湖北亨迪药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 2-01167 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2025]第 2-01167 号

湖北亨迪药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北亨迪药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（三十四）所述，贵公司 2025 年 1-6 月合并财务报表确认的营业收入为 234,768,347.93 元。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入，收入确认具体要求参见合并财务报表附注三、（二十三）所述。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）我们了解了营业收入确认流程和相关内部控制，评价了公司的收入确认会计政策，测试了关键内部控制设计和执行的有效性。

（2）对营业收入及毛利率实施分析性程序，包括主要产品当期营业收入、毛利率与前期比较分析等，识别是否存在重大或异常波动或差异，并分析该波动或差异形成的原因，是否表明可能存在重大风险。

（3）检查销售合同中与商品所有权上的风险报酬转移相关的合同条款与条件，对合同条款进行核实，识别与收入确认的相关合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。

（4）对记录的收入交易选取样本对合同或销售订单、销售发票、出库单、客户签收记录、出口业务报关单、提单等收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（5）对主要客户期末余额进行函证，检查收入的真实、准确性。

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试，选取样本，对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口业务报关单、提单等收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年半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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年七月三十一日

合并资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年6月30日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	540,169,434.72	543,139,791.63
交易性金融资产	五（二）	1,029,842,597.25	1,093,555,575.01
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	4,124,611.71	20,662,718.72
应收账款	五（四）	68,213,591.54	48,626,872.60
应收款项融资	五（五）	1,380,302.79	6,239,157.54
预付款项	五（六）	2,218,392.25	3,710,051.72
其他应收款	五（七）	4,902,373.61	5,153,940.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	115,895,947.25	137,851,042.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	14,176,361.50	15,677,305.39
流动资产合计		1,780,923,612.62	1,874,616,455.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）	9,584,716.09	9,642,719.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	462,632,558.28	470,091,651.39
在建工程	五（十二）	63,185,085.96	53,498,889.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,429,417.22	4,161,137.76
无形资产	五（十四）	67,881,966.58	68,938,485.40
其中：数据资源			
开发支出	六（二）	623,600.00	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	904,695.55	1,047,542.23
递延所得税资产	五（十六）	2,195,160.87	2,046,603.36
其他非流动资产	五（十七）	1,813,319.56	4,612,208.91
非流动资产合计		611,250,520.11	614,039,238.77
资产总计		2,392,174,132.73	2,488,655,694.01

法定代表人：程志刚　　主管会计工作负责人：易浩　　会计机构负责人：全纯华

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年6月30日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	85,318,671.02	116,041,734.96
预收款项			
合同负债	五（二十）	9,612,748.92	11,872,581.40
应付职工薪酬	五（二十一）	10,995,667.70	12,762,176.07
应交税费	五（二十二）	2,506,620.80	4,780,434.98
其他应付款	五（二十三）	6,209,725.67	2,548,482.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,094,588.44	1,592,265.12
其他流动负债	五（二十五）	4,642,262.78	14,786,144.80
流动负债合计		120,380,285.33	164,383,819.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	2,375,242.37	3,624,859.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	2,021,506.36	2,039,732.80
递延所得税负债	五（十六）	10,508,064.70	8,918,749.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,904,813.43	14,583,341.35
负债合计		135,285,098.76	178,967,160.85
股东权益：			
股本	五（二十八）	288,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	1,756,512,267.22	1,756,512,267.22
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	-352,991.32	-303,688.04
专项储备	五（三十一）	702,721.51	
盈余公积	五（三十二）	57,925,227.06	57,925,227.06
未分配利润	五（三十三）	154,101,809.50	207,554,726.92
归属于母公司股东权益合计		2,256,889,033.97	2,309,688,533.16
少数股东权益			
股东权益合计		2,256,889,033.97	2,309,688,533.16
负债和股东权益总计		2,392,174,132.73	2,488,655,694.01

法定代表人：程志刚　主管会计工作负责人：易浩廷　会计机构负责人：全纯华

母公司资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		510,757,915.57	508,354,871.52
交易性金融资产		1,029,842,597.25	1,093,555,575.01
衍生金融资产			
应收票据		4,124,611.71	20,399,134.31
应收账款	十四（一）	73,792,364.54	58,422,379.34
应收款项融资		1,322,474.79	6,035,157.54
预付款项		1,961,793.30	3,029,024.22
其他应收款	十四（二）	4,214,643.74	4,678,001.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		104,368,010.18	130,199,559.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,527,683.52	6,264,259.42
流动资产合计		1,734,912,094.60	1,830,937,963.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	130,363,134.22	120,366,818.60
其他权益工具投资		9,584,716.09	9,642,719.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		338,682,206.74	343,201,769.01
在建工程		63,185,085.96	53,498,889.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,335,185.95	62,316,758.95
其中：数据资源			
开发支出		623,600.00	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,609,477.97	1,228,704.58
其他非流动资产		599,319.56	3,385,583.91
非流动资产合计		605,982,726.49	593,641,244.77
资产总计		2,340,894,821.09	2,424,579,207.87

法定代表人：程志刚　　主管会计工作负责人：易廷浩　　会计机构负责人：全纯华

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,287,559.51	82,843,553.87
预收款项			
合同负债		5,634,138.63	8,840,917.13
应付职工薪酬		10,380,457.21	11,971,641.91
应交税费		992,445.83	2,111,776.42
其他应付款		17,039,782.68	12,417,542.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,368,551.99	14,128,444.03
流动负债合计		101,702,935.85	132,313,875.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,981,985.28	2,000,211.72
递延所得税负债		10,143,652.12	8,294,578.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,125,637.40	10,294,790.61
负债合计		113,828,573.25	142,608,666.12
股东权益：			
股本		288,000,000.00	288,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,713,794,313.96	1,713,794,313.96
减：库存股			
其他综合收益		-352,991.32	-303,688.04
专项储备		702,721.51	
盈余公积		57,925,227.06	57,925,227.06
未分配利润		166,996,976.63	222,554,688.77
股东权益合计		2,227,066,247.84	2,281,970,541.75
负债和股东权益总计		2,340,894,821.09	2,424,579,207.87

法定代表人：程东明　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	234,768,347.93	241,866,955.11
减：营业成本	五（三十四）	183,347,719.02	154,786,688.60
税金及附加	五（三十五）	2,848,941.96	2,203,693.25
销售费用	五（三十六）	11,773,604.17	10,400,457.42
管理费用	五（三十七）	21,221,244.83	19,233,289.54
研发费用	五（三十八）	15,252,609.56	19,295,692.65
财务费用	五（三十九）	-6,011,409.88	-41,486,670.78
其中：利息费用		98,603.11	125,051.90
利息收入		6,191,921.59	39,577,889.64
加：其他收益	五（四十）	1,996,637.25	684,822.41
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十一）	4,282,814.18	975,104.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五（四十二）	10,571,513.92	2,650,583.31
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十三）	-732,884.37	-614,544.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十四）	-2,029,344.38	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十五）	11,870.67	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,436,245.54	81,129,769.44
加：营业外收入	五（四十六）	106,800.00	84,432.93
减：营业外支出	五（四十七）	21,358.63	329,029.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,521,686.91	80,885,172.50
减：所得税费用	五（四十八）	1,974,604.33	12,389,161.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,547,082.58	68,496,011.31
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		18,547,082.58	68,496,011.31
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		18,547,082.58	68,496,011.31
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-49,303.28	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-49,303.28	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-49,303.28	
（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		-49,303.28	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		18,497,779.30	68,496,011.31
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		18,497,779.30	68,496,011.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.06	0.24
（二）稀释每股收益			

法定代表人：程东刚　　主管会计工作负责人：易廷浩　　会计机构负责人：金纯华

母公司利润表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	210,813,224.05	216,266,007.46
减：营业成本	十四（四）	179,473,396.52	150,346,011.67
税金及附加		2,551,568.36	1,896,860.65
销售费用		2,743,899.69	2,387,183.96
管理费用		13,916,606.84	15,403,585.44
研发费用		14,474,023.96	18,326,354.06
财务费用		-6,057,176.78	-41,359,739.77
其中：利息费用			
利息收入		6,179,988.82	39,563,685.60
加：其他收益		1,746,637.25	663,705.34
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	4,282,814.18	975,104.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		10,571,513.92	2,650,583.31
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-451,141.04	-231,300.87
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,029,344.38	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,831,385.39	73,323,843.43
加：营业外收入		106,800.00	84,432.93
减：营业外支出		18,897.11	259,775.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,919,288.28	73,148,500.75
减：所得税费用		1,477,000.42	11,516,306.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,442,287.86	61,632,193.95
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		16,442,287.86	61,632,193.95
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-49,303.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-49,303.28	
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		-49,303.28	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		16,392,984.58	61,632,193.95

法定代表人：程志刚　主管会计工作负责人：易廷浩　会计机构负责人：全纯华

合并现金流量表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		191,151,557.64	197,736,762.81
收到的税费返还		4,374,044.84	13,561,003.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	13,668,096.59	40,813,857.12
经营活动现金流入小计		209,193,699.07	252,111,623.06
购买商品、接受劳务支付的现金		97,977,511.01	102,561,955.19
支付给职工以及为职工支付的现金		56,859,276.71	52,361,287.03
支付的各项税费		8,633,736.76	20,064,327.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	37,321,880.36	45,166,265.81
经营活动现金流出小计		200,792,404.84	220,153,835.39
经营活动产生的现金流量净额		8,401,294.23	31,957,787.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,284,491.68	76,219,062.47
取得投资收益收到的现金		3,617,244.74	975,104.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,870.67	58,483.64
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		147,913,607.09	77,252,650.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,658,235.03	91,798,051.99
投资支付的现金		70,000,000.00	552,234,736.12
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		95,658,235.03	644,032,788.11
投资活动产生的现金流量净额		52,255,372.06	-566,780,137.80
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,000,000.00	138,240,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	815,730.94	
筹资活动现金流出小计		72,815,730.94	138,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-72,815,730.94	-138,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		388,707.74	1,397,535.02
五、现金及现金等价物净增加额	五（五十）	-11,770,356.91	-671,664,815.11
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十）	543,039,791.63	1,694,326,514.68
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十）	531,269,434.72	1,022,661,699.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北享迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		164,633,655.46	169,893,069.14
收到的税费返还		4,123,614.81	13,425,315.95
收到其他与经营活动有关的现金		11,837,301.55	54,470,598.04
经营活动现金流入小计		180,594,571.82	237,788,983.13
购买商品、接受劳务支付的现金		81,538,418.58	100,245,373.68
支付给职工以及为职工支付的现金		51,220,291.54	47,034,016.06
支付的各项税费		4,967,822.86	15,043,971.69
支付其他与经营活动有关的现金		21,464,777.66	78,036,023.10
经营活动现金流出小计		159,191,310.64	240,359,384.53
经营活动产生的现金流量净额		21,403,261.18	-2,570,401.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,284,491.68	76,219,062.47
取得投资收益收到的现金		3,617,244.74	975,104.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			58,483.64
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		147,901,736.42	77,252,650.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,062,477.20	49,130,532.61
投资支付的现金		79,996,315.62	552,234,736.12
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		104,058,792.82	601,365,268.73
投资活动产生的现金流量净额		43,842,943.60	-524,112,618.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,000,000.00	138,240,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,000,000.00	138,240,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-72,000,000.00	-138,240,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		356,839.27	1,397,535.02
五、现金及现金等价物净增加额		-6,396,955.95	-663,525,484.80
加：期初现金及现金等价物余额		508,354,871.52	1,668,685,362.34
六、期末现金及现金等价物余额		501,957,915.57	1,005,159,877.54

法定代表人：程志刚　　主管会计工作负责人：易廷浩　　会计机构负责人：金纯华

合并股东权益变动表

编制单位：湖北黑迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,756,512,267.22		-303,688.04		57,925,227.06	207,554,726.92	2,309,688,533.16		2,309,688,533.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	288,000,000.00				1,756,512,267.22		-303,688.04		57,925,227.06	207,554,726.92	2,309,688,533.16		2,309,688,533.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-49,303.28	702,721.51		-53,452,917.42	-52,799,499.19		-52,799,499.19
（一）综合收益总额							-49,303.28			18,547,082.58	18,497,779.30		18,497,779.30
（二）股东投入和减少资本													
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										-72,000,000.00	-72,000,000.00		-72,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-72,000,000.00	-72,000,000.00		-72,000,000.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								702,721.51			702,721.51		702,721.51
1.本期提取								1,806,592.44			1,806,592.44		1,806,592.44
2.本期使用								1,103,870.93			1,103,870.93		1,103,870.93
（六）其他													
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,756,512,267.22		-352,991.32	702,721.51	57,925,227.06	154,101,809.50	2,256,889,033.97		2,256,889,033.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,756,512,267.22				49,972,124.59	262,200,449.61	2,356,684,841.42		2,356,684,841.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	288,000,000.00				1,756,512,267.22				49,972,124.59	262,200,449.61	2,356,684,841.42		2,356,684,841.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,282,420.90		-69,743,988.69	-68,461,567.79		-68,461,567.79
（一）综合收益总额										68,496,011.31	68,496,011.31		68,496,011.31
（二）股东投入和减少资本													
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										-138,240,000.00	-138,240,000.00		-138,240,000.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配										-138,240,000.00	-138,240,000.00		-138,240,000.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								1,282,420.90			1,282,420.90		1,282,420.90
1.本期提取								2,336,469.42			2,336,469.42		2,336,469.42
2.本期使用								1,054,048.52			1,054,048.52		1,054,048.52
（六）其他													
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,756,512,267.22			1,282,420.90	49,972,124.59	192,456,460.92	2,288,223,273.63		2,288,223,273.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项目	本期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,713,794,313.96		-303,688.04		57,925,227.06	222,554,688.77	2,281,970,541.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,000,000.00				1,713,794,313.96		-303,688.04		57,925,227.06	222,554,688.77	2,281,970,541.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-49,303.28	702,721.51		-55,557,712.14	-54,904,293.91
（一）综合收益总额							-49,303.28			16,442,287.86	16,392,984.58
（二）股东投入和减少资本											
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										-72,000,000.00	-72,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-72,000,000.00	-72,000,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								702,721.51			702,721.51
1.本期提取								1,806,592.44			1,806,592.44
2.本期使用								1,103,870.93			1,103,870.93
（六）其他											
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,713,794,313.96		-352,991.32	702,721.51	57,925,227.06	166,996,976.63	2,227,066,247.84

法定代表人：程宏刚　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司　　2025年1-6月　　单位：人民币元

项目	上期									
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	288,000,000.00				1,713,794,313.96				49,972,124.59	289,216,766.51	2,340,983,205.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	288,000,000.00				1,713,794,313.96				49,972,124.59	289,216,766.51	2,340,983,205.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,282,420.90		-76,607,806.05	-75,325,385.15
（一）综合收益总额										61,632,193.95	61,632,193.95
（二）股东投入和减少资本											
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										-138,240,000.00	-138,240,000.00
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-138,240,000.00	-138,240,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								1,282,420.90			1,282,420.90
1.本期提取								2,336,469.42			2,336,469.42
2.本期使用								1,054,048.52			1,054,048.52
（六）其他											
四、本期期末余额	288,000,000.00				1,713,794,313.96			1,282,420.90	49,972,124.59	212,608,960.46	2,265,657,819.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北亨迪药业股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

湖北亨迪药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2020 年 6 月 26 日由湖北百科亨迪药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。

统一社会信用代码：91420800615406429F

法定代表人：程志刚

公司注册地：荆门市掇刀区杨湾路 122 号

公司注册资本：贰亿捌仟捌佰万元整

公司实际从事的主要经营活动：化学原料药及制剂产品的研发、生产和销售，原料药产品主要为非甾体抗炎类原料药布洛芬和右旋布洛芬，心血管类原料药托拉塞米和米力农，抗肿瘤类原料药醋酸阿比特龙、磷酸氟达拉滨和盐酸格拉司琼，制剂产品主要包括心血管类制剂托拉塞米片和非甾体抗炎类制剂布洛芬颗粒等制剂产品。

本公司财务报表经公司 2025 年 7 月 31 日第二届董事会第十四次会议决议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6

月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 1000 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占资产总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 1000 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或

者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑汇票
组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似风险特征的组合
组合 2：合并报表范围内关联公司	本组合为对合并范围内公司的应收款项

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或存在诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的

应收款项等。

本公司对上述应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似风险特征的组合
组合 2：合并报表范围内关联公司	本组合为对合并范围内公司的应收款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

（十二）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似风险特征的组合
组合 2：合并报表范围内关联公司	本组合为对合并范围内公司的应收款项

2.合同负债

本公司将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。

（十四）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	18－50	4	1.92－5.33
机器设备	年限平均法	5－14	4	6.86－19.20
运输设备	年限平均法	3－8	4	12.00－32.00
其他设备	年限平均法	5－10	4	9.60－19.20

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已

经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	合同性权利	直线法摊销
外购管理用软件	3-5	受益期限	直线法摊销
非专利技术	5-10	其他法定权利	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）需要临床试验的药品研发项目：研究阶段支出是指药品研发进入III期临床试验（或关键性临床试验）阶段前的所有研发支出；开发阶段支出是指药品研发进入III期临床试验（或关键性临床试验）阶段后的研发支出。（2）其他药品研发项目：研究阶段支出是指项目开始至获得人体生物等效性临床备案前的所有研发支出；开发阶段支出是指获得人体生物等效性临床备案后的研发支出。公司根据研发项目的进展情况，对于需要临床试验的药品研发项目，进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化；其他药品研发项目，获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化。资本化费用计入开发支出，并在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。不满足资本化条件的开发阶段支出，则计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）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、

采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1.销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司在履行了合同中的履约义务，并在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

对于境内商品销售合同，公司根据客户销售合同或订单将货物发运或交付指定地点，并经客户签收后确认收入。

对于境外出口销售合同，根据与客户销售订单合同，货物发运出库并办理报关出口手续，根据电子口岸报关出口日期确认收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常包含按合同约定提供技术服务，公司根据与客户签署协议的约定，于相关的技术成果交付给客户并经客户验收时，确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期

以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1,000,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司第二届董事会第十二次会议于 2025 年 4 月 23 日召开，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并参考同行业上市公司的研发支出资本化情况，决定对研发支出资本化时点的估计进行变更，使公司研发费计量更加符合公司实际情况。	2025 年 4 月 23 日	开发支出	623,600.00
		研发费用	-623,600.00

（1）变更后前公司采用的会计估计

本次会计估计变更前，公司基于谨慎性原则将内部研发项目的所有支出于发生时计入当期损益。

（2）变更后公司采用的会计估计

本次会计估计变更后，公司按照以下标准划分内部研发项目的研究阶段支出和开发阶段支出：①需要临床试验的药品研发项目：研究阶段支出是指药品研发进入III期临床试验（或关键性临床试验）阶段前的所有研发支出；开发阶段支出是指药品研发进入III期临床试验（或关键性临床试验）阶段后的研发支出。②其他药品研发项目：研究阶段支出是指项目开始至获得人体生物等效性临床备案前的所有研发支出；开发阶段支出是指获得人体生物等效性临床备案后的研发支出。公司根据研发项目的进展情况，对于需要临床试验的药品研发项目，进入III期临床至取得生产批件之间的费用资本化；其他药品研发项目，获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化。资本化费用计入开发支出，并在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。不满足资本化条件的开发阶段支出，则计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额总额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳流转税额总额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额总额	2%

企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
湖北亨迪药业股份有限公司	15%
武汉百科药物开发有限公司	15%
湖北百科医药商贸有限责任公司	20%
武汉亨迪药物开发有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2024 年通过高新技术企业复审，证书编号：GR202442001598，报告期按 15%税率计缴企业所得税。

2、子公司武汉百科药物开发有限公司于 2024 年通过高新企业复审，证书编号：GR202442003042，报告期按 15%税率计缴企业所得税。

3、子公司湖北百科医药商贸有限责任公司被认定为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

5、其他税费。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号公告），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,547.25	24,476.28
银行存款	531,248,887.47	543,015,315.35
其他货币资金	8,900,000.00	100,000.00
合计	540,169,434.72	543,139,791.63

注：期末其他货币资金为汇兑保证金和保函保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,029,842,597.25	1,093,555,575.01
其中：其他	1,029,842,597.25	1,093,555,575.01
合计	1,029,842,597.25	1,093,555,575.01

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,124,611.71	20,662,718.72
合计	4,124,611.71	20,662,718.72

2. 期末已背书或贴现但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		4,064,052.21
合计		4,064,052.21

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	68,517,063.19	46,697,266.62
1 至 2 年	825,830.52	2,401,070.67
2 至 3 年	182,135.10	1,233,640.45
3 至 4 年	1,225,442.45	10,550.00
4 至 5 年	10,550.00	350,526.05
5 年以上	5,267,405.32	5,168,336.27
小计	76,028,426.58	55,861,390.06
减：坏账准备	7,814,835.04	7,234,517.46

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	68,213,591.54	48,626,872.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,028,426.58	100.00	7,814,835.04	10.28	68,213,591.54
其中：账龄组合	76,028,426.58	100.00	7,814,835.04	10.28	68,213,591.54
合计	76,028,426.58	100.00	7,814,835.04	10.28	68,213,591.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,861,390.06	100.00	7,234,517.46	12.95	48,626,872.60
其中：账龄组合	55,861,390.06	100.00	7,234,517.46	12.95	48,626,872.60
合计	55,861,390.06	100.00	7,234,517.46	12.95	48,626,872.60

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,517,063.19	2,055,511.90	3.00	46,697,266.62	1,400,918.00	3.00
1 至 2 年	825,830.52	82,583.06	10.00	2,401,070.67	240,107.07	10.00
2 至 3 年	182,135.10	36,427.02	20.00	1,233,640.45	246,728.09	20.00
3 至 4 年	1,225,442.45	367,632.74	30.00	10,550.00	3,165.00	30.00
4 至 5 年	10,550.00	5,275.00	50.00	350,526.05	175,263.03	50.00
5 年以上	5,267,405.32	5,267,405.32	100.00	5,168,336.27	5,168,336.27	100.00
合计	76,028,426.58	7,814,835.04	---	55,861,390.06	7,234,517.46	---

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,234,517.46	580,317.58				7,814,835.04
合计	7,234,517.46	580,317.58				7,814,835.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
TECOLAND CORPORATION	4,434,895.87	5.83	133,046.88
中美天津史克制药有限公司	3,921,829.86	5.16	117,654.90
Synthon Hispania S.L.	3,757,185.63	4.94	112,715.57
珠海润都制药股份有限公司	3,204,000.00	4.21	96,120.00
Stada Arzneimittel Ag	3,164,101.20	4.16	94,923.04
合计	18,482,012.56	24.30	554,460.39

(五)应收款项融资

1. 应收款项融资的分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,380,302.79	6,239,157.54
合计	1,380,302.79	6,239,157.54

2. 期末已背书或贴现但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	27,448,246.41	
合计	27,448,246.41	

(六)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,102,027.50	94.76	3,062,274.53	82.54
1 至 2 年	8,200.00	0.37	611,685.19	16.49
2 至 3 年	78,778.75	3.55	36,092.00	0.97
3 年以上	29,386.00	1.32		
合计	2,218,392.25	100.00	3,710,051.72	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化江汉盐化工湖北有限公司	628,294.55	28.32
安徽山河药用辅料股份有限公司	264,380.00	11.92
陕西瑞科新材料股份有限公司	205,088.50	9.24

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南湘易康制药有限公司	182,389.64	8.22
武汉爱搏瑞德科技有限公司	154,850.00	6.98
合计	1,435,002.69	64.68

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,962,469.39	8,061,469.15
减：坏账准备	3,060,095.78	2,907,528.99
合计	4,902,373.61	5,153,940.16

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,436,344.01	3,985,539.25
1 至 2 年	824,963.71	507,007.13
2 至 3 年	424,365.33	706,731.26
3 至 4 年	639,929.04	274,165.81
4 至 5 年	78,419.99	148,719.20
5 年以上	2,558,447.31	2,439,306.50
小计	7,962,469.39	8,061,469.15
减：坏账准备	3,060,095.78	2,907,528.99
合计	4,902,373.61	5,153,940.16

2. 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,590,382.24	1,279,800.00
往来款	4,371,606.48	3,937,939.97
备用金	93,436.60	71,036.60
其他	1,907,044.07	2,772,692.58
小计	7,962,469.39	8,061,469.15
减：坏账准备	3,060,095.78	2,907,528.99
合计	4,902,373.61	5,153,940.16

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）	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	468,222.49		2,439,306.50	2,907,528.99
本期计提	33,425.98		119,140.81	152,566.79
2025 年 6 月 30 日余额	501,648.47	-	2,558,447.31	3,060,095.78

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	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	
其他应收款坏账准备	2,907,528.99	152,566.79				3,060,095.78
合计	2,907,528.99	152,566.79				3,060,095.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	1,468,253.82	1-4 年	18.44	228,110.75
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	5 年以上	15.76	1,255,000.00
代垫职工五险一金	其他	903,536.08	1 年以内	11.35	27,106.08
荆门朗迪净水材料有限公司	往来款	590,028.38	1 年以内	7.41	17,700.85
中国平安财产保险股份有限公司荆门中心支公司	其他	526,748.17	1 年以内	6.62	15,802.45
合计	--	4,743,566.45	--	59.58	1,543,720.13

(八)存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,054,857.91		47,054,857.91	65,674,285.67		65,674,285.67
库存商品	65,572,564.77	2,029,344.38	63,543,220.39	55,480,200.13		55,480,200.13
在产品	1,483,265.30		1,483,265.30	1,964,111.81		1,964,111.81
发出商品	3,814,603.65		3,814,603.65	14,732,444.86		14,732,444.86
合计	117,925,291.63	2,029,344.38	115,895,947.25	137,851,042.47		137,851,042.47

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	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	

项目	期初余额	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	
库存商品		2,029,344.38				2,029,344.38
合计		2,029,344.38				2,029,344.38

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,351,705.62	10,195,854.71
应计利息	2,781,071.63	5,459,575.56
预缴所得税	1,043,584.25	21,875.12
合计	14,176,361.50	15,677,305.39

(十)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
享融智云（上海）信息科技有限公司	9,642,719.95				58,003.86		9,584,716.09
合计	9,642,719.95				58,003.86		9,584,716.09

（续）

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
享融智云（上海）信息科技有限公司			415,283.91	战略投资
合计			415,283.91	

(十一)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	462,632,558.28	470,091,651.39
合计	462,632,558.28	470,091,651.39

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	257,267,265.06	389,309,572.25	5,658,185.58	10,499,128.86	662,734,151.75
2.本期增加金额	1,539,818.91	11,218,793.10	179,411.08	411,402.35	13,349,425.44
（1）购置	71,929.00	7,437,969.42	179,411.08	411,402.35	8,100,711.85
（2）在建工程转入	1,467,889.91	3,780,823.68			5,248,713.59
3.本期减少金额		427,627.63	139,448.69		567,076.32
（1）处置或报废		427,627.63	139,448.69		567,076.32
4.期末余额	258,807,083.97	400,100,737.72	5,698,147.97	10,910,531.21	675,516,500.87
二、累计折旧					
1.期初余额	56,249,092.15	126,468,082.15	2,961,312.91	6,964,013.15	192,642,500.36
2.本期增加金额	3,712,408.99	16,380,571.91	276,853.03	417,520.97	20,787,354.90
（1）计提	3,712,408.99	16,380,571.91	276,853.03	417,520.97	20,787,354.90
3.本期减少金额		410,522.51	135,390.16		545,912.67
（1）处置或报废		410,522.51	135,390.16		545,912.67
4.期末余额	59,961,501.14	142,438,131.55	3,102,775.78	7,381,534.12	212,883,942.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	198,845,582.83	257,662,606.17	2,595,372.19	3,528,997.09	462,632,558.28
2.期初账面价值	201,018,172.91	262,841,490.10	2,696,872.67	3,535,115.71	470,091,651.39

(十二)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	63,183,202.77	53,484,224.04
工程物资	1,883.19	14,665.73
合计	63,185,085.96	53,498,889.77

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端医药制剂国际化项目	7,459,679.01		7,459,679.01	3,478,687.32		3,478,687.32

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
布洛芬原料药重排水解酸化工程	55,723,523.76		55,723,523.76	50,005,536.72		50,005,536.72
合计	63,183,202.77		63,183,202.77	53,484,224.04		53,484,224.04

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
高端医药制剂国际化项目	332,270,000.00	3,478,687.32	3,980,991.69			7,459,679.01
布洛芬原料药重排水解酸化工程	86,000,000.00	50,005,536.72	5,717,987.04			55,723,523.76
700 吨原料药项目	182,251,100.00		3,408,999.12	3,408,999.12		
12 吨抗肿瘤原料药项目	174,729,100.00		1,839,714.47	1,839,714.47		
合计	--	53,484,224.04	14,947,692.32	5,248,713.59		63,183,202.77

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高端医药制剂国际化项目	2.25	2.25				募集资金
布洛芬原料药重排水解酸化工程	64.79	64.79				募集资金
700 吨原料药项目	76.14	76.14				募集资金
12 吨抗肿瘤原料药项目	57.41	57.41				募集资金
合计	--	--				

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,883.19		1,883.19	14,665.73		14,665.73
合计	1,883.19		1,883.19	14,665.73		14,665.73

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,322,275.59	8,322,275.59
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,038,197.58	1,038,197.58

项目	房屋及建筑物	合计
（1）重估调整	1,038,197.58	1,038,197.58
4.期末余额	7,284,078.01	7,284,078.01
二、累计折旧		
1.期初余额	4,161,137.83	4,161,137.83
2.本期增加金额	693,522.96	693,522.96
（1）计提	693,522.96	693,522.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,854,660.79	4,854,660.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,429,417.22	2,429,417.22
2.期初账面价值	4,161,137.76	4,161,137.76

(十四)无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	95,857,899.44	13,709,805.06	109,567,704.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	95,857,899.44	13,709,805.06	109,567,704.50
二、累计摊销			
1.期初余额	27,092,344.52	13,536,874.58	40,629,219.10
2.本期增加金额	1,040,107.98	16,410.84	1,056,518.82
（1）计提	1,040,107.98	16,410.84	1,056,518.82
3.本期减少金额			
4.期末余额	28,132,452.50	13,553,285.42	41,685,737.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1.期末账面价值	67,725,446.94	156,519.64	67,881,966.58
2.期初账面价值	68,765,554.92	172,930.48	68,938,485.40

(十五)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	1,047,542.23		142,846.68		904,695.55
合计	1,047,542.23		142,846.68		904,695.55

(十六)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,612,393.66	10,749,291.10	1,210,442.73	8,069,618.18
租赁负债会税差异	520,474.62	3,469,830.81	782,568.62	5,217,124.12
其他权益工具公允价值变动	62,292.59	415,283.91	53,592.01	357,280.05
小计	2,195,160.87	14,634,405.82	2,046,603.36	13,644,022.35
递延所得税负债：				
交易性金融公允价值变动	4,375,739.59	29,171,597.25	2,790,012.50	18,600,083.33
固定资产税务与会计纳税差异	5,767,912.53	38,452,750.23	5,504,566.39	36,697,109.25
使用权资产会税差异	364,412.58	2,429,417.22	624,170.66	4,161,137.76
小计	10,508,064.70	70,053,764.70	8,918,749.55	59,458,330.34

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,154,984.10	2,072,428.27
可抵扣亏损	8,050,994.03	4,063,737.89
合计	10,205,978.13	6,136,166.16

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2026 年	244,743.23	244,743.23
2027 年	651,560.75	651,560.75
2028 年	2,245,267.15	2,549,312.23

年度	期末余额	期初余额
2029 年	618,121.68	618,121.68
2030 年	4,291,301.22	
合计	8,050,994.03	4,063,737.89

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,813,319.56		1,813,319.56	4,612,208.91		4,612,208.91
合计	1,813,319.56		1,813,319.56	4,612,208.91		4,612,208.91

(十八)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	8,900,000.00	8,900,000.00	保证金	冻结	100,000.00	100,000.00	保证金	冻结
合计	8,900,000.00	8,900,000.00			100,000.00	100,000.00		

(十九)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,629,110.06	108,698,499.46
1 年以上	27,689,560.96	7,343,235.50
合计	85,318,671.02	116,041,734.96

(二十)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	9,612,748.92	11,872,581.40
合计	9,612,748.92	11,872,581.40

(二十一)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,628,824.60	49,542,936.87	51,176,093.77	10,995,667.70
离职后福利-设定提存计划	133,351.47	5,542,999.81	5,676,351.28	
合计	12,762,176.07	55,085,936.68	56,852,445.05	10,995,667.70

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,586,396.14	40,391,356.41	42,185,492.44	6,792,260.11
职工福利费		2,737,234.67	2,737,234.67	
社会保险费	31,695.22	2,661,629.38	2,693,324.60	
其中：医疗及生育保险费	31,695.22	2,346,844.93	2,378,540.15	
工伤保险费		314,784.45	314,784.45	
住房公积金	154,970.00	3,185,488.76	3,340,458.76	
工会经费和职工教育经费	3,855,763.24	567,227.65	219,583.30	4,203,407.59
合计	12,628,824.60	49,542,936.87	51,176,093.77	10,995,667.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	128,610.84	5,225,190.28	5,353,801.12	
失业保险费	4,740.63	317,809.53	322,550.16	
合计	133,351.47	5,542,999.81	5,676,351.28	

(二十二)应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	556,107.03	3,130,027.67
增值税	945,440.92	762,116.81
土地使用税	225,049.37	225,049.37
房产税	385,109.09	312,894.41
其他税费	394,914.39	350,346.72
合计	2,506,620.80	4,780,434.98

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,209,725.67	2,548,482.17
合计	6,209,725.67	2,548,482.17

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保险及运费	424,064.16	579,404.64
往来款	4,324,149.96	709,754.30
押金、质保金	1,335,681.59	1,154,536.18
其他	125,829.96	104,787.05
合计	6,209,725.67	2,548,482.17

(二十四)一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,094,588.44	1,592,265.12
合计	1,094,588.44	1,592,265.12

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	4,064,052.21	14,019,652.38
待转销项税额	578,210.57	766,492.42
合计	4,642,262.78	14,786,144.80

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,670,789.23	5,565,265.94
减：未确认融资费用	200,958.42	348,141.82
减：一年内到期的租赁负债	1,094,588.44	1,592,265.12
合计	2,375,242.37	3,624,859.00

(二十七)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
蒸汽管网改造	106,350.94		18,226.44	88,124.50	管网改造补助
基础设施建设	1,933,381.86			1,933,381.86	基础设施补助
合计	2,039,732.80		18,226.44	2,021,506.36	

(二十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,000,000.00						288,000,000.00

(二十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,756,512,267.22			1,756,512,267.22
合计	1,756,512,267.22			1,756,512,267.22

(三十)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-303,688.04	-58,003.86			-8,700.58	-49,303.28		-352,991.32
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-303,688.04	-58,003.86			-8,700.58	-49,303.28		-352,991.32
其他综合收益合计	-303,688.04	-58,003.86			-8,700.58	-49,303.28		-352,991.32

(三十一)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		1,806,592.44	1,103,870.93	702,721.51
合计		1,806,592.44	1,103,870.93	702,721.51

(三十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	57,925,227.06			57,925,227.06
合计	57,925,227.06			57,925,227.06

(三十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	207,554,726.92	262,200,449.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	207,554,726.92	262,200,449.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,547,082.58	68,496,011.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	72,000,000.00	138,240,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	154,101,809.50	192,456,460.92

(三十四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,338,405.85	182,841,469.35	238,434,045.78	153,697,794.35
其他业务	429,942.08	506,249.67	3,432,909.33	1,088,894.25
合计	234,768,347.93	183,347,719.02	241,866,955.11	154,786,688.60

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药销售	234,338,405.85	182,841,469.35	238,434,045.78	153,697,794.35
材料销售	429,942.08	506,249.67	3,432,909.33	1,088,894.25
合计	234,768,347.93	183,347,719.02	241,866,955.11	154,786,688.60

(三十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	901,897.74	278,215.63
教育费附加	644,212.63	198,725.42
印花税	31,296.08	109,939.30
房产税	802,350.03	1,147,627.38
土地使用税	466,177.68	466,177.72
车船使用税	3,007.80	3,007.80
合计	2,848,941.96	2,203,693.25

(三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,071,845.15	2,139,268.46
差旅费	432,263.97	153,383.16
市场推广费	7,419,281.81	6,019,824.93
业务招待费	329,380.34	621,021.83
保险费	470,515.36	430,136.78
其他	1,050,317.54	1,036,822.26
合计	11,773,604.17	10,400,457.42

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,405,242.23	11,377,146.13
折旧摊销费	2,301,653.14	1,663,672.13
办公费	3,585,177.83	2,016,701.46
中介服务费	867,207.44	807,442.17
差旅费	78,829.00	98,199.83
修理费	639,844.50	807,898.64
业务招待费	1,383,025.33	1,501,175.06
其他	960,265.36	961,054.12
合计	21,221,244.83	19,233,289.54

(三十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,720,929.10	7,315,628.76
研发领用原材料	3,027,564.58	1,904,189.63
折旧摊销费	477,264.44	873,459.65
委外服务费	3,084,570.02	7,540,801.89
其他费用	942,281.42	1,661,612.72
合计	15,252,609.56	19,295,692.65

(三十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	98,603.11	125,051.90

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,191,921.59	39,577,889.64
减：汇兑收益	33,629.10	2,152,617.56
手续费支出	115,537.70	118,784.52
合计	-6,011,409.88	-41,486,670.78

(四十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网摊销	18,226.44	18,226.44	资产相关
进项税加计扣除	325,314.49	17,804.22	收益相关
稳岗补贴	1,000.00		收益相关
个人所得税手续费返还	134,775.32	178,330.25	收益相关
荆门保税物流中心补贴资金	35,321.00	69,476.00	收益相关
掇刀区科学技术局 2023 年市级科技项目资金		300,000.00	收益相关
掇刀区市场监督管理局国家知识产权优势企业奖励资金		100,000.00	收益相关
收到武汉市经济和信息化局 2025 年首次进入规模以上工业企业奖励资金	200,000.00		收益相关
收到武汉市科技创新局 2025 年度第一批高新技术企业补贴	50,000.00		收益相关
掇刀区经济和信息化局 2024 年春节不停产奖励资金	50,000.00		收益相关
掇刀区科技局第二批 2023 年市级重大科技创新计划项目资金	300,000.00		收益相关
掇刀区商务服务中心 2022 年外贸高质量发展项目奖金	341,000.00		收益相关
荆门市商务局 2024 年中央外经贸发展专项资金	459,000.00		收益相关
职业技能提升培训补贴资金	82,000.00		收益相关
其他		985.50	收益相关
合计	1,996,637.25	684,822.41	

(四十一)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,282,814.18	975,104.20
合计	4,282,814.18	975,104.20

(四十二)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,571,513.92	2,650,583.31

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	10,571,513.92	2,650,583.31

(四十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-580,317.58	-715,531.18
其他应收款信用减值损失	-152,566.79	100,986.27
合计	-732,884.37	-614,544.91

(四十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,029,344.38	
合计	-2,029,344.38	

(四十五)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,870.67	
合计	11,870.67	

(四十六)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	106,800.00	84,432.93	106,800.00
合计	106,800.00	84,432.93	106,800.00

(四十七)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产损坏报废损失	18,897.11	279,029.87	18,897.11
其他	2,461.52		2,461.52
合计	21,358.63	329,029.87	21,358.63

(四十八)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	525,146.11	12,389,161.19
递延所得税费用	1,449,458.22	
合计	1,974,604.33	12,389,161.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	金额
利润总额	20,521,686.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,078,253.04
子公司适用不同税率的影响	-114,981.29
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,113.21
使用前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	-76,011.27
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	776,575.29
研发费用加计扣除的影响	-1,861,344.65
所得税费用	1,974,604.33

(四十九)现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	6,191,921.59	39,577,889.64
收到政府补助	1,653,096.32	684,822.41
收回保证金	197,241.41	
收到其他往来款	5,625,837.27	551,145.07
合计	13,668,096.59	40,813,857.12

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	23,969,589.86	29,877,583.38
支付保证金	8,800,000.00	
支付其他往来款及零星支出	4,552,290.50	15,288,682.43
合计	37,321,880.36	45,166,265.81

2. 筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金	815,730.94	
合计	815,730.94	

(五十)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,547,082.58	68,496,011.31
加：资产减值准备	2,029,344.38	
信用减值损失	732,884.37	614,544.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,787,354.90	8,681,187.80
使用权资产折旧	693,522.96	693,522.96
无形资产摊销	1,056,518.82	1,163,359.83
长期待摊费用摊销	142,846.68	142,846.68
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）	-11,870.67	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,897.11	-59,178.67
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-10,571,513.92	-2,650,583.31
财务费用（收益以“－”号填列）	64,974.01	-1,908,781.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,282,814.18	-975,104.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-139,856.93	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,589,315.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,925,750.84	-6,357,737.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,140,523.69	8,386,379.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,321,665.56	-44,268,680.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,401,294.23	31,957,787.67
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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	531,269,434.72	1,022,661,699.57
减：现金的期初余额	543,039,791.63	1,694,326,514.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,770,356.91	-671,664,815.11

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	531,269,434.72	543,039,791.63
其中：库存现金	20,547.25	24,476.28
可随时用于支付的银行存款	531,248,887.47	543,015,315.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	531,269,434.72	543,039,791.63

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	8,900,000.00	100,000.00	保证金
合计	8,900,000.00	100,000.00	——

(五十一)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			80,125,459.92
其中：美元	11,048,147.80	7.1586	79,089,270.83
欧元	123,320.61	8.4024	1,036,189.09
应收账款		-	38,861,939.68
其中：美元	5,428,706.68	7.1586	38,861,939.68

(五十二)租赁

作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	815,730.94

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
制剂项目	4,361,316.30	8,732,309.17
原料药项目	11,514,893.26	10,563,383.48
合计	15,876,209.56	19,295,692.65
其中：费用化研发支出	15,252,609.56	19,295,692.65
资本化研发支出	623,600.00	

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
硫酸阿托品注射液		623,600.00				623,600.00
合计		623,600.00				623,600.00

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北百科医药商贸有限责任公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商贸企业	100.00		同一控制下企业合并
武汉百科药物开发有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药生产企业	100.00		同一控制下企业合并
武汉亨迪药物开发有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医药生产企业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险主要有汇率风险、信用风险及流动性风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1.汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流量的外汇汇率变动的风险，本公司承受外汇风险主要与所持有的美元、欧元应收应付款项及货币资金相关。敏感性分析对本公司本期净利润影响较小，故本公司管理层认为所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产折合人民币余额如下：

项目	外币资产折合人民币余额	
	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
美元	117,951,210.51	51,451,789.97
欧元	1,036,189.09	928,218.41

本公司对人民币贬值进行了分析，下表列示了本公司人民币对外币贬值 3.00%可能发生的变动对当期汇兑损益的影响如下：

项目		对汇兑损益影响	
		2025 年 1-6 月	2024 年度
人民币贬值	美元	3,538,536.32	1,543,553.70
	欧元	31,085.67	27,846.55
	合计	3,569,621.99	1,571,400.25

2.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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

公司报告期内不存在借款，管理层认为，利率变动风险并不重大。

（二）信用风险

截至本期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司日常加强信用额度管理，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本

公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			1,029,842,597.25	1,029,842,597.25
应收款项融资			1,380,302.79	1,380,302.79
其他权益工具投资			9,584,716.09	9,584,716.09

（二）持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为银行的理财产品，按照 2025 年 6 月 30 日的理财产品期末净值作为公允价值计量；应收款项融资为应收票据，其公允价值采用取得成本来确定；其他权益工具投资公允价值，以投资成本为基础，分析计算当期的损益及其他权益变动后计量。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海勇达圣商务咨询有限公司	上海市	商务服务业	20,000.00	38.25	38.25

注：本公司的最终控制方为新理益集团有限公司，实际控制人为刘益谦。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,785,031.09	2,471,780.05

十一、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，公司无重大需披露的承诺及或有事项。

(二)或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，公司开具的保函余额为 8,800,000.00 元。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 288,000,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

十三、其他重要事项

截止 2025 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	73,944,352.68	56,460,088.45
1 至 2 年	745,060.00	2,370,790.67
2 至 3 年	151,855.10	1,208,185.45
3 至 4 年	1,208,185.45	
4 至 5 年		253,441.00
5 年以上	4,064,040.57	4,043,064.57
小计	80,113,493.80	64,335,570.14
减：坏账准备	6,321,129.26	5,913,190.80

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	73,792,364.54	58,422,379.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	80,113,493.80	100.00	6,321,129.26	7.89
其中：组合 1：账龄组合	65,827,675.43	82.17	6,321,129.26	9.60
组合 2：合并范围内组合	14,285,818.37	17.83		
合计	80,113,493.80	100.00	6,321,129.26	7.89

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,335,570.14	100.00	5,913,190.80	9.19
其中：组合 1：账龄组合	50,031,800.58	77.77	5,913,190.80	11.82
组合 2：合并范围内组合	14,303,769.56	22.23		
合计	64,335,570.14	100.00	5,913,190.80	9.19

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,658,534.31	1,789,756.03	3.00	42,156,318.89	1,264,689.57	3.00
1 至 2 年	745,060.00	74,506.00	10.00	2,370,790.67	237,079.07	10.00
2 至 3 年	151,855.10	30,371.02	20.00	1,208,185.45	241,637.09	20.00
3 至 4 年	1,208,185.45	362,455.64	30.00			
4 至 5 年				253,441.00	126,720.50	50.00
5 年以上	4,064,040.57	4,064,040.57	100.00	4,043,064.57	4,043,064.57	100.00
合计	65,827,675.43	6,321,129.26		50,031,800.58	5,913,190.80	

②组合 2：合并范围内组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,285,818.37			14,303,769.56		
合计	14,285,818.37			14,303,769.56		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,913,190.80	407,938.46				6,321,129.26
合计	5,913,190.80	407,938.46				6,321,129.26

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖北百科医药商贸有限责任公司	14,285,818.37	17.83	-
TECOLAND CORPORATION	4,434,895.87	5.54	133,046.88
中美天津史克制药有限公司	3,921,829.86	4.90	117,654.90
Synthon Hispania S.L.	3,757,185.63	4.69	112,715.57
珠海润都制药股份有限公司	3,204,000.00	4.00	96,120.00
合计	29,603,729.73	36.96	459,537.35

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,178,739.33	6,598,894.98
减：坏账准备	1,964,095.59	1,920,893.01
合计	4,214,643.74	4,678,001.97

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,926,855.78	3,788,944.86
1 至 2 年	812,266.66	448,393.85
2 至 3 年	370,187.05	508,793.66
3 至 4 年	441,991.44	273,765.81
4 至 5 年	78,019.99	1,000.00
5 年以上	1,549,418.41	1,577,996.80
小计	6,178,739.33	6,598,894.98
减：坏账准备	1,964,095.59	1,920,893.01
合计	4,214,643.74	4,678,001.97

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,259,800.00	1,259,800.00
往来款	4,063,207.31	3,543,584.77
其他	855,732.02	1,795,510.21
小计	6,178,739.33	6,598,894.98
减：坏账准备	1,964,095.59	1,920,893.01
合计	4,214,643.74	4,678,001.97

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	342,896.21		1,577,996.80	1,920,893.01
本期计提	71,780.97		-28,578.39	43,202.58
2025 年 6 月 30 日余额	414,677.18	-	1,549,418.41	1,964,095.59

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,920,893.01	43,202.58				1,964,095.59
合计	1,920,893.01	43,202.58				1,964,095.59

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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(%)	坏账准备余额
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	1,468,253.82	1-4 年	23.76	228,110.75
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	5 年以上	20.31	1,255,000.00
代垫职工五险一金	其他	903,536.08	1 年以内	14.62	27,106.08
荆门朗迪净水材料有限公司	往来款	590,028.38	1 年以内	9.55	17,700.85
中国平安财产保险股份有限公司荆门中心支公司	其他	526,748.17	1 年以内	8.53	15,802.46
合计		4,743,566.45		76.77	1,543,720.14

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,039,537.48	676,403.26	130,363,134.22	121,043,221.86	676,403.26	120,366,818.60
合计	131,039,537.48	676,403.26	130,363,134.22	121,043,221.86	676,403.26	120,366,818.60

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
湖北百科医药商贸有限责任公司		676,403.26				676,403.26
武汉百科药物开发有限公司	3,760,192.64				3,760,192.64	
武汉亨迪药物开发有限公司	116,606,625.96		9,996,315.62		126,602,941.58	
合计	120,366,818.60	676,403.26	9,996,315.62		130,363,134.22	676,403.26

(四)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,383,281.97	178,967,146.85	212,833,098.13	149,257,117.42
其他业务	429,942.08	506,249.67	3,432,909.33	1,088,894.25
合计	210,813,224.05	179,473,396.52	216,266,007.46	150,346,011.67

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药销售	210,383,281.97	178,967,146.85	212,833,098.13	149,257,117.42
材料销售	429,942.08	506,249.67	3,432,909.33	1,088,894.25
合计	210,813,224.05	179,473,396.52	216,266,007.46	150,346,011.67

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,282,814.18	975,104.20
合计	4,282,814.18	975,104.20

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,870.67
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,671,322.76
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,854,328.10
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,441.37
5. 所得税影响额	-2,492,033.06
合计	14,130,929.84

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	2.95	0.06	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	2.80	0.02	0.23

湖北亨迪药业股份有限公司

二〇二五年七月三十一日

第 1 页至第 50 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2025.7.31	日期：2025.7.31	日期：2025.7.31

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5110万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025年03月03日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 潘杨州

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-09-01

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号码 Identity card No. 320381198509014 41X

证书编号: No. of Certificate 110101410118

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2014 年 /y 08 月 /m 08 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨洪

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-05-16

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420122198105160026

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

日 /d

证书编号: No. of Certificate 110101410079

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2004 年 /y 09 月 /m 20 日 /d