



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

— 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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	149

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	公司证券事务部

释义

释义项目		释义
公司/迅达药业	指	湖北迅达药业股份有限公司
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
湖北量科	指	湖北量科高投创业投资有限公司
湖北顶盛	指	湖北顶盛投资合伙企业（有限合伙）
深圳玖荣	指	深圳市玖荣创业投资有限公司
武汉拾蓓	指	武汉拾蓓科技投资中心（有限合伙）
武穴迅德	指	武穴迅德企业管理中心（有限合伙）
武穴达坤	指	武穴达坤企业管理中心（有限合伙）
报告期/本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
亿元	指	人民币亿元
股东会	指	湖北迅达药业股份有限公司股东会
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

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（李龙健、李亮，武穴迅德）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-制造业（C）-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	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	熊海峰	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	879949015@qq.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	435400
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

1.商业模式介绍

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制造企业，主要收入来源于抗生素类、消炎镇痛类、抗菌类、心血管类、维生素类原料药及中间体。报告期内，公司核心商业模式未发生重大变化，各业务环节运行稳定，具体如下：

1.1 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。公司持续完善采购管理制度体系，覆盖合格供应商名录管理、采购申请、采购审批、采购询价、合同签订、货物交付、货物验收等全业务环节。

报告期内，公司采购部结合生产和研发等相关部门的年度计划、实时仓库库存水平、原材料价格波动趋势及市场供需变化等多维度因素，动态优化采购决策。为持续保障产品质量稳定性及供货及时性，公司对供应商的甄选始终坚持严格标准，通过资质审核、样品检验、试生产跟踪、现场审计等多环节考察，持续优化合格供应商名录，与绝大多数上游核心供应商建立了长期稳定的战略合作伙伴关系，有效保障供应链安全。

1.2 生产模式

公司持续采用“以销定产”和“以产定销”相结合的方式开展生产经营，常规流程为：公司销售部基于市场需求预测、在手订单及安全库存标准，协同制定《月度生产计划》；生产部根据生产设备和人员等生产资源配置情况，编制正式《月度生产计划》并录入 ERP 系统，运算输出各车间的生产物料计划；各生产车间按计划组织领料、排产生产；产成品经验收合格后入库，由销售部与客户沟通后安排发货业务。

报告期内，公司从起始物料到中间体、原料药的全生产过程均严格遵守相关法律法规及行业监管要求，持续执行 GMP 管理规范的生产质量体系，确保每一批次产品均符合既定质量标准及客户交付要求，生产过程稳定可控。

1.3 销售模式

报告期内，公司持续通过上下游业务关系拓展、行业展会、线上渠道推广等多元方式开发和积累客户资源，客户群体仍主要分为生产型客户和贸易型客户两类。其中，生产型客户以医药原料药及制剂生产商为主，客户基于自身产品的生产需求，向公司采购医药中间体、原料药等用于加工、生产；贸易型客户以医药贸易企业为主，客户基于终端客户的需求，向公司采购相关产品直接用于对外销售，公司对贸易商的销售均为买断式销售，产品交付后公司不再保留商品后续的控制权。

报告期内，公司销售结算政策保持稳定，常规以现款现货为主，对于长期合作的重大订单或优质老客户，仍给予 30-45 天的合理账期支持。公司根据产品原材料采购成本、生产成本、市场供需及价格波动等因素，综合制定产品销售价格，与客户签订正式购销合同，按合同约定将产品运送至客户指定地址。

报告期内，公司商业模式无重大变化，各业务环节运行稳定，核心竞争优势持续巩固。

(二) 行业情况

报告期内，医药行业发展政策、法律法规及市场格局未发生重大变化。行业整体虽经历阶段性调整，但长期增长逻辑稳固，未来市场前景依然广阔。

1.医药行业发展趋势

1.1 全球医药行业保持稳健增长

全球人口总量增长、老龄化程度加深、公众健康意识提升及疾病谱变化，持续推动生命健康产业发
展。同时，城市化进程加快、各国医疗保障体系不断完善，为全球药品市场提供了稳定的增长动力。

1.2 我国医药行业发展空间持续扩大

当前行业正稳步迈向“十五五”新发展阶段，医药工业作为关系国计民生的战略性产业，仍是健康中
国建设的重要支撑。医药市场需求具备刚性特征，我国人口基数庞大，伴随人口老龄化程度加深、居民
健康意识提升、人均可支配收入持续增长，医药制造业将保持平稳增长态势，行业市场规模持续扩大，
发展韧性不断凸显。

2.医药及中间体行业发展趋势

2.1 全球原料药及中间体行业格局稳定

受益于下游仿制药、创新药制剂需求稳步增长，尤其是原研药专利到期高峰持续出现，仿制药品种
扩容带动原料药及中间体需求大幅提升。经过多年产能转移，全球原料药市场已形成以中国、印度及西
欧为主导的供应格局，中国凭借完整产业链优势，核心地位持续巩固。

2.2 我国原料药及中间体行业向高端化升级

我国原料药行业正从传统大宗原料药，向精细化、高附加值的中高端特色原料药转型，企业深加工
能力与质量控制水平持续提升。目前我国医药中间体生产已实现主要化工原料与前置中间体的自主配
套，形成了从技术研发到生产销售的完整产业体系，成为全球重要的中间体生产与出口大国，产业链优
势显著。

2.3 原料药 CDMO 业务持续快速发展

为降低新药研发成本、提升研发效率、缩短上市周期，制药产业链专业化分工趋势明显，
CRO/CMO/CDMO 等专业服务厂商快速发展，有效提升了药品生产产业链的整体效率。随着医药市场持续
发展、疾病谱变化及新药研发费用高企，CDMO 业务仍将保持长期蓬勃发展态势。

3.公司未来发展方向

3.1 强化技术研发，丰富产品管线

公司将持续加大研发投入，通过技术创新与工艺优化，不断丰富产品管线、完善产品梯队，提升产
品技术壁垒与市场竞争力，以多元化产品组合应对市场变化。

3.2 延伸产业链条，构建一体化优势

公司将积极向下游制剂领域延伸，探索“原料药+制剂”一体化布局，通过产业链协同压缩综合成
本，提升盈利空间与市场议价能力，打造全产业链竞争优势。

3.3 加快向特色原料药与 CDMO 业务转型

公司将从传统大宗原料药，向特色原料药、专利原料药方向升级，依托现有生产工艺优势，积极拓
展 CMO/CDMO 业务，培育新的增长点，提升经营效益与核心竞争力，实现向综合医药制造服务商的升
级。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2025年5月，湖北省第三批专精特新中小企业复核公示通过。 2、2025年4月，2024年湖北省制造业单项冠军企业公示通过。 3、2024年12月，公司高新技术企业复审通过。

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	333,001,506.15	449,827,741.27	-25.97%
毛利率%	26.33%	24.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,839,589.16	39,527,226.40	-44.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,161,269.80	36,789,731.09	-45.20%
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）	6.00%	11.43%	-
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）	5.54%	10.64%	-
基本每股收益	0.44	0.79	-44.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	544,235,821.00	611,080,369.50	-10.94%
负债总计	181,761,552.63	245,445,690.29	-25.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	362,474,268.37	365,634,679.21	-0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.25	7.31	-0.82%
资产负债率%（母公司）	33.40%	40.17%	-
资产负债率%（合并）	33.40%	40.17%	-
流动比率	2.13	1.75	-
利息保障倍数	11.19	10.83	-
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	77,441,296.85	49,142,217.99	57.59%
应收账款周转率	4.50	5.18	-
存货周转率	2.64	3.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.94%	-6.93%	-
营业收入增长率%	-25.97%	-16.46%	-
净利润增长率%	-44.75%	-17.47%	-

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	71,925,910.75	13.22%	49,285,705.59	8.07%	45.94%
应收票据	44,408,771.30	8.16%	44,807,289.68	7.33%	-0.89%
应收账款	59,829,493.96	10.99%	88,059,966.06	14.41%	-32.06%
存货	93,695,186.93	17.22%	92,438,746.50	15.13%	1.36%
固定资产	193,347,758.98	35.53%	199,513,554.26	32.65%	-3.09%
应付票据	8,399,116.20	1.54%	79,900,920.22	13.08%	-89.49%
应付账款	60,515,711.78	11.12%	55,683,289.14	9.11%	8.68%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期金额 71,925,910.75 元，同比增长 45.94%。变动原因主要为上年应收账款账期在本期到期收回，同时本期减少了固定资产项目的资本性支出，导致资金净流入增加。
2. 应收账款：本期金额 59,829,493.96 元，同比下降 32.06%。变动原因主要为本期销售业务量有所减少，同时上年应收账款账期在本期集中到期收回，应收账款规模相应降低。
3. 应付票据：本期金额 8,399,116.20 元，同比下降 89.49%。变动原因主要为本期到期的应付票据集中兑付，票据结算方式使用减少，导致应付票据余额大幅下降。

(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	333,001,506.15	-	449,827,741.27	-	-25.97%
营业成本	245,321,962.31	73.67%	341,801,573.14	75.98%	-28.23%
毛利率%	26.33%	-	24.02%	-	-
税金及附加	4,127,491.14	1.24%	4,155,067.07	0.92%	-0.66%
销售费用	1,349,020.60	0.41%	1,491,301.95	0.33%	-9.54%
管理费用	38,493,882.97	11.56%	34,172,682.94	7.60%	12.65%
研发费用	10,628,747.13	3.19%	14,572,376.25	3.24%	-27.06%
财务费用	2,061,299.49	0.62%	2,625,102.05	0.58%	-21.48%
其他收益	4,160,377.31	1.25%	5,478,487.99	1.22%	-24.06%
信用减值损失	2,216,943.02	0.67%	-1,192,417.10	-0.27%	-285.92%
资产减值损失	-11,039,950.63	-3.32%	-10,337,284.29	-2.30%	6.80%
营业利润	26,356,472.21	7.91%	44,958,424.47	9.99%	-41.38%
营业外收入	503,238.90	0.15%	693,865.97	0.15%	-27.47%
营业外支出	1,361,864.22	0.41%	894,412.51	0.20%	52.26%
净利润	21,839,589.16	6.56%	39,527,226.40	8.79%	-44.75%

项目重大变动原因

1. 信用减值损失：同比变动 285.92%，主要系本期应收账款余额减少，相应计提的坏账准备转回所致。

2. 营业利润：同比下降 41.38%，主要受营业收入下降影响，同时管理费用、研发费用等期间费用投入占收入比重有所增加，进一步压缩了利润空间。
3. 营业外支出：主要系本期购买碳排放交易权及固定资产报废损失增加所致。
4. 净利润：同比下降 44.75%，主要系营业收入规模下降，叠加期间费用及营业外支出增加，共同影响了当期盈利水平。

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	257,955,984.86	366,078,661.71	-29.54%
其他业务收入	75,045,521.29	83,749,079.56	-10.39%
主营业务成本	184,450,801.70	265,530,576.85	-30.54%
其他业务成本	60,871,160.61	76,270,996.29	-20.19%

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
医药原料药及中间体	248,048,374.20	174,430,029.95	29.68%	-32.24%	-34.31%	2.21%
定制加工类	77,167,333.69	62,946,784.44	18.43%	-6.37%	-16.25%	9.63%
化工中间体	7,027,433.63	6,881,541.60	2.08%			2.08%
其他类	758,364.63	1,063,606.32	-40.25%	-43.03%	-3.93%	-57.09%

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	296,252,490.50	222,600,076.64	24.86%	-27.46%	-29.22%	8.14%
外销	36,749,015.65	22,721,885.67	38.17%	-11.35%	-16.75%	11.74%

收入构成变动的的原因

内销业务：本期内销收入同比下降 27.46%，主要受抗生素、抗菌类订单减少及价格降低、维生素类产品暂时停产影响；内销毛利率同比提升 8.14%，系公司主动调整产品结构，减少低毛利产品销售、保留高毛利产品所致。

外销业务：本期外销收入同比下降 11.35%，主要因抗生素类外销订单减少；外销毛利率同比提升 11.74%，系聚焦核心产品、优化高毛利产品销售结构所致。

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	120,878,340.72	36.30%	是
2	安徽智新生化有限公司	59,888,647.36	17.98%	否
3	MSN CHEMICAL CO., LIMITED	12,899,098.84	3.87%	否
4	湖南华纳大药厂手性药物有限公司	10,040,707.96	3.02%	否
5	安徽尖峰北卡药业有限公司	8,533,628.33	2.56%	否
合计		212,240,423.21	63.73%	-

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	18,698,792.93	11.34%	否
2	中涛新材料有限公司	15,056,637.22	9.13%	否
3	湖北科苑生物药业有限公司	10,551,504.45	6.40%	否
4	安徽金善医药科技有限公司	6,486,725.68	3.93%	否
5	明水富康化工有限公司	5,867,256.66	3.56%	否
合计		56,660,916.94	34.36%	-

(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	77,441,296.85	49,142,217.99	57.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,684,243.27	-9,388,594.48	-71.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,893,879.14	-45,749,805.36	-4.06%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长 57.59%，主要公司加紧催收应对市场环境变化。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增长 71.41%，主要是本期减少固定资产项目投资所致。

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,628,747.13	14,572,376.25
研发支出占营业收入的比例%	3.19%	3.24%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	64	61
研发人员合计	65	62
研发人员占员工总量的比例%	12.50%	14.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	42
公司拥有的发明专利数量	12	11

(四) 研发项目情况

报告期内，公司产品研发领域、方向与上期保持一致，未发生重大变动。公司持续聚焦抗生素类、消炎镇痛类、特色原料药及中间体的工艺优化与技术创新，通过产学研合作及自主研发，稳步推进核心技术升级，报告期内取得多项重要成果：

- 1. 工艺技术创新：**新增发明专利申请《一种多孔有机聚合物负载钨催化连续流加氢合成顺丙烯膦酸的方法》，该技术通过连续流催化加氢工艺优化，有效提升了中间体产品的反应收率与纯度，降低了生产能耗及三废排放，实现了绿色化、高效化生产。
- 2. 中间体合成技术突破：**新增发明专利申请《一种 2-(4-苯甲氧基苯基)乙醇的制备工艺》，该工艺优化了关键中间体的合成路线，简化了反应步骤，提升了生产稳定性，为后续特色原料药的规模化生产提供了技术支撑。
- 3. 制剂产品开发：**《一种右旋酮洛芬氨丁三醇贴膏及其制备方法》于报告期内获得发明专利授权，该专利技术优化了贴膏制剂的配方与制备工艺，提升了药物透皮吸收效率，为公司向下游制剂领域延伸、丰富产品管线奠定了基础。

报告期内，公司研发投入持续稳定，技术创新能力稳步提升，为公司产品竞争力及可持续发展提供了有力保障。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如迅达药业财务报表附注、“五、(三十八)营业收入和营业成本”所述，迅达药业 2025 年营业收入为 33,300.15 万元，相比 2024 年 44,982.77 万元下降 25.97%。因为收入是迅达药业的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把收入确认识别为关键审计事项。	我们对收入确认实施的审计程序主要包括： (1)了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执 行，以确认内部控制的有效性 (2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移 相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业 会计准则的要求； (3)执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年 度、分产品、分客户的变化情况，分析主要产品的售价、 成本及毛利变动，同时与同行业数据进行对比，分析是否 存在异常的情况； (4)从本年度记录的内销、外销收入交易中选取样本，

	<p>核对销售合同（订单）、发票、物流单、签收单（报关单）、提单等关键单据资料，评价收入确认是否符合收入确认的政策；</p> <p>（5）从本年度记录的客户中挑选样本，对应收账款余额和销售收入金额执行函证程序，以评价收入确认的准确性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单或确认单、出口报关单、提单等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
创新风险	行业技术壁垒高，公司需持续迭代工艺与产品。若创新投入不足、研发方向偏离行业趋势，将削弱客户认知与市场竞争力，阻碍业务发展。
安全生产风险	生产涉及危险化学品，虽报告期内无重大安全事故，但设备、工艺、管理、操作不当或自然灾害等，仍可能引发安全事故，影响正常经营。
节能环保风险	医药制造属重点污染行业，环保监管趋严。若能耗、排放未达新规要求，将面临处罚，增加环保成本，不利影响经营。
产品质量风险	全流程严控质量，但设施故障、人员失误等可能致产品理化性质改变，引发质量安全事故，损害生产经营与市场声誉。
关联销售占比较高风险	关联销售占比高，合作关系稳定。若关联方调整采购需求，或关联交易审批失效，将影响公司生产经营。
内部控制风险	内控制度完备，但体系建立时间短，挂牌后治理要求提升。管理层对新制度、新环境认知需深化，若治理不完善，存在经营不利风险。
存货管理及跌价风险	备货防原料短缺，但若库存商品 / 在产品因需求变化滞销，或产品售价大幅下滑，将致资产损失、盈利受影响。

原材料价格波动风险	三氯化磷、间氰基苯甲酸甲酯等原料价格受市场、政策、供需影响大。若原料涨价、供需紧张，将增加成本，影响经营。
实际控制人不当控制风险	实控人父子合计控制 60.91%表决权，可主导经营、财务、人事等决策。虽有内控制度，但仍可能不当控制，损害公司及投资者利益。
贸易商销售风险	贸易商销售占比高，终端客户依赖贸易商维护。若公司与贸易商、贸易商与终端厂合作关系恶化，将影响销售业绩。
毛利率波动风险	毛利率受市场、行业、竞争、原料价格等多因素影响。若上述因素持续不利，毛利率将下降，拖累经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	160,000,000.00	120,878,340.72
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000.00	300,000.00
其他	0	0
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

上述关联交易事项，公司遵循市场定价和公平协商定价的原则，价格公允，无损于公司利益，不损害公司股东利益，详见公司 2026 年 4 月 22 日披露的《关于确认公司 2025 年度关联交易事项的公告》。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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	正在履行中

					费、住房公积金，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	正在履行中

					<p>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。</p>	
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	<p>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。</p>	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
应收款项融资	流动资产	质押	3,080,000.00	0.57%	票据质押
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	63,353,062.71	11.64%	银行贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	32,153,968.03	5.91%	银行贷款抵押
总计	-	-	98,587,030.74	18.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响

- 1) 房屋建筑物、无形资产抵押：属于企业向银行申请信贷的常规增信手段，是制造业企业获取银行贷款的常见操作。
- 2) 应收款项融资质押：通过将应收账款质押获取资金，属于供应链融资方式，不涉及资产所有权变更。

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	25,857,667	51.72%	-87,380	25,770,287	51.54%
	其中：控股股东、实际控制人	8,007,167	20.81%	-303,645	7,703,522	15.41%
	董事、监事、高管	312,500	0.63%	16,245	328,745	0.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,142,333	48.51%	87,380	24,229,713	48.46%
	其中：控股股东、实际控制人	23,204,833	41.62%	-454,265	22,750,568	45.50%
	董事、监事、高管	937,500	1.88%	541,645	1,479,145	1.98%
	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		68				

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	612,090	2,712,090	5.42%	2,034,068	678,022	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	湖北顶盛	1,199,900	0	1,199,900	2.3998%	0	1,199,900	0	0
9	武穴迅德	1,080,000	0	1,080,000	2.16%	720,000	360,000	0	0
10	程正旺	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0
10	湖北量科	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0
	合计	44,735,900	612,090	45,347,990	90.69%	22,750,568	22,597,422	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- (1) 李龙健、李亮为父子关系，贾寿强为李亮的舅舅。
- (2) 李龙健及李亮系一致行动人，武穴迅德为李亮控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李龙健先生，报告期末直接持有公司股份 26,662,000 股，持股比例 53.32%，系公司第一大股东，能够对公司的经营决策、财务决策及重大事项实施重大影响。

（二）实际控制人情况

股东李龙健及李亮系一致行动人，武穴迅德为李亮控制的企业；截至报告期末，合计可控制的表决权数量为 30,454,090 股，占比 60.91%，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，共同为迅达药业实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	5 元	-	-
合计	5 元	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年度权益分派方案获 2025 年 5 月 16 日的股东会会议审议通过，权益分派权益登记日为：

2025年6月27日，除权除息日为：2025年6月30日，共计派发现金红利 25,000,000.00 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2 元	-	-

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

报告期内，医药制造行业相关政策法规持续完善，对公司生产经营具有直接或重要影响的政策变化及应对情况如下：

1. 医药监管与药品全生命周期管理政策趋严

国家持续深化药品监管改革，在药品研发、注册、生产、流通等环节强化全生命周期监管，对药品质量、杂质控制、稳定性研究、生产过程合规性等提出更高要求。公司已建立覆盖产品研发、生产、质量控制的全流程合规管理体系，持续对标 GMP 规范开展质量体系自查与升级，主动通过客户审计与监管核查，确保产品质量稳定合规。

2. 环保、安全生产与绿色发展政策持续收紧

随着环保与安全监管力度加大，行业对清洁生产、节能减排、危废处置、安全生产管理的要求不断提高。公司已完成环保设施升级改造，持续推进节能降碳与工艺优化，严格落实安全生产主体责任，完善隐患排查治理机制，确保生产经营活动符合最新环保与安全法规要求。

3. 原料药产业升级与产业链自主可控导向强化

国家鼓励原料药产业向高端化、特色化、绿色化转型，支持关键原料药、医药中间体实现产业链自主可控。公司聚焦特色原料药与高附加值中间体研发，持续优化产品结构，加大工艺革新与降本增效力度，推进新产品产业化落地，提升核心产品的市场竞争力与供应链稳定性。

4. 境外医药监管与进出口政策变化

报告期内，主要出口国家和地区的医药监管政策持续更新，对原料药的注册、质量标准与进出口合规提出更高要求。公司已提前完成重点市场的产品注册与备案，持续跟踪境外政策变化，优化出口业务流程与合规管理，确保产品顺利出口并符合目标市场监管要求。

报告期内，上述政策法规变化对公司的生产经营未造成重大不利影响。公司将持续跟踪行业政策动态，及时调整经营策略，强化合规管理，推动公司持续健康发展。

二、 业务资质

报告期内，公司严格按照医药、化工、环保、安全等相关法律法规要求，合法合规开展药品生产、经营、研发及项目建设活动，已全面取得并持续具备生产经营所需的全部业务资质、许可、认证及备案文件，资质有效存续、状态正常，未出现吊销、注销、撤销、过期失效或被暂停使用等影响业务开展的情形，未对公司生产经营造成不利影响。

一、报告期内取得及续期的主要资质许可

1. 药品生产相关资质

- 1) 公司持有药品生产许可证（编号：鄂 20200086，类别：Dh），有效期至 2030 年 10 月 23 日，具备化学原料药生产资质，合法有效。
- 2) 酮洛芬原料药取得药品注册批件（国药准字 H19993163）及原料药登记（登记号 Y20190005368、Y20220000203），审评结果均为“A”，可正常用于上市制剂。

3) 酮洛芬通过药品 GMP 符合性检查（鄂 GMP 2024-87 号），质量体系符合监管要求，生产活动规范开展。

2. 安全与危化品相关资质

- 1) 取得安全生产许可证（（鄂）WH 安许证【2023】延 0149 号），有效期至 2026 年 10 月 15 日。
- 2) 持有危险化学品登记证、非药品类易制毒化学品生产备案证明、危险化学品重大危险源备案、应急预案备案等文件，安全管理体系健全。

3. 环保与涉外相关资质

- 1) 持有排污许可证，排污行为合法合规。
- 2) 取得海关报关单位注册登记证书、对外贸易经营者备案登记表，具备完整的进出口业务资质。
- 3) 取得日本医药品外国制造业者认定证及多项 PMDA 的 MF 证书，国际市场准入资质完备。

4) 其他重要资质

- 1) 取得饲料添加剂生产许可证（鄂饲添（2025）T10003），为相关产品生产提供合规保障。
- 2) 获得高新技术企业证书（GR202442000488），有效期至 2027 年 11 月 26 日。

二、研发及在建项目相关许可情况

报告期内，公司在研产品、新建及技改项目均已按规定完成必要的备案、审批及环评、安评相关手续，已取得开展研发及建设活动所需的许可、注册、备案及认证文件，项目建设与研发活动合法合规、推进有序，不存在因资质缺失导致项目停滞或受限的情形。

三、影响资质有效存续的情形说明

报告期内，公司不存在任何影响业务资质有效存续的情形，无重大行政处罚、无监管限制措施、无资质到期未续期或不符合延续条件的情况，各项资质持续满足生产经营、产品研发及项目建设需要，公司经营活动稳定、合规风险可控。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	酮洛芬
剂型	原料药
治疗领域/用途	抗炎、镇痛和解热
发明专利起止期限	-
所属药（产）品注册分类	化学药品 4 类、原 6 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	-
销售量	-

报告期内，公司主要产品未发生重大变动。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
医药原料药及中间体	248,048,374.20	174,430,029.95	29.68%	-32.24%	-34.31%	2.21%
定制加工类	77,167,333.69	62,946,784.44	18.43%	-6.37%	-16.25%	9.63%
化工中间体	7,027,433.63	6,881,541.60	2.08%			2.08%
其他类	758,364.63	1,063,606.32	-40.25%	-43.03%	-3.93%	-57.09%
合计	333,001,506.15	245,321,962.32	-	-	-	-

- 1) 医药原料药及中间体：**收入同比下降32.24%，成本同比下降 34.31%，变动幅度均超30%。收入下滑主要受市场竞争加剧、下游客户订单调整及传统大宗产品需求波动影响；成本降幅大于收入降幅，系公司工艺优化与降本增效成效显现，带动毛利率同比提升2.21个百分点。
- 2) 其他类：**收入同比下降43.03%，毛利率同比下降57.09个百分点，变动幅度均超30%。该类为非核心配套业务，受订单大幅收缩影响收入锐减，同时成本刚性支出较多，导致阶段性亏损，系公司主动优化业务结构、缩减低效业务所致。

2. 销售模式分析

报告期内，公司以上下游业务关系、展会、网络等渠道开发和积累客户，客户主要分为生产型客户和贸易型客户。其中，生产型客户，主要为医药原料药及制剂生产商，客户基于自身产品的生产需求，向公司采购医药中间体、原料药等用于加工、生产。贸易型客户，主要为医药贸易商，客户基于终端客户的需求，向公司采购相关产品直接用于销售，公司对贸易商的销售系买断式销售，公司不再保留商品后续的控制权。

公司严格遵守《药品管理法》《反不正当竞争法》等法律法规及行业监管要求，建立了完善的销售合规管理制度，对客户开发、订单签订、产品销售、费用管理等环节进行全流程规范管控，确保销售活动合法合规。报告期内，公司的广告宣传、学术推广、产品销售等行为均严格遵守相关法律法规及监管规定，未发生任何违法违规行为，也未受到相关部门的行政处罚。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

公司自成立初期一直聚焦于绿色原料药产业化，在化学药品原料药制造领域深耕行业二十余年，通过与武汉工程大学、湖北大学、华中科技大学同济医学院药学院建立了湖北省化学药物产业技术创新战略联盟，优化左磷右胺盐、磷霉素钙、磷霉素钠、磷霉素氨丁三醇合成工艺，实现了原料、化学反应、催化过程、溶剂使用、分离纯化和产品全程绿色化。参与“湖北省重大科技创新计划项目”，已获专利40项，其中发明专利1项，转化成果3项，实现国内首套手性合成年产2000吨左磷右胺盐量产产业化

建设。

公司主要生产抗生素系列（磷霉素胺盐、磷霉素钙盐）、抗菌类（2,3,4,5-四氟苯甲酰氯、三氟乙酰氯、1-环丙基-6-氟-7-(3-甲基-1-哌嗪基)-8-甲氧基-1,4-二氢-4-氧代喹啉-3-羧酸（系列））、消炎镇痛类（联苯乙酸、酮基布洛芬、洛索洛芬钠）等主要用于消炎、抗菌、镇痛的原料药及中间体，为大宗类原料药及中间体领域。

1、抗生素：磷霉素类

磷霉素（Fosfomycin）是由多种链霉菌培养液中分离得的一种抗生素，现已由合成法制取，磷霉素为一种游离酸，药品有磷霉素钙和磷霉素钠两种。磷霉素是属于多磷类广谱抗生素，磷霉素是通过抑制细菌细胞壁的早期合成，使细菌的细胞壁合成受到阻碍或者是抑制而导致其死亡，抗菌谱较广，对于大多数的革兰阳性菌和革兰阴性菌都有一定的抗菌作用。临床上较多应用于消化道的感染。这种药物与β内酰胺类抗生素合用，对于金黄色葡萄球菌，还有铜绿假单胞菌具有协同的作用，与氨基糖苷类的抗生素合用时也具有协同的作用。

2、解热镇痛：酮洛芬类

酮洛芬类药物用于类风湿性关节炎、风湿性关节炎、骨关节炎、关节强硬性脊椎炎及痛风等。其中，公司所生产的联苯乙酸为主要用于合成消炎镇痛药联苯乙酸乙酯等中间体。此外，公司的产品洛索洛芬钠是一种前体药物，该产品相对于布洛芬而言副作用较小，其活性代谢物通过抑制前列腺素的合成而发挥镇痛、抗炎及解热作用。

3、抗感染：喹诺酮类

含氟药物的主要应用场景是氟喹诺酮类药物，该产品是一种新型抗感染药物，具有广谱杀菌、毒副作用小且价格适中，是近年来发展较快的抗感染药物。主要包括诺氟沙星、环丙沙星、氧氟沙星、司帕沙星、加替沙星、氟罗沙星、莫西沙星等。氟喹诺酮类药物占全球抗感染药物市场份额约为15%。

公司所生产的2,3,4,5-四氟苯甲酰氯是2019年11月11日实施的一项行业标准，适用于以四氯邻苯二甲酸酐、氟化钾、一甲胺水溶液、氯化亚砷为主原料，经化学合成制得的2,3,4,5-四氟苯甲酰氯，分子式：C₇HClF₄O。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司坚持自主研发为主、校企合作研发为辅的研发模式。对于现有成熟产品，公司在充分研究的基础上，持续开展技术、工艺及原料的优化升级，提升产品竞争力；对于新产品开发，则在充分市场调研与可行性分析的基础上，结合公司发展战略有序推进。

经过多年产业实践与技术积累，公司已形成一支具备丰富研发经验与专业知识储备的研发团队，并

与武汉工程大学、湖北大学、武汉纺织大学等高校建立了长期稳定的合作关系，共享技术资源，联合开展技术攻关。报告期内，公司持续运营湖北省工业设计中心、湖北省中小企业技术中心两大省级研发平台，依托平台优势，进一步整合内外部资源，强化关键技术攻关，为后续新产品开发与工艺升级提供有力支撑。

公司产品研发的总体思路为：在磷霉素、洛索洛芬钠等传统优势产品的基础上，围绕市场需求进行扩链、延链开发；同时充分发挥合成药领域的研发特长，积极探索大健康领域的新药品与新产品，不断丰富产品管线。

报告期内，公司产品研发的领域与方向较上一报告期末发生重大变动，整体研发战略保持稳定、有序推进。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	丁香酚的合成小试	2,984,217.52	2,984,217.52	实验室小试阶段
2	β -阿朴-8'-胡萝卜素酸乙酯工艺优化与改进的中试	1,792,535.76	1,792,535.76	工艺优化阶段
3	2-氟-2-脱氧鸟苷的合成	1,415,094.34	1,415,094.34	实验室小试阶段
4	加替沙星甲磺酸盐工艺优化与改进	1,190,554.49	1,190,554.49	工艺优化阶段
5	2-异丙基-2,3-二甲基丁腈合成	1,003,789.13	1,003,789.13	实验室小试阶段
合计		8,386,191.24	8,386,191.24	-

报告期内，上述项目均按计划推进，未发生重大变更。各项目均处于工艺开发、小试或中试阶段，尚未进入药品注册申报环节，不涉及优先审评审批品种。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司的质量方针是做专做精，做强做久，创新创优，服务客户。公司的质量目标是从合格供应商处采购合格原辅料，按照验证过的工艺生产出符合预期标准的产品，出厂成品合格率 100%。

公司建立了与公司业务范围相适应的、符合相关质量管理规范的质量管理体系，适用于整个产品生命周期，包括：产品开发、技术转移、商业生产、产品终止四个阶段。涉及质量系统、实验室系统、生产系统、设施及设备系统、物料系统、包装和标签系统，强化药品生产关键环节的控制和管理，促进企业质量管理水平的提高，配备专职人员独立负责质量管理，树立质量具有绝对否决权的主导思想，明确从事药品生产、质量管理人员的素质要求及其职责。

1、公司具备完整的质量文件体系。质量管理制度文件包括：文件与记录管理、偏差管理、变更管理、CAPA 管理、供应商管理、确认和验证管理、投诉与退货管理、风险管理、数据完整性、物料和产品放行等管理规程；制定了各产品的工艺规程及操作法，原辅料、成品的出入库管理程序，原辅料、中间产品和成品的质量标准及检验方法；对设备/设施、分析方法进行了确认与验证，保证产品生产、检测过程持续保持验证状态，日常质量体系运行按文件执行，实施监督检查。

2、公司建立了完备的组织机构，人员数量、资质与生产、质量要求相适应。公司人员、组织机构基本情况是：公司企业法定代表人兼总经理为李亮，质量管理制度实行总经理负责制，质量负责人兼质量授权人江海洋，有机化工专业，本科学历，工程师，从事医药化学工作 29 年，具有丰富的药品生产和质量管理经验，全面负责公司产品全过程的质量管理工作。质量部负责推行、实施质量工作的策划、指导、协调、检查等综合管理。

3、公司建立了质量风险管理流程，基于风险评估结果实行分级管理，对产品全生命周期中的产品质量、安全和合规等风险进行充分的评估、控制、沟通和审核，并采取了适当措施降低风险。

报告期内，公司质量管理体系运行正常/总体平稳，从物料采购、入库与发放，产品生产、检测过程监控，中间产品与成品的检测放行以及产品的发货，均进行了质量监督，达成了公司年度质量管理目标，防止了生产中污染、混淆、差错等发生。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

1) 安全生产及消防基本情况

报告期内，公司严格遵守《安全生产法》《危险化学品安全管理条例》等法律法规，持续完善安全生产管理体系，未发生重大安全生产事故。

公司厂区按规范配置消防设施，定期开展消防设施检测与维护，确保消防通道畅通、设施完好有效，消防管理工作合规有序。

2) 环保投入基本情况

报告期内，公司始终坚持绿色发展理念，持续加大环保投入，确保各项污染物稳定达标排放：

1. **环保设施建设与升级：**配套建设了完善的废水处理系统、废气收集与治理装置（如 RTO 焚烧炉、活性炭吸附装置）、固废暂存及危废处置设施。
2. **污染物排放管控：**废水、废气、固废等污染物均按国家及地方标准规范处置，定期委托第三方检测机构开展环境监测，各项排放指标均满足《污水综合排放标准》《大气污染物综合排放标准》等要求。
3. **清洁生产与节能降耗：**通过工艺优化、溶剂回收利用、能源梯级利用等措施，持续降低单位产品能耗与污染物产生量，推进清洁生产审核工作，践行绿色制造理念。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

报告期内，公司生产过程中涉及部分危险化学品（如易燃、易爆、腐蚀性化工原料及中间体），公司已建立完善的危险化学品全流程管控体系：

1. **采购与运输：**危险化学品均从具备资质的供应商采购，由合规危化品运输单位承运，严格执行危化品运输管理规定。
2. **仓储与使用：**厂区按规范设置专用危化品仓库，分区分类存放，配备防泄漏、防爆、防静电设施；生产过程中严格执行操作规程，落实双人双锁、领用登记等管理制度。
3. **应急处置：**制定危险化学品泄漏、火灾等专项应急预案，定期开展应急演练，确保突发情况下能快速有效处置。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李亮	董事长、总经理	男	1982年6月	2024年4月20日	2027年4月19日	2,100,000	612,090	2,712,090	5.4242%
李龙健	董事	男	1956年8月	2024年4月20日	2027年4月19日	26,662,000	0	26,662,000	53.3240%
江海洋	董事、副总经理	男	1971年11月	2024年4月20日	2027年4月19日	300,000	209,422	509,422	1.0188%
程维志	董事、副总经理	男	1968年6月	2024年4月20日	2027年4月19日	300,000	0	300,000	0.60%
夏明热	董事	男	1962年6月	2024年4月20日	2027年4月19日	0	0	0	0%
兰元娅	监事会主席	女	1978年1月	2024年4月20日	2027年4月19日	0	0	0	0%
移杰	监事	男	1989年9月	2024年4月20日	2027年4月19日	0	0	0	0%
袁洁	监事	男	1970年10月	2024年4月20日	2027年4月19日	0	0	59,835	0.1197%
熊海峰	董秘、财务总监	男	1980年1月	2024年4月20日	2027年4月19日	250,000	99,725	349,725	0.6995%

许广益	副总经理	男	1967年8月	2024年4月24日	2027年4月19日	100,000	-1,000	99,000	0.1980%
文昌富	副总经理	男	1971年10月	2024年6月15日	2027年4月19日	0	0	0	0.00%
方旭东	副总经理、董秘	男	1970年6月	2024年4月24日	2025年10月30日	300,000	189,908	489,908	0.9798%
丁一刚	独立董事	男	1963年2月	2024年4月20日	2025年11月28日	0	0	0	0%
万方全	独立董事	男	1971年3月	2024年4月20日	2025年11月28日	0	0	0	0%
温世扬	独立董事	男	1964年11月	2024年4月20日	2025年11月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- (1) 董事长、总经理李亮与董事李龙健之间为父子关系，且二人与股东干萍、贾寿强为亲属关系。
(2) 董事夏明热为股东武汉拾蓓执行事务合伙人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊海峰	董事、财务总监	新任	董事会秘书、财务总监	完善公司治理
丁一刚	独立董事	离任	无	取消独立董事
万方全	独立董事	离任	无	取消独立董事
温世扬	独立董事	离任	无	取消独立董事
方旭东	董事会秘书、副总经理	离任	无	离职

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

新任董事会秘书：熊海峰，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003

年 2 月至 2008 年 8 月，就职于武穴市迅达药业有限公司，历任财务部职员、财务部长；2008 年 9 月至，2023 年 12 月就职于湖北迅达药业股份有限公司，任财务总监；2024 年 1 月至 2025 年 10 月任董事、财务总监；现任公司财务总监、董事会秘书。

(四) 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	338		75	263
管理人员	106		14	92
财务人员	7	1		8
研发人员	65		3	62
销售人员	4			4
员工总计	520	1	92	429

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	57	70
专科	64	61
专科以下	398	297
员工总计	520	429

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了调整。提升产品管理团队的建设，加强产品立项能力，提升团队素质，优化了人才团队，稳定核心团队，增强了竞争力。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及《公司章程》的规定，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司三会运作规范，决策程序合法合规，各机构职责清晰、独立运行，有效保障了公司治理的合规性与科学性。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格履行监督职责，对公司财务状况、董事及高级管理人员履职情况、重大事项决策程序等进行了有效监督。监事会认为，公司经营管理活动依法合规，重大决策程序合法，未发现损害公司及股东利益的情形。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司的业务经营、资产权属、人员管理、财务核算及机构设置均独立于控股股东及实际控制人，不存在依赖关联方或受其不当干预的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立并持续完善涵盖财务、采购、生产、销售、内控等关键环节的内部管理制度，形成了较为完整的内部控制体系。现有制度能够有效保障公司经营活动的有序开展、资产安全完整及财务信息真实可靠，符合相关监管要求，运行情况良好。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZE10160 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	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙念韶 1 年	葛振华 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	38			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZE10160 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 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>如迅达药业财务报表附注、“五、(三十八) 营业收入和营业成本”所述，协和电子2025 年营业收入为 33,300.15 万元，相比 2024 年 44,982.77 万元下降 25.97%。因为收入是协和电子的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们把收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化情况，分析主要产品的售价、成本及毛利变动，同时与同行业数据进行对比，分析是否存在异常的情况；</p> <p>(4) 从本年度记录的内销、外销收入交易中选取样本，核对销售合同（订单）、发票、物流单、签收单（报关单）、提单等关键单据资料，评价收入确认是否符合收入确认的政策；</p> <p>(5) 从本年度记录的客户中挑选样本，对应收账款余额和销售收入金额执行函证程序，以评价收入确认的准确性；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单或确认单、出口报关单、提单等支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、 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 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙念韶

中国注册会计师：葛振华

中国·上海

2026年4月21日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	71,925,910.75	49,285,705.59
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）	44,408,771.30	44,807,289.68
应收账款	五、（三）	59,829,493.96	88,059,966.06

应收款项融资	五、(四)	11,750,233.86	60,063,083.52
预付款项	五、(五)	4,600,934.39	847,736.49
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、(六)	461,128.46	4,398,215.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	93,695,186.93	92,438,746.50
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	五、(八)		581,030.84
其他流动资产	五、(九)	1,352,981.99	2,968,785.06
流动资产合计		288,024,641.64	343,450,559.36
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、(十)		791,365.08
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(十一)	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、(十二)	193,347,758.98	199,513,554.26
在建工程	五、(十三)	11,008,892.86	15,121,585.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	1,272,442.50	1,514,812.50
无形资产	五、(十五)	33,169,478.22	34,529,805.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	6,579,030.48	7,010,591.04
递延所得税资产	五、(十七)	6,640,845.52	6,056,497.55
其他非流动资产	五、(十八)	1,192,730.80	91,599.24
非流动资产合计		256,211,179.36	267,629,810.14
资产总计		544,235,821.00	611,080,369.50
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	10,008,555.56	23,919,998.61
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、(二十一)	8,399,116.20	79,900,920.22
应付账款	五、(二十二)	60,515,711.78	55,683,289.14
预收款项			
合同负债	五、(二十三)	442,478.94	870,683.68
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、(二十四)	3,798,095.46	3,011,974.26
应交税费	五、(二十五)	777,227.38	1,545,250.97
其他应付款	五、(二十六)	2,640,139.07	1,623,966.52
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、(二十七)	12,047,381.88	13,028,870.09
其他流动负债	五、(二十八)	36,825,072.16	16,793,488.92
流动负债合计		135,453,778.43	196,378,442.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十九)	32,284,853.06	34,234,472.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十)	1,039,425.30	1,276,807.17
长期应付款	五、(三十一)		791,365.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	12,983,495.84	12,764,603.41

	二)		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,307,774.20	49,067,247.88
负债合计		181,761,552.63	245,445,690.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十 三）	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、（三十 四）	66,537,561.39	66,537,561.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十 五）		
盈余公积	五、（三十 六）	26,245,816.42	26,245,816.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十 七）	219,690,890.56	222,851,301.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		362,474,268.37	365,634,679.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		362,474,268.37	365,634,679.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		544,235,821.00	611,080,369.50

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	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、（三十 八）	333,001,506.15	449,827,741.27
其中：营业收入		333,001,506.15	449,827,741.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		301,982,403.64	398,818,103.40

其中：营业成本	五、(三十八)	245,321,962.31	341,801,573.14
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、(三十九)	4,127,491.14	4,155,067.07
销售费用	五、(四十)	1,349,020.60	1,491,301.95
管理费用	五、(四十一)	38,493,882.97	34,172,682.94
研发费用	五、(四十二)	10,628,747.13	14,572,376.25
财务费用	五、(四十三)	2,061,299.49	2,625,102.05
其中：利息费用		2,503,419.21	4,553,367.40
利息收入		495,793.67	1,035,498.23
加：其他收益	五、(四十四)	4,160,377.31	5,478,487.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	2,216,943.02	-1,192,417.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-11,039,950.63	-10,337,284.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,356,472.21	44,958,424.47
加：营业外收入	五、(四十七)	503,238.90	693,865.97
减：营业外支出	五、(四十八)	1,361,864.22	894,412.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,497,846.89	44,757,877.93
减：所得税费用	五、(四十九)	3,658,257.73	5,230,651.53

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,839,589.16	39,527,226.40
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）		21,839,589.16	39,527,226.40
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		21,839,589.16	39,527,226.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	五、（五十）	21,839,589.16	39,527,226.40
（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）		0.44	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.79

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	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		217,725,413.82	231,749,613.47
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、(五十一)	3,960,247.10	7,411,147.53
经营活动现金流入小计		221,685,660.92	239,160,761.00
购买商品、接受劳务支付的现金		66,259,376.62	93,706,476.35
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		48,799,219.38	59,420,079.26
支付的各项税费		20,148,172.24	25,271,668.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	9,037,595.83	11,620,319.14
经营活动现金流出小计		144,244,364.07	190,018,543.01
经营活动产生的现金流量净额		77,441,296.85	49,142,217.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,684,243.27	9,388,594.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,684,243.27	9,388,594.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,684,243.27	-9,388,594.48
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		55,000,000.00	32,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	32,900,000.00
偿还债务支付的现金		62,140,000.00	46,709,826.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,933,779.14	2,066,878.97
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		9,820,100.00	29,873,100.00
筹资活动现金流出小计		98,893,879.14	78,649,805.36
筹资活动产生的现金流量净额		-43,893,879.14	-45,749,805.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,588.51	349,939.76
五、现金及现金等价物净增加额		30,914,762.95	-5,646,242.09
加：期初现金及现金等价物余额		35,917,133.40	41,563,375.49
六、期末现金及现金等价物余额		66,831,896.35	35,917,133.40

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	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				66,537,561.39				26,245,816.42		222,851,301.40		365,634,679.21
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				26,245,816.42		222,851,301.40		365,634,679.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,160,410.84		-3,160,410.84
（一）综合收益总额											21,839,589.16		21,839,589.16
（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										-25,000,000.00		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,000,000.00		-25,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			66,537,561.39				26,245,816.42		219,690,890.56		362,474,268.37

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				66,537,561.39				26,245,816.42		183,324,075.00		326,107,452.81
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				26,245,816.42		183,324,075.00		326,107,452.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											39,527,226.40		39,527,226.40
（一）综合收益总额											39,527,226.40		39,527,226.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
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		222,851,301.40	365,634,679.21

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

二〇二五年度财务报表附注

(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。

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。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月21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 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

(二) 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。

(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。

(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（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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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、（八）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。

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。

（九） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

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“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）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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服务，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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50年	直线法	土地使用证
软件	5年	直线法	根据预计受益年限确定

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。

(十八) 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。

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

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、（十八）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。

(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) 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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。本公司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

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

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%
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 2024 年 11 月 27 日，通过高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202442000488《高新技术企业证书》，根据企业所得税法规定，本公司自 2024 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%抵减应纳税增值税税额。

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
库存现金		
银行存款	66,831,896.35	35,917,133.40
其他货币资金	5,094,014.40	13,368,572.19
合计	71,925,910.75	49,285,705.59

(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	44,408,771.30	44,807,289.68
合计	44,408,771.30	44,807,289.68

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	44,408,771.30	100.00			44,408,771.30	44,807,289.68	100.00			44,807,289.68
其中：										
银行承兑汇票	44,408,771.30	100.00			44,408,771.30	44,807,289.68	100.00			44,807,289.68
合计	44,408,771.30	100.00			44,408,771.30	44,807,289.68	100.00			44,807,289.68

3、 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		36,774,448.66
合计		36,774,448.66

(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	60,409,856.33	86,543,660.73
1至2年	2,823,127.79	7,294,621.75
2至3年	363,256.48	15,581.94
3至4年	15,463.36	
5年以上	320.00	320.00
小计	63,612,023.96	93,854,184.42
减：坏账准备	3,782,530.00	5,794,218.36
合计	59,829,493.96	88,059,966.06

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	63,612,023.96	100.00	3,782,530.00	5.95	59,829,493.96	93,854,184.42	100.00	5,794,218.36	6.17	88,059,966.06
其中：										
账龄组合	63,612,023.96	100.00	3,782,530.00	5.95	59,829,493.96	93,854,184.42	100.00	5,794,218.36	6.17	88,059,966.06
合计	63,612,023.96	100.00	3,782,530.00		59,829,493.96	93,854,184.42	100.00	5,794,218.36		88,059,966.06

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	60,409,856.33	3,020,492.84	5.00
1至2年	2,823,127.79	564,625.56	20.00
2至3年	363,256.48	181,628.24	50.00
3至4年	15,463.36	15,463.36	100.00
5年以上	320.00	320.00	100.00
合计	63,612,023.96	3,782,530.00	

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	
坏账准备	5,794,218.36	-2,011,688.36				3,782,530.00
合计	5,794,218.36	-2,011,688.36				3,782,530.00

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	14,581,848.70		14,581,848.70	22.92	729,092.44
安徽智新生化有限公司	12,417,157.90		12,417,157.90	19.52	620,857.90
台州晨曦药业有限公司	5,729,262.11		5,729,262.11	9.01	286,463.11
武穴市忠祥医药	5,676,071.48		5,676,071.48	8.92	609,488.07

化工科技有限公 司	1.48				
浙江铁枝化学有 限公司	4,607,00 0.00		4,607,000.00	7.24	230,350.00
合计	43,011,3 40.19		43,011,340.19	67.62	2,476,251.52

(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	11,750,233.86	60,063,083.52
合计	11,750,233.86	60,063,083.52

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变 动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损 失准备
应收票 据	60,063,083. 52	144,849,993. 13	193,162,842. 79		11,750,233. 86	
合计	60,063,083. 52	144,849,993. 13	193,162,842. 79		11,750,233. 86	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	3,080,000.00
合计	3,080,000.00

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款项融资

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	23,358,226.87	
合计	23,358,226.87	

(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	4,031,695.62	87.63	814,960.14	96.13
1至2年	564,770.23	12.28	588.54	0.07
2至3年	588.54	0.01	1,109.60	0.13
3至4年	780.00	0.02	31,078.21	3.67
4至5年	3,100.00	0.07		
合计	4,600,934.39	100.01	847,736.49	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	2,544,716.81	55.31
国网湖北省电力有限公司武穴市供电公司	1,128,082.03	24.52
武穴中燃城市燃气发展有限公司	583,230.27	12.68
连云港日丰钙镁有限公司	80,250.00	1.74
南京冠华贸易有限公司	75,000.00	1.63
合计	4,411,279.11	95.88

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	461,128.46	4,398,215.62

合计	461,128.46	4,398,215.62
----	------------	--------------

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	475,262.52	4,623,504.36
1至2年	10,000.02	7,358.11
2至3年	3,258.11	
小计	488,520.65	4,630,862.47
减：坏账准备	27,392.19	232,646.85
合计	461,128.46	4,398,215.62

(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	488,520.6	100.00	27,392.1	5.61	461,128.4	4,630,862.4	100.00	232,646.8	5.02	4,398,215.6
其中：										
账龄组合	488,520.6	100.00	27,392.1	5.61	461,128.4	4,630,862.4	100.00	232,646.8	5.02	4,398,215.6
合计	488,520.6	100.00	27,392.1		461,128.4	4,630,862.4	100.00	232,646.8		4,398,215.6

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	475,262.52	23,763.13	5.00
1至2年	10,000.02	2,000.00	20.00
2至3年	3,258.11	1,629.06	50.00
合计	488,520.65	27,392.19	

（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	232,646.85			232,646.85
上年年末余额在本期				6.85
--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	-205,254.66			-205,254.66
本期转回				54.66
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	27,392.19			27,392.19

(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	
坏账准备	232,646.85	-205,254.66				27,392.19
合计	232,646.85	-205,254.66				27,392.19

(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	181,166.68	4,279,926.05
代扣代缴款项	296,895.86	318,578.31
员工备用金	10,458.11	32,358.11
合计	488,520.65	4,630,862.47

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴职工养老保险费	代扣代缴款项	148,255.66	1年以内	30.35	7,412.78
代扣代缴职工公积金	代扣代缴款项	101,135.02	1年以内	20.70	5,056.75

武穴市文东物流中心	单位往来款	70,803.99	1年以内	14.49	3,540.20
武穴市城投保障房运营管理有限公司	单位往来款	47,574.72	1-2年	9.74	9,514.94
中国石化销售股份有限公司湖北黄冈武穴石油分公司	单位往来款	43,147.79	1年以内	8.83	2,157.39
合计		410,917.18		84.11	27,682.06

(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	16,592,396.83	2,567,862.62	14,024,534.21	12,622,720.57	2,235,568.77	10,387,151.80
周转材料	404,904.56		404,904.56	435,583.88		435,583.88
在产品	26,126,987.68	6,356,501.80	19,770,485.88	18,864,707.12	4,281,564.46	14,583,142.66
库存商品	52,278,123.55	7,465,190.52	44,812,933.03	71,224,864.11	7,552,944.52	63,671,919.59
发出商品	14,682,329.25		14,682,329.25	3,360,948.57		3,360,948.57
合计	110,084,741.87	16,389,554.94	93,695,186.93	106,508,824.25	14,070,077.75	92,438,746.50

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	2,235,568.77	1,679,610.86		1,347,317.01		2,567,862.62
在产品	4,281,564.46	3,104,566.38		1,029,629.04		6,356,501.80
库存商品	7,552,944.52	6,255,773.39		6,343,527.39		7,465,190.52

合计	14,070,077.75	11,039,950.63		8,720,473.44		16,389,554.94
----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------

(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		581,030.84
合计		581,030.84

(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	814,857.93	2,937,727.36
预缴所得税款	538,124.06	
预缴税金		31,057.70
合计	1,352,981.99	2,968,785.06

(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				1,500,000.00		1,500,000.00	
减：未实现融资收益				127,604.08		127,604.08	
小计				1,372,395.92		1,372,395.92	
减：一年内到期部分				581,030.84		581,030.84	
合计				791,365.08		791,365.08	

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						791,365.08	100.00			791,365.08
其中：										
融资租赁净额						791,365.08	100.00			791,365.08

合计						791,365.08	100.00			791,365.08
----	--	--	--	--	--	------------	--------	--	--	------------

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

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
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	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	193,347,758.98	199,513,554.26
固定资产清理		
合计	193,347,758.98	199,513,554.26

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	175,788,783.13	264,704,354.05	5,930,882.63	9,698,499.06	456,122,518.87
（2）本期增加金额	3,358,569.22	28,717,557.15		274,267.93	32,350,394.30
—购置		3,833,287.95		274,267.93	4,107,555.88
—在建工程转入	3,358,569.22	24,884,269.20			28,242,838.42
（3）本期减少金额		10,666,400.70		80,279.48	10,746,680.18
—处置或报废		10,666,400.70		80,279.48	10,746,680.18
（4）期末余额	179,147,352.35	282,755,510.50	5,930,882.63	9,892,487.51	477,726,232.99
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	65,615,911.77	179,829,246.09	4,871,881.78	6,291,924.97	256,608,964.61
（2）本期增加金额	8,605,393.29	27,665,806.23	387,404.72	912,793.90	37,571,398.14
—计提	8,605,393.29	27,665,806.23	387,404.72	912,793.90	37,571,398.14
（3）本期减少金额		9,798,529.75		3,358.99	9,801,888.74
—处置或报废		9,798,529.75		3,358.99	9,801,888.74

(4) 期末余额	74,221,305.06	197,696,522.57	5,259,286.50	7,201,359.88	284,378,474.01
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	104,926,047.29	85,058,987.93	671,596.13	2,691,127.63	193,347,758.98
(2) 上年年末账面价值	110,172,871.36	84,875,107.96	1,059,000.85	3,406,574.09	199,513,554.26

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	9,254,375.80	9,254,375.80
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,254,375.80	9,254,375.80
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	429,415.79	429,415.79
(2) 本期增加金额	439,582.92	439,582.92
—计提	439,582.92	439,582.92
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	868,998.71	868,998.71
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	8,385,377.09	8,385,377.09
(2) 上年年末账面价值	8,824,960.01	8,824,960.01

(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	11,275,924.2	267,031.3	11,008,892.8	15,388,616.5	267,031.3	15,121,585.1
工程物资						
	3	7	6	5	7	8

合计	11,275,924.2 3	267,031.3 7	11,008,892.8 6	15,388,616.5 5	267,031.3 7	15,121,585.1 8
----	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

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
废气深度治理改造（RTO） 项目	2,654,867.2 6		2,654,867.2 6	13,341,658.8 6		13,341,658.8 6
污水站维修改造项目				1,779,926.32		1,779,926.32
P7厂房墙角地基修建项目	267,031.37	267,031.3 7		267,031.37	267,031.3 7	
P8B车间氨丁三醇设备安装项 目	6,880,550.3 6		6,880,550.3 6			
P7-1车间、P7-2车间	1,473,475.2 4		1,473,475.2 4			
合计	11,275,924.2 3	267,031.3 7	11,008,892.8 6	15,388,616.5 5	267,031.3 7	15,121,585.1 8

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
废气深度治理改造（ RTO）项目	29,000,0 00.00	13,341,65 8.86	2,949,304 .67	13,636,096.27		2,654,86 7.26	56.18	56.18 %				自有 资金
P8B车间氨丁三醇设 备安装项目	12,700,0 00.00		6,880,550 .36			6,880,55 0.36	54.18	54.18 %				自有 资金
P7-1车间、P7-2车间	15,000,0 00.00		1,473,475 .24			1,473,47 5.24	9.82	9.82%				自有 资金
合计		13,341,65 8.86	11,303,33 0.27	13,636,096.27		11,008,8 92.86						

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			
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

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,938,960.00	1,938,960.00
(2) 本期增加金额		
(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	424,147.50	424,147.50
(2) 本期增加金额	242,370.00	242,370.00
— 计提	242,370.00	242,370.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	666,517.50	666,517.50
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	1,272,442.50	1,272,442.50
(2) 上年年末账面价值	1,514,812.50	1,514,812.50

(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	42,686,533.27	4,617,166.51	47,303,699.78
(2) 本期增加金额		221,238.94	221,238.94
—购置		221,238.94	221,238.94
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	42,686,533.27	4,838,405.45	47,524,938.72
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	9,751,249.87	3,022,644.62	12,773,894.49
(2) 本期增加金额	781,315.37	800,250.64	1,581,566.01
—计提	781,315.37	800,250.64	1,581,566.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,532,565.24	3,822,895.26	14,355,460.50
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	32,153,968.03	1,015,510.19	33,169,478.22
(2) 上年年末账面价值	32,935,283.40	1,594,521.89	34,529,805.29

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
----	-------	-------	-------	-------	------

	额	额	额	额	
软件服务费	643,581.76	1,784,247.20	1,655,192.76		772,636.20
人才公寓装修 费	6,367,009.28	314,194.40	874,809.40		5,806,394.28
合计	7,010,591.04	2,098,441.60	2,530,002.16		6,579,030.48

(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	20,466,508.50	3,069,976.27	20,363,974.33	3,054,596.15
政府补助	12,983,495.84	1,947,524.38	12,764,603.41	1,914,690.51
租赁负债	1,576,807.18	236,521.08	1,802,885.15	270,432.77
固定资产累计折旧税会 差异	3,557,934.48	533,690.17		
股权激励	6,960,000.00	1,044,000.00	6,960,000.00	1,044,000.00
合计	45,544,746.00	6,831,711.90	41,891,462.89	6,283,719.43

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	1,272,442.50	190,866.38	1,514,812.50	227,221.88
合计	1,272,442.50	190,866.38	1,514,812.50	227,221.88

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	190,866.38	6,640,845.52	227,221.88	6,056,497.55
递延所得 税负债	190,866.38		227,221.88	

(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
设备及工程预付款	1,192,730.80		1,192,730.80	91,599.24		91,599.24
合计	1,192,730.80		1,192,730.80	91,599.24		91,599.24

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,094,014.40	5,094,014.40	银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金、信用证保证金	银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金、信用证保证金	13,368,572.19	13,368,572.19	银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金、信用证保证金	银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金、信用证保证金
应收票据	36,774,448.66	36,774,448.66	信用等级一般的应收票据背书未到期	信用等级一般的应收票据背书未到期				
应收票据					16,416,037.40	16,416,037.40	票据质押	票据质押
应收款项融资	3,080,000.00	3,080,000.00	票据质押	票据质押	52,611,313.43	52,611,313.43	票据质押	票据质押
固定资产-房屋建筑物	112,812,780.82	63,353,062.71	银行贷款抵押	银行贷款抵押	112,812,780.82	68,727,109.14	银行贷款抵押	银行贷款抵押
固定资产-融资租入机器设备					30,059,510.25	7,484,113.80	融资租赁借款抵押	融资租赁借款抵押

无形资产	42,686, 533.27	32,153, 968.03	银行贷款抵押	银行贷款抵押	41,261, 931.00	31,602, 091.13	银行贷款抵押	银行贷款抵押
合计	200,44 7,777.1 5	140,45 5,493.8 0			266,53 0,145.0 9	190,20 9,237.0 9		

(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
短期借款利息	8,555.56	19,998.61
保证借款	10,000,000.00	23,900,000.00
合计	10,008,555.56	23,919,998.61

(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	8,399,116.20	79,900,920.22
合计	8,399,116.20	79,900,920.22

(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	37,101,801.05	37,196,767.64
服务费	6,897,251.12	9,091,662.89
设备款	12,098,711.68	8,218,465.33
工程款	2,254,219.13	781,819.13
其他	2,163,728.80	394,574.15
合计	60,515,711.78	55,683,289.14

(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	442,478.94	870,683.68

合计	442,478.94	870,683.68
----	------------	------------

(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	3,011,974.26	45,600,627.88	44,814,506.68	3,798,095.46
离职后福利-设定提存计划		3,828,676.49	3,828,676.49	
辞退福利		156,776.87	156,776.87	
合计	3,011,974.26	49,586,081.24	48,799,960.04	3,798,095.46

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	3,011,974.26	39,411,391.44	38,625,270.24	3,798,095.46
(2) 职工福利费		3,564,095.32	3,564,095.32	
(3) 社会保险费		2,259,166.95	2,259,166.95	
其中：医疗保险费		2,028,887.51	2,028,887.51	
工伤保险费		230,279.44	230,279.44	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,237,250.00	1,237,250.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		228,724.17	228,724.17	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,011,974.26	45,600,627.88	44,814,506.68	3,798,095.46

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		3,681,189.60	3,681,189.60	

失业保险费		147,486.89	147,486.89
合计		3,828,676.49	3,828,676.49

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		891,518.98
房产税	379,191.87	379,191.87
土地使用税	98,207.05	99,946.81
个人所得税	96,689.10	95,948.44
代扣企业所得税	74,694.62	74,694.62
增值税		2,064.22
环境保护税	1,256.15	1,886.03
印花税	127,188.59	
合计	777,227.38	1,545,250.97

(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	2,640,139.07	1,623,966.52
合计	2,640,139.07	1,623,966.52

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	1,345,139.05	328,966.50

其它	995,000.00	995,000.00
个人往来款	300,000.02	300,000.02
合计	2,640,139.07	1,623,966.52

(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	11,510,000.00	2,800,000.00
一年内到期的长期应付款		9,702,792.11
一年内到期的租赁负债	537,381.88	526,077.98
合计	12,047,381.88	13,028,870.09

(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	50,623.50	59,276.55
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	36,774,448.66	16,734,212.37
合计	36,825,072.16	16,793,488.92

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息	34,853.06	34,472.22
抵押保证借款	32,250,000.00	34,200,000.00
合计	32,284,853.06	34,234,472.22

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应付租赁款	1,800,000.00	2,100,000.00
减：未确认融资费用	223,192.82	297,114.85
减：一年内到期的非流动负债	537,381.88	526,077.98
合计	1,039,425.30	1,276,807.17

(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		791,365.08
专项应付款		
合计		791,365.08

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		11,020,000.00
减：未实现融资费用		525,842.81
减：一年内到期的长期应付款		9,702,792.11
合计		791,365.08

(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	12,764,603.41	1,860,000.00	1,641,107.57	12,983,495.84	
合计	12,764,603.41	1,860,000.00	1,641,107.57	12,983,495.84	

(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
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		4,695,980.28	4,695,980.28	
合计		4,695,980.28	4,695,980.28	

(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	26,245,816.42			26,245,816.42
合计	26,245,816.42			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	222,851,301.40	183,324,075.00
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	222,851,301.40	183,324,075.00
加：本期净利润	21,839,589.16	39,527,226.40
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	25,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	219,690,890.56	222,851,301.40

(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	257,955,984.86	184,450,801.70	366,078,661.71	265,530,576.85
其他业务	75,045,521.29	60,871,160.61	83,749,079.56	76,270,996.29
合计	333,001,506.15	245,321,962.31	449,827,741.27	341,801,573.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
定制加工类	2,880,177.03	
化工中间体	7,027,433.63	
医药原料药及中间体	248,048,374.20	366,078,661.71
合计	257,955,984.86	366,078,661.71

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,516,767.48	1,505,007.44
城市维护建设税	1,190,485.49	1,173,475.35
教育费附加	510,208.07	502,918.01
土地使用税	392,828.20	395,727.80

地方教育费附加	340,138.72	335,278.66
印花税	158,246.29	221,075.60
车船使用税	12,780.00	12,960.00
环境保护税	6,036.89	8,624.21
合计	4,127,491.14	4,155,067.07

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	901,234.94	921,577.89
业务招待费	292,699.99	257,032.92
办公费用	82,923.57	125,141.01
其他	72,162.10	187,550.13
合计	1,349,020.60	1,491,301.95

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,156,226.47	12,264,484.27
折旧与摊销	8,903,040.86	7,559,612.95
维修费	571,101.02	749,323.20
业务招待费	2,891,244.55	3,080,933.70
办公费	5,875,008.62	6,380,682.27
服务费	1,523,331.59	2,542,202.26
上市前费用	141,509.44	399,528.31
租赁费	242,370.00	242,370.00
其他	305,983.09	387,115.96
停工损失	4,884,067.33	566,430.02
合计	38,493,882.97	34,172,682.94

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,618,971.58	7,012,876.82
人工费用	2,883,876.51	3,383,763.64
委托外部研究开发费用	3,466,037.74	2,829,245.28
折旧摊销费	387,470.12	913,197.50
能耗费用	47,784.98	349,750.54
其他	224,606.20	83,542.47
合计	10,628,747.13	14,572,376.25

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,503,419.21	4,553,367.40
其中：租赁负债利息费用	73,922.02	94,646.51
减：利息收入	495,793.67	1,035,498.23
汇兑损益	25,168.48	-1,036,091.12
手续费	28,505.47	143,324.00
合计	2,061,299.49	2,625,102.05

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,819,609.21	3,397,578.90
进项税加计抵减	1,075,708.63	1,778,458.73
退役军人抵减增值税	251,550.00	278,900.00
个税返还	13,509.47	23,550.36
合计	4,160,377.31	5,478,487.99

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,011,688.36	1,195,210.56
其他应收款坏账损失	-205,254.66	-2,793.46
合计	-2,216,943.02	1,192,417.10

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	11,039,950.63	10,337,284.29
合计	11,039,950.63	10,337,284.29

(四十七) 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
无需支付的供应商款	205,512.83		205,512.83
处置废品收入	284,205.30	693,865.97	284,205.30
其他	13,520.77		13,520.77
合计	503,238.90	693,865.97	503,238.90

(四十八) 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
非流动资产报废损失合计	949,639.53	641,457.55	949,639.53
其中：固定资产报废损失	949,639.53	641,457.55	949,639.53
无形资产报废损失			
处置流动资产损失		148,734.72	

对外捐赠	20,000.00	100,000.00	20,000.00
滞纳金	19,791.55	4,220.24	19,791.55
其他	372,433.14		372,433.14
合计	1,361,864.22	894,412.51	1,361,864.22

(四十九) 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	4,242,605.70	6,201,428.15
递延所得税费用	-584,347.97	-970,776.62
合计	3,658,257.73	5,230,651.53

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	25,497,846.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,824,677.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	570,986.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,115.21
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	
研发加计扣除等	-878,521.47
所得税费用	3,658,257.73

(五十) 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	21,839,589.16	39,527,226.40
当期发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.44	0.79
其中：持续经营基本每股收益	0.44	0.79
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）	21,839,589.16	39,527,226.40
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.44	0.79
其中：持续经营稀释每股收益	0.44	0.79
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 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
银行存款利息	495,793.67	497,585.58
政府补助	3,038,501.64	6,060,483.22
废品收入	284,205.30	783,540.50

其他	141,746.49	69,538.23
合计	3,960,247.10	7,411,147.53

(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
往来款及其他	420,730.16	10,000.00
捐赠支出	20,000.00	100,000.00
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	8,596,865.67	11,510,319.14
合计	9,037,595.83	11,620,319.14

2、与筹资活动有关的现金

(1) 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
融资租赁本金及利息	9,520,100.00	29,873,100.00
支付房屋租金	300,000.00	
合计	9,820,100.00	29,873,100.00

(五十二) 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	21,839,589.16	39,527,226.40
加：资产减值准备	11,039,950.63	10,337,284.29
信用减值损失	-2,216,943.02	1,192,417.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,571,398.1	39,108,149.0

	4	7
使用权资产折旧	242,370.00	242,370.00
无形资产摊销	1,581,566.01	1,572,552.42
长期待摊费用摊销	2,530,002.16	1,517,270.47
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）	949,639.53	641,457.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,528,587.69	2,481,778.05
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-547,992.47	-963,435.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-36,355.50	-7,341.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,296,391.0	-21,596,602.4
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	80,958,475.4	14,453,098.2
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,702,599.9	-39,364,006.5
其他	1	1
经营活动产生的现金流量净额	77,441,296.8	49,142,217.9
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	66,831,896.3	35,917,133.4
减：现金的期初余额	35,917,133.4	41,563,375.4
加：现金等价物的期末余额	5	0
减：现金等价物的期初余额	0	9
现金及现金等价物净增加额	30,914,762.9	-5,646,242.09

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	66,831,896.35	35,917,133.40
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	66,831,896.35	35,917,133.40
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	66,831,896.35	35,917,133.40

(五十三) 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			
其中：美元	1,539,629.60	7.0288	10,821,748.53
应收账款			4,437,984.32
其中：美元	631,400.00	7.0288	4,437,984.32

(五十四) 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	73,922.02	94,646.51
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		10,494,157.19
其中：售后租回交易产生部分		10,494,157.19
售后租回交易产生的相关损益	-398,238.73	-1,902,512.39
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	11,020,100.00	29,872,000.00
	0	0

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	287,308.87	650,315.61

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	354,166.67	22,935.78
1至2年	366,666.67	
合计	720,833.33	22,935.78

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,618,971.58	7,012,876.82
人工费用	2,883,876.51	3,383,763.64

委托外部研究开发费用	3,466,037.74	2,829,245.28
折旧摊销费	387,470.12	913,197.50
能耗费用	47,784.98	349,750.54
其他	224,606.20	83,542.47
合计	10,628,747.13	14,572,376.25
其中：费用化研发支出	10,628,747.13	14,572,376.25
资本化研发支出		

七、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	1,641,107.57	1,307,095.68
与收益相关的政府补助	1,178,501.64	2,090,483.22
合计	2,819,609.21	3,397,578.90

(二) 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
递延收益	12,764,603.41	1,860,000.00		1,641,107.57			12,983,495.84	与资产相关政府补助

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：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
短期借款		10,008,555.56				10,008,555.56	10,008,555.56
应付票据		8,399,116.20				8,399,116.20	8,399,116.20
应付账款		60,515,711.78				60,515,711.78	60,515,711.78
合计		78,923,383.54				78,923,383.54	78,923,383.54

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		23,919,998.6					23,919,998.61	23,919,998.6
		1						1
应付票据		79,900,920.2					79,900,920.22	79,900,920.2
		2						2
应付账款		55,683,289.1					55,683,289.14	55,683,289.1
		4						4
合计		159,504,207.					159,504,207.97	159,504,207.
		97						97

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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	4,437,984.32		4,437,984.32	749,941.14		749,941.14
合同负债	53,067.44		53,067.44	414,710.23		414,710.23
合计	4,491,051.76		4,491,051.76	1,164,651.37		1,164,651.37

(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。

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			11,750,233.86	11,750,233.86
◆其他债权投资				3.86
◆其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			14,750,233.86	14,750,233.86

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

股东李龙健及李亮系一致行动人，武穴迅德为李亮控制的企业;截至报告期末，三人合计可控制的表决权数量为 30,454.090 股，占比 60.91%，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，共同为迅达药业实际控制人。

(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
南京道尔医药贸易有限公司（2024年1月已注销）	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
南京道尔医药研究院有限公司	受股东重大影响的公司
江苏华尔医药科技有限公司	受股东重大影响的公司
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，2025年注销
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
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
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
南京道尔医药研究院有限公司	检测服务		566.04

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	120,878,340.72	161,832,026.99

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			300,000.00	73,922.02					94,646.51	

2、 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	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	28,000,000.00	2023-3-27	2026-3-27	否
李龙健、李亮	50,000,000.00	2025-10-15	2026-10-15	否

3、 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	3,687,201.00	4,178,898.50

(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	14,581,848.7 0	729,092.4 4	30,546,930.5 0	1,527,346.5 3
应收票据					
	南京道尔医药科技有限公 司	24,927,816.8 0		18,996,500.0 0	
应收款项融 资					
	南京道尔医药科技有限公 司	30,837.60		17,782,500.0 0	

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
其他应付款			
	李龙健	300,000.00	300,000.00
租赁负债			
	李龙健	1,039,425.30	1,276,807.17
一年内到期的租赁负债			
	李龙健	537,381.88	526,077.98

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 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。

十二、 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。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

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。

十四、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	2,819,609.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-845,115.85	
小计	1,974,493.36	
所得税影响额	296,174.00	
合计	1,678,319.36	

(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	6.00	0.44	0.44
扣除非经常性损益后的净利润	5.54	0.40	0.40

湖北迅达药业股份有限公司

二〇二六年四月二十一日

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	2,819,609.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-845,115.85
非经常性损益合计	1,974,493.36
减：所得税影响数	296,174.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,678,319.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用