



迅达药业

NEEQ: 874300

湖北迅达药业股份有限公司

Hubei Xunda Pharmaceutical Co.,Ltd.



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、公司负责人李亮、主管会计工作负责人熊海峰及会计机构负责人（会计主管人员）熊海峰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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况	143

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/迅达药业	指	湖北迅达药业股份有限公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	湖北迅达药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北迅达药业股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	湖北迅达药业股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
南京道尔	指	南京道尔医药科技有限公司
武汉拾蓓	指	武汉拾蓓科技投资中心（有限合伙）
武穴达坤	指	武穴达坤企业管理中心（有限合伙）
武穴迅德	指	武穴迅德企业管理中心（有限合伙）
湖北顶盛	指	湖北顶盛投资合伙企业（有限合伙）
原料药	指	药物活性成分，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质，用于生产各类制剂的原料药
中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。中间体是原料药工艺步骤中产生的，必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料，中间体是制作原料药的前道工序的关键产物。
抗生素	指	由微生物（包括细菌、真菌、放线菌属）或高等动植物在生活过程中所产生的具有抗病原体或其它活性的一类次级代谢产物，能干扰其他生活细胞发育功能的化学物质。现临床常用的抗生素有微生物培养液中提取物以及用化学方法合成或半合成的化合物。
消炎镇痛	指	消炎镇痛类药物包括甾体类消炎镇痛药和非甾体类消炎镇痛药。甾体类消炎镇痛药又叫类固醇类消炎镇痛药，是糖皮质激素，比如强的松，临床上该药一般不作为常规的消炎镇痛药使用。非甾体类的消炎镇痛药包括炎痛喜康片、尼美舒利片、双氯芬酸钠片的，当患有痛风性关节炎、风湿性关节炎和患有牙痛、头痛等症状时，使用较多，该类药物对胃肠道刺激较大。
维生素	指	维生素(Vitamin)是人和动物为维持正常的生理功能而必须从食物中获得的一类微量有机物质，在人体生长、代谢、发育过程中发挥着重要的作用。维生素在体内既不参与构成人体细胞，也不为人体提供能量。维生素参与人体的生化反应，调节人体的代谢功能，如果维生素摄入不足，会导致人体新陈代谢失去平衡，会导致免疫力下降并可能导致营养不良，易患各种疾病。

抗菌药	指	凡对细菌和其他微生物具有抑制和杀灭作用的物质统称为抗菌药。抗菌药包括人工合成抗菌药（喹诺酮类等）和抗生素。抗生素是微生物（细菌、真菌和放线菌属）的代谢产物，能杀灭或抑制其他病原微生物。
-----	---	--

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北迅达药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Xunda Pharmaceutical Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	李亮	成立时间	2002 年 5 月 29 日
控股股东	控股股东为（李龙健）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李龙健、李亮），一致行动人为（武穴达坤，武穴迅德）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（27）-化学药品原料药-化学药品原料药（2710）		
主要产品与服务项目	主营原料药及中间体（不含有毒有害易燃易爆）和饲料添加剂的生产、销售		
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	迅达药业	证券代码	874300
挂牌时间	2024 年 1 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	方旭东	联系地址	湖北省武穴市田镇马口化工园美天路 16 号
电话	0713-6390100	电子邮箱	fang@xundapharm.com
传真	0713-6390100		
公司办公地址	湖北省武穴市田镇马口化工园美天路 16 号	邮政编码	435406
公司网址	http://www.xundapharm.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	9142110073911054XA		
注册地址	湖北省黄冈市武穴市金盘路 2 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司是一家集生产、研发、销售为一体的原料药及中间体的医药原料企业，主要收入来源于抗生素类、消炎镇痛类、抗菌类、心血管类、维生素类医药原料及中间体。公司主要采取“以销定产”和“以产定销”的有机结合方式开展生产经营，围绕市场需求、新产品开发，根据原材料价格波动、库存情况合理开展公司业务。

(一) 采购模式

公司采购的主要物料包括化学试剂及原料、辅料、包装材料、设备设施和能源等。公司制定了严格的采购和供应商管理制度，建立了比较完善的采购管理体系，涵盖供应商分类管理、采购申请、采购审批、采购询价、合同签订、货物交付、货物验收等各个环节。

(二) 生产模式

公司销售的中间体、原料药产品均为自主生产。从起始物料到中间体、原料药的生产过程均符合相关法律法规的要求，生产过程设置了符合 GMP 管理规范的生产质量体系。

(三) 销售模式

报告期内，公司根据产品原材料采购成本、生产成本、市场价格等因素，与客户充分沟通后，综合确定产品的销售价格，并与客户签订购销合同，按照客户要求将产品发送至客户公司。

报告期内，公司商业模式无明显变化。报告期后至本报告报出日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	根据省经信厅办公室《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函〔2021〕85号），公司被认定为2021年度省级第三批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。

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	538,447,898.86	583,263,413.62	-7.68%
毛利率%	23.69%	16.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,892,236.16	22,089,095.36	116.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	45,680,865.32	22,478,887.76	103.22%

损益后的净利润			
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）	15.85%	8.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.12%	8.77%	-
基本每股收益	0.96	0.46	108.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	656,557,850.69	593,419,612.29	10.64%
负债总计	330,450,397.88	315,204,395.64	4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	326,107,452.81	278,215,216.65	17.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.52	5.56	17.27%
资产负债率%（母公司）	50.33%	53.12%	-
资产负债率%（合并）	50.33%	53.12%	-
流动比率	1.45	1.18	-
利息保障倍数	7.28	3.25	-
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	34,979,391.69	53,857,899.24	-35.05%
应收账款周转率	6.27	6.93	-
存货周转率	3.81	4.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.64%	0.03%	-
营业收入增长率%	-7.68%	35.95%	-
净利润增长率%	116.81%	3,110.92%	-

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	61,569,365.05	9.38%	16,706,139.44	2.82%	6.55%
应收票据	45,747,512.20	6.97%	81,164,611.35	13.68%	-6.72%
应收账款	85,612,650.30	13.04%	86,050,162.76	14.50%	-1.46%
存货	111,733,533.24	17.02%	104,239,643.27	17.57%	-0.55%
固定资产	209,160,497.91	31.86%	227,430,759.08	38.33%	-6.47%
应付票据	83,875,578.24	12.78%	47,117,650.91	7.94%	4.84%
应付账款	68,791,820.94	10.48%	77,969,994.02	13.14%	-2.66%

项目重大变动原因：

固定资产账面价值较上年末减少 8.03%，主要系累计折旧较上年末增加 3,914.57 万元所致。具体变动详情请见本报告“财务报告附注五、12.固定资产”。

(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	538,447,898.86	—	583,263,413.62	—	-7.68%
营业成本	410,906,121.58	76.31%	486,230,277.94	83.36%	-15.49%
毛利率%	23.69%	—	16.64%	—	—

项目重大变动原因：

(1) 营业收入报告期为 53844.79 万元，较 2022 年下降 7.68%，主要系公司产品酮洛芬销售受市场影响同比减少 4180 万元所致。

(2) 营业成本报告期为 41090.61 万元，较 2022 年下降 15.49%，主要系 2023 年采购成本下降所致。

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	440,822,302.68	520,318,513.23	-15.28%
其他业务收入	97,625,596.18	62,944,900.39	55.10%
主营业务成本	336,615,746.98	428,592,887.29	-21.46%
其他业务成本	74,290,374.60	57,637,390.65	28.89%

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
抗生素类	207,624,998.26	144,914,974.74	30.20%	-8.28%	-15.68%	6.12%
抗菌类	103,229,586.33	89,167,423.52	13.62%	31.27%	28.62%	1.78%
代加工	88,520,075.10	67,310,017.60	23.96%	53.67%	21.46%	20.17%
维生素类	64,822,311.56	56,440,766.93	12.93%	-22.51%	-33.02%	13.66%
消炎镇痛类	56,240,792.62	39,674,583.20	29.46%	-45.85%	-45.75%	-0.12%
销售原料及 辅料	9,082,585.30	6,932,292.61	23.67%	70.09%	212.56%	-34.79%
心血管类	8,739,070.79	6,255,578.80	28.42%	-52.49%	-65.15%	25.98%
其他类	165,543.12	162,419.80	1.89%	-98.24%	-98.65%	30.05%
房屋租赁	22,935.78	48,064.38	-109.56%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析：
√ 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
内销	504,747,086.03	386,260,579.73	23.47%	-2.99%	-9.88%	5.85%
外销	33,700,812.83	24,645,541.85	26.87%	-46.46%	-57.24%	18.44%

收入构成变动的原因：

2023 年度，公司优化产品结构，降低原材料采购成本，毛利率同比上升。外销收入减少，主要是受埃及经济危机等中东市场影响，酮洛芬等产品销量减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京道尔医药科技有限公司	142,845,575.22	26.53%	是
2	浙江普洛家园药业有限公司/浙江横店普洛进出口有限公司	46,872,113.45	8.71%	否
3	安徽智新生化有限公司	34,349,459.09	6.38%	否
4	浙江医药股份有限公司昌海生物分公司	32,683,851.35	6.07%	否
5	安徽尖峰北卡药业有限公司	26,196,460.18	4.87%	否
合计		282,947,459.29	52.55%	-

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	河南海源精细化工有限公司	40,192,482.31	12.58%	否
2	江西电化乐丰化工股份有限公司	25,850,612.81	8.09%	否
3	明水富康化工有限公司	17,543,893.77	5.49%	否
4	湖北景源生物科技股份有限公司	13,720,201.61	4.29%	否
5	中涛新材料有限公司	10,953,451.19	3.43%	否
合计		108,260,641.69	33.89%	-

(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	34,979,391.69	53,857,899.24	-35.05%

投资活动产生的现金流量净额	-9,577,211.04	-2,139,447.48	347.65%
筹资活动产生的现金流量净额	12,345,122.71	-59,060,463.02	120.9%

现金流量分析：

- (1) 经营活动现金流入小计同比下降 14.32%，主要是报告期的销售回款减少所致；
- (2) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 35.05%，主要是报告期销售回款减少所致；
- (3) 筹资活动现金流入小计同比增长 25%，主要是报告期融资到期续贷所致；
- (4) 筹资活动现金流出小计同比下降 43.73%，主要是报告期将银行贷款逐步转为长期借款减少偿还贷款资金；
- (5) 本期筹资活动产生的现金流量净额为 1,234.51 万元，主要是本年融资到期续贷所致。

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

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新风险	化学药品原料药制造业属于技术密集型行业，具有技术壁垒高、资金需求量大、专业应用能力强等特点，公司需要不断优化现有的生产工艺，促进产品迭代升级，开发新工艺，开拓新产品，适应不断变化的市场需求。未来如公司创新投入落后于行业水平，或公司不能及时准确把握行业技术或产品生产工艺的发展趋势，未能及时跟进新工艺、新产品迭代升级，技术路线及研发方向与市场发展趋势偏离，将会损害公司的客户认知度及市场竞争力，影响公司业务的进一步发展。
安全生产风险	公司属于原料药及中间体的生产企业。在化学药品原料药

	及中间体生产制造过程中，涉及有毒物质及危险化学品等物质，容易发生安全生产事故。报告期内，公司未发生重大安全生产事故，但未来可能存在因设备、工艺技术、储存、生产等环节的管理及人员操作不当或自然灾害等原因造成安全事故风险，从而对公司正常的生产经营造成不利影响。
节能环保风险	医药制造业属于重点污染源行业，公司生产经营中存在着“三废”排放及综合治理、节能环保的合规要求。随着国家经济增长模式的转变和“碳达峰、碳中和”目标的推动实施，各级政府未来可能出台更严格的节能环保法规及相应标准，对企业降低能源消耗、减少污染物排放提出更高的要求，进一步增加公司节能环保支出，在一定程度上增加公司的日常运营成本。此外，如果公司在生产过程中未能遵守相关节能环保规定，造成环境污染，可能会受到相关处罚，进而对公司经营造成不利影响。
产品质量风险	公司对产品的安全性以及质量的可靠性、稳定性尤为重视。自设立以来，公司始终将产品质量放在首要位置，在产品的研发环节、原料采购环节、生产环节、销售环节均进行严格的质量控制，并确保全程质量管控体系在各个环节得到持续有效实施。如果公司在产品研发、原料采购、生产、储存、运输、销售等过程中出现设施设备故障、人为质量管理失误等因素，可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，引发质量安全事故，进而可能对公司的生产经营及市场声誉产生不利影响。
关联销售占比比较高的风险	报告期内，公司关联销售占比较为稳定，但未来如相关关联方因自身业务发展或对公司采购需求发生重大变化，或者公司关联交易审批制度无法有效执行，将对公司生产经营产生不利影响。
内部控制的风险	报告期内，公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但由于管理体系建立时间较短，仍需公司管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率。另外，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，新的制度对公司的治理及管理层都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制以适应公司的发展需要。因此，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。
存货管理及跌价风险	公司对于重要原材料需要保留一定的库存水平，以防止供应中断，但仍有可能面对某些关键原材料短缺的情况。公司存在部分库存商品和在产品因客户需求的规格变化，或因产品需求减少而无法在可预见时期内出售而成为呆滞存货，这都将导致公司发生损失；另外，如果未来产品销售价格发生重大不利变化，可能导致存货可变现净值低于账面净值，而需要计提存货跌价准备，从而影响公司的盈利水平。
原材料价格波动风险	公司主要产品医药原料药、医药中间体的生产所需原材料主要为基础化工及精细化工产品，原材料产品的价格受石油价

	格、下游需求及经济周期影响较大。报告期内，受公司部分中间体实现自产等因素影响，公司采购的原材料主要包括三氯化磷、间氰甲基苯甲酸甲酯、丙炔醇等，其价格受到市场环境变化、国家产业政策、市场供需变化等多种因素影响。若公司未来主要原材料价格持续大幅上涨或者供需紧张，将增加公司采购和生产成本，公司存在因原材料采购不及时面临产量降低、经营业绩下滑风险，对公司经营造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李龙健、李亮父子，累计可支配公司股份表决权为 62.42%，能够对公司经营决策、财务决策、重要人事任免以及利润分配等公司治理实施重大影响。虽然公司已经制定了较为完善的内部控制制度，但实际控制人可根据其控制地位，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而损害公司或公众投资者利益。
贸易商销售风险	报告期内，公司主营业务收入中贸易商的销售占较高。一般而言，医药制剂生产厂商对原料供应商产品品质及稳定供货能力具有较高的要求。贸易商采购原料需满足终端厂商的要求，双方建立合作关系时，终端厂商一般会与贸易商一同对原料生产商进行实地考察与质量审计，并对原料进行试用，若原料生产商的产品满足质量要求，终端厂商才会通过贸易商进行采购。终端厂商一般不会轻易更换原料供应商。迅达药业过多通过贸易商销售，一定程度上影响公司对终端客户的深入了解，使自身缺乏对客户关系进行必要的直接维护。未来如果公司与贸易商或贸易商与终端厂家的合作关系发生恶化，将会对公司的销售产生负面影响
毛利率波动风险	公司主营业务毛利率水平主要受市场行情变化、行业趋势变化、同业竞争格局变化、客户需求结构变化、产品价格波动、原材料价格波动、产能利用率等多种因素的影响，若上述因素发生持续不利变化，公司产品的毛利率将面临下降风险，并对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	0	1516186.09
销售产品、商品，提供劳务	160,000,000.00	142,845,575.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	300,000	300,000
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

上述交易能够保证公司的持续经营，稳定发展，符合公司和全体股东的利益，是正常的关联交易行为，不会对公司经营及独立性构成重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023年5月18日	-	挂牌	关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年5月18日	-	挂牌	关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	资金占用承诺	不违规占用或转移公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	避免违规担保和利益输送	不存在及避免违规担保和利益输送的承诺函	正在履行中
其他股东	2023年5月18日	-	挂牌	避免违规担保和利益输送	不存在及避免违规担保和利益输送的承诺函	正在履行中
董监高	2023年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	社会保险及住房公积金	如果未足额缴纳社会保险费、住房公积金的公司员工要求公司为其补缴社会保险费、住房公	正在履行中

					积金，或者社会保险、住房公积金主管部门要求公司为员工补缴社会保险费、住房公积金，或者公司未足额为员工缴纳社会保险费、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人同意将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴，毋需公司支付任何对价，并愿意承担由此给公司带来的经济损失。	
实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	税务	本人持有迅达股权期间，若因持股取得收益（包括但不限于现金分红、资本公积转增股本、股权转让、股改等事项）涉及本企业/本人需缴纳企业所得税/个人所得税，本人承诺将根据法律法规规定或税务机关要求履行纳税义务，不会因持股期间税务事项对迅达权益造成损害，如给迅达造成损害，本人愿意承担相应责任。	正在履行中
其他股东	2023年5月18日	-	挂牌	税务	本企业/本人持有迅达股权期间，若因持股取得收益（包括但不限于现金分红、资本公积转增股本、股权转让、股改等事项）涉及本企业/本人需缴纳企业所得税/个人所得税，本企业/本人承诺将根据法律法规规定或税务机关要求履行纳税义务，不会因持股期间税务事项对迅达权益造成损害，如给迅达造成损害，本企业/本人愿意承担相应责任。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年5月18日	-	挂牌	历史股权转让个税缴纳事项	若税务主管机关要求本人及迅达药业的相关自然人股东就公司历史上的股权转让缴纳个人所得税，本人将以现金方式及时、无条件、全额承担本人应补缴的税款，并将采取积极措施敦促其他自然人股东尽快依法缴纳个人所得税，如因迅达药业的相关自然人股东未缴纳个人所得税导致公司承担责任或遭受损失，本人将及时、足额地承担相应的损失及费用，确保公司不会因此受到任何损失。	正在履行中
------------	------------	---	----	--------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内：公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
货币资金	货币资金	抵押	20,005,989.56	3.05%	银行承兑汇票保证金和远期结汇保证金
应收票据	应收票据	抵押	65,446,883.40	9.97%	票据质押
固定资产-房屋建筑物	固定资产-房屋建筑物	抵押	58,918,184.24	8.97%	银行贷款抵押
固定资产-融资租入机器设备	固定资产-融资租入机器设备	抵押	109,971,856.02	16.75%	融资租赁借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	32,427,329.75	4.94%	银行贷款抵押
总计	-	-	286,770,242.97	43.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司土地用于银行贷款抵押为公司厂房建设提供资金支持，不会对公司造成重大影响。公司支付银行汇票保证金是正常业务所需，不会对公司造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	25,528,500	51.01%	0	25,528,500	51.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,190,500	14.38%	0	7,190,500	14.38%
	董事、监事、高管	350,000	0.70%	0	350,000	0.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,471,500	48.94%	0	24,471,500	48.94%
	其中：控股股东、实际控制人	21,571,500	43.14%	0	21,571,500	43.14%
	董事、监事、高管	1,050,000	2.10%	0	1,050,000	2.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		25				

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	李龙健	26,662,000	0	26,662,000	53.32%	19,996,500	6,665,500	0	0
2	武汉拾蓓	3,403,507	0	3,403,507	6.81%	0	3,403,507	0	0
3	赵晟君	3,070,000	0	3,070,000	6.14%	0	3,070,000	0	0
4	李亮	2,100,000	0	2,100,000	4.20%	1,575,000	525,000	0	0
5	杨傅淇	2,044,000	0	2,044,000	4.09%	0	2,044,000	0	0
6	周卉	1,596,493	0	1,596,493	3.19%	0	1,596,493	0	0
7	贾寿强	1,580,000	0	1,580,000	3.16%	0	1,580,000	0	0
8	武穴达坤	1,370,000	0	1,370,000	2.74%	1,130,000	240,000	0	0
9	上海云杉	1,200,000	0	1,200,000	2.40%	0	1,200,000	0	0
10	武穴迅德	1,080,000	0	1,080,000	2.16%	720,000	360,000	0	0

合计	44,106,000	0	44,106,000	88.21%	23,421,500	20,684,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东李龙健及李亮为父子关系，李龙健持有公司 53.32%股权，李亮持有公司 4.20%股权，共同为迅达药业实际控制人。股东贾寿强为李亮舅舅。此外，李亮持有武穴达坤 44.6781%股份并担任执行事务合伙人，持有武穴迅德 14.373%股份并担任执行事务合伙人。其他股东无关联关系。 备注： 报告期末至年报披露之日：股东上海云杉股权投资合伙企业（有限合伙）卖出无限售股份 1,200,000 股，湖北顶盛投资合伙企业（有限合伙）买入 1,199,900 股，成为普通股前十名股东。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

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				
李亮	董事长、总经理	男	1982年6月	2021年6月20日	2024年6月19日	2,100,000	0	2,100,000	4.2%
李龙健	董事	男	1956年8月	2021年6月20日	2024年6月19日	26,662,000	0	26,662,000	53.32%
江海洋	董事、副总经理	男	1971年11月	2021年6月20日	2024年6月19日	300,000	0	300,000	0.6%
张远志	董事、副总经理	男	1969年12月	2021年6月20日	2024年6月19日	150,000	0	150,000	0.3%
夏明热	董事	男	1962年6月	2021年6月20日	2024年6月19日	0	0	0	0%
兰元娅	监事会主席	女	1978年1月	2022年6月27日	2024年6月19日	0	0	0	0%
袁洁	监事	男	1970年10月	2021年6月20日	2024年6月19日	0	0	0	0%
移杰	监事	男	1989年9月	2021年6月20日	2024年6月19日	0	0	0	0%
程维志	副总经理	男	1968年6月	2024年1月19日	2024年6月19日	300,000	0	300,000	0.6%
许广益	副总经理	男	1967年8月	2021年6月20日	2024年6月19日	100,000	0	100,000	0.2%

				日	日				
方旭 东	董 秘、 副 总 经理	男	1970 年 6 月	2021 年 6 月 20 日	2024 年 6 月 19 日	300,000	0	300,000	0.6%

备注：

报告期末至年报披露之日变更：2024 年 1 月 4 日，公司收到董事兼副总经理张远志先生的辞职申请，因个人原因，其向公司提出申请辞去董事和副总经理相关职务。公司召开第五届董事会第九次会议和 2024 年第一次临时股东大会，选举程维志先生和熊海峰先生为公司非独立董事，丁一刚先生、万方全先生、温世扬先生为公司独立董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理李亮与董事李龙健之间为父子关系，其他董监高人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李亮	董事、总经理	新任	董事长、总经理	完善公司治理
李龙健	董事长	离任	董事	完善公司治理

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
生产人员	410	0	12	398
管理人员	109	0	0	109
财务人员	7	2	0	9
研发人员	23	4	0	27
销售人员	4	0	0	4
员工总计	553	7	12	547

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	45	53
专科	53	61
专科以下	454	432
员工总计	553	547

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：公司根据《劳动法》及相关法律法规与员工签订《劳动合同》。根据公司发展规划建立了完善的薪酬体系和考核办法，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金及节假日福利等。同时，公司按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

2. 员工培训：公司重视人才培养，为员工提供可持续发展机会。为帮助新员工尽快适应公司文化，融入部门团队，定期开展入职培训，业务培训，重点进行企业文化、业务知识、法律知识、财务知识等各方面的培训，有效提升员工忠诚度、团队凝聚力、执行力和公司整体工作效率。

3. 离退休职工人数：需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规制定了公司章程、“三会一层”运行规则等公司治理制度，并规范、有效运行。

公司建立了《总经理工作规则》《董事会秘书工作规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《信息披露管理办法》和《投资者关系管理办法》等制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的规定及要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，公司依法开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。公司及其法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，不存在被列为失信联合惩戒对象的情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，建立了健全的公司法人治理结构，严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的要求规范运作。在业务、资产、机构、人员、财务方面独立于控股股东、实际控制人，公司具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司拥有完整的经营、管理体系，具有独立从事业务的采购、生产、研发和销售业务系统，能够独立开展、实施经营活动。公司独立自主经营，以自身的名义独立开展业务具有直接面向市场的独立经营能力，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司业务独立。

2. 资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司拥有生产经营所需的相关业务资质。公司资产具备独立性。

3. 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形。公司人员具备独立性。

4. 财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

5. 机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司机构具备独立性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层均根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。

根据相关法律、法规及《公司章程》，公司制定并规范执行了《股东大会议事规则》《董事会议事

规则》《监事会议事规则》《总经理工作规则》《董事会秘书工作规则》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《投资者关系管理办法》等制度。

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追求极致，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已制定《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较规范的管理体系，完善的会计核算体系，有效的财务管理和风险控制内部机制，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，公司的内部控制也需不断修订和完善。

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

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	信会师报字[2024]第 ZE10031 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	揭明	谢晶晶
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZE10031 号

湖北迅达药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北迅达药业股份有限公司（以下简称迅达药业）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，公允反映了迅达药业 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，我们独立于迅达药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

迅达药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迅达药业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 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，管理层负责评估迅达药业的持续经营能力，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。

治理层负责监督迅达药业的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对迅达药业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迅达药业不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：揭明

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
流动资产：			
货币资金	五、1	61,569,365.05	16,706,139.44
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	五、2	45,747,512.20	81,164,611.35
应收账款	五、3	85,612,650.30	86,050,162.76
应收款项融资	五、4	61,469,044.26	7,352,030.00
预付款项	五、5	5,063,280.76	4,999,489.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,473,365.83	5,621,336.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	111,733,533.24	104,239,643.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	2,171,719.63	1,611,578.00
其他流动资产	五、9	425,220.49	137,575.51
流动资产合计		378,265,691.76	307,882,566.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	4,012,763.64	4,481,810.21
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	209,160,497.91	227,430,759.08
在建工程	五、13	12,763,746.10	9,836,716.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,757,182.50	
无形资产	五、15	34,615,619.52	35,792,964.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	333,277.75	333,277.75
递延所得税资产	五、17	5,093,062.51	4,263,352.46
其他非流动资产	五、18	7,556,009.00	398,165.69
非流动资产合计		278,292,158.93	285,537,046.19
资产总计		656,557,850.69	593,419,612.29
流动负债：			
短期借款	五、20	9,922,588.75	26,006,583.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	83,875,578.24	47,117,650.91
应付账款	五、22	68,791,820.94	77,969,994.02
预收款项			
合同负债	五、23	14,337,217.89	7,402,716.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	4,631,802.81	8,455,837.87
应交税费	五、25	1,043,051.94	5,947,850.08
其他应付款	五、26	2,584,176.19	1,987,977.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	49,729,211.41	39,124,972.53
其他流动负债	五、28	25,283,995.20	46,259,685.60
流动负债合计		260,199,443.37	260,273,268.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	45,887,154.46	22,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、30	1,283,710.23	
长期应付款	五、31	12,971,049.15	23,114,992.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	10,101,699.09	9,316,134.32
递延所得税负债	五、17	7,341.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,250,954.51	54,931,126.83
负债合计		330,450,397.88	315,204,395.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	66,537,561.39	66,537,561.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、35		
盈余公积	五、36	26,245,816.42	21,456,592.80
一般风险准备			
未分配利润	五、37	183,324,075.00	140,221,062.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		326,107,452.81	278,215,216.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		326,107,452.81	278,215,216.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		656,557,850.69	593,419,612.29

法定代表人：李亮主管会计工作负责人：熊海峰会计机构负责人：熊海峰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		538,447,898.86	583,263,413.62
其中：营业收入	五、38	538,447,898.86	583,263,413.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		475,704,609.10	557,003,720.36
其中：营业成本	五、38	410,906,121.58	486,230,277.94

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	4,921,888.72	4,588,465.46
销售费用	五、40	1,818,035.24	1,957,855.75
管理费用	五、41	31,410,379.88	34,527,954.80
研发费用	五、42	19,076,217.72	19,995,361.46
财务费用	五、43	7,571,965.96	9,703,804.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、44	5,627,123.47	1,920,539.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45		8,567.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-9,312.36	-455,566.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-12,497,008.57	-3,038,724.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48		-347,710.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,864,092.30	24,346,799.29
加：营业外收入	五、49	692,176.08	288,942.26
减：营业外支出	五、50	1,210,602.48	1,017,617.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,345,665.90	23,618,123.58
减：所得税费用	五、51	7,453,429.74	1,529,028.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,892,236.16	22,089,095.36
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）		47,892,236.16	22,089,095.36
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）		47,892,236.16	22,089,095.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,892,236.16	22,089,095.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.96	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.96	0.46

法定代表人：李亮主管会计工作负责人：熊海峰会计机构负责人：熊海峰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,969,403.00	311,176,859.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	5,625,519.04	3,490,959.07
经营活动现金流入小计		269,594,922.04	314,667,818.18
购买商品、接受劳务支付的现金		126,346,255.17	176,133,264.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,228,880.79	53,660,231.95
支付的各项税费		37,024,781.50	20,565,348.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	6,015,612.89	10,451,073.66
经营活动现金流出小计		234,615,530.35	260,809,918.94
经营活动产生的现金流量净额		34,979,391.69	53,857,899.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,499,940.90
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			19,436.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,519,377.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,577,211.04	2,172,268.10
投资支付的现金			4,486,557.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,577,211.04	6,658,825.10
投资活动产生的现金流量净额		-9,577,211.04	-2,139,447.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,340,000.00
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		52,900,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	33,980,000.00
筹资活动现金流入小计		82,900,000.00	66,320,000.00
偿还债务支付的现金		16,750,000.00	54,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,441,051.76	8,703,342.57
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		51,363,825.53	61,977,120.45

筹资活动现金流出小计		70,554,877.29	125,380,463.02
筹资活动产生的现金流量净额		12,345,122.71	-59,060,463.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,829.58	-123,471.47
五、现金及现金等价物净增加额		37,853,132.94	-7,465,482.73
加：期初现金及现金等价物余额		3,710,242.55	11,175,725.28
六、期末现金及现金等价物余额		41,563,375.49	3,710,242.55

法定代表人：李亮主管会计工作负责人：熊海峰会计机构负责人：熊海峰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	50,000,000.00				66,537,561.39				21,456,592.80		140,221,062.46	278,215,216.65
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	50,000,000.00				66,537,561.39				21,456,592.80		140,221,062.46	278,215,216.65
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									4,789,223.62		43,103,012.54	47,892,236.16
（一）综合收益总额											47,892,236.16	47,892,236.16
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配									4,789,223.62		-4,789,223.62	

1. 提取盈余公积									4,789,223.62		-4,789,223.62		
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	50,000,000.00				66,537,561.39				26,245,816.42		183,324,075.00		326,107,452.81

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	46,000,000.00				48,670,761.39				19,247,683.26		120,340,876.64		234,259,321.29
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	46,000,000.00				48,670,761.39				19,247,683.26		120,340,876.64		234,259,321.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00				17,866,800.00				2,208,909.54		19,880,185.82		43,955,895.36
（一）综合收益总额											22,089,095.36		22,089,095.36
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				17,866,800.00								21,866,800.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00				16,440,000.00								20,440,000.00
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					1,426,800.00								1,426,800.00
4. 其他													
（三）利润分配									2,208,909.54		-2,208,909.54		
1. 提取盈余公积									2,208,909.54		-2,208,909.54		
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	50,000,000.00				66,537,561.39				21,456,592.80		140,221,062.46		278,215,216.65

法定代表人：李亮主管会计工作负责人：熊海峰会计机构负责人：熊海峰

湖北迅达药业股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北迅达药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖北省注册的股份有限公司，于 2008 年 8 月 29 日由自然人李龙健、干萍、贾寿强、屠光宇、张友华、翁雄伟、亓述波、郑旭和深圳市创新投资集团有限公司及武穴市二里半实业有限公司两个法人单位共同发起设立。现持有黄冈市市场监督管理局换发统一社会信用代码为 9142110073911054XA《营业执照》；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：李亮；注册资本 5,000.00 万元，股本 5,000.00 万元；注册地址：武穴市金盘路 2 号。

1、历史沿革

本公司前身为武穴市迅达药业有限公司（以下简称“迅达药业有限公司”），2008 年 6 月 30 日在该公司基础上整体改组为股份有限公司。

迅达药业有限公司系由李龙健和贾寿强两位自然人共同出资成立，于 2002 年 5 月 29 日取得武穴市工商行政管理局核发的注册号为 4211824430113 号《企业法人营业执照》；法定代表人：李龙健；注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元，其中：李龙健出资 300.00 万元，占 60%股权、贾寿强出资 200.00 万元，占 40%股权；实收资本业经武穴中兴会计师事务所有限责任公司出具武会师字[2002]第 126 号《验资报告》予以验证；注册地址：迅达有限住所为湖北省武穴市江堤路 1-2 号。

2002 年 12 月 10 日，迅达药业有限公司股东会决议，同意股东贾寿强将其所持 34% 的股权转让给干萍，并办理了工商变更登记手续。

2008 年 3 月 18 日，迅达药业有限公司股东会决议，同意股东李龙健及屠光宇等 4 人以货币资金增资，注册资本由原 500.00 万元增加到 682.68 万元，并办理了工商变更登记手续。

2008 年 5 月 21 日，迅达药业有限公司股东会决议，公司向深圳市创新投资集团有

限公司定向增资 75.85 万元，注册资本增至 758.53 万元；2008 年 6 月 25 日，迅达药业有限公司股东会决议，同意股东干萍将其持有的部分股权转让给李龙健、武穴市二里半实业有限公司、郑旭和亓述波；股权转让后，公司股权结构为：李龙健持有 64.03%股权、深圳市创新投资集团有限公司持有 10%股权，其他股东持有 25.97%股权，并办理了工商变更登记手续。

2008 年 7 月 30 日，迅达药业有限公司通过发起人协议；2008 年 8 月 29 日通过创立大会决议和修改后章程，以 2008 年 6 月 30 日的净资产、以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，总股本 4,000.00 万股，全部股份由迅达药业有限公司原股东以原持股比例全额认购。

根据迅达药业有限公司截至 2008 年 6 月 30 日经审计后的净资产 51,710,761.39 元，按 1: 0.7735 的比例折合公司股本 4,000.00 万元，其中：李龙健折合股份 2,561.20 万股，占总股本的 64.03%、干萍折合股份 72.80 万股，占总股本的 1.82%、贾寿强折合股份 158.00 万股，占总股本的 3.95%、屠光宇折合股份 202.80 万股，占总股本的 5.07%、张友华折合股份 50.80 万股，占总股本的 1.27%、翁雄伟折合股份 50.80 万股，占总股本的 1.27%、亓述波折合股份 202.00 万股，占总股本的 5.05%、郑旭折合股份 101.60 万股，占总股本的 2.54%、深圳市创新投资集团有限公司折合股份 400.00 万股，占总股本的 10.00%、武穴市二里半实业有限公司折合股份 200.00 万股，占总股本的 5.00%；公司股票面值为每股人民币 1 元。本公司改制时点股本 4,000.00 万元业经中和正信会计师事务所有限公司出具中和正信验字[2008]第 1—029 号《验资报告》予以验证。

2009 年 12 月 10 日，公司股东郑旭将 2.54%股份转让给杨傅淇；2010 年 10 月 13 日，公司股东翁雄伟将 1.27%股份转让给叶立伟；2010 年 11 月 15 日，张友华将 1.27%股份转让给伍章恩。

根据 2010 年 12 月 20 日本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，本公司注册资本变更为 4,600.00 万元，新增股本 600.00 万股，均由新增股东湖北红土创业投资有限公司、湖北量科高投创业投资有限公司、马应龙药业集团股份公司、深圳市玖荣创业投资有限公司、湖北九派创业投资有限公司及自然人张望明、李亮、查树义、许广益、张远志、程维志、吴福容、刘颖共 13 名股东全额认购，每股面值 1 元，每股认购价格为 6 元；股本变更为 4,600.00 万元，业经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2011）综字第 010005 号《验资报告》予以验证，并办理了工商变更登记手续。

2011年8月28日，公司股东叶立伟将其持有的1.10%股份转让给戴翠园；2011年11月11日，公司股东戴翠园将其持有的0.97%股份转让给湖北九派创业投资有限公司；2012年2月10日，公司股东张望明将其持有的2.61%股份转让给上海云杉股权投资合伙企业（有限合伙）。

2014年5月17日，公司2013年度股东大会决议，同意股东马应龙药业集团股份有限公司将其持有的2.17%股份转让给李龙健。

2015年5月30日，公司2014年度股东大会决议，同意股东吴福容将其持有的0.11%股份转让给李龙健、亓述波将其持有的4.39%股份转让给赵晟君、湖北九派创业投资有限公司将其持有的2.28%转让给赵晟君、屠光宇将其持有的公司股份4.41%转让给深圳市鼎金实业投资管理有限公司。

2016年7月13日，本公司重新领取了黄冈市工商行政管理局换发统一社会信用代码为9142110073911054XA的《营业执照》，注册资本4,600.00万元；法定代表人李龙健；注册地址为武穴市金盘路2号。

2017年3月15日，公司股东深圳市创新投资集团有限公司和湖北红土创业投资有限公司分别将其持有5.81%和1.59%股份转让给李龙健；2017年4月17日，公司股东李龙健将其持有7.40%股份转让给武汉拾蓓科技投资中心（有限合伙）；2017年11月22日，公司股东深圳市鼎金实业投资管理有限公司将其持有2.17%股份转让给胡汉安、2.23%股份转让给杨傅淇。

2020年12月30日，公司股东深圳市创新投资集团有限公司将其持有2.89%股份转让给周卉；2020年12月31日，湖北红土创业投资有限公司将其持有的0.58%股份转让给周卉。

2021年1月5日，股东胡汉安将其持有的2.17%股份转让给程正旺。

2021年5月30日，根据公司2020年度股东大会审议通过《关于实施股权激励计划的议案》，向42名激励对象定向增资400.00万股，股份认购价格5.11元/股。后经2021年度股东大会通过《关于股权激励人员名单调整的议案》，授予对象9人（合计82.00万股）放弃行权，变更授予激励对象11人（合计82.00万股）。截至2022年5月24日，由原股东程维志、张远志、许广益和新增股东方旭东、江海洋、熊海峰、严建华和武穴迅德企业管理中心（有限合伙）、武穴达坤企业管理中心（有限合伙）等两家有限合伙企业全额认购，每股面值1元，每股认购价格为5.11元，公司

注册资本变更为 5,000.00 万元，新增股本 400.00 万股。业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2022）第 420C000292 号《验资报告》予以验证，并办理了工商变更登记手续。

2022 年 8 月 1 日，公司股东武穴市二里半实业有限公司将其持有 4.00%股份转让给李亮。

2023 年 10 月 9 日，本公司重新领取了黄冈市市场监督管理局换发统一社会信用代码为 9142110073911054XA 的《营业执照》，注册资本 5,000.00 万元；法定代表人李亮；注册地址为武穴市金盘路 2 号。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东及出资比例如下：

投资方名称	股数	投资比例(%)
李龙健	26,662,000.00	53.32
武汉拾蓓科技投资中心（有限合伙）	3,403,507.00	6.81
赵晟君	3,070,000.00	6.14
李亮	2,100,000.00	4.20
杨傅淇	2,044,000.00	4.09
周卉	1,596,493.00	3.19
贾寿强	1,580,000.00	3.16
武穴达坤企业管理中心（有限合伙）	1,370,000.00	2.74
上海云杉股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	2.40
武穴迅德企业管理中心（有限合伙）	1,080,000.00	2.16
湖北量科高投创业投资有限公司	1,000,000.00	2.00
程正旺	1,000,000.00	2.00
深圳玖荣创业投资有限公司	800,000.00	1.60
干萍	728,000.00	1.46
伍章恩	508,000.00	1.02
程维志	300,000.00	0.60
江海洋	300,000.00	0.60
严建华	300,000.00	0.60
方旭东	300,000.00	0.60
熊海峰	250,000.00	0.50
张远志	150,000.00	0.30

许广益	100,000.00	0.20
戴翠园	58,000.00	0.12
查树义	50,000.00	0.10
刘颖	50,000.00	0.10
合计	50,000,000.00	100.00

2、业务性质和主要经营范围：

本公司所属行业为医药制造业，根据《上市公司行业分类指引》规定，公司属于医药制造业，分类代码为 027，主要产品所处的细分行业为消炎镇痛类、抗生素类原料药行业。

公司主营原料药（酮洛芬、磷霉素钙、磷霉素氨丁三醇、洛索洛芬钠、联苯乙酸）及中间体（不含有毒有害易燃易爆）和饲料添加剂的生产、销售；货物及技术进出口业务（不含国家禁止和限制的进出口货物及技术）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及来料加工业务。（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）。

营业期限：2002 年 5 月 29 日至无固定期限。

3、报表及附注批准

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十次会议于 2024 年 3 月 28 日批准。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（八）金融工具；三、（十三）固定资产。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（五） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

企业每月结账时在 SAP 系统中进行汇率维护，将系统中汇率修改为当期资产负债表日当天的中间汇率，外币业务采用交易发生的上月资产负债表日的中间汇率，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
低风险组合	合并范围内关联方的往来、保证金等应	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存
	收款项	续期预期信用损失率,计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存
	特征	续预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
按组合计提坏账准备的计提方法		
低风险组合	不计提	/

账龄组合	按预期信用损失率计提坏账准备	/
------	----------------	---

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（九） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

具体计提跌价标准：

根据是否存在在手订单且当期有销售、无订单订单且当年未销售、当期亏损合同等不同情况计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、八金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	20-35	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1)主体建设工程及配套工程已完工; (2)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可

	使用之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3)设备达到预定可使用状态。

(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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

（二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本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,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）国内销售：国内销售以产品经客户验收合格并在签收单上签字确认后确认销售收入；

(2) 国外销售：外销收入以提单日期时点确认。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司将根据该政府补助的实际使用情况判断。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5000 美元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十八)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其

处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 300 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 300 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 300 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 500 万元
重要的在建项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司财务状况和经营成果影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度
承租方确认递延所得税	所得税费用	7,341.58
承租方确认递延所得税	递延所得税资产	256,235.80
承租方确认递延所得税	递延所得税负债	263,577.38

2、 重要会计估计变更

本期主要的会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%

	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及申报的免抵退税合计金额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及申报的免抵退税合计金额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及申报的免抵退税合计金额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 15 日，通过高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202142002062《高新技术企业证书》，根据企业所得税法规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起三年内继续享受 15%的企业所得税优惠政策。

根据鄂财税发〔2021〕8 号文，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。从 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，最低不低于法定税额标准，本公司享受城镇土地使用税税收优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文，关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。其中，定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%。

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。其中，定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	41,563,375.49	3,710,242.55
其他货币资金	20,005,989.56	12,995,896.89
合计	61,569,365.05	16,706,139.44

受限货币资金-其他货币资金为承兑汇票保证金受限情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	19,904,801.02	12,894,936.97
远期结汇保证金	101,188.54	100,959.92
合计	20,005,989.56	12,995,896.89

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	45,747,512.20	81,164,611.35
合计	45,747,512.20	81,164,611.35

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	45,747,512.20	100.00			45,747,512.20	81,164,611.35	100.00			81,164,611.35
其中：										
银票	45,747,512.20	100.00			45,747,512.20	81,164,611.35	100.00			81,164,611.35
合计	45,747,512.20	100.00			45,747,512.20	81,164,611.35	100.00			81,164,611.35

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	65,446,883.40
合计	65,446,883.40

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		23,631,503.05
合计		23,631,503.05

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,623,865.50	90,579,118.69
1 至 2 年	587,472.60	
5 年以上	320.00	320.00
小计	90,211,658.10	90,579,438.69
减：坏账准备	4,599,007.80	4,529,275.93
合计	85,612,650.30	86,050,162.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	90,211,658.10	100.00	4,599,007.80	5.10	85,612,650.30	90,579,118.69	100.00	4,529,275.93	5.00	86,049,842.76
其中：										
账龄组合	90,211,658.10	100.00	4,599,007.80	5.10	85,612,650.30	90,579,118.69	100.00	4,529,275.93	5.00	86,049,842.76
合计	90,211,658.10	100.00	4,599,007.80		85,612,650.30	90,579,118.69	100.00	4,529,275.93		86,049,842.76

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其中：1 年以内	89,623,865.50	4,481,193.28	5.00
1 至 2 年	587,472.60	117,494.52	20.00
5 年以上	320.00	320.00	100.00
合计	90,211,658.10	4,599,007.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1 年以内	4,528,955.93	4,481,193.28	4,528,955.93			4,481,193.28
1 至 2 年		117,494.52				117,494.52
5 年以上	320.00					320.00
合计	4,529,275.93	4,598,687.80	4,528,955.93			4,599,007.80

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南京道尔医药科技有限公司	27,812,500.00		27,812,500.00	30.83	1,390,625.00
台州晨曦药业有限公司	18,393,825.00		18,393,825.00	20.39	919,691.25

浙江普洛家园药业有限公司	9,426,346.37		9,426,346.37	10.45	471,317.32
安徽尖峰北卡药业有限公司	8,194,000.00		8,194,000.00	9.08	409,700.00
台州道致科技股份有限公司	6,444,252.64		6,444,252.64	7.14	362,296.82
合计	70,270,924.01		70,270,924.01	77.90	3,553,630.39

注：应收浙江普洛家园药业有限公司 9,426,346.37 元、浙江横店普洛进出口有限公司 0 元，普洛药业股份有限公司为浙江普洛家园药业有限公司、浙江横店普洛进出口有限公司的最终同一控制方。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	61,469,044.26	7,352,030.00
合计	61,469,044.26	7,352,030.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	49,501,597.72	
合计	49,501,597.72	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,021,184.88	99.17	4,967,386.40	99.36

1 至 2 年	10,062.53	0.20	4,124.65	0.08
2 至 3 年	4,055.14	0.08		
3 年以上	27,978.21	0.55	27,978.21	0.56
合计	5,063,280.76	100.00	4,999,489.26	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海峰阶化工科技有限公司	3,232,302.96	63.84
国网湖北省电力有限公司武穴市供电公司	536,740.84	10.60
国网湖北省电力有限公司	528,000.00	10.43
江苏誉立化工装备制造有限公司	229,000.00	4.52
江西理文化工有限公司	90,639.61	1.79
合计	4,616,683.41	91.18

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,473,365.83	5,621,336.51
合计	4,473,365.83	5,621,336.51

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,708,806.14	5,917,196.33
小计	4,708,806.14	5,917,196.33

减：坏账准备	235,440.31	295,859.82
合计	4,473,365.83	5,621,336.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,708,806.14	100.00	235,440.31	5.00	4,473,365.83	5,917,196.33	100.00	295,859.82	5.00	5,621,336.51
其中：										
账龄组合	4,708,806.14	100.00	235,440.31	5.00	4,473,365.83	5,917,196.33	100.00	295,859.82	5.00	5,621,336.51
合计	4,708,806.14	100.00	235,440.31		4,473,365.83	5,917,196.33	100.00	295,859.82		5,621,336.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	4,708,806.14	235,440.31	5.00
合计	4,708,806.14	235,440.31	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	295,859.82			295,859.82
上年年末余额在本期	295,859.82			295,859.82
--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	235,440.31			235,440.31
本期转回	295,859.82			295,859.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	235,440.31			235,440.31

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	5,917,196.33			5,917,196.33
上年年末余额在本期	5,917,196.33			5,917,196.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,708,806.14			4,708,806.14
本期终止确认	5,917,196.33			5,917,196.33
其他变动				
期末余额	4,708,806.14			4,708,806.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1 年以内	295,859.82	235,440.31	295,859.82			235,440.31
合计	295,859.82	235,440.31	295,859.82			235,440.31

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	4,555,562.68	5,363,540.53
代扣代缴款项	145,885.35	384,661.69
员工备用金	7,358.11	168,994.11
合计	4,708,806.14	5,917,196.33

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,523,533.63	752,368.53	19,771,165.10	24,325,954.19	1,264,016.49	23,061,937.70
周转材料	734,851.66		734,851.66	399,772.32		399,772.32
在产品	34,701,531.01	4,824,606.22	29,876,924.79	34,150,313.03	3,426,215.68	30,724,097.35
发出商品	1,587,453.58	2,258.11	1,585,195.47	3,783,531.00	61,893.72	3,721,637.28
库存商品	65,976,734.82	6,211,338.60	59,765,396.22	48,634,121.00	2,301,922.38	46,332,198.62
合计	123,524,104.70	11,790,571.46	111,733,533.24	111,293,691.54	7,054,048.27	104,239,643.27

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,264,016.49	872,580.66		1,384,228.62		752,368.53
在产品	3,426,215.68	4,469,483.52		3,071,092.98		4,824,606.22

发出商品	61,893.72	2,258.11		61,893.72		2,258.11
库存商品	2,301,922.38	7,152,686.27		3,243,270.05		6,211,338.60
合计	7,054,048.27	12,497,008.56		7,760,485.37		11,790,571.46

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,171,719.63	1,611,578.00
合计	2,171,719.63	1,611,578.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	137,575.49	137,575.51
预缴所得税	287,645.00	
合计	425,220.49	137,575.51

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金	6,850,000.00		6,850,000.00	7,112,500.00		7,112,500.00	
减：未实现融资收益	665,516.73		665,516.73	1,019,111.79		1,019,111.79	
小计	6,184,483.27		6,184,483.27	6,093,388.21		6,093,388.21	
减：一年内到期部分	2,171,719.63		2,171,719.63	1,611,578.00		1,611,578.00	
合计	4,012,763.64		4,012,763.64	4,481,810.21		4,481,810.21	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,012,763.64	100.00			4,012,763.64	4,481,810.21	100.00			4,481,810.21
其中：										

融资租赁净额	4,012,763.64	100.00			4,012,763.64	4,481,810.21				4,481,810.21
合计	4,012,763.64	100.00			4,012,763.64	4,481,810.21	100.00			4,481,810.21

(十一) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00						
合计	3,000,000.00	3,000,000.00						

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	209,160,497.91	227,430,759.08
合计	209,160,497.91	227,430,759.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	163,387,332.31	231,727,321.98	5,415,447.77	9,147,061.11	409,677,163.17
（2）本期增加金额	5,795,636.47	17,535,656.12	71,446.21	667,822.34	24,070,561.14
—购置		5,153,738.68	71,446.21	667,822.34	5,893,007.23
—在建工程转入	5,795,636.47	12,381,917.44			18,177,553.91
（3）本期减少金额		3,032,052.40		163,094.55	3,195,146.95
—处置或报废		3,032,052.40		163,094.55	3,195,146.95
（4）期末余额	169,182,968.78	246,230,925.70	5,486,893.98	9,651,788.90	430,552,577.36
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	49,773,538.91	123,751,349.31	4,037,419.31	4,684,096.56	182,246,404.09
（2）本期增加金额	7,899,036.39	32,465,699.73	390,510.09	925,555.23	41,680,801.44
—计提	7,899,036.39	32,465,699.73	390,510.09	925,555.23	41,680,801.44
（3）本期减少金额		2,414,319.25		120,806.83	2,535,126.08
—处置或报废		2,414,319.25		120,806.83	2,535,126.08
（4）期末余额	57,672,575.30	153,802,729.79	4,427,929.40	5,488,844.96	221,392,079.45
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	111,510,393.48	92,428,195.91	1,058,964.58	4,162,943.94	209,160,497.91
(2) 上年年末账面价值	113,613,793.40	107,975,972.67	1,378,028.46	4,462,964.55	227,430,759.08

注：P11、P1B、P9A 等三个产品的生产及相关设备改造项目已经通过安全预评价及获得环评批复，正在试生产。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	3,593,386.95	3,593,386.95
—固定资产转入	3,593,386.95	3,593,386.95
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	3,593,386.95	3,593,386.95
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	28,832.07	28,832.07
—计提	28,832.07	28,832.07
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	28,832.07	28,832.07
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	3,564,554.88	3,564,554.88
（2）上年年末账面价值		

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
实验楼（宿舍楼）	3,351,024.82	闲置房屋改造实验楼，房产证尚在办理中
厂房三号（P10 车间）	4,165,880.93	2019 年 1 月 31 日验收转固，房产证尚在办理中
P3 仓库	1,344,732.56	2021 年 12 月 31 日主体工程验收转固，房产证尚在办理中
P3 车间	4,393,880.43	2021 年 12 月 31 日验收转固，房产证尚在办理中

P3 仓库-1	91,373.28	2022 年 11 月 22 日 P3 仓库线缆安装验收转固， 与 P3 仓库一同办理
中控室（原篮球场）	1,739,091.45	2023 年 12 月 31 日安装转固

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,030,777.47	267,031.37	12,763,746.10	10,103,747.44	267,031.37	9,836,716.07
合计	13,030,777.47	267,031.37	12,763,746.10	10,103,747.44	267,031.37	9,836,716.07

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
U 型仓库及水池改造项目	3,368,241.64		3,368,241.64	2,746,054.84		2,746,054.84
新征土地平整项目	781,855.90		781,855.90	373,995.73		373,995.73
储罐区改造项目				4,900,025.97		4,900,025.97
仓库修建项目	1,960,409.60		1,960,409.60	998,331.34		998,331.34
电站改造项目				554,456.24		554,456.24
实验楼（宿舍楼）改造项目				263,851.95		263,851.95
P7 厂房墙角地基修建项目	267,031.37	267,031.37		267,031.37	267,031.37	
污水站维修改造项目	1,145,420.89		1,145,420.89			
P3 罐区消防工程项目	91,743.12		91,743.12			
P1B 车间 BT 产品设备优化 改造项目	252,042.84		252,042.84			
雨水污水分流设备安装项目	2,381,481.46		2,381,481.46			
P11 车间 ZX2019 产品改造 项目	2,782,086.06		2,782,086.06			

废气深度治理改造（RTO）	464.59		464.59			
项目						
合计	13,030,777.47	267,031.37	12,763,746.10	10,103,747.44	267,031.37	9,836,716.07

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
U 型仓库及水池改造项目	3,250,000.00	2,746,054.84	622,186.80			3,368,241.64		103.64%				
新征土地平整项目	800,000.00	373,995.73	407,860.17			781,855.90		97.73%				
储罐区改造项目	8,500,000.00	4,900,025.97	1,989,014.91	6,889,040.88		-		100.00%				
仓库修建项目	1,800,000.00	998,331.34	962,078.26			1,960,409.60		108.91%				
电站改造项目	1,500,000.00	554,456.24	718,694.54	1,273,150.78		-		100.00%				
实验楼（宿舍楼）改造项目	1,000,000.00	263,851.95	556,284.65	820,136.60		-		100.00%				
P7 厂房墙角地基修建项目		267,031.37				267,031.37						
污水站维修改造项目	2,080,000.00	-	1,145,420.89	-		1,145,420.89		55.07%				
P3 罐区消防工	255,405.39	-	91,743.12	-		91,743.12		35.92%				

项目												
P1B 车间 BT 产 品设备优化改 造项目	1,230,000.00	-	252,042.84	-		252,042.84		16.80%				
P2 车间配电室 外移安装项目	950,000.00	-	953,033.36	953,033.36				100.00%				
中央控制室 (原篮球场) 建设安装项目	2,500,000.00	-	2,510,280.35	2,510,280.35		-		100.00%				
BT 产品设备整 改项目	1,500,000.00		1,404,350.09	1,404,350.09		-		100.00%				
雨水污水分流 设备安装项目	3,100,000.00	-	2,381,481.46	-		2,381,481.46		76.82%				
大门搬迁项目	550,000.00		539,689.81	539,689.81		-		100.00%				
污水站生化进 水过滤系统安 装项目	600,000.00		571,324.55	571,324.55		-		100.00%				
P11 车间 ZX2019 产品 改造项目	2,350,000.00	-	2,782,086.06	-		2,782,086.06		118.39%				
风机房改造项	700,000.00		308,679.70	308,679.70		-		100.00%				

目												
P1A 酯化线改造项目	510,780.00		605,140.95	605,140.95		-		100.00%				
P6 吸收塔及箱式真空泵设备更换项目	1,000,000.00		951,418.28	951,418.28		-		100.00%				
P9A 车间 LOA 恢复改造项目	1,500,000.00		1,351,308.55	1,351,308.55		-		100.00%				
废气深度治理改造（RTO）项目	29,000,000.00	-	464.59	-		464.59		0.00%				
合计		10,103,747.44	21,104,583.93	18,177,553.90		13,030,777.47						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
P7 厂房墙角地基修建项目	267,031.37				267,031.37	
合计	267,031.37				267,031.37	

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	1,938,960.00	1,938,960.00
—新增租赁	1,938,960.00	1,938,960.00
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,938,960.00	1,938,960.00
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	181,777.50	181,777.50
—计提	181,777.50	181,777.50
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	181,777.50	181,777.50
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,757,182.50	1,757,182.50
（2）上年年末账面价值		

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	41,261,931.00	4,201,048.29	45,462,979.29
(2) 本期增加金额		353,982.30	353,982.30
—购置		353,982.30	353,982.30
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	41,261,931.00	4,555,030.59	45,816,961.59
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	8,010,981.15	1,659,033.21	9,670,014.36
(2) 本期增加金额	825,238.78	706,088.93	1,531,327.71
—计提	825,238.78	706,088.93	1,531,327.71
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,836,219.93	2,365,122.14	11,201,342.07
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	32,425,711.07	2,189,908.45	34,615,619.52
(2) 上年年末账面价值	33,250,949.85	2,542,015.08	35,792,964.93

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	333,277.75	799,866.60	799,866.60		333,277.75
合计	333,277.75	799,866.60	799,866.60		333,277.75

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
坏账准备	4,834,448.11	725,167.22	4,825,135.73	723,770.36
存货跌价准备	11,790,571.45	1,768,585.72	7,054,048.27	1,058,107.24
资产减值损失	267,031.37	40,054.71	267,031.40	40,054.71
政府补助	10,101,699.09	1,515,254.86	9,316,134.33	1,397,420.15
股权激励	6,960,000.00	1,044,000.00	6,960,000.00	1,044,000.00
租赁负债	1,708,238.64	256,235.80		
合计	35,661,988.66	5,349,298.31	28,422,349.73	4,263,352.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,757,182.50	263,577.38		
合计	1,757,182.50	263,577.38		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产		5,093,062.51		4,263,352.46
递延所得税负债		7,341.58		

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备和工程款	7,556,009.00		7,556,009.00	398,165.69		398,165.69
合计	7,556,009.00		7,556,009.00	398,165.69		398,165.69

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额		期初金额	
	账面价值	受限情况	账面余额	受限情况
货币资金	20,005,989.56	银行承兑汇票保证金和远期结汇保证金	12,995,896.89	银行承兑汇票保证金和远期结汇保证金
应收票据	65,446,883.40	票据质押	34,902,389.60	票据质押
固定资产-房屋建筑物	58,918,184.24	银行贷款抵押	23,836,246.21	银行贷款抵押
固定资产-融资租入机器设备	109,971,856.02	融资租赁借款抵押	57,445,685.69	融资租赁借款抵押
无形资产	32,427,329.75	银行贷款抵押		银行贷款抵押
合计	286,770,242.97		129,180,218.39	

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,922,588.75	12,006,583.33
供应链融资		14,000,000.00
合计	9,922,588.75	26,006,583.33

注：2023 年 12 月 31 日保证借款 9,922,588.75 元，其中借款本金具体明细如下表：

银行名称	借款金额	流资借款合同编号	借款期限	借款起止日期	利率
招商银行股份有限公司黄冈分行	9,900,000.00	127XY2022039674	11 个月	2023/6/30-2024/5/20	3.55%
合计	9,900,000.00				

其他说明：本公司于 2022 年 12 月 2 日与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了编号为 127XY2022039674 的授信合同，授信额度为 3,500.00 万。本公司在 2022 年 12 月 27 日贷款的 1,200.00 万元于 2023 年 6 月 27 日偿还。2023 年，本公司贷款总金额为 990.00 万元，贷款期限为 2023.6.30-2024.5.20，贷款实际执行利率为 3.55%。公司于 2022 年 12 月 3 日与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了编号为 127XY202203967403 的最高额不可撤销担保书，担保金额为 3,500.00 万元，本公司实际控制人李龙健提供了连带责任保证。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	83,875,578.24	47,117,650.91
合计	83,875,578.24	47,117,650.91

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	54,722,247.91	63,795,827.92
设备款	3,860,158.93	11,472,005.32
服务费	8,854,524.07	1,376,419.54
工程款	987,878.40	936,152.27

其他	367,011.63	389,588.97
合计	68,791,820.94	77,969,994.02

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额
武穴市污水处理有限公司	3,053,658.73
浙江普洛家园药业有限公司	203,350.77
南京天祺超氧科技有限公司	186,809.27
淄博贝特化工设备有限公司	95,050.00
湖北珍正峰新材料有限公司	89,400.00
合计	3,628,268.77

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	14,337,217.89	7,402,716.51
合计	14,337,217.89	7,402,716.51

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
VEGA PHARMA LIMITED	274,100.49	尚未结算
合计	274,100.49	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,455,837.87	57,281,697.77	61,418,206.53	4,319,329.11
离职后福利-设定提存计划		3,677,361.39	3,364,887.69	312,473.70
辞退福利		539,143.00	539,143.00	
合计	8,455,837.87	61,498,202.16	65,322,237.22	4,631,802.81

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,244,237.87	47,841,819.26	51,783,567.92	4,302,489.21
(2) 职工福利费		5,735,513.76	5,735,513.76	
(3) 社会保险费		2,169,395.99	2,152,556.09	16,839.90
其中：医疗保险费		1,970,516.76	1,970,516.76	
工伤保险费		198,879.23	182,039.33	16,839.90
生育保险费				
(4) 住房公积金	211,600.00	1,286,500.00	1,498,100.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		248,468.76	248,468.76	
合计	8,455,837.87	57,281,697.77	61,418,206.53	4,319,329.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,523,513.89	3,224,137.89	299,376.00
失业保险费		153,847.50	140,749.80	13,097.70
合计		3,677,361.39	3,364,887.69	312,473.70

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	74,136.52	2,661,354.12
企业所得税		1,517,797.08
城市维护建设税	25,782.56	431,718.95
房产税	374,849.28	560,255.94
土地使用税	94,727.46	94,727.50
教育费附加	11,049.67	185,022.40
个人所得税	96,259.81	24,333.32
印花税	272,988.03	270,165.80
地方教育附加	7,366.45	123,348.28
代扣企业所得税	74,694.62	74,694.62
环境保护税	11,197.54	4,432.07
合计	1,043,051.94	5,947,850.08

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,584,176.19	1,987,977.96
合计	2,584,176.19	1,987,977.96

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	1,222,514.13	989,389.00
个人往来款	366,662.06	3,588.96
其它	995,000.00	995,000.00
合计	2,584,176.19	1,987,977.96

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
资产经营部	995,000.00	尚未办理结算手续

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	19,000,000.00	3,063,940.28
一年内到期的长期应付款	30,304,683.00	36,061,032.25
一年内到期的租赁负债	424,528.41	
合计	49,729,211.41	39,124,972.53

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,652,492.15	962,353.15
未终止确认的应收票据	23,631,503.05	45,297,332.45
合计	25,283,995.20	46,259,685.60

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	45,887,154.46	22,500,000.00
合计	45,887,154.46	22,500,000.00

注：2023 年 12 月 31 日抵押保证借款 64,750,000.00 元，具体借款本金明细如下表：

银行名称	借款金额	流资借款 合同编号	借款	借款起	利率
------	------	--------------	----	-----	----

			期限	止日期	
中国建设银行股份有限公司武穴支行	16,000,000.00	HTZ420676200LD ZJ2021N001	3 年	2021/11/24- 2024/11/23	一 年 期 LPR 加 35 基点
中国建设银行股份有限公司武穴支行	6,500,000.00	HTZ420676200LD ZJ2022N005	3 年	2022/6/13- 2025/6/12	一 年 期 LPR 加 25 基点
招商银行股份有限公司黄冈分行	14,250,000.00	127XY2022039674	3 年	2023/1/12- 2026/1/11	3.95%
湖北武穴农村商业银行股份有限公司城东支行	28,000,000.00	202303145577	3 年	2023/3/27- 2026/3/27	3.50%
其中：一年内到期的长期借款	19,000,000.00				
合计	45,750,000.00				

其他说明：

①本公司于 2021 年 11 月 19 日与中国建设银行股份有限公司武穴支行签订了编号为 HTZ420676200LDZJ2021N001 的流动资金借款合同，贷款总金额为 20,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日该笔贷款余额为 16,000,000.00 元，贷款期限为 2021 年 11 月 24 日-2024 年 11 月 23 日。公司于 2022 年 6 月 8 日签订了编号为 HTC420676200ZGDB2022N005 的抵押合同，以本公司位于武穴市田镇办事处马口工业园的工业用地及厂房作为抵押担保，产权证号为鄂（2020）武穴市不动产第 0007332 号。本公司于 2022 年 6 月 2 日签订了编号为 HTC420676200ZGDB2022N002、HTC420676200ZGDB2022N003 的最高额保证合同，最高额保证期限均为 2021 年 11 月 20 日-2026 年 11 月 19 日，最高保证限额均为 5,000 万元，实际控制人李龙健、总经理李亮及财产共有人提供了连带责任保证。其中，一年内到期的长期借款 16,000,000.00 元。

②本公司于 2022 年 6 月 2 日签订了编号为 HTZ420676200LDZJ2022N005 的授信额度追加借款 8,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额为 6,500,000.00 元，贷款期限为 2022 年 6 月 13 日-2025 年 6 月 12 日。公司于 2022 年 6 月 8 日签订了编号为 HTC420676200ZGDB2022N005 的抵押合同，以本公司位于武穴市田镇办事处马口工业园的工业用地及厂房作为抵押担保，产权证号为鄂（2020）武穴市不动产第 0007332 号。本公司于 2022 年 6 月 2 日签订了编号为 HTC420676200ZGDB2022N002、HTC420676200ZGDB2022N003 的最高额保证合同，

最高额保证期限均为 2021 年 11 月 20 日-2026 年 11 月 19 日,最高保证限额均为 5,000 万元,实际控制人李龙健、总经理李亮及财产共有人提供了连带责任保证。其中,一年内到期的长期借款 1,500,000.00 元。

③本公司于 2022 年 12 月 2 日与招商银行股份有限公司黄冈分行签订了编号为 127XY2022039674 的授信合同,授信额度为 3,500.00 万,贷款总金额是 1,500 万元,贷款期限为 2023 年 1 月 12 日-2026 年 1 月 11 日,截至 2023 年 12 月 31 日贷款余额为 14,250,000.00 元。公司于 2023 年 1 月 5 日签订了编号为 127XY202203967404 的最高额抵押合同,以本公司位于武穴市田镇办事处马口工业园的工业用地及厂房作为抵押担保,产权证号为鄂(2022)武穴市不动产权第 0160065 号。本公司于 2022 年 12 月 3 日签订了编号为 127XY202203967403 的最高额不可撤销担保书,最高额担保期限为 2022 年 11 月 21 日-2025 年 11 月 20 日,最高保证限额为 3,500 万元,实际控制人李龙健提供了连带责任保证。其中,一年内到期的长期借款 1,500,000.00 元。

④本公司于 2023 年 3 月 14 日与湖北武穴农村商业银行股份有限公司城东支行签订了编号为 202303145577 的流动资金借款合同,贷款总金额为 28,000,000.00 元,截至 2023 年 12 月 31 日该笔贷款余额为 28,000,000.00 元,贷款期限为 2023 年 3 月 27 日-2026 年 3 月 27 日。公司于 2023 年 3 月 14 日签订了编号为 202303145577-1 的抵押合同,以本公司位于武穴市十八号洛西九号路南的工业用地及坐落于武穴市金盘路 2 号迅达药业左盐车间、联苯乙酸车间、冰机房、锅炉房、原料仓库一、原料仓库二、成品仓库、废旧设备仓库、办公楼、烘房和危废仓库作为抵押担保,土地产权证号为武穴国用(2011)第 020102291 号,房屋产权证号为武穴市房权证武办字第 000039223 号,000039224 号,000039225 号,000039226 号,000039227 号,000039228 号,000039229 号,000039230 号,000039231 号,000039232 号和 000039233 号。本公司于 2023 年 3 月 14 日签订了编号为 202303145577-2 的保证合同,保证期限为 2023 年 3 月 27 日-2026 年 3 月 27 日,保证金额为 2800 万元,实际控制人李龙健提供连带责任担保。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	2,100,000.00	
减: 未确认融资费用	391,761.36	

减：一年内到期的非流动负债	424,528.41	
合计	1,283,710.23	

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	12,971,049.15	23,114,992.51
合计	12,971,049.15	23,114,992.51

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	46,242,000.00	64,342,425.53
其中：未实现融资费用	2,966,267.85	5,166,400.77
减：一年内到期的长期应付款	30,304,683.00	36,061,032.25
合计	12,971,049.15	23,114,992.51

注：

- ① 应付远东国际租赁有限公司租赁款 3,330,387.00 元，系本公司与远东国际租赁有限公司 2020 年 9 月签订《售后回租赁合同》，将本公司机器设备 47 台，其价值为 12,209,000.00 元出售给远东国际租赁有限公司，取得资金 12,200,000.00 元，再予以租回，租赁总额为 13,321,548.00 元，租赁期间为 36 个月，即 2020 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日。担保方式为李龙健及李亮共同为远东国际租赁有限公司出具《保证函》，担保金额为 1,220.00 万，担保期限为 2020 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日。
- ② 应付海尔融资租赁股份有限公司租赁款 6,789,038.53 元，系本公司与海尔融资租赁股份有限公司于 2020 年 10 月签订《售后回租赁合同》，将本公司机器设备 638 台，其价值为 20,010,565.63 元出售给海尔融资租赁股份有限公司，取得资金 20,000,000.00 元，再予以租回，租赁总额为 22,218,444.28 元；租赁期间 3 年，即为 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日。担保方式为李龙健和李亮

分别与出租人海尔融资租赁股份有限公司签订《个人连带责任保证合同》，担保金额为 2,000.00 万，担保期限为 2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 12 日。

- ③ 应付国药控股（中国）融资租赁有限公司租赁款 31,597,000.00 元，系本公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司于 2021 年 7 月签订《融资回租合同》，将本公司机器设备 382 台，其价值为 52,652,399.86 元出售给国药控股（中国）融资租赁有限公司，取得资金 52,650,000.00 元，再予以租回，租赁总额为 59,832,000.00 元，租赁期间为 3 年，即为 2021 年 7 月 23 日至 2024 年 7 月 23 日。担保方式为李龙健和李亮为国药控股（中国）融资租赁有限公司出具《保证函》，担保金额为 5,265.00 万，担保期限为 2021 年 7 月 23 日至 2024 年 7 月 23 日。

④ 应付平安点创国际融资租赁有限公司租赁款 22,626,000.00 元，系本公司与平安点创国际融资租赁有限公司于 2022 年 3 月签订《售后回租赁合同》，将本公司机器设备 717 台，其价值为 27,260,090.00 元出售给平安点创国际融资租赁有限公司，取得资金 27,000,000.00 元，再予以租回，租赁总额为 30,168,000.00 元，租赁期间为 3 年，即为 2022 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 29 日。担保方式为李龙健为平安点创国际融资租赁有限公司出具《保证函》，担保金额为 2,700.00 万，担保期限为 2022 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 29 日。

- ④ 应付国药控股（中国）融资租赁有限公司租赁款 22,031,000.00 元，系本公司与国药控股（中国）融资租赁有限公司于 2023 年 1 月签订《融资租赁合同》，将本公司机器设备 88 台，其价值为 30,059,366.16 元出售给国药控股（中国）融资租赁有限公司，取得资金 30,000,000.00 元，再予以租回，租赁总额为 33,526,000.00 元，租赁期间为 3 年，即为 2023 年 1 月 10 日至 2026 年 1 月 10 日。担保方式为李龙健、李亮与国药控股（中国）融资租赁有限公司签订保证合同，就融资租赁合同项下承租人所负全部债务向受益人提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为 2023 年 1 月 10 日至 2026 年 1 月 10 日。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,316,134.32	2,250,000.00	1,464,435.23	10,101,699.09	技术改造
合计	9,316,134.32	2,250,000.00	1,464,435.23	10,101,699.09	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	66,537,561.39			66,537,561.39
合计	66,537,561.39			66,537,561.39

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,042,242.74	6,042,242.74	
合计		6,042,242.74	6,042,242.74	

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,456,592.80	4,789,223.62		26,245,816.42
合计	21,456,592.80	4,789,223.62		26,245,816.42

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	140,221,062.46	120,340,876.64

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	140,221,062.46	120,340,876.64
加：本期净利润	47,892,236.16	22,089,095.36
减：提取法定盈余公积	4,789,223.62	2,208,909.54
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	183,324,075.00	140,221,062.46

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	440,822,302.68	336,615,746.98	520,318,513.23	428,592,887.29
其他业务	97,625,596.18	74,290,374.60	62,944,900.39	57,637,390.65
合计	538,447,898.86	410,906,121.58	583,263,413.62	486,230,277.94

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
抗生素类	207,624,998.26	226,369,497.64
消炎镇痛类	56,240,792.62	103,857,492.41
维生素类	64,822,311.56	83,650,884.94
抗菌类	103,229,586.33	78,638,340.68
心血管类	8,739,070.79	18,395,225.68
其他类	165,543.12	9,407,071.88
合计	440,822,302.68	520,318,513.23

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

房产税	1,467,218.07	1,461,305.90
城市维护建设税	1,587,965.76	1,432,003.30
教育费附加	677,907.64	613,715.71
地方教育费附加	451,938.47	409,143.81
土地使用税	378,910.08	378,910.09
印花税	318,745.43	267,840.78
环境保护税	25,043.27	15,885.87
车船税	14,160.00	9,660.00
合计	4,921,888.72	4,588,465.46

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	963,635.59	1,143,421.69
业务招待费	521,196.65	460,533.40
办公费用	136,807.28	257,285.13
其他	196,395.72	96,615.53
合计	1,818,035.24	1,957,855.75

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,481,957.85	14,269,925.21
折旧与摊销	6,831,721.77	8,225,841.22
维修费	482,113.67	4,060,988.29
业务招待费	2,872,038.50	2,592,875.43
办公费	4,907,769.74	1,861,793.81
服务费	1,563,806.58	1,622,378.84
股权激励费用		1,426,800.00
上市前费用	481,132.07	
其他	789,839.70	467,352.00

合计	31,410,379.88	34,527,954.80
----	---------------	---------------

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	7,887,480.36	8,942,158.07
人工费用	3,530,524.48	3,531,974.20
折旧摊销费	3,606,585.83	3,152,621.83
委托外部研究开发费用	2,830,188.68	2,060,000.00
能耗费用	905,957.09	483,366.29
其他	315,481.28	1,825,241.07
合计	19,076,217.72	19,995,361.46

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,814,231.42	10,268,371.27
其中：租赁负债利息费用	69,278.64	
减：利息收入	1,105,101.08	944,893.02
汇兑损益	-276,393.28	328,286.40
手续费	139,228.90	52,040.30
合计	7,571,965.96	9,703,804.95

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,120,039.15	1,920,539.38
进项税加计抵减	2,210,834.32	
退役军人抵减增值税	296,250.00	
合计	5,627,123.47	1,920,539.38

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,567.08
合计		8,567.08

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	69,731.87	199,815.22
其他应收款坏账损失	-60,419.51	255,750.98
合计	9,312.36	455,566.20

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	12,497,008.57	3,038,724.19
合计	12,497,008.57	3,038,724.19

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-347,710.04	
合计		-347,710.04	

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性
----	------	------	----------

			损益的金额
处置固定资产利得	1,733.63		1,733.63
违约赔款及其他	10,483.59	36,684.62	10,483.59
处置废品收入	679,958.86	252,257.64	679,958.86
合计	692,176.08	288,942.26	692,176.08

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	90,000.00	320,000.00	90,000.00
非流动资产毁损报废损失	660,020.87	597,617.97	660,020.87
滞纳金及罚款	444,735.53		444,735.53
无法收回的款项		100,000.00	
其他	15,846.08		15,846.08
合计	1,210,602.48	1,017,617.97	1,210,602.48

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,275,798.21	1,489,763.79
递延所得税费用	-822,368.47	39,264.43
合计	7,453,429.74	1,529,028.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	55,345,665.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,301,849.88

调整以前期间所得税的影响	1,267,640.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,254.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,341.58
研发加计扣除	-2,428,656.78
所得税费用	7,453,429.74

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	47,892,236.16	22,089,095.36
当期发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	48,333,333.33
基本每股收益	0.96	0.46
其中：持续经营基本每股收益	0.96	0.46
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	47,892,236.16	22,089,095.36
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	48,333,333.33
稀释每股收益	0.96	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	0.96	0.46
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	406,064.98	134,941.01
营业外收入	112,187.14	264,932.01
政府补助	4,034,647.26	3,091,086.05
废品收入	765,151.00	
票据保证金	150,000.00	
其他	157,468.66	
合计	5,625,519.04	3,490,959.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	90,000.00	120,000.00
往来款及其他	206,307.94	35,029.69
销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金 等其他付现支出	5,719,304.95	10,296,043.97
合计	6,015,612.89	10,451,073.66

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁保证金		3,812,000.00
融资租赁本金	30,000,000.00	30,168,000.00
合计	30,000,000.00	33,980,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合作车间结算款		4,975,500.00
融资租赁保证金	737,500.00	2,700,000.00
融资租赁本金及利息	50,626,325.53	54,301,620.45
合计	51,363,825.53	61,977,120.45

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,892,236.16	22,089,095.36
加：信用减值损失	9,312.36	455,566.20
资产减值准备	12,497,008.57	3,038,724.19
固定资产折旧	41,680,801.44	41,928,104.19
使用权资产折旧	181,777.50	
无形资产摊销	1,531,327.71	1,510,830.29
长期待摊费用摊销	799,866.60	799,866.60
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）	-1,733.63	347,710.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	660,020.87	597,617.97
财务费用（收益以“－”号填列）	8,814,231.42	6,946,269.60
投资损失（收益以“－”号填列）		-8,567.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-829,710.05	39,264.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	7,341.58	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,493,889.97	-3,217,161.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,026,010.08	1,024,726.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,743,188.79	-21,694,147.86
经营活动产生的现金流量净额	34,979,391.69	53,857,899.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	41,563,375.49	3,710,242.55
减：现金的期初余额	3,710,242.55	11,175,725.28
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	37,853,132.94	-7,465,482.73

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	41,563,375.49	3,710,242.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	41,563,375.49	3,710,242.55
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,563,375.49	3,710,242.55

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	25,383.99	7.0827	179,787.19
其中：美元	25,383.99	7.0827	179,787.19
应收账款	8,387.50	7.0827	59,406.15
其中：美元	8,387.50	7.0827	59,406.15

合同负债	197,239.73	7.0827	1,396,989.84
其中：美元	197,239.73	7.0827	1,396,989.84

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	6,117,579.98	7,357,118.65
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	43,275,732.15	59,176,024.76
其中：售后租回交易产生部分	43,275,732.15	59,176,024.76
售后租回交易产生的相关损益	-5,372,537.86	-6,547,459.59
售后租回交易现金流入	30,000,000.00	28,112,000.00
售后租回交易现金流出	53,126,425.53	54,301,620.45

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	300,000.00
1 至 2 年	300,000.00
2 至 3 年	300,000.00
3 年以上	1,500,000.00
合计	2,400,000.00

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
--	------	------

经营租赁收入	25,000.00
--------	-----------

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	225,000.00	
合计	225,000.00	

六、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
递延收益	购买土地补贴	599,000.00	11,980.00	11,980.00	其他收益
递延收益	城市投资公司补贴征 地费	8,624,800.00	172,496.00	172,496.00	其他收益
递延收益	财政拨鄂财企发 38 专 项资金	2,000,000.00		285,714.26	其他收益
递延收益	2018 年本级绿色发展 转型升级奖补资金	317,100.00	71,236.12	106,401.45	其他收益
递延收益	制造业高质量发展专 项资金	2,300,000.00	728,823.33	668,361.62	其他收益
递延收益	亚磷酸二乙酯项目	2,250,000.00	479,899.78		其他收益
合计		16,090,900.00	1,464,435.23	1,244,953.33	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
一季度“开门红”补贴	190,000.00	190,000.00	
品牌创建奖	180,000.00	180,000.00	
安全生产责任保险奖补资金	6,700.00	6,700.00	
专利转化奖补	20,000.00	20,000.00	
外贸出口奖励金	255,800.00	183,600.00	72,200.00
“湖北省上云标杆企业”奖励金	200,000.00	200,000.00	
汇率避险补贴款	7,296.00	7,296.00	
就业补助资金	31,000.00	22,000.00	9,000.00
就业创业服务补贴资金	23,000.00	23,000.00	
失业保险基金	127,890.00	127,890.00	
技能培训资金	136,000.00	116,800.00	19,200.00
就业见习补贴	65,968.00	65,968.00	
上市奖励资金	400,000.00	400,000.00	
吸纳就业奖补	35,000.00	35,000.00	
就业活动专项经费	5,000.00	5,000.00	
稳岗留工补助	50,000.00	50,000.00	
干部贡献奖	2,000.00	2,000.00	
施工图补偿款	5,800.00	5,800.00	
“小巨人”企业奖励资金	200,000.00		200,000.00
高新技术企业认定补助	200,000.00		200,000.00
知识产权示范建设奖励	50,000.00		50,000.00
创新团队奖	50,000.00		50,000.00
个税手续费返还	62,735.97	14,549.92	48,186.05
经贸发展专项资金	27,000.00		27,000.00
企业防疫贴息	115,500.00		115,500.00
合计	2,446,689.97	1,655,603.92	791,086.05

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
购买土地补贴	453,243.49			11,980.00			441,263.49	与资产相关
城市投资公司补 贴征地费	7,115,459.97			172,496.00			6,942,963.97	与资产相关
2018 年本级绿色 发展转型升级奖 补资金	115,792.48			71,236.12			44,556.36	与资产相关
制造业高质量发 展专项资金	1,631,638.38			728,823.33			902,815.05	与资产相关
亚磷酸二乙酯项 目		2,250,000.00		479,899.78			1,770,100.22	与资产相关
合计	9,316,134.32	2,250,000.00		1,464,435.23			10,101,699.09	与资产相关

七、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从

第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

3、 市场风险

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

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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年度	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		820,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		4,000,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期股权转让价格	授予日近期股权转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	管理层预计未来可行权人员及数量	管理层预计未来可行权人员及数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		1,426,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,426,800.00

其他说明：

2021 年 5 月 30 日，根据公司 2020 年度股东大会审议通过《关于实施股权激励计划的议案》，向 42 名激励对象定向增资 400.00 万股，股份认购价格 5.11 元/股。截至 2022 年 5 月 24 日，由原股东程维志、张远志、许广益和新增股东方旭东、江海洋、熊海峰、严建华和武穴迅德企业管理中心（有限合伙）、武穴达坤企业管理中心（有限合伙）等两家有限合伙企业全额认购。

(三) 股份支付的修改、终止情况

1. 各报告期发生股份终止情况：激励对象 9 人（合计 82.00 万股）放弃行权，变更授予激励对象 11 人（合计 82.00 万股）。

2. 激励对象 9 人已经满足全部的可行权条件放弃行权，原先确认的股份支付费用不得转回；变更授予激励对象 11 人，属于立即行权的权益支付的股权激励，于 2022 年度确认股权激励费用 142.68 万元。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			61,469,044.26	61,469,044.26
◆其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人李龙健、李亮，其中李龙健持有本公司 26,662,000.00 股，直接持股比例为 53.32%；李亮持有本公司 2,100,000 股，直接持股比例为 4.20%，任职董事长，为本公司法定代表人。李龙健及李亮为父子关系，其二人累计可支配公司股份表决权为 62.42%，能够对公司的日常经营决策、重大事项决策以及人事任免等方面产生重大影响，共同为公司实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

武穴市中小企业融资担保有限责任公司	参股公司
湖北量科高投创业投资有限公司	股东
深圳市玖荣创新投资有限公司	股东
上海云杉股权投资合伙企业(有限合伙)	股东
武汉拾蓓科技投资中心（有限合伙）	股东
武汉华诚亚太系统技术有限公司	受股东控制的公司
武汉华诚亚太节能工程有限公司	受股东控制的公司
南京道尔医药科技有限公司	受股东重大影响的公司
南京威斯康国际贸易有限公司	受股东重大影响的公司
南京道尔医药贸易有限公司	受股东重大影响的公司
武穴鑫奥五金经营部	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
武穴市鑫瑞五金经营部	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
武穴迅德企业管理中心（有限合伙）	员工持股平台
武穴达坤企业管理中心（有限合伙）	员工持股平台
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
江苏华尔医药科技有限公司	受股东重大影响的公司
南京道一生物科技有限公司	受股东重大影响的公司
武汉鑫隆泰船务有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
珠海鑫隆泰船务有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
武汉鑫隆泰船务有限公司广州分公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
武汉鑫隆泰船务有限公司深圳分公司	实际控制人关系密切家庭成员控制的公司
南京道尔医药研究院有限公司	受股东重大影响的公司
台州道尔医药科技有限公司	受股东重大影响的公司
武汉莘湖股权投资基金管理有限公司	夏明热持股 20%并担任法定代表人、董事、总经理的企业，夏明热是董事
湖北高投互联网金融服务有限公司	夏明热担任董事的企业
湖北红土创业投资有限公司	夏明热担任董事长、法定代表人的企业
湖北省自动化研究所股份有限公司	夏明热担任董事的企业
湖北绿科乐华生物科技有限公司	夏明热担任董事的企业
武汉华扬动物药业有限责任公司	夏明热担任董事的企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武穴鑫奥五金经营部	采购五金配件		284,524.53
武穴市鑫瑞五金经营部	采购五金配件	1,509,586.09	2,252,307.70
李龙武	叉车劳务费	6,600.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京道尔医药科技有限公司	销售商品收入	142,845,575.22	149,710,741.24

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
李龙健	房屋				69,278.64	1,757,182.50					

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
李龙健	35,000,000.00	2022/11/21	2025/11/20	否
李龙健	28,000,000.00	2020/12/1	2023/12/1	是
李亮、崔佳洁	50,000,000.00	2021/11/20	2026/11/19	否
李龙健、干永珍	50,000,000.00	2021/11/20	2026/11/19	否
李龙健、李亮	12,200,000.00	2020/9/29	2023/9/29	是
李龙健、李亮	20,000,000.00	2020/11/20	2023/11/12	是
李龙健、李亮	52,650,000.00	2021/7/23	2024/7/23	否
李龙健、李亮	27,000,000.00	2023/3/29	2025/3/29	否
李龙健、李亮	30,000,000.00	2023/2/1	2026/2/1	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,957,982.00	3,815,793.00

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京道尔医药科技有限公司	27,812,500.00	4,171,875.00	31,236,520.00	1,561,826.00
应收票据					
	南京道尔医药科	11,200,000.00			

	技有限公司				
应收款项融资					
	南京道尔医药科 技有限公司	16,973,098.00		1,609,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	武穴市鑫瑞五金经营部	739,200.59	
其他应付款			
	李龙健	300,000.00	
租赁负债			
	李龙健	1,283,710.23	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年度	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		820,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		4,000,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近期股权转让价格	授予日近期股权转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	管理层预计未来可行权人员 及数量	管理层预计未来可行权人员及 数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		1,426,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,426,800.00

其他说明：

2021年5月30日，根据公司2020年度股东大会审议通过《关于实施股权激励计划的议案》，向42名激励对象定向增资400.00万股，股份认购价格5.11元/股。截至2022年5月24日，由原股东程维志、张远志、许广益和新增股东方旭东、江海洋、熊海峰、严建华和武穴迅德企业管理中心（有限合伙）、武穴达坤企业管理中心（有限合伙）等两家有限合伙企业全额认购。

(三) 股份支付的修改、终止情况

1. 各报告期发生股份终止情况：激励对象9人（合计82.00万股）放弃行权，变更授予激励对象11人（合计82.00万股）。

2. 激励对象9人已经满足全部的可行权条件放弃行权，原先确认的股份支付费用不得转回；变更授予激励对象11人，属于立即行权的权益支付的股权激励，于2022年度确认股权激励费用142.68万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本报告期未有重要的非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本报告期未有其他资产负债表日后事项说明。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	3,120,039.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-518,426.40	
小计	2,601,612.75	
所得税影响额	390,241.91	
合计	2,211,370.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	15.85	0.96	0.96
扣除非经常性损益后的净利润	15.12	0.91	0.91

湖北迅达药业股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,120,039.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-518,426.40
非经常性损益合计	2,601,612.75
减：所得税影响数	390,241.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,211,370.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用