

湖北广济医药科技有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 2-00447 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码：京24T10CX09Q







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

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

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

# 审计报告

大信审字[2024]第2-00447号

湖北广济医药科技有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖北广济医药科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，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、 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。





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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、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。

（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。





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

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

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

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

湖北广济医药科技有限公司

二〇二四年四月二十四日





# 资产负债表

编制单位：湖北广济医药科技有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,062,224.95	22,753,744.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	2,837,900.00	
应收款项融资			
预付款项	五（三）	135,800.00	51,655.00
其他应收款	五（四）	131,219.40	100,182.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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（五）	2,084,862.27	135,014.83
流动资产合计		10,252,006.62	23,040,597.39
<b>非流动资产：</b>			
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（六）	14,577,875.48	1,511,320.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（七）	5,794,043.03	24,056.60
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（八）	39,000.00	4,023,750.00
非流动资产合计		20,410,918.51	5,559,127.00
资产总计		30,662,925.13	28,599,724.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：

肖俊

会计机构负责人：

胡玲青





## 资产负债表（续）

编制单位：湖北广济医药科技有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目		期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
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（九）	2,648,416.93	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五（十）	1,910,984.09	1,296,576.56
应交税费			
其他应付款	五（十一）	942,149.63	434,967.82
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			
流动负债合计		5,501,550.65	1,731,544.38
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,501,550.65	1,731,544.38
<b>股东权益：</b>			
股本	五（十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五（十三）	-4,838,625.52	-3,131,819.99
股东权益合计		25,161,374.48	26,868,180.01
负债和股东权益总计		30,662,925.13	28,599,724.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：

- 2 - 尚俊

会计机构负责人：

胡玲青





# 利润表

编制单位：湖北广济医药科技有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生数
一、营业收入	五（十四）	10,753,773.60	2,264,150.88
减：营业成本			
税金及附加	五（十五）	3,750.00	
销售费用			
管理费用	五（十六）	2,008,294.51	346,636.08
研发费用	五（十七）	10,600,354.29	5,345,870.17
财务费用	五（十八）	-224,238.82	-301,822.22
其中：利息费用			
利息收入		225,652.82	302,297.47
加：其他收益	五（十九）	6,328.65	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（二十）	-78,727.58	-5,272.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,706,785.31	-3,131,805.93
加：营业外收入	五（二十一）	0.52	0.16
减：营业外支出	五（二十二）	20.74	14.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,706,805.53	-3,131,819.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,706,805.53	-3,131,819.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,706,805.53	-3,131,819.99
（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		-1,706,805.53	-3,131,819.99
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：

肖俊

会计机构负责人：

胡玲菁



# 现金流量表

编制单位：湖北济医药科技有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,239,000.00	2,400,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		391,085.52	302,697.63
经营活动现金流入小计		8,630,085.52	2,702,697.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,598,191.33	3,585,992.00
支付的各项税费		3,750.00	
支付其他与经营活动有关的现金		2,415,273.00	668,416.97
经营活动现金流出小计		10,017,214.33	4,254,408.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,387,128.81	-1,551,711.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,304,390.90	5,694,544.00
投资支付的现金			
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		16,304,390.90	5,694,544.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,304,390.90	-5,694,544.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			30,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-17,691,519.71	22,753,744.66
加：期初现金及现金等价物余额		22,753,744.66	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,062,224.95	22,753,744.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：

尚俊

会计机构负责人：

胡玲菁



# 所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本期					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	30,000,000.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	30,000,000.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（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						
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
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	30,000,000.00					
未分配利润						
所有者权益合计						



胡玲菁

肖俊

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项目	上期								
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00							-3,131,819.99	26,868,180.01
（一）综合收益总额								-3,131,819.99	-3,131,819.99
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00								30,000,000.00
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00								30,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
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	30,000,000.00							-3,131,819.99	26,868,180.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



尚俊

胡佐青



# 湖北广济医药科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北广济医药科技有限公司(以下简称“公司”)于2022年3月10日在武汉东湖新技术开发区市场监督管理局登记注册成立。

公司注册资本：300,00,000.00元

公司住所：武汉东湖新技术开发区高新二路388号武汉光谷国际生物医药企业加速器3.2期11号厂房4-6层01号(自贸区武汉片区)

公司营业执照注册号：91420100MA7L6TMD7J

法定代表人：阮澍

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

药品生产；药品委托生产；药品进出口；药品批发；药品零售；保健食品生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物化工产品技术研发；医学研究和试验发展；人体基因诊断与治疗技术开发；发酵过程优化技术研发；工业酶制剂研发；生物饲料研发；货物进出口；技术进出口；市场营销策划；保健食品(预包装)销售；养生保健服务(非医疗)；特殊医学用途配方食品销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；专用化学产品销售(不含危险化学品)。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力未见重大怀疑。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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

### (1) 金融资产

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的相关信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

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



### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

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票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：原料系列业务

应收账款组合 2：制剂系列业务

应收账款组合 3：其他业务

应收账款组合 4：应收母公司及其合并范围内公司款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合 1、2、3 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。对于划分为组合 2 的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体如下：

账 龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	不适用	10
2至3年	不适用	30
3至4年	不适用	50
4至5年	不适用	50
5年以上	不适用	100

对于划分为组合 4 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：  
①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更为严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。⑧预期将降低借款人按合同约定定期还款的经济动机的显著变化。⑨借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金额工具的合同框架做出其他变更。⑩借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑪公司对金融工具信用管理方法的变化。⑫逾期信息。

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

其他应收款组合 1：融资租赁押金

其他应收款组合 2：应收合并范围内公司款项

其他应收款组合 3：其他款项

对于划分为组合 3 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。初始确认时所确定的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5

账 龄	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对于划分为组合 1、组合 2 的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备。

### (九) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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	20-40	3	2.43~4.85
机器设备	5-18	3	5.39~19.40
运输工具	4-12	3	8.08~24.25
其他	3-10	3	9.70~32.33

### (十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十一) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司销售业务可分为境内销售和出口销售：①境内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，经客户验收，取得签收凭据后确认收入。②出口销售：以货物发出并办理完毕出口报关手续，取得报关单后确认收入。

### (十三) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (十四) 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。

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 递延所得税的确认

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

## 2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更说明

本期无需说明的会计政策变更。

2. 主要会计估计变更说明

本公司本期未发生会计估计变更。

#### 四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按销售收入 13%计销项税额。	6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%
城市维护建设税	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	7%
教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	3%
地方教育费附加	按应交流转税、经审批的免抵增值税额计缴。	2%



## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	5,062,224.95	22,753,744.66
合 计	5,062,224.95	22,753,744.66

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,916,400.00	
减：坏账准备	78,500.00	
合 计	2,837,900.00	

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	2,916,400.00	100.00	78,500.00	2.69				
其中：组合1：研发项目	1,570,000.00	53.83	78,500.00	5.00				
组合2：应收母公司及其合并范围内公司款项	1,346,400.00	46.17						
合 计	2,916,400.00	100.00	78,500.00	2.69				

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合1：研发项目

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,570,000.00	5.00	78,500.00			
合 计	1,570,000.00	5.00	78,500.00			

##### ②组合2：应收母公司及其合并范围内公司款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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	1,346,400.00					
合计	1,346,400.00					

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,346,400.00	46.17	
第二名	820,000.00	28.12	41,000.00
第三名	750,000.00	25.71	37,500.00
合计	2,916,400.00	100.00	78,500.00

## (三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	135,800.00	100.00	51,655.00	100.00
合计	135,800.00	100.00	51,655.00	100.00

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	136,719.76	105,455.68
减：坏账准备	5,500.36	5,272.78
合计	131,219.40	100,182.90

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代支款	132,719.76	88,255.68
保证金	4,000.00	17,200.00
减：坏账准备	5,500.36	5,272.78
合计	131,219.40	100,182.90

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	122,719.76	105,455.68
1-2 年	14,000.00	
减：坏账准备	5,500.36	5,272.78
合 计	131,219.40	100,182.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,272.78			5,272.78
本期计提	227.58			227.58
2023 年 12 月 31 日余额	5,500.36			5,500.36

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	2,084,862.27	135,014.83
合 计	2,084,862.27	135,014.83

(六) 固定资产

项 目	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,056,173.47	482,961.05	1,539,134.52
2. 本期增加金额	11,739,256.64	1,933,221.20	13,672,477.84
(1) 购置	11,739,256.64	1,933,221.20	13,672,477.84
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,795,430.11	2,416,182.25	15,211,612.36
二、累计折旧			
1. 期初余额	17,785.39	10,028.73	27,814.12
2. 本期增加金额	400,760.57	205,162.19	605,922.76
(1) 计提	400,760.57	205,162.19	605,922.76
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	418,545.96	215,190.92	633,736.88
三、减值准备			
1. 期初余额			

项 目	机器设备	其他设备	合 计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,376,884.15	2,200,991.33	14,577,875.48
2. 期初账面价值	1,038,388.08	472,932.32	1,511,320.40

(七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室项目建筑安装工程		5,830,041.96	291,502.08		5,538,539.88
工程设计	24,056.60	216,509.44	40,094.34		200,471.70
安全预评价		28,301.88	4,716.96		23,584.92
安全设施设计专篇编制		37,735.85	6,289.32		31,446.53
合 计	24,056.60	6,112,589.13	342,602.70		5,794,043.03

(八) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	39,000.00		39,000.00	4,023,750.00		4,023,750.00
合 计	39,000.00		39,000.00	4,023,750.00		4,023,750.00

(九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,648,416.93	
1年以上		
合 计	2,648,416.93	

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,296,576.56	7,417,476.57	6,803,069.04	1,910,984.09

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划		795,122.29	795,122.29	
合 计	1,296,576.56	8,212,598.86	7,598,191.33	1,910,984.09

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,296,576.56	6,444,191.47	5,829,783.94	1,910,984.09
2. 职工福利费		95,266.36	95,266.36	
3. 社会保险费		384,886.05	384,886.05	
其中：医疗保险费		366,101.66	366,101.66	
工伤保险费		18,784.39	18,784.39	
4. 住房公积金		473,509.27	473,509.27	
5. 工会经费和职工教育经费		19,623.42	19,623.42	
合 计	1,296,576.56	7,417,476.57	6,803,069.04	1,910,984.09

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		767,367.26	767,367.26	
失业保险费		27,755.03	27,755.03	
合 计		795,122.29	795,122.29	

## (十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代支款	766,046.63	366,034.82
保证金	176,103.00	68,933.00
合 计	942,149.63	434,967.82

## (十二) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖北广济药业股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
武汉同泰启新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00

## (十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,131,819.99	
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	-3,131,819.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,706,805.53	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	-4,838,625.52	

(十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,753,773.60		2,264,150.88	
其他业务	10,753,773.60		2,264,150.88	
合 计	10,753,773.60		2,264,150.88	

(十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,750.00	
合 计	3,750.00	

(十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,092,708.04	181,127.72
租赁费及物业费	390,349.23	115,076.55
交通差旅及办公费	235,711.52	47,892.81
业务招待费	30,345.31	2,539.00
绿化、环保、排污、水电修理费	47,746.82	
折旧费	53,900.84	
其他	157,532.75	
合 计	2,008,294.51	346,636.08

(十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,119,890.82	4,698,766.71
材料费	1,429,888.66	317,417.93
试制产品检验费	32,875.09	29,021.13
研发仪器、设备检验维修费	170,132.74	128,863.36
研发设备折旧费	894,624.62	27,814.12
委托外部研究开发费	432,301.89	
其他相关费用	520,640.47	143,986.92
合 计	10,600,354.29	5,345,870.17

(十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	225,652.82	302,297.47
手续费支出	1,414.00	475.25
合 计	-224,238.82	-301,822.22

(十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	6,328.65		与收益相关
合 计	6,328.65		

(二十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-78,500.00	
其他应收款坏账准备	-227.58	-5,272.78
合 计	-78,727.58	-5,272.78

(二十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.52	0.16	0.52
合 计	0.52	0.16	0.52

(二十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
其他	20.74	14.22	20.74
合 计	20.74	14.22	20.74

(二十三)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,706,805.53	-3,131,819.99
加：资产减值准备		
信用减值损失	78,727.58	5,272.78
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	605,922.76	27,814.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	342,602.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,209,126.97	-157,110.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,501,550.65	1,704,132.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,387,128.81	-1,551,711.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,062,224.95	22,753,744.66
减：现金的期初余额	22,753,744.66	



项 目	本期发生额	上期发生额
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	-17,691,519.71	22,753,744.66

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,062,224.95	22,753,744.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,062,224.95	22,753,744.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,062,224.95	22,753,744.66

## 六、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（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(%)
湖北广济药业股份有限公司	湖北省武穴市大金镇梅武路100号	医药制造	353,860,939.00	90%	90%

### （二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广济药业（孟州）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北惠生药业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北广济药业济康医药有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北长江广济医疗科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广济药业（济宁）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北广济药业生物技术研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北普信工业微生物应用技术开发有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北长广基金管理有限公司	受同一母公司控制的其他企业
武穴长投广济生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制的其他企业
广济药业（比利时）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北济得药业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北广济健康科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北广化制药有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北广惠制药有限公司	受同一母公司控制的其他企业

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
湖北广济药业股份有限公司	提供劳务	研发	市场价	4,330,188.67	40.27	960,000.00	40.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北广济药业股份有限公司	1,346,400.00			
其他应收款	广济药业(济宁)有限公司	40,712.52			
合计		1,387,112.52			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖北广济药业股份有限公司	114,958.50	
其他应付款	湖北广济药业生物技术研究院有限公司	644,433.43	354,412.70
合计		759,391.93	354,412.70

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报表日公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止报表日公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

湖北广济医药科技有限公司

二〇二四年四月二十四日

第1页至第22页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

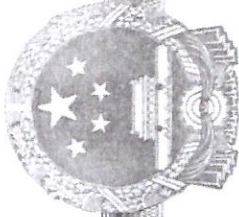
签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

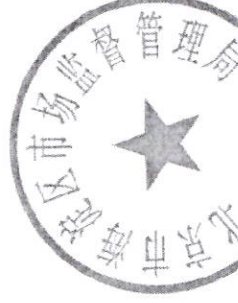
经营范围

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。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

## 说明

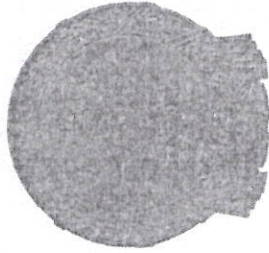
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制

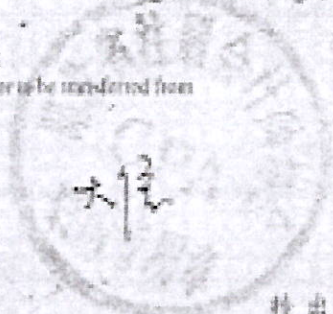


## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 谢泽敏  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010141  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期: 2011年09月09日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

2009年11月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

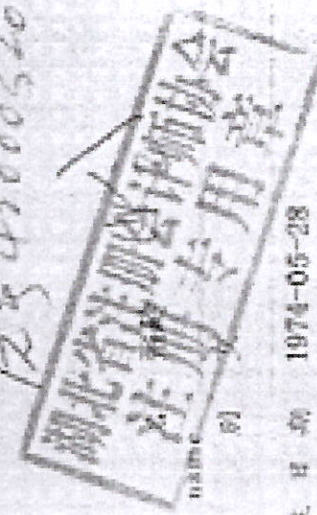


事务所  
CPAs

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

2009年11月26日

123420003204876

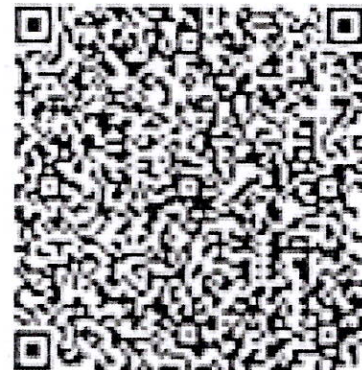


姓名 Full name 刘  
Sex 刘  
出生日期 Date of birth 1974-05-28  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 420107197405282529



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.



证书编号: 420003200720  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会; 协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 26 日  
Date of Issuance



姓名	江艳红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1973-01-28
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	420105197301281625
Identity card No.	



### 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.



证书编号: 110100690090  
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 9 月 1 日  
Date of Issuance

日  
d