

湖北亨迪药业股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2021]第 2-10006 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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun 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 阅 报 告

大信阅字[2021]第 2-10006 号

湖北亨迪药业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北亨迪药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-9 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。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

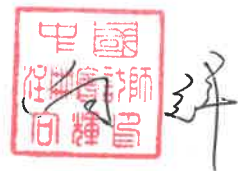
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2021 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，2021 年 1-9 月合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年十月二十九日





合并资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	272,231,997.69	105,265,450.49
交易性金融资产	五（二）	140,312,694.43	240,000,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	五（三）	140,177,502.83	87,413,441.16
应收款项融资	五（四）	37,268,802.23	26,795,443.50
预付款项	五（五）	4,944,894.52	3,873,922.08
其他应收款	五（六）	8,691,670.70	4,687,793.31
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	五（七）	95,710,015.12	134,590,183.85
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（八）	2,874,329.25	1,026,005.98
流动资产合计		702,211,906.77	603,652,240.37
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	129,706,087.11	136,761,111.04
在建工程	五（十）	4,113,930.77	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	67,149,921.01	61,449,466.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,546,426.39	1,383,913.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		202,516,365.28	199,594,491.06
资产总计		904,728,272.05	803,246,731.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

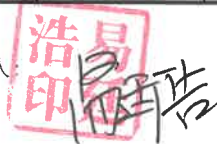
项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	37,556,402.51	36,879,000.94
预收款项			
合同负债	五（十四）	4,208,742.64	14,031,911.18
应付职工薪酬	五（十五）	5,844,152.40	7,623,477.72
应交税费	五（十六）	18,853,459.58	23,972,775.73
其他应付款	五（十七）	8,160,841.07	8,907,799.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十八）	25,616,835.53	7,671,932.50
流动负债合计		100,240,433.73	99,086,897.97
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	五（十九）	294,883.05	338,390.46
递延所得税负债	五（十二）	4,446,832.59	3,427,613.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,741,715.64	3,766,003.46
负债合计		104,982,149.37	102,852,901.43
股东权益：			
股本	五（二十）	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	463,779,926.37	463,779,926.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	10,437,128.29	10,437,128.29
未分配利润	五（二十三）	145,529,068.02	46,176,775.34
归属于母公司股东权益合计		799,746,122.68	700,393,830.00
少数股东权益			
股东权益合计		799,746,122.68	700,393,830.00
负债和股东权益总计		904,728,272.05	803,246,731.43



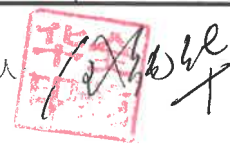
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		251,510,918.40	91,931,846.24
交易性金融资产		140,312,694.43	240,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）	147,599,448.24	92,396,481.44
应收款项融资		36,868,802.23	26,636,259.50
预付款项		4,412,637.38	3,630,918.29
其他应收款	十二（二）	39,188,538.01	27,147,258.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		87,922,492.18	128,942,103.79
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		2,361,488.18	1,026,005.98
流动资产合计		710,177,019.05	611,710,873.27
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	十二（三）	3,760,192.64	3,760,192.64
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		125,097,472.40	132,062,451.42
在建工程		4,113,930.77	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产			
无形资产		60,103,673.63	61,449,466.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,546,426.39	1,383,913.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		194,621,695.83	198,656,024.08
资产总计		904,798,714.88	810,366,897.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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

单位：人民币元

项 目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日
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		37,388,082.21	35,914,844.64
预收款项			
合同负债		3,439,397.65	13,015,696.72
应付职工薪酬		5,630,288.98	7,144,975.44
应交税费		16,427,436.93	22,547,691.54
其他应付款		5,554,356.76	7,821,892.81
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		24,975,550.81	7,380,640.62
流动负债合计		93,415,113.34	93,825,741.77
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		185,301.72	212,641.38
递延所得税负债		4,446,832.59	3,427,613.00
其他非流动负债			-
非流动负债合计		4,632,134.31	3,640,254.38
负债合计		98,047,247.65	97,465,996.15
股东权益：			
股本		180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		421,061,973.11	421,061,973.11
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		10,437,128.29	10,437,128.29
未分配利润		195,252,365.83	101,401,799.80
股东权益合计		806,751,467.23	712,900,901.20
负债和股东权益总计		904,798,714.88	810,366,897.35



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入	五（二十四）	418,343,962.28	422,561,678.09
减：营业成本	五（二十四）	267,372,127.65	208,702,813.90
税金及附加	五（二十五）	2,556,085.83	1,421,591.34
销售费用	五（二十六）	8,404,494.02	10,191,960.29
管理费用	五（二十七）	24,505,518.07	42,143,598.00
研发费用	五（二十八）	12,390,686.20	12,539,790.95
财务费用	五（二十九）	1,326,208.23	4,176,875.33
其中：利息费用		-	2,116,880.82
利息收入		120,578.27	2,386,445.31
加：其他收益	五（三十）	6,346,080.83	1,930,766.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	7,211,085.17	5,575,906.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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（三十二）	-877,808.26	-739,660.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-66,526.69	-28,796.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,401,673.33	150,123,263.86
加：营业外收入	五（三十四）	1,812.80	69,909.21
减：营业外支出	五（三十五）	148,228.79	241,153.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,255,257.34	149,952,019.25
减：所得税费用	五（三十六）	14,902,964.66	20,425,752.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,352,292.68	129,526,266.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,352,292.68	129,526,266.98
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）		99,352,292.68	129,526,266.98
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			
（一）归属母公司股东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			
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		99,352,292.68	129,526,266.98
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		99,352,292.68	129,526,266.98
（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		0.55	0.72
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入	十二（四）	401,235,662.83	279,960,622.58
减：营业成本	十二（四）	268,147,049.65	144,006,122.57
税金及附加		2,368,486.74	836,148.50
销售费用		4,256,552.41	3,274,031.59
管理费用		19,340,985.62	33,560,997.24
研发费用		10,778,324.21	9,913,702.81
财务费用		1,129,408.69	5,509,125.49
其中：利息费用		-	
利息收入		105,137.39	
加：其他收益		6,329,913.08	1,214,615.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	7,211,085.17	1,235,695.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
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）		-1,083,422.06	-344,315.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-66,526.69	-28,796.57
二、营业利润		107,605,905.01	84,937,694.53
加：营业外收入		1,812.80	23,358.01
减：营业外支出		109,117.30	228,618.11
三、利润总额		107,498,600.51	84,732,434.43
减：所得税费用		13,648,034.48	16,969,339.27
四、净利润		93,850,566.03	67,763,095.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,850,566.03	67,763,095.16
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		93,850,566.03	67,763,095.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人





合并现金流量表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,332,602.14	321,733,168.20
收到的税费返还		5,555,659.29	7,671,712.45
收到其他与经营活动有关的现金		11,810,145.00	53,330,270.15
经营活动现金流入小计		307,698,406.43	382,735,150.80
购买商品、接受劳务支付的现金		102,423,875.81	155,704,715.34
支付给职工以及为职工支付的现金		57,682,898.54	48,471,667.14
支付的各项税费		28,918,999.36	39,510,671.47
支付其他与经营活动有关的现金		43,191,587.06	58,189,232.89
经营活动现金流出小计		232,217,360.77	301,876,286.84
经营活动产生的现金流量净额	五（三十七）	75,481,045.66	80,858,863.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		580,000,000.00	724,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,211,085.17	5,575,906.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,090.00	59,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		587,220,175.17	729,634,906.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,946,563.91	10,944,358.50
投资支付的现金		480,000,000.00	571,913,525.95
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		492,946,563.91	582,857,884.45
投资活动产生的现金流量净额		94,273,611.26	146,777,021.76
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			60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00
偿还债务支付的现金			32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,116,880.82
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			101,086,474.05
筹资活动现金流出小计			135,703,354.87
筹资活动产生的现金流量净额			-75,703,354.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,788,109.72	-653,251.05
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十七）	166,966,547.20	151,279,279.80
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十七）	105,165,450.49	65,270,738.77
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十七）	272,131,997.69	216,550,018.57

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：湖北亨迪药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-9月	2020年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,006,963.42	166,723,668.86
收到的税费返还		5,433,285.46	5,999,773.41
收到其他与经营活动有关的现金		11,801,127.34	369,905,629.03
经营活动现金流入小计		285,241,376.22	542,629,071.30
购买商品、接受劳务支付的现金		99,682,223.59	128,809,725.28
支付给职工以及为职工支付的现金		52,661,525.29	30,734,577.65
支付的各项税费		27,082,626.52	13,143,583.09
支付其他与经营活动有关的现金		44,936,847.97	58,750,963.98
经营活动现金流出小计		224,363,223.37	231,438,850.00
经营活动产生的现金流量净额		60,878,152.85	311,190,221.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		580,000,000.00	533,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,211,085.17	1,235,695.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,090.00	59,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		587,220,175.17	534,294,695.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,864,908.25	6,802,900.00
投资支付的现金		480,000,000.00	673,000,000.00
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		485,864,908.25	679,802,900.00
投资活动产生的现金流量净额		101,355,266.92	-145,508,204.11
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			60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00
偿还债务支付的现金			32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,116,880.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			34,616,880.82
筹资活动产生的现金流量净额			25,383,119.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,654,347.61	-1,660,714.02
五、现金及现金等价物净增加额		159,579,072.16	189,404,422.35
加：期初现金及现金等价物余额		91,931,846.24	13,209,179.98
六、期末现金及现金等价物余额		251,510,918.40	202,613,602.33

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

单位：人民币元

		2021年1-9月										少数股东权益	股东权益合计	
		归属于母公司股东权益												
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他	其他									
一、年初未余额		180,000,000.00				463,779,926.37				10,437,128.29	46,176,775.34	700,393,830.00		700,393,830.00
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		180,000,000.00				463,779,926.37				10,437,128.29	46,176,775.34	700,393,830.00		700,393,830.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
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. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额		180,000,000.00				463,779,926.37				10,437,128.29	145,559,068.02	799,746,122.68		799,746,122.68



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

单位：人民币元

项	2021年1-9月										
	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	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	101,401,799.80	712,900,901.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	101,401,799.80	712,900,901.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	180,000,000.00				421,061,973.11				10,437,128.29	195,252,365.83	806,751,467.23

编制单位：湖北天普药业股份有限公司



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、公司的基本情况

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:荆门高新区·掇刀区杨湾路122号

公司注册资本:壹亿捌仟万圆整

公司经营范围:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产、销售;货物或技术进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的项目、技术除外)。(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)

本公司财务报表经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,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(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、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、完整地反映了本公司2021年9月30日的财务状况以及2021年1-9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) 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，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。



3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4. 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时控制时已经发生，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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定期限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。



本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进



行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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后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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报



酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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有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。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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或合同资产(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。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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。

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收账款、其他应收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。

除了单独评估信用风险的金融工具外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预计损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
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账款,本公司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。

(3) 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,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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、包装物、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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

（十二）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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对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附注三、（十）。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确



定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十四) 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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	18—50	4	1.92—5.33
机器设备	5—14	4	6.86—19.20
运输设备	6—8	4	12.00—16.00
其他设备	5—10	4	9.60—19.20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

(十六) 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。

(十七)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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
外购管理用软件	3-5	直线法摊销
非专利技术	5-10	直线法摊销

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段的支出是公司为了获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，开发阶段的支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识用于某项计划或设计，以生产新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足以下确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

- (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。

(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、无形资产、商誉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。



(十九) 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) 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

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

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

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

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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益



流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司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。

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，即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. 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法，融资租赁在租赁期开始日按最低租赁收款额现值一次性确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3. 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。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用固定资产折旧政策计提折旧。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

采用的增量借款利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（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。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司报告期内执行修订后的租赁准则未对公司产生重大影响。



3. 会计估计变更说明

本公司报告期内无需说明的重大会计估计变更事项。

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计提并缴纳	13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 公司于2018年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201842001487。于2021年10月份通过高新企业复审，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2018年通过高新企业复审，证书编号：GR201842000160，报告期按15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年9月30日	2020年12月31日
现金	78,325.30	25,980.51
银行存款	272,053,672.39	105,139,469.98
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合 计	272,231,997.69	105,265,450.49

其他货币资金明细如下：

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
汇兑保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

(二) 交易性金融资产



类 别	2021年9月30日	2020年12月31日
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	140,312,694.43	240,000,000.00
其中：理财产品	140,312,694.43	240,000,000.00
合 计	140,312,694.43	240,000,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021年9月30日			
	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	150,113,880.05	100.00	9,936,377.22	6.62
其中：账龄组合	150,113,880.05	100.00	9,936,377.22	6.62
合 计	150,113,880.05	100.00	9,936,377.22	6.62

续

类 别	2020年12月31日			
	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	95,855,325.66	100.00	8,441,884.50	8.81
其中：账龄组合	95,855,325.66	100.00	8,441,884.50	8.81
合 计	95,855,325.66	100.00	8,441,884.50	8.81

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年9月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1年以内	143,054,709.93	3.00	4,291,641.30	87,726,892.52	3.00	2,631,806.78
1至2年	1,300,372.03	10.00	130,037.20	2,227,968.09	10.00	222,796.81
2至3年	98,415.46	20.00	19,683.09	169,546.42	20.00	33,909.28
3至4年	86,351.53	30.00	25,905.46	103,751.53	30.00	31,125.46
4至5年	209,841.87	50.00	104,920.94	209,841.87	50.00	104,920.94
5年以上	5,364,189.23	100.00	5,364,189.23	5,417,325.23	100.00	5,417,325.23
合 计	150,113,880.05		9,936,377.22	95,855,325.66		8,441,884.50

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2021年9月30日，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	2021年9月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
焦作市云台山医药股份有限公司	25,099,605.51	16.72	752,988.17
Marksans Pharma Limited	18,549,541.08	12.36	556,486.23
九州通医药集团股份有限公司	15,356,203.79	10.23	460,686.12
GRANULES INDIA LIMITED	13,678,197.08	9.11	410,345.91
Synthon Hispania S.L.	10,164,592.78	6.77	304,937.78
合计	82,848,140.24	55.19	2,485,444.21

(四) 应收款项融资

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
应收银行承兑汇票	37,268,802.23	26,795,443.50
合计	37,268,802.23	26,795,443.50

2021年9月30日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	2021年9月30日终止确认金额	2021年9月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	46,023,103.61	25,134,342.62
合计	46,023,103.61	25,134,342.62

注：对信用等级较高的含6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行承兑的银行承兑汇票终止确认，其他行出具的银行承兑汇票不终止确认。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,944,894.52	100.00	3,869,850.08	99.89
1至2年			4,072.00	0.11
合计	4,944,894.52	100.00	3,873,922.08	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2021年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年9月30日	占预付款项总额的比例(%)
维珂瑞（北京）环境科技有限公司	1,240,000.00	25.08
中石化江汉盐化工湖北有限公司	906,077.11	18.32
江西国化实业有限公司	620,069.86	12.54



单位名称	2021年9月30日	占预付款项总额的比例(%)
荆门市中荆热能有限公司	534,400.00	10.81
武汉精工中元仪器有限公司	368,000.00	7.44
合 计	3,668,546.97	74.19

(六)其他应收款

类 别	2021年9月30日	2020年12月31日
其他应收款项	11,168,959.13	7,781,766.20
减：坏账准备	2,477,288.43	3,093,972.89
合 计	8,691,670.70	4,687,793.31

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日
保证金及押金	4,262,970.00	2,325,177.50
往来款	3,906,134.05	2,348,022.49
备用金	73,872.65	253,083.42
其他	2,925,982.43	2,855,482.79
减：坏账准备	2,477,288.43	3,093,972.89
合 计	8,691,670.70	4,687,793.31

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账 龄	2021年9月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,331,891.58	65.64	2,372,485.08	30.49
1至2年	54,330.96	0.49	120,395.84	1.55
2至3年	1,266,678.00	11.34	1,272,753.41	16.36
3至4年	94,781.04	0.85	1,795,288.64	23.07
4至5年	891,612.46	7.98	6,443.50	0.08
5年以上	1,529,665.09	13.70	2,214,399.73	28.45
合 计	11,168,959.13	100.00	7,781,766.20	100.00

②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）	
2020年12月31日余额	879,573.16		2,214,399.73	3,093,972.89
本期计提	68,050.18		-684,734.64	-616,684.46
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年9月30日余额	947,623.34		1,529,665.09	2,477,288.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年9月30日	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
荆门化工循环产业园管理委员会	押金	2,718,600.00	1年以内	24.34	81,558.00
荆门朗迪净水材料有限公司	往来款	1,672,354.89	1年以内	14.97	50,170.65
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	2至3年	11.24	251,000.00
代垫职工五险一金	其他	704,735.32	1年以内	6.31	21,142.06
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	583,846.67	1年以内	5.23	17,515.40
合计		6,934,536.88		62.09	421,386.11

(七) 存货

存货项目	2021年9月30日			2020年12月31日		
	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	63,022,260.21		63,022,260.21	73,487,359.87		73,487,359.87
在产品	2,076,483.68		2,076,483.68	1,640,497.19		1,640,497.19
库存商品（产成品）	26,200,342.99		26,200,342.99	51,489,625.04		51,489,625.04
发出商品	4,410,928.24		4,410,928.24	7,972,701.75		7,972,701.75
合计	95,710,015.12		95,710,015.12	134,590,183.85		134,590,183.85

(八) 其他流动资产

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
预交、待抵扣税金	555,855.50	1,026,005.98
其他	2,318,473.75	
合计	2,874,329.25	1,026,005.98



(九) 固定资产

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
固定资产	129,706,087.11	136,761,111.04
减：减值准备		
合计	129,706,087.11	136,761,111.04

固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	95,951,300.04	165,919,196.14	1,338,482.07	8,840,435.08	272,049,413.33
2.本期增加金额		5,871,722.40	335,893.80	7,876.99	6,215,493.19
购置		5,871,722.40	335,893.80	7,876.99	6,215,493.19
3.本期减少金额		775,238.31			775,238.31
处置或报废		775,238.31			775,238.31
4.2021年9月30日	95,951,300.04	171,015,680.23	1,674,375.87	8,848,312.07	277,489,668.21
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	35,819,668.74	93,720,474.89	696,796.05	5,051,362.61	135,288,302.29
2.本期增加金额	2,522,247.37	9,967,533.49	181,395.51	457,988.81	13,129,165.18
计提	2,522,247.37	9,967,533.49	181,395.51	457,988.81	13,129,165.18
3.本期减少金额		633,886.37			633,886.37
处置或报废		633,886.37			633,886.37
4.2021年9月30日	38,341,916.11	103,054,122.01	878,191.56	5,509,351.42	147,783,581.10
三、减值准备					
1.2020年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年9月30日					
四、账面价值					
2020年12月31日账面价值	60,131,631.30	72,198,721.25	641,686.02	3,789,072.47	136,761,111.04
2021年9月30日账面价值	57,609,383.93	67,961,558.22	796,184.31	3,338,960.65	129,706,087.11

(十) 在建工程

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
在建工程项目	4,113,930.77	
合计	4,113,930.77	

重大在建工程项目变动情况



续项目名称	2020年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年9月30日
特色原料药项目		1,521,651.39			1,521,651.39
合成药厂污水池		2,592,279.38			2,592,279.38
合计		4,113,930.77			4,113,930.77

(十一)无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	87,638,801.95	13,375,631.06	101,014,433.01
2.本期增加金额	7,081,655.66		7,081,655.66
购置	7,081,655.66		7,081,655.66
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日	94,720,457.61	13,375,631.06	108,096,088.67
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	26,424,731.42	13,140,234.65	39,564,966.07
2.本期增加金额	1,362,779.22	18,422.37	1,381,201.59
计提	1,362,779.22	18,422.37	1,381,201.59
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日	27,787,510.64	13,158,657.02	40,946,167.66
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年9月30日			
四、账面价值			
2020年12月31日账面价值	61,214,070.53	235,396.41	61,449,466.94
2021年9月30日账面价值	66,932,946.97	216,974.04	67,149,921.01

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

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	2021年9月30日		2020年12月31日	
	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	1,546,426.39	10,309,509.29	1,383,913.08	9,226,087.23
小 计	1,546,426.39	10,309,509.29	1,383,913.08	9,226,087.23



项 目	2021年9月30日		2020年12月31日	
	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
递延所得税负债：				
固定资产税务与会计纳税差异	4,446,832.59	29,645,550.61	3,427,613.00	22,850,753.35
小 计	4,446,832.59	29,645,550.61	3,427,613.00	22,850,753.35

(十三) 应付账款

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	34,426,078.70	33,120,711.18
1年以上	3,130,323.81	3,758,289.76
合 计	37,556,402.51	36,879,000.94

(十四) 合同负债

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	4,064,322.56	13,502,617.55
1年以上	144,420.08	529,293.63
合 计	4,208,742.64	14,031,911.18

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
短期薪酬	7,623,477.72	52,871,867.78	54,651,193.10	5,844,152.40
离职后福利-设定提存计划		5,975,938.59	5,975,938.59	
合 计	7,623,477.72	58,847,806.37	60,627,131.69	5,844,152.40

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,845,404.11	41,902,352.03	44,340,281.05	4,407,475.09
职工福利费		3,505,635.01	3,505,635.01	
社会保险费		3,174,499.75	3,174,499.75	
其中：医疗保险费		2,949,997.35	2,949,997.35	
工伤保险费		222,239.02	222,239.02	
生育保险费		2,263.38	2,263.38	



项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
住房公积金		3,581,368.60	3,581,368.60	
工会经费和职工教育经费	778,073.61	708,012.39	49,408.69	1,436,677.31
合 计	7,623,477.72	52,871,867.78	54,651,193.10	5,844,152.40

3. 设定提存计划情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
基本养老保险		5,632,751.75	5,632,751.75	
失业保险费		343,186.84	343,186.84	
合 计		5,975,938.59	5,975,938.59	

(十六) 应交税费

税 种	2021年9月30日	2020年12月31日
所得税	15,051,673.98	21,609,218.79
增值税	3,135,231.89	723,270.79
城市维护建设税		700,150.15
教育费附加		450,096.52
土地使用税	505,744.18	202,297.67
印花税		109,326.82
房产税	130,136.38	130,136.38
其他税费	30,673.15	48,278.61
合 计	18,853,459.58	23,972,775.73

(十七) 其他应付款

类 别	2021年9月30日	2020年12月31日
其他应付款项	8,160,841.07	8,907,799.90
合 计	8,160,841.07	8,907,799.90

其他应付款项分类

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日
保险及运费	1,934,191.32	3,544,223.97
往来款	2,618,216.95	1,803,916.17
押金、质保金	3,060,034.21	3,163,075.89
其他	548,398.59	396,583.87
合 计	8,160,841.07	8,907,799.90



(十八)其他流动负债

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
已背书未到期的银行承兑汇票	25,134,342.62	7,255,896.89
待转销项税额	482,492.91	416,035.61
合 计	25,616,835.53	7,671,932.50

(十九)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
政府补助	338,390.46		43,507.41	294,883.05
合 计	338,390.46		43,507.41	294,883.05

2. 政府补助项目情况

政府补助	2020年12月31日	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他变动	2021年9月30日	与资产相关/与 收益相关
蒸汽管网改造	338,390.46		43,507.41		294,883.05	与资产相关
合计	338,390.46		43,507.41		294,883.05	

(二十)股本

投资者名称	2021年9月30日	2020年12月31日
上海勇达圣商务咨询有限公司	91,800,000.00	91,800,000.00
荆门市宁康企业管理中心(有限合伙)	13,500,000.00	13,500,000.00
荆门市倍康企业管理中心(有限合伙)	4,500,000.00	4,500,000.00
刘天超	28,800,000.00	28,800,000.00
刘妍超	10,800,000.00	10,800,000.00
刘雯超	10,800,000.00	10,800,000.00
刘思超	10,800,000.00	10,800,000.00
雷小艳	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	180,000,000.00	180,000,000.00

(二十一)资本公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
股本溢价	463,779,926.37			463,779,926.37
合 计	463,779,926.37			463,779,926.37



(二十二) 盈余公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年9月30日
法定盈余公积	10,437,128.29			10,437,128.29
合 计	10,437,128.29			10,437,128.29

(二十三) 未分配利润

项 目	2021年9月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,176,775.34	
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	46,176,775.34	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	99,352,292.68	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	145,529,068.02	

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-9月		2020年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	417,716,803.08	266,924,069.04	422,139,608.45	208,308,719.39
医药销售	417,716,803.08	266,924,069.04	422,139,608.45	208,308,719.39
二、其他业务小计	627,159.20	448,058.61	422,069.64	394,094.51
其他	627,159.20	448,058.61	422,069.64	394,094.51
合 计	418,343,962.28	267,372,127.65	422,561,678.09	208,702,813.90

(二十五) 税金及附加

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
城市维护建设税	335,196.94	398,473.41
教育费附加	168,026.98	171,072.87



项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
地方教育费附加	70,768.08	94,327.47
印花税	4,500.98	20,832.36
房产税	409,309.14	315,624.78
土地使用税	1,518,132.54	405,195.34
车船使用税	10,865.64	9,965.70
其他	39,285.53	6,099.41
合 计	2,556,085.83	1,421,591.34

(二十六)销售费用

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
职工薪酬	1,828,415.26	1,448,260.61
差旅费	218,079.70	82,177.13
市场推广费	4,770,594.47	7,469,433.67
其他	1,587,404.59	1,192,088.88
合 计	8,404,494.02	10,191,960.29

(二十七)管理费用

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
职工薪酬	12,066,784.32	10,156,264.51
股份支付		10,980,000.00
折旧摊销费	2,066,116.83	2,192,213.57
办公费	3,086,030.65	4,004,700.56
差旅费	478,491.60	166,749.12
停工检修费	4,077,984.36	12,972,573.49
业务招待费	1,153,637.07	733,148.70
其他	1,576,473.24	937,948.05
合 计	24,505,518.07	42,143,598.00

(二十八)研发费用

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
职工薪酬	5,891,664.75	3,795,536.05
研发领用原材料	3,301,889.11	1,504,254.07
折旧摊销费	764,598.41	613,221.41



项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
委外服务费	2,065,848.18	6,102,475.22
其他费用	366,685.75	524,304.20
合 计	12,390,686.20	12,539,790.95

(二十九) 财务费用

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
利息支出		2,116,880.82
减：利息收入	120,578.27	2,386,445.31
汇兑损失	1,190,801.48	4,268,290.31
手续费支出	255,985.02	178,149.51
合 计	1,326,208.23	4,176,875.33

(三十) 其他收益

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网摊销	43,507.41	43,507.41	与资产相关
稳岗补贴	90,500.00	380,823.00	与收益相关
荆门市支持外贸产业加快发展市级资金	35,600.00	882,750.00	与收益相关
省级外经贸发展出口信用保险专项资金	549,700.00	173,000.00	与收益相关
收企业上市省级奖励资金	2,750,000.00		与收益相关
荆门保税物流中心补贴资金	554,073.00		与收益相关
收荆门市掇刀区财政局疫情防控电费补贴	703,700.42		与收益相关
收荆门市掇刀区财政局新进规企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
收荆门市掇刀区财政局 VOCS 项目治理扶持经费	889,000.00		与收益相关
收荆门市掇刀区财政局第四批省级隐形冠军企业奖补资金	500,000.00		与收益相关
财政局专款补贴		50,000.00	与收益相关
掇刀区财政局高新技术奖励资金		80,000.00	与收益相关
湖北省知识产权局补贴		305,000.00	与收益相关
其他政府补助	30,000.00	15,686.00	与收益相关
合 计	6,346,080.83	1,930,766.41	

(三十一) 投资收益



类别	2021年1-9月	2020年1-9月
处置交易性金融资产的投资收益	7,211,085.17	5,575,906.21
合计	7,211,085.17	5,575,906.21

(三十二)信用减值损失

项目	2021年1-9月	2020年1-9月
应收账款信用减值损失	-1,494,492.72	-480,517.75
其他应收款信用减值损失	616,684.46	-259,142.72
合计	-877,808.26	-739,660.47

(三十三)资产处置收益

项目	2021年1-9月	2020年1-9月
固定资产处置收益	-66,526.69	-28,796.57
合计	-66,526.69	-28,796.57

(三十四)营业外收入

项目	2021年1-9月		2020年1-9月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,812.80	1,812.80	69,909.21	69,909.21
合计	1,812.80	1,812.80	69,909.21	69,909.21

(三十五)营业外支出

项目	2021年1-9月		2020年1-9月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	9,117.30	9,117.30	191,202.53	191,202.53
对外捐赠	100,000.00	100,000.00		
其他	39,111.49	39,111.49	49,951.29	49,951.29
合计	148,228.79	148,228.79	241,153.82	241,153.82

(三十六)所得税费用



项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	14,046,258.38	20,387,081.89
递延所得税费用	856,706.28	38,670.38
合 计	14,902,964.66	20,425,752.27

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	99,352,292.68	129,526,266.98
加：信用减值损失	877,808.26	739,660.47
资产减值准备		
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	13,129,165.18	11,771,829.04
无形资产摊销	1,381,201.59	1,176,856.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	66,526.69	28,796.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,117.30	191,202.53
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,788,109.72	2,770,131.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,211,085.17	-5,575,906.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-162,513.31	396,715.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,019,219.59	-358,045.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,880,168.73	-61,612,076.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,716,719.76	18,044,986.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,932,245.84	-16,241,553.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,481,045.66	80,858,863.96
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	272,131,997.69	216,550,018.57
减：现金的期初余额	105,165,450.49	65,270,738.77



项 目	2021年1-9月	2020年1-9月
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	166,966,547.20	151,279,279.80

2. 现金及现金等价物

项 目	2021年9月30日	2020年12月31日
一、现金	272,131,997.69	105,165,450.49
其中：库存现金	78,325.30	25,980.51
可随时用于支付的银行存款	272,053,672.39	105,139,469.98
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	272,131,997.69	105,165,450.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年9月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金
合 计	100,000.00	

(三十九) 外币货币性项目

项 目	2021年9月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			53,524,598.92
其中：美元	8,109,267.09	6.4854	52,591,840.79
欧元	123,959.51	7.5247	932,758.13
应收账款			73,378,677.74
其中：美元	11,314,441.32	6.4854	73,378,677.74
合 计	—	—	126,903,276.66

六、合并范围的变更

新设取得的子公司



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
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

七、在其他主体中的权益

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、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	10,000.00	51.00	51.00

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) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
荆门天茂化工有限公司	曾受同一实际控制人控制
GRANULES INDIA LIMITED	曾持有子公司湖北百科格莱制药有限公司 50% 股权

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)



荆门天茂化工有限公司	销售商品	水、电等	市场价格	38,829.67	6.19
------------	------	------	------	-----------	------

续

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
荆门天茂化工有限公司	采购商品	水、电等	市场价格	2,931,060.12	1.40
荆门天茂化工有限公司	销售商品	水、电等	市场价格	106,441.47	25.22
GRANULES INDIA LIMITED	销售商品	布洛芬等	市场价格	88,059,836.55	20.86

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2021年1-9月			
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	储罐、土地	392,201.85
2020年1-9月			
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	储罐、土地	392,201.84

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆门天茂化工有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	3,000.00	2020/3/20	2023/3/19	是
上海勇达圣商务咨询有限公司	湖北亨迪药业股份有限公司	5,000.00	2019/10/23	2022/10/23	是

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2021年1-9月		2020年1-9月	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
荆门天茂化工有限公司	购买机器设备			8,453,639.24	63.91
荆门天茂化工有限公司	无偿转入房屋建筑物			7,590,235.70	100.00
荆门天茂化工有限公司	无偿转入土地使用权			22,768,714.43	100.00

(五)

关联方

应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年9月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



项目名称	关联方	2021年9月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	GRANULES INDIA LIMITED	13,678,197.08	410,345.91	32,092,224.76	962,766.74
其他应收款	荆门天茂化工有限公司	35,941.33	1,078.24	241,364.90	27,186.57

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年9月30日	2020年12月31日
应付账款	荆门天茂化工有限公司	392,201.85	522,935.78

九、承诺及或有事项

截止2021年9月30日，公司无重大需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无重大需披露的期后事项。

十一、其他重要事项

截止2021年9月30日，公司无重大需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2021年9月30日			
	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	156,383,786.05	100.00	8,784,337.81	5.62
其中：组合1：账龄组合	144,606,096.92	92.47	8,784,337.81	6.07
组合2：合并范围内组合	11,777,689.13	7.53		
合计	156,383,786.05	100.00	8,784,337.81	5.62



续

类 别	2020年12月31日			
	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	99,622,400.09	100.00	7,225,918.65	7.25
其中：组合1：账龄组合	89,566,555.10	89.91	7,225,918.65	8.07
组合2：合并范围内组合	10,055,844.99	10.09		
合 计	99,622,400.09	100.00	7,225,918.65	7.25

按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账 龄	2021年9月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	138,788,894.34	3.00	4,163,666.83	82,734,395.50	3.00	2,482,031.87
1至2年	1,291,736.03	10.00	129,173.60	2,219,332.09	10.00	221,933.21
2至3年	42,461.46	20.00	8,492.29	113,592.42	20.00	22,718.48
5年以上	4,483,005.09	100.00	4,483,005.09	4,499,235.09	100.00	4,499,235.09
合 计	144,606,096.92		8,784,337.81	89,566,555.10		7,225,918.65

组合2：合并范围内组合

账 龄	2021年9月30日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,777,689.13			10,055,844.99		
合 计	11,777,689.13			10,055,844.99		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2021年9月30日，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	2021年9月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
焦作市云台山医药股份有限公司	25,099,605.51	16.05	752,988.17
Marksans Pharma Limited	18,549,541.08	11.86	556,486.23
九州通医药集团股份有限公司	15,356,203.79	9.82	460,686.12
GRANULES INDIA LIMITED	13,678,197.08	8.75	410,345.91
湖北百科医药商贸有限责任公司	11,777,689.13	7.53	
合 计	84,461,236.59	54.01	2,180,506.43



(二) 其他应收款

类别	2021年9月30日	2020年12月31日
其他应收款项	40,713,709.49	29,147,426.61
减：坏账准备	1,525,171.48	2,000,168.58
合计	39,188,538.01	27,147,258.03

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年9月30日	2020年12月31日
保证金及押金	4,221,220.00	2,301,027.50
往来款	34,911,531.30	25,285,909.53
其他	1,580,958.19	1,560,489.58
减：坏账准备	1,525,171.48	2,000,168.58
合计	39,188,538.01	27,147,258.03

其他应收款项情况披露

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年9月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	16,530,073.70	40.60	4,308,466.34	14.78
1至2年	344,562.81	0.85	351,078.59	1.20
2至3年	2,742,093.39	6.73	2,748,168.80	9.43
3至4年	7,520,061.34	18.47	7,539,059.99	25.87
4至5年	1,286,703.24	3.16	1,366,703.24	4.69
5年以上	12,290,215.01	30.19	12,833,949.65	44.03
合计	40,713,709.49	100.00	29,147,426.61	100.00

(2) 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)	
2020年12月31日余额	827,952.50		1,172,216.08	2,000,168.58
本期计提	68,737.54		-543,734.64	-474,997.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年9月30日余额	896,690.04		628,481.44	1,525,171.48

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



截止2021年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021年9月30日	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
武汉百科药物开发有限公司	往来款	23,101,574.34	1至5年	56.74	
武汉亨迪药物开发有限公司	往来款	8,300,000.00	1年以内	20.39	
荆门化工循环产业园管理委员会	押金	2,718,600.00	1年以内	6.68	81,558.00
荆门朗迪净水材料有限公司	往来款	1,672,354.89	1年以内	4.11	50,170.65
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	2至3年	3.08	251,000.00
合计		37,047,529.23		91.00	382,728.65

(三) 长期股权投资

项目	2021年9月30日			2020年12月31日		
	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	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64
合计	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64

对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年9月30日	本期计提减值准备	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		676,403.26
武汉百科药物开发有限公司	3,760,192.64			3,760,192.64		
合计	4,436,595.90			4,436,595.90		676,403.26

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-9月		2020年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	400,653,786.65	267,698,991.04	277,734,281.45	141,762,473.55
医药销售	400,653,786.65	267,698,991.04	277,734,281.45	141,762,473.55
二、其他业务小计	581,876.18	448,058.61	2,226,341.13	2,243,649.02
其他	581,876.18	448,058.61	2,226,341.13	2,243,649.02
合计	401,235,662.83	268,147,049.65	279,960,622.58	144,006,122.57

(五) 投资收益



类 别	2021年1-9月	2020年1-9月
处置交易性金融资产的投资收益	7,211,085.17	1,235,695.89
合 计	7,211,085.17	1,235,695.89

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2021年1-9月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-66,526.69
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,346,080.83
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	7,211,085.17
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,415.99
5. 所得税影响额	-2,001,633.50
合 计	11,342,589.82

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

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	
	2021年1-9月	2020年1-9月	2021年1-9月	2020年1-9月
归属于公司普通股股东的净利润	13.25	22.48	0.55	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.73	22.96	0.49	0.74



1 页至第 40 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



主管会计工作负责人

签名:

日期:

2021.10.29

会计机构负责人

签名:

日期:

2021.10.29





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

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 胡咏华, 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律行政法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

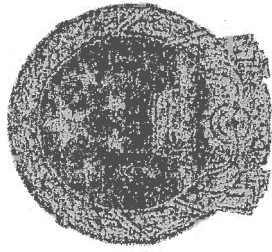
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年04月28日

证书序号: 0014492



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》。

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: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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



发证机关:

北京市财政局
二〇一一年九月十二日

中华人民共和国财政部制





姓名 向辉
 Full name 向辉
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-06-07
 Date of birth 1978-06-07
 工作单位 大信会计师事务所 湖北分所
 Working unit 大信会计师事务所 湖北分所
 身份证号码 420106197806072411
 Identity card No. 420106197806072411



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.

向辉 420003200735

2009年已通过



证书编号: 420003200735
 No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 09 月 23 日
 Date of Issuance



日
 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

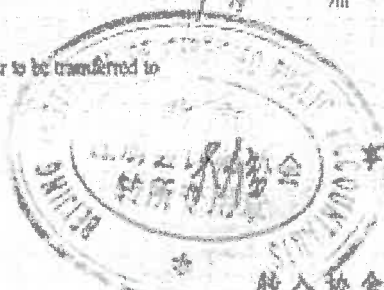


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月16日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

姓名 张文娟

Full name

性别 女

SEX

出生日期 1979-09-05

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 21002197909053862

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

张文娟(420003204837)

2020年已通过



证书编号: 420003204837
No. of Certificate

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

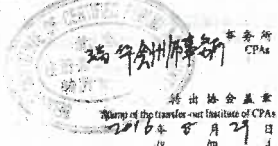
发证日期: 2007年1月19日
Date of issuance





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

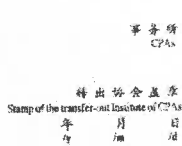


同意调入
Agree the holder to be transferred to

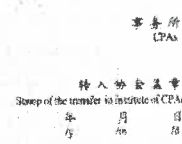


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



刘会双

男

1972-05-04

瑞华会计师事务所(特殊普通

合伙)

420222197205288351

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



合格, this renewal.

110101300297

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

2014 06 10

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

年 月 日
/y /m /d

刘会双(110101300297)

2020年已通过



日 /d

