账面余额4年至5年其他应收款大于期初账面余额3年至4年及



其他账龄区间变化，主要系原控股子公司上海津聚源中药科技有限公司（曾用名：上海桐君堂生物科技有限公司）及其下属子公司宁夏草津源中药有限公司（曾用名：宁夏桐君堂道地药材有限公司）本期末不再纳入合并范围，本公司及本公司之下属公司期末对其产生的其他应收款不再合并抵消，导致期末部分账龄区间其他应收款增加。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	7,154,441.38	6,873,813.32
往来款	27,589,960.82	27,042,719.66
代扣代缴	1,009,093.83	1,010,770.20
其他	330,620.61	362,986.85
小计	36,084,116.64	35,290,290.03
减：坏账准备	2,758,795.73	2,011,601.77
合计	33,325,320.91	33,278,688.26

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	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										
按组合计提坏账准备	36,084,116.64	100.00	2,758,795.73	7.65	33,325,320.91	35,290,290.03	100.00	2,011,601.77	5.70	33,278,688.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,084,116.64	100.00	2,758,795.73	7.65	33,325,320.91	35,290,290.03	100.00	2,011,601.77	5.70	33,278,688.26
合计	36,084,116.64	100.00	2,758,795.73	7.65	33,325,320.91	35,290,290.03	100.00	2,011,601.77	5.70	33,278,688.26

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	28,990,516.74	869,715.52	3.00
1年至2年	2,266,052.04	113,302.60	5.00
2年至3年	3,028,609.96	454,291.49	15.00
3年至4年	562,911.16	225,164.46	40.00
4年至5年	465,683.60	325,978.52	70.00
5年以上	770,343.14	770,343.14	100.00
合计	36,084,116.64	2,758,795.73	7.65

续表：



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,484,666.26	884,539.98	3.00
1年至2年	3,983,505.51	199,175.28	5.00
2年至3年	693,911.04	104,086.66	15.00
3年至4年	230,166.58	92,066.63	40.00
4年至5年	554,358.06	388,050.64	70.00
5年以上	343,682.58	343,682.58	100.00
合计	35,290,290.03	2,011,601.77	5.70

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,011,601.77			2,011,601.77
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期	2,011,601.77			2,011,601.77
本期计提	825,927.21			825,927.21
本期转回				
本期核销				
其他变动	78,733.25			78,733.25
2025年12月31日余额	2,758,795.73			2,758,795.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备
无锡和邦生物科技有限公司	往来款	1,500,000.00	4.16	2至3年	225,000.00
杭州德润全健康产业发展有限公司	往来款	1,092,288.00	3.03	1年以内	32,768.64
郑州华润燃气股份有限公司	燃气费	735,616.14	2.04	1年以内	22,068.48
南京泽佑健康产业有限公司	往来款	704,300.00	1.95	1年以内	21,129.00
宁波市海曙区卫生健康局	保证金	650,000.00	1.80	1年以内	19,500.00
合计		4,682,204.14	12.98		320,466.12

(八) 存货

1、存货分类



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,958,987.42	5,707.17	150,953,280.25	151,382,901.03	5,707.17	151,377,193.86
在产品	19,694,856.00		19,694,856.00	36,043,108.59		36,043,108.59
库存商品	148,618,598.28	8,355,259.21	140,263,339.07	161,947,097.03	11,679,278.66	150,267,818.37
周转材料	1,913,638.54		1,913,638.54	1,954,429.39		1,954,429.39
发出商品	41,002,388.57		41,002,388.57	28,033,589.54	2,352.88	28,031,236.66
合计	362,188,468.81	8,360,966.38	353,827,502.43	379,361,125.58	11,687,338.71	367,673,786.87

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	5,707.17					5,707.17	
库存商品	11,679,278.66	8,032,965.36		11,356,984.81		8,355,259.21	
发出商品	2,352.88			2,352.88			
合计	11,687,338.71	8,032,965.36		11,359,337.69		8,360,966.38	

续表：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的 原因
原材料	在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。
库存商品	在日常活动中，存货的估计售价减去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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。
发出商品	在日常活动中，存货的估计售价减去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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	9,738,958.03	13,695,124.49
企业所得税	84,794.22	74,400.87
留抵增值税	2,283,703.19	3,099,490.82
待分配费用	681,612.76	304,555.54
合计	12,789,068.20	17,173,571.72



(十) 长期股权投资

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												
杭州康领先医药科技有限公司	20,224,637.19				-2,189,103.40					-643,032.00	17,392,501.79	
郑州维先医药科技有限公司	15,207,039.35				-808,155.28					-197,604.28	14,201,279.79	
郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	114,709,010.54		8,250,000.00		-114,653.59						122,844,356.95	
小计	150,140,687.08		8,250,000.00		-3,111,912.27					-840,636.28	154,438,138.53	
二、联营企业												
杭州德润全健康产业发展有限公司	3,934,963.13				-247,443.95						3,687,519.18	
郑州杏林园艺开发有限公司		783,244.33										783,244.33
河南太龙网络科技有限公司	957,860.37				-11,153.61						946,706.76	
浙江天堂硅谷大格蒲公英创业投资合伙企业（有限合伙）	4,439,125.33				-329,850.27						4,109,275.06	
杭州桐君堂生物制药有限公司	1,264,399.59				145,279.32						1,409,678.91	
杭州德润全健康科技有限公司	28,566.88				164,393.30					24,213.49	217,173.67	
河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）	36,957,045.93				-48,300.86						36,908,745.07	
小计	47,581,961.23	783,244.33			-327,076.07					24,213.49	47,279,098.65	783,244.33
合计	197,722,648.31	783,244.33	8,250,000.00		-3,438,988.34					-816,422.79	201,717,237.18	783,244.33



注:1、合营企业杭州康领先医药科技有限公司、郑州维先医药科技有限公司“其他”项为:未实现内部交易产生的损益中按比例计算归属于公司的金额;

2、联营企业杭州德润全健康科技有限公司“其他”项为:未实现内部交易产生的损益中按比例计算归属于公司的金额;



(十一) 其他权益工具投资

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	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	其他					
南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）	292,888,762.32		11,085,270.00		10,734,321.57	37,596,308.10	233,472,862.65	663,257.54	183,066,256.06		非交易目的持有指定计入
合计	292,888,762.32		11,085,270.00		10,734,321.57	37,596,308.10	233,472,862.65	663,257.54	183,066,256.06		



(十二) 其他非流动金融资产

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	37,422,719.52	36,062,470.09
其中：权益工具投资	37,422,719.52	36,062,470.09
合计	37,422,719.52	36,062,470.09

(十三) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,453,661.63	3,453,661.63
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,453,661.63	3,453,661.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	943,866.57	943,866.57
2.本期增加金额	109,365.84	109,365.84
(1) 计提或摊销	109,365.84	109,365.84
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,053,232.41	1,053,232.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,400,429.22	2,400,429.22
2.期初账面价值	2,509,795.06	2,509,795.06

(十四) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	426,659,797.47	457,125,334.94
固定资产清理		
合计	426,659,797.47	457,125,334.94

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						



项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	556,929,929.38	293,804,848.17	16,972,858.07	16,535,522.59	34,511,522.11	918,754,680.32
2.本期增加金额	1,189,773.29	8,566,991.39	104,398.72	425,011.79	5,596,044.84	15,882,220.03
(1) 购置	1,189,773.29	8,163,158.36	104,398.72	425,011.79	2,475,861.36	12,358,203.52
(2) 在建工程转入		403,833.03			3,120,183.48	3,524,016.51
(3) 合并范围增加						
3.本期减少金额		1,661,908.67		302,556.64	45,033.02	2,009,498.33
(1) 处置或报废		1,182,350.27		143,539.65	37,094.02	1,362,983.94
(2) 合并范围减少		479,558.40		159,016.99	7,939.00	646,514.39
4.期末余额	558,119,702.67	300,709,930.89	17,077,256.79	16,657,977.74	40,062,533.93	932,627,402.02
二、累计折旧						
1.期初余额	244,014,039.87	170,066,249.14	12,373,954.31	12,996,220.59	21,807,060.81	461,257,524.72
2.本期增加金额	16,400,370.30	24,355,506.72	866,871.59	1,375,085.51	2,993,798.47	45,991,632.59
(1) 计提	16,400,370.30	24,355,506.72	866,871.59	1,375,085.51	2,993,798.47	45,991,632.59
(2) 合并范围增加						
3.本期减少金额		1,424,461.67		187,775.50	41,136.25	1,653,373.42
(1) 处置或报废		1,034,227.81		38,811.04	35,256.31	1,108,295.16
(2) 合并范围减少		390,233.86		148,964.46	5,879.94	545,078.26
4.期末余额	260,414,410.17	192,997,294.19	13,240,825.90	14,183,530.60	24,759,723.03	505,595,783.89
三、减值准备						
1.期初余额		371,820.66				371,820.66
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		371,820.66				371,820.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	297,705,292.50	107,340,816.04	3,836,430.89	2,474,447.14	15,302,810.90	426,659,797.47
2.期初账面价值	312,915,889.51	123,366,778.37	4,598,903.76	3,539,302.00	12,704,461.30	457,125,334.94

(十五) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,589,388.93	29,203,826.81
工程物资		
合计	26,589,388.93	29,203,826.81

2、在建工程



在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
官渡生物医药产业园区口服制剂项目	23,518,926.81		23,518,926.81	23,518,926.81		23,518,926.81
仿野生道地药材基地建设项目				5,684,900.00		5,684,900.00
化学试剂库工程	672,700.00		672,700.00			
智能煎药中心钢结构房	2,397,762.12		2,397,762.12			
合计	26,589,388.93		26,589,388.93	29,203,826.81		29,203,826.81

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	58,103,043.36	58,103,043.36
2.本期增加金额	29,242,626.00	29,242,626.00
(1)新增租赁合同	29,242,626.00	29,242,626.00
3.本期减少金额	30,442,875.34	30,442,875.34
(1)租赁变更	30,442,875.34	30,442,875.34
4.期末余额	56,902,794.02	56,902,794.02
二、累计折旧		
1.期初余额	42,616,220.80	42,616,220.80
2.本期增加金额	12,377,614.94	12,377,614.94
(1)计提	12,377,614.94	12,377,614.94
3.本期减少金额	32,047,733.43	32,047,733.43
(1)租赁变更	32,047,733.43	32,047,733.43
4.期末余额	22,946,102.31	22,946,102.31
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,956,691.71	33,956,691.71
2.期初账面价值	15,486,822.56	15,486,822.56

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权及特许权	商标权	系统软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,764,479.99	13,191,652.54	52,344,207.74	680,000.00	5,276,196.89	126,256,537.16
2.本期增加金额		3,249,706.93			1,374,434.75	4,624,141.68



项目	土地使用权	非专利技术	专利权及特 许权	商标权	系统软件	合计
(1)购置					1,374,434.75	1,374,434.75
(2)内部研发		3,249,706.93				3,249,706.93
3.本期减少金额						
4.期末余额	54,764,479.99	16,441,359.47	52,344,207.74	680,000.00	6,650,631.64	130,880,678.84
二、累计摊销						
1.期初余额	20,056,242.77	2,434,853.19	48,890,319.72	680,000.00	3,024,855.62	75,086,271.30
2.本期增加金额	1,237,602.29	2,763,110.52	1,369,379.81		523,908.66	5,894,001.28
(1)计提	1,237,602.29	2,763,110.52	1,369,379.81		523,908.66	5,894,001.28
3.本期减少金额						
4.期末余额	21,293,845.06	5,197,963.71	50,259,699.53	680,000.00	3,548,764.28	80,980,272.58
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,470,634.93	11,243,395.76	2,084,508.21		3,101,867.36	49,900,406.26
2.期初账面价值	34,708,237.22	10,756,799.35	3,453,888.02		2,251,341.27	51,170,265.86

(十八) 开发支出

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	
乳结消颗粒	21,504,177.39	850,741.59				22,354,918.98
人参口服液	2,556,591.26	693,115.67		3,249,706.93		
盐酸美金刚口崩片等	3,759,818.67	3,126,651.51				6,886,470.18
合计	27,820,587.32	4,670,508.77		3,249,706.93		29,241,389.16

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位或形成商誉事项	期末余额	期初余额
北京新领先医药科技发展有限公司	282,496,282.36	282,496,282.36
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,003,375.11	3,003,375.11
桐君堂药业宁波有限公司	943,652.04	943,652.04
温州桐君堂药材有限公司	49,480.24	49,480.24
合计	286,492,789.75	286,492,789.75

2、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 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



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
北京新领先医药科技发展有限公司	北京新领先医药科技发展有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	药品研发服务	是
浙江桐君堂中药饮片有限公司	浙江桐君堂中药饮片有限公司经营性有形资产和可确认的无形资产	中药饮片加工、销售	是
桐君堂药业宁波有限公司	桐君堂药业宁波有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	专营中药饮片销售	是
温州桐君堂药材有限公司	温州桐君堂药材有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	专营中药饮片销售	是

注：北京新领先医药科技发展有限公司及其所属子公司：专营药品研发服务业务，独立于其他单位，独立产生现金流量，因此将北京新领先医药科技发展有限公司及其所属子公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

浙江桐君堂中药饮片有限公司：作为单一实业，专营中药饮片加工、销售，独立于其他单位，独立产生现金流量，将浙江桐君堂中药饮片有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

桐君堂药业宁波有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于其他单位，独立产生现金流量，将桐君堂药业宁波有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

温州桐君堂药材有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于其他单位，独立产生现金流量，将温州桐君堂药材有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额
北京新领先医药科技发展有限公司	31,603.82	37,892.57	
浙江桐君堂中药饮片有限公司	16,775.38	21,522.98	
桐君堂药业宁波有限公司	720.16	5,830.62	
温州桐君堂药材有限公司	55.82	954.63	
合计	49,155.18	66,200.80	

续表 1



项目	预测期的年限	预测期内的收入增长率(%)	预测期内的收入增长率确定依据	预测期内的利润率(%)	预测期内的利润率确定依据
北京新领先医药科技发展有限公司	2026-2030年(后续为稳定期)	10.55、10.49、10.44、9.88、9.50	历史数据、经营预测	6.30、9.14、10.31、12.52、14.53	根据预测的收入、成本、费用等计算
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2026-2030年(后续为稳定期)	1.00、2.00、2.00、2.00、2.00	历史数据、经营预测	6.04、5.82、5.89、5.95、6.02	根据预测的收入、成本、费用等计算
桐君堂药业宁波有限公司	2026-2030年(后续为稳定期)	2.00、1.00、1.00、1.00、1.00	历史数据、经营预测	4.17、4.19、4.21、4.23、4.25	根据预测的收入、成本、费用等计算
温州桐君堂药材有限公司	2026-2030年(后续为稳定期)	1.50、1.50、1.50、1.50、1.50	历史数据、经营预测	3.85、3.80、3.85、3.90、3.95	根据预测的收入、成本、费用等计算

续表 2

项目	稳定期增长率(%)	稳定期增长率的确定依据	稳定期的利润率(%)	稳定期的利润率确定依据	稳定期的折现率(%)	稳定期的折现率确定依据
北京新领先医药科技发展有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.53	参考预测期最后一期	12.74	与预测期一致，考虑相关资产组的特定风险
浙江桐君堂中药饮片有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	6.02	参考预测期最后一期	16.00	与预测期一致，考虑相关资产组的特定风险
桐君堂药业宁波有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	4.25	参考预测期最后一期	14.12	与预测期一致，考虑相关资产组的特定风险
温州桐君堂药材有限公司	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	3.95	参考预测期最后一期	14.12	与预测期一致，考虑相关资产组的特定风险

其他说明：

北京新领先医药科技发展有限公司：公司聘请北京国枫兴华资产评估有限公司按照可收回金额法对北京新领先医药科技发展有限公司进行商誉减值测试，经测算，可收回金额大于包含全部商誉的资产组账面价值，北京新领先医药科技发展有限公司的商誉未发生减值。

(二十) 长期待摊费用

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
厂房改造	15,252,732.04	4,281,154.03	4,923,301.44		14,610,584.63
宁夏加工车间改造	1,052,842.02		552,370.37	500,471.65	
生产车间及办公场所维修改造	1,627,082.23	2,315,596.32	553,177.21		3,389,501.34
仿野生道地药材基地建设	7,045,555.00	4,482,769.33	2,732,095.64		8,796,228.69
合计	24,978,211.29	11,079,519.68	8,760,944.66	500,471.65	26,796,314.66



注：本期其他减少主要系合并范围变化减少。

(二十一) 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

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	107,984,893.99	16,688,686.90	101,827,245.89	15,767,904.39
可抵扣亏损	488,173,103.62	74,066,494.75	601,747,369.47	93,274,556.63
未实现内部交易	5,213,959.32	1,303,489.83	3,361,915.84	840,478.96
租赁负债	36,230,121.15	5,913,476.51	18,333,597.34	3,318,406.93
合计	637,602,078.08	97,972,147.99	725,270,128.54	113,201,346.91

2、未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产公允价值变动	22,893.70	5,723.43	15,054.93	3,763.73
其他非流动金融资产公允价值变动	8,551,422.28	2,137,855.57	7,191,172.85	1,797,793.21
其他权益工具投资公允价值变动	61,670,089.21	9,250,513.38	110,000,718.88	16,500,107.83
使用权资产	33,956,691.71	5,541,430.50	15,486,822.56	2,862,983.67
合计	104,201,096.90	16,935,522.88	132,693,769.22	21,164,648.44

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,354,878.62	52,352,425.74
可抵扣亏损	77,381,646.50	60,411,374.52
合计	143,736,525.12	112,763,800.26

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末金额	期初金额
2025年		215,950.46
2026年	20,610.22	160,988.02
2027年	2,085,696.18	2,276,594.15
2028年	10,186,860.17	10,300,861.96
2029年	47,504,856.57	47,456,979.93
2030年	17,583,623.36	
合计	77,381,646.50	60,411,374.52



(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	47,529,829.93	47,280,611.01
预付设备款	138,000.00	1,763,988.73
预付软件款	34,160.00	
合计	47,701,989.93	49,044,599.74

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,743,911.68	承兑保证金等
固定资产	106,188,070.28	为借款提供抵押
无形资产	30,485,307.15	为借款提供抵押
合计	184,417,289.11	

(二十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	118,000,000.00	184,000,000.00
保证借款	294,285,381.75	381,661,190.79
保证/抵押借款	51,800,000.00	49,100,000.00
抵押借款	43,000,000.00	48,000,000.00
应计利息	408,845.85	660,263.39
合计	507,494,227.60	663,421,454.18

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,470,000.00	66,000,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	136,470,000.00	66,000,000.00

(二十六) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	178,475,370.31	86.59	203,925,244.83	89.09
1年至2年	16,373,314.43	7.94	14,420,910.60	6.31
2年至3年	2,612,446.60	1.27	5,685,438.65	2.48
3年至4年	4,688,025.67	2.27	2,906,758.40	1.27



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
4年至5年	2,286,557.32	1.11	206,110.55	0.09
5年以上	1,681,026.61	0.82	1,748,318.49	0.76
合计	206,116,740.94	100.00	228,892,781.52	100.00

（二十七）合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,627,282.30	6,540,743.02
合计	2,627,282.30	6,540,743.02

（二十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
一、短期薪酬	15,358,280.85	282,506,005.09	282,370,062.22	17,652.18	15,476,571.54
二、离职后福利-设定提存计划		19,919,714.40	19,919,714.40		
合计	15,358,280.85	302,425,719.49	302,289,776.62	17,652.18	15,476,571.54

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,193,648.54	255,692,012.35	255,640,754.15	17,652.18	15,227,254.56
二、职工福利费	930.00	7,261,063.42	7,261,273.42		720.00
三、社会保险费		11,055,277.94	11,055,277.94		
其中：医疗保险费		10,544,188.28	10,544,188.28		
工伤保险费		430,449.03	430,449.03		
生育保险费		80,640.63	80,640.63		
四、住房公积金		6,594,428.12	6,594,428.12		
五、工会经费和职工教育经费	163,702.31	1,903,223.26	1,818,328.59		248,596.98
合计	15,358,280.85	282,506,005.09	282,370,062.22	17,652.18	15,476,571.54

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
1.基本养老保险		19,215,404.50	19,215,404.50		
2.失业保险费		704,309.90	704,309.90		
合计		19,919,714.40	19,919,714.40		



(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,179,610.88	9,232,687.15
城市维护建设税	1,210,130.66	714,690.88
企业所得税	1,250,733.44	1,277,651.19
个人所得税	981,609.46	963,550.52
土地使用税	810,793.06	810,793.06
房产税	1,238,393.23	1,238,640.75
教育费附加	534,982.62	319,451.61
地方教育费附加	356,655.07	212,967.73
印花税	186,556.88	374,964.22
环境保护税	557.07	557.07
合计	24,750,022.37	15,145,954.18

(三十) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	7,740,939.43	
其他应付款	388,151,714.13	477,633,971.45
合计	395,892,653.56	477,633,971.45

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,740,939.43	
合计	7,740,939.43	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
往来款	143,375,980.94	36.94	84,235,849.62	17.63
关联方融资	234,999,046.08	60.54	382,102,716.58	80.00
收取的押金、保证金	1,059,148.53	0.27	2,011,883.40	0.42
代扣代缴款项	494,339.19	0.13	602,122.54	0.13
其他	8,223,199.39	2.12	8,681,399.31	1.82



合计	388,151,714.13	100.00	477,633,971.45	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
郑州高新投资控股集团有限公司	233,457,054.86	尚未达到结算时点
合计	233,457,054.86	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	164,910,000.00	269,500,000.00
一年内到期的长期应付款		40,000,000.00
一年内到期的租赁负债	12,007,273.28	6,288,718.59
一年内到期的长期借款应计利息	194,757.68	258,559.01
一年内到期的长期应付款应计利息		313,055.55
合计	177,112,030.96	316,360,333.15

(三十二) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,664,961.89	5,160,692.52
短期应付债券	403,017,777.77	
合计	407,682,739.66	5,160,692.52

(三十三) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,220,459.45	3,019,583.36
信用借款	54,540,000.00	
应计利息		
合计	61,760,459.45	3,019,583.36

注：公司长期借款的利率区间在 3.00%-3.40%。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	24,222,847.87	12,044,878.75
合计	24,222,847.87	12,044,878.75



(三十五) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(三十六) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,782,550.13		343,399.92	2,439,150.21	政策补助
合计	2,782,550.13		343,399.92	2,439,150.21	

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
浙八味道地药材	2,450,050.13		301,399.92	2,148,650.21	与资产相关的政府补助
中药材产业联合体	332,500.00		42,000.00	290,500.00	与资产相关的政府补助
合计	2,782,550.13		343,399.92	2,439,150.21	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	573,886,283.00						573,886,283.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	669,529,492.86		19,011.16	669,510,481.70
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	675,173,764.23		19,011.16	675,154,753.07

(三十九) 库存股



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	101,007,547.61	8,787,964.79		109,795,512.40
合计	101,007,547.61	8,787,964.79		109,795,512.40

其他说明：

公司于2024年2月1日召开的第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币8元/股(含)，回购资金总额不低于人民币3,000万元(含)且不超过人民币6,000万元(含)，回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。2025年1月27日，公司完成回购，已实际回购公司股份6,438,700股，其中报告期回购股份1,745,100股，增加库存股8,787,964.79元。

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	110,669,629.52	-10,734,321.57		35,181,265.25	3,083,953.49	-48,999,540.31		61,670,089.21
其中：其他权益工具投资公允价值变动	110,669,629.52	-10,734,321.57		35,181,265.25	3,083,953.49	-48,999,540.31		61,670,089.21
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	110,669,629.52	-10,734,321.57		35,181,265.25	3,083,953.49	-48,999,540.31		61,670,089.21

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,552,932.72	2,356,044.21		59,908,976.93
合计	57,552,932.72	2,356,044.21		59,908,976.93

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期



项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	258,453,807.94	230,105,075.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	258,453,807.94	230,105,075.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,996,148.47	50,525,319.37
其他综合收益转留存收益	35,181,265.25	
减：提取法定盈余公积	2,356,044.21	6,645,837.12
应付普通股股利	7,740,939.43	15,530,749.88
期末未分配利润	343,534,238.02	258,453,807.94

（四十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,754,943,607.21	1,265,071,121.91	1,936,220,281.62	1,442,318,399.06
其他业务	2,846,154.40	491,774.51	5,199,830.02	2,243,063.56
合计	1,757,789,761.61	1,265,562,896.42	1,941,420,111.64	1,444,561,462.62

2、营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类				
药品制造	1,256,552,791.13	895,285,033.87	1,541,058,963.66	1,156,359,742.62
药品药材流通	277,810,295.03	234,371,318.01	130,243,242.48	109,790,204.05
药品研发服务	220,580,521.05	135,414,770.03	264,918,075.48	176,168,452.39
其他	2,846,154.40	491,774.51	5,199,830.02	2,243,063.56
合计	1,757,789,761.61	1,265,562,896.42	1,941,420,111.64	1,444,561,462.62
按经营地区分类				
华北	133,662,584.07	66,402,900.82	108,018,605.21	60,029,734.98
东北	15,504,923.15	11,460,732.35	28,615,878.36	20,066,640.55
华东	1,035,260,710.38	805,246,631.83	1,269,709,118.65	998,204,719.64
西北	26,702,183.34	17,231,080.01	67,194,515.77	43,686,430.14
西南	96,807,912.22	58,940,953.38	81,518,503.35	54,089,467.98
华南	67,336,057.67	44,541,169.71	80,619,932.18	54,032,363.71
华中	382,515,390.78	261,739,428.32	305,743,558.12	214,452,105.62
合计	1,757,789,761.61	1,265,562,896.42	1,941,420,111.64	1,444,561,462.62
销售模式				
医药工业	1,256,552,791.13	895,285,033.87	1,541,058,963.66	1,156,359,742.62



项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药商业	277,810,295.03	234,371,318.01	130,243,242.48	109,790,204.05
研发服务	220,580,521.05	135,414,770.03	264,918,075.48	176,168,452.39
其他	2,846,154.40	491,774.51	5,199,830.02	2,243,063.56
合计	1,757,789,761.61	1,265,562,896.42	1,941,420,111.64	1,444,561,462.62

注：按行业分类与分部信息营业收入、营业成本差异系分部间抵消所致。

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,024,449.14	3,226,934.19
教育费附加	1,944,388.24	1,543,998.68
地方教育费附加	1,296,258.76	1,029,335.03
房产税	1,706,781.63	1,753,566.63
印花税	1,250,483.76	1,549,139.66
车船使用税	43,890.48	47,151.28
土地使用税	1,472,692.48	1,944,945.42
水利基金	280.90	13,965.33
环保税	4,766.91	15,950.79
合计	11,743,992.30	11,124,987.01

（四十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	52,062,911.97	56,815,703.34
办公费	11,440,950.78	13,223,150.89
交通差旅费	9,494,776.89	15,145,635.05
机物料消耗	2,716,744.30	4,489,195.17
广告宣传费	10,124,512.08	26,782,489.65
销售服务费及展览费	27,051,311.77	33,710,727.14
市场拓展费	18,318,662.14	20,764,191.37
合计	131,209,869.93	170,931,092.61

（四十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	67,530,617.07	73,686,179.84
办公费	14,845,920.73	15,593,384.39
交通差旅费	3,250,351.33	4,542,854.37
机物料消耗	7,759,772.75	7,349,775.77



项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	14,197,230.20	13,462,721.36
业务招待费	4,518,146.99	5,101,785.67
无形及其他资产摊销	9,282,164.31	7,940,881.15
中介机构服务费及咨询费	5,679,411.01	8,830,737.13
残保金	82,964.82	142,870.76
合计	127,146,579.21	136,651,190.44

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	36,757,155.39	44,721,695.53
材料物料费用	6,936,492.77	19,772,146.29
折旧费	5,501,306.27	6,171,593.55
无形及其他资产摊销	2,867,266.32	2,867,266.29
委外费用	15,599,061.18	27,051,907.62
办公费及交通差旅费	120,437.47	306,294.24
合计	67,781,719.40	100,890,903.52

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	53,679,223.71	56,327,640.25
减：利息收入	1,635,774.15	3,638,212.43
承兑汇票贴现利息	1,754,910.40	2,497,091.12
租赁负债摊销	881,337.58	811,476.89
手续费及其他	3,772,643.18	1,597,168.45
合计	58,452,340.72	57,595,164.28

(四十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,666,433.78	6,530,485.52
其他	1,818,958.74	2,492,473.33
合计	8,485,392.52	9,022,958.85

(五十) 投资收益

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	-3,438,988.34	132,101.43
处置交易性金融资产取得的投资收益		592,827.53
处置长期股权投资产生的投资收益	2,620,963.98	



项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		129,936.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	663,257.54	1,881,906.88
合计	-154,766.82	2,736,772.52

(五十一) 公允价值变动损益

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	38,804.97	2,220,017.98
其他非流动金融资产	1,360,249.43	5,717,531.19
合计	1,399,054.40	7,937,549.17

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,768,855.94	3,466,863.75
其他应收款坏账损失	-825,927.21	82,961.31
应收票据坏账损失	-5,679,390.70	
合计	-22,274,173.85	3,549,825.06

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,713,859.32	-10,561,017.75
存货跌价损失	-3,901,363.06	3,238,008.08
合计	-5,615,222.38	-7,323,009.67

(五十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-23,974.00	112,484.90
租赁变更形成的使用权资产处置收益		17,438.94
合计	-23,974.00	129,923.84

(五十五) 营业外收入

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
非流动资产损毁报废利得合计	21.14	16,299.59	21.14
其中：固定资产损毁报废利得	21.14	16,299.59	21.14
无须支付的款项	185,707.30	165,896.39	185,707.30
其他	198.07	241.01	198.07
合计	185,926.51	182,436.99	185,926.51



（五十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	134,805.17	13,754.90	134,805.17
捐赠支出	115,301.35	762,162.40	115,301.35
滞纳金、罚款支出	98,599.90	32,949.39	98,599.90
其他	40,286.19	18,647.46	40,286.19
合计	388,992.61	827,514.15	388,992.61

（五十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,721,921.98	1,654,647.16
递延所得税费用	7,916,119.87	-20,075,862.08
合计	11,638,041.85	-18,421,214.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	77,505,607.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,625,841.12
子公司适用不同税率的影响	3,681,623.63
调整以前期间所得税的影响	1,776,510.08
非应税收入的影响	-6,194,873.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,096,732.52
加计扣除的影响	-5,373,226.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,044,535.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	12,637,010.65
其他	-567,041.30
所得税费用	11,638,041.85

（五十八）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,635,774.15	3,658,212.43
营业外收入	198.07	240.01



项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,387,618.43	6,371,929.93
往来款项	1,594,464.86	9,072,341.99
合计	9,618,055.51	19,102,724.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	81,862,962.92	122,346,906.76
管理费用	30,612,838.17	43,081,275.22
研发费用	15,695,203.55	48,022,119.15
财务费用	1,106,909.45	1,597,168.45
营业外支出	251,810.69	813,661.79
往来款项	7,844,638.30	8,506,143.74
合计	137,374,363.08	224,367,275.11

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	119,530,966.20	499,116,805.00
出售股票回款		29,062,327.53
收回产业基金分配款	49,344,835.64	3,140,546.32
合计	168,875,801.84	531,319,678.85

(2) 支付重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	139,500,000.00	452,700,000.00
产业基金及股权投资款	8,250,000.00	27,172,300.00
合计	147,750,000.00	479,872,300.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司的现金净额		3,249,654.21
合计		3,249,654.21

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



通过融资租赁等方式的融资	442,570,000.00	534,100,000.00
员工持股计划款	41,262,141.55	62,654.09
超短期融资券	400,000,000.00	
合计	883,832,141.55	534,162,654.09

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款	41,437,579.92	
股份回购款	8,787,964.79	21,283,541.86
通过融资租赁等方式的融资	432,493,999.49	698,519,834.15
支付租赁负债	14,844,876.74	12,891,137.91
关联资金偿还	149,345,731.72	23,258,800.00
合计	646,910,152.66	755,953,313.92

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

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	
短期借款	663,421,454.18	622,437,064.40	121,826.81	778,112,873.44	373,244.35	507,494,227.60
应付票据	66,000,000.00	315,970,000.00	36,231,916.67	281,731,916.67	-	136,470,000.00
其他应付款	452,277,954.95	167,862,141.55	16,338,012.54	262,275,392.46	103,670.50	374,099,046.08
其他流动负债		400,000,000.00	3,287,777.77	270,000.00		403,017,777.77
长期借款及一年内到期的长期借款	272,778,142.37	416,450,876.09	7,978.68	462,300,000.00	71,780.01	226,865,217.13
长期应付款及一年内到期的长期应付款	70,313,055.55			70,000,002.00	313,053.55	
租赁负债及一年内到期的租赁负债	18,333,597.34		32,691,846.14	14,844,876.74	-49,554.41	36,230,121.15
合计	1,543,124,204.39	1,922,720,082.04	88,679,358.61	1,869,535,061.31	812,194.00	1,684,176,389.73

注：除上述各项负债变动情况外，报告期支付股份回购款 8,787,964.79 元列入权益类项目“库存股”。

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	65,867,565.55	53,495,468.69
加: 资产减值准备	5,615,222.38	7,323,009.67
信用减值损失	22,274,173.85	-3,549,825.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,100,998.43	46,204,926.79
使用权资产折旧	12,377,614.94	13,153,256.72
无形资产摊销	5,894,001.28	5,584,475.72
长期待摊费用摊销	8,760,944.66	8,377,537.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	23,974.00	-129,923.84
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	134,784.03	-2,544.69
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,399,054.40	-7,937,549.17
财务费用(收益以“—”号填列)	58,981,205.42	57,515,697.14
投资损失(收益以“—”号填列)	154,766.82	-2,736,772.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,895,650.98	-18,966,120.63
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,020,468.89	-1,109,741.45
存货的减少(增加以“—”号填列)	9,944,921.38	91,063,826.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-218,708,643.37	-91,315,475.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	23,219,412.38	-196,555,964.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,158,007.22	-39,585,718.76
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	175,845,198.94	143,892,905.85
减: 现金的期初余额	143,892,905.85	175,003,515.69
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	31,952,293.09	-31,110,609.84

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,582,224.00
其中: 上海津聚源中药科技有限公司	1,582,224.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,493,410.99



项目	金额
其中：上海津聚源中药科技有限公司	1,493,410.99
处置子公司收到的现金净额	88,813.01

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,845,198.94	143,892,905.85
其中：库存现金	362,932.80	458,490.00
可随时用于支付的银行存款	175,482,266.14	143,434,415.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	175,845,198.94	143,892,905.85

注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物情况详见本附注五、（一）货币资金。

（六十）租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	881,337.58	811,476.89
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,445,820.85	4,721,342.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	19,290,697.59	17,612,480.53
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2. 作为出租人

（1）经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,292,007.34	1,292,007.34

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额	期初余额



剩余租赁期	期末余额	期初余额
1年以内	1,026,258.10	1,026,258.10
1至2年	1,002,099.08	1,002,099.08
2至3年	1,002,099.08	1,002,099.08
3至4年	1,002,099.08	1,002,099.08
4至5年	1,002,099.08	1,002,099.08
5年以上	1,252,623.85	2,254,722.94
合计	6,287,278.27	7,289,377.36

六、研发支出

(一) 总支出按性质列示

项目	本期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
人工费用	36,757,155.39	2,048,175.36	38,805,330.75
材料物料费用	6,936,492.77	365,157.03	7,301,649.80
折旧费	5,501,306.27	352,280.85	5,853,587.12
无形及其他资产摊销	2,867,266.32	197,327.08	3,064,593.40
委外费用	15,599,061.18	1,613,682.73	17,212,743.91
办公费及交通差旅费	120,437.47	93,885.72	214,323.19
合计	67,781,719.40	4,670,508.77	72,452,228.17

续表

项目	上期发生额		合计
	费用化研发支出	资本化研发支出	
人工费用	44,721,695.53	2,793,930.57	47,515,626.10
材料物料费用	19,772,146.29	542,049.40	20,314,195.69
折旧费	6,171,593.55	328,422.60	6,500,016.15
无形及其他资产摊销	2,867,266.29	134,562.98	3,001,829.27
委外费用	27,051,907.62	3,737,945.76	30,789,853.38
办公费及交通差旅费	306,294.24	349,633.24	655,927.48
合计	100,890,903.52	7,886,544.55	108,777,448.07

(二) 符合资本化条件的研发项目情况

开发支出

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	
乳结消颗粒	21,504,177.39	850,741.59				22,354,918.98
人参口服液	2,556,591.26	693,115.67		3,249,706.93		
盐酸美金刚口崩片等	3,759,818.67	3,126,651.51				6,886,470.18
合计	27,820,587.32	4,670,508.77		3,249,706.93		29,241,389.16

七、合并范围的变更

2025年10月，公司完成对原控股子公司上海津聚源中药科技有限公司（曾用名：上海桐君堂生物科技有限公司）及其原下属子公司宁夏草津源中药有限公司（曾用名：宁夏桐君堂地道药材有限公司）的股权转让。本次股权转让完成后，上述公司期末不再纳入本公司合并财务报表范围。

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海津聚源中药科技有限公司	2025年10月26日	1,582,224.00	51.00	出售	工商登记手续变更完成	2,438,627.18
宁夏草津源中药有限公司	2025年10月26日	0.00	51.00	出售	工商登记手续变更完成	

(续)

丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成



子公司名称	注册资本 (万元)	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
桐君堂药业有限公司	25,000.00	二级	杭州	杭州	中药饮片生产、医药批发	100.00		非同一控制下企业合并
太龙健康产业投资有限公司	19,000.00	二级	杭州	杭州	产业投资管理	100.00		同一控制下企业合并
河南太龙制药有限公司	5,000.00	二级	郑州	郑州	药品生产销售	100.00		设立
河南竹林众生制药有限公司	1,000.00	二级	郑州	郑州	药品生产销售	100.00		设立
河南桐君堂道地药材有限公司	1,000.00	二级	卢氏	卢氏	中药材种植加工销售	100.00		设立
北京新领先医药科技发展有限公司	9,155.42	二级	北京	北京	医药研发服务	87.38		非同一控制下企业合并
温州桐君堂药材有限公司	300.00	三级	温州	温州	中药材、中药饮片批发		60.00	非同一控制下企业合并
桐君堂药业宁波有限公司	1,000.00	三级	宁波	宁波	医药批发		51.00	非同一控制下企业合并
浙江桐君堂中药饮片有限公司	13,500.00	三级	杭州	杭州	生产销售中药饮片		100.00	设立
桐君堂（杭州）健康科技有限公司	50.00	三级	杭州	杭州	中药材、中药饮片批发		100.00	设立
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	2,750.00	三级	郑州	郑州	医药研发服务		100.00	非同一控制下企业合并
郑州湃瑞药业有限公司	2,200.00	四级	郑州	郑州	药品委托生产		95.00	设立
新领先（重庆）医药科技有限公司	2,000.00	三级	重庆	重庆	医药研发服务		100.00	设立
重庆笨立方医药科技有限公司	5,000.00	四级	重庆	重庆	医药研发服务		100.00	设立
杭州太龙金棠企业管理有限公司	1,000.00	三级	杭州	杭州	企业管理咨询		100.00	设立
桐君堂（象山）中药煎药服务有限公司	100.00	四级	宁波	宁波	中药饮片代煎服务		100.00	设立
桐君堂（安国）中药材种植有限公司	100.00	三级	安国	安国	中药材种植加工销售		51.00	设立
桐君堂（桐庐）中药材种植有限公司	100.00	三级	杭州	杭州	中药材种植加工销售		51.00	设立
桐君堂（赤峰）中药材种植有限公司	100.00	三级	赤峰	赤峰	中药材种植加工销售		51.00	设立
河南药祖桐君医药有限公司	1,000.00	三级	三门峡	三门峡	中药材种植加工销售		100.00	设立
河南桐君堂健康农业发展有限公司	1,000.00	三级	三门峡	三门峡	中药材种植、销售		60.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
北京新领先医药科技发展有限公司	12.62	2,375,442.72		42,373,379.20

3、重要的非全资子公司主要财务信息：

(1) 重要非全资子公司的财务状况



子公司名称	期末余额					
	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
北京新领先医药科技发展有限公司	397,561,207.79	137,405,421.38	534,966,629.17	163,810,018.39	32,334,318.37	196,144,336.76

(续)

子公司名称	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
北京新领先医药科技发展有限公司	348,883,918.66	131,727,934.60	480,611,853.26	148,928,711.81	12,020,667.44	160,949,379.25

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京新领先医药科技发展有限公司	241,513,697.81	19,208,486.70	19,208,486.70	37,268,843.69

(续)

子公司名称	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
北京新领先医药科技发展有限公司	302,169,698.61	11,114,160.49	11,114,160.49	-27,448,758.26

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业情况

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(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州龙华医药产业基金合伙企业(有限合伙)	郑州市高新区	郑州市高新区	投资管理	55.00		权益法
河南京港先进制造业股权投资基金(有限合伙)	郑州市郑东新区	郑州市郑东新区	投资管理	17.3334		权益法

注：①根据龙华医药产业基金的管理及投资决策机制，本公司与间接控股股东郑州高新产业投资集团有限公司对龙华医药产业基金实施共同控制，将其划分为合营企业，采用权益法核算。

②根据河南京港先进制造业股权投资基金(有限合伙)的投资决策机制，本公司通过下属全资子公司杭州太龙金棠企业管理有限公司对其投资决策能够实施重大影响，将其划分为联营企业，采用权益法核算。

2、重要合营企业的主要财务信息



项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	2,112,119.68	8,848,330.53
其中：现金和现金等价物	2,112,119.68	8,848,330.53
非流动资产	222,363,116.82	206,463,506.80
资产合计	224,475,236.50	215,311,837.33
归属于母公司股东权益	223,353,376.23	215,311,837.33
按持股比例计算的净资产份额	122,844,356.93	118,421,510.53
调整事项		-3,712,499.99
其他		-3,712,499.99
对合营企业权益投资的账面价值	122,844,356.93	114,709,010.54
财务费用	-13,789.15	-62,322.10
净利润	-208,461.10	-1,551,908.36
综合收益总额	-208,461.10	-1,551,908.36

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）	河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）
流动资产	659,040.57	843,125.23
其中：现金和现金等价物	658,280.57	842,365.23
非流动资产	194,800,000.00	195,000,000.00
资产合计	195,459,040.57	195,843,125.23
流动负债		105,479.44
负债合计		105,479.44
归属于母公司股东权益	195,459,040.57	195,737,645.79
按持股比例计算的净资产份额	33,879,697.34	33,927,989.10
调整事项	3,029,047.73	3,029,056.83
其他	3,029,047.73	3,029,056.83
对联营企业权益投资的账面价值	36,908,745.07	36,957,045.93
财务费用	-484.78	-3,837.98
净利润	-278,605.22	-399,465.87
综合收益总额	-278,605.22	-399,465.87

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	31,593,781.58	35,431,676.54
下列各项按持股比例计算的合计数		



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--净利润	-2,997,258.68	-489,463.52
--综合收益总额	-2,997,258.68	-489,463.52
联营企业：		
投资账面价值合计	10,370,353.58	10,624,915.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-278,775.21	1,544,368.61
--综合收益总额	-278,775.21	1,544,368.61

合营企业其他说明：

项目	期末余额/本期发生额	
合营企业：	杭州康领先医药科技有限公司	郑州维先医药科技有限公司
投资账面价值合计	17,392,501.79	14,201,279.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,189,103.40	-808,155.28
--综合收益总额	-2,189,103.40	-808,155.28

联营企业其他说明：

项目	期末余额/本期发生额				
联营企业：	杭州德润全健康产业发展有限公司	河南太龙网络科技有限公司	浙江天堂硅谷大格蒲公英创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州桐君堂生物制药有限公司	杭州德润全健康科技有限公司
投资账面价值合计	3,687,519.18	946,706.76	4,109,275.06	1,409,678.91	217,173.67
下列各项按持股比例计算的合计数					
--净利润	-247,443.95	-11,153.61	-329,850.27	145,279.32	164,393.30
--综合收益总额	-247,443.95	-11,153.61	-329,850.27	145,279.32	164,393.30

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
浙八味道地药材	2,450,050.13		301,399.92	2,148,650.21	政策补助
中药材产业联合体	332,500.00		42,000.00	290,500.00	政策补助
合计	2,782,550.13		343,399.92	2,439,150.21	



1. 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,782,550.13			343,399.92		2,439,150.21	与资产相关
合计	2,782,550.13			343,399.92		2,439,150.21	

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	6,666,433.78	6,530,485.52
合计	6,666,433.78	6,530,485.52

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、合同资产

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款和合同资产余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款和合同资产风险点分布多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款和合同资产期末余额前五名占全部应收账款和合同资产期末余额的18.36%（2024年12月31日应收账款和合同资产期末余额前五名占全部应收账款和合同资产期



末余额 15.94%)，本公司不存在重大的信用集中风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收利息、应收股利、保证金及押金、往来款、代扣代缴、资金池及其他等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款基本为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国境内经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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		100,022,893.70		100,022,893.70
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		100,022,893.70		100,022,893.70
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）上市公司股权				



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
(5) 理财产品		100,022,893.70		100,022,893.70
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			233,472,862.65	233,472,862.65
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			37,422,719.52	37,422,719.52
1.上市公司股权				
2.产业投资基金			37,422,719.52	37,422,719.52
3.非上市公司股权				
持续以公允价值计量的资产总额		100,022,893.70	270,895,582.17	370,918,475.87
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

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。

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



息

第二层次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。

(四) 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
郑州泰容产业投资有限公司	本公司第一大股东	有限责任公司	郑州	陈金阁	以自有资金从事投资活动	120,000.00	14.37	14.37	郑州高新技术产业开发区管委会

本企业的母公司情况的说明：

截止 2025 年 12 月 31 日，郑州泰容产业投资有限公司持有本公司 14.37% 股权，为本公司第一大股东。郑州高新产业投资集团有限公司和其全资子公司郑州高新产业投资基金有限公司分别持有郑州泰容产业投资有限公司 99.90%、0.10% 股份。郑州高新投资控股集团有限公司持有郑州高新产业投资集团有限公司 100% 股份。郑州高新技术产业开发区管委会持有郑州高新投资控股集团有限公司 98.1693% 股份，为本公司的实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注八、(二)。

(四) 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
郑州高新投资控股集团有限公司	控股股东泰容产投的间接控股股东
郑州高新产业投资基金有限公司	控股股东为郑州高新产业投资集团有限公司
寿康堂大药房（桐庐）有限公司	联营企业的子公司
郑州长鑫高科技实业有限公司	大股东郑州众生实业集团有限公司的全资子公司
郑州高新西美酒店管理有限公司	控股股东为郑州高新产业投资集团有限公司
郑州西美高新能源科技有限公司	控股股东泰容产投的间接控股股东
郑州亿博物业服务有限公司	控股股东为郑州高新产业投资集团有限公司
郑州天健智慧园区运营管理有限公司	控股股东为郑州高新产业投资集团有限公司
郑州光华大酒店有限公司	系本公司监事王毅堃担任董事的公司
郑州天健聚智项目管理有限公司	控股股东为郑州高新产业投资集团有限公司
上海津聚源中药科技有限公司	过去12个月内属于本公司的子公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州德润全健康产业发展有限公司	采购商品	32,133,640.67	14,349,082.57
杭州桐君堂生物制药有限公司	采购商品		361,055.10
杭州德润全健康科技有限公司	采购商品	-7,150.22	7,803,576.09
郑州长鑫高科技实业有限公司	接受仓储服务	1,950,734.08	1,954,834.32
郑州高新西美酒店管理有限公司	接受服务	21,559.53	1,650.94
郑州光华大酒店有限公司	接受服务	112,184.67	87,883.17
郑州亿博物业服务有限公司	接受服务		37,282.06
郑州天健智慧园区运营管理有限公司	接受服务	30,313.71	24,891.37
郑州高新投资控股集团有限公司	接受服务	1,645,661.72	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
寿康堂大药房（桐庐）有限公司	销售商品		257,162.39
杭州德润全健康科技有限公司	销售商品	83,451.33	251,257.26
杭州德润全健康产业发展有限公司	销售商品		2,220.18
杭州桐君堂生物制药有限公司	销售商品		8,431.19
郑州维先医药科技有限公司	提供研发服务	6,569,926.20	14,432,196.36
杭州康领先医药科技有限公司	提供研发服务	1,621,319.53	8,571,684.91



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州高新产业投资基金有限公司	销售商品	442.48	

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

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
杭州德润全健康产业发展有限公司	房屋租赁	1,002,099.08	1,002,099.08
杭州德润全健康科技有限公司	房屋租赁	289,908.26	289,908.26

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
郑州天健聚智项目管理 有限公司	房屋租赁		195,688.07		16,146.17	170,640.00	21,440.67

3、关联担保情况

借款人	借款期限	借款单位	借款金额	保证人
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/10/20-2026/10/16	交通银行股份有限公司海淀支行	10,000,000.00	注 1
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/11/11-2026/11/10	交通银行股份有限公司海淀支行	7,500,000.00	注 1
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/12/11-2026/12/09	交通银行股份有限公司海淀支行	7,500,000.00	注 1
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/09/30-2026/09/24	中国银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	桐君堂药业有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/04/03-2026/04/02	中国农业银行股份有限公司桐庐县支行	10,500,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/03/25-2026/03/23	中国农业银行股份有限公司桐庐县支行	9,500,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/04/09-2026/04/09	宁波银行股份有限公司北京分行	3,390,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/05/13-2026/05/13	宁波银行股份有限公司北京分行	3,580,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/06/10-2026/06/10	宁波银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/06/10-2026/06/09	宁波银行股份有限公司北京分行	3,700,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/07/09-2026/07/09	宁波银行股份有限公司北京分行	2,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/07/09-2026/07/09	宁波银行股份有限公司北京分行	3,170,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/07/15-2026/07/15	宁波银行股份有限公司北京分行	1,530,000.00	河南太龙药业股份有限公司



河南太龙药业股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

借款人	借款期限	借款单位	借款金额	保证人
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/08/11-2026/08/11	宁波银行股份有限公司北京分行	3,750,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/09/10-2026/09/10	宁波银行股份有限公司北京分行	2,410,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/02/06-2026/02/05	江苏银行股份有限公司北京上地支行	7,800,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/02/07-2026/02/06	江苏银行股份有限公司北京上地支行	5,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/03/07-2026/03/06	江苏银行股份有限公司北京上地支行	7,200,000.00	河南太龙药业股份有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2025/01/09-2026/01/09	招商银行股份有限公司重庆分行	363,207.53	河南太龙药业股份有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2024/12/9-2027/5/20	重庆银行股份有限公司永川支行	100,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2024/12/9-2027/9/22	重庆银行股份有限公司永川支行	2,100,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2024/12/25-2027/9/22	重庆银行股份有限公司永川支行	619,583.36	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2025/5/15-2027/9/22	重庆银行股份有限公司永川支行	229,242.44	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2025/6/12-2027/9/22	重庆银行股份有限公司永川支行	221,633.65	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2025/7/2-2027/6/29	重庆农村商业银行股份有限公司永川支行官井路分理处	3,950,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
桐君堂药业有限公司	2025/06/11-2026/05/27	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/06/25-2026/06/23	杭州银行股份有限公司桐庐支行	6,800,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
河南太龙药业股份有限公司	2025/05/08-2026/05/07	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	14,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、浙江桐君堂中药饮片有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/04/03-2026/04/03	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	16,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、浙江桐君堂中药饮片有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/09/26-2026/09/21	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、浙江桐君堂中药饮片有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/09/26-2026/09/25	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、浙江桐君堂中药饮片有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/11/14-2026/11/13	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、浙江桐君堂中药饮片有限公司
桐君堂药业有限公司	2025/09/25-2026/09/24	中国工商银行股份有限公司杭州桐庐支行	27,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/10/24-2026/09/22	中国工商银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	25,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/5/8-2026/5/7	中信银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/5/9-2026/5/7	中信银行股份有限公司郑州分行	7,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/5/13-2026/5/7	中信银行股份有限公司郑州分行	2,900,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/1/15-2026/1/15	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	10,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、浙江桐君堂中药饮片有限公司



借款人	借款期限	借款单位	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2025/10/31-2026/10/30	中国光大银行股份有限公司郑州交通路支行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/1/22-2026/1/21	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/3/28-2026/3/27	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	2,500,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/3/19-2026/3/18	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/3/19-2026/3/18	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/3/31-2026/3/30	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	5,400,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/9/29-2026/9/29	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	6,500,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/2/24-2026/2/13	江苏银行股份有限公司北京上地支行	20,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/6/16-2026/6/1	北京银行股份有限公司上地支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/6/20-2026/6/1	北京银行股份有限公司上地支行	7,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/6/17-2026/6/1	北京银行股份有限公司上地支行	3,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/10/28-2026/10/28	交通银行股份有限公司海淀支行	5,000,000.00	注 1
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/8/6-2026/2/5	宁波银行股份有限公司北京分行	3,970,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/10/29-2026/2/5	宁波银行股份有限公司北京分行	1,030,000.00	河南太龙药业股份有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2025/10/29-2026/4/29	宁波银行股份有限公司北京分行	6,470,000.00	河南太龙药业股份有限公司
桐君堂药业有限公司	2025/11/24-2026/5/24	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	25,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2025/2/28-2026/2/28	浙商银行股份有限公司杭州桐庐支行	30,000,000.00	桐君堂药业有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2025/7/2-2026/6/29	重庆农村商业银行股份有限公司永川支行官井路分理处	50,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2024/11/19-2026/11/20	重庆银行股份有限公司永川支行	60,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2024/11/19-2026/5/20	重庆银行股份有限公司永川支行	100,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
新领先（重庆）医药科技有限公司	2024/12/9-2026/11/20	重庆银行股份有限公司永川支行	40,000.00	北京新领先医药科技发展有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/3/31-2026/9/30	中信银行股份有限公司郑州高新区支行	30,520,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/4/10-2026/10/9	中信银行股份有限公司郑州高新区支行	54,900,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/5/16-2026/5/15	中国光大银行股份有限公司郑州交通路支行	1,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2025/5/16-2026/11/14	中国光大银行股份有限公司郑州交通路支行	78,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司

注 1：北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款提供保证担保，同时河南太龙药业股份有限公司及北京新领先医药科技发展有限公司法定代表人陶新华先生为本笔借款提供反担保。



4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑州高新投资控股集团有限公司	77,725,200.00	2025-4-1	2026-3-31	报告期支付资金成本 1,171.46 万元
郑州高新投资控股集团有限公司	157,000,000.00	2025-8-24	2026-8-23	

5、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	732.91	738.87

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况应付款项

1、应收项目

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
预付款项	杭州德润全健康科技有限公司			136,000.00	
应收账款	杭州德润全健康科技有限公司	94,300.00	2,829.00		
预付款项	杭州德润全健康产业发展有限公司	7,301.52		3,694,289.36	
其他应收款	杭州德润全健康产业发展有限公司	1,092,288.00	32,768.64		
其他应收款	杭州德润全健康科技有限公司	624,234.09	18,727.02	159,265.21	4,777.96
应收账款	郑州维先医药科技有限公司	10,388,335.23	669,225.91	4,820,690.16	242,483.19
合同资产	郑州维先医药科技有限公司	15,414,253.39	1,252,738.24	17,843,104.34	658,149.38
应收账款	杭州康领先医药科技有限公司	3,564,550.00	331,025.06	3,634,550.00	139,596.01
合同资产	杭州康领先医药科技有限公司	5,595,333.29	277,002.84	4,410,513.76	136,890.12
其他应收款	上海津聚源中药科技有限公司	261,857.22	183,300.05		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	杭州德润全健康产业发展有限公司	1,310,260.90	
应付账款	杭州桐君堂生物制药有限公司	560,130.00	366,100.00
应付账款	杭州德润全健康科技有限公司	147,734.51	4,019,025.02
应付账款	郑州西美高新能源科技有限公司	41,499.97	41,499.97

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项



租赁承诺截至 2025 年 12 月 31 日，本公司租赁承诺如下：

项目名称	期后预计需支付租金总额
已签订的正在履行的租赁合同	36,311,682.75

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,740,939.43

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为药品制造、药品药材流通、药品研发服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	药品制造	药品药材流通	药品研发服务	其他	分部间抵消	合计
营业收入	1,291,849,733.30	277,810,295.03	241,513,697.81	4,109,226.05	57,493,190.58	1,757,789,761.61
营业成本	930,155,616.48	234,371,318.01	148,905,510.54	491,774.51	48,361,323.12	1,265,562,896.42

(二) 实际控制人拟变更

2025 年 12 月 8 日，公司控股股东泰容产投、持股 5%以上的股东众生实业与江药集团江西医药控股有限公司（以下简称“江药控股”）就部分股份转让、一致行动安排、公司治理等一



揽子事项达成一致并签署了《股份转让协议》，约定泰容产投将持有的公司 50,100,000 股股份（占公司当前总股本的 8.73%）以 11.043 元/股的价格分两次转让给江药控股，总价款为 553,254,300 元；第一次股份交割数量为 42,300,000 股股份（占公司当前总股本的 7.37%），第二次股份交割数量为 7,800,000 股股份（占公司当前总股本的 1.36%）。同日，泰容产投与江药控股签署了《一致行动协议》，约定拟于《一致行动协议》生效后泰容产投与江药控股将就涉及公司的重大决策方面保持一致行动，并按照江药控股意见做出意思表示相同的决策，以确立及稳固江药控股对公司的控制地位。一致行动关系期限自第一次股份交割完成之日起至江药控股拟认购的公司向特定对象发行股份登记至江药控股名下之日止。若上述协议转让第一次股份交割实施完成及《一致行动协议》生效后，江药控股将持有公司 42,300,000 股股份（占公司当前总股本的 7.37%），并通过一致行动安排合计控制公司 14.37% 的股份，公司的控股股东将由泰容产投变更为江药控股，实际控制人将由郑州高新技术产业开发区管理委员会变更为江西省国有资产监督管理委员会。

2025 年 12 月 8 日，经公司第十届董事会第五次会议审议通过，公司与江药控股签署了《附条件生效的股份认购协议》，江药控股拟以现金方式全额认购公司本次向特定对象发行的不超过 74,605,216 股股票（最终发行数量以中国证监会同意注册的数量为准）。发行完成之日，泰容产投与江药控股签订的《一致行动协议》同时终止。在不考虑其他因素导致股本数量变动的情况下，按发行上限计算，本次向特定对象发行股票完成后江药控股将持有公司 124,705,216 股股票，占公司发行后总股本的 19.23%。

截止报告出具日，上述各方在正常推进相关审批程序。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	287,088,599.30	159,622,353.81
1年至2年	6,559,263.91	12,509,924.80
2年至3年	339,746.37	5,291,799.90
3年至4年	4,003,615.49	42,370.56
4年至5年	42,370.56	111,866.72
5年以上	669,512.68	580,579.41



账龄	期末数	期初数
小计	298,703,108.31	178,158,895.20
减：坏账准备	11,292,201.40	6,883,771.18
合计	287,410,906.91	171,275,124.02

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	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						4,309.45	0.00	4,309.45	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	298,703,108.31	100.00	11,292,201.40	3.78	287,410,906.91	178,154,585.75	100.00	6,879,461.73	3.86	171,275,124.02
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,703,108.31	100.00	11,292,201.40	3.78	287,410,906.91	178,154,585.75	100.00	6,879,461.73	3.86	171,275,124.02
合计	298,703,108.31	100.00	11,292,201.40	3.78	287,410,906.91	178,158,895.20	100.00	6,883,771.18	3.86	171,275,124.02

按组合计提坏账准备

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	298,703,108.31	11,292,201.40	3.78
合计	298,703,108.31	11,292,201.40	3.78

续表：

名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	178,154,585.75	6,879,461.73	3.86
合计	178,154,585.75	6,879,461.73	3.86

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	4,309.45			4,309.45		
按组合计提坏账准备	6,879,461.73	4,412,739.67			11,292,201.40	
合计	6,883,771.18	4,412,739.67		4,309.45	11,292,201.40	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
单位一	66,631,867.85	22.31	2,149,610.95	货款
单位二	53,726,647.39	17.99	1,622,838.25	货款
单位三	37,897,886.82	12.69	1,153,690.79	货款
单位四	16,767,599.40	5.61	503,027.98	货款
单位五	13,061,999.50	4.37	391,859.99	货款
合计	188,086,000.96	62.97	5,821,027.96	

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	42,000,000.00	42,000,000.00
其他应收款	639,165,190.93	629,916,239.12
合计	681,165,190.93	671,916,239.12

2、应收股利

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
桐君堂药业有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	42,000,000.00	42,000,000.00

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	657,313,288.65	647,789,043.30
1年至2年	209,720.65	1,624,274.57
2年至3年	1,602,441.46	14,149.74
3年至4年	13,638.61	6,026.38
4年至5年	6,026.38	7,210.56
5年以上	239,636.26	232,425.70
小计	659,384,752.01	649,673,130.25
减: 坏账准备	20,219,561.08	19,756,891.13
合计	639,165,190.93	629,916,239.12

(2) 按款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
往来款	658,538,329.14	648,825,089.50
代扣代缴	726,765.13	748,683.01
其他	119,657.74	99,357.74
小计	659,384,752.01	649,673,130.25
减：坏账准备	20,219,561.08	19,756,891.13
合计	639,165,190.93	629,916,239.12

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	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										
按组合计提坏账准备	659,384,752.01	100.00	20,219,561.08	3.07	639,165,190.93	649,673,130.25	100.00	19,756,891.13	3.04	629,916,239.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,384,752.01	100.00	20,219,561.08	3.07	639,165,190.93	649,673,130.25	100.00	19,756,891.13	3.04	629,916,239.12
合计	659,384,752.01	100.00	20,219,561.08	3.07	639,165,190.93	649,673,130.25	100.00	19,756,891.13	3.04	629,916,239.12

按组合计提坏账准备

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	659,384,752.01	20,219,561.08	3.07
合计	659,384,752.01	20,219,561.08	3.07

续表：

名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	649,673,130.25	19,756,891.13	3.04
合计	649,673,130.25	19,756,891.13	3.04

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	19,756,891.13			19,756,891.13



2025年1月1日其他应收款账面余额在本期	19,756,891.13			19,756,891.13
本期计提	462,669.95			462,669.95
2025年12月31日余额	20,219,561.08			20,219,561.08

(5) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	核销或转销	
坏账准备	19,756,891.13	462,669.95			20,219,561.08
合计	19,756,891.13	462,669.95			20,219,561.08

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备
桐君堂药业有限公司	往来款	305,779,783.70	46.37	1年以内	9,173,393.51
河南竹林众生制药有限公司	往来款	176,011,642.61	26.69	1年以内	5,280,349.28
河南太龙制药有限公司	往来款	82,120,035.58	12.45	1年以内	2,463,601.07
河南桐君堂道地药材有限公司	往来款	70,204,923.81	10.65	1年以内	2,106,147.71
无锡和邦生物科技有限公司	往来款	1,500,000.00	0.23	2年至3年	225,000.00
合计		635,616,385.70	96.39		19,248,491.57

(三) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	1,212,558,897.15		1,212,558,897.15	1,212,558,897.15		1,212,558,897.15
对联营、合营企业投资	36,445,316.64	783,244.33	35,662,072.31	36,502,913.74	783,244.33	35,719,669.41
合计	1,249,004,213.79	783,244.33	1,248,220,969.46	1,249,061,810.89	783,244.33	1,248,278,566.56

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南桐君堂道地药材有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
桐君堂药业有限公司	416,615,463.11				416,615,463.11		
北京新领先医药科技发展有限公司	397,999,997.60				397,999,997.60		
河南太龙制药有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
太龙健康产业投资有限公司	337,943,436.44				337,943,436.44		



合计	1,212,558,897.15				1,212,558,897.15	
----	------------------	--	--	--	------------------	--

2、对联营、合营企业投资

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				
			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
联营企业							
河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）	34,761,809.04				-46,443.49		
郑州杏林园艺开发有限公司		783,244.33					
河南太龙网络科技有限公司	957,860.37				-11,153.61		
合计	35,719,669.41	783,244.33			-57,597.10		

（续）

长期股权投资明细情况被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）				34,715,365.55	
郑州杏林园艺开发有限公司					783,244.33
河南太龙网络科技有限公司				946,706.76	
合计				35,662,072.31	783,244.33

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,210,541.78	329,526,198.95	575,343,948.11	321,890,401.07
其他业务	2,300,150.44	382,408.67	5,354,751.33	2,133,697.72
合计	568,510,692.22	329,908,607.62	580,698,699.44	324,024,098.79

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		42,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-57,597.10	-79,692.62
处置交易性金融资产取得的投资收益		592,827.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	663,257.54	1,881,906.88
合计	605,660.44	44,395,041.79



十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,462,205.95	
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）	6,666,433.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,399,054.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,282.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-271,133.51	
小计	10,188,278.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,167,408.70	
少数股东权益影响额（税后）	481,955.09	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	8,538,914.76	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.1085	0.1085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.0931	0.0931



第 18 页至第 98 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人
签名：王荣涛
日期：

主管会计工作负责人
签名：林海
日期：

会计机构负责人
签名：印昀
日期：





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2025年11月20日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日



仅供报件使用

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

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



姓名: 韩雪艳
Sex: 女
出生日期: 1976-08-20
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 231022197608205121

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 11 月 13 日

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 11 月 13 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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









姓名: 韩雪艳
证书编号: 110000102645

110000102645
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2009年 07 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000102645
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2009年 07 月 27 日
Date of Issuance

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400



姓名: 张新硕
 Full name: 张新硕
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-09-19
 Date of birth: 1981-09-19
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 130623198109190016
 Identity card No.: 130623198109190016



仅限出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



:新硕 110101411049

证书编号: 110101411049
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 03月 21日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d