



全宇制药
NEEQ: 832205

河南全宇制药股份有限公司
Henan Quanyu Pharmaceutical Co.,Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王峰、主管会计工作负责人赵书珍及会计机构负责人（会计主管人员）赵书珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	河南全宇制药股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、全宇制药	指	河南全宇制药股份有限公司
股东会、董事会、监事会	指	河南全宇制药股份有限公司股东会、董事会、监事会
管理层	指	河南全宇制药股份有限公司董事、监事、高级管理人员
河南全宇制药股份有限公司董事、监事、高级管理人员	指	河南全宇制药股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《河南全宇制药股份有限公司章程》
三会议事规则	指	河南全宇制药股份有限公司股东会议事规则》、《河南全宇制药股份有限公司董事会议事规则》、《河南全宇制药股份有限公司监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
药品注册批件	指	国家食品药品监督管理局依据《药品注册管理办法》批准某药品生产企业生产该品种，发给“批准文号”的法定文件
新药	指	New Drugs, 指化学结构、药品组分和药理作用不同于现有药品的药物;根据《药品管理法》、《药品注册管理办法》，新药指未曾在中国境内上市销售的药品
GMP	指	《药品生产质量管理规定》（简称药品 GMP，是药品生产和质量管理的基本准则）
普药	指	已不在专利保护期内，并在临床上已经广泛使用或使用多年的常规药品
处方药	指	必须凭医生处方购买，并在医生指导下使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 即药物活性成份，具有药理活性可用于药品生产的化学物质。
片剂	指	根据《中国药典》，片剂系指药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂
口服液	指	根据《中国药典》，系指饮片用水或其他溶剂，采用适宜的方法提取制成的单剂量罐装口服液体制剂
口服溶液剂	指	根据《中国药典》，一种或多种可溶性药物，溶解成溶液供口服的液体制剂
软膏剂	指	根据《中国药典》，系指药物与油脂性或水溶性基质混合制成均匀的半固体外用制剂，分为溶液型软膏剂和混合型软膏剂
基本药物目录	指	国家基本药物目录(2018 年版)》(国家食品药品监督管理局发布);基本药物是适应基本医疗卫生需求，

		剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品；《国家基本药物目录》是各级医疗卫生机构配备使用药品的依据
医保药品目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2025 年版)》(人力资源和社会保障部发布)；医保药品目录适用于基本医疗保险，是基本医疗保险基金支付参保人员药品费用和强化医疗保险医疗服务管理的政策依据及标准
报告期、本期、本年	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南全宇制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Quanyu Pharmaceutical Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	王峰	成立时间	2004 年 12 月 29 日
控股股东	控股股东为王峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品原料药制造（C271）；化学药品制剂制造（C272）；中成药生产（C274）-化学药品原料药制造（C2710）；化学药品制剂制（C2720）；中成药生产（C2740）		
主要产品与服务项目	化学药品制剂、中成药、化学药品原料药及医药中间体的研发、生产、销售；其中，化学药品制剂包括片剂、口服溶液剂、软膏剂三种，中成药主要为口服液。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	全宇制药	证券代码	832205
挂牌时间	2015 年 4 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	77,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	皮朝云	联系地址	河南省南阳市内乡县工业园 474300
电话	15203890610	电子邮箱	15203890610@139.com
传真	0377-65317005		
公司办公地址	河南省南阳市内乡县工业园龙源路	邮政编码	474300
公司网址	http://www.nyqzy.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914113007374094253		
注册地址	河南省南阳市内乡县工业园龙源路		

注册资本（元）	77000000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	----------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、公司的产品与服务：

依据《国民经济行业分类标准（GB/T 4754-2011）》，公司所属行业为医药制造业（C27）；细分行业为化学药品原料药制造（C2710）、化学药品制剂制造（C2720）、中成药生产（C2740）。公司主要从事化学药品制剂、中成药、化学药品原料药的研发、生产和销售。主要产品包括片剂、口服液、口服溶液剂、软膏剂、原料药五类。公司具备药品生产经营必备的生产资质，包括药品生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件 43 个。

本年度公司氯唑沙宗产品通过台湾東譽興業股份有限公司的供应商审计；硫普罗宁产品通过日本迈兰的供应商审计。公司一直以来高度重视研发方面工作，公司有专一的院士工作站，拥有一支具有独立研究能力的科研队伍，公司的不断快速进步离不开科研队伍的努力。

二、公司的经营模式：

公司属研发+生产+销售型经营模式，公司的主要销售模式以市场需求为导向，以客户为中心，集中企业整体资源及管理方法，把产品的质量作为企业经营的出发点和核心关注点。让用户了解、认识、使用公司产品从而不断建立品牌认知，并且让客户增加比较优势，从而使公司产品获得更多客户的认可及肯定。主要临床产品磺胺嘧啶锌软膏分别在湖南、四川、广东、河北、黑龙江、新疆、湖北、山东、浙江、辽宁、江苏、北京等地中标。标志着本产品市场在不断扩大，不断增加销量等。原料药市场主要销售模式：生产厂家+贸易商模式，以质量为核心，对客户分类管理，分区域建立档案，根据市场情况及时调整销售策略，及时拜访客户，提升整体销售业绩。

三、公司的关键资源：

公司为国家级高新技术企业、河南省级绿色制造企业，拥有注册批文 43 个，建设有现代化原料车间、质检化验中心、院士工作站、现代化的全自动生产线等，建立了一支独立的研发队伍，具有丰富的制药工作经验。公司重视产学研相结合的研发模式，通过与中科院等的研究院合作，快速提升了企业创新能力，加快了科研成果的转化过程，生产、科研工作得以健康发展；原料药产品均为国内少数厂家生产经营，有部分产品生产量一直名列全国第一，后期公司会更加重视此类产品的市场情况，增加更大的市场占有率。

四、公司的客户类型：

主要客户有：保定仲景药业有限公司、河南安持康医药有限公司、徐州合楚医药有限公司、江西臻丰医药有限公司、安徽华源医药集团股份有限公司等等。上述企业大多为公司长期合作客户。

五、公司的销售渠道：

河南安持康医药有限公司、徐州合楚医药有限公司、江西臻丰医药有限公司、安徽华源医药集团股份有限公司等多家企业供货或签订合同，保定仲景药业有限公司主要以供货或代加工等业务。

六、公司的收入模式：

片剂、制剂、软膏等通过用户提供产品取得收入，有相应的款期，原料药产品主要以取款到发货方式销售，公司积极和公司的业务团队沟通应收账款事项，积极收回欠款，已规避经营风险，加快资金回流，提高资金的流动性和使用效率。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 6 月被河南省工业和信息化厅认定为河南省专精特新中小企业，专精特新”是指具备“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的中小企业，公司始终坚持“专注行业、技术领先、自主创新”的技术研发战略，使公司掌握了领先行业水平的核心技术和持续保持领先的创新研发能力，有效发挥了“专精特新”企业的引领和示范作用，为国家和行业发展做出更大贡献。有效期至 2025 年 6 月。</p> <p>公司在 2020 年取得高新技术企业资质后，一直在产品技术开发上追求高精尖的技术标准，于 2020 年 12 月通过了高新技术企业的第四次的复审，取得证书，高企证书编号：GR202041002077。证书有效期至 2023 年 12 月。2023 年 11 月 22 日公司经过重新复审获得新的证书，证书编号：GR202341001405，有效期至 2026 年 12 月。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,431,713.06	101,037,838.20	11.28%
毛利率%	28.34%	26.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	697,237.74	-9,577,087.42	107.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	920,014.31	-10,684,002.49	108.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.49%	-6.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.65%	-7.60%	-
基本每股收益	0.009	-0.124	107.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	298,558,112.95	298,168,172.86	0.13%
负债总计	156,171,454.36	156,478,752.01	-0.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,386,658.59	141,689,420.85	0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.84	0.54%
资产负债率%（母公司）	52.31%	52.48%	-
资产负债率%（合并）	52.31%	52.48%	-
流动比率	1.06	0.9038	-
利息保障倍数	1.12	-0.30	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,597,651.88	7,483,878.20	-25.20%
应收账款周转率	2.69	2.65	-
存货周转率	1.35	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.13%	-0.97%	-
营业收入增长率%	11.28%	0.35%	-
净利润增长率%	107.28%	43.14%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	82,368.40	0.03%	23,645.38	0.01%	248.35%

应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	43,049,585.71	14.42%	40,497,372.00	13.58%	6.30%
存货	63,753,519.27	21.35%	55,459,181.66	18.60%	14.96%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	153,534,651.25	51.43%	162,823,337.27	54.61%	-5.70%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	31,014,799.27	10.39%	32,574,640.51	10.92%	-4.79%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	17,800,000	5.96%	17,800,000.00	5.97%	0.00%
长期借款	44,170,000	14.79%	39,840,000.00	13.36%	10.87%
应付账款	20,865,918.33	6.99%	30,202,701.41	10.13%	-30.91%
资产总计	298,558,112.95	-	298,168,172.86	-	-

项目重大变动原因

1、货币资金，本期期末余额为 82,368.40 元，较上年期末的 23,645.38 元，增加 58,723.02 元，变动比例为 248.35%，但占总资产的比例仅为 0.02%，本期公司业务发展提升，回款情况改善等使得现金及银行存款有所增加，属于正常的货币资金存量波动。

2、应付账款，本期余额为 20,865,918.33 元，较上年同期减少 9,336,783.08 万，变动比例为-30.91%，主要原因是本期支付前期欠款增加，采购付款政策收紧多为现款现货、预付或缩短账期减少赊购，属于正常经营情况。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	112,431,713.06	-	101,037,838.20	-	11.28%
营业成本	80,564,474.02	71.66%	73,949,759.99	73.19%	8.94%
毛利率%	28.34%	-	26.81%	-	-
销售费用	9,514,745.73	8.46%	14,983,032.68	14.83%	-36.50%
管理费用	8,886,285.83	7.90%	8,666,193.62	8.58%	2.54%
研发费用	4,993,201.26	4.44%	4,627,614.74	4.58%	7.90%
财务费用	5,845,768.49	5.20%	7,059,969.69	6.99%	-17.20%
信用减值损失	240,407.17	0.21%	-482,822.24	-0.48%	149.79%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	1,278,750.21	1.14%	1,838,955.01	1.82%	-30.46%
投资收益		0.00%	-	0.00%	-

公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	1,590,014.31	1.41%	-9,384,002.49	-9.29%	116.94%
营业外收入	1,817.57	0.00%	-	0.00%	
营业外支出	894,594.14	0.80%	193,084.93	0.19%	363.32%
净利润	697,237.74	0.62%	-9,577,087.42	-9.48%	107.28%

项目重大变动原因

1、本期毛利率为 28.34%较上年的 26.81%有所增加，主要原因为本期的生产成本有所减少，车间采取集中生产的模式，技术升级、自动化降低成本，并且销售团队优化建设本期营业收入较去年有所增加，从而导致本期的毛利率较上年同期有所增加。

2、销售费用本期金额为 9,514,745.73 元，较上年同期减少了 36.50%，主要原因是本期精细化费用管控，压缩非必要开支；市场推广模式调整，降低外部投放成本；从而导致本期销售费用出现下降趋势，属于正常经营情况变动。

3、净利润本期金额为 697,237.74 元，较去年同期的-9,577,087.42 元增加了 107.28%。主要原因是本期营业收入较去年同期有所增加，同时销售费用成本较上年同期有大幅下降，从而导致本年净利润有所增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	112,431,713.06	101,037,838.20	11.28%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	80,415,852.93	73,949,759.99	8.74%
其他业务成本	148,621.09	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
口服液	2,423,686.26	2,481,098.81	-2.37%	87.80%	82.39%	-39.29%
口服溶液	2,907,415.42	2,163,862.09	25.57%	-16.21%	20.58%	25.57%
片剂	8,977,838.23	9,218,286.44	-2.68%	-44.28%	-47.32%	5.93%
制剂原料	2,783,463.75	1,388,628.96	50.11%	-5.22%	-41.72%	31.24%

药						
软膏	7,860,546.91	3,171,019.50	59.66%	-46.20%	-21.05%	-12.85%
中间体原料药	70,560,590.94	56,158,338.06	20.41%	77.00%	44.76%	17.73%
原料原料药	16,918,171.55	5,834,619.07	65.51%	-25.65%	-27.98%	1.12%
合计	112,431,713.06	80,415,852.93	28.48%	11.28%	8.74%	29.46%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、口服液的营业收入较去年同期增加 87.80%、片剂产品的营业收入较上年同期减少 44.28%，主要原因是口服液本年的市场需求回暖、公司扩大销售渠道，销售业务量明显上升从而口服液的营业收入呈上涨趋势；片剂产品主要是因为本年度受经济大环境影响，片剂市场需求达到瓶颈期，销售业务量减少导致本期产品营业收入下降。

2、软膏的营业收入较上年同期减少 46.20%，主要是因为本期软膏市场竞争激烈，产品低价格销售，销售业务量受到大的冲击，从而导致本期软膏的营业收入出现下降趋势。

3、中间体原料药的营业收入较去年同期增长 77.00%，主要原因是本期中间体原料药销量受大环境影响销量出现回升趋势、市场需求量大、公司扩大销售渠道从而中间体原料药的营业收入有所增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南阳市天华制药有限公司	79,736,266	70.92%	是
2	徐州合楚医药有限公司	8,388,500	7.46%	否
3	河南安持康医药有限公司	8,282,426.85	7.37%	否
4	保定仲景药业有限公司	4,548,895.11	4.05%	否
5	广东汇森堂药业有限公司	3,013,500	2.68%	否
合计		103,969,588	92.48%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家港保税区辉煌国际贸易有限公司	7,535,515.92	10.89%	否
2	湖北磊源生物技术有限公司	7,296,057.96	10.54%	否
3	河南誉宛贸易有限公司	5,922,830.96	8.56%	否
4	江苏鼎源天然气有限公司	5,326,767.17	7.70%	否

5	保定仲景药业有限公司	3,013,137.31	4.35%	否
合计		29,094,309.32	42.04%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,597,651.88	7,483,878.20	-25.20%
投资活动产生的现金流量净额	-2,034,121.25	-3,270,492.22	37.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,504,807.61	-4,278,758.85	18.09%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额为-2,034,121.25 元，较去年同期增加 1,236,370.97 元，主要原因是本期购建固定资产、无形资产等长期资产支付的现金有所减少，导致投资活动现金流量金额同比上升。

2、筹资活动产生的现金流量净额为-3,504,807.61 元，较去年同期增加 773,951.24 元，主要由于银行贷款在约定期限内未完成，导致贷款出现跨月情况，所以本期筹资活动产生的净额增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、 行业政策风险	<p>医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家和地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度同时国家取消 GMP 认证，由认证管理制度调整为动态管理要求，国家对医药行业的要求对企业规范性要求更高，处罚力度更大，这就要求我们不断学习，从各方面不断提升管理要求。</p> <p>应对措施：针对这一行业政策风险，公司会定期组织专场学习培训会，给相关工作人员培训国家行业政策，不断的学习和提高自身的知识，从各个方面提高公司的管理水平，从而应对医药行业的风险。</p>
二、 公司治理风险	<p>公司在股份公司设立后，公司的整体管理水平较有限责任公司有较大的提高，但由于各部门人员专业水平在不断的学习提升过程中，公司在实践的工作中有些部分还会存在一些问题，例如：预算费用与实际费用出现差距，未及时完成项目的竣工结算等，随着公司的快速发展，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，人员不断培训提升、增加，公司整体的治理将会提出更高的要求。</p> <p>应对措施：面对公司治理风险，就要求我们公司的管理水平要不断加强，公司管理层以及员工都在不断学习新的规章制度，不管是从生产车间还是到我们的销售团队以及其他相关部门人员，都在积极的参加培训学习，公司整体的治理水平得到进一步提升。</p>
三、 原材料供应价格波动风险	<p>随着国家环保政策收紧，很多小型原料生产厂家不再达标，不达标的原料生产企业被淘汰，达标的原料生产企业也不断改进严格要求自己公司，市场出现明显的原料紧的情况，此情况可能会存在后期原料采购不到影响正生产的风险。</p>

	<p>应对措施：面对原料采购的紧缺，市场占有率在减少，公司成立专门的采购专项小组，针对紧缺的原料做好市场调研以及采购计划，提前进入备战状态，确保公司能够正产的生产经营。</p>
<p>四、应收账款管理风险</p>	<p>随着公司经营业务的迅速拓展，公司经营规模逐年扩大，市场竞争压力逐渐增加，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额仍可能会进一步增大，这样可能会导致应收账款未能按期收回，这样可能会增大企业的流动资金压力同时还有可能产生坏账情况，将对企业的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司财务部门成立专项催收小组，定期向客户发起催收告知函，以及在签销售合同的时候尽量缩短账期，确保应收账款能够及时收回，避免坏账的情况，保证公司正常的生产经营。</p>
<p>五、环保政策风险</p>	<p>原料药的生产工艺涉及各种复杂的化学反应,并随之产生各种污染物。目前国家对医药制造企业制定了严格的环保标准和规范,按原料药、化学药品、发酵、生物工程等分别制定排污标准,并且部分药品品种的排污指标更加严格。国内各化学原料药和制剂企业都面临环境污染问题，未来,国家可能出台更加严格的排污、环保政策,一方面会提高化学原料药行业的门槛,使得新企业进入变得困难；另一方面将促使现有企业加大在治理污染方面的资金投入，增加其经营成本的同时也使很多设备陈旧和中小型规模的原料药和制剂制造企业因为环保问题而停产关闭。但是对于环保已经达标的企业又增加了新的发展机会。</p> <p>应对措施：国家加强对环保的治理是毋庸置疑的，随着环境的恶化加强环保管理是每一个医药企业应尽的责任，公司也在不断的更新老旧设备，在设备维护方面也加大了力度，确保公司的环保符合国家环保政策，也再不断的加强管理人员以及员工的环保意识，提高自身的素养，确保公司生产经营正常进行。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：

本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	1,004,400.00
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	70,563,067.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

-

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东、实际控制人王峰于 2014 年 6 月出具《避免同业竞争承诺书》，承诺：“本人作为河南全宇制药股份有限公司（以下简称‘股份公司’）的控股股东或实际控制人期间，在中国境内外任何地区没有以任何方式直接或间接从事和经营与股份公司构成或可能构成竞争的业务，今后也不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	683,321.16	0.23%	向河南新野农村商业银行股份有限公司继续申请流动资金借款，以公司老厂不动产为上述贷款提供抵押担保。
无形资产	无形资产	抵押	24,283,567.00	8.13%	公司向河南内乡农村商业银行股份有限公司申请流动资金借款。
总计	-	-	24,966,888.16	8.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押贷款为公司正常经营所需，补充了公司的流动资金，公司有能力偿还到期债务，因而不存在损害公司及投资者合法权益的情况，对公司持续性生产、经营无不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	48,760,750	63.33%	-125,000	48,635,750	63.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,649,750	13.83%	0	10,649,750	13.83%	
	董事、监事、高级管理人员	450,900	0.59%	-125,000	325,900	0.42%	
	核心员工	1,255,800	1.63%	0	1,255,800	1.63%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,239,250	36.67%	125,000	28,364,250	36.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,249,250	34.09%	0	26,249,250	34.09%	
	董事、监事、高级管理人员	990,000	1.29%	-375,000	615,000	0.80%	
	核心员工	165,000	0.21%	0	165,000	0.21%	
总股本		77,000,000	-	0	77,000,000	-	
普通股股东人数						71	

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王峰	36,899,000	0	36,899,000	47.92%	26,249,250	10,649,750	25,280,000	36,899,000
2	河南农投联创	7,000,000	0	7,000,000	9.09%	0	7,000,000	0	-

	私募基金管理有限公司中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）								
3	河南中原联创投资基金管理有限公司	4,900,000	0	4,900,000	6.36%	0	4,900,000	0	-

	限 公 司 - 河 南 农 开 裕 新 先 进 制 造 业 投 资 基 金 （ 有 限 合 伙 ）								
4	王正强	4,725,201	0	4,725,201	6.14%	0	4,725,201	4,720,000	-
5	柯蓉	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	0	3,000,000	0	-
6	王清杰	2,000,000	0	2,000,000	2.60%	0	2,000,000	2,000,000	-
7	柯芳	2,003,000	- 358,00 0	1,645,000	2.14%	0	1,645,000	0	-
8	陈祥文	1,208,799	-1,200	1,207,599	1.57%	1,000,000	207,599	1,000,000	-
9	孙光	1,031,300	400	1,031,700	1.34%	0	1,031,700	0	-
10	张渊君	1,000,000	0	1,000,000	1.30%	0	1,000,000	1,000,000	-
	合计	63,767,30 0	- 358,80	63,408,50 0	82.36 %	27,249,25 0	36,159,25 0	34,000,00 0	36,899,00 0

		0						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人王峰与第四大股东王正强为母子关系，与第七大股东王清杰为父子关系；第五大股东与第六大股东为姐妹关系，河南中原联创投资基金管理有限公司-中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）与河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）均为河南中原联创投资基金管理有限公司；其他股东无亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

七、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王峰	董事长、总经理	男	1974年10月	2023年6月19日	2026年6月18日	36,899,000	0	36,899,000	47.92%
孙国印	董事、副总经理	男	1970年2月	2023年6月19日	2026年6月18日	200,000	0	200,000	0.26%
郭兵兵	董事、副总经理	男	1988年1月	2025年9月15日	2026年6月18日	0	0	0	0.00%
张根芳	董事、副总经理	男	1969年2月	2023年6月19日	2026年6月18日	400,000	0	400,000	0.52%
郜华丽	董事	女	1990年9月	2024年5月23日	2026年6月18日	0	0	0	0.00%
皮朝云	董事、董事会秘书	女	1989年8月	2023年6月19日	2026年6月18日	0	0	0	0.00%
赵书珍	董事、财务负责人	女	1979年5月	2023年6月19日	2026年6月18日	0	0	0	0.00%
王宁	监事会主席	男	1986年3月	2025年9月15日	2026年6月18日	0	0	0	0.00%
徐冰	监事	男	1976年3月	2023年6月19日	2026年6月18日	219,900	0	219,900	0.29%
朱俊丽	职工代表监事	女	1975年9月	2023年6月19日	2026年6月18日	121,000	0	121,000	0.16%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王峰与股东王正强系母子关系，与股东王清杰系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东之前不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯明杰	董事、副总经理	离任	无	自愿离职
李健	监事会主席	离任	无	自愿离职
郭兵兵	无	新任	董事、副总经理	公司发展需要
王宁	无	新任	监事会主席	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

郭兵兵，性别:男，1988 年 01 月 12 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工商管理 & Leadership。2021 年 9 月至 2022 年 9 月，就职于南阳市天华生物科技集团有限公司，任销售执行总经理；2022 年 10 月至今，就职于河南全宇制药股份有限公司，任销售部负责人，管理销售部全面业务。

王宁，性别:男，1986 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 11 月至 2025 年 3 月，就职于南阳市天华制药有限公司，任副总经理；2025 年 4 月至今，就职于河南全宇制药股份有限公司，任生产部负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

一、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	12			12
管理人员	6			6
技术人员	35			35
销售人员	19			19
生产人员	119	9		128
财务人员	4			4
员工总计	195	9		204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	43	43
专科	92	92
专科以下	55	64
员工总计	195	204

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动及人才引进方面：公司为了吸引和留住优秀人才，公司建立了同行业中具有竞争力的薪酬福利体系。

2、员工薪酬方面：公司在 2025 年调整了绩效考核体系，并制定科技创新奖励政策，重点向生产一线的员工和技术人员倾斜，员工薪酬水平提升，稳定核心技术人员和操作工，提升产品质量、提高工作效率。

3、员工培训方面：公司重视员工的培训工作，制定了年度培训计划和管理干部培养计划，加强员工培训工作，包括公司全员企业文化培训、新员工的入职培训、在职员工的业务培训、新版 GMP 知识培训、一线员工的操作技能培训、管理者的能力提升培训等，不断提高公司的员工整体素养，以实现公司与员工的共同发展提升。

4、离退休职工方面：公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

5、本报告期内生产工人增加 9 人属于正常的经营情况需要，依据市场实际生产需要等原因。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘玉生	无变动	生产总监	150,000	0	150,000
王克忠	无变动	工会主席	150,000	0	150,000
李献	无变动	基础药品事业部南大区经理	0	0	0
李君昌	无变动	销售主管	0	0	0
王海波	无变动	销售经理	100,000	0	100,000
周小旭	无变动	生产负责人	0	0	0
张喜浩	无变动	行政后勤主管	0	0	0
余清和	无变动	科研部经理	300,900	0	300,900
马书文	无变动	采购主管	500,000	0	500,000
徐冰	无变动	监事	219,900	0	219,900

核心员工的变动情况

本报告期内核心员工未发生变动，此情况属于公司经营过程中的正常现象，公司将在人力方面投入更多资源，做到事业留人、待遇留人和感情留人，吸引和培养更多的核心员工。

二、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现明显违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运作的监督、检查职责。监事列席了 2025 年历次董事会会议和股东会会议，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司从事业务经营，公司拥有独立的销售和服务体系，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1、业务独立

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售部门和渠道，公司业务独立。

2、资产独立性

公司的主要财务权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

3、人员独立性

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越董事会和股东会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与核心员工签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核

算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司依法设立股东会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理构架。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合自身的实际情况制定的内部管理制度，不存在重大缺陷。但由于公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，需要根据公司自身发展情况持续改善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司自身情况，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司尚未建立相关风险管理制度，但公司定期召开总经理办公会议，分析讨论公司生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来的经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平，并建立健全相关风险管理制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续性经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 2623 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛国庆	张荣荣
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万	
<p>河南全宇制药股份有限公司</p> <p>北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>中国北京</p> <p>审计报告</p> <p style="text-align: right;">中名国成审字（2026）第 2623 号</p> <p>河南全宇制药股份有限公司全体股东：</p> <p style="margin-left: 40px;">一、 审计意见</p>		

我们审计了河南全宇制药股份有限公司（以下简称全宇制药公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全宇制药公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于全宇制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估全宇制药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全宇制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全宇制药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对全宇制药公司的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全宇制药公司不能持续经营。

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)
牛国庆

中国注册会计师
张荣荣

中国·北京

二〇二六年 四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	82,368.40	23,645.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	43,049,585.71	40,497,372.00
应收款项融资	五、3	55,375.00	
预付款项	五、4	3,323,050.56	3,620,761.39
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	432,239.55	199,498.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,753,519.27	55,459,181.66
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	五、7	63,639.89	
流动资产合计		110,759,778.38	99,800,459.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	153,534,651.25	162,823,337.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	31,014,799.27	32,574,640.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产	五、11	3,248,884.05	2,969,736.00
非流动资产合计		187,798,334.57	198,367,713.78
资产总计		298,558,112.95	298,168,172.86
流动负债：			
短期借款	五、13	17,800,000.00	17,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、14	20,865,918.33	30,202,701.41
预收款项			
合同负债	五、15	2,268,198.38	1,531,237.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	11,743,758.21	9,494,591.30
应交税费	五、17	6,743,887.47	2,365,117.59
其他应付款	五、18	45,000,679.18	44,439,657.90
其中：应付利息		10,758,873.02	8,311,343.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	20,000.00	4,390,000.00
其他流动负债	五、20	294,865.79	199,060.93
流动负债合计		104,737,307.36	110,422,367.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	44,170,000.00	39,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	7,264,147.00	6,216,385.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,434,147.00	46,056,385.00
负债合计		156,171,454.36	156,478,752.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	77,000,000.00	77,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	114,616,865.45	114,616,865.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25		

盈余公积	五、26	3,820,483.68	3,820,483.68
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-53,050,690.54	-53,747,928.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		142,386,658.59	141,689,420.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		142,386,658.59	141,689,420.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		298,558,112.95	298,168,172.86

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：赵书珍

会计机构负责人：赵书珍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		112,431,713.06	101,037,838.20
其中：营业收入	五、28	112,431,713.06	101,037,838.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,360,856.13	111,777,973.46
其中：营业成本	五、28	80,564,474.02	73,949,759.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	2,556,380.80	2,491,402.74
销售费用	五、30	9,514,745.73	14,983,032.68
管理费用	五、31	8,886,285.83	8,666,193.62
研发费用	五、32	4,993,201.26	4,627,614.74
财务费用	五、33	5,845,768.49	7,059,969.69
其中：利息费用		5,836,413.01	7,119,490.05
利息收入		73.21	471.44
加：其他收益	五、34	1,278,750.21	1,838,955.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	240,407.17	-482,822.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,590,014.31	-9,384,002.49
加：营业外收入	五、36	1,817.57	
减：营业外支出	五、37	894,594.14	193,084.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		697,237.74	-9,577,087.42
减：所得税费用	五、38		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,237.74	-9,577,087.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		697,237.74	-9,577,087.42
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		697,237.74	-9,577,087.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
七、综合收益总额		697,237.74	-9,577,087.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		697,237.74	-9,577,087.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.009	-0.124

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.009	-0.124
法定代表人：王峰	主管会计工作负责人：赵书珍	会计机构负责人：赵书珍	

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		62,096,854.82	41,542,046.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,970,131.47	8,743,670.29
经营活动现金流入小计		64,066,986.29	50,285,716.97
购买商品、接受劳务支付的现金		28,972,888.78	4,516,005.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,293,301.14	13,780,006.97
支付的各项税费		3,239,615.30	6,658,597.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,963,529.19	17,847,228.76
经营活动现金流出小计		58,469,334.41	42,801,838.77
经营活动产生的现金流量净额	五、40	5,597,651.88	7,483,878.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,034,121.25	3,270,492.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,034,121.25	3,270,492.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,034,121.25	-3,270,492.22
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		22,150,000.00	57,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	3,000,000.00	17,800,000.00
筹资活动现金流入小计		25,150,000.00	75,440,000.00
偿还债务支付的现金		22,190,000.00	57,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,178,883.66	2,578,132.26
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、39	4,285,923.95	19,420,626.59
筹资活动现金流出小计		28,654,807.61	79,718,758.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,504,807.61	-4,278,758.85
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		58,723.02	-65,372.87
加：期初现金及现金等价物余额		23,645.38	89,018.25
六、期末现金及现金等价物余额		82,368.40	23,645.38

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：赵书珍

会计机构负责人：赵书珍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	77,000,000.00				114,616,865.45				3,820,483.68		- 53,747,928.28	141,689,420.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	77,000,000.00				114,616,865.45				3,820,483.68		- 53,747,928.28	141,689,420.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											697,237.74	697,237.74
（一）综合收益总额											697,237.74	697,237.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													273,273.08
2. 本期使用													273,273.08

(六) 其他												
四、本年期末余额	77,000,000.00				114,616,865.45				3,820,483.68		-	142,386,658.59
											53,050,690.54	

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	77,000,000.00				114,616,865.45				3,820,483.68		-	151,266,508.27	
											44,170,840.86		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,000,000.00				114,616,865.45				3,820,483.68		-	151,266,508.27	
											44,170,840.86		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,577,087.42	-9,577,087.42	
（一）综合收益总额											-9,577,087.42	-9,577,087.42	
（二）所有者投入和减少资													

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. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取							453,359.31					453,359.31
2. 本期使用							453,359.31					453,359.31
(六) 其他												
四、本期末余额	77,000,000.00				114,616,865.45			3,820,483.68		-	53,747,928.28	141,689,420.85

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：赵书珍

会计机构负责人：赵书珍

三、财务报表附注

河南全宇制药股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河南全宇制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由上海全宇生物科技内乡制药有限公司整体改制而来，前身为南阳市全宇制药有限公司，系由李致远、曹占中、李保兆等 16 位自然人投资人于 2001 年 12 月共同出资组建。营业执照统一社会信用代码：914113007374094253。注册资本：7,700.00 万元，法定代表人：王峰。经营期限：自 2004 年 12 月 29 日至 2026 年 12 月 28 日。

河南全宇制药股份有限公司于 2015 年 3 月 19 日取得了股转系统出具的《关于同意河南全宇制药股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在股转系统挂牌。2015 年 4 月 1 日，公司股票在股转系统挂牌转让，证券简称“全宇制药”，证券代码“832205”。

注册地：河南省南阳市内乡县工业园龙源路。

总部地址：河南省南阳市内乡县工业园龙源路。

主要经营活动：本公司主要从事口服液、口服溶液剂、片剂、软膏剂、原料药、中间体原料药的生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第九次会议于 2026 年 4 月 22 日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的核销应收账款	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的核销应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综

合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独

计量，则将混合工具整体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或金融负债。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合

同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：个别认定法组合

各组合预期信用损失率：

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合不计提坏账。

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合根据预期信用损失率按账龄组合计提坏账。

应收票据组合 3：财务公司承兑汇票组合根据预期信用损失率按账龄组合计提坏账。

应收账款组合 1：账龄组合

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 1：个别认定法组合

其他应收款组合 1：账龄组合

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

9、存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

发出存货的计价方法

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

存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	2.00	9.80-3.27
机器设备	10	2.00	9.80
运输设备	5	2.00	19.60
办公设备	5	2.00	19.60
电子设备	3-5	2.00	32.67-19.60

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（月）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	600	根据法定使用权	直线法	
计算机软件	36	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法	
生产技术	120	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法	
专利权	120	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研发支出

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。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地

产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关

于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

19、收入

(1) 一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法，货物发出取得客户签字确认销售清单（随货同行）时，表明控制权已转移，确认收入。

20、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使

用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、24。

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

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

24、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按 危险品生产与储存提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

公司 2023 年 12 月 13 日取得编号为 GR202341001405 的《高新技术企业证书》有效期为 3 年，按照高新技术企业税收优惠政策享受 15.00% 的所得税税率。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,439.31	2,068.42
银行存款	62,929.09	21,576.96
存放财务公司款项		
其他货币资金		
合 计	82,368.40	23,645.38
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	43,571,907.94	40,461,477.06
1 至 2 年	1,788,094.37	2,225,829.95
2 至 3 年	234,941.22	278,609.22
3 年以上	2,386,569.14	2,743,857.47
小 计	47,981,512.67	45,709,773.70
减：坏账准备	4,931,926.96	5,212,401.70
合 计	43,049,585.71	40,497,372.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,981,512.67	100.00	4,931,926.96	10.28	43,049,585.71
其中：					
账龄组合	47,981,512.67	100.00	4,931,926.96	10.28	43,049,585.71
合计	47,981,512.67	100.00	4,931,926.96	10.28	43,049,585.71

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,709,773.70	100.00	5,212,401.70	11.40	40,497,372.00
其中：					
账龄组合	45,709,773.70	100.00	5,212,401.70	11.40	40,497,372.00
合计	45,709,773.70	100.00	5,212,401.70	11.40	40,497,372.00

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	43,571,907.94	2,178,595.40	5.00	40,461,477.06	2,023,073.85	5.00
1至2年	1,788,094.37	178,809.44	10.00	2,225,829.95	222,583.00	10.00
2至3年	234,941.22	187,952.98	80.00	278,609.22	222,887.38	80.00
3年以上	2,386,569.14	2,386,569.14	100.00	2,743,857.47	2,743,857.47	100.00
合计	47,981,512.67	4,931,926.96		45,709,773.70	5,212,401.70	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,212,401.70
本期计提	-255,374.25
本期收回或转回	
本期核销	25,100.49
期末余额	4,931,926.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,100.49

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
康泽药业股份有限公司	货款	12,000.00	无法收回	总经理办公会	否
国控圣光新乡国药有限公司	货款	4,772.00	无法收回	总经理办公会	否
河南金泰药业有限公司	货款	3,005.60	无法收回	总经理办公会	否
合计		19,777.60			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南阳市天华制药有限公司	40,249,862.81		40,249,862.81	83.89	2,012,493.14
湖北朗生药业有限公司	2,002,107.40		2,002,107.40	4.17	167,355.07
沈阳泰和堂医药有限公司	796,400.00		796,400.00	1.66	796,400.00
徐州合楚医药有限公司	705,000.00		705,000.00	1.47	35,250.00
江西臻丰医药有限公司	404,865.00		404,865.00	0.84	20,243.25
合计	44,158,235.21		44,158,235.21	92.03	3,031,741.46

3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	55,375.00	
应收账款		
小计	55,375.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	55,375.00	

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,151,909.15	

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
合 计	30,151,909.15	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,029,147.42	61.06	1,941,865.45	53.63
1 至 2 年	635,232.17	19.12	1,129,819.32	31.20
2 至 3 年	271,760.60	8.18	139,026.25	3.84
3 年以上	386,910.37	11.64	410,050.37	11.33
小 计	3,323,050.56	100.00	3,620,761.39	100.00
减：减值准备				
合 计	3,323,050.56	100.00	3,620,761.39	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
湖北朗生药业有限公司	1,185,590.50	35.68
张家港保税区辉煌国际贸易有限公司	380,700.00	11.46
保定仲景药业有限公司	154,479.76	4.65
南阳翔源建材有限公司	110,000.00	3.31
河南省韵兴建设有限公司	100,000.00	3.01
合 计	1,930,770.26	58.11

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,239.55	199,498.65
合 计	432,239.55	199,498.65

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	398,727.79	209,941.74
1 至 2 年	59,386.83	

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		270.00
3 年以上	25,614.40	25,809.30
小 计	483,729.02	236,021.04
减：坏账准备	51,489.47	36,522.39
合 计	432,239.55	199,498.65

② 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
暂借款		3,586.65
备用金及保证金	478,114.62	226,819.99
代扣代缴款	5,614.40	5,614.40
小 计	483,729.02	236,021.04
减：坏账准备	51,489.47	36,522.39
合 计	432,239.55	199,498.65

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄组合	483,729.02	10.64	51,489.47	432,239.55

期末账龄组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	398,727.79	5.00	19,936.39
1-2 年	59,386.83	10.00	5,938.68
2-3 年		80.00	
3 年以上	25,614.40	100.00	25,614.40
合 计	483,729.02	—	51,489.47

期初账龄组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备
1 年以内	209,941.74	5.00	10,497.09

1-2 年		10.00	
2-3 年	270.00	80.00	216.00
3 年以上	25,809.30	100.00	25,809.30
合计	236,021.04	—	36,522.39

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)	
期初余额	36,522.39			36,522.39
期初余额在 本期				
--转入第二 阶段				
--转入第三 阶段				
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期计提	14,967.08			14,967.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,489.47			51,489.47

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
余清和	备用金	242,582.11	1 年以 内、1-2 年	50.15	14,822.65
罗韩英	备用金	40,100.00	1 年以内	8.29	2,005.00
内乡县电业局湍东镇 供电所	保证金	20,000.00	3 年以上	4.13	20,000.00
胡玲玲	备用金	19,740.67	1 年以内	4.08	987.03
尹珍珍	备用金	18,790.26	1 年以内	3.88	939.51
合计		341,213.04		70.53	38,754.19

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	7,726,613.83		7,726,613.83	5,175,075.30		5,175,075.30
在产品	6,228,889.84		6,228,889.84	2,725,009.84		2,725,009.84
库存商 品	49,798,015.60		49,798,015.60	47,559,096.52		47,559,096.52
合 计	63,753,519.27		63,753,519.27	55,459,181.66		55,459,181.66

(2) 存货跌价准备：无。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴个人所得税	60,186.77	
预缴其他税费	3,453.12	
合 计	63,639.89	

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	153,534,651.25	162,823,337.27
固定资产清理		
合 计	153,534,651.25	162,823,337.27

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	191,065,240.67	43,753,874.15	647,840.63	2,608,749.43	1,796,051.53	239,871,756.41
2、本期增加金额	270,462.62	2,392,275.55		16,789.38		2,679,527.55
(1) 购置	270,462.62	2,392,275.55		16,789.38		2,679,527.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	191,335,703.29	46,146,149.70	647,840.63	2,625,538.81	1,796,051.53	242,551,283.96
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
1、期初余额	44,344,572.20	27,851,869.34	600,646.22	2,571,090.45	1,624,292.75	76,992,470.96
2、本期增加金额	8,395,962.54	3,519,098.52	22,825.20	14,584.80	15,742.51	11,968,213.57
(1) 计提	8,395,962.54	3,519,098.52	22,825.20	14,584.80	15,742.51	11,968,213.57
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	52,740,534.74	31,370,967.86	623,471.42	2,585,675.25	1,640,035.26	88,960,684.53
三、减值准备						
1、期初余额	55,948.18					55,948.18
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	55,948.18					55,948.18
四、账面价值						
1、期末账面价值	138,539,220.37	14,775,181.84	24,369.21	39,863.56	156,016.27	153,534,651.25
2、期初账面价值	146,664,720.29	15,902,004.81	47,194.41	37,658.98	171,758.78	162,823,337.27

② 未办妥产权证书的固定资产情况：截至本报告期末，本公司位于内乡县工业园的新厂房建筑物，原值共计 186,931,857.75 元，净值 137,190,930.23 元，房产证尚未办妥。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	生产技术	专利权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	35,568,538.60	134,441.75	8,453,207.32	31,500.00	44,187,687.67
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	35,568,538.60	134,441.75	8,453,207.32	31,500.00	44,187,687.67
二、累计摊销					
1、期初余额	7,540,345.80	134,441.75	3,933,697.11	4,562.50	11,613,047.16
2、本期增加金额	711,370.80		845,320.44	3,150.00	1,559,841.24
(1) 计提	711,370.80		845,320.44	3,150.00	1,559,841.24
3、本期减少金额					
(1) 处置					

项 目	土地使用权	计算机软件	生产技术	专利权	合 计
4、期末余额	8,251,716.60	134,441.75	4,779,017.55	7,712.50	13,172,888.40
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	27,316,822.00		3,674,189.77	23,787.50	31,014,799.27
2、期初账面价值	28,028,192.80		4,519,510.21	26,937.50	32,574,640.51

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	108,297,491.46	108,371,000.28
信用减值准备	4,983,416.43	5,248,924.09
资产减值准备	55,948.18	55,948.18
合 计	113,336,856.07	113,675,872.55

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年度	35,718,270.11	35,718,270.11	10 年
2029年度	19,732,705.56	19,732,705.56	10 年
2030年度	1,706,321.71	1,706,321.71	10 年
2031年度	1,632,120.13	1,632,120.13	10 年
2032年度	18,333,085.18	18,333,085.18	10 年
2033年度	17,947,378.07	17,947,378.07	10 年
2034年度	9,758,330.99	13,301,119.52	10 年
2035年度	3,469,279.71		10 年
合 计	108,297,491.46	108,371,000.28	

11、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	3,248,884.05		3,248,884.05	2,969,736.00		2,969,736.00
合 计	3,248,884.05		3,248,884.05	2,969,736.00		2,969,736.00

12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,814,108.08	683,321.16	借款抵押	是
无形资产	30,609,538.60	24,283,567.00	借款抵押	是
合 计	34,423,646.68	24,966,888.16		

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,814,108.08	822,449.28	借款抵押	是
无形资产	30,609,538.60	24,895,757.80	借款抵押	是
合 计	34,423,646.68	25,718,207.08		

13、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	17,800,000.00	17,800,000.00
合 计	17,800,000.00	17,800,000.00

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	16,233,570.79	23,679,372.44
设备、工程款	2,920,588.31	3,378,062.06
咨询费及其他	1,711,759.23	3,145,266.91
合 计	20,865,918.33	30,202,701.41

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南安艺铭环保科技有限公司	752,900.00	未结算

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
南阳市同康达医化有限公司	628,885.60	未结算
合 计	1,381,785.60	

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,563,064.17	1,730,298.81
减：计入其他非流动负债的合同负债	294,865.79	199,060.93
合 计	2,268,198.38	1,531,237.88

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,747,338.89	14,927,631.43	13,231,863.99	7,443,106.33
离职后福利-设定提存计划	3,747,252.41	1,089,061.25	535,661.78	4,300,651.88
辞退福利		452,950.31	452,950.31	
合 计	9,494,591.30	16,469,642.99	14,220,476.08	11,743,758.21

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,842,186.10	14,309,272.00	12,740,551.40	6,410,906.70
职工福利费		90,481.62	90,481.62	
社会保险费	892,927.79	506,577.81	376,480.97	1,023,024.63
其中：1. 医疗保险费	870,271.40	468,065.92	334,358.00	1,003,979.32
2. 工伤保险费	22,656.39	38,199.02	41,861.82	18,993.59
3. 生育保险费		312.87	261.15	51.72
住房公积金	12,225.00	21,300.00	24,350.00	9,175.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	5,747,338.89	14,927,631.43	13,231,863.99	7,443,106.33

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,747,252.41	1,089,061.25	535,661.78	4,300,651.88
其中：基本养老保险费	3,573,829.24	1,045,029.60	488,490.36	4,130,368.48
失业保险费	173,423.17	44,031.65	47,171.42	170,283.40
合 计	3,747,252.41	1,089,061.25	535,661.78	4,300,651.88

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	4,326,419.44	1,242,411.10
个人所得税		12,638.29
城市维护建设税		20,232.48
教育费附加及地方教育费附加		9,677.78
房产税	1,269,326.75	478,928.04
土地使用税	1,135,086.03	589,338.52
印花税	13,055.25	11,891.38
合 计	6,743,887.47	2,365,117.59

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,758,873.02	8,311,343.67
应付股利		
其他应付款	34,241,806.16	36,128,314.23
合 计	45,000,679.18	44,439,657.90

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	9,685,823.04	7,659,093.69
非金融机构借款应付利息	1,073,049.98	652,249.98
合 计	10,758,873.02	8,311,343.67

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
暂借款	29,882,452.05	29,958,376.00
保证金	751,639.86	3,114,929.83
其他	3,607,714.25	3,055,008.40
合 计	34,241,806.16	36,128,314.23

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
河南农投乡村振兴投资有限公司	24,841,452.05	详见注 1
内乡县投资控股有限责任公司	5,000,000.00	详见注 2
合 计	29,841,452.05	

注 1：2022 年 12 月份，公司与河南农投乡村振兴投资有限公司签订《展期协议》，金额 2,500.00 万元，展期期限至 2024 年 12 月 25 日，展期借款利

率为 6.00%。2025 年 2 月，公司与河南农投乡村振兴投资有限公司协调，再展期到 2027 年 12 月 30 日。该借款由王峰、陈祥文、王清杰、王正强合计持有的 1200 万股股权做质押，实控人王峰、南阳市理邦制药有限公司、南阳市天华制药有限公司提供连带责任保证担保。

注 2：2017 年 1 月 25 日，内乡县政府批准内乡县投资控股有限责任公司给予公司 500 万元借款，借款期限一个月，到期连本带息一并归还。因公司经营资金需求，到期未归还借款，口头约定借款利率为 10.08%，借款利息以内乡县投资控股有限责任公司每季度开具的利息收款单据为支付依据，该借款不存在担保。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	20,000.00	4,390,000.00
合 计	20,000.00	4,390,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000.00	4,390,000.00
合 计	20,000.00	4,390,000.00

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	294,865.79	199,060.93
合 计	294,865.79	199,060.93

21、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	39,840,000.00		39,840,000.00	
保证借款	4,350,000.00		4,390,000.00	
减：一年内到期的长期借款	20,000.00		4,390,000.00	
合 计	44,170,000.00		39,840,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、12 所有权或使用权受限制的资产。

22、递延收益

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	6,216,385.00	1,200,000.00	152,238.00	7,264,147.00	
合 计	6,216,385.00	1,200,000.00	152,238.00	7,264,147.00	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

23、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	7,700.00						7,700.00

注 1：2018 年 11 月 1 日，公司股东王峰质押 14,000,000 股，占公司总股本的 18.18%。在本次质押的股份中 14,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止（原质押到期未解押，质押期顺延）。质押股份用于中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）定增后要求公司实际控制人王峰股权质押 14,000,000 股，为基金参与公司股权投资后风险承担连带责任，质押权人为中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙），质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 2：2023 年 4 月 27 日，公司股东王峰质押 7,000,000 股，占公司总股本 9.09%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，7,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2023 年 4 月 27 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司贷款反担保，质押权人为内乡县投资控股有限责任公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 3：公司股东王峰质押 4,280,000 股，占公司总股本 5.56%。在本次质押的股份中，4,280,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 10 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南农投乡村振兴投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 4：公司股东王正强质押 4,720,000 股，占公司总股本 6.13%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，4,720,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 3 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南农投乡村振兴投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 5：公司股东王清杰质押 2,000,000 股，占公司总股本 2.60%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，2,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 3 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南农投乡村振兴投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

注 6：公司股东陈祥文质押 1,000,000 股，占公司总股本 1.30%。在本次质押的股份中，1,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 12 月 3 日起至实际向中国证券登记结算有限责任公司申请解除质押为止。质押股份用于河南全宇制药股份有限公司借款担保，质押权人为河南农投

乡村振兴投资有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

以上质押股份均已在中国结算办理质押登记，以上股权质押对公司经营无不利影响。

注 7：2024 年 5 月，依据河南省郑州高新技术产业开发区人民法院 出具的 (2022)豫 0191 执 4783 号《执行裁定书》，王峰所持有全宇制药的 36,899,000 股被司法冻结，占公司全部股份的比例为 47.92%，冻结期限为 3 年。

24、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	114,616,865.45			114,616,865.45
其他资本公积				
合 计	114,616,865.45			114,616,865.45

25、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		273,273.08	273,273.08	
合 计		273,273.08	273,273.08	

26、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	3,820,483.68			3,820,483.68
合 计	3,820,483.68			3,820,483.68

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-53,747,928.28	44,170,840.86	--
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	-53,747,928.28	44,170,840.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	697,237.74	-9,577,087.42	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	-53,050,690.54	53,747,928.28	

28、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,431,713.06	80,415,852.93	101,037,838.20	73,949,759.99
其他业务		148,621.09		
合 计	112,431,713.06	80,564,474.02	101,037,838.20	73,949,759.99

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
口服液	2,423,686.26	2,481,098.81	1,290,554.32	1,360,327.41
口服溶液	2,907,415.42	2,163,862.09	3,469,865.28	1,794,584.07
片剂	8,977,838.23	9,218,286.44	16,111,131.65	17,498,623.29
制剂原料药	2,783,463.75	1,388,628.96	2,936,794.83	2,382,576.25
软膏	7,860,546.91	3,171,019.50	14,610,436.74	4,016,631.70
中间体原料药	70,560,590.94	56,158,338.06	39,865,201.75	38,795,264.46
原料原料药	16,918,171.55	5,834,619.07	22,753,853.63	8,101,752.81
小 计	112,431,713.06	80,415,852.93	101,037,838.20	73,949,759.99
其他业务：				
销售材料		148,621.09		
小 计		148,621.09		
合 计	112,431,713.06	80,564,474.02	101,037,838.20	73,949,759.99

(3) 营业收入按商品转让时间划分

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	112,431,713.06				112,431,713.06
合 计	112,431,713.06				112,431,713.06

(4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，货物发出取得客户签字确认销售清单（随货同行）时，表明控制权已转移，确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 与剩余履约义务有关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,496.00 万元，预计将于 2026 年期间确认收入。

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,603.89	230,600.08
教育费附加	152,162.35	138,360.06
地方教育费附加	101,441.59	92,240.03
房产税	1,108,165.92	1,108,165.92
土地使用税	813,484.80	813,484.80
印花税	48,672.11	40,280.78
资源税	74,288.39	61,429.61
环境保护税	3,781.75	5,912.90
车船使用税	780.00	928.56
合 计	2,556,380.80	2,491,402.74

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,885,168.62	3,543,307.71
招待费	158,309.40	136,061.39
差旅费	326,241.70	471,021.76
广告宣传费	5,727,728.16	10,570,105.88
办公及杂费	264,379.70	226,586.17
物料消耗	142,063.15	21,636.91
其他	10,855.00	14,312.86
合 计	9,514,745.73	14,983,032.68

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,644,199.04	3,263,233.37
办公及杂费	24,948.95	8,746.85
车辆费用	75,353.11	103,362.56
维修及检测费	107,400.09	30,546.81
差旅费	104,997.92	69,930.84
物料消耗	93,725.59	57,376.77
业务招待费	281,084.20	433,127.29
折旧费	2,160,158.08	2,187,633.70
无形资产摊销	1,559,841.24	1,578,713.03

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费	651,465.54	353,576.32
诉讼费	1,144.00	63,796.00
人防费		383,983.20
其他	181,968.07	132,166.88
合 计	8,886,285.83	8,666,193.62

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,460,174.61	2,282,806.76
材料费	2,015,855.13	1,465,324.52
折旧费	417,171.52	342,381.51
其他	100,000.00	537,101.95
合 计	4,993,201.26	4,627,614.74

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,836,413.01	7,119,490.05
减：利息收入	73.21	471.44
汇兑损益		-75,529.71
手续费及其他	9,428.69	16,480.79
合 计	5,845,768.49	7,059,969.69

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	822,238.00	1,452,238.00
增值税进项加计抵减	454,593.06	384,141.67
扣代缴个人所得税手续费返还	1,919.15	2,575.34
合 计	1,278,750.21	1,838,955.01

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

35、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	255,374.25	-502,343.31
其他应收款坏账损失	-14,967.08	19,521.07
合 计	240,407.17	-482,822.24

36、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
保险理赔款	1,464.87		1,464.87
收外部单位餐费	352.70		352.70
合 计	1,817.57		1,817.57

37、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
罚款	890,000.00	193,014.25	890,000.00
滞纳金	1,333.54	70.68	1,333.54
医保投诉支出	3,060.60		3,060.60
合 计	894,594.14	193,084.93	894,594.14

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	697,237.74	-9,577,087.42
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	104,585.66	-1,436,563.11
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	160,063.65	208,414.22
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	484,330.88	1,922,291.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-748,980.19	-694,142.21
其他		
所得税费用		

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	73.21	471.44
政府补助及其他收益	673,736.72	1,302,575.34
备用金、保证金及其他	1,296,321.54	7,440,623.51
合 计	1,970,131.47	8,743,670.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,480,084.33	13,504,903.67
营业外支出	894,394.14	193,084.93
备用金、保证金及其他	3,589,050.72	4,149,240.16
合 计	11,963,529.19	17,847,228.76

(3) 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
收到暂借款	3,000,000.00	17,800,000.00
合 计	3,000,000.00	17,800,000.00

(4) 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
支付暂借款及其他	4,285,923.95	19,420,626.59
合 计	4,285,923.95	19,420,626.59

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
其他应付款	29,958,376.00	3,000,000.00	3,075,923.95				29,882,452.05
应付利息-金融机构	7,659,093.69		2,178,883.66	4,205,613.01			9,685,823.04
应付利息-非金融机构	652,249.98		1,210,000.00	1,630,800.00			1,073,049.98
短期借款	17,800,000.00	17,800,000.00	17,800,000.00				17,800,000.00
长期借款	44,230,000.00	4,350,000.00	4,390,000.00	4,390,000.00			44,190,000.00
合 计	100,299,719.67	25,150,000.00	28,654,807.61	5,836,413.01			102,631,325.07

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	697,237.74	-9,577,087.42
加：资产减值损失		
信用减值损失	-240,407.17	482,822.24
固定资产折旧	11,968,213.57	12,151,568.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,559,841.24	1,578,713.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,836,413.01	7,119,490.05
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,294,337.61	-4,881,299.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,277,111.12	-3,427,773.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,652,197.78	4,037,445.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,597,651.88	7,483,878.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,368.40	23,645.38
减：现金的期初余额	23,645.38	89,018.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	58,723.02	-65,372.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	82,368.40	23,645.38
其中：库存现金	19,439.31	2,068.42

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	62,929.09	21,576.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,368.40	23,645.38

41、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	119,430.65
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	105,325.64

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	2,460,174.61		2,282,806.76	
材料费	2,015,855.13		1,465,324.52	
折旧费	417,171.52		342,381.51	
其他	100,000.00		537,101.95	
合 计	4,993,201.26		4,627,614.74	

七、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助：无。

2、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	6,216,385.00	1,200,000.00	152,238.00	7,264,147.00
与收益相关的政府补助				
合 计	6,216,385.00	1,200,000.00	152,238.00	7,264,147.00

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目
与资产相关的 政府补助：						
内乡县财政局 六通一平款	6,216,385.00		152,238.00		6,064,147.00	其他收益
有机废气 RTO 设备补贴		1,200,000.00			1,200,000.00	
合 计	6,216,385.00	1,200,000.00	152,238.00		7,264,147.00	

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金 额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
六通一平项目土地补助	152,238.00	152,238.00	其他收益
小 计	152,238.00	152,238.00	
与收益相关的政府补助：			
绿色工厂认证奖励资金		500,000.00	其他收益
清热二次开发重大科技 专项计划”奖励资金		800,000.00	其他收益
VOC 废气治理项目款	670,000.00		其他收益
小 计	670,000.00	1,300,000.00	
合 计	822,238.00	1,452,238.00	

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（利率风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定

期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股情况（%）
王峰	实际控制人、控股股东、董事长、总经理	47.92

2、本公司的其他关联方情况

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
河南锋达贸易有限公司	受同一最终控制人控制
浙川县峰达出租汽车有限公司	受同一最终控制人控制
南阳市天华制药有限公司	受同一最终控制人控制
南阳市理邦制药有限公司	受同一最终控制人控制
南阳市华康生物科技有限公司	受同一最终控制人控制
孙国印	董事、副总经理
郭兵兵	董事、副总经理
张根芳	董事、副总经理
皮朝云	董事、董事会秘书
赵书珍	董事、财务负责人
郜华丽	董事
王宁	监事会主席
朱俊丽	职工代表监事

关联方名称	与本公司关系
徐冰	监事
王正强	持股 6.14% 股东、实际控制人的母亲
王清杰	实际控制人的父亲
张芳	实际控制人的妻子
张俊	实际控制人的妻子的兄弟
陈祥文	公司股东
孙建恒	受同一最终控制人控制企业的法定代表人
中央企业贫困地区河南产业投资基金（有限合伙）	持股 9.09% 股东
河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）	持股 6.36% 股东

注：2025 年 8 月 22 日，冯明杰先生向公司董事会提交辞任董事、副总经理的辞职报告，李健先生向公司监事会提交辞任监事、监事会主席的辞职报告；2025 年 8 月 22 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议审议并通过任命郭兵兵先生为公司董事和公司副总经理和王宁先生为公司监事，2025 年 9 月 15 日公司 2025 年第一次临时股东大会会议审议通过新任董事和监事。2025 年 9 月 15 日公司第四届监事会第七次会议选举王宁先生为公司监事会主席。

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南阳市理邦制药有限公司	原材料	1,004,400.00	2,259,118.22

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南阳市天华制药有限公司	货物	70,563,067.26	39,892,104.42

（2）关联担保情况

① 本公司作为担保方：无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南阳市天华制药有限公司、南阳市理邦制药有限公司、王峰、张芳、王正强、张俊、孙建恒	17,800,000.00	2025/5/15	2026/5/15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王峰、张芳、王正强、南阳市理邦制药有限公司、南阳市天华制药有限公司	4,350,000.00	2025/9/25	2028/9/24	否
王峰、张芳	9,850,000.00	2024/7/31	2027/7/5	否
王峰、张芳	29,990,000.00	2024/8/15	2027/8/4	否

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,224,642.84	1,559,466.20

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南阳市天华制药有限公司	40,249,862.81	2,012,493.14	33,408,247.03	1,670,412.35

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	南阳市天华制药有限公司	2,190,085.78	2,199,686.73
其他应付款	朱俊丽	82,807.12	9,124.16
其他应付款	孙国印		200,879.00
其他应付款	皮朝云		20,872.03
其他应付款	陈祥文	34,314.28	45,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本公告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但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	670,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-892,776.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-222,776.57	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-222,776.57	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-222,776.57	

2、净资产收益率和每股收益

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	0.49	0.009	0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.012	0.012

河南全宇制药股份有限公司

2026 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	670,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-892,776.57
非经常性损益合计	-222,776.57
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-222,776.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用