
湖北亨迪药业股份有限公司

2022 年年度财务报告

ibiocause

2023 年 4 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023年04月24日
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大信审字[2023]第2-00314号
注册会计师姓名	向辉、刘会双

审 计 报 告

大信审字[2023]第2-00314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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度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。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（三）所述，贵公司应收账款于2022年末的账面价值为71,675,405.36元，占合并财务报表资产总额的比例为2.87%。

公司管理层根据应收账款账龄及可回收情况对应收账款的减值情况进行评估，在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款减值准备会计政策的披露参见财务报表附注三、（十）的确定方法及会计处理方法。

2. 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解应收账款减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）对于基于单项应收账款评估预期信用损失的，我们抽取样本检查了应收账款发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提与核销相关的审批流程；了解并检查是否存在客观证据表明应收账款价值已恢复；检查了解报告期后是否收回款项。

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

（4）我们抽取样本，获取与客户资信相关的资料，检查了客户信用等级的分类是否符合公司政策，通过检查原始单据（例如账单和银行进账单等）测试了管理层对账龄的划分。

（5）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后期实际核销或收回的情况，评价管理层以前判断的准确性。

（二）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（二十八）所述，贵公司 2022 年度合并财务报表确认的营业收入为 514,911,768.91 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，与同行业比较分析等，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。

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 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

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）

中国注册会计师：向辉

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：刘会双

二〇二三年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北亨迪药业股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,858,088,871.05	1,859,614,860.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	103,976,444.42	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,675,405.36	130,708,638.11
应收款项融资	55,799,114.64	30,336,530.82
预付款项	18,390,069.96	4,431,308.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,058,965.45	7,558,833.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	114,701,717.43	89,495,431.51
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	1,204,786.04	7,025,413.26
流动资产合计	2,226,895,374.35	2,129,171,015.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		

固定资产	126,308,041.13	129,529,211.60
在建工程	51,560,571.00	2,173,637.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,935,229.67	
无形资产	73,274,534.54	66,665,914.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,278,986.23	1,524,218.15
其他非流动资产	11,468,706.59	1,240,000.00
非流动资产合计	270,826,069.16	201,132,982.66
资产总计	2,497,721,443.51	2,330,303,998.61
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,621,382.68	36,125,655.43
预收款项		
合同负债	69,720,405.61	6,341,459.34
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,384,591.38	6,078,198.43
应交税费	20,429,261.54	14,460,538.20
其他应付款	5,756,418.88	9,448,384.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	965,612.51	
其他流动负债	21,031,754.49	30,551,288.24
流动负债合计	208,909,427.09	103,005,523.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,430,864.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	222,370.70	280,380.58
递延所得税负债	5,659,328.49	4,242,553.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,312,563.79	4,522,934.52
负债合计	221,221,990.88	107,528,458.40
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,804,512,267.22	1,804,512,267.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,549,551.58	22,125,816.14
一般风险准备		
未分配利润	198,437,633.83	156,137,456.85
归属于母公司所有者权益合计	2,276,499,452.63	2,222,775,540.21
少数股东权益		
所有者权益合计	2,276,499,452.63	2,222,775,540.21
负债和所有者权益总计	2,497,721,443.51	2,330,303,998.61

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,825,403,187.41	1,835,101,329.52
交易性金融资产	103,976,444.42	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,808,930.63	137,734,304.16
应收款项融资	55,429,054.64	29,725,376.71
预付款项	18,196,609.67	3,723,649.83
其他应收款	27,095,970.18	38,369,005.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	112,864,058.02	86,536,273.33
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	1,128,739.76	7,025,070.92
流动资产合计	2,212,902,994.73	2,138,215,009.80
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	13,760,192.64	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	119,526,152.72	124,564,662.91
在建工程	50,215,998.13	2,173,637.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,242,181.06	59,655,075.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,228,726.90	1,524,218.15
其他非流动资产	11,468,706.59	1,240,000.00
非流动资产合计	262,441,958.04	192,917,787.51
资产总计	2,475,344,952.77	2,331,132,797.31
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	81,418,732.66	35,412,016.13
预收款项		
合同负债	66,151,073.12	5,212,686.88
应付职工薪酬	7,731,365.88	5,679,551.31
应交税费	17,971,246.15	12,879,236.18
其他应付款	3,313,286.76	7,215,584.07
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	20,202,709.12	29,794,859.77
其他流动负债		
流动负债合计	196,788,413.69	96,193,934.34
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	139,735.62	176,188.50
递延所得税负债	5,659,328.49	4,242,553.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,799,064.11	4,418,742.44
负债合计	202,587,477.80	100,612,676.78
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,761,794,313.96	1,761,794,313.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,549,551.58	22,125,816.14
未分配利润	237,413,609.43	206,599,990.43
所有者权益合计	2,272,757,474.97	2,230,520,120.53
负债和所有者权益总计	2,475,344,952.77	2,331,132,797.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	514,911,768.91	540,622,560.29
其中：营业收入	514,911,768.91	540,622,560.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	376,266,671.40	422,629,515.34
其中：营业成本	366,217,991.20	357,120,306.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	3,959,794.08	5,893,606.06
销售费用	14,905,762.60	11,972,107.25
管理费用	36,564,498.36	27,771,364.20
研发费用	19,844,831.98	18,281,035.54
财务费用	-65,226,206.82	1,591,095.63
其中：利息费用	344,411.18	
利息收入	61,019,549.19	2,397,101.01
加：其他收益	8,320,947.67	11,682,787.19
投资收益（损失以“-”号填列）		10,704,140.75
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,718,396.05	-1,019,872.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,477.23	-73,278.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,725,918.46	139,286,822.38
加：营业外收入		39,899.14
减：营业外支出	1,283,536.43	142,179.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,442,382.03	139,184,542.34
减：所得税费用	21,718,469.61	17,535,172.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,723,912.42	121,649,369.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,723,912.42	121,649,369.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	125,723,912.42	121,649,369.36
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	125,723,912.42	121,649,369.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,723,912.42	121,649,369.36
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.52	0.68
(二) 稀释每股收益	0.52	0.68

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	478,256,535.62	516,563,043.30
减：营业成本	358,856,942.00	353,668,960.56
税金及附加	3,762,703.22	5,698,658.77
销售费用	6,631,180.92	5,379,363.93
管理费用	29,828,766.61	21,068,122.09
研发费用	19,014,443.33	16,606,809.21
财务费用	-64,838,078.16	1,079,340.15
其中：利息费用		
利息收入	60,963,028.20	2,376,243.23
加：其他收益	8,115,180.91	11,661,230.19
投资收益（损失以“-”号填列）		10,704,140.75
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）	1,969,941.64	-1,108,548.51
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	41,477.23	-73,278.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	135,127,177.48	134,245,332.71
加：营业外收入		39,101.98
减：营业外支出	697,845.20	103,067.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,429,332.28	134,181,367.00
减：所得税费用	20,191,977.84	17,294,488.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	114,237,354.44	116,886,878.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	114,237,354.44	116,886,878.48
（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		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	114,237,354.44	116,886,878.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	517,892,219.52	428,852,354.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,234,186.33	8,313,822.43
收到其他与经营活动有关的现金	74,276,137.26	16,442,815.13
经营活动现金流入小计	607,402,543.11	453,608,992.09
购买商品、接受劳务支付的现金	212,743,775.79	180,426,158.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,125,001.73	80,983,281.17
支付的各项税费	23,961,836.71	40,709,150.74
支付其他与经营活动有关的现金	30,777,402.82	27,506,367.22
经营活动现金流出小计	356,608,017.05	329,624,957.68
经营活动产生的现金流量净额	250,794,526.06	123,984,034.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,704,140.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	9,290.00
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	63,000.00	730,713,430.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,951,328.35	21,066,465.87
投资支付的现金	103,976,444.42	480,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	179,927,772.77	501,066,465.87
投资活动产生的现金流量净额	-179,864,772.77	229,646,964.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,416,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,416,160,000.00
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	
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	5,390,323.85	11,020,784.72
筹资活动现金流出小计	77,390,323.85	11,020,784.72
筹资活动产生的现金流量净额	-77,390,323.85	1,405,139,215.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,934,581.44	-4,420,804.89
五、现金及现金等价物净增加额	-1,525,989.12	1,754,349,409.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,859,514,860.17	105,165,450.49
六、期末现金及现金等价物余额	1,857,988,871.05	1,859,514,860.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	480,890,423.24	361,565,455.13
收到的税费返还	14,959,084.49	8,185,953.82
收到其他与经营活动有关的现金	73,758,098.94	16,964,128.51
经营活动现金流入小计	569,607,606.67	386,715,537.46
购买商品、接受劳务支付的现金	194,622,022.12	141,052,995.59
支付给职工以及为职工支付的现金	82,313,761.17	73,676,817.55
支付的各项税费	21,334,700.92	38,849,294.47
支付其他与经营活动有关的现金	23,776,664.94	28,769,973.37
经营活动现金流出小计	322,047,149.15	282,349,080.98
经营活动产生的现金流量净额	247,560,457.52	104,366,456.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,704,140.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	9,290.00
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	63,000.00	730,713,430.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,695,365.15	13,144,476.78
投资支付的现金	113,976,444.42	480,000,000.00
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	185,671,809.57	493,144,476.78
投资活动产生的现金流量净额	-185,608,809.57	237,568,953.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,416,160,000.00
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		1,416,160,000.00

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	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,056,603.77	11,020,784.72
筹资活动现金流出小计	76,056,603.77	11,020,784.72
筹资活动产生的现金流量净额	-76,056,603.77	1,405,139,215.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,406,813.71	-3,905,142.45
五、现金及现金等价物净增加额	-9,698,142.11	1,743,169,483.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,835,101,329.52	91,931,846.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,825,403,187.41	1,835,101,329.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,804,512,267.22				22,125,816.14		156,137,456.85		2,222,775,540.21	2,222,775,540.21
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,804,512,267.22				22,125,816.14		156,137,456.85		2,222,775,540.21	2,222,775,540.21
三、本期增减变动金额（减少以									11,423,735.44		42,300,176.98		53,723,912.42	53,723,912.42

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										125,723,912.42		125,723,912.42		125,723,912.42
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								11,423,735.44		-83,423,735.44		-72,000,000.00		-72,000,000.00
1. 提取盈余公积								11,423,735.44		11,423,735.44				
2. 提取一般风险准备										-72,000,000.00		-72,000,000.00		-72,000,000.00

3. 所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6.															

其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	240,000.00				1,804,512.26			33,549.58		198,437.63		2,276,499.45		2,276,499.45	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	180,000.00				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														
期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	180,000.00				463,779.926.37			10,437.128.29			46,176.775.34		700,393.830.00	700,393.830.00
三、本期	60,000.00				1,340.73			11,688.6			109,960.		1,522.38	1,522.38

增减变动金额 (减少以“-”号填列)	00.0 0				2,34 0.85				87.8 5		681. 51		1,71 0.21		1,71 0.21
(一) 综合收益总额											121, 649, 369. 36		121, 649, 369. 36		121, 649, 369. 36
(二) 所有者投入和减少资本	60,0 00,0 00.0 0				1,34 0,73 2,34 0.85								1,40 0,73 2,34 0.85		1,40 0,73 2,34 0.85
1. 所有者投入的普通股	60,0 00,0 00.0 0				1,34 0,73 2,34 0.85								1,40 0,73 2,34 0.85		1,40 0,73 2,34 0.85
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									11,6 88,6 87.8 5		- 11,6 88,6 87.8 5				
1. 提取盈余公积									11,6 88,6 87.8 5		- 11,6 88,6 87.8 5				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益															

结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	240,000,000.00				1,804,512,267.22			22,125,816.14		156,137,456.85		2,222,775,540.21		2,222,775,540.21	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,761,794,313.96				22,125,816.14	206,599,990.43		2,230,520,120.53
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,761,794,313.96				22,125,816.14	206,599,990.43		2,230,520,120.53

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									11,42 3,735 .44	30,81 3,619 .00		42,23 7,354 .44
(一) 综 合收 益总 额										114,2 37,35 4.44		114,2 37,35 4.44
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 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									11,42 3,735 .44	- 83,42 3,735 .44		- 72,00 0,000 .00
1. 提 取盈 余公 积									11,42 3,735 .44	- 11,42 3,735 .44		
2. 对										-		-

所有者 (或 股东) 的分配										72,00 0,000 .00		72,00 0,000 .00
3. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转												
1. 资本公 积转 增资本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其他												
(五)												

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	240,000.00				1,761,794.313.96				33,549.551.58	237,413.609.43		2,272,757.474.97

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,000.00				421,061.973.11				10,437.128.29	101,401.799.80		712,900.901.20
加：												
会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000.00				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	60,000.00				1,340,732.340.85				11,688.687.85	105,198.190.63		1,517,619.219.33

列)												
(一) 综合收益总额										116,886.878.48		116,886.878.48
(二) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00				1,340,732,340.85							1,400,732,340.85
1. 所有者投入的普通股	60,000,000.00				1,340,732,340.85							1,400,732,340.85
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								11,688.687.85	-11,688.687.85			
1. 提取盈余公积								11,688.687.85	-11,688.687.85			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)												

所有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六)												

其他												
四、本期期末余额	240,000.00				1,761,794.313.96				22,125,816.14	206,599.990.43		2,230,520,120.53

三、公司基本情况

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：贰亿肆仟万圆整

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 2023 年 4 月 24 日第一届董事会第十七次会议决议批准对外报出。

截至期末，本公司纳入合并范围的子公司共有三家：湖北百科医药商贸有限责任公司、武汉百科药物开发有限公司、武汉亨迪药物开发有限公司。

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，分别为：湖北百科医药商贸有限责任公司、武汉百科药物开发有限公司、武汉亨迪药物开发有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），上述两项会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2. 会计估计变更的说明

本公司本期无会计估计变更。

1、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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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财务报表为基础，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。

5. 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（资本溢价或股本溢价），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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、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。

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。

(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。

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。

（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。

11、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。

12、合同资产

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金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

13、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《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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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；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. 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

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。

19、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、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。

20、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。

21、职工薪酬

（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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务是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。

23、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。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

25、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。

26、递延所得税资产/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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司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。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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。本公司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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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	应纳增值税额	7%
教育费附加	依法实际缴纳的增值税、消费税税额	3%
地方教育费附加	依法实际缴纳的增值税、消费税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%

2、税收优惠

1、本公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202142000593，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 2021 年通过高新企业复审，证书编号：GR202142002661，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，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,820.56	24,116.00
银行存款	1,857,979,050.49	1,859,490,744.17
其他货币资金	100,000.00	100,000.00

合计	1,858,088,871.05	1,859,614,860.17
----	------------------	------------------

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
汇兑保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,976,444.42	
其中：		
理财产品	103,976,444.42	
其中：		
合计	103,976,444.42	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,602,564.38	100.00%	7,927,159.02	9.96%	71,675,405.36	140,567,628.62	100.00%	9,858,990.51	7.01%	130,708,638.11
其中：										
账龄组合	79,602,564.38	100.00%	7,927,159.02	9.96%	71,675,405.36	140,567,628.62	100.00%	9,858,990.51	7.01%	130,708,638.11
合计	79,602,564.38	100.00%	7,927,159.02	9.96%	71,675,405.36	140,567,628.62	100.00%	9,858,990.51	7.01%	130,708,638.11

按组合计提坏账准备：7,927,159.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	70,119,578.88	2,103,587.36	3.00%
1至2年	3,671,055.08	367,105.50	10.00%
2至3年	365,706.05	73,141.21	20.00%

3至4年	23,459.99	7,038.00	30.00%
4至5年	92,954.86	46,477.43	50.00%
5年以上	5,329,809.52	5,329,809.52	100.00%
合计	79,602,564.38	7,927,159.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	70,119,578.88
1至2年	3,671,055.08
2至3年	365,706.05
3年以上	5,446,224.37
3至4年	23,459.99
4至5年	92,954.86
5年以上	5,329,809.52
合计	79,602,564.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款坏账准备	9,858,990.51	- 1,931,831.49				7,927,159.02
合计	9,858,990.51	- 1,931,831.49				7,927,159.02

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海润都制药股份有限公司	10,798,133.26	13.57%	323,944.00
焦作市云台山医药股份有限公司	9,321,499.99	11.71%	527,550.00
人福普克药业（武汉）有限公司	5,196,335.60	6.53%	155,890.07
TECOLAND CORPORATION	4,954,895.02	6.22%	148,646.85
GRANULES INDIA LIMITED	3,971,455.34	4.99%	119,143.66
合计	34,242,319.21	43.02%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,799,114.64	30,336,530.82
合计	55,799,114.64	30,336,530.82

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,848,071.13	12,354,880.00
合计	45,848,071.13	12,354,880.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,303,121.91	99.53%	4,237,849.98	95.63%
1至2年	86,948.05	0.47%	193,458.54	4.37%
合计	18,390,069.96		4,431,308.52	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
荆门市中荆热能有限公司	2,720,550.25	14.79
南京恒道医药科技股份有限公司	2,720,000.00	14.79
福州博中技术开发有限公司	1,900,000.00	10.33
苏州正济药业有限公司	1,563,713.55	8.50
天津市汉康医药生物技术有限公司	1,120,000.00	6.09
合计	10,024,263.80	54.50

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,058,965.45	7,558,833.56
合计	3,058,965.45	7,558,833.56

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,613,222.24	4,212,611.99
往来款	1,447,163.71	2,657,278.17
备用金	100,436.60	252,498.47
其他	2,635,136.00	2,960,002.59
减：坏账准备	-2,736,993.10	-2,523,557.66
合计	3,058,965.45	7,558,833.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	742,620.75		1,780,936.91	2,523,557.66
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	-548,184.91		761,620.35	213,435.44
2022年12月31日余额	194,435.84		2,542,557.26	2,736,993.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	2,415,163.92
1至2年	518,105.66
2至3年	281,247.51
3年以上	2,581,441.46
3至4年	27,606.20
4至5年	1,266,278.00
5年以上	1,287,557.26
合计	5,795,958.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	2,523,557.66	213,435.44				2,736,993.10
合计	2,523,557.66	213,435.44				2,736,993.10

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉金臣环保科技有限公司	保证金	1,255,000.00	4-5年	21.65%	1,255,000.00
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	882,824.42	1-3年	15.23%	70,488.04
代垫职工五险一金	其他	717,492.52	1年以内	12.38%	21,524.78
武汉经开科创双智产业有限公司	往来款	296,382.24	1年以内	5.11%	8,891.47
彭宜科	其他	200,000.00	5年以上	3.45%	200,000.00
合计		3,351,699.18		57.82%	1,555,904.29

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,448,161.22		68,448,161.22	50,830,574.60		50,830,574.60
在产品	2,465,821.03		2,465,821.03	2,155,982.44		2,155,982.44
库存商品	22,187,288.13		22,187,288.13	33,101,866.94		33,101,866.94
发出商品	21,600,447.05		21,600,447.05	3,407,007.53		3,407,007.53
合计	114,701,717.43		114,701,717.43	89,495,431.51		89,495,431.51

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,204,786.04	7,025,413.26

合计	1,204,786.04	7,025,413.26
----	--------------	--------------

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,308,041.13	129,529,211.60
合计	126,308,041.13	129,529,211.60

(1) 固定资产情况

单位：元

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	103,360,658.60	161,459,156.62	3,968,284.88	8,368,613.43	277,156,713.53
2. 本期增加金额	4,180,678.58	9,790,224.40	1,180,049.41	963,497.37	16,114,449.76
(1) 购置	4,180,678.58	9,790,224.40	1,180,049.41	963,497.37	16,114,449.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,665,805.95	105,474.37		4,771,280.32
(1) 处置或报废		4,665,805.95	105,474.37		4,771,280.32
4. 期末余额	107,541,337.18	166,583,575.07	5,042,859.92	9,332,110.80	288,499,882.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,350,007.21	96,623,080.17	1,887,418.03	5,766,996.52	147,627,501.93
2. 本期增加金额	4,034,700.71	13,343,792.07	368,439.45	577,806.32	18,324,738.55
(1) 计提	4,034,700.71	13,343,792.07	368,439.45	577,806.32	18,324,738.55
3. 本期减少金额		3,669,199.26	91,199.38		3,760,398.64
(1) 处置或报废		3,669,199.26	91,199.38		3,760,398.64
4. 期末余额	47,384,707.92	106,297,672.98	2,164,658.10	6,344,802.84	162,191,841.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,156,629.26	60,285,902.09	2,878,201.82	2,987,307.96	126,308,041.13
2. 期初账面价值	59,522,315.84	65,064,042.40	1,577,542.87	3,365,310.49	129,529,211.60

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,441,095.87	2,173,637.95
工程物资	119,475.13	
合计	51,560,571.00	2,173,637.95

(1) 在建工程情况

单位：元

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
5000吨布洛芬原料药项目	2,173,637.95		2,173,637.95	2,173,637.95		2,173,637.95
700吨原料药项目	28,744,995.91		28,744,995.91			
12吨抗肿瘤原料药项目	19,177,889.14		19,177,889.14			
武汉亨迪原料药和制剂产品研发项目	1,344,572.87		1,344,572.87			
合计	51,441,095.87		51,441,095.87	2,173,637.95		2,173,637.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源

										额		
5000吨布洛芬原料药项目	573,326,600.00	2,173,637.95				2,173,637.95	0.38%	0.38				募股资金
700吨原料药项目	182,251,100.00		28,744,995.91			28,744,995.91	15.77%	15.77				募股资金
12吨抗肿瘤原料药项目	174,729,100.00		19,177,889.14			19,177,889.14	10.98%	10.98				募股资金
武汉亨迪原料药和制剂产品研发项目	216,570,000.00		1,344,572.87			1,344,572.87	0.62%	0.62				其他
合计	1,146,876,800.00	2,173,637.95	49,267,457.92			51,441,095.87						

(3) 工程物资

单位：元

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	119,475.13		119,475.13			
合计	119,475.13		119,475.13			

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,322,275.59	8,322,275.59
(1) 新增租赁	8,322,275.59	8,322,275.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,322,275.59	8,322,275.59
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,387,045.92	1,387,045.92

(1) 计提	1,387,045.92	1,387,045.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,387,045.92	1,387,045.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,935,229.67	6,935,229.67
2. 期初账面价值		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	87,420,151.52		13,420,725.08	100,840,876.60
2. 本期增加金额	8,437,747.92		221,238.95	8,658,986.87
(1) 购置	8,437,747.92		221,238.95	8,658,986.87
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	95,857,899.44		13,641,964.03	109,499,863.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,965,069.81		13,209,891.83	34,174,961.64
2. 本期增加金额	1,979,712.68		70,654.61	2,050,367.29
(1) 计	1,979,712.68		70,654.61	2,050,367.29

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	22,944,782.49		13,280,546.44		36,225,328.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	72,913,116.95		361,417.59		73,274,534.54
2. 期初账面 价值	66,455,081.71		210,833.25		66,665,914.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,278,986.23	8,526,574.89	1,524,218.15	10,161,454.32
合计	1,278,986.23	8,526,574.89	1,524,218.15	10,161,454.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税务与会计 纳税差异	5,659,328.49	37,728,856.63	4,242,553.94	28,283,692.95
合计	5,659,328.49	37,728,856.63	4,242,553.94	28,283,692.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,278,986.23		1,524,218.15
递延所得税负债		5,659,328.49		4,242,553.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,137,577.23	2,221,093.85
可抵扣亏损	898,237.19	244,743.23
合计	3,035,814.42	2,465,837.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	244,743.23	244,743.23	
2027年	653,493.96		
合计	898,237.19	244,743.23	

14、其他非流动资产

单位：元

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
预付固定资产购置款	11,468,706.59		11,468,706.59	1,240,000.00		1,240,000.00
合计	11,468,706.59		11,468,706.59	1,240,000.00		1,240,000.00

其他说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	81,368,465.82	32,164,781.23
1年以上	1,252,916.86	3,960,874.20
合计	82,621,382.68	36,125,655.43

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	69,720,405.61	6,341,459.34
合计	69,720,405.61	6,341,459.34

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,078,198.43	82,169,150.18	79,862,757.23	8,384,591.38
二、离职后福利-设定提存计划		8,729,008.92	8,729,008.92	
合计	6,078,198.43	90,898,159.10	88,591,766.15	8,384,591.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,812,454.32	67,155,578.33	65,413,989.12	6,554,043.53
2、职工福利费		3,916,582.01	3,916,582.01	
3、社会保险费		4,654,761.48	4,654,761.48	
其中：医疗保险费		4,230,465.00	4,230,465.00	
工伤保险费		424,296.48	424,296.48	
4、住房公积金		5,230,420.40	5,230,420.40	
5、工会经费和职工教育经费	1,265,744.11	1,211,807.96	647,004.22	1,830,547.85
合计	6,078,198.43	82,169,150.18	79,862,757.23	8,384,591.38

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,241,303.32	8,241,303.32	
2、失业保险费		487,705.60	487,705.60	
合计		8,729,008.92	8,729,008.92	

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,309,717.08	920,597.83
企业所得税	18,141,101.22	12,835,801.17
城市维护建设税	863.12	53,369.72
教育费附加	616.52	38,121.23
土地使用税	195,947.57	
印花税	129,160.50	465,133.66
房产税	130,136.38	130,136.38
其他税费	521,719.15	17,378.21
合计	20,429,261.54	14,460,538.20

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,756,418.88	9,448,384.24
合计	5,756,418.88	9,448,384.24

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保险及运费	965,484.07	1,155,624.69
往来款	2,356,780.80	5,231,078.02
押金、质保金	2,312,084.92	2,564,313.97
其他	122,069.09	497,367.56
合计	5,756,418.88	9,448,384.24

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	965,612.51	
合计	965,612.51	

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	12,354,880.00	30,259,698.71
待转销项税额	8,676,874.49	291,589.53
合计	21,031,754.49	30,551,288.24

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,298,702.74	
减：未确认融资费用	-902,225.63	
减：一年内到期的租赁负债	-965,612.51	
合计	6,430,864.60	

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	280,380.58		58,009.88	222,370.70	
合计	280,380.58		58,009.88	222,370.70	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
蒸汽管网改造	280,380.58			58,009.88			222,370.70	与资产相关

24、股本

单位：元

	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	240,000,000.00						240,000,000.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,804,512,267.22			1,804,512,267.22
合计	1,804,512,267.22			1,804,512,267.22

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,125,816.14	11,423,735.44		33,549,551.58
合计	22,125,816.14	11,423,735.44		33,549,551.58

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,137,456.85	46,176,775.34
调整后期初未分配利润	156,137,456.85	46,176,775.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,723,912.42	121,649,369.36
减：提取法定盈余公积	11,423,735.44	11,688,687.85
应付普通股股利	72,000,000.00	
期末未分配利润	198,437,633.83	156,137,456.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,653,471.48	362,869,974.67	539,749,593.93	356,571,903.09
其他业务	3,258,297.43	3,348,016.53	872,966.36	548,403.57
合计	514,911,768.91	366,217,991.20	540,622,560.29	357,120,306.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分				

类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

如合并财务报表附注五、（三）所述，贵公司应收账款于 2022 年末的账面价值为 71,675,405.36 元，占合并财务报表资产总额的比例为 2.87%。

公司管理层根据应收账款账龄及可回收情况对应收账款的减值情况进行评估，在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款减值准备会计政策的披露参见财务报表附注三、（十）的确定方法及会计处理方法。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,800,596.07 元，其中，28,800,596.07 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,340,672.05	2,540,838.27
教育费附加	961,396.88	1,814,253.16
房产税	536,295.52	545,745.52
土地使用税	954,287.63	810,390.68
车船使用税	7,737.18	11,359.14
印花税	133,215.00	120,112.18
其他	26,189.82	50,907.11
合计	3,959,794.08	5,893,606.06

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,419,115.66	2,810,609.16
差旅费	82,090.64	304,529.07
市场推广费	7,487,188.81	6,440,936.56
业务招待费	643,028.30	820,939.53

保险费	381,202.92	697,334.52
其他	893,136.27	897,758.41
合计	14,905,762.60	11,972,107.25

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,161,746.44	15,431,039.38
折旧摊销费	2,970,424.39	2,781,140.37
办公费	4,556,772.07	3,878,005.25
中介服务费	998,721.61	588,545.80
差旅费	198,833.74	394,332.75
修理费	3,566,141.05	1,206,059.56
业务招待费	1,710,736.10	1,580,881.67
其他	1,401,122.96	1,911,359.42
合计	36,564,498.36	27,771,364.20

其他说明：

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,530,891.39	7,754,630.42
研发领用原材料	1,771,476.10	4,974,991.31
折旧摊销费	1,145,958.31	1,016,273.91
委外服务费	5,715,420.86	3,519,686.04
其他费用	1,681,085.32	1,015,453.86
合计	19,844,831.98	18,281,035.54

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	344,411.18	
减：利息收入	61,019,549.19	2,397,101.01
汇兑损失		3,615,634.31
减：汇兑收益	4,776,488.86	
手续费支出	225,420.05	372,562.33
合计	-65,226,206.82	1,591,095.63

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
蒸汽管网摊销	58,009.88	58,009.88

稳岗补贴	409,433.83	205,090.89
荆门保税物流中心补贴资金	443,786.00	627,686.00
荆门市支持外贸产业加快发展市级资金	1,746,000.00	588,300.00
企业上市奖励资金	5,000,000.00	6,500,000.00
荆门市掇刀区财政局新进规企业奖励资金	100,000.00	200,000.00
湖北省第三批专精特新“小巨人”奖励资金	300,000.00	
荆门市掇刀区财政局高新技术奖励资金	100,000.00	
产业园高新技术企业培育奖	100,000.00	
荆门市掇刀区财政局 VOCS 项目治理扶持经费		1,270,000.00
湖北省工程研究中心奖励资金		1,000,000.00
荆门市掇刀区财政局电费补贴		703,700.42
荆门市掇刀区财政局第四批省级隐形冠军企业奖补资		500,000.00
其他政府补助	63,717.96	30,000.00
合计	8,320,947.67	11,682,787.19

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		0.00
应收账款信用减值损失	1,931,831.49	-1,519,489.35
其他应收款信用减值损失	-213,435.44	499,617.15
合计	1,718,396.05	-1,019,872.20

其他说明：

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	41,477.23	-73,278.31

37、营业外支出

单位：元

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	42,337.63	100,000.00	42,337.63
非流动资产损坏报废损失	655,507.57	2,481.60	655,507.57
其他	585,691.23	39,697.58	585,691.23
合计	1,283,536.43	142,179.18	

其他说明：

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	20,056,463.14	16,860,537.11
递延所得税费用	1,662,006.47	674,635.87
合计	21,718,469.61	17,535,172.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	147,442,382.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,116,357.30
子公司适用不同税率的影响	-112,393.82
调整以前期间所得税的影响	-306,968.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,666,057.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,905.82
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	265,828.62
研发费用加计扣除的影响	-1,895,504.93
所得税费用	21,718,469.61

其他说明：

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	61,019,549.19	2,397,101.01
收到政府补助	8,262,937.79	11,624,777.31
收回保证金	2,652,620.90	39,899.14
收到其他往来款	2,341,029.38	2,381,037.67
合计	74,276,137.26	16,442,815.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	29,446,542.15	23,255,822.44
支付保证金	305,460.20	3,777,250.02
支付其他往来款及零星支出	1,025,400.47	473,294.76
合计	30,777,402.82	27,506,367.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券发行中介费用	4,056,603.77	11,020,784.72
支付租赁负债租金	1,333,720.08	
合计	5,390,323.85	11,020,784.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,723,912.42	121,649,369.36
加：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	18,324,738.55	17,502,580.40
信用减值损失	-1,718,396.05	1,019,872.20
使用权资产折旧	1,387,045.92	
无形资产摊销	2,050,367.29	1,865,207.64
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）	-41,477.23	73,278.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	655,507.57	2,481.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,590,170.26	4,420,804.89
投资损失（收益以“-”号填列）		-10,704,140.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	245,231.92	-140,305.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,416,774.55	814,940.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,206,285.92	45,094,752.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,650,778.87	-61,533,433.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,896,498.43	3,918,625.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	250,794,526.06	123,984,034.41
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	1,857,988,871.05	1,859,514,860.17
减: 现金的期初余额	1,859,514,860.17	105,165,450.49
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	-1,525,989.12	1,754,349,409.68

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,857,988,871.05	1,859,514,860.17
其中: 库存现金	9,820.56	24,116.00
可随时用于支付的银行存款	1,857,979,050.49	1,859,490,744.17
三、期末现金及现金等价物余额	1,857,988,871.05	1,859,514,860.17
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	100,000.00	100,000.00

其他说明:

使用权受到限制的 100,000.00 元为保证金。

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金
合计	100,000.00	

其他说明:

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

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			32,594,179.80
其中: 美元	4,296,014.92	6.9646	29,920,025.52
欧元	360,257.35	7.4229	2,674,154.28
港币			
应收账款			27,454,891.55
其中: 美元	3,942,062.94	6.9646	27,454,891.55

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、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中的风险，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，本公司外币资产的余额如下：

项 目	外币资产	
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
美元	8,238,077.86	20,892,517.32
欧元	360,257.35	125,929.82

本公司对人民币贬值进行了分析，下表列示了本公司对人民币贬值 3.00%可能发生的变动对当期净利润的影响如下：

项 目	净资产		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	
人民币 贬值	美元	1,721,247.51	4,449,230.48
	欧元	80,224.63	26,083.72
	合计	1,801,472.14	4,475,314.20

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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			103,976,444.42	103,976,444.42
（二）权益工具投资			55,799,114.64	55,799,114.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非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，于期末取得其公允价值采用取得成本来确定；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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海勇达圣商务咨询有限公司	上海市	商务服务业	10,000.00	38.25%	38.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是新理益集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,233,932.74	3,543,935.97

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无重大需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	96,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	96,000,000.00
利润分配方案	拟以截至 2022 年 12 月 31 日的公司总股本为 240,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），合计拟派发现金红利人民币 96,000,000.00 元（含税）。本年度分配不送红股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股股份。 剩余未分配利润结转下一年度。

单位：元

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	75,219,498.02	100.00%	6,410,567.39	8.52%	68,808,930.63	146,359,622.62	100.00%	8,625,318.46	5.89%	137,734,304.16
其中：										
组合1：账龄组合	66,872,819.43	88.90%	6,410,567.39	9.59%	60,462,252.04	136,074,094.56	92.97%	8,625,318.46	6.34%	127,448,776.10
组合2：合并范围内组合	8,346,678.59	11.10%			8,346,678.59	10,285,528.06	7.03%			10,285,528.06
合计	75,219,498.02	100.00%	6,410,567.39	8.52%	68,808,930.63	146,359,622.62	100.00%	8,625,318.46	5.89%	137,734,304.16

按组合计提坏账准备：组合1：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,725,900.45	1,761,777.01	3.00%
1至2年	3,613,899.31	361,389.93	10.00%
2至3年	268,621.00	53,724.20	20.00%
3至4年	17,459.99	5,238.00	30.00%
4至5年	37,000.86	18,500.43	50.00%
5年以上	4,209,937.82	4,209,937.82	100.00%
合计	66,872,819.43	6,410,567.39	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合2：合并范围内组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	8,346,678.59		
合计	8,346,678.59		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	67,072,579.04
1至2年	3,613,899.31

2至3年	268,621.00
3年以上	4,264,398.67
3至4年	17,459.99
4至5年	37,000.86
5年以上	4,209,937.82
合计	75,219,498.02

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海润都制药股份有限公司	10,798,133.26	14.36%	323,944.00
焦作市云台山医药股份有限公司	9,321,499.99	12.39%	527,550.00
湖北百科医药商贸有限责任公司	8,346,678.59	11.10%	
人福普克药业(武汉)有限公司	5,196,335.60	6.91%	155,890.07
TECOLAND CORPORATION	4,954,895.02	6.59%	148,646.85
合计	38,617,542.46	51.35%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,095,970.18	38,369,005.33
合计	27,095,970.18	38,369,005.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,273,540.00	4,170,861.99
往来款	25,967,893.36	34,247,797.09
其他	1,635,482.11	1,486,482.11
减：坏账准备	-1,780,945.29	-1,536,135.86
合计	27,095,970.18	38,369,005.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	

2022年1月1日余额	656,382.60		879,753.26	1,536,135.86
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	-523,156.91		767,966.34	244,809.43
2022年12月31日余额	133,225.69		1,647,719.60	1,780,945.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	12,079,183.89
1至2年	2,567,944.41
2至3年	1,796,807.50
3年以上	12,432,979.67
3至4年	344,562.81
4至5年	2,742,093.39
5年以上	9,346,323.47
合计	28,876,915.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	1,536,135.86	244,809.43				1,780,945.29
合计	1,536,135.86	244,809.43				1,780,945.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉百科药物开发有限公司	往来款	22,542,648.14	1-5年	78.06%	
武汉亨迪药物开发有限公司	往来款	2,300,000.00	1年以内	7.96%	
武汉金臣环保科	保证金	1,255,000.00	4-5年	4.35%	1,255,000.00

技有限公司					
荆门市昌盛物业管理有限责任公司	往来款	882,824.42	1-3年	3.06%	70,488.04
代垫职工五险一金	其他	717,492.52	1年以内	2.48%	21,524.78
合计		27,697,965.08		95.91%	1,347,012.82

3、长期股权投资

单位：元

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	14,436,595.90	676,403.26	13,760,192.64	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64
合计	14,436,595.90	676,403.26	13,760,192.64	4,436,595.90	676,403.26	3,760,192.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北百科医药商贸有限责任公司	0.00					0.00	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		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	3,760,192.64	10,000,000.00				13,760,192.64	676,403.26

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,699,501.92	355,508,925.47	515,876,869.40	353,120,556.99
其他业务	1,557,033.70	3,348,016.53	686,173.90	548,403.57
合计	478,256,535.62	358,856,942.00	516,563,043.30	353,668,960.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	医药销售	材料销售	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					

市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认			476,699,501.92	1,557,033.70	478,256,535.62
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			476,699,501.92	1,557,033.70	478,256,535.62

与履约义务相关的信息：

如合并财务报表附注五、（三）所述，贵公司应收账款于 2022 年末的账面价值为 71,675,405.36 元，占合并财务报表资产总额的比例为 2.87%。

公司管理层根据应收账款账龄及可回收情况对应收账款的减值情况进行评估，在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款减值准备会计政策的披露参见财务报表附注三、（十）的确定方法及会计处理方法。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 28,800,596.07 元，其中，28,800,596.07 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-614,030.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,320,947.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628,028.86	

减：所得税影响额	1,059,091.07	
合计	6,019,797.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.50	0.50