



龙翔药业

NEEQ : 871082

湖北龙翔药业科技股份有限公司

Hubei Longxiang Pharmaceutical Tech.Co.,Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹贵东、主管会计工作负责人李晶及会计机构负责人（会计主管人员）李晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	90

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	公司证券部董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、龙翔药业	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司
瑞普生物	指	瑞普生物股份有限公司
股东大会	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管、管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
华安证券	指	华安证券股份有限公司
GMP	指	Good Manufacturing Practices，药品生产质量管理规范
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等无法直接服用的物质
制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
预混剂	指	药物与适宜的基质均匀混合制成的粉末状或颗粒状制剂
妥曲珠利	指	“妥曲珠利”，由英文“Toltrazuil”直译而来，“托曲珠利”与“妥曲珠利”存在混用的情况
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北龙翔药业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Longxiang Pharmaceutical Tech.Co.,Ltd.		
法定代表人	曹贵东	成立时间	2008 年 1 月 31 日
控股股东	控股股东为瑞普生物	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李守军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（27）-兽用药品制造（C275）-兽用药品制造（C2750）		
主要产品与服务项目	非无菌原料药（氟苯尼考、替米考星、磷酸替米考星、盐酸沃尼妙、托曲珠利）、粉剂、预混剂、颗粒剂、医药化工中间体（不含危险化学品）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	龙翔药业	证券代码	871082
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	122,589,233
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	屈晓健	联系地址	湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号
电话	18971722301	电子邮箱	171263124@qq.com
公司办公地址	湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号	邮政编码	425406
公司网址	http://www.lxpharm.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	91421182670373586E		
注册地址	湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号		
注册资本（元）	122,589,233	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是一家面向全球的高品质兽用原料药和制剂生产企业，是国家高新技术企业、中国兽用原料药十强生产企业、湖北省上市后备“金种子企业”、湖北省“专精特新”企业。

公司奉行“以客户为中心，以奋斗者为本，敢为人先，使命必达”的价值观；以“前瞻（五看：看行业、看客户、看竞争、看自己、看机会）、创新（用客户需求驱动创新，用技术驱动创新）、正直（对上对下、对左对右、此时彼时、此地彼地一个样）、分享（利益共同体、事业共同体、智慧共同体）”为经营理念；以“极致高品质、优质快响应、质量零缺陷、事故必买单”为质量方针，坚守高于竞品 20% 内控质量标准，原料药生产线符合新版兽药 GMP/FDA 标准。

公司拥有孟布酮、头孢噻呋晶体、泰地罗欣、替米考星、磷酸替米考星、盐酸沃尼妙林、妥曲珠利、噁喹酸、氟苯尼考等原料药及制剂共 30 多个产品，年产原料药 2000 吨、制剂 2000 吨。主导产品核心技术已经获得 23 项发明专利。

1、采购模式

公司对生产、研发等经营所需的原材料、辅料、设备等需求实行归采购部统一采购管理，其它相关部门配合的管理模式。公司采购遵从质量优先、价格优先的原则，每月会根据预计的市场需求和公司实际签订的采购合同安排采购活动。为确保原材料产品质量，公司加强了对供应商的管理，通过评价供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期等服务选择优质供应商。公司采购前会向供应商询价，公开招标，择优选择供应商并与其签订采购协议，建立长期稳定的合作关系，以确保公司采购的优质和高效。

2、生产模式

公司采用订单导向加需求预见的生产模式。由运营管理部统筹计划物料和生产管理，根据销售部门月度销售计划，并结合企业实际生产能力、产品生产周期、现有库存量和安全库存量等因素，制定产品月度生产计划。

公司生产部门严格按照最新兽药 GMP 要求组织产品生产，确保原辅料、包装材料、中间产品和成品符合工艺规程的要求和企业内控质量标准。同时，每件产品的生产均需对每个生产环节进行规范记录，以实现产品质量的可追溯性。严格记录各项生产活动，逐月汇总生成各类报表，用于技术统计和财务成本的统计、核算与分析，便于管理层根据各项指标变化统筹研发与工艺、精益生产、供应链、职能服务等不同部门的整体管理与协调工作，以保障研、产、销、服一体化高效运营，持续提高产品工艺、降低生产与运营成本、提升整体经营收益。

3、销售模式

公司始终以“增值客户价值”为宗旨，以“客户需求+解决方案”作为行动纲领，建立研、产、销高效协同的顾问式销售模式，为客户提供高品质产品以及全方位的技术服务。公司持续加大市场拓展力度，主要有大客户直销、经销商渠道两种销售模式。

（1）原料药销售模式

国内客户主要是境内制剂生产企业、贸易公司；国外的客户是国外制剂生产企业和贸易公司。

国内原料药采取直销和代销模式，直销主要面向国内三十强的制剂生产企业，代销模式主要面向其他制剂生产企业，由经销商提供服务。

国外销售主要通过产品注册提升公司品牌，增加客户粘性，扩大产品销量，提高产品利润率。

（2）制剂营销模式

养殖企业集团化、规模化趋势日益明显，大型养殖企业与国内头部优秀动保企业的合作更加紧密。

公司与国内、国外多个头部动保企业，国内养殖集团建立战略合作关系，共建健康养殖生态圈，以优质产品、高品质服务，从养殖成本控制、精细化管理、产品合作开发、安全、环保等多个维度满足客户需求，提供高效的专业服务和解决方案。

报告期内商业模式未发生变更。

（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	1、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，经各市州经信部门初核和推荐、专家评审及社会公示等程序，公司被认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业。2022年1月1日，获得“湖北省专精特新小巨人企业”荣誉称号，有效期为三年。公司于2025年5月8日通过复核，再次被认定为“专精特新”企业。 2、公司2022年5月，“托曲珠利”产品申报《湖北省制造业单项冠军企业（产品）》；2022年11月23日，产品通过了湖北省经济和信息化厅评审；2023年1月，产品获得“湖北省制造业单项冠军”。 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2024年12月16日通过复查，证书编号：GR202442003178，有效期3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	99,056,906.11	99,444,425.51	-0.39%
毛利率%	16.36%	2.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,414,479.85	-13,237,947.18	81.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,487,557.44	-14,106,872.14	75.28%
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）	-1.72%	-7.00%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.48%	-7.46%	-
基本每股收益	-0.0197	-0.1080	81.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	568,713,899.15	574,667,202.07	-1.04%
负债总计	429,395,854.01	432,934,677.08	-0.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,318,045.14	141,732,524.99	-1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.16	-1.70%

资产负债率%（母公司）	75.50%	75.34%	-
资产负债率%（合并）	75.50%	75.34%	-
流动比率	0.41	0.40	-
利息保障倍数	0.35	-2.75	-
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	14,277,395.64	-5,960,795.23	339.52%
应收账款周转率	1.73	2.04	-
存货周转率	1.15	0.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.03%	-4.05%	-
营业收入增长率%	-0.39%	-11.59%	-
净利润增长率%	81.76%	-1,242.09%	-

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	17,150,075.49	3.02%	15,872,334.10	2.76%	8.30%
应收票据	5,515,039.61	0.97%	4,094,202.96	0.71%	34.70%
应收账款	51,322,090.34	9.02%	52,219,464.37	9.09%	-1.72%
存货	74,263,979.36	13.06%	69,302,536.75	12.06%	7.16%
固定资产	326,195,927.76	57.35%	340,827,489.17	59.31%	-4.29%
在建工程	27,569,871.19	4.85%	24,646,803.05	4.29%	11.86%
无形资产	29,983,153.34	5.27%	30,472,858.46	5.30%	-1.61%
短期借款	24,679,882.69	4.34%	103,468,829.94	18.01%	-76.15%
长期借款	47,390,500.00	8.33%	53,187,500.00	9.26%	-10.90%

项目重大变动原因

应收票据本期期末比上年期末增加1,420,836.65元，上升34.70%，主要原因是本期收到未到期银行承兑汇票金额增加。

在建工程本期期末比上年期末增加2,923,068.14元，上升11.86%，主要原因是本期新增加工程项目投入。

短期借款本期期末比上年期末减少78,788,947.25元，下降76.15%，主要是本期归还已到期的银行借款。

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	99,056,906.11	—	99,444,425.51	—	-0.39%
营业成本	82,852,968.65	83.64%	96,688,182.18	97.23%	-14.31%
毛利率	16.36%	—	2.77%	—	—
销售费用	6,557,550.46	6.62%	4,408,964.53	4.43%	48.73%
管理费用	5,889,980.57	5.95%	5,411,014.18	5.44%	8.85%
研发费用	2,193,555.25	2.21%	3,053,613.31	3.07%	-28.17%
财务费用	4,803,008.38	4.85%	5,800,381.05	5.83%	-17.19%
信用减值损失	-218,801.80	-0.22%	-311,886.21	-0.31%	29.85%
其他收益	1,499,267.40	1.51%	1,638,057.04	1.65%	-8.47%
营业利润	-3,230,683.33	-3.26%	-15,757,318.56	-15.85%	79.50%
营业外收入	14,092.17	0.01%	24,862.85	0.03%	-43.32%
营业外支出	0.00	0.00%	330,114.05	0.33%	-100%
净利润	-2,414,479.85	-2.44%	-13,237,947.18	-13.31%	81.76%
经营活动产生的现金流量净额	14,277,395.64	—	-5,960,795.23	—	339.52%
投资活动产生的现金流量净额	-5,079,540.00	—	-5,331,759.22	—	4.73%
筹资活动产生的现金流量净额	2,967,407.16	—	7,402,196.02	—	-59.91%

项目重大变动原因

销售费用本期比上年同期增加2,148,585.93元，同比上升48.73%，主要原因是销售人员费用及客户服务费用增加。

营业利润本期比上年同期增加12,526,635.23元，同比上升79.50%，主要原因是上年同期有产品由于市场行情影响，销售与成本倒挂，本期未生产及销售此产品。

营业外收入本期比上年同期减少10,770.68元，同比下降43.32%，主要原因是去年同期有无法支付的应付款项，本期未发生。

营业外支出本期比上年同期减少330,114.05元，同比下降100.00%，主要原因是本期未发生支出。

净利润本期比上年同期增加10,823,467.33元，同比上升81.76%，主要原因是本期减少了负毛利产品的生产与销售。

经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加20,238,190.87元，同比增长339.52%，主要原因是本期减少了采购原材料支出。

筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少4,434,788.86元，同比下降59.91%，主要原因是本期承兑保证金支出减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	参股公司	发放短期、中期和长期贷款；办理票据承兑与贴现。	201,990,000.00	22,864,556,295.37	826,234,335.65	534,094,975.17	58,864,413.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	中期和长期贷款；办理票据承兑与贴现。	扩宽融资渠道，节约融资成本。

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
受下游产业发展状况影响的风险	公司所处行业为兽药行业，兽药行业直接服务于畜牧业，畜牧业发展的速度、规模和疫病控制水平直接决定了兽药行业的市场容量和技术水平。兽药主要的应用领域为畜类和禽类的疾病防控，若畜类和禽类的供求关系发生变化，会对公司业务造成一定影响。
原材料供应及价格波动的风险	公司产品涉及兽药原料药，公司生产所需原材料主要为中间体及其他化工产品，价格受行业政策和经济周期影响较大。原材料成本价格波动对公司盈利能力影响较大。如果上游行业受周期性波动、环保政策等不可预见因素导致原材料价格上升，公司的生产成本则会承受较大压力。
部分房产未办理房屋产权证	龙坪厂区目前生产经营中有配电站等 11 处房屋未办理房屋产权证。上述几处房屋是因原建设项目完工后扩建未办理报建手续而导致未取得房产证。若上述房屋因未办理房屋产权证受到相关部门的处罚，或将对公司的生产经营造成一定程度的影响。
汇率波动风险	公司自营出口收入随着公司海外市场不断开拓，规模将逐渐扩大，汇率波动对公司财务费用将产生更大影响，从而对公司的经营成果产生一定的影响。
无法获得税收优惠的风险	公司于 2024 年 12 月 16 日通过复查继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202442003178。有效期 3 年。公司 2025 年继续享受 15% 的所得税优惠税率，存在企业高新技术企业证书期满复审不能通过的风险，将对公司的盈利造成一定程度的影响。
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	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.（五）
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.（六）
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

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	605,000.00	0.43%
作为被告/被申请人	18,574,179.62	13.33%
作为第三人	0.00	-
合计	19,179,179.62	13.77%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	瑞普生物股份有限公司	90,000,000.00	0.00	62,190,500.00	2020年6月16日	2028年7月9日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	瑞普生物股份有限公司	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00	2025年2月26日	2025年8月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	瑞普生物股份有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2025年2月28日	2025年8月19日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	瑞普生物股份有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2025年3月4日	2025年8月12日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	瑞普生物股份有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2025年3月6日	2025年8月5日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	169,500,000.00	0.00	141,690,500.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	169,500,000.00	141,690,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	169,500,000.00	141,690,500.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	99,840,977.43	72,031,477.43
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 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

本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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	20,000,000.00	418,141.58
销售产品、商品, 提供劳务	150,000,000.00	6,045,548.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	100,000,000.00	10,500,000.00
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

公司 2025 年上半年度发生的关联交易属于正常的商业行为，交易价格均遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情况。公司独立性没有因关联交易受到影响。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 15 日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易承诺	2016 年 7 月 15 日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 15 日		正在履行中
-	董监高	限售承诺	2016 年 7 月 15 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 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	流动资产	使用受限	67,564.77	0.01%	保证金及其他受限
应收票据	流动资产	使用受限	5,515,039.61	0.98%	质押融资等
固定资产	非流动资产	抵押融资	143,716,809.87	25.27%	抵押融资等
无形资产	非流动资产	抵押融资	22,571,225.77	3.97%	抵押融资等
总计	-	-	171,870,640.02	30.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是正常融资贷款的需求，不影响公司生产经营。

第四节 股份变动及股东情况

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	120,494,282	98.29%	0	120,494,282	98.29%
	其中：控股股东、实际控制人	99,992,408	81.57%	0	99,992,408	81.57%
	董事、监事、高管	698,313	0.60%	0	698,313	0.60%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,094,951	1.71%	0	2,094,951	1.71%
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0	-
	董事、监事、高管	2,094,951	1.71%	0	2,094,951	1.71%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		122,589,233	-	0	122,589,233	-
普通股股东人数		149				

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%	期末持有无限售股份数量	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	瑞普生物股份有限公司	99,992,408	0	99,992,408	81.57%	0	99,992,408	0	0
2	徐雷	3,464,816	0	3,464,816	2.83%	0	3,464,816	0	0
3	李玲玉	2,500,000	0	2,500,000	2.04%	0	2,500,000	0	0
4	方世琼	1,550,000	0	1,550,000	1.26%	0	1,550,000	0	0
5	史东亚	1,335,000	0	1,335,000	1.09%	0	1,335,000	0	0
6	胡文强	1,176,339	0	1,176,339	0.96%	0	1,176,339	0	0
7	陈宇佳	1,000,000	0	1,000,000	0.82%	0	1,000,000	0	0
8	刘井军	1,000,000	0	1,000,000	0.82%	0	1,000,000	0	0
9	屈晓健	940,847	0	940,847	0.77%	705,636	235,211	0	0
10	陆俊	723,211	0	723,211	0.59%	0	723,211	0	0
合计		113,682,621	-	113,682,621	92.75%	705,636	112,976,985	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

徐雷为瑞普生物总经理；胡文强是瑞普生物控股子公司天津中瑞供应链管理有限公司法人、执行董事；屈晓健是公司董事会秘书；李玲玉、史东亚、刘井军为公司战略投资者。除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
李守军	董事	男	1963 年 4 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
刘爱玲	董事长、 董事	女	1975 年 10 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
曹贵东	董事	男	1973 年 8 月	2024 年 3 月 16 日	2025 年 6 月 16 日	462,554	0	462,554	0.38%
曹贵东	总经理	男	1973 年 8 月	2024 年 3 月 1 日	2025 年 6 月 16 日	462,554	0	462,554	0.38%
张登欧	董事	男	1972 年 9 月	2023 年 11 月 8 日	2025 年 6 月 16 日	640,847	0	640,847	0.52%
张登欧	副总经理	男	1972 年 9 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	640,847	0	640,847	0.52%
林子川	董事、副 总经理	男	1970 年 9 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	640,847	0	640,847	0.52%
屈晓健	董事会秘 书	女	1971 年 6 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	940,847	0	940,847	0.77%
李 晶	财务负责 人	女	1978 年 6 月	2023 年 10 月 21 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
陆登登	监事会主 席	男	1985 年 5 月	2023 年 11 月 8 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
郭建武	职工代表 监事	男	1990 年 1 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	108,169	0	108,169	0.09%
孙长友	非职工代 表监事	男	1980 年 10 月	2024 年 3 月 16 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李守军先生为公司的实际控制人，为控股股东瑞普生物的董事长；刘爱玲女士为瑞普生物董事、副总经理；董事、总经理曹贵东先生系瑞普生物控股子公司山西瑞象生物药业有限公司董事长、山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司执行董事；监事会主席陆登登先生是瑞普生物的法审部总监。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员（综合管理）	70	82
生产人员	127	104
销售人员	21	17
技术人员	24	24
财务人员	4	4
员工总计	246	231

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	17,150,075.49	15,872,334.10
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、(二)	5,515,039.61	4,094,202.96
应收账款	五、(三)	51,322,090.34	52,219,464.37
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,800,883.23	4,465,171.08
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、(五)	1,189,070.31	1,101,233.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	74,263,979.36	69,302,536.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		256,589.02	-
流动资产合计		152,497,727.36	147,054,943.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	五、(七)	11,490,000.00	11,490,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	326,195,927.76	340,827,489.17
在建工程	五、(九)	27,569,871.19	24,646,803.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	29,983,153.34	30,472,858.46
其中：数据资源			
开发支出	六	2,695,007.09	2,695,007.09
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	17,889,538.84	17,087,427.53
其他非流动资产	五、(十二)	392,673.57	392,673.57
非流动资产合计		416,216,171.79	427,612,258.87
资产总计		568,713,899.15	574,667,202.07
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	24,679,882.69	103,468,829.94
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、(十五)	79,500,000.00	20,000,000.00
应付账款	五、(十六)	52,465,640.11	54,214,869.43
预收款项			
合同负债	五、(十七)	19,062,662.72	4,372,440.68
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、(十八)	1,540,549.32	4,708,807.83
应交税费	五、(十九)	680,088.87	720,192.32
其他应付款	五、(二十)	142,972,562.55	132,457,868.09
其中：应付利息		303,730.09	238,235.56
应付股利		6,218,200.00	6,218,200.00
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、(二十一)	40,875,018.36	42,082,783.39
其他流动负债	五、(二十二)	7,777,183.13	4,364,430.23
流动负债合计		369,553,587.75	366,390,221.91

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	47,390,500.00	53,187,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	12,451,766.26	13,356,955.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,842,266.26	66,544,455.17
负债合计		429,395,854.01	432,934,677.08
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	122,589,233.00	122,589,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	10,847,532.99	10,847,532.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	11,558,117.37	11,558,117.37
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-5,676,838.22	-3,262,358.37
归属于母公司所有者权益合计		139,318,045.14	141,732,524.99
少数股东权益			
所有者权益合计		139,318,045.14	141,732,524.99
负债和所有者权益总计		568,713,899.15	574,667,202.07

法定代表人：曹贵东

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李晶

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		99,056,906.11	99,444,425.51
其中：营业收入	五- (二十九)	99,056,906.11	99,444,425.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,568,055.04	116,527,914.90
其中：营业成本	五-（二十九）	82,852,968.65	96,688,182.18
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-（三十）	1,270,991.73	1,165,759.65
销售费用	五-（三十一）	6,557,550.46	4,408,964.53
管理费用	五-（三十二）	5,889,980.57	5,411,014.18
研发费用	五-（三十三）	2,193,555.25	3,053,613.31
财务费用	五-（三十四）	4,803,008.38	5,800,381.05
其中：利息费用		4,945,872.90	6,197,825.53
利息收入		23,051.45	72,333.43
加：其他收益	五-（三十五）	1,499,267.40	1,638,057.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-（三十六）	-218,801.80	-311,886.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,230,683.33	-15,757,318.56
加：营业外收入	五-（三十七）	14,092.17	24,862.85
减：营业外支出	五-（三十八）	-	330,114.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,216,591.16	-16,062,569.76
减：所得税费用	五-（三十九）	-802,111.31	-2,824,622.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,414,479.85	-13,237,947.18
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）			
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）	五-（四十）	-2,414,479.85	-13,237,947.18
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			
（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）	五-（四十）	-0.0197	-0.1080
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0197	-0.1080

法定代表人：曹贵东

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李晶

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		79,651,929.36	83,750,420.93

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		3,809,965.15	1,388,156.41
收到其他与经营活动有关的现金	五-(四十一)	473,339.87	821,776.54
经营活动现金流入小计		83,935,234.38	85,960,353.88
购买商品、接受劳务支付的现金		45,841,719.65	65,202,209.85
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		16,414,886.19	12,771,355.78
支付的各项税费		3,381,158.79	3,693,731.35
支付其他与经营活动有关的现金	五-(四十一)	4,020,074.11	10,253,852.13
经营活动现金流出小计		69,657,838.74	91,921,149.11
经营活动产生的现金流量净额		14,277,395.64	-5,960,795.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五-(四十一)	225.69	2,640.12
投资活动现金流入小计		225.69	2,640.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,079,540.00	5,331,759.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		225.69	2,640.34
投资活动现金流出小计		5,079,765.69	5,334,399.34
投资活动产生的现金流量净额		-5,079,540.00	-5,331,759.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,500,000.00	104,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-(四十一)	96,361,779.39	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		124,861,779.39	149,000,000.00
偿还债务支付的现金		114,497,000.00	109,998,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,704,393.40	5,264,126.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五-(四十一)	4,692,978.83	26,335,177.83
筹资活动现金流出小计		121,894,372.23	141,597,803.98
筹资活动产生的现金流量净额		2,967,407.16	7,402,196.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,399.97	266,326.61
五、现金及现金等价物净增加额	五-(四十二)	12,282,662.77	-3,624,031.82
加：期初现金及现金等价物余额	五-(四十二)	4,799,847.95	6,990,670.13
六、期末现金及现金等价物余额	五-(四十二)	17,082,510.72	3,366,638.31

法定代表人：曹贵东

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李晶

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

湖北龙翔药业科技股份有限公司
二〇二五年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

湖北龙翔药业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 6 月经湖北省（市）人民政府批准，由瑞普生物股份有限公司、武穴龙康医药投资有限中心及 34 位自然人共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91421182670373586E。2017 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让有限公司挂牌。所属行业

为C类。

截至2025年06月30日止，本公司累计发行股本总数12,258.9233万股，注册资本为122,589,233.00元，注册地：湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路1号，总部地址：湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路1号，本公司实际从事的主要从事中间体、兽用原料药及制剂的研发、生产和销售业务。

本公司经营范围：许可项目：兽药生产；药品委托生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；兽药经营；药品零售；药品生产；药品进出口；危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用化学药品制造；日用化学产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本公司的母公司为瑞普生物股份有限公司，本公司的实际控制人为李守军。

本财务报表业经公司董事会于2025年8月22日批准报出。

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

（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2025年06月30日的财务状况以及2025年上半年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

外币业务采用交易发生日的即期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。

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。

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
应收账款、其他应收款	预期信用损失组合	相同账龄的应收账款、其他应收款具有类似的信用风险特征
应收账款、其他应收款	关联方组合	关联方之间具有类似的信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：
以应收账款、其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

(九) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。
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。

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“（八）6、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平均法分类计提，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	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
电子设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00

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	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； （2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；

类别	转为固定资产的标准和时点
	(3)所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
办公设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	产权证书
软件	10 年	直线法	0.00	合同
非专利技术	5 年	直线法	0.00	合同或生产批文

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、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、材料燃料动力消耗、相关折旧摊销费用、差旅费、委托外部研究开发费、咨询代理费、试验试制费、股权激励费用摊销、仪器设备维修费等相关支出。

5、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。

6、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。

具体来看，本公司开发支出各项目同时满足下列条件时开始资本化，并确认为无形资产：

- ① 本公司自行进行研究开发项目，以取得临床批件作为开始计入开发支出的标准；
- ② 本公司与外部机构合作开发的项目，以取得兽药注册证书为目的且合同约定研发失败退还相关经费的项目，向合作方支付第一笔经费作为资本化开始时点；
- ③ 本公司一般以获得生产批文、新兽药证书且可规模化生产作为达到预定可使用状态结转无形资产的标准。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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) 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

国内商品销售收入：对于大客户直销、经销的销售出库，以客户的签收单作为收入确认依据。

国外商品销售收入：对于出口销售，以报关单和提单作为收入确认依据。

(二十二) 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。

(二十三)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。

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。

(二十四) 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。

（二十五）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。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、（二十一）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、（二十五）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”。

(二十六)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	全部披露
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 50 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	一年以上长账龄对应余额大于等于 200 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	一年以上长账龄对应余额大于等于 700 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	全部披露
重要的资本化研发项目	期末金额大于等于 100 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	期末余额大于等于 100 万元

(二十七)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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开

展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

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	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

(二) 税收优惠

2018 年 11 月 15 日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201842000444，有效期 3 年，2021 年 11 月 15 日本公司通过复查，证书编号：GR202142002115，有效期 3 年；2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。2024 年 12 月 16 日通过复查，证书编号：GR202442003178，有效期 3 年；2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

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
库存现金	100.00	420.00
银行存款	17,082,410.72	4,799,427.95
其他货币资金	67,564.77	11,072,486.15
合计	17,150,075.49	15,872,334.10

(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	5,515,039.61	4,094,202.96
合计	5,515,039.61	4,094,202.96

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,515,039.61
合计		5,515,039.61

(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	52,224,295.79	51,769,721.67
1 至 2 年	1,346,453.89	2,495,695.81
2 至 3 年	110.00	
3 至 4 年	183,699.28	838,935.28
4 至 5 年	1,798,466.00	1,335,704.10
5 年以上	1,521,634.01	1,329,159.91
小计	57,074,658.97	57,769,216.77
减：坏账准备	5,752,568.63	5,549,752.40
合计	51,322,090.34	52,219,464.37

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	57,074,658.97	100	5,752,568.63	10.01	51,322,090.34	57,769,216.77	100	5,549,752.40	9.61	52,219,464.37
其中：										
预期信用损失组合	56,163,258.97	9.84	5,752,568.63	10.24	50,410,690.34	55,659,334.77	96.35	5,549,752.40	9.97	50,109,582.37
关联方组合	911,400.00	0.16			911,400.00	2,109,882.00	3.65			2,109,882.00
合计	57,074,658.97	100	5,752,568.63		51,322,090.34	57,769,216.77	100	5,549,752.40		52,219,464.37

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（%）
预期信用损失组合	56,163,258.97	5,752,568.63	10.24
关联方组合	911,400.00		
合计	57,074,658.97	5,752,568.63	

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	
预期信用损失组合	5,549,752.40	202,816.23				5,752,568.63
合计	5,549,752.40	202,816.23				5,752,568.63

(四) 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	1,335,127.41	46.67	2,776,393.99	62.18
1 至 2 年	538,118.50	19.21	760,686.02	17.04
2 至 3 年	196,240.33	7.01	196,240.33	4.39
3 年以上	731,396.99	27.11	731,850.74	16.39
合计	2,800,883.23	100	4,465,171.08	100

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,189,070.31	1,101,233.94
合计	1,189,070.31	1,101,233.94

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	918,325.24	825,865.90
1 至 2 年	176,330.65	176,330.65
2 至 3 年	91,501.00	91,501.00
3 至 4 年	169,525.90	169,525.90
5 年以上	3,000.00	3,000.00
小计	1,358,682.79	1,266,223.45
减：坏账准备	169,612.48	164,989.51
合计	1,189,070.31	1,101,233.94

(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	1,358,682.79	100	169,612.48	12.48	1,189,070.31	1,266,223.45	100	164,989.51	13.03	1,101,233.94
其中：										
预期信用损失组合	1,358,682.79	100	169,612.48	12.48	1,189,070.31	1,266,223.45	100	164,989.51	13.03	1,101,233.94
关联方组合										
合计	1,358,682.79	100	169,612.48		1,189,070.31	1,266,223.45	100	164,989.51		1,101,233.94

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（%）
预期信用损失组合	1,358,682.79	169,612.48	12.48
合计	1,358,682.79	169,612.48	12.48

（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	164,989.51			164,989.51
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,622.97			4,622.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	169,612.48			169,612.48

（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	
预期信用损失组合	164,989.51	4,622.97				169,612.48
合计	164,989.51	4,622.97				169,612.48

（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
单位往来款及备用金	369,608.51	202,012.15
保证金及押金	778,095.37	736,295.37
代收代垫款	210,978.91	327,915.93
合并范围内关联方往来款		
合计	1,358,682.79	1,266,223.45

(六) 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	13,729,852.67		13,729,852.67	12,821,558.95		12,821,558.95
周转材料	5,634,966.42		5,634,966.42	5,538,705.89		5,538,705.89
在产品	38,401,281.04		38,401,281.04	35,646,473.77		35,646,473.77
库存商品	16,497,879.23		16,497,879.23	34,695,798.14	19,400,000.00	15,295,798.14
合计	74,263,979.36		74,263,979.36	88,702,536.75	19,400,000.00	69,302,536.75

(七)其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,490,000.00	11,490,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,490,000.00	11,490,000.00
合计	11,490,000.00	11,490,000.00

(八)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	326,195,927.76	340,827,489.17
合计	326,195,927.76	340,827,489.17

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	248,181,665.41	201,610,042.08	1,466,701.07	3,900,212.77	2,738,752.60	457,897,373.93
（2）本期增加金额		30,044.26			9,566.38	39,610.64
一购置		30,044.26			9,566.38	39,610.64
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	248,181,665.41	201,640,086.34	1,466,701.07	3,909,779.15	2,738,752.60	457,936,984.57
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	54,579,488.15	57,004,159.63	897,415.77	3,176,072.94	1,412,748.27	117,069,884.76
（2）本期增加金额	5,711,255.94	8,687,786.76	59,844.35	61,303.27	150,981.73	14,671,172.05
一计提	5,711,255.94	8,687,786.76	59,844.35	61,303.27	150,981.73	14,671,172.05
（3）本期减少金额						
（4）期末余额	60,290,744.09	65,691,946.39	957,260.12	3,237,376.21	1,563,730.00	131,741,056.81
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	187,890,921.32	135,948,139.95	509,440.95	672,402.94	1,175,022.60	326,195,927.76
（2）上年年末账面价值	193,602,177.26	144,605,882.45	569,285.30	724,139.83	1,326,004.33	340,827,489.17

3、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
新城区综合楼土建工程	9,351,128.91	正在办理中
污水处理站、新烘房等	6,191,420.19	正在办理中

(九)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	27,569,871.19		27,569,871.19	24,646,803.05		24,646,803.05
合计	27,569,871.19		27,569,871.19	24,646,803.05		24,646,803.05

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
马口新兽用原料药建设项目	27,569,871.19		27,569,871.19	24,646,803.05		24,646,803.05
合计	27,569,871.19		27,569,871.19	24,646,803.05		24,646,803.05

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
马口新兽 用原料药 建设项目	417,840,789.61	24,646,803.05	2,923,068.14			27,569,871.19	90.05	99.99%	13,742,095.69			自有资金 +借款
合计		24,646,803.05	2,923,068.14			27,569,871.19			13,742,095.69			

(十)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利	软件	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	38,145,064.90	3,150,751.99	480,697.48	41,776,514.37
（2）本期增加金额				
—内部研发				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	38,145,064.90	3,150,751.99	480,697.48	41,776,514.37
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	8,375,311.08	2,714,079.99	214,264.84	11,303,655.91
（2）本期增加金额	416,955.24	54,584.00	18,165.88	489,705.12

项目	土地使用权	非专利	软件	合计
一计提	416,955.24	54,584.00	18,165.88	489,705.12
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	8,792,266.32	2,768,663.99	232,430.72	11,793,361.03
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	29,352,798.58	382,088.00	248,266.76	29,983,153.34
(2) 上年年末账面价值	29,769,753.82	436,672.00	266,432.64	30,472,858.46

(十一) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,333,543.71	3,800,031.56	25,114,741.91	3,767,211.29
可抵扣亏损	248,466,664.80	37,269,999.72	248,062,264.12	37,209,339.62
递延收益	12,451,766.26	1,867,764.94	13,356,955.17	2,003,543.28
计提利息费用	398,054.01	59,708.10	352,246.75	52,837.01

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	286,650,028.78	42,997,504.32	286,886,207.95	43,032,931.20

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
固定资产加速折旧	159,371,436.51	23,905,715.48	164,902,987.04	24,735,448.06
计提利息收入	0.00	0.00	52,037.43	7,805.61
其他非流动金融资产公允价值变动	8,015,000.00	1,202,250.00	8,015,000.00	1,202,250.00
合计	167,386,436.51	25,107,965.48	172,970,024.47	25,945,503.67

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	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	25,107,965.48	17,889,538.84	25,945,503.67	17,087,427.53
递延所得税负债	25,107,965.48		25,945,503.67	

(十二)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
预付软件购置款	392,673.57		392,673.57	392,673.57		392,673.57
合计	392,673.57		392,673.57	392,673.57		392,673.57

(十三)所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产类别	权利受限类型	账面价值	受限类型
货币资金	流动资产	使用受限	67,564.77	保证金及其他受限
应收票据	流动资产	使用受限	5,515,039.61	质押融资等
固定资产	非流动资产	抵押融资	143,716,809.87	抵押融资等
无形资产	非流动资产	抵押融资	22,571,225.77	抵押融资等
总计			171,870,640.02	

(十四)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,017,222.22	24, 531, 227. 80
保证借款	4,662,660.47	78, 937, 602. 14
合计	24,679,882.69	103, 468, 829. 94

- 1、本公司于 2024 年 12 月 27 日与中国农业银行股份有限公司黄冈市分行武穴市支行签订了编码为 42010120240012033 的借款合同，借款本金为 400 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为房产和土地，抵押合同编号为 42100620230007305。
- 2、本公司于 2025 年 2 月 25 日与中国农业银行股份有限公司黄冈市分行武穴市支行签订了编码为 42010120250001677 的借款合同，借款本金为 600 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为房产和土地，抵押合同编号为 42100620230007305。
- 3、本公司于 2025 年 5 月 29 日与湖北武穴农村商业银行股份有限公司益兴支行签订了编码为 YX202505290001 的借款合同，借款本金为 1000 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为机器设备，抵押合同编号为 YX202505290001。
- 4、本公司于 2025 年 6 月 24 日与湖北银行股份有限公司武穴支行签订了编码为 C2025 借 201906240004 借款合同，借款本金为 500 万元，借款类型为担保借款，担保单位为黄冈市融资担保集团有限公司，担保合同编号为委担字（2025）057 号。

(十五)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	79, 500, 000. 00	20, 000, 000. 00
合计	79, 500, 000. 00	20, 000, 000. 00

(十六)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27, 962, 554. 25	14, 147, 440. 03
1-2 年	14, 334, 406. 12	27, 498, 108. 27
2-3 年	7, 801, 830. 85	9, 454, 457. 24
3 年以上	2, 366, 848. 89	3, 114, 863. 89

项目	期末余额	上年年末余额
合计	52,465,640.11	54,214,869.43

(十七)合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,019,325.90	3,743,837.49
1-2 年		585,160.17
2-3 年	2,302.65	2,408.85
3 年以上	41,034.17	41,034.17
合计	19,062,662.72	4,372,440.68

(十八)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	4,708,807.83	12,014,161.96	15,182,420.47	1,540,549.32
离职后福利-设定提存计划		933,452.23	933,452.23	
辞退福利		573,436.00	573,436.00	
合计	4,708,807.83	13,521,050.19	16,689,308.70	1,540,549.32

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	4,708,807.83	10,529,028.77	13,697,287.28	1,540,549.32
(2) 职工福利费		752,779.10	752,779.10	
(3) 社会保险费		571,867.15	571,867.15	
其中：医疗保险费		498,997.72	498,997.72	
工伤保险费		72,869.43	72,869.43	
生育保险费		0.00	0.00	
(4) 住房公积金		76,040.00	76,040.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		84,446.94	84,446.94	
合计	4,708,807.83	12,014,161.96	15,182,420.47	1,540,549.32

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		895,359.36	895,359.36	
失业保险费		38,092.87	38,092.87	
合计		933,452.23	933,452.23	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		105,364.23
城市建设维护税	522.00	
教育费附加	313.20	
地方教育费附加	208.80	
个人所得税	182,787.40	67,670.40
房产税	405,279.48	405,279.48
土地使用税	50,977.99	50,977.99
印花税	40,000.00	90,900.22
合计	680,088.87	720,192.32

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	303,730.09	238,235.56
应付股利	6,218,200.00	6,218,200.00
其他应付款项	136,450,632.46	126,001,432.53
合计	142,972,562.55	132,457,868.09

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金拆借利息	303,730.09	238,235.56
合计	303,730.09	238,235.56

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,218,200.00	6,218,200.00
合计	6,218,200.00	6,218,200.00

3、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
代垫款及单位往来款	12,182,632.46	12,233,432.53
员工往来款	93,000.00	93,000.00
合并范围内往来款	124,175,000.00	113,675,000.00
合计	136,450,632.46	126,001,432.53

(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
瑞普生物股份有限公司	124,175,000.000	未到约定付款期

(二十一) 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	40,875,018.36	42,082,783.39
合计	40,875,018.36	42,082,783.39

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,478,032.92	270,227.27
已背书未到期票据	5,299,150.21	4,094,202.96
合计	7,777,183.13	4,364,430.23

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	88,265,518.36	95,270,283.39
减：一年内到期部分本金	40,800,000.00	42,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期部分应付利息	75,018.36	82,783.39
合计	47,390,500.00	53,187,500.00

1、本公司于 2020 年 6 月 16 日与中国银行股份有限公司黄冈分行签订了编码为 2019 年黄冈中银借字 042 号的长期借款合同，借款本金 9000 万元（借款额度 1.5 亿元，已到账 9000 万元），借款类型为：抵押借款；担保人为：瑞普生物股份有限公司；担保合同号为：2019 年黄冈中银最保字 064 号；抵押物为：房产及土地，抵押合同号为：2019 年黄冈中银抵字 025 号。截止 2025 年 6 月 30 日已经归还 2780.95 万元。

2、本公司于 2022 年 10 月 19 日与中国银行股份有限公司黄冈分行签订了编码为 2022 年黄冈中银借字 169 号的长期借款合同，借款本金 3000 万元（借款额度 6000 万元，已到账 3000 万元），借款类型为抵押借款，抵押物为机器设备，抵押合同号为：2022 年黄冈中银最抵字 087 号。截止 2025 年 6 月 30 日已经归还 750 万元。

3、本公司于 2025 年 6 月 26 日与湖北银行股份有限公司武穴支行签订了编码为 C2025 借 201906260005 借款合同，借款本金为 350 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为土地及在建工程，抵押合同编号为 C2025 抵 201906260002。

(二十四) 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	13,356,955.17		905,188.91	12,451,766.26	
合计	13,356,955.17		905,188.91	12,451,766.26	

(二十五) 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	122,589,233.00						122,589,233.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,847,532.99			10,847,532.99
合计	10,847,532.99			10,847,532.99

(二十七) 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	11,558,117.37			11,558,117.37
合计	11,558,117.37			11,558,117.37

(二十八) 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	-3,262,358.37	50,640,844.65
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	-3,262,358.37	50,640,844.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,414,479.85	-13,237,947.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		
加：非同一控制下企业合并		
期末未分配利润	-5,676,838.22	37,402,897.47

(二十九) 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	98,507,554.88	82,520,009.98	98,764,561.61	96,677,708.73
其他业务	549,351.23	332,958.67	679,863.90	10,473.45
合计	99,056,906.11	82,852,968.65	99,444,425.51	96,688,182.18

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	154,443.31	97,543.34
教育费附加	92,665.99	58,526.01
地方教育费附加	61,777.33	39,017.34
房产税	818,958.96	818,958.96

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	101,955.98	101,955.98
车船使用税	996.24	996.24
印花税	40,192.66	48,761.48
环保税	1.26	
合计	1,270,991.73	1,165,759.65

(三十一)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,921,823.61	2,033,825.09
销售业务服务费	711,833.72	346,726.49
差旅交通会议费	3,841,532.44	1,755,816.05
广告及宣传费		213,424.53
业务招待费	66,761.07	48,149.12
其他	15,599.62	11,023.25
合计	6,557,550.46	4,408,964.53

(三十二)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,031,873.50	2,031,909.27
折旧摊销	1,569,082.53	1,497,201.41
中介咨询费	353,461.72	173,049.05
办公费用	100,040.01	111,244.89
业务招待费	247,713.66	340,080.50
差旅费	42,750.61	52,426.90
其他	545,058.54	1,205,102.16
合计	5,889,980.57	5,411,014.18

(三十三)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,912,635.42	2,062,826.51
折旧及摊销	137,300.22	148,804.83
材料燃料动力消耗	131,407.53	247,845.85
试验试制费	1,000.00	13,714.15

项目	本期金额	上期金额
委托外部研究开发费		
差旅费		37,985.64
仪器设备维修费	566.37	9,822.02
咨询代理费		49,800.00
其他	10,645.71	482,814.31
合计	2,193,555.25	3,053,613.31

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,945,872.90	6,197,825.53
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	23,051.45	72,333.43
汇兑损益	-143,860.74	-358,475.21
手续费支出	23,888.39	32,978.06
其他支出	159.28	386.10
合计	4,803,008.38	5,800,381.05

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,250,838.91	1,328,934.68
进项税加计抵减	236,284.10	297,110.58
代扣个人所得税手续费	12,144.39	12,011.79
合计	1,499,267.40	1,638,057.04

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	202,816.23	-67,818.78
其他应收款坏账损失	4,622.97	379,704.99
应收票据坏账损失	11,362.60	
合计	218,801.80	311,886.21

(三十七) 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
其他	14,092.17	24,862.85	14,092.17
合计	14,092.17	24,862.85	14,092.17

(三十八) 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
罚款及滞纳金		130,074.05	
其他		200,040.00	
合计		330,114.05	

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-802,111.31	-2,824,622.58
合计	-802,111.31	-2,824,622.58

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	-3,216,591.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-482,488.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税法规定的额外可扣除费用	9,410.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-329,033.29
其他	
所得税费用	-802,111.31

(四十)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	-2,414,479.85	-13,237,947.18
当期发行在外普通股的加权平均数	122,589,233.00	122,589,233.00
基本每股收益	-0.0197	-0.1080
其中：持续经营基本每股收益	-0.0197	-0.1080
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）	-2,414,479.85	-13,237,947.18
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	122,589,233.00	122,589,233.00
稀释每股收益	-0.0197	-0.1080
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0197	-0.1080
终止经营稀释每股收益		

(四十一)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
往来款	80,503.00	6,953.08
押金、保证金		50,000.00
利息收入	26,945.82	78,744.26
政府补助	358,523.05	683,030.88
其他	7,368.00	3,048.32
合计	473,339.87	821,776.54

(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
支付的销售、管理、研发费用	2,115,722.34	2,966,989.71
往来及其他	1,904,351.77	7,286,862.42
合计	4,020,074.11	10,253,852.13

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金归集	225.69	2,640.12
合计	225.69	2,640.12

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围内关联方资金拆借及资金归集	225.69	2,640.34
合计	225.69	2,640.34

3、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
收回银行承兑汇票、质押、信用证保证金	6,361,779.39	15,000,000.00
合并范围内资金往来	90,000,000.00	30,000,000.00
合计	96,361,779.39	45,000,000.00

(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
银行承兑保证金	2,720,281.58	4,158,817.55
租赁支付租金、保证金、手续费等		
合并范围内关联方	1,972,697.25	22,176,360.28
合计	4,692,978.83	26,335,177.83

(四十二) 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	-2,414,479.85	-13,237,947.18
加：信用减值损失	218,801.80	311,886.21
资产减值准备		
固定资产折旧	14,671,172.05	14,677,394.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	489,705.12	587,983.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,828,472.93	5,931,498.92
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-802,111.31	-2,824,622.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,961,442.61	23,959,211.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	272,186.32	-6,340,101.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,975,091.19	-23,776,099.38
其他		-5,250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	14,277,395.64	-5,960,795.23
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	17,082,510.72	3,666,638.31
减：现金的期初余额	4,799,847.95	6,990,670.13
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	12,282,662.77	-3,624,031.82

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	17,082,510.72	4,799,847.95
其中：库存现金	100	420.00
可随时用于支付的银行存款	17,082,410.72	4,799,427.95
三、期末现金及现金等价物余额	17,082,510.72	4,799,847.95

(四十三) 外币货币性项目

1、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			5,259,047.29
其中：美元	734,646.46	7.1586	5,259,047.29
应收账款			10,530,300.60
其中：美元	1,471,000.00	7.1586	10,530,300.60

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,912,635.42	2,062,826.51
材料燃料动力消耗	137,300.22	148,804.83
折旧及摊销	131,407.53	247,845.85
咨询代理费	1,000.00	13,714.15
差旅费		
试验试制费		37,985.64
仪器设备维修费	566.37	9,822.02
委托外部研究开发费		49,800.00
其他	10,645.71	482,814.31
合计	2,193,555.25	3,053,613.31
其中：费用化研发支出	2,193,555.25	3,053,613.31
资本化研发支出		

(二)开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
马波沙星	399,033.49					399,033.49
加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	1,193,207.54					1,193,207.54
帕托珠利口服混悬液临床药效研究	631,067.96					631,067.96
泰地罗新原料药合成工艺	471,698.10					471,698.10
小计	2,695,007.09					2,695,007.09
减：减值准备						
合计	2,695,007.09					2,695,007.09

七、 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	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	
土地储备供应中心奖励资金补助	4,430,475.00	221,523.75	221,523.72	其他收益
黄冈市生态环境局拨大气污染防治资金	3,190,000.00	159,500.00	159,499.98	其他收益
马口园区龙翔药业建设项目高压供电线路资金	900,000.00	45,000.00	45,000.00	其他收益
高质量发展专项资金	8,250,000.00	479,165.16	236,611.98	其他收益
合计	16,770,475.00	905,188.91	662,635.68	

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
代扣个人所得税手续费	24,156.17	12,144.39	12,011.78
外经贸专项资金	262,400.00	42,400.00	220,000.00
出口国际市场奖励	436,050.00	272,250.00	163,800.00
1 季度开门红补贴	101,800.00	20,000.00	81,800.00
创业服务补贴资金	12,000.00	11,000.00	1,000.00
融资贴息资金	39,699.00		39,699.00
二类新兽药证书奖励	160,000.00		160,000.00
增值税进项加计抵减	533,394.68	236,284.10	297,110.58

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
土地储备供应中心奖励资金补助	3,249,015.10			221,523.75			3,027,491.35	与资产相关
黄冈市生态环境局拨大气污染防治资金	2,339,333.40			159,500.00			2,179,833.40	与资产相关
马口园区龙翔药业建设项目高压供电线路资金	660,000.00			45,000.00			615,000.00	与资产相关
高质量发展专项资金	7,108,606.67			479,165.16			6,629,441.51	与资产相关
合计	13,356,955.17			905,188.91			12,451,766.26	

八、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履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			11,490,000.00	11,490,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产			11,490,000.00	11,490,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			11,490,000.00	11,490,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额			11,490,000.00	11,490,000.00

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
瑞普生物股份有限 公司	天津自贸试验区（空 港经济区）东九道1 号	兽用生物制品、兽用制 剂、兽用原料药的研发、 生产、销售及技术服务	46,584.7906 万元	81.57	81.57

本公司的母公司：瑞普生物股份有限公司。

本公司最终控制方是：李守军先生，李守军先生为瑞普生物股份有限公司控股股东。

（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
湖南中岸生物药业有限公司	同一最终控制方
山西瑞象生物药业有限公司	同一最终控制方
瑞普（天津）生物药业有限公司	同一最终控制方

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
瑞普（天津）生物药业有限公司	销售商品	5,688,185.83	2,186,371.67
山西瑞象生物药业有限公司	销售商品	161,504.43	1,306,371.68

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞普生物股份有限公司	销售商品	295,858.39	145,699.12
湖南中岸生物药业有限公司	销售商品		1,805.30

2、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北龙翔药业科技股份有限公司	62,190,500.00	2020-6-16	2028-7-9	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	19,500,000.00	2025-2-26	2025-8-26	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00	2025-2-28	2025-8-19	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00	2025-3-4	2025-8-12	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00	2025-3-8	2025-8-5	否

本公司作为被担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北龙翔药业科技股份有限公司	62,190,500.00	2020-6-16	2028-7-9	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	19,500,000.00	2025-2-26	2025-8-26	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00	2025-2-28	2025-8-19	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00	2025-3-4	2025-8-12	否
湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00	2025-3-8	2025-8-5	否

关联担保情况说明：

- （1）瑞普生物使用中国银行授信额度为子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司提供 9,000 万元融资担保，同时湖北龙翔提供保证反担保，担保期限为主债务发生日至主债权发生期间届满之日起两年，截至财务报表日，湖北龙翔使用信用额度向中国银行办理融资 6,219.05 万元；
- （2）瑞普生物与浙商银行开展资产池业务，使用授信额度、票据质押等，为子公司提供融资担保，截至财务报表日，浙商银行为湖北龙翔办理融资 7,950.00 万元。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
瑞普生物股份有限公司	15,000,000.00	2023-9-30	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	20,000,000.00	2023-9-17	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	5,000,000.00	2023-10-31	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	15,000,000.00	2023-11-30	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	10,000,000.00	2023-04-01	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-31	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-31	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	5,500,000.00	2023-11-20	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	20,000,000.00	2023-6-14	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	10,000,000.00	2024-2-20	2025-12-31	
瑞普生物股份有限公司	2,500,000.00	2025-4-17	2025-10-31	
瑞普生物股份有限公司	8,000,000.00	2025-5-28	2025-10-31	

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	1,965,604.18	1,618,800.47

(四) 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					
	湖南中岸生物药业有限公司			3,552.00	
	瑞普生物股份有限公司	866,400.00		532,080.00	
	山西瑞象生物药业有限公司	45,000.00		1,574,250.00	
其他应收款					
	瑞普生物股份有限公司				

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			
	山西瑞象生物药业有限公司	72,500.00	577,500.00
	瑞普（天津）生物药业有限公司	3,903,036.00	3,640,040.00
应付利息			
	瑞普生物股份有限公司	303,730.09	238,235.56

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	瑞普生物股份有限公司	6,218,200.00	6,218,200.00
其他应付款			
	瑞普生物股份有限公司	124,175,000.00	113,675,000.00
合同负债			
	瑞普（天津）生物药业有限公司	18,884,090.71	1,741,797.35

十一、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,250,838.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,092.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,264,931.08	
所得税影响额	191,853.49	
合计	1,073,077.59	

(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	-1.7182	-0.0197	-0.0197
扣除非经常性损益后的净利润	-2.4818	-0.0284	-0.0284

附件 I 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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,250,838.91
其他	14,092.17
非经常性损益合计	1,264,931.08
减：所得税影响数	191,853.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00

非经常性损益净额	1,073,077.59
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

湖北龙翔药业科技股份有限公司

2025 年 8 月 25 日