



宏中药业

NEEQ: 833746

湖北宏中药业股份有限公司

HUBEI HONCH PHARMACEUTICAL



年度报告

— 2023 —

## 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、公司负责人张文凯、主管会计工作负责人董盛及会计机构负责人（会计主管人员）高珊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、天健会计师事务所（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“九、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	54
第七节	财务会计报告 .....	59
附件	会计信息调整及差异情况.....	129

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	公司会议室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏中股份、宏中药业	指	湖北宏中药业股份有限公司
海通证券、券商、主办券商	指	海通证券股份有限公司
律师	指	北京君合（杭州）律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	湖北宏中药业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北宏中药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北宏中药业股份有限公司监事会
报告期	指	2023年1月-12月
报告期末	指	2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	湖北宏中药业股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北宏中药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei HONCH Pharmaceutical Co.,Ltd		
法定代表人	张文凯	成立时间	2007年9月29日
控股股东	控股股东为（张文凯）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张文凯、甘燕夫妻），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造		
主要产品与服务项目	许可项目：药品生产；兽药生产；药品进出口；货物进出口；药品委托生产（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）		
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	宏中药业	证券代码	833746
挂牌时间	2015年10月14日	分层情况	创新层
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）	39,036,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	舒志武	联系地址	湖北省黄冈市蕲春县李时珍医药工业园
电话	18071849888	电子邮箱	hr@hcpharm.com
传真	0713-7223777		
公司办公地址	湖北省黄冈市蕲春县李时珍医药工业园	邮政编码	435300
公司网址	www.hcpharm.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	9142110066765562XC		
注册地址	湖北省黄冈市蕲春县李时珍医药工业园		

注册资本（元）	39,036,000	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

公司属于医药制造行业，医药行业具有“先认证、后市场”的特点，即产品在取得销售国家的认证前无法进入该国，所以医药生产企业必经一个漫长的投入过程。宏中药业产品定位于抗肿瘤和宠物原料药两大类，未来核心发展高端宠物药。公司抗肿瘤药酒石酸长春瑞滨获得了国内 GMP 认证、美国 FDA 认证和欧洲 CEP 认证；宠物药米尔贝肟、泰拉菌素和多拉菌素均通过国内 GMP 认证，米尔贝肟作为公司的核心产品之一，近二年已二次通过了美国 FDA 认证，不仅有利于稳定老客户拓展新客户，更重要的为公司其它宠物药新产品进入美国市场打下了基础。宏中药业作为一家高新技术企业，重视知识产权的维护，已获 6 项发明专利和 1 项美国发明专利。公司未来的市场将主要面向欧美和日本，合作客户具有规模大、持续经营能力强、信誉度好等特点，公司的利润空间与现金回流具有较高程度的保障。随着 2018 年二期新车间正式建成投产，公司产能得到极大提高，产品线进一步丰富，改善了过去销售产品比较单一、经营风险较大的被动局面。同时产品规模化生产也能满足客户尤其是大客户对产能的门槛准入要求，有利于拓宽公司市场开拓的范围和机遇。

报告期内，公司商业模式、销售渠道、客户资源未发生重大变化，具体如下：

##### 1、研发模式

公司采取自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，合作研发单位以高校和研究所为主要平台。公司在每年年末对次年开发项目和产品进行调研和论证，对诸多项目中根据重要等级实行分级管理。以宏中目前的整体人员规模，年均可完成 1—2 项最重要的产品的研发。公司将继续提高自身的研发能力，规模化和高校、研究所分担各自的责任和义务。自始至终履行好协调、跟踪、消化、完善职责，全力保障新产品落地，集中所有资金和精力做好做对一件事是宏中的研发模式。

##### 2、采购模式

公司的采购工作由采购部集中统一采购。生产部门依据客户需求并结合生产工艺流程特点、加工方式，拟定生产需要的原料供给比例与数量，形成采购清单，并将采购清单递交于采购部；采购部接到清单后根据公司制订的标准评定、选择供应商并实施采购；质量管理部负责对采购的商品进行检验，检验合格后办理入库；财务部按照采购合同的付款方式审核付款。

##### 3、生产模式

公司目前仍处于稳步提升产能的阶段，采用以销定产的生产模式，按照当年销售情况制定生产计划，每月根据实际销售情况进行适当调整。公司现在使用的原料药生产车间已通过 GMP 认证，并严格按照 GMP 规范组织生产，制定了一整套生产管理规章制度和操作规程。对于各生产车间中每个生产岗位、每道生产工序均已制定相关标准文件。质量管理部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺纪律进行检查监督，对原料、辅料、包装材料、中间产品、半成品、成品的质量进行检验。公司不断完善药品生产管理的规范化与标准化，以充分保证药品生产的质量。对于化工原料、中间体的生产，公司同样采用严格的质量控制措施，从物料领取、生产岗位称量配料、加工过程、生产全部或阶段性结束后的清场到成品入库，各环节有质量管理部检查员现场确认，确保产品质量。

##### 4、销售模式

公司目前销售模式为“直销+代理商”，直销客户主要为贸易商和国内外终端客户制剂厂商。公司销售部分为内贸和外贸两部分，分别负责国内、国外客户考察、沟通谈判、产品推广等事宜。前期因产品未取得足够多的批件、尚未建立足够的市场影响力时，公司约 70% 的销售是通过代理商和国内贸易商实现的。随着公司产能的扩大，产品的丰富多样化，对自身销售能力也提出了更高的要求。公司今年

进一步充实了销售力量，组建了一支“能打仗，打胜仗”的销售队伍，为接下来多产品多市场同步推进奠定了坚实的基础。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## (二) 行业情况

### (一) 所属行业及确定所属行业的依据

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为化学药品原料药制造(C2710)。根据《战略性新兴产业分类(2018)》，公司所处行业为“生物产业-生物医药产业-化学药品与原料药制造”。根据全国股转公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为化学药品原料药制造。

### (二) 公司所处行业的主管部门、监管体制、主要法律法规和政策及对公司经营发展的影响

#### 1、行业主管部门

##### (1) 国内行业主管部门

公司所处行业的主管部门为国家药品监督管理局、国家医疗保障局、国家卫生健康委员会、国家工业和信息化部、国家发展与改革委员会、国家生态环境部、国家农业农村部。国家药品监督管理局负责药品、医疗器械和化妆品安全监督管理、标准管理、注册管理、质量管理、上市后风险管理；负责执业药师资格准入管理；负责组织指导药品、医疗器械和化妆品监督检查；负责药品、医疗器械和化妆品监督管理领域对外交流与合作，参与相关国际监管规则和标准的制定；负责指导省、自治区、直辖市药品监督管理部门工作。

国家医疗保障局组织制定城乡统一的药品、医用耗材、医疗服务项目、医疗服务设施等医保目录和支付标准，建立动态调整机制，制定医保目录准入谈判规则并组织实施；组织制定药品、医用耗材价格和医疗服务项目、医疗服务设施收费等政策，建立医保支付医药服务价格合理确定和动态调整机制，推动建立市场主导的社会医药服务价格形成机制，建立价格信息监测和信息发布制度；制定药品、医用耗材的招标采购政策并监督实施，指导药品、医用耗材招标采购平台建设；制定定点医药机构协议和支付管理办法并组织实施，建立健全医疗保障信用评价体系和信息披露制度，监督管理纳入医保范围内的医疗服务行为和医疗费用，依法查处医疗保障领域违法违规行为。

国家卫生健康委员会组织拟订国民健康政策，拟订卫生健康事业发展法律法规草案、政策、规划，制定部门规章和标准并组织实施；协调推进深化医药卫生体制改革，研究提出深化医药卫生体制改革重大方针、政策、措施的建议；组织制定国家药物政策和国家基本药物制度，开展药品使用监测、临床综合评价和短缺药品预警，提出国家基本药物价格政策的建议，参与制定国家药典；制定医疗机构、医疗服务行业管理办法并监督实施，建立医疗服务评价和监督管理体系。

国家工业和信息化部负责组织拟订工业和信息化领域科技发展战略、规划和政策；组织拟订行业技术规范和标准，指导行业质量管理工作；组织实施行业技术基础工作；组织重大产业化示范工程；组织实施有关国家科技重大专项，推动技术创新和产学研相结合。国家发展与改革委员会负责对医药行业的发展规划和行业内企业经营进行宏观指导，负责医药行业技改投资项目立项工作，推进落实国家产业政策。

国家生态环境部负责建立健全的生态环境基本制度，监督管理环境污染防护及治理工作的开展，监督国家减排政策的落实。同时，负责生态环境监督执法及生态环境监测工作。

国家农业农村部负责制定兽药质量、兽药残留限量和残留检测方法国家标准并按规定发布，组织兽医医政、兽药药政药检工作。

#### 2、行业监管体制

### (1) 药品生产管理制度

我国对药品生产企业实行行业进入许可制度,《中华人民共和国药品管理法》规定从事药品生产的企业,应当经所在地省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门批准,并取得《药品生产许可证》无《药品生产许可证》的不得生产药品;药品生产许可证应当标明有效期限和生产范围,到期重新审查发证;生产药品所需的原料、辅料,应当符合药用要求、药品生产质量管理规范的有关要求。

### (2) 药品注册管理制度

国家药品监督管理局主管全国药品注册工作,国家对药品的生产实行注册管理,企业生产的药品必须取得药品批准文号,否则不能在中国境内上市销售。药品注册是指 CFDA(相关职能已经划至国家药监局)根据药品注册申请人的申请,依照法定程序,对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查,并决定是否同意其申请的审批过程。药品注册申请包括新药申请、仿制药申请、进口药品申请及其补充申请和再注册申请。

生产新药或者已有国家标准的药品,须经国务院药品监督管理部门批准,并发给药品批准文号。药品生产企业在取得药品批准文号后,方可生产该药品。目前国家药品监督管理局对于原料药实施登记备案制度,新注册品种需向国务院药品监督管理部门递交原料药登记备案材料,通过形式审查后获得原料药登记备案号,原料药登记备案后可授权制剂客户引用进行关联审评,关联审评通过后,制剂客户可获得药品上市许可,在国务院药品监督管理部门的登记备案平台上,会对相应原料药品种登记备案号上标注“已有上市制剂使用该原料”,表示对应原料药可供相应关联审评药品上市时使用。

### (3) 药品质量管理制度

根据《中华人民共和国药品管理法实施条例》《药品生产质量管理规范认证管理办法》,国家药监局主管全国药品 GMP 认证工作。药品生产企业应当按照国务院药品监督管理部门制定的《药品生产质量管理规范》组织生产。药品监督管理部门按照规定对药品生产企业是否符合《药品生产质量管理规范》的要求进行认证(GMP 认证),对认证合格的,颁发药品 GMP 认证证书。《药品生产质量管理规范》是国内药品生产质量管理的基本准则,该准则对药品生产企业的机构人员、厂房设施、物料、卫生、生产验证、生产管理、质量管理、产品销售与收回、自检等方面均进行了规定。

### (4) 国家药品标准制度

药品标准是根据药物自身的性质、来源与制备工艺、储存等各个环节制定的,用以检测其药品质量是否达到标准规定。根据《药品管理法》第十条、第三十二条的规定,药品生产企业生产的药品必须符合国家药品标准,必须按照国家药品标准和国家药监局批准的生产工艺组织生产。国家药品标准主要由《中国药典》、部(局)颁标准、注册标准组成。其主要内容包括药品质量的指标、检验方法以及生产工艺等技术要求,主要由国家药监局组织国家药品标准的制定和修订,国家药监局的药品检验机构负责制定国家药品标准品及对照品。

### (5) 原料药出口规定

根据《关于对部分出口药品和医疗器械生产实施目录管理的通告》国食药监办[2008]595 号,国家药品监督管理局决定对部分出口药品和医疗器械品种生产实施目录管理,并根据监督管理工作需要制定、发布、调整《出口药品和医疗器械监管品种目录》,生产《品种目录》内出口药品的企业,应当依照药品生产监督管理有关规定申请并取得《药品生产许可证》,依照药品注册管理有关规定申请并取得药品批准文号,依照药品生产质量管理规范认证管理有关规定申请并取得《药品 GMP 证书》,出口前应按规定申请《药品销售证明书》。

### (6) 美国原料药进口规定

根据美国相关法律法规的规定,任何进入美国市场的药品(包括原料药)都需要首先获得 FDA 的批准,而且所有关于药物的生产、加工、包装等均应严格符合美国 cGMP 的要求。对于原料药,通过 FDA 批准主要有两个阶段:一是 DMF 文件的登记,要求递交的 DMF 文件对所申请的药品的生产和质量管理的全过程以及药品质量本身做出详尽的描述。二是当 DMF 文件的登记完成后,美国的原料药终端用户提出申请, FDA 官员对原料药出口商进行 GMP 符合性现场检查。通过对药品生产

全过程的生产管理和质量管理状况的全面考察，做出该原料药生产企业的生产和质量管理能否确保所生产药品的质量的判断。FDA 审核批准后，该原料药即获准直接进入美国市场。原料药出口商在获得 FDA 的批准之后，需严格按照 GMP 和 DMF 的要求运作，重大变更应通知 FDA，DMF 应及时更新。同时，FDA 会至少每两年对企业复查一次。

(7) 欧盟原料药进口规定

与美国药物进口批准流程类似，欧盟原料药的进口在取得上市许可之前必须向欧盟药品管理局 (EMA) 或欧洲药品质量管理局 (EDQM) 提交药物生产所使用的原材料、制造工艺及质量控制等支持性文件，用以支持制剂客户的上市申请。ASMF 或 CEP 申请材料递交后，企业将接受 EMA 或 EDQM 技术审核，必要时还需接受相应国家药品监督管理部门或 EDQM 的 cGMP 检查。在企业满足上述各项要求后，EMA 才会批复对应制剂客户的上市许可申请，相应的原料药生产企业才能合法地进入欧盟市场。

此外，2011 年 6 月 8 日，欧盟颁布了第 2011/62/EU 号指令 (以下简称 62 号令)，自 2013 年 7 月 2 日起正式实施。其中关于原料药进口方面，要求自 62 号令正式实施之日起，国别豁免名单之外的原料药出口国 (含中国)，还需提供出口国药监部门的官方证明，该产品方可进入欧盟市场。但获得欧盟 GMP 认证的企业将享有例外，欧盟成员国可以决定通过欧盟 GMP 认证且 GMP 证书在有效期内的企业，无需出具出口国药监部门的证明。

(8) 印度的原料药进口规定

印度的《药品与化妆品法案》是药品的基本管理法，在药品进口、生产和销售管理方面给出了各项规章条款。该管理法中第四部分阐明了关于原料药进口和注册方面的要求。

在印度国家卫生部的领导下，印度设立了药品管理局 (DCGI)，并由其制定药品和化妆品法，及其他相关法规。在收到注册申请之后，DCGI 审核完所有资料，且资料完全符合注册要求，将会在 6-9 个月内签发证。特殊情况下，延迟时间不会超过 3 个月。

制药企业应当向印度药品管理局提交药品注册申请，须由具有有效药品批发或分销资质证书的印度代理公司提交。中国生产企业委托印度代理公司进行药品注册的授权书 (POA)，应当由 CCPIT (中国国际贸易促进委员会) 或同等效力的外事办机构进行公证然后到印度大使馆进行认证。注册申请提交之后，还有一项现场检查流程，现场检查以抽查的方式开展，抽查概率不足 5%。药品注册申请人大概需要支付 5,000 美元作为专项资金用于印度药品管理局的现场检查费用。

在企业满足上述各项要求后，DCGI 会批复对应制剂客户的上市许可申请，基于相应原料药生产的制剂方可在印度市场销售。

(9) 中国台湾的原料药进口规定

中国台湾原料药进口政策与美国较为相似，根据其法律规定，制造、输入药品应向卫生主管机关申请查验登记，经核准发给药品许可证后，始得制造或输入。

(三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年进行高新技术企业资格复审并获通过，取得 GR202142001645 号《高新技术企业证书》，有效期为三年；2021 年 12 月 24 日由湖北省工业和信息化厅 (鄂经信办函【2021】112 号) 认定为湖北省专精特新“小巨人”企业，有效期三年；2022

	年由湖北省省委组织部、湖北省科技厅（鄂科技通【2022】72号）认定公司《抗肿瘤原料药‘伊沙匹隆’工业化生产的关键技术》为A类科技创新项目,有效期为三年；2023年1月5日由湖北省工业和信息化厅（鄂经信产业函【2023】5号）认定公司所生产的“伊沙匹隆（其他天然来源类抗肿瘤药）”为湖北省制造业单项冠军产品，有效期为三年;2024年1月10日被湖北省发改委、科技厅、财政厅、武汉海关、省税务局联合认定为2023年（第29批）湖北省企业技术中心（鄂发改高【2024】12号）
--	--

## 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	100,844,903.64	97,681,527.78	3.24%
毛利率%	64.08%	67.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,546,181.02	46,802,985.53	-4.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,920,921.40	44,843,147.36	-24.36%
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）	34.40%	57.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	26.19%	54.7%	-
基本每股收益	1.14	1.23	-7.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,991,041.19	141,741,617.00	46.74%
负债总计	57,752,998.54	32,000,426.48	80.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,238,042.65	109,741,190.52	36.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	2.81	37.01%
资产负债率%（母公司）	27.77%	22.58%	-
资产负债率%（合并）	27.77%	22.58%	-
流动比率	1.47	2.12	-
利息保障倍数	52.34	58.2	-
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	38,745,658.98	35,065,005.83	10.50%
应收账款周转率	5.79	10.64	-
存货周转率	0.96	1.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	46.74%	22.96%	-
营业收入增长率%	3.24%	53.28%	-
净利润增长率%	-4.82%	117.40%	-

### 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	10,054,823.70	4.83%	6,659,714.08	4.70%	50.98%
应收票据					
应收账款	23,142,811.24	11.13%	9,927,566.76	7.00%	133.12%
预付款项	549,994.16	0.26%	341,318.37	0.24%	61.14%
存货	37,875,862.46	18.21%	32,812,036.37	23.15%	15.43%
其他流动资产	3,997,678.11	1.92%	968,169.96	0.68%	312.91%
长期股权投资	607,349.87	0.29%	789,683.27	0.56%	-23.09%
固定资产	119,640,760.62	57.52%	73,515,692.55	51.87%	62.74%
在建工程	648,468.11	0.31%	3,995,781.19	2.82%	-83.77%
无形资产	9,310,116.62	4.48%	9,333,139.64	6.58%	-0.25%
其他非流动资产	640,162.82	0.31%	1,792,000.00	1.26%	-64.28%
短期借款	33,036,138.89	15.88%	9,810,480.56	6.92%	236.74%
应付账款	8,395,773.69	4.04%	6,289,933.43	4.44%	33.48%
未分配利润	51,610,034.47	24.81%	17,373,871.55	12.26%	197.06%
资产总计	207,991,041.19	100.00%	141,741,617.00	100.00%	46.74%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 50.98%。主要系报告期公司固定资产投资额增长，采用银行承兑汇票方式支付部程设备款，报告期末余额中包含了银行承兑汇票保证金 320 万元。
- 2、应收账款同比增加 133.12%。主要系报告期四季度公司信用销售额较上年同期增幅较大，截止期末货款尚未到期收回所致。
- 3、预付款项同比增加 61.14%，主要系报告期内公司预付的国外展会费用及原材料款项增加所致。
- 4、其他流动资产同比增加 312.91%，主要系报告期内公司增加了北交所申报相关中介咨询费，现暂列其他流动资产列报，发行成功后冲减资本公积。
- 5、固定资产同比增加 62.74%。主要系报告期内河西抗肿瘤制剂及植物提取加工项目达到预定可使用状态、建筑工程及设备转增固定资产所致。
- 6、在建工程同比减少 83.77%。主要系报告期内河西抗肿瘤制剂及植物提取加工项目的主体工程已达预定可使用状态，由在建工程转增固定资产所致。
- 7、其他非流动资产减少 64.28%。主要系期末预付设备款较期初大幅减少所致。
- 8、短期借款同比增加 236.74%。系报告期内公司为满足经营资金周转需求，新增银行借款所致。

9、应付账款同比增加 33.48%。主要系报告期内公司抗肿瘤制剂及植物提取加工项目持续投入，报告期末确认的，应向供应商支付的账款增长所致。

10、未分配利润同比增加 197.06%。系报告期内公司净利润增长所致。

## (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	100,844,903.64	-	97,681,527.78	-	3.24%
营业成本	36,226,517.03	35.92%	31,823,313.51	32.58%	13.84%
毛利率%	64.08%	-	67.42%	-	-
销售费用	1,839,255.01	1.82%	1,717,733.44	1.76%	7.07%
管理费用	10,168,532.73	10.08%	8,597,629.81	8.80%	18.27%
研发费用	11,425,786.26	11.33%	5,517,473.59	5.65%	107.08%
财务费用	875,392.05	0.87%	673,310.71	0.69%	30.01%
信用减值损失	-698,224.19	-0.69%	-122,292.83	-0.13%	470.94%
资产减值损失	-694,363.81	-0.69%	-1,458,942.76	-1.49%	52.41%
其他收益	3,851,405.03	3.82%	2,504,979.84	2.56%	53.75%
投资收益	-268,813.20	-0.27%	-392,278.50	-0.40%	-31.47%
营业利润	41,499,616.16	41.15%	48,935,464.75	50.10%	-15.20%
营业外收入	8,600,480.72	8.53%	3,883.75	0.00%	221,347.85%
营业外支出	74,366.37	0.07%	376,577.16	0.39%	-80.25%
所得税费用	5,479,549.49	5.43%	1,759,785.81	1.80%	211.38%
净利润	44,546,181.02	44.17%	46,802,985.53	47.91%	-4.82%

#### 项目重大变动原因：

1、研发费用同比增加 107.08%。系报告期增加研发人员及研发项目数量，导致职工薪酬、研发材料及动力同比增长；2022 年员工持股计划实施导致的股份支付增长。

2、财务费用同比增加 30.01%。系报告期内平均贷款规模较上年同期增长导致利息支出增长、报告期汇兑收益较上年同期减少所致。

3、其他收益同比增加 53.57%。系报告期内与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助均较上年同期增长所致。

4、投资损失同比减少 31.47%。主要系报告期内联营企业替米康医药公司报告期内亏损比上年同期大幅减少,权益法核算的长期股权投资损失较上年同期减少所致。

5、信用减值损失同比增加 470.94%。系报告期末应收账款余额较上年同期大幅增长，公司根据应收款项预期信用损失计提政策计提的信用减值损失较上年同期大幅增长所致。

6、资产减值损失同比减少 52.41%。系存货跌价准备计提金额较上年同期大幅减少所致。

7、营业外收入同比增加 221347.85%。系报告期内取得的政府补助性质的上市奖励增加所致。

8、营业外支出同比减少 80.25%。系报告期公司对外捐赠及非流动资产报废损失比上年同期大幅度减少所致。

9、所得税费用同比增加 211.38%。主要系上年同期公司虽实现利润总额 4856 万元，但尚有部分以前年度未弥补完的亏损可以抵减部分应交企业所得税，同时计提信用减值损失确认的递延所得税资产导致递延所得税费用为负数；而报告期公司已无未弥补完的亏损，按照税法规定计提企业所得税大幅增加所致。

## 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	100,818,319.50	97,681,527.78	3.21%
其他业务收入	26,584.14		100.00%
主营业务成本	36,222,104.01	31,823,313.51	13.82%
其他业务成本	4,413.02		100.00%

### 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
抗癌药	65,834,684.61	22,786,561.96	65.39%	-9.70%	8.87%	-5.90%
兽药	34,983,634.89	13,435,542.05	61.59%	41.20%	23.34%	9.93%
其他	26,584.14	4,413.02	83.40%	100%	100%	100%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务收入较上年同期增长 3.21%。其中抗癌药销售收入受主要客户采购周期及国内外客户结构变动的的影响，较上年同期下降 9.70%；兽药销售收入受主要客户采购放量及新客户增量的影响，较上年同期增长 41.20%。

### 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	Krka, d. d., Novo mesto	25,279,992.38	25.07%	否
2	Lotus pharmaceutical Co., Ltd	18,122,184.00	17.98%	否
3	人福医药集团股份有限公司	10,115,929.30	10.03%	否
4	G&A Associates, Inc	9,236,446.19	9.16%	是
5	Flavine Pharma France SAS	4,917,106.53	4.88%	否
	合计	67,671,658.40	67.10%	-

### 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	海南精华园生物科技有限公司	2,189,415.95	16.31%	否
2	蕲春县菩提欣园苗木种植专业合作社	1,611,880.71	12.01%	否
3	武汉市鑫民族化工有限公司	1,278,887.62	9.53%	否
4	东营瑞恩化工有限公司	1,220,098.08	9.09%	否
5	Charms Chem PVT.LTD.	955,702.84	7.12%	否
合计		7,255,985.20	54.07%	-

### (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	38,745,658.98	35,065,005.83	10.50%
投资活动产生的现金流量净额	-51,137,270.57	-24,503,276.75	108.70%
筹资活动产生的现金流量净额	12,437,724.22	-13,832,519.72	-189.92%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比流入增加 368 万元，系报告期货款到期收回良性运转，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。
- 2、投资活动产生的现金流净额同比流出增加 2663 万元，系报告期抗肿瘤制剂及植物提取加工项目持续增加投入，建筑工程及设备固定资产投入增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比流入增加 2627 万元，主要是本期取得银行借款增加导致。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北替米康医药科技有限公司	参股公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	6,000,000.00	685,091.64	608,091.64	0.00	- 1,029,333.60

		广；会议及展览服务；广告设计、代理					

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北替米康医药科技有限公司	替米康公司正在研发新型靶向药物—硼替佐米。公司具有硼替佐米原料药的生产资质，提供原料及相关经验支持。	为硼替佐米制剂上市供应原料药，获得原料药销售利润及投资回报

### 报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,425,786.26	5,517,473.59
研发支出占营业收入的比例%	11.33%	5.65%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科以下	28	36
研发人员合计	32	41
研发人员占员工总量的比例%	15.6%	17.2%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	16
公司拥有的发明专利数量	10	9

(四) 研发项目情况

1、正在从事的研发项目

序号	研发项目	研发内容	预算（万元）	所处阶段
1	长春花生生物碱类产品分离纯化工艺研究	长春花总碱提取工艺开发；文多灵、长春质碱、长春碱等生物碱的分离纯化工艺路线选择、工艺开发及杂质研究；硫酸长春碱、硫酸长春新碱提取、合成及纯化工艺优化，杂质研究	500	中试
2	10-羟基喜树碱工艺开发	喜树碱提取、纯化及合成工艺开发，杂质研究	200	小试
3	盐酸伊立替康工艺开发	盐酸伊立替康合成及纯化工艺开发，杂质研究	200	小试
4	盐酸拓扑替康工艺开发	盐酸拓扑替康合成及纯化工艺开发，杂质研究	200	小试
5	多杀菌素工艺优化	多杀菌种选育、发酵工艺优化；提取路线选择、工艺优化及杂质研究	200	中试
6	雷帕霉素工艺开发	雷帕霉素菌种选育、发酵工艺开发；提取路线选择、工艺开发及杂质研究	200	小试
7	依维莫司工艺开发	依维莫司合成路线选择及分离纯化工艺开发、杂质研究	300	小试
8	博莱霉素工艺开发	博莱霉素菌种选育、发酵工艺开发；提取路线选择、工艺开发及杂质研究	300	小试
9	达巴万星工艺开发	菌种选育、中间体 A40926B0 发酵工艺开发；中间体 A40926B0 提取、分离纯化工艺开发；达巴万星合成路线选择、工艺开发、杂质研究	350	小试
10	奥利万星工艺开发	菌种选育、中间体 A82846B 发酵工艺开发；中间体 A82846B 提取、分离纯化工艺开发；奥利万星合成路线选择、工艺开发、杂质研究	350	小试
11	非达霉素工艺开发	非达霉素菌种选育、发酵工艺开发；提取路线选择、工艺开发及杂质研究	350	小试
12	多拉菌素的分离纯化工艺研究	菌种选育、发酵工艺优化；提取路线选择、工艺优化及杂质研究	350	小试
13	氟氯苯菊酯工艺开发	氟氯苯菊酯合成路线选择、合成及纯化工艺优化、杂质研究、分析方法开发	80	小试
14	多西他赛合成工艺研究	10-DAB 关键中间体提取工艺研究、起始物料质量研究、合成路线选择、多西他赛工艺优化、杂质研究	200	小试

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)收入和附注五(二)1. 营业收入/营业成本。

宏中药业公司的营业收入主要来自于销售抗肿瘤药（酒石酸长春瑞滨、伊沙匹隆等）、特色宠物药（米尔贝肟、丝裂霉素等）的原料药产品。2023 年度，宏中药业公司营业收入为人民币 100,844,903.64 元。

由于营业收入是宏中药业公司关键业绩指标之一，可能存在宏中药业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取外汇管理局数据与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 选取重要客户进行实地走访或视频访谈以核实与该等客户的交易情况；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

- (9) 获取出口退税数据，对出口销售额进行核对是否正确；
- (10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023 年公司提供乡村振兴帮扶单位扶贫资金 5 万元。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
1、实际控制人不当控制风险	截至报告期末，公司股本 3903.60 万股，其中实际控制人张文凯持有公司 1748.207 万股，占公司总股本的 44.78%，张文凯之妻甘燕持有公司 453.9 万股，占公司总股本的 11.63%，两人合计持有公司 56.41%的股份。此外，张文凯担任公司董事长、总经理，甘燕担任公司董事、副总经理，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司存在控股股东及实际控制人利用其股东权利对公司重大事项施加影响，从而给公司经营带来风险。
2、技术研发风险	公司在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。医药产品的开发、注册和相关认证都需要大额、持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过药品测试、临床试验等多个环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在开发失败的可能性。因此，公司存在一定的技术开发风险。目前宏中药业进入市场的产品单一导致销售收入少。
3、环保政策变动风险	原料药及医药中间体的生产工艺涉及较复杂的化学反应，所以公司所处行业属于环保部门重点监控企业。其中会产生废水、废液、废渣、废气污染性排放物和噪音，如果不能有效合规治理和管控，就会给环境和人员安全带来威胁。近年来国家对环保方面的治理越来越严，要求越来越高。一方面增加企业的投入成本和经营成本，另一方面存在能否达到国家监控的环保标准而导致停产的风险。
4、新产品注册批件无法取得的风险	医药行业是“先认证，后市场”。产品不能通过认证就是指不能

	取得注册批件。宏中虽然有产品较多，但只有丝裂霉素、酒石酸长春瑞滨、星孢菌素（医药中间体）、虱螨脲、米尔贝肟、烯啶虫胺、米啉妥林、伊沙匹隆、多杀菌素、盐酸美法仑等品种向美国 FDA 提交了 DMF/VMF 文件；酒石酸长春瑞滨和米尔贝肟已获得欧盟 CEP 证书，在国内 CDE 原料药登记平台完成酒石酸长春瑞滨和硼替佐米登记，其中酒石酸长春瑞滨已完成关联审评审批；获得注册批件的产品不多，可能导致销售业绩少的风险。
5、原材料供应的风险	原料药及医药中间体行业上游行业为基础化工行业，原材料价格与石油价格存在较大的关联性。近年来，国际原油价格波动，基础化工产品的采购价格波动幅度也有所增加。若原材料价格上涨幅度超过行业内企业的消化能力，将导致企业经营成本的增加，从而降低行业内企业的盈利能力
6、新产品上市推广风险	目前宏中有丝裂霉素、酒石酸长春瑞滨、星孢菌素（医药中间体）、虱螨脲、米尔贝肟、烯啶虫胺、米啉妥林、伊沙匹隆、多杀菌素、盐酸美法仑等品种向美国 FDA 提交了 DMF/VMF 文件；酒石酸长春瑞滨和米尔贝肟已获得欧盟 CEP 证书，在国内 CDE 原料药登记平台完成酒石酸长春瑞滨和硼替佐米登记，其中酒石酸长春瑞滨已完成关联审评审批；而这些产品的 70%以上的市场在美国和欧洲及东南亚。系列产品推入市场却面临着市场前景、产品竞争力、客户认可度等诸多难题。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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)
是否存在经股东大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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 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

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		5,660.38
销售产品、商品，提供劳务	21,500,000.00	14,074,515.11
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

报告期公司向关联方 G&A, Associates 销售商品为伊沙匹隆原料药。公司主要通过中间商 G&A Associates 和 Transo-pharm 与 R-pharm US 建立合作关系，经过多次严格的样品检测、认证，R-pharm US 将公司增补入 sNDA 文件，确定公司为伊沙匹隆原料药生产商；G&A Associates 作为制剂厂商 R-pharm US 和公司之间的中间商，其主要作用为收集中国地区合适的原料药厂商信息，为双方交易提供便捷的沟通渠道，并推动药证申报。公司与其发展长期合作关系具备必要性、持续性。报告期内向关联方 G&A, Associates 销售额为 923.6 万元。

报告期公司向关联方 ChemWerth 销售商品主要为虱螨脲、米尔贝肟、盐酸美法仑等原料药。ChemWerth 是一家在医药贸易行业深耕数十年的美国企业，目前已与多家中国知名制药企业进行富有成效的合作，成功将超过数十个产品引入美国市场，在代理商领域享有卓越的声誉。公司与其开展业务往来符合公司海外业务发展模式，考虑到 ChemWerth 在海外市场原料药代理方面的资源优势，公司与其发展长期合作关系具备一定的必要性和合理性。报告期内向关联方 ChemWerth 销售额为 453.4 万元。

报告期公司向关联方九江市沃斯医药有限公司销售商品主要为米咪妥林、星孢菌素等原料药。九江市沃斯医药有限公司系 ChemWerth 全资孙公司，负责境内市场原料药代理业务，报告期内出于其终端客户的需求向公司采购部分原料药，具备必要性和合理性。报告期内向关联方九江市沃斯医药有限公司销售额为 20 万元。

报告期公司与替米康关联交易系向其销售的原料药。替米康作为硼替佐米制剂项目的运营公司，公司负责向其供应硼替佐米原料药。目前，硼替佐米制剂尚处于研发阶段，报告期内替米康向公司采购少量硼替佐米原料药用于制剂研发，具备必要性及合理性；预计在制剂产品未正式批准上市前，公司每年仍会对其有少量硼替佐米原料药销售。报告期内向替米康销售额为 10.5 万元。

**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
董监高	2015年10月14日		挂牌	股份增持承诺	本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司	正在履行中

					股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	
董监高	2015年10月14日		挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员最近两年未与原任职单位签署任何竞业禁止协议或者劳动合同中约定有关竞业禁止的相关条款，没有因上述事项与原单位存在纠纷或潜在的争议，并承诺不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月14日		挂牌	其他承诺（社保缴纳）	公司实际控制人也出具了承诺“本人将督促宏中股份依法为员工缴纳社会保险；如果宏中股份所在地社会保险主管部门因社保事宜对宏中股份进行处罚或要求补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代宏中股份支付，并承担相关费用”。	正在履行中
董监高	2015年10月14日		挂牌	同业竞争承诺	为避免潜在的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术	正在履行中

					<p>人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，作出了如下承诺：“1、目前不存在直接或间接地从事与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，将来也不会直接或者通过控股手段从事与股份公司构成同业竞争的任何业务活动；2、将避免与股份公司发生同业竞争，不直接或者间接控股（包括但不限于收购、兼并或新设）与股份公司构成同业竞争的企业或者项目；不利用股东地位达成任何不利于股份公司及股份公司中小股东利益的交易或安排；不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司的其他竞争行为。”</p>	
--	--	--	--	--	--	--

其他	2015年10月14日		挂牌	资金占用承诺	公司各股东、董事、监事、关键管理人员均出具了《减少和避免关联交易及资金占用承诺函》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。	正在履行中
----	-------------	--	----	--------	--	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

#### (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	借款抵押	29,251,362.93	14.06%	借款抵押
无形资产	土地、专利	借款抵押、质押	8,969,666.85	4.31%	借款抵押
总计	-	-	38,221,029.78	18.38%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末公司抵押及质押资产占总资产比例合计 18.38%，公司客户按账期回款情况良好，银行融资额度充足，上述资产权利受限事项对公司无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	19,318,675	49.5%	0	10,274,930	26.3%
	其中：控股股东、实际控制人	4,719,320	12.1%	0	0	0%
	董事、监事、高管	73,525	0.2%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,717,325	50.5%	0	28,761,070	73.7%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,301,750	44.30%	0	22,021,070	56.4%	
	董事、监事、高管	955,575	2.4%	0	360,000	0.9%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		39,036,000	-	0	39,036,000	-	
普通股股东人数							119

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	张文凯	17,482,070	0	17,482,070	44.78%	17,482,070	0	0	0
2	凯默斯医药科技(上海)有限公司	5,500,000	-580,000	4,920,000	12.6%	4,920,000	0	0	0
3	甘燕	4,539,000	0	4,539,000	11.62%	4,539,000	0	0	0
4	李菁	1,800,000	0	1,800,000	4.6%	0	0	0	0
5	湖北高宏大健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	1,706,600	1,706,600	4.37%	0	0	0	0
6	龚光艳	792,000	0	792,000	2.03%	0	0	0	0
7	湖北泛恩企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	765,000	0	765,000	1.96%	765,000	0	0	0
8	湖北邦	695,000	0	695,000	1.78%	695,000	0	0	0

	倍企业管理咨询合伙企业（有限合伙）								
9	武汉中博绿亚生物科技有限公司	1,200,000	-600,000	600,000	1.54%	0	0	0	0
10	黄存泽	474,000	0	474,000	1.2%	0	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>33,247,070</b>	<b>526,600</b>	<b>33,773,670</b>	<b>86.5%</b>	<b>28,401,070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 张文凯和甘燕为夫妻关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

张文凯先生：中国国籍，身份证号码：421003197610\*\*\*\*，无境外永久居留权，男，1976年10月出生，本科学历，高级经济师，医药工程师。主要工作经历：2001年3月至2003年2月担任温州强丰合成革有限公司质检员；2003年3月至2007年8月担任温州门马化学有限公司总经理，2007年9月至2015年7月担任宏中有有限董事长、总经理；2015年至今担任公司董事长，总经理。

### （二）实际控制人情况

张文凯担任公司董事长、总经理，直接持有公司17,482,070股股份，占公司股本比例为44.78%。其配偶甘燕担任公司董事、副总经理，持有公司4,539,000股股份，占公司股本比例为11.63%。张文凯、甘燕夫妇为公司实际控制人，直接持有公司股份合计22,021,070股，占公司股本比例合计56.41%。除此之外，张文凯先生还作为有限合伙人持有湖北邦倍4.68%出资份额，间接持有公司0.08%股份。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年8月17日	5,840,000	2,767,076.35	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

经 2022 年 8 月 2 日公司第三届董事会第三次会议、2022 年 8 月 17 日公司 2022 年第三次临时股东大会审议，公司向 2 名股东发行 146 万股，每股发行价格 4.00 元，共计募集资金人民币 584 万元，上述募集资金已由认购对象按认购合同的约定，存入公司名下湖北蕲春农村商业银行股份有限公司付畈支行 82010000005247394 公司账户，经由天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验出具了《验资报告》(天健验字(2022)第 506 号)。截止 2023 年 12 月 31 日，公司该笔募集资金已使用完并销户不存在募集资金用途变更或违规使用募集资金的情形。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 12 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派预案于 2023 年 4 月 12 日经 2022 年年度股东大会审议通过，并于 2023 年 5 月 23 日执行完毕。

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.2	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

1) 国内					
序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《药品检查管理办法（试行）》	国药监药管（2021）31号	国家药品监督管理局	2021年5月	药品监督管理部门对药品生产、经营、使用环节相关单位遵守法律法规、执行相关质量管理规范和药品标准等情况进行检查。
2	《药品生产监督管理办法》	国家市场监督管理总局令（2020年）第28号	国家市场监督管理总局	2020年7月	在中华人民共和国境内上市药品的生产及监督管理活动。
3	《药品注册管理办法》	国家市场监督管理总局令（2020年）第27号	国家市场监督管理总局	2020年7月	原料药注册登记。
4	《制药工业大气污染物排放标准》	/	中华人民共和国生态环境部	2019年7月	大气污染物排放管理，建设项目的环境影响评价、环境保护设施设计、竣工环境保护验收、排污许可证核发及其投产后的大气污染物排放管理。
5	《中华人民共和国药品管理法》	/	全国人民代表大会常务委员会	2019年8月	药品研制、生产、经营、使用和监督管理活动。
6	《中华人民共和国药品管理法实施条例》	/	中华人民共和国国务院	2019年3月	药品研制、生产、经营、使用和监督管理活动。
7	《国家药监局关于化学原料药再注册管理等有关事项的公告》	2023年第129号	国家药品监督管理局	2023年10月	原料药再注册。
8	《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关	2019年第56号	国家药品监督管理局	2019年7月	原料药关联审评审批

	事宜的公告》				
9	《药品生产质量管理规范》	中华人民共和国卫生部令第79号	中华人民共和国卫生部	2011年3月	原料药生产过程中的质量管理。
10	《兽药管理条例》	中华人民共和国国务院令第404号	中华人民共和国国务院	2004年11月	兽药的研制、生产、经营、进出口、使用和监督管理。
11	《兽药注册办法》	农业部令第44号	中华人民共和国农业农村部	2005年1月	兽用原料药注册。
12	《兽药生产质量管理规范（2020年修订）》	农业农村部令2020年第3号	中华人民共和国农业农村部	2020年6月	兽用原料药生产过程中的质量管理。
13	《兽药生产质量管理规范检查验收评定标准（2020年修订）》	农办牧（2020）34号	中华人民共和国农业农村部	2020年7月	兽用原料药GMP认证。
14	《兽药产品批准文号管理办法（2022年修订）》	农业农村部令2022年第1号	中华人民共和国农业农村部	2022年1月	兽用原料药批准文号管理。
15	《国家食品药品监督管理总局关于出口欧盟原料药证明文件有关事项的通知》	食药监（2013）10号	国家药品监督管理局	2013年5月	出口欧盟原料药证明文件办理
16	《国家药监局关于印发药品出口销售证明管理规定的通知》	国药监药管（2018）43号	国家药品监督管理局	2018年11月	药品出口销售证明文件办理
17	《药品上市后变更管理办法（试行）》	2021年第8号	国家药品监督管理局	2021年1月	变更管理

## 2) 境外国家或地区

序号	文件名	文号	颁布国家	颁布时间	主要涉及内容
1	《联邦食品、药品和化妆品法案》	21 U.S.C. 350d	美国	1938年6月	药品管理，包括注册、生产、销售等。
2	《药品价格竞争与专利期归还法》	/	美国	1984年9月	仿制药研发、注册申请，包括市场独占权等。

3	《仿制兽用药及专利期归还法》	/	美国	1988年11月	兽用仿制药研发、注册申请，包括市场独占权等。
4	《儿童最优药品法》	/	美国	2002年1月	儿科药研发、注册申请，包括市场独占权等。
5	《关于药品主档案的指导原则》	/	美国	1989年9月	原料药 DMF 制度
6	《原料药 GMP 指南》	/	ICH	2000年11月	原料药生产质量管理规范
7	/	第 2002/27/EC 号	欧盟	2004年	药品管理
8	/	第 2004/28/EC	欧盟	2004年	兽药管理
9	《药品生产质量管理规范》	/	欧盟	1992年（不同章节更新时间不同）	原料药生产质量管理规范
10	《药品与化妆品法案》		印度	1940年	药品管理，包括注册、生产、销售等。
11	《药事法》		中国台湾	2018年	药品管理，包括注册、生产、销售等。

#### 行业主要政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《“十四五”医药工业发展规划》	工信部联规〔2021〕217号	国家工业和信息化部、国家发展改革委、国家药品监督管理局等九部门	2022年1月	经过五年发展，医药工业发展基础更加坚实，发展动力更加强劲。“十四五”期间，医药工业将进入加快创新驱动发展、推动产业链现代化、更高水平融入全球产业体系的高质量发展新阶段。
2	《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》	发改产业〔2021〕1523号	国家发展改革委、工业和信息化部	2021年11月	到2025年，开发一批高附加值高成长性品种，突破一批绿色低碳技术装备，培育一批有国际竞争力的领军企业，打造一批有全球影响力的产业集聚区和生产基地。原料药产业创新发展和先进制造水平大幅提升，绿色低碳发展能力明显提高，供给体系韧性显著增强，为医药产业发展提供坚强支撑，为国际竞争合作锻造特色长板。
3	《已上市化学药品药学变更研究技术指导原则（试行）》	/	国家药品监督管理局药品审评中心	2021年2月	对于已上市原料药，变更起始物料来源的还需要对新来源的起始物料进行研究验证。具体来说，起始物料的来源变更，但杂质状况未发生变更

					的，需要对变更后连续生产的三批样品进行检验，并对变更后首批样品进行加速试验3个月的稳定性研究和长期稳定性研究；起始物料杂质特征发生变更的属于重大变更，需要对变更后连续生产的三批样品进行检验，并对变更后前三批样品进行加速试验6个月的稳定性研究和长期稳定性研究。
4	《推动原料药产业绿色发展的指导意见》	工信部联消费(2019)278号	国家工业和信息化部、国家生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局	2020年1月	提高大宗原料药绿色产品比重，加快发展特色原料药和高端定制原料药，逐步提高原料药产业集中度和规模化生产水平；逐步提升原料药主产区绿色发展水平，加大原料药绿色生产金融支持力度，严格环境准入，加强原料药生产企业排污许可管理，加强原料药生产质量监管，严厉查处各类违法违规行为，保障原料药企业持续合规生产；合理规划原料药产业布局，指导制定行业绿色园区评价标准，支持地方依托现有医药、化工产业园区，通过结构调整、产业升级、优化布局，开展原料药集中生产基地建设，实现公共系统共享、资源综合利用、污染集中治理和产业集聚发展。
5	《产业结构调整指导目录(2019年本)》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第29号	国家发展改革委	2019年11月	鼓励原料药生产节能降耗减排技术、新型药物制剂技术开发与应用；淘汰环境、职业健康和安全不能达到国家标准的原料药生产装置。
6	《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》	国家药品监督管理局公告 2019年第56号	国家药品监督管理局	2019年7月	进一步明确了原料药、药用辅料、直接接触药品的包装材料和容器与药品制剂关联审评审批和监管的有关事宜。
7	《总局关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告》	/	国家药品监督管理局	2017年12月	自公告发布之日起，各级食品药品监督管理部门不再单独受理原料药注册申请，进一步明确了原料药、药用辅料、直接接触药品的包装材料和容器与药品制剂关联审评审批和监管的有关事宜。
8	《医药工业发展规划指南》	工信部联规(2016)350	国家工业和信息化部	2016年11月	巩固化学原料药国际竞争地位，提高精深加工产品出口比重，增加符合先

		号			进水平 GMP 要求的品种数量;提高原料药清洁生产水平。
--	--	---	--	--	------------------------------

## 二、 业务资质

### 1、生产经营许可证情况

#### (1) 药品生产许可证

证书编号	许可范围或备案内容	有效期至	发证机关
鄂 20200089	1、原料药（抗肿瘤药：酒石酸长春瑞滨、多西紫杉醇、硫酸长春新碱、硫酸长春碱、硼替佐米、丝裂霉素、卡培他滨、埃博霉素 B、伊莎匹隆、盐酸美法仑、米哌妥林）。 2、受托方：山西普德药业有限公司，生产范围：冻干粉针剂（抗肿瘤类）。	2025 年 11 月 17 日 (委托有效期至 2023 年 5 月 20 日)	湖北省药品监督管理局

公司对普德药业的委托生产内容如下：

类型	企业名称	生产/注册地址	生产范围	药品名称	药品批准文号	委托有效期
委托	山西普德药业有限公司	山西省大同经济技术开发区第一医药园区	冻干粉针剂（抗肿瘤类）	注射用硼替佐米	申报注册	2021.10.08 至 2023.05.20

公司原计划开展注射用硼替佐米制剂的申报注册，但后续因战略布局考虑，公司仍专注于原料药业务的发展，在《药品生产许可证》载明的委托生产有效期到期前，公司作为委托方实际未取得注射用硼替佐米的药品批准文号，该项委托生产实际未开展。公司未来暂无计划开展药品生产委托，该项委托有效期到期后公司将不再进行续期登记，该项委托不再续期对公司生产经营不存在影响。

#### (2) 兽药生产许可证

证书编号	生产范围	有效期至	发证机关
(2020) 兽药生产证字 17059 号	非无菌原料药[虱螨脲（仅供出口）、烯啶虫胺（仅供出口）]、非无菌原料药（D 级，米尔贝肟、多拉菌素）	2025 年 12 月 1 日	湖北省农业农村厅

#### (3) 排污许可证

证书编号	许可范围	有效期至	发证机关
9142110066765562XC001P	行业类别：化学药品原料药制造、锅炉	2027 年 12 月 1 日	黄冈市生态环境局

#### (4) 报关单位注册登记证书

证书编号	许可或备案内容	有效期至	发证机关
4209968002	进出口货物收发货人	长期有效	中华人民共和国黄石海关

(5) 对外贸易经营者备案登记

备案登记表编号	备案机关
01539190	中华人民共和国黄石海关

2、GMP 及认证文件

(1) GMP 认证

证书编号	认证范围	有效期至	发证机关	资质来源
(2020) 兽药 GMP 证字 17011 号	非无菌原料药 [虱螨脲 (仅供出口)、烯啶虫胺 (仅供出口)]、非无菌原料药 [D 级, 米尔贝肟、多拉菌素]	2025 年 12 月 1 日	湖北省农业农村厅	自主申请

(2) 出口欧盟原料药证明文件

证书编号	认证范围	有效期	发证机关
HB230014	酒石酸长春瑞滨、丝裂霉素、硼替佐米、伊沙匹隆、硫酸长春新碱、盐酸美法仑、米哌妥林	2023 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 25 日	湖北省药品监督管理局

(3) 药品出口销售证明书

证书编号	认证范围	有效期至	发证机关
鄂 20220075	酒石酸长春瑞滨原料药	2024 年 7 月 4 日	湖北省药品监督管理局

(4) 药品国际认证情况

公司积极开展原料药认证申请工作，截至报告期末，公司所获取的国际认证情况如下：

1) 美国 FDA 登记

序号	持有人	产品	编号	状态	提交日期/接收日期	有效期
1	公司	酒石酸长春瑞滨	DMF26091	有效维护	2013.12.30	2013.12.30-至今有效
2	公司	星孢菌素	DMF34314	有效维护	2020.01.14	2020.01.14-至今有效
3	公司	米尔贝肟	VMF6095	有效维护	2015.01.13	2015.01.13-至今有效
4	公司	虱螨脲	VMF6301	有效维护	2019.03.13	2019.03.13-至今有效

2) 欧盟 CEP 证书

序号	持有人	产品	编号	状态	最后更新日期	有效期
1	公司	酒石酸长春	R1-CEP-2009	有效维护	2023.04.19	2016.02.22-长

		瑞滨	-394-Rev 05			期
2	公司	米尔贝胂 <sup>注</sup>	R0-CEP-2018 -025-Rev 02	有效维护	2020.06.02	2019.02.20- 2024.02.19

注：公司已根据《欧洲药典适应性证书修订/更新要求指南》的要求于2023年9月向EDQM递交了证书再续期申请并已向EDQM缴纳了再续期受理费用，并于2024年1月3日向EDQM递交了补充更新资料，该米尔贝胂的新CEP证书将自换发之日起长期有效，公司预计其不存在无法满足续期要求的重大风险。

### 3、药品注册批件

根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》（厅字[2017]42号），我国实行药品与药用原辅料和包装材料关联审批制度，原料药、药用辅料和包装材料在审批药品注册申请时一并审评审批，不再发放原料药批准文号，经关联审评审批的原料药、药用辅料和包装材料及其质量标准在指定平台公示，供相关企业选择。截至本招股说明书签署之日，公司已完成的原料药登记情况如下：

序号	产品名称	登记号	与制剂共同审评审批结果	备注
1	酒石酸长春瑞滨	Y20190008862	A	国药准字 H20113377
2	硼替佐米	Y20170000740	I	CXHL1400560
3	盐酸美法仑	Y20210000951	I	/

注：A：已批准在上市制剂使用的原料/辅料/包材；I：尚未通过与制剂共同审评审批的原料/辅料/包材。

截至报告期末，公司拥有的兽药产品批准文号如下：

证书编号	许可或备案内容	有效期至	颁发机构
兽药原字 170592290	多拉菌素	2024年9月15日	中华人民共和国农村 农业部
兽药原字 170592443	米尔贝胂	2028年10月15日	中华人民共和国农村 农业部

### 4、特许经营权

公司所生产的产品无特殊业务许可要求，无特许经营权。

### 5、部分产品未在国内办理相关登记手续对业务开展的具体影响

公司目前业务主要集中在境外销售，并办理了美国FDA认证、欧盟CEP资质等手续，公司产品未在国家药品监督管理局CDE进行登记或办理兽药产品批准文号主要是由于公司部分原料药产品对应的制剂尚未在国内获批上市、或者虽已有第三方制剂获批上市但公司下游制剂厂家尚未完成制剂临床研究并与公司生产的原料药进行关联注册申报。公司该等产品在境内的销售主要为部分制剂企业采购样品用于研发、质量研究、注册申报前准备，或被部分境内贸易商采购用于出口，公司该等原料药尚未被用于国内制剂生产并上市销售，公司就该等原料药产品未办理批准或登记手续不违反相关法律规定。

根据黄冈市市场监督管理局、蕲春县市场监督管理局、蕲春县农业农村局出具的证明，公司报告期内不存在生产经营方面的违法违规行为，不存在被处罚或者立案调查的情况。

综上，公司将根据自身计划及下游国内制剂厂家的研究进展，进一步布局国内原料药的 CDE 登记和兽药产品批准文号办理，包括选择主动登记或者相关原料药资料随同制剂申报资料一并提交等方式。公司目前部分产品未在国家药品监督管理局 CDE 进行登记或办理兽药产品批准文号不会对公司的业务造成重大不利影响。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	酒石酸长春瑞滨、伊沙匹隆、米尔贝肟、虱螨脲、盐酸美法仑等
剂型	原料药
治疗领域/用途	抗肿瘤和兽药驱虫
发明专利起止期限	不适用
所属药（产）品注册分类	不适用
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

##### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率 同比增 减%
酒石酸长春瑞滨	46,900,496.60	14,651,399.70	68.76%	-4.57%	3.14%	-2.33%
米尔贝肟	34,170,675.00	13,051,245.18	61.81%	71.39%	40.28%	8.47%
虱螨脲	613,526.01	186,781.07	69.56%	-86.29%	-85.84%	-0.95%
伊沙匹隆	9,722,308.20	3,182,776.66	67.26%	-47.54%	-29.09%	-8.52%
其他产品	9,411,313.69	5,149,901.41	45.28%	68.31%	105.51%	-9.91%
合计	100,818,319.50	36,222,104.01	-	-	-	-

（1）2023年，酒石酸长春瑞滨的销售收入为4,690.05万元，比上年同期减少4.57%，占主营业务收入的比例为46.52%，是公司主要收入来源之一。公司对酒石酸长春瑞滨业务主要采用直销模式，主要客户为Lotus、Intas PHARMACEUTICALS LTD等国外大型药品制剂企业。2023年，国内知名大型药企人福医药向公司采购了合计1,011.35万元的酒石酸长春瑞滨原料药，用于其制剂相关的工艺开发、注册批生产等多方面需求。国内大客户的拓展有助于公司降低客户集中度，降低对境外大客户的依赖程度。2023年酒石酸瑞滨产品销售毛利率与2022年相比下降2.33个百分点，基本保持稳定。

（2）米尔贝肟作为新一代宠物抗寄生虫原料药的代

能力的厂家屈指可数，公司作为少数具有该类资质和生产能力的代表企业，2023年该产品业务收入为3,417.07万元，较上年同期增长71.39%，营业收入贡献度为33.89%。

2023年，米尔贝肟产品销售毛利率上升8.47%的主要原因是：公司产销量明显提高，主要生产线尤其是发酵车间的产能利用率大幅度提高，规模效应体现，单位成本下降。

(3) 2023年，虱螨脲的销售收入为61.35万元，较上年同期减少86.29%，营业收入贡献度为0.61%。2023年虱螨脲产品销量较少的原因主要为终端客户该产品制剂的上市及注册工作进度不及预期，需求量短期下滑。

2023年，虱螨脲产品销售毛利率为69.56%，较为稳定。

(4) 2023年，伊沙匹隆的销售收入为972.23万元，较上年同期减少47.54%，该年度的平均销售价格与2022年基本持平，销量下滑系受到欧洲地区地缘冲突加剧影响所致。

2023年，公司销售伊沙匹隆平均价格较2022年保持稳定，但由于该产品合成环节产品回收率较2022年降低，带动单位产品生产成本较高，该产品毛利率较2022年下降8.52个百分点。

(5) 其他产品主要为盐酸美法仑、米唑妥林、硫酸长春新碱等其他原料药产品，2023年，营收占比为9.33%，比重较低。

随着公司对于市场的开拓和产品结构的调整，公司的主营产品种类和主营业务收入逐渐集中于酒石酸长春瑞滨、米尔贝肟等市场需求量大，工艺较为成熟、附加值较高的产品上，其他产品销售收入占各期主营业务收入比例在报告期内逐渐降低，毛利率为45.28%，毛利贡献较小，与公司现阶段集中发展和巩固核心产品，不断研发新产品作为补充的战略相一致。

## 2. 销售模式分析

公司的销售均采用买断式销售。公司销售模式分为直销和代理商销售模式。

### 1. 直销模式收入分析

2023年，按照生产商直销和贸易商直销模式下的金额和比例如下：

单位：元

项目	2023年度	
	金额	比例(%)
生产商直销	68,232,183.60	70.87
贸易商直销	28,052,208.39	29.13
合计	96,284,391.99	100.00

直销模式根据客户类型可分为生产商直销和贸易商直销，生产商客户基于原料药、制剂的生产需求向公司采购原料药产品用于加工、生产，贸易商客户基于下游客户的需求采购相关产品直接用于销售，公司对以上两种类型客户执行统一的销售政策。

#### (1) 生产商直销模式收入分析

2023年，生产商直销模式下占直销模式的比重为**70.87%**，主营业务收入来源以生产商直销模式为主，公司不断开拓新的市场和客户，加深了对中国台湾地区、美国、印度和欧洲市场地区等国家和

地区的影响力，拓展了如 Lotus、Krka、Intas PHARMACEUTICALS LTD 和人福药业等大型直销客户，并且由于公司产品质量较高，生产商直销客户采购量逐年快速上升。

生产商直销模式下前五大客户的情况

单位：元

2023 年				
序号	公司	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	Krka, d. d., Novo mesto	25,279,992.38	25.07	否
2	Lotus pharmaceutical Co., Ltd	18,122,184.00	17.98	否
3	人福医药集团股份公司	10,115,929.30	10.03	否
4	INTAS PHARMACEUTICALS LTD	3,968,967.00	3.94	否
5	RUE “BELMEDPREPARATY”	2,388,031.40	2.37	否
合计		59,875,104.08	59.39	-

## (2) 贸易商直销模式收入分析

2023 年，公司部分产品销售来自于贸易商直销模式，这也与原料药公司发展规律相符，通过贸易商销售是目前原料药生产厂商常用的销售模式，公司客户结构符合行业实际情况。在公司发展初期阶段，开发并认证新的、符合市场需求的产品时，由于新的产品需要时间和充足的客户量验证是否满足市场需求，原料药生产厂家往往需要贸易商进行销售，当产品生产工艺趋于成熟，市场容量增大时，直销客户占比会逐渐上升，贸易商客户占比会逐渐下降。2023 年，贸易商销售模式下收入占直销收入的比重为 **29.13%**。

贸易商模式下公司根据贸易商指令直接发货至贸易商或其指定地点，内销情况以公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入确认销售时点；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品报关；已取得提单；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；对照国际通行的贸易条件所规定的控制权转移的时点确认收入。

贸易商直销模式下前五大客户情况

2023 年				
序号	公司	销售金额 (元)	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	G&A Associates	9,236,446.19	9.16	否
2	Flavine Pharma France SAS	4,917,106.53	4.88	否
3	SUAN FARMA MEXICO SA DE CV	4,879,289.00	4.84	否

4	杭州金波医药科技有限公司	2,758,230.04	2.74	否
5	宁波埃丽塔国际贸易有限公司	929,203.50	0.92	否
合计		22,720,275.26	22.53	-

## 2、代理商模式收入分析

2023 年，与公司存在代理商业务、签订代理协议的客户为 ChemWerth。公司与 ChemWerth 就酒石酸长春瑞滨、米尔贝肟和虱螨脲等产品签订代理协议，对代理区域等代理权进行约定。2023 年，公司对 ChemWerth 的销售收入为 **453.39 万元**，占主营业务收入的比重为 **4.50%**。公司与 ChemWerth 合作稳定，随着公司的生产能力和产品质量不断提升，公司对其销售数量和金额也逐年提高。公司对代理商客户的结算方式、收入确认模式与贸易商客户基本一致。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

公司核心产品在生产工艺方面融合了合成生物学的顶层设计理念与工程学方法论，逐步开发并熟练掌握微生物代谢调控及高效转化、复杂化合物修饰工艺、生化物质分离纯化、不对称合成、手性异构体拆分、生物发酵、关键杂质控制等技术或工艺，有效提高了相关产品的收率水平，并保障了产品质量稳定性。以微生物代谢调控及高效转化技术为例，公司多个产品涉及发酵工艺，公司利用在线传感器技术采集生物代谢过程各种生理参数，进行大数据分析，据此对发酵工艺进行优化，经过代谢调控与转化研究，实现了相关产品的高效产出。

多年来，公司始终坚持在生产工艺上精益求精，经过生产过程中的不断调试和反复试验，目前已掌握了生产高纯度原料药的核心生产技术，形成了成熟稳定的生产工艺，在酒石酸长春瑞滨、米尔贝肟、伊沙匹隆等核心产品的生产过程中得到有效运用和优化，对于后续在研产品的生产工艺研发奠定了良好的技术基础。

### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

公司主营业务为特色原料药的研发、生产与销售，主要产品包括酒石酸长春瑞滨、伊沙匹隆等抗肿瘤原料药，以及米尔贝肟、虱螨脲等宠物原料药。自成立以来，公司十分重视研发投入，不断开展技术创新和工艺研发，通过采用科学合理的方法和质量控制手段，对核心产品的制造工艺进行科学设计和系统性研究，先后开发了微生物发酵、复杂化合物修饰、全流程杂质控制及提纯等工艺，该等工艺在主要产品酒石酸长春瑞滨、米尔贝肟、伊沙匹隆的开发及产业化过程中得到了充分应用，发挥了重要作用且日臻成熟，有效提升了公司核心产品的产量、质量稳定性和收率。

公司 2012 年被评为高新技术企业，并于 2022 年被湖北省经济和信息化厅评为湖北省“专精特新”小巨人企业。此外，公司于 2014 年获湖北省人民政府颁发中小企业创新奖，公司“抗癌新药埃博霉素 B 及衍生物的关键技术”项目于 2016 年获得湖北省人民政府颁发的科技进步三等奖，埃博霉素 B 系公司产品伊沙匹隆生产过程中的关键中间体。总体而言，公司在商业模式、技术、科技成果转化等方面具有创新特征

经过多年的研发与技术积累，公司已同时具有发酵车间、高活车间，具备完善的生产工艺能力，在化学合成为主的原料药企中独具特色。截至报告期末，公司多个原料药产品获得了国内外的注册批文。具体而言，公司 1 个产品为美国 1 类新药的全球独家原料药供应商，4 个原料药产品取得了美国 FDA 的 DMF/VMF 登记号，2 个原料药产品已获得欧盟 CEP 证书，3 个原料药产品已在中国 CDE 原料药登记平台登记，2 个原料药产品已获得农业农村部颁发的兽药批准文号，5 个原料药产品已通过国内 GMP 药品符合性检查，4 个原料药产品取得了国内兽药 GMP 证书。此外，公司还有硫酸长春碱、硫酸长春新碱、博莱霉素、西罗莫司等 6 个原料药计划于 2024 年向中国、美国、欧洲药品监管部门提交产品注册或备案申请。

公司系湖北省专精特新“小巨人”企业，截至本招股说明书签署日，公司在境内共拥有 10 项发明专利和 6 项实用新型专利，并拥有 1 项境外发明专利，同时尚有 4 项发明专利在申请之中，微生物代谢调控及高效转化技术、复杂化合物修饰工艺、生化物质分离纯化等部分核心技术因涉及到商业机密，目前尚未进行专利申报。因在原料药或相关中间体方面科技成果转化的创新研究，公司先后于 2014 年、2016 年分别获得湖北省人民政府颁发的中小企业创新奖和科技进步三等奖。

### (二) 主要研发项目情况

#### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	博莱霉素工艺开发	3,366,731.99	3,366,731.99	小试
2	达巴万星工艺研究	2,089,016.21	2,567,625.84	小试
3	埃博霉素及其衍生物伊沙匹隆工艺研究	1,483,616.76	6,493,738.25	中试

4	长春花生物碱类产品分离纯化工艺研究	1,311,357.53	4,082,842.33	中试
5	雷帕霉工艺研究	1,169,649.65	1,388,864.19	小试
合计		9,420,372.14	17,899,802.60	-

(一) 产品所使用的主要技术情况

1、主要产品的核心技术、技术来源及所处阶段

公司生产的原料药对发酵技术、合成技术、节能环保技术要求较高，公司通过不断创新，突破生产工艺中的难点，形成了一系列在业内领先的生产工艺，提高了公司产品质量的稳定性及成品率，使得成本优势愈加明显。目前公司所拥有的主要核心技术情况如下表所示：

(1) 酒石酸长春瑞滨

序号	技术名称	简要说明	技术来源及所处阶段
1	酒石酸长春瑞滨合成技术、制备工艺	公司开发了酒石酸长春瑞滨新的合成路线、并改进了制备工艺，减少副反应、提高收率、缩短生产周期，易于规模化工业生产，降低了酒石酸长春瑞滨的生产成本。	自行研发，批量生产
2	脱水长春碱关键杂质控制	脱水长春碱为长春瑞滨的重要中间体，合成过程产生的 RRT0.72 杂质在后续纯化过程中很难去除，但在合成过程中，在苛刻的反应条件下，可以避免该杂质的产生，从而降低纯化成本，提高收率。	自行研发，批量生产
3	长春瑞滨溴代杂质去除	长春瑞滨溴代杂质是长春瑞滨中较难控制的杂质，通常采用制备 HPLC 纯化工艺进行去除，公司开发了一种结晶去除杂质的方法，避免了使用制备 HPLC 工艺，大幅节省了溶剂消耗，提高了生产效率。	自行研发，批量生产

(2) 伊沙匹隆

序号	技术名称	简要说明	技术来源及所处阶段
1	提高埃博霉素 B 产率的生物合成技术	埃博霉素 B 为伊沙匹隆的关键中间体。埃博霉素 B 具有较强的反馈抑制效应，导致埃博霉素 B 的规模化生产困难。该技术通过吸附产物，大幅降低了反馈抑制，解决了埃博霉素 B 的规模化生产的瓶颈。	自行研发，批量生产
2	埃博霉素 B 高效提取纯化技术	该技术提供了一种埃博霉素 B 的高效纯化方法，大幅提高了埃博霉素 B 的收率，缩短了工艺时间。	自行研发，批量生产
3	伊沙匹隆合成关键技术	伊沙匹隆是以埃博霉素 B 为原料将埃博霉素 B 的内酯环转化为内酰胺环，控制副反应是伊沙匹隆合成的关键。	自行研发，批量生产

(3) 米尔贝肟

序号	技术名称	简要说明	技术来源及所处阶段
1	米尔贝肟合成的氧化催化技术	该技术提供了一种米尔贝肟的合成方法，采用次氯酸盐作氧化剂，以吡啶氮氧自由基作催化剂，条件温和，副反应少收率高且成本较低。	自行研发，批量生产
2	米尔贝肟中间体提取及肟化关键技术	该技术使用正庚烷和乙醇体系对米尔贝霉素提取物进行萃取，去除极性较小的杂质（正庚烷相中）。米尔贝霉素经氧化反应转化为米尔贝酮，再次采用正庚烷与乙醇体系进行萃取，由于米尔贝酮极性更小，在萃取过程中米尔贝酮分配在正庚烷相中，因此通过对米尔贝酮的萃取又能去除分配在乙醇中的极性较大的杂质。米尔贝酮经肟化反应生成米尔贝肟后直接经结晶、转晶、干燥即可得到米尔贝肟成品。该技术以氧化反应前后的两次萃取替代了原有的硅胶柱层析和反相制备色谱，使得产能大幅提高，成本明显下降，明显优于前期报道的制备方法。	自行研发，批量生产
3	米尔贝霉素生物发酵关键技术	米尔贝霉素是米尔贝肟的关键中间体。米尔贝肟中 A3 肟与 A4 肟与米尔贝霉素中的 A3、A4 组分分别对应。公司的米尔贝霉素发酵，解决了 A3 与 A4 比例控制问题，避免通过纯化来调控 A3 与 A4 的比例，大幅降低了生产成本。	自行研发，批量生产
4	米尔贝肟关键杂质控制	米尔贝霉素生物合成过程中会产生特定杂质，该杂质原本需要通过层析控制，本工艺提供了一种新方案去除该杂质，大幅节省了溶剂，提高了收率，使本公司米尔贝肟生产成本具有明显优势。	自行研发，批量生产

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

经过多年的研发与技术积累，公司已同时具有发酵车间、高活车间，具备完善的生产工艺能力，在化学合成为主的原料药企中独具特色。截至报告期末，公司多个原料药产品获得了国内外的注册批文。具体而言，公司 1 个产品为美国 1 类新药的全球独家原料药供应商，4 个原料药产品取得了美国 FDA 的 DMF/VMF 登记号，2 个原料药产品已获得欧盟 CEP 证书，3 个原料药产品已在中国 CDE 原

原料药登记平台登记，2 个原料药产品已获得中国农业农村部颁发的兽药批准文号，5 个原料药产品已通过国内 GMP 药品符合性检查，4 个原料药产品取得了国内兽药 GMP 证书。此外，公司还有硫酸长春碱、硫酸长春新碱、博莱霉素、西罗莫司等 6 个原料药计划于 2024 年向中国、美国、欧洲药品监管部门提交产品注册或备案申请。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

#### 1、产品质量标准

公司依据主要销售国家或地区的药典标准、当地药品主管部门制定的标准、客户要求的产品质量标准以及企业内控要求制定了各类原料药生产质量标准，公司各产品执行的质量标准汇总如下：

文件/记录名称	文件/记录编号	标准参考依据
酒石酸长春瑞滨产品质量标准（IP）	STP-QS-05-301	印度药典
酒石酸长春瑞滨质量标准（FC010）	STP-QS-05-019	欧洲药典、客户标准
酒石酸长春瑞滨质量标准（DC045）	STP-QS-05-032	中国药典、客户标准
酒石酸长春瑞滨 4kg 质量标准（EP）	STP-QS-05-053	欧洲药典
酒石酸长春瑞滨 4kg 质量标准（CP）	STP-QS-05-054	中国药典
酒石酸长春瑞滨 4kg 质量标准（USP）	STP-QS-05-055	美国药典
伊沙匹隆质量标准	STP-QS-05-037	美国药典、客户标准
盐酸美法仑质量标准	STP-QS-05-040	企业内控、客户标准
米尔贝肟质量标准（国内）	STP-QS-05-036	中华人民共和国农业部公告第 1998 号
米尔贝肟产品质量标准（USP）	STP-QS-05-009	美国药典
米尔贝肟质量标准（EP）	STP-QS-05-010	欧洲药典
虱螨脲质量标准（USP/EP）	STP-QS-05-014	美国药典、欧洲药典
虱螨脲（微粉）质量标准（FC002）	STP-QS-05-047	美国药典、欧洲药典、客户标准
硫酸长春碱产品质量标准（EP）	STP-QS-05-102	欧洲药典
硫酸长春新碱质量标准	STP-QS-05-020	中国药典、美国药典、欧洲药典
多杀菌素质量标准	STP-QS-05-041	企业内控、客户标准
星孢菌素质量标准	STP-QS-05-029	企业内控
星孢菌素质量标准（FC062）	STP-QS-05-033	企业内控、客户标准

星孢菌素质量标准（DC149）	STP-QS-05-034	企业内控、客户标准
星孢菌素质量标准（FC082）	STP-QS-05-043	企业内控、客户标准
烯啶虫胺质量标准	STP-QS-05-028	中华人民共和国农业部公告第 1912 号文件
米咪妥林质量标准	STP-QS-05-035	企业内控、客户标准
硼替佐米产品质量标准	STP-QS-05-008	企业内控

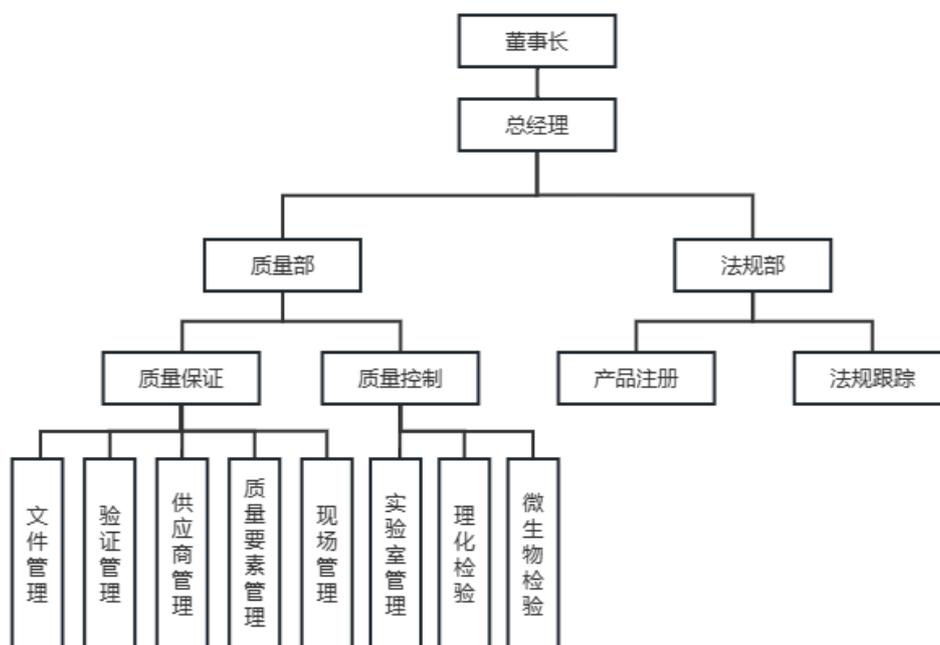
## 2、产品的质量方针

公司的产品质量方针为：客户至上，质量为本；全员参与，持续改进。

公司作为抗肿瘤及宠物药领域特色原料药生产企业，产业下游为制剂生产商，其对原料药质量水平及稳定性具有较高要求，因此公司将产品质量放在了首要位置。近年来，公司持续完善产品质量管理体系，同时依据各国监管要求、客户需求更新产品质量标准。

## 3、质量管理的组织结构

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的质量管理体系相关制度组织生产，确保生产的原料药产品符合各项质量标准，并通过不断提升生产工艺水平，逐步实现生产管理的标准化和规范化。报告期内，公司建立了完整有效的质量管理体系并保证其有效运行。质量管理体系的相关责任人主要包括高层管理者、质量部负责人/质量受权人、生产部负责人和法规部等。公司质量管理部门组织架构如下：



## 4、质量管理的关键环节

质量管理的关键环节分为：质量策划、质量控制、质量改进。经过公司多年发展实践和经验积累，各环节主要内容如下：

### （1）质量策划

质量策划由质量部牵头，组织公司各级管理人员开展的工作。根据药典标准及客户的需求和期望来设定产品的质量目标，依照国家药品管理法、药品生产质量管理规范及不断施行的国家新的法规政



若不能接受或产生了剩余风险，则仍需按程序重新执行风险评估和风险控制。

风险回顾：根据信息源的不同分为计划性回顾和特定事件引发的回顾，分别在产品年度质量回顾、验证主计划、变更、偏差、投诉事件中进行回顾。

风险沟通：风险沟通贯穿于风险管理过程的任何阶段。根据项目的不同，沟通包括企业内部之间、企业与相关合作伙伴及行业监管部门之间。在沟通过程中及时传给需要该信息的人员，否则信息传递方应提出对风险沟通渠道、方式、流程等提出改进的措施，经批准后方可实施。

通过上述质量风险管理过程，确保了公司对于产品全流程的质量风险控制，并将质量风险控制在最小范围，进一步提升了公司产品的质量稳定性。

## (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

#### 1、环境保护合法合规情况

##### (1) 生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称、主要处理设施及处理能力

公司产品生产过程中的发酵、过滤、萃取、干燥等环节会产生工业废气、废水、废渣及噪音等污染物。公司主要通过酸性喷淋、碱性喷淋、三级喷淋、活性炭吸附、UV 光解、PH 调节、絮凝沉淀等方式进行处理。公司生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称、主要处理设施及处理能力详见下表：

##### 1) 废气

废气排放口编号	排污地点	污染物种类	处理设施	处理设施运行状况	处理能力	是否符合相关要求
DA003	一车间	甲醛、丙酮、甲苯、吡啶、VOCs、HCL	碱液吸收+干式过滤器+两级活性炭纤维吸附	良好	充足	是
DA004	二车间	甲醇、丙酮、甲苯、HCL、VOCs、颗粒物	两级活性炭纤维吸附	良好	充足	是
DA005	三车间	VOCs	2级湿法喷淋+干式过滤器+活性炭纤维吸附脱附+RCO催	良好	充足	是

			化燃烧			
DA006	四车间	丙酮、甲醇、甲苯、VOCs、HCL	3级湿法喷淋+干式过滤器+两级活性炭纤维吸附	良好	充足	是
DA007	废水处理站、危废间	硫化氢、氨（氨气）、VOCs	喷淋（药剂洗涤）+UV光解+喷淋（药剂洗涤）+活性炭吸附	良好	充足	是
DA001/DA002	锅炉废气	氮氧化物、颗粒物、二氧化硫	低氮燃烧，间歇排放	良好	充足	是
厂界	全厂无组织	VOCs、甲苯、HCL、甲醛、丙酮、吡啶、甲醇、颗粒物	物料管道封闭运输，严禁各种敞开式操作，车间全封闭	良好	充足	是

2) 废水

废水排放口编号	排污地点	污染物种类	处理设施	处理设施运行状况	处理能力	是否符合相关要求
DW002	污水处理站	COD、NH3-N、SS、BOD5、TP	PH调节+絮凝沉淀+催化氧化+UASB+厌氧+接触氧化	良好	充足	是

3) 废渣

排污地点	污染物种类	废物类别	处置方式及去向	处理能力	是否符合相关要求
工艺过程	反应残余物（化学药品原料药制造）	HW02	交由有资质单位处理	充足	是
	废母液（化学药品原料药制造）				
	废吸附介质（化学药品原料药制造）				
	废脱色过滤物（化学药品原料药制造）				
	反应残余物（兽用药品制造）				
	废吸附剂（兽用药品制造）				
	废母液、反应基（兽用药品制造）				

包装	废包装材料	HW49	厂家回收	充足	是
GMP 车间 空调净化 器更换	空调净化器滤料	HW49	交由有资质单 位处理	充足	是
污水处理	污水处理站污泥	HW49	脱水后交由有 资质单位处理	充足	是
工艺废气 处理	废活性炭纤维	HW49		充足	是
	废 UV 灯管	HW29	交由有资质单 位处理	充足	是
一般固废	废滤芯	/	厂家回收	充足	是
	生活垃圾	/	交给环卫部门	充足	是

(2) 排污许可证及环评验收相关情况

公司取得的排污许可证如下：

证书编号	证书名称	许可范围	有效期至	发证机关
9142110066765562XC001P	排污许可证	行业类别：化学 药品原料药制 造、锅炉	2028 年 3 月 8 日	黄冈市生态环 境局

截至报告期末，公司涉及生产的建设项目均履行了建设项目环评影响评价及对应的环保竣工验收手续，具体如下：

序号	项目名称	环评批复文件	环保竣工验收文件
1	年产 20kg 酒石酸长春瑞 滨建设项目	黄环函[2007]136 号	黄环函[2010]175 号
2	抗癌新药埃博霉素 B 等产 品扩建项目	鄂环审[2013]628 号	黄环函[2016]29 号
3	抗癌药表柔比星及兽药米 尔贝胂等产品扩建项目	黄环函[2016]98 号	《抗癌药表柔比星及兽药米 尔贝胂等产品扩建项目竣工 环境保护验收监测报告》 (自主验收)
4	抗肿瘤原料药星孢菌素等 改扩建项目	黄环审[2020]233 号	《抗肿瘤原料药星孢菌素等 改扩建项目竣工环境保护验 收监测报告》(自主 验收)
5	抗肿瘤原料药技改项目	黄环审[2022]159 号	《抗肿瘤原料药技改项目竣 工环境保护验收监测报告》 (自主验收)

(3) 环保投资和相关费用成本支出情况等

报告期内，公司主要环保投入及相关成本费用情况如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	2021 年
环保相关费用	102.62	155.32	39.64
环保设备固定资产投入	116.80	550.01	311.14
<b>总计</b>	<b>219.42</b>	<b>705.32</b>	<b>350.78</b>

#### (4) 公司环境保护合规情况

报告期内，公司存在部分产品存在超过环保验收产能的情况及投资项目“未批先建”的情况，针对上述事项，公司已积极整改。

除上述事项外，公司不存在其他与环境保护相关的违法违规情形。截止到 2023 年 12 月 31 日，黄冈市生态环境局蕲春县分局出具《证明》，确认公司未因违反环境保护相关法律法规行为而受到处罚。

#### 2、安全生产合法合规情况

##### (1) 安全生产相关制度及主要危化品

##### 1) 安全生产相关制度

公司高度重视危险化学品的采购、运输、储存、使用及废弃处理，根据《危险化学品安全管理条例》等法律法规制定了一系列有关危险化学品的规章制度，包括《供应商安全管理规程》《危险化学品安全管理规程》《危险化学品采购、运输管理规程》《危险品、易制毒化学品接收、贮存、发放与退库管理规程》《易制毒剧毒化学品管理规程》《易制毒化学物品采购、运输管理规程》等。

##### 2) 公司生产用原料所涉使用的主要危险化学品及使用情况

单位：吨

序号	物料名称	2023 年使用量	2022 年使用量	2021 年使用量
1	二氯甲烷 (AR)	54.61	79.51	69.86
2	正庚烷	89.74	104.41	65.06
3	乙酸乙酯 (AR)	78.35	45.46	68.38
4	无水乙醇 (AR)	21.93	46.93	45.54
5	丙酮	27.24	66.38	23.92
6	三氯甲烷	41.41	42.30	21.29
7	无水甲醇	106.29	23.45	28.62
8	正己烷	40.18	11.04	22.93
9	甲苯	0.11	7.60	24.32
10	95%乙醇 (工业级)	18.24	4.32	18.79

公司使用的危险化学品均未达到《危险化学品使用量的数量标准 (2013 年版)》规定的最低年设计使用量，无需办理危险化学品安全使用许可证。

##### (2) 公司安全生产合规情况

报告期内，公司存在未取得危险化学品相关资质生产并销售危险化学品丝裂霉素的情况，针对上述事项，公司已积极整改。

除上述事项外，公司不存在其他与安全生产相关的违法违规情形。自 2023 年 1 月 1 日起，公司已不再生产丝裂霉素产品；公司已于 2023 年 5 月 5 日针对丝裂霉素产品办理了《危险化学品经营许可证》，允许公司储存、对外销售之前生产的丝裂霉素产品。公司已于 2023 年 5 月 17 日取得了蕲春县应急管理局出具的《专项证明》，明确上述历史上相关行为不属于重大违法违规行为，不会予以处罚。

(二) 涉及危险废物、危险化学品情况

适用 不适用

公司生产用原料所涉使用的主要危险化学品及使用情况				
单位：吨				
序号	物料名称	2023 年使用量	2022 年使用量	2021 年使用量
1	二氯甲烷（AR）	54.61	79.51	69.86
2	正庚烷	89.74	104.41	65.06
3	乙酸乙酯（AR）	78.35	45.46	68.38
4	无水乙醇（AR）	21.93	46.93	45.54
5	丙酮	27.24	66.38	23.92
6	三氯甲烷	41.41	42.30	21.29
7	无水甲醇	106.29	23.45	28.62
8	正己烷	40.18	11.04	22.93
9	甲苯	0.11	7.60	24.32
10	95%乙醇（工业级）	18.24	4.32	18.79

公司使用的危险化学品均未达到《危险化学品使用量的数量标准（2013 年版）》规定的最低年设计使用量，无需办理危险化学品安全使用许可证。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用



## 第六节 公司治理

### 一、 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				
张文凯	董事长、总经理	男	1976年10月	2022年3月12日	2025年3月11日	17,482,070	0	17,482,070	44.78%
甘燕	董事、副总经理	女	1983年4月	2022年3月12日	2025年3月11日	4,539,000	0	4,539,000	11.6%
付光明	董事、副总经理	男	1979年3月	2022年3月12日	2025年3月11日	0	0	0	0%
姜娜	董事	女	1985年3月	2022年3月12日	2025年3月11日	0	0	0	0%
王友奎	独立董事	男	1977年5月	2022年3月12日	2025年3月11日	0	0	0	0%
涂申清	独立董事	男	1969年1月	2022年12月30日	2025年3月11日	0	0	0	0%
王英强	独立董事	男	1978年7月	2022年12月30日	2025年3月11日	0	0	0	0%
王川	监事会主席	男	1982年8月	2022年3月12日	2025年3月11日	0	0	0	0%
何绍春	职工代表监事	男	1984年10月	2022年6月1日	2025年3月11日	0	0	0	0%

董明源	监事	女	1991年 2月	2022年 3月12日	2025年 3月11日	0	0	0	0%
舒志武	董事会 秘书	男	1973年 8月	2022年 4月26日	2025年 3月11日	360,000	0	360,000	0.92%
董盛	财务 总监	男	1986年 1月	2022年 12月30日	2025年 3月11日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

张文凯和甘燕为夫妻关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

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

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 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
行政管理人员	34	10	0	44
生产人员	98	13	0	111
销售人员	2	0	0	2
技术人员	32	9	0	41
质量人员	39	2	0	41
<b>员工总计</b>	<b>205</b>	<b>34</b>		<b>239</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	26	34
专科	50	59
专科以下	125	141
<b>员工总计</b>	<b>205</b>	<b>239</b>

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

公司实行全员劳动合同制，并根据劳动合同的约定履行用工单位的各项义务，充分保障员工的合法权益。公司按照国家及所在地劳动和社会保障法律、法规及相关政策，为公司员工提供必要的社会保障，包括基本养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险等。

## (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
张文凯	无变动	董事长、总经理	17,482,070	0	17,482,070
付光明	无变动	董事、副总经理兼合成研发部负责人	0	0	0
张仁文	无变动	发酵研发部负责人	0	0	0
王川	无变动	监事会主席、生产部负责人	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工没有发生变动

## 三、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司“三会”的召集召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运

作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，公司重要人事任免、重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。除控股股东及实际控制人外，其他股东也参与了公司治理。

报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保月次会议程序合法，内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已建立了投资者关系管理制度，并得到了贯彻执行，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。目前公司已经建立了公司治理的相关规章制度，公司治理机制能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、控股股东在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，公司业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，在独立性方面也不存在其他严重缺陷，具有面向市场自主经营的能力，符合《公司法》等法律、法规、规范性文件对公司独立性的要求。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。。

**资产独立：**公司拥有独立完整的资产结构，公司固定资产、无形资产的权属界定明确清晰，与其股东、实际控制人的资产不存在混同情况，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司已建立了规范的关联交易管理制度、资金管理制度和对外担保制度，公司资产具有独立性。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的高级管理人员未在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。公司具有独立的劳动、人事、工资以及档案管理制度，完全独立于股东或其他关联方；拥有独立于股东或其他关联方的员工，并与之签单了《劳动合同》，在社会保险、福利、工薪报酬等方面分账独立管理。

**财务独立：**公司按照《公司法》等法律法规的要求，拥有独立的财务核算体系，财务人员独立于控

股股东控制的其他企业。建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营 管理层的组织机构。公司设立了不同的职能部门，设立的内部经营管理机构能独立行使经营管理职权， 与公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司生产经营场所和办公场所均与其他股东完全分开。

#### (四) 对重大内部控制制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司 财务管理体系不存在重大缺陷；关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施， 报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### 四、 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

2023 年 5 月 9 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议了公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关议案。  
2023 年 5 月 17 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式，审议了关于更正 2020 年年度报告及其摘要等议案。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续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			
审计报告编号	天健审〔2024〕73号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号6楼			
审计报告日期	2024年2月18日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈中江 3年	梁俊 3年	0年	0年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕73号

湖北宏中药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北宏中药业股份有限公司（以下简称宏中药业公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了宏中药业公司2023年12月31日的财务状况，以及2023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，我们独立于宏中药业公司，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、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。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)收入和附注五(二)1. 营业收入/营业成本。

宏中药业公司的营业收入主要来自于销售抗肿瘤药（酒石酸长春瑞滨、伊沙匹隆等）、特色宠物药（米尔贝肟、丝裂霉素等）的原料药产品。2023 年度，宏中药业公司营业收入为人民币 100,844,903.64 元。

由于营业收入是宏中药业公司关键业绩指标之一，可能存在宏中药业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取外汇管理局数据与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）选取重要客户进行实地走访或视频访谈以核实与该等客户的交易情况；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入

确认条件的情况：

(9) 获取出口退税数据，对出口销售额进行核对是否正确；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

宏中药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

宏中药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏中药业公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(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，就可能导致对宏中药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏中药业公司不能持续经营。

(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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年二月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	10,054,823.70	6,659,714.08
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	2	23,142,811.24	9,927,566.76
应收款项融资			
预付款项	3	549,994.16	341,318.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	4,475.00	5,660.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	37,875,862.46	32,812,036.37
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	6	3,997,678.11	968,169.96
<b>流动资产合计</b>		<b>75,625,644.67</b>	<b>50,714,465.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	7	607,349.87	789,683.27
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	8	119,640,760.62	73,515,692.55

在建工程	9	648,468.11	3,995,781.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	9,310,116.62	9,333,139.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	1,518,538.48	1,600,854.81
其他非流动资产	12	640,162.82	1,792,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,365,396.52</b>	<b>91,027,151.46</b>
<b>资产总计</b>	<b>13</b>	<b>207,991,041.19</b>	<b>141,741,617.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	33,036,138.89	9,810,480.56
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	15	3,200,000.00	
应付账款	16	8,395,773.69	6,289,933.43
预收款项			
合同负债	17	2,953,436.32	2,581,864.91
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	18	2,915,868.65	2,309,079.14
应交税费	19	861,835.05	2,930,434.83
其他应付款	20	93,930.03	50,533.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21	15,415.93	
<b>流动负债合计</b>		<b>51,472,398.56</b>	<b>23,972,326.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	6,280,599.98	8,028,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,280,599.98</b>	<b>8,028,100.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,752,998.54</b>	<b>32,000,426.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23	39,036,000.00	39,036,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	53,206,959.91	51,400,888.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	6,385,048.27	1,930,430.17
一般风险准备			
未分配利润	26	51,610,034.47	17,373,871.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		150,238,042.65	109,741,190.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>150,238,042.65</b>	<b>109,741,190.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>207,991,041.19</b>	<b>141,741,617.00</b>

法定代表人：张文凯

主管会计工作负责人：董盛

会计机构负责人：高珊

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		100,844,903.64	97,681,527.78
其中：营业收入	1	100,844,903.64	97,681,527.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,535,291.31	49,274,375.15
其中：营业成本	1	36,226,517.03	31,823,313.51

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	2	999,808.23	944,914.09
销售费用	3	1,839,255.01	1,717,733.44
管理费用	4	10,168,532.73	8,597,629.81
研发费用	5	11,425,786.26	5,517,473.59
财务费用	6	875,392.05	673,310.71
其中：利息费用		974,468.87	849,016.92
利息收入		36,815.01	43,918.35
加：其他收益	7	3,851,405.03	2,504,979.84
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-268,813.20	-392,278.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-257,333.40	-392,278.50
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）	9	-698,224.19	-122,292.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-694,363.81	-1,458,942.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-3,153.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,499,616.16	48,935,464.75
加：营业外收入	12	8,600,480.72	3,883.75
减：营业外支出	13	74,366.37	376,577.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		50,025,730.51	48,562,771.34
减：所得税费用	14	5,479,549.49	1,759,785.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,546,181.02	46,802,985.53
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）		44,546,181.02	46,802,985.53
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）		44,546,181.02	46,802,985.53

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>44,546,181.02</b>	<b>46,802,985.53</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,546,181.02	46,802,985.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.14	1.23
（二）稀释每股收益（元/股）		1.14	1.23

法定代表人：张文凯

主管会计工作负责人：董盛

会计机构负责人：高珊

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,899,979.18	78,783,745.06
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		6,661,684.88	4,022,535.71
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	10,887,814.29	8,050,162.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,449,478.35</b>	<b>90,856,442.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,301,630.66	27,575,438.31
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		23,215,249.65	17,853,145.91
支付的各项税费		8,592,376.13	833,848.48
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	12,594,562.93	9,529,004.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,703,819.37</b>	<b>55,791,437.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,745,658.98</b>	<b>35,065,005.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,000.00
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	2(3)	2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>3,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(1)	48,362,270.57	23,731,276.75
投资支付的现金		75,000.00	775,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	4,700,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,137,270.57</b>	<b>24,506,276.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,137,270.57</b>	<b>-24,503,276.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,840,000.00
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		62,700,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)		2,319,166.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>62,700,000.00</b>	<b>17,959,166.40</b>

偿还债务支付的现金		39,500,000.00	30,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,088,275.78	1,141,686.12
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	2(6)	3,674,000.00	350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,262,275.78</b>	<b>31,791,686.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,437,724.22</b>	<b>-13,832,519.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>148,996.99</b>	<b>170,220.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>195,109.62</b>	<b>-3,100,569.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,659,714.08	9,760,283.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,854,823.70</b>	<b>6,659,714.08</b>

法定代表人：张文凯

主管会计工作负责人：董盛

会计机构负责人：高珊

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	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	39,036,000.00				51,400,888.80				1,930,430.17		17,373,871.55		109,741,190.52
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	39,036,000.00				51,400,888.80				1,930,430.17		17,373,871.55		109,741,190.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,806,071.11				4,454,618.10		34,236,162.92		40,496,852.13
（一）综合收益总额											44,546,181.02		44,546,181.02
（二）所有者投入和减少资本					1,806,071.11								1,806,071.11
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					1,806,071.11							1,806,071.11
4. 其他												
(三) 利润分配								4,454,618.10		-		-5,855,400.00
1. 提取盈余公积								4,454,618.10		-4,454,618.10		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,855,400.00		-5,855,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	39,036,000.00				53,206,959.91				6,385,048.27		51,610,034.47		150,238,042.65
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

项目	2022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	37,576,000.00				46,893,261.17						- 27,498,683.81		56,970,577.36
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	37,576,000.00				46,893,261.17						- 27,498,683.81		56,970,577.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,460,000.00				4,507,627.63				1,930,430.17		44,872,555.36		52,770,613.16
（一）综合收益总额											46,802,985.53		46,802,985.53
（二）所有者投入和减少资本	1,460,000.00				4,507,627.63								5,967,627.63
1. 股东投入的普通股	1,460,000.00				4,049,811.32								5,509,811.32

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					457,816.31								457,816.31
4. 其他													
（三）利润分配									1,930,430.17	-1,930,430.17			
1. 提取盈余公积									1,930,430.17	-1,930,430.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	39,036,000.00				51,400,888.80				1,930,430.17		17,373,871.55	109,741,190.52

法定代表人：张文凯

主管会计工作负责人：董盛

会计机构负责人：高珊

# 湖北宏中药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖北宏中药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人张文凯、董春华共同投资设立，于 2007 年 9 月 29 日在蕲春县工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省黄冈市。公司现持有统一社会信用代码为 9142110066765562XC 的营业执照，注册资本 3,903.60 万元，股份总数为 3,903.60 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 28,761,070 股；无限售条件的流通股份 10,274,930 股。公司股票已于 2015 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为抗肿瘤药及特色宠物药的研发、生产和销售。本财务报表业经公司 2024 年 2 月 18 日三届十七次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注五(一)3	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	附注五(一)9	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注五(一)16	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注五(一)17	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注五(一)20	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	附注五(三)1	公司将金额超过资产总额 10%的投资活动项目认定为重要投资活动。
重要的联营企业	附注七	公司将单项投资金额超过资产总额的 0.5%的联营企业确定为重要联营企业。
重要的承诺事项	附注十二	公司将金额超过资产总额的 0.5%的承诺事项确定为重要承诺事项。
重要的或有事项	附注十二	公司将金额超过资产总额的 0.5%的或有事项确定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	附注十三	公司将金额超过资产总额的 0.5%的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项。
重要的其他事项	附注十四	公司将金额超过资产总额的 0.5%的其他事项确定为重要的其他事项。

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5.00	3.17
通用设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-20 年	5.00	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	10 年	5.00	9.50

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	工程整体完工后达到预定可使用状态的标准

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	参照不动产权证的使用年限，50 年	直线法
非专利技术	参照非专利技术的预计使用寿命，20 年	直线法
专利权	参照专利技术的预计的使用寿命，10-20 年	直线法

## 3. 研发支出的归集范围

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在

不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售抗肿瘤药和特色宠物药。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给客户且客户已接受该商品；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品报关；已取得提单；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；对照国际通行的贸易条件（FOB、CIF、CIP、CFR（或 C&F）、EXW、DAP、DDP、DAT 等）所规定的控制权转移的时点确认收入。

### (二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(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。

### (二十五) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关

资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 企业所得税

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科火字〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，本公司被认定为高新技术企业，有资格有效期三年(2021年至2023年)。本期按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录 节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕48号)，企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

###### 2. 企业城镇土地使用税

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》(鄂财税发〔2021〕8号)，2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收。本期按规定税额标准的40%计缴城镇土地使用税。

###### 3. 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，先进制造业

企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	6,854,823.70	6,659,714.08
其他货币资金	3,200,000.00	
合 计	10,054,823.70	6,659,714.08

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 3,200,000.00 元。

#### 2. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,360,853.94	10,450,070.27
合 计	24,360,853.94	10,450,070.27

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,360,853.94	100.00	1,218,042.70	5.00	23,142,811.24
合 计	24,360,853.94	100.00	1,218,042.70	5.00	23,142,811.24

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,450,070.27	100.00	522,503.51	5.00	9,927,566.76
合计	10,450,070.27	100.00	522,503.51	5.00	9,927,566.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,360,853.94	1,218,042.70	5.00
小计	24,360,853.94	1,218,042.70	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	522,503.51	695,539.19				1,218,042.70
合计	522,503.51	695,539.19				1,218,042.70

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
G&A, Associates	9,115,298.99	37.42	455,764.95
人福普克药业(武汉)有限公司	6,212,800.00	25.50	310,640.00
Krka, d.d., Novo mesto	4,128,148.15	16.95	206,407.41
Flavine Pharma France SAS	1,565,276.70	6.43	78,263.84
RUE BELMEDPREPARATY	1,331,505.10	5.47	66,575.26
小计	22,353,028.94	91.77	1,117,651.46

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	547,911.33	99.62		547,911.33	341,318.37	100.00		341,318.37
1-2 年	2,082.83	0.38		2,082.83				
合计	549,994.16	100.00		549,994.16	341,318.37	100.00		341,318.37

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Informa Markets B.V	108,935.16	19.81
武汉琪吉生物技术有限公司	87,646.02	15.94
陕西富聚源生物科技有限公司	87,600.00	15.93
西安宇特邦医药科技有限公司	85,680.00	15.58
北京东方博佳商务会展有限公司	54,000.00	9.82
小 计	423,861.18	77.08

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	41,300.00	39,800.00
合 计	41,300.00	39,800.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,500.00	
1-2 年		1,000.00
2-3 年	1,000.00	2,500.00
3-4 年	2,500.00	5,000.00
4-5 年	5,000.00	1,300.00
5 年以上	31,300.00	30,000.00
合 计	41,300.00	39,800.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,300.00	100.00	36,825.00	89.16	4,475.00
合 计	41,300.00	100.00	36,825.00	89.16	4,475.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,800.00	100.00	34,140.00	85.78	5,660.00
合 计	39,800.00	100.00	34,140.00	85.78	5,660.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	41,300.00	36,825.00	89.16
其中：1年以内	1,500.00	75.00	5.00
2-3年	1,000.00	200.00	20.00
3-4年	2,500.00	1,250.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上	31,300.00	31,300.00	100.00
小 计	41,300.00	36,825.00	89.16

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数		100.00	34,040.00	34,140.00

项 目	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）	
期初数在本期	——	——	——	
--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	75.00	-100.00	2,710.00	2,685.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	75.00		36,750.00	36,825.00
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00		92.34	89.16

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5% 计提减值；1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），按 10% 计提减值；2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20% 计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50% 计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80% 计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100% 计提减值。

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
蕲春县住房保 障中心	押金保证金	30,000.00	5 年以上	72.64	6,825.00
蕲春县欣安工 业气体厂	押金保证金	11,300.00	[注]	27.36	30,000.00
小 计		41,300.00		100.00	36,825.00

[注]1 年以内 1500.00 元，2-3 年 1,000.00 元，3-4 年 2,500.00 元，4-5 年 5,000.00 元，5 年以上 1,300.00 元

## 5. 存货

### (1) 明细情况

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	5,836,277.36		5,836,277.36	3,462,585.39		3,462,585.39
在产品	14,133,357.27		14,133,357.27	6,911,945.54		6,911,945.54
库存商品	20,336,006.01	2,624,947.18	17,711,058.83	23,983,340.37	2,121,761.90	21,861,578.47
周转材料	147,153.35		147,153.35	162,505.67		162,505.67
发出商品	48,015.65		48,015.65	413,421.30		413,421.30
合计	40,500,809.64	2,624,947.18	37,875,862.46	34,933,798.27	2,121,761.90	32,812,036.37

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	2,121,761.90	694,363.81		191,178.53		2,624,947.18
合计	2,121,761.90	694,363.81		191,178.53		2,624,947.18

#### 2) 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的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 6. 其他流动资产

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
上市中介费	3,494,339.62		3,494,339.62			
留抵增值税	503,338.49		503,338.49	968,169.96		968,169.96
合计	3,997,678.11		3,997,678.11	968,169.96		968,169.96

## 7. 长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营企业投资	607,349.87		607,349.87	789,683.27		789,683.27
合 计	607,349.87		607,349.87	789,683.27		789,683.27

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
湖北替米康医药科技有限公司	789,683.27		75,000.00		-257,333.40	
合 计	789,683.27		75,000.00		-257,333.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
湖北替米康医药科技有限公司					607,349.87	
合 计					607,349.87	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	41,118,395.96	2,235,801.03	58,602,103.23	2,035,851.89	103,992,152.11
本期增加金额	25,758,284.71	260,328.27	28,167,416.02	402,389.38	54,588,418.38
1) 购置		260,328.27	2,818,449.93	402,389.38	3,481,167.58
2) 在建工程转入	25,758,284.71		25,348,966.09		51,107,250.80
本期减少金额			25,641.03		25,641.03
1) 处置或报废			25,641.03		25,641.03
期末数	66,876,680.67	2,496,129.30	86,743,878.22	2,438,241.27	158,554,929.46
累计折旧					
期初数	10,534,408.47	1,513,975.68	18,252,872.39	175,203.02	30,476,459.56

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	1,632,746.25	143,896.00	6,479,081.46	206,344.55	8,462,068.26
1) 计提	1,632,746.25	143,896.00	6,479,081.46	206,344.55	8,462,068.26
本期减少金额			24,358.98		24,358.98
1) 处置或报废			24,358.98		24,358.98
期末数	12,167,154.72	1,657,871.68	24,707,594.87	381,547.57	38,914,168.84
账面价值					
期末账面价值	54,709,525.95	838,257.62	62,036,283.35	2,056,693.70	119,640,760.62
期初账面价值	30,583,987.49	721,825.35	40,349,230.84	1,860,648.87	73,515,692.55

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
河西房屋	25,458,163.01	尚未办理竣工及消防验收
小 计	25,458,163.01	

9. 在建工程

(1) 明细情况

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
在安装工程设备	648,468.11		648,468.11	1,195,500.00		1,195,500.00
抗肿瘤制剂及植物提取加工项目				2,800,281.19		2,800,281.19
合 计	648,468.11		648,468.11	3,995,781.19		3,995,781.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
抗肿瘤制剂及植物提取加工项目	4,659.90	2,800,281.19	46,034,131.66	48,834,412.85		
在安装工程设备		1,195,500.00	1,725,806.06	2,272,837.95		648,468.11
小 计		3,995,781.19	47,759,937.72	51,107,250.80		648,468.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来 源
抗肿瘤制剂及植物提取加工项目	104.80	100.00				自有资金
在安装工程设备						自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计						

#### 10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	9,340,989.86	43,350.86	423,981.34	9,808,322.06
本期增加金额	191,307.00			191,307.00
1) 购置	191,307.00			191,307.00
本期减少金额				
期末数	9,532,296.86	43,350.86	423,981.34	9,999,629.06
累计摊销				
期初数	391,968.69	20,881.24	62,332.49	475,182.42
本期增加金额	189,705.18	3,425.76	21,199.08	214,330.02
1) 计提	189,705.18	3,425.76	21,199.08	214,330.02
本期减少金额				
期末数	581,673.87	24,307.00	83,531.57	689,512.44
账面价值				
期末账面价值	8,950,622.99	19,043.86	340,449.77	9,310,116.62
期初账面价值	8,949,021.17	22,469.62	361,648.85	9,333,139.64

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,842,989.88	576,448.48	2,644,265.41	396,639.81
递延收益	6,280,599.98	942,090.00	8,028,100.00	1,204,215.00
合 计	10,123,589.86	1,518,538.48	10,672,365.41	1,600,854.81

#### 12. 其他非流动资产

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
预付设备款	640,162.82		640,162.82	1,792,000.00		1,792,000.00
合 计	640,162.82		640,162.82	1,792,000.00		1,792,000.00

### 13. 所有权或使用权受到限制的资产

#### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,200,000.00	3,200,000.00	质押	银行承兑汇票保证金
固定资产	41,204,583.51	29,251,362.93	抵押	借款抵押
无形资产	9,575,647.72	8,969,666.85	抵押、质押	借款抵押、质押
合 计	53,951,722.97	41,570,303.35		

#### (2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	31,055,394.26	22,972,719.24	抵押	借款抵押
无形资产	502,488.20	437,164.73	抵押	借款抵押
合 计	31,557,882.46	23,409,883.97		

### 14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押、保证借款	17,000,000.00	
保证借款	16,000,000.00	
抵押、保证借款		9,800,000.00
应付利息	36,138.89	10,480.56
合 计	33,036,138.89	9,810,480.56

### 15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,200,000.00	
合 计	3,200,000.00	

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程设备款	7,419,259.15	5,518,405.14
货款	774,556.31	557,087.89
费用款	201,958.23	214,440.40
合 计	8,395,773.69	6,289,933.43

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

17. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,953,436.32	2,581,864.91
合 计	2,953,436.32	2,581,864.91

(2) 账龄1年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Chemwerth, Inc.	2,595,141.23	客户对应的终端客户未下达发货指令
小 计	2,595,141.23	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,309,079.14	22,420,653.34	21,813,863.83	2,915,868.65
离职后福利—设定提 存计划		1,405,225.82	1,405,225.82	
合 计	2,309,079.14	23,825,879.16	23,219,089.65	2,915,868.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	2,309,079.14	20,471,529.97	19,864,740.46	2,915,868.65
职工福利费		631,695.71	631,695.71	
社会保险费		802,906.67	802,906.67	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		728,917.83	728,917.83	
工伤保险费		73,988.84	73,988.84	
住房公积金		514,520.99	514,520.99	
小 计	2,309,079.14	22,420,653.34	21,813,863.83	2,915,868.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,346,021.99	1,346,021.99	
失业保险费		59,203.83	59,203.83	
小 计		1,405,225.82	1,405,225.82	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	751,684.56	2,717,426.18
房产税	79,182.23	79,182.23
土地使用税	23,918.26	8,039.98
代扣代缴个人所得税	3,840.00	
环境保护税	3,000.00	3,000.00
印花税	210.00	
城市维护建设税		61,393.20
教育费附加		36,835.94
地方教育附加		24,557.30
合 计	861,835.05	2,930,434.83

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,000.00	5,000.00
应付暂收款	58,934.67	28,980.91
其他	29,995.36	16,552.70

项 目	期末数	期初数
合 计	93,930.03	50,533.61

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

#### 21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	15,415.93	
合 计	15,415.93	

#### 22. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,028,100.00		1,747,500.02	6,280,599.98	与资产相关
合 计	8,028,100.00		1,747,500.02	6,280,599.98	

#### 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,036,000						39,036,000

#### 24. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	45,223,072.49			45,223,072.49
其他资本公积	6,177,816.31	1,806,071.11		7,983,887.42
合 计	51,400,888.80	1,806,071.11		53,206,959.91

##### (2) 其他说明

其他资本公积增加 1,806,071.11 元，系本期确认股份支付费用所致，详见本财务报表附注十一之说明。

#### 25. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,930,430.17	4,454,618.10		6,385,048.27
合 计	1,930,430.17	4,454,618.10		6,385,048.27

(2) 其他说明

盈余公积增加 4,454,618.10 元,系公司按照本期净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	17,373,871.55	-27,498,683.81
加: 本期净利润	44,546,181.02	46,802,985.53
减: 提取法定盈余公积	4,454,618.10	1,930,430.17
应付普通股股利	5,855,400.00	
期末未分配利润	51,610,034.47	17,373,871.55

(2) 其他说明

根据 2023 年 4 月 10 日股东大会通过的 2022 年度利润分配预案,每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税),共分配现金股利 5,855,400.00 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,818,319.50	36,222,104.01	97,681,527.78	31,823,313.51
其他业务收入	26,584.14	4,413.02		
合 计	100,844,903.64	36,226,517.03	97,681,527.78	31,823,313.51
其中:与客户之间的合同产生的收入	100,844,903.64	36,226,517.03	97,681,527.78	31,823,313.51

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗癌药	65,834,684.61	22,786,561.96	72,905,463.51	20,929,823.87
兽药	34,983,634.89	13,435,542.05	24,776,064.27	10,893,489.64
其他	26,584.14	4,413.02		
小 计	100,844,903.64	36,226,517.03	97,681,527.78	31,823,313.51

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	100,844,903.64	97,681,527.78
小 计	100,844,903.64	97,681,527.78

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 54,678.00 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	286,740.57	291,168.87
教育费附加	172,044.36	174,701.32
地方教育附加	114,696.22	116,467.56
印花税	5,068.45	587.70
房产税	316,728.92	316,728.92
土地使用税	90,729.71	32,159.92
环境保护税	12,000.00	12,000.00
车船税	1,800.00	1,099.80
合 计	999,808.23	944,914.09

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	647,732.27	421,966.54
职工薪酬	485,188.69	241,125.24
展览和广告费	388,901.68	26,018.86
差旅费	144,671.70	4,235.49
办公费	99,569.80	180,207.32

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	63,256.10	15,814.03
市场开拓费		822,758.38
其他	9,934.77	5,607.58
合 计	1,839,255.01	1,717,733.44

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,415,391.70	2,937,213.04
中介机构费	2,444,704.76	1,764,947.85
业务招待费	1,136,107.88	966,495.30
办公费	1,079,523.07	960,805.61
安环费	826,684.79	1,263,759.71
折旧及摊销	575,386.13	339,579.98
股份支付	504,467.74	138,372.81
差旅费	105,001.55	88,458.54
其他	81,265.11	137,996.97
合 计	10,168,532.73	8,597,629.81

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,934,294.26	2,933,075.18
材料与动力	4,206,792.52	1,827,960.58
折旧费用	1,417,747.66	445,731.65
检验费	278,793.32	64,405.73
股份支付	272,001.40	68,000.35
其他	316,157.10	178,300.10
合 计	11,425,786.26	5,517,473.59

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	974,468.87	849,016.92
减：利息收入	36,815.01	43,918.35
汇兑损益	-148,996.99	-170,220.88
手续费	86,735.18	38,433.02
合 计	875,392.05	673,310.71

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,747,500.02	821,900.00	1,477,500.02
与收益相关的政府补助	2,101,481.43	1,634,840.00	1,948,574.98
代扣个人所得税手续费返还	2,423.58		
城镇土地使用税返还		48,239.84	
合 计	3,851,405.03	2,504,979.84	3,426,075.00

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-257,333.40	-392,278.50
应收款项融资贴现损失	-11,479.80	
合 计	-268,813.20	-392,278.50

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-698,224.19	-122,292.83
合 计	-698,224.19	-122,292.83

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-694,363.81	-1,458,942.76
合 计	-694,363.81	-1,458,942.76

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-3,153.63	
合 计		-3,153.63	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,600,000.00		8,600,000.00
无法支付款项	480.00	1.00	480.00
其他	0.72	3,882.75	0.72
合 计	8,600,480.72	3,883.75	8,600,480.72

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	300,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,282.05	76,577.16	1,282.05
滞纳金	20,025.13		20,025.13
其他	3,059.19		3,059.19
合 计	74,366.37	376,577.16	74,366.37

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,397,233.16	2,727,426.18
递延所得税费用	82,316.33	-967,640.37
合 计	5,479,549.49	1,759,785.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	50,025,730.51	48,562,771.34

项 目	本期数	上年同期数
按适用税率计算的所得税费用	7,503,859.58	7,284,415.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	513,204.29	379,205.86
税法规定的额外可扣除费用	-2,537,514.38	-1,764,543.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,139,292.22
所得税费用	5,479,549.49	1,759,785.81

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、在建工程支付的现金	48,170,963.57	21,155,874.75
购建无形资产支付的现金	191,307.00	2,575,402.00
小 计	48,362,270.57	23,731,276.75

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	36,815.01	43,918.35
政府补助	10,848,574.98	7,834,840.00
其他	2,424.30	171,403.76
合 计	10,887,814.29	8,050,162.11

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	12,019,978.61	8,979,004.35
票据保证金	500,000.00	
捐赠支出	50,000.00	300,000.00
其他	24,584.32	250,000.00
合 计	12,594,562.93	9,529,004.35

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期资产承兑汇票保证金	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
长期资产承兑汇票保证金	4,700,000.00	
合 计	4,700,000.00	
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金		2,319,166.40
合 计		2,319,166.40
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
上市中介费	3,674,000.00	
支付增资发行费用		350,000.00
合 计	3,674,000.00	350,000.00
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,546,181.02	46,802,985.53
加: 资产减值准备	1,392,588.00	1,581,235.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,462,068.26	5,518,129.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	83,903.16	72,435.84
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)		3,153.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,282.05	76,577.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	825,471.88	593,436.08
投资损失(收益以“-”号填列)	257,333.40	392,278.50

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,316.33	-967,640.37
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）	-5,758,189.90	-9,622,357.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,586,152.37	-2,231,265.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,632,786.04	-7,611,778.21
其他[注]	1,806,071.11	457,816.31
经营活动产生的现金流量净额	38,745,658.98	35,065,005.83
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,854,823.70	6,659,714.08
减：现金的期初余额	6,659,714.08	9,760,283.84
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	195,109.62	-3,100,569.76

[注]系股份支付费用

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,854,823.70	6,659,714.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,854,823.70	6,659,714.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,854,823.70	6,659,714.08

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	3,200,000.00		银行承兑汇票保证金，流动性受限
小 计	3,200,000.00		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,810,480.56	62,700,000.00	1,258,534.11	40,732,875.78		33,036,138.89
小 计	9,810,480.56	62,700,000.00	1,258,534.11	40,732,875.78		33,036,138.89

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,019.64	7.0827	28,469.90
应收账款			
其中：美元	2,278,843.50	7.0827	16,140,364.85

2. 租赁

公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	19,552.85	79,092.00
合 计	19,552.85	79,092.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	19,552.85	79,092.00

**六、研发支出**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,934,294.26	2,933,075.18
材料与动力	4,206,792.52	1,827,960.58

项 目	本期数	上年同期数
折旧费用	1,417,747.66	445,731.65
检验费	278,793.32	64,405.73
股份支付	272,001.40	68,000.35
其他	316,157.10	178,300.10
合 计	11,425,786.26	5,517,473.59
其中：费用化研发支出	11,425,786.26	5,517,473.59

## 七、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

基本情况

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（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北替米康医 药科技有限公 司	黄冈市	黄冈 市	科技服务 业	25.00		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

期末数/本期数	期初数/上年同期数	期末数/本期数
流动资产	685,091.64	1,389,455.24
资产合计	685,091.64	1,389,455.24
流动负债	77,000.00	7,030.00
负债合计	77,000.00	7,030.00
所有者权益合计	608,091.64	1,382,425.24
按持股比例计算的净资产份额	152,022.91	345,606.31
对联营企业权益投资的账面价值	607,349.87	789,683.27
净利润	-1,029,333.60	-1,569,113.98

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	10,701,481.43
其中：计入其他收益	2,101,481.43
计入营业外收入	8,600,000.00
财政贴息	300,000.00
其中：冲减财务费用	300,000.00
合 计	11,001,481.43

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	8,028,100.00		1,747,500.02	
小 计	8,028,100.00		1,747,500.02	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				6,280,599.98	与资产相关
小 计					

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,848,981.45	2,456,740.00
计入营业外收入的政府补助金额	8,600,000.00	
财政贴息对利润总额的影响金额	300,000.00	350,000.00
合 计	12,748,981.45	2,806,740.00

## 九、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2 及五(一)4 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 91.77%（2022 年 12 月 31 日：99.99 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

## （二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	33,036,138.89	33,725,429.75	33,725,429.75		
应付票据	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00		
应付账款	8,395,773.69	8,395,773.69	8,395,773.69		
其他应付款	93,930.03	93,930.03	93,930.03		
小 计	44,725,842.61	45,415,133.47	45,415,133.47		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,810,480.56	9,945,230.56	9,945,230.56		
应付票据					
应付账款	6,289,933.43	6,289,933.43	6,289,933.43		
其他应付款	50,533.61	50,533.61	50,533.61		
小 计	16,150,947.60	16,285,697.60	16,285,697.60		

## （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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
张文凯、甘燕	56.49	56.41

注:公司实际控制人为张文凯和甘燕,公司实际控制人认定理由如下:张文凯与甘燕系夫妻关系,张文凯持有公司44.86%股权(其中直接持有公司44.78%股权,通过湖北邦倍企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司0.08%股权),甘燕持有公司11.63%股权,实际控制人合计持有本公司56.49%股权,合计对本公司的表决权比例为56.41%

#### 2. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
凯默斯医药科技(上海)有限公司	公司股东
九江市沃斯医药有限公司	公司股东凯默斯医药科技(上海)有限公司之全资子公司
Chemwerth, Inc.	公司股东凯默斯医药科技(上海)有限公司之控股股东
蕲春鑫茂装潢工程有限公司	报告期内曾任职的监事高帅之兄高军持股100%并担任执行董事兼总经理之企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
G&A, Associates[注]	公司持股 4.61%的股东李菁担任中国办公室负责人的企业
湖北替米康医药科技有限公司	公司联营企业

[注]G&A Associates 包括 G&A Associates, llc 及 G&A Associates, Inc, 两者同受自然人 Albertom Chau 控制, 对于比照关联交易披露的相关交易按合并口径计算数据, 统一列示为 G&A Associates。该公司系公司股东李菁之任职公司, 李菁作为该公司的项目经理及中国办公室负责人, 截至期末李菁持股比例为 4.61%, 不构成关联方, 但基于谨慎性原则的考虑, 将该公司与本公司之间的采购交易比照关联交易披露

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
凯默斯医药科技(上海)有限公司	采购服务	5,660.38	39,396.23
蕲春鑫茂装潢工程有限公司	采购工程款		936,592.00

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
G&A, Associates	销售商品、服务	9,236,446.19	16,733,018.77
Chemwerth, Inc.	销售商品	4,533,927.51	9,843,842.50
九江市沃斯医药有限公司	销售商品	199,513.27	
湖北替米康医药科技有限公司	销售商品	104,628.14	283,838.95

### 2. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

##### 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文凯	3,230,000.00	2023/4/12	2024/4/12	否
	1,770,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否
	2,000,000.00	2023/11/28	2024/9/27	否
张文凯、甘燕	5,000,000.00	2023/6/5	2024/6/4	否
	1,000,000.00	2023/8/8	2024/8/1	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	1,000,000.00	2023/8/16	2024/8/16	否
	5,000,000.00	2023/9/6	2024/9/6	否
	5,000,000.00	2023/9/20	2024/9/6	否
	7,000,000.00	2023/10/8	2024/9/6	否
	1,000,000.00	2023/12/26	2024/11/5	否
	1,000,000.00	2023/12/28	2024/11/5	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,563,328.98	2,306,495.85
关键管理人员权益性股权激励	797,887.58	202,254.47

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	G&A, Associates	9,115,298.99	455,764.95		
小计		9,115,298.99	455,764.95		

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	Chemwerth, Inc.	2,651,688.35	2,581,864.91
小计		2,651,688.35	2,581,864.91

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况	
	本期失效	
	数量	金额
生产人员	20,000	80,000.00
合 计	20,000	80,000.00

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	按评估作价
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,263,887.42

### 2. 其他说明

2022年根据本公司三届二次董事会和2022年第二次临时股东大会决议，由本公司员工持股平台湖北邦倍企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和湖北泛恩企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认购本公司股份1,460,000.00元。根据坤元资产评估有限公司出具的《湖北宏中药业股份有限公司以财务报告为目的涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2023)106号)，本公司截至2022年9月30日的净资产公允价值为304,300,000.00元，每股净资产公允价值为7.80元。根据《企业会计准则第11号—股份支付》，员工入股价格4.00元/股与每股净资产公允价值7.8元/股之间的差额确认股份支付，并按约定的员工服务期限36个月为等待期，自2022年10月开始摊销，2022年度以权益结算的股份支付摊销金额为457,816.31元，本期以权益结算的股份支付摊销金额为1,806,071.11元。截至期末以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额2,263,887.42元。

## (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	504,467.74
研发人员	272,001.40
销售人员	63,256.10
生产人员	966,345.87
合 计	1,806,071.11

## 十二、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派现金人民币 2.20 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述拟分配股利尚需股东大会审议

## 十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售抗肿瘤药、特色宠物药产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,282.05	
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	12,326,075.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,603.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,252,189.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,626,929.73	
非经常性损益净额	10,625,259.62	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
高质量发展专项资金	270,000.00	计入当期损益，且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
先进制造业增值税加计 5%抵减	87,906.45	
吸纳重点群体就业补助	65,000.00	
个税手续费返还	2,423.58	
小 计	425,330.03	

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	2022 年度金额
2022 年度非经常性损益净额	2,107,262.03
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的非经常性损益净额	1,959,838.17
差异	147,423.86

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.40	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.19	0.87	0.87

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,546,181.02
非经常性损益	B	10,625,259.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,920,921.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	109,741,190.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,855,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	I	1,806,071.11

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	129,501,666.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	34.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	26.19%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,546,181.02
非经常性损益	B	10,625,259.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	33,920,921.40
期初股份总数	D	39,036,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	39,036,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.87

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北宏中药业股份有限公司

二〇二四年二月十八日

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本			31,350,230.51	30,562,933.58
营业利润			20,602,821.99	21,390,118.92
营业外支出			218,151.82	511,356.56
利润总额			20,400,835.68	20,894,927.87
净利润			21,034,050.12	21,528,142.31

#### (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

2020 年度和 2021 年度公司将错付其他供应商无法追回的货款错误计入公司的正常供应商往来，导致 2021 年度多确认主营业务成本及少确认营业外支出。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-1,282.05
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	12,326,075.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,603.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,252,189.35</b>
减：所得税影响数	1,626,929.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,625,259.62</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

