

河北圣雪大成制药有限责任公司（合并）

审计报告

大信审字[2025]第 1-04311 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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，
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。
报告编码：京2552QL1L0Q





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

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

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

审计报告

大信审字[2025]第 1-04311 号

河北圣雪大成制药有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了河北圣雪大成制药有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 5 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-5 月和 2024 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 2025 年 5 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-5 月和 2024 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、 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，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，以对合并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。





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。

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：



二〇二五年九月五日





合并资产负债表

编制单位：河北圣雪大成制药有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	135,827,571.91	86,382,582.13
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	345,000.00	12,838,470.80
应收账款	八（三）	88,896,890.28	106,198,260.27
应收款项融资	八（四）	18,180,633.46	
预付款项	八（五）	16,116,486.36	42,511,761.36
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（六）	52,562,595.04	73,413,458.80
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（七）	181,698,135.08	165,936,730.07
其中：原材料		33,000,675.74	30,363,538.82
库存商品（产成品）		141,239,620.55	127,050,170.69
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	3,035,364.40	1,952,020.95
流动资产合计		496,662,676.53	489,233,284.38
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（九）	32,008,514.69	31,534,971.20
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	八（十）	195,508,125.26	201,718,731.93
其中：固定资产原价		686,497,336.57	681,660,544.89
累计折旧		490,989,211.31	479,941,812.96
固定资产减值准备			
在建工程	八（十一）	9,800,277.10	11,563,711.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十二）	1,935,959.55	2,132,713.37
无形资产	八（十三）	13,136,011.38	13,313,262.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八（十四）	2,006,094.30	1,769,877.47
其他非流动资产	八（十五）	486,706.22	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		254,881,688.50	262,033,268.79
资产合计		751,544,365.03	751,266,553.17

企业负责人：



主管会计工作负责人：

袁 盼

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 河北大成制药有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	八(十六)	20,015,277.78	20,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八(十七)	48,673,636.47	68,440,946.01
预收款项			
合同负债	八(十八)	17,193,901.57	21,429,428.17
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	八(十九)	7,788,799.75	849,110.21
其中: 应付工资		6,834,827.44	
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八(二十)	7,294,948.34	2,978,785.32
其中: 应交税金		7,026,555.95	2,995,866.62
其他应付款	八(二十一)	25,764,194.73	39,963,837.91
其中: 应付股利		906,342.65	906,342.65
▲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	八(二十二)	13,296,034.58	7,698,969.66
其他流动负债	八(二十三)	7,107,612.46	2,531,689.95
流动负债合计		147,134,305.68	163,892,767.13
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款	八(二十四)		7,334,100.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八(二十五)	1,598,259.43	1,700,898.86
长期应付款	八(二十六)	10,874,999.97	10,874,999.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(二十七)	1,435,339.75	1,528,543.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		13,908,599.15	21,438,542.48
负债合计		161,042,904.83	185,331,309.61
所有者权益:			
实收资本	八(二十八)	46,995,195.59	46,995,195.59
国家资本			
国有法人资本		23,968,030.13	23,968,030.13
集体资本			
民营资本		23,027,165.46	23,027,165.46
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额		46,995,195.59	46,995,195.59
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(二十九)	126,407,217.93	126,407,217.93
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	八(三十)		
盈余公积	八(三十一)	39,805,452.70	39,805,452.70
其中: 法定公积金		39,805,452.70	39,805,452.70
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八(三十二)	377,293,593.98	352,727,377.34
归属于母公司所有者权益合计		590,501,460.20	565,935,243.56
少数股东权益			
所有者权益合计		590,501,460.20	565,935,243.56
负债和所有者权益总计		751,544,365.03	751,266,553.17

企业负责人:



主管会计工作负责人:

王盼

会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：河北圣雪大成制药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,341,868.06	31,232,786.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		345,000.00	11,108,769.58
应收账款	十二（一）	35,059,569.17	39,082,212.96
应收款项融资			
预付款项		2,139,158.39	11,935,648.59
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	90,277,873.08	110,314,722.89
其中：应收股利			
存货		106,922,164.45	91,447,007.06
其中：原材料		13,473,515.77	8,831,519.03
库存商品（产成品）		91,261,972.50	80,292,374.16
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		2,368,514.62	1,448,511.18
流动资产合计		293,454,147.77	296,569,658.87
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）	82,303,388.89	81,829,845.40
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		65,043,340.54	64,220,643.58
其中：固定资产原价		341,892,225.41	336,480,021.80
累计折旧		276,848,884.87	272,259,378.22
固定资产减值准备			
在建工程		7,286,111.01	10,894,486.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,935,959.55	2,132,713.37
无形资产		11,689,642.95	11,820,030.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,539,915.43	1,228,413.39
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		169,798,358.37	172,126,133.37
资产合计		463,252,506.14	468,695,792.24

企业负责人：



主管会计工作负责人：

姜盼

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位 河北雪大成制药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年5月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		20,015,277.78	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,490,504.37	17,520,486.96
预收款项			
合同负债		9,135,606.44	12,415,580.68
应付职工薪酬		3,788,874.02	
其中：应付工资		3,340,000.00	
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,085,525.62	662,514.84
其中：应交税金		962,352.78	559,966.09
其他应付款		22,088,493.54	24,416,198.92
其中：应付股利		906,342.65	906,342.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,961,934.58	7,698,969.56
其他流动负债		478,214.09	1,120,673.52
流动负债合计		73,044,430.44	83,834,424.48
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		1,598,259.43	1,700,898.86
长期应付款		10,874,999.97	10,874,999.97
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		12,473,259.40	12,575,898.83
负 债 合 计		85,517,689.84	96,410,323.31
所有者权益：			
实收资本		46,995,195.59	46,995,195.59
国家资本			
国有法人资本		23,968,030.13	23,968,030.13
集体资本			
民营资本		23,027,165.46	23,027,165.46
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本净额		46,995,195.59	46,995,195.59
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,407,217.93	126,407,217.93
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		39,805,452.70	39,805,452.70
其中：法定公积金		39,805,452.70	39,805,452.70
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		164,526,950.08	159,077,602.71
所有者权益合计		377,734,816.30	372,285,468.93
负债和所有者权益总计		463,252,506.14	468,695,792.24

企业负责人：



主管会计工作负责人：

李盼

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：河北大成制药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度	项 目	附注	2025年1-5月	2024年度
一、营业总收入		340,404,671.08	875,173,221.56	加：营业外收入	八（四十三）	239,474.34	470,816.51
其中：营业收入	八（三十三）	340,404,671.08	875,173,221.56	其中：政府补助			
△利息收入				减：营业外支出	八（四十四）	1,231,875.37	177.47
△保险服务收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,478,931.69	67,145,231.65
▲已赚保费				减：所得税费用	八（四十五）	3,912,715.05	7,949,498.24
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,566,216.64	59,195,733.41
二、营业总成本		309,330,869.51	808,733,078.78	（一）按所有权归属分类：			
其中：营业成本	八（三十三）	242,161,219.94	681,984,909.64	归属于母公司所有者的净利润		24,566,216.64	59,195,733.41
△利息支出				※少数股东损益			
△手续费及佣金支出				（二）按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		24,566,216.64	59,195,733.41
△分出保险的分摊				终止经营净利润			
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额			
△承保财物损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△减：分出再保险财务收益				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
▲退保金				1.重新计量设定受益计划变动额			
▲赔付支出净额				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
▲提取保险合同准备金净额				3.其他权益工具投资公允价值变动			
▲保单红利支出				4.企业自身信用风险公允价值变动			
▲分保费用				5.△不能转损益的保险合同金融变动			
税金及附加		6,338,474.15	11,036,494.22	6.其他			
销售费用	八（三十四）	11,060,207.65	23,167,065.87	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	八（三十五）	33,758,336.23	53,599,570.13	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	八（三十六）	16,850,181.64	41,245,113.00	2.其他债权投资公允价值变动			
财务费用	八（三十七）	-837,550.10	-2,300,074.08	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		637,235.66	3,089,250.91	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入		130,866.96	1,151,837.87	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,482,586.84	-4,593,063.28	6.其他债权投资信用减值准备			
其他				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	八（三十八）	2,084,666.52	4,397,237.97	8.外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十九）	473,543.49	-3,751,497.77	△9.可转损益的保险合同金融变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		473,543.49		△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11.其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		24,566,216.64	59,195,733.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		24,566,216.64	59,195,733.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十）	774,663.01	221,203.49	※归属于少数股东的综合收益总额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十一）	-4,935,341.87	-649,633.16	八、每股收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（四十二）		17,139.30	（一）基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,471,332.72	66,674,592.61	（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：

- 8 -

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：河北圣雪大成制药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024年度
一、营业收入	十二（四）	145,953,107.66	380,025,401.53
减：营业成本	十二（四）	102,472,851.05	305,207,975.19
税金及附加		2,262,393.28	3,621,737.42
销售费用		5,343,231.99	11,525,795.30
管理费用		18,387,930.30	33,287,867.34
研发费用		7,781,370.36	19,617,185.03
财务费用		-458,067.62	-1,541,926.05
其中：利息费用		461,410.49	1,847,587.56
利息收入		59,643.76	617,951.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-954,429.05	-2,993,194.99
其他			
加：其他收益		13,255.51	1,418,114.05
投资收益（损失以“-”号填列）		473,543.49	-3,751,497.77
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）		345,538.79	149,532.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,935,341.87	-649,633.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,139.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,060,394.22	5,490,421.74
加：营业外收入		34,178.00	247,946.58
其中：政府补助			
减：营业外支出			15.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,094,572.22	5,738,352.96
减：所得税费用		645,224.85	-511,218.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,449,347.37	6,249,571.25
（一）持续经营净利润		5,449,347.37	6,249,571.25
（二）终止经营净利润			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,449,347.37	6,249,571.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：

姜盼

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：河北圣雪大成制药有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-5月	2024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		371,829,084.18	804,255,742.60
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		4,357,946.38	10,985,907.22
收到其他与经营活动有关的现金		18,051,412.29	98,316,302.48
经营活动现金流入小计		394,238,442.85	913,557,952.30
购买商品、接受劳务支付的现金		195,931,267.07	613,087,548.80
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲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			
支付给职工及为职工支付的现金		65,604,979.09	151,355,495.83
支付的各项税费		10,094,824.13	27,308,490.78
支付其他与经营活动有关的现金		64,310,582.64	106,229,591.72
经营活动现金流出小计		335,941,652.93	797,981,127.13
经营活动产生的现金流量净额		58,296,789.92	115,576,825.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			346,971.40
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			346,971.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,358,103.06	19,351,962.44
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,358,103.06	19,351,962.44
投资活动产生的现金流量净额		-6,358,103.06	-19,004,991.04
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			47,334,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			47,334,100.00
偿还债务支付的现金		1,812,500.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,986.61	28,313,321.10
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		149,730.00	7,489,400.00
筹资活动现金流出小计		2,515,216.61	102,802,721.10
筹资活动产生的现金流量净额		-2,515,216.61	-55,468,621.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,519.53	68,374.94
五、现金及现金等价物净增加额		49,444,989.78	41,171,587.97
加：期初现金及现金等价物余额		86,382,582.13	45,210,994.16
六、期末现金及现金等价物余额		135,827,571.91	86,382,582.13

企业负责人：



主管会计工作负责人：

姜盼

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：河北恒普大成制药有限责任公司

单位：人民币元

项	附注	2025年1-5月	2024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		155,889,414.02	426,553,369.10
收到的税费返还		2,996,275.08	9,193,813.79
收到其他与经营活动有关的现金		11,918,785.66	34,998,344.88
经营活动现金流入小计		170,804,474.76	470,745,527.77
购买商品、接受劳务支付的现金		41,087,394.68	300,974,937.41
支付给职工及为职工支付的现金		37,776,635.58	90,523,637.11
支付的各项税费		2,431,085.67	4,358,869.71
支付其他与经营活动有关的现金		57,632,367.01	31,310,861.76
经营活动现金流出小计		138,927,482.94	427,168,305.99
经营活动产生的现金流量净额		31,876,991.82	43,577,221.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			346,971.40
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			346,971.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,450,303.06	5,743,917.86
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		4,450,303.06	5,743,917.86
投资活动产生的现金流量净额		-4,450,303.06	-5,396,946.46
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			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,812,500.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,161.44	27,071,657.75
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		149,730.00	7,489,400.00
筹资活动现金流出小计		2,339,391.44	71,561,057.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,339,391.44	-31,561,057.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,784.13	61,213.08
五、现金及现金等价物净增加额		25,109,081.45	6,680,430.65
加：期初现金及现金等价物余额		31,232,786.61	24,552,355.96
六、期末现金及现金等价物余额		56,341,868.06	31,232,786.61

企业负责人：



主管会计工作负责人：

李盼

会计机构负责人：

聂青





合并所有者权益变动表

编制单位：河北圣大制药有限公司

单位：人民币元

目	行次	2025年1-5月											少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益														
		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	△一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	46,995,195.59				126,407,217.93					39,805,452.70		352,727,377.34	565,935,243.56		565,935,243.56
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	46,995,195.59				126,407,217.93					39,805,452.70		352,727,377.34	565,935,243.56		565,935,243.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												24,566,216.64	24,566,216.64		24,566,216.64
（一）综合收益总额	7												24,566,216.64	24,566,216.64		24,566,216.64
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14									886,383.89						886,383.89
2.使用专项储备	15									-886,383.89						-886,383.89
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
△2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	46,995,195.59				126,407,217.93					39,805,452.70		377,293,593.98	590,501,460.20		590,501,460.20

企业负责人：



主管会计工作负责人：

王盼

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：河北承德制药有限责任公司

单位：人民币元

行次	2024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	
	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	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	46,995,195.59			126,407,217.93				38,803,630.29		294,533,466.34	506,739,510.15		506,739,510.15
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	46,995,195.59			126,407,217.93				38,803,630.29		294,533,466.34	506,739,510.15		506,739,510.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,001,822.41		58,193,911.00	59,195,733.41		59,195,733.41
（一）综合收益总额	7										59,195,733.41	59,195,733.41		59,195,733.41
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								1,001,822.41		-1,001,822.41			
1.提取盈余公积	17								1,001,822.41		-1,001,822.41			
其中：法定公积金	18								1,001,822.41		-1,001,822.41			
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
Δ2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	46,995,195.59			126,407,217.93				39,805,452.70		352,727,377.34	565,935,243.56		565,935,243.56

企业负责人：



主管会计工作负责人：

李昭

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：河北圣药大成制药有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2025年1-5月										
		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
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	46,995,195.59				126,407,217.93				39,805,452.70	159,077,602.71	372,285,468.93
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	46,995,195.59				126,407,217.93				39,805,452.70	159,077,602.71	372,285,468.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										5,449,347.37	5,449,347.37
（一）综合收益总额	7										5,449,347.37	5,449,347.37
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14								691,639.53			691,639.53
2.使用专项储备	15								-691,639.53			-691,639.53
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本	26											
2.盈余公积转增资本	27											
3.弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	46,995,195.59				126,407,217.93				39,805,452.70	164,526,950.08	377,734,816.30

企业负责人：



主管会计工作负责人：

姜盼

会计机构负责人：

聂青





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：河北圣大制药有限公司

单位：人民币元

	行次	2024年度										
		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
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	46,995,195.59			126,407,217.93				38,803,630.29	178,543,384.90	390,749,428.71	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4									-24,713,531.03	-24,713,531.03	
二、本年初余额	5	46,995,195.59			126,407,217.93				38,803,630.29	153,829,853.87	366,035,897.68	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,001,822.41	5,247,748.84	6,249,571.25	
（一）综合收益总额	7									6,249,571.25	6,249,571.25	
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16								1,001,822.41	-1,001,822.41		
1.提取盈余公积	17								1,001,822.41	-1,001,822.41		
其中：法定公积金	18								1,001,822.41	-1,001,822.41		
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本	26											
2.盈余公积转增资本	27											
3.弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	46,995,195.59			126,407,217.93				39,805,452.70	159,077,602.71	372,285,468.93	

企业负责人：



主管会计工作负责人：

王成

会计机构负责人：

聂青



河北圣雪大成制药有限责任公司 （合并） 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）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河北圣雪大成制药有限责任公司（以下简称“本公司”），系由中核铀业有限责任公司持股 51%、浙江亨通控股股份有限公司持股 49%共同组建的有限责任公司，成立于 1997 年 5 月 30 日，在栾城区工商行政管理局换取了统一社会信用代码为 9113012410471856XQ 的《营业执照》，住所：石家庄市栾城区圣雪路 50 号，相应注册资本为 4699.5196 万人民币，法定代表人：王成。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：医药制造业

企业法人营业执照规定经营范围：原料药[土霉素、盐酸土霉素、硫酸链霉素（生产地址为：“栾城区张举路 57 号”）]、兽药(硫酸链霉素、土霉素、盐酸土霉素、硫酸粘菌素)、预混剂(土霉素钙、金霉素)、饲料添加剂（维生素 I：VB2）、食品及食品添加剂的生产、销售；原料药及制剂、医药中间体、化学试剂及化工原料、化工产品（危险化学品及易制毒化学品除外）的销售；机电仪器安装、检定、检修；包装材料、办公用品、劳保用品、环保产品、日常百货、家居用品、服装、建材、通讯器材（地面卫星接收设施除外）、电子产品、监控设备、塑橡制品、办公家具、润滑油、五金、仪器仪表、机械设备、电器机械及零配件、钢材、铝材及其制品、有色金属、土畜产品、粮食、食品、食品添加剂、农副产品的经营；发酵提取物（石家庄市政府禁限产业除外）生产和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；农药、兽药、中成药、生物制品、医药中间体、原料药及制剂、消毒剂、杀虫剂的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中核铀业有限责任公司，最终控制方为中国核工业集团有限公司。



（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经管理层于 2025 年 9 月 5 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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 2025 年 5 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年 1-5 月和 2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）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。



通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

2. 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。



3. 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。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 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。

6. 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，应当调整资本公积（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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（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）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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。

（九）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，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。

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。

(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，债务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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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、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方法如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款-一般风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-集团内关联方等组合		

应收账款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

序号	账龄	一般风险组合 预期信用损失率(%)	集团内关联方等组合 预期信用损失率(%)
1	1年以内	3	0
2	1年<账龄≤2年	5	0
3	2年<账龄≤3年	20	0
4	3年<账龄≤4年	30	0
5	4年<账龄≤5年	50	0
6	5年以上	100	0



(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：其他应收款——一般风险组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：其他应收款——低风险组合		

注：低风险组合为集团内关联方之间的往来款项及保证金、押金、备用金等

其他应收款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

序号	账 龄	一般风险组合 预期信用损失率 (%)	低风险组合 预期信用损失率 (%)
1	1 年以内	3	0
2	1 年 < 账龄 ≤ 2 年	5	0
3	2 年 < 账龄 ≤ 3 年	20	0
4	3 年 < 账龄 ≤ 4 年	30	0
5	4 年 < 账龄 ≤ 5 年	50	0
6	5 年以上	100	0

(4) 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）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、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

（十二）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、运输工具、办公设备等；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（%）
房屋及建筑物	20	5	9
机器设备	10	5	10
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	20

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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
特许权	5	直线法
软件	5	直线法

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。



（十六）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。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业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. 离职后福利与辞退福利

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。

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。

3. 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，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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 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；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）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，与资产相关的政府补助

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. 政府补助的确认时点

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。

（二十二）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。

（二十三）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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。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。



本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所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。

当本公司对续租选择权、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

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）融资租赁会计处理

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。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

无。



(二)主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北宏成亚信科技有限公司	20
河北圣雪大成制药有限责任公司	15
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	15

(二)税收优惠及批文

河北圣雪大成制药有限责任公司于2024年11月11日被认定为高新技术企业，并获得了由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202413001102，有效期：三年。河北圣雪大成制药有限责任公司本期享受15%的优惠税率。

河北圣雪大成唐山制药有限责任公司于2023年10月6日被认定为高新技术企业，并获得了由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202313002043，有效期：三年。河北圣雪大成唐山制药有限责任公司本期享受15%的优惠税率。

河北宏成亚信科技有限公司是小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）文件规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对小型微利企业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。



(三)其他需说明事项

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	河北圣雪大成唐山制药有限公司	4	境内非金融子企业	河北唐山	河北唐山	制药	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
2	河北宏成亚信科技有限公司	4	境内非金融子企业	河北石家庄	河北石家庄	销售药物	3,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000.00	投资设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	内蒙古圣雪大成制药有限公司	4	境内非金融子企业	内蒙古开鲁	内蒙古开鲁	制药	220,000,000.00	27.27	72.73	60,000,000.00	投资设立

2. 主要财务信息

项 目	2025年5月31日/ 2025年1-5月	2024年12月31日/ 2024年度
	内蒙古圣雪大成制药有限公司	内蒙古圣雪大成制药有限公司
流动资产	162,388,168.15	167,274,392.50
非流动资产	775,679,171.68	780,699,251.03
资产合计	938,067,339.83	947,973,643.53
流动负债	324,271,534.97	317,692,381.91
非流动负债	496,395,087.99	514,616,870.89
负债合计	820,666,622.96	832,309,252.80
营业收入	174,191,783.59	372,078,202.66
净利润	1,736,326.14	-13,755,491.84
综合收益总额	1,736,326.14	-13,755,491.84
经营活动现金流量	8,552,789.23	30,096,546.85



八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
库存现金	17,657.19	15,149.52
银行存款	135,624,978.90	86,272,174.75
其他货币资金	184,935.82	95,257.86
合 计	135,827,571.91	86,382,582.13

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	345,000.00		345,000.00	12,838,470.80		12,838,470.80
合 计	345,000.00		345,000.00	12,838,470.80		12,838,470.80

2. 应收票据坏账准备

类 别	2025年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	345,000.00	100.00			345,000.00
合 计	345,000.00	—			345,000.00

（续）

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	12,838,470.80	100.00			12,838,470.80
合 计	12,838,470.80	—			12,838,470.80

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	2025年5月31日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	345,000.00		
合 计	345,000.00		

（续）

名 称	2024年12月31日		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	12,838,470.80		
合 计	12,838,470.80		



项目	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	7,457,838.79		7,457,838.79	8,523,020.56		8,523,020.56
库存商品	149,585,740.18	8,346,119.63	141,239,620.55	133,065,445.58	6,015,274.89	127,050,170.69
合计	190,044,254.71	8,346,119.63	181,698,135.08	171,952,004.96	6,015,274.89	165,936,730.07

(八) 其他流动资产

项目	2025年5月31日	2024年12月31日
待抵扣进项税	3,035,364.40	1,952,020.95
合计	3,035,364.40	1,952,020.95

(九) 长期股权投资

项目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
对联营企业	31,534,971.20	473,543.49		32,008,514.69
合计	31,534,971.20	473,543.49		32,008,514.69

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
对联营企业	35,286,468.97		-3,751,497.77	31,534,971.20
合计	35,286,468.97		-3,751,497.77	31,534,971.20



1. 对联营、合营企业投资

投资单位	投资成本	2025年1月1日	本期增减变动							2025年5月31日	2025年5月31日减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古圣雪大成制药有限公司	60,000,000.00	31,534,971.20			473,543.49						32,008,514.69
合计	60,000,000.00	31,534,971.20			473,543.49						32,008,514.69

投资单位	投资成本	2024年1月1日	本期增减变动							2024年12月31日	2024年12月31日减值准备
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											
内蒙古圣雪大成制药有限公司	60,000,000.00	35,286,468.97			-3,751,497.77						31,534,971.20
合计	60,000,000.00	35,286,468.97			-3,751,497.77						31,534,971.20



(十) 固定资产

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
固定资产	195,508,125.26	201,718,731.93
合 计	195,508,125.26	201,718,731.93

1. 固定资产情况

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
一、账面原值合计	666,327,755.06	30,155,192.06	14,822,402.23	681,660,544.89
其中：房屋及建筑物	160,994,592.62	2,613,043.70		163,607,636.32
机器设备	472,345,112.06	24,410,339.74	14,360,856.62	482,394,595.18
运输工具	2,723,027.74	306,539.83	414,392.00	2,615,175.57
电子设备	7,088.03			7,088.03
办公设备	11,084,801.79	802,188.31	47,153.61	11,839,836.49
其他	19,173,132.82	2,023,080.48		21,196,213.30
二、累计折旧合计	464,912,078.88	28,554,288.38	13,524,554.30	479,941,812.96
其中：房屋及建筑物	106,260,721.71	5,532,977.11		111,793,698.82
机器设备	340,589,808.18	20,934,665.14	13,086,085.97	348,438,387.35
运输工具	2,365,337.53	114,654.43	393,672.40	2,086,319.56
电子设备	6,733.80			6,733.80
办公设备	7,583,040.02	1,134,738.78	44,795.93	8,672,982.87
其他	8,106,437.64	837,252.92		8,943,690.56
三、固定资产账面净值合计	201,718,731.93	—	—	195,508,125.26
其中：房屋及建筑物	51,813,937.50	—	—	49,417,459.76
机器设备	133,956,207.83	—	—	131,276,898.71
运输工具	528,856.01	—	—	466,253.42
电子设备	354.23	—	—	354.23
办公设备	3,166,853.62	—	—	2,755,672.24
其他	12,252,522.74	—	—	11,591,486.90
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	201,415,676.18	—	—	201,718,731.93
其中：房屋及建筑物	54,733,870.91	—	—	51,813,937.50
机器设备	131,755,303.88	—	—	133,956,207.83
运输工具	357,690.21	—	—	528,856.01



项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
电子设备	354.23	—	—	354.23
办公设备	3,501,761.77	—	—	3,166,853.62
其他	11,066,695.18	—	—	12,252,522.74

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
一、账面原值合计	681,660,544.89	5,904,978.24	1,068,186.56	686,497,336.57
其中：房屋及建筑物	163,607,636.32		232,000.00	163,375,636.32
机器设备	482,394,595.18	5,861,695.25		488,256,290.43
运输工具	2,615,175.57			2,615,175.57
电子设备	7,088.03			7,088.03
办公设备	11,839,836.49	43,282.99		11,883,119.48
其他	21,196,213.30		836186.56	20,360,026.74
二、累计折旧合计	479,941,812.96	11,737,357.06	689,958.71	490,989,211.31
其中：房屋及建筑物	111,793,698.82	2,303,066.84	138,589.10	113,958,176.56
机器设备	348,438,387.35	8,541,004.37		356,979,391.72
运输工具	2,086,319.56	62,602.59		2,148,922.15
电子设备	6,733.80			6,733.80
办公设备	8,672,982.87	454,464.37		9,127,447.24
其他	8,943,690.56	376,218.89	551369.61	8,768,539.84
三、固定资产账面净值合计	201,718,731.93	—	—	195,508,125.26
其中：房屋及建筑物	51,813,937.50	—	—	49,417,459.76
机器设备	133,956,207.83	—	—	131,276,898.71
运输工具	528,856.01	—	—	466,253.42
电子设备	354.23	—	—	354.23
办公设备	3,166,853.62	—	—	2,755,672.24
其他	12,252,522.74	—	—	11,591,486.90
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	201,718,731.93	—	—	195,285,695.52
其中：房屋及建筑物	51,813,937.50	—	—	49,417,459.76
机器设备	133,956,207.83	—	—	131,276,898.71
运输工具	528,856.01	—	—	466,253.42
电子设备	354.23	—	—	354.23



河北圣雪大成制药有限责任公司（合并）
财务报表附注
2024年1月1日—2025年5月31日

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
办公设备	3,166,853.62	—	—	2,755,672.24
其他	12,252,522.74	—	—	11,591,486.90



(十二) 使用权资产

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、账面原值合计		2,361,045.88		2,361,045.88
其中：房屋及建筑物		2,361,045.88		2,361,045.88
二、累计折旧和累计摊销合计		228,332.51		228,332.51
其中：房屋及建筑物		228,332.51		228,332.51
三、使用权资产账面净值合计		—	—	2,132,713.37
其中：房屋及建筑物		—	—	2,132,713.37
四、使用权资产减值准备累计合计				
五、使用权资产账面价值合计		—	—	2,132,713.37
其中：房屋及建筑物		—	—	2,132,713.37

(续)

项 目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
一、账面原值合计	2,361,045.88			2,361,045.88
其中：房屋及建筑物	2,361,045.88			2,361,045.88
二、累计折旧和累计摊销合计	228,332.51	196,753.82		425,086.33
其中：房屋及建筑物	228,332.51	196,753.82		425,086.33
三、使用权资产账面净值合计	2,132,713.37	—	—	1,935,959.55
其中：房屋及建筑物	2,132,713.37	—	—	1,935,959.55
四、使用权资产减值准备累计合计				
五、使用权资产账面价值合计	2,132,713.37	—	—	1,935,959.55
其中：房屋及建筑物	2,132,713.37	—	—	1,935,959.55

(十三) 无形资产

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
一、原价合计	18,744,382.45			18,744,382.45
其中：软件	350,176.69			350,176.69
土地使用权	16,890,831.24			16,890,831.24
非专利技术	563,207.52			563,207.52
污染物排放权	940,167.00			940,167.00
二、累计摊销额合计	5,005,715.80	425,403.72		5,431,119.52
其中：软件	336,890.77	3,823.56		340,714.33
土地使用权	3,727,650.54	346,343.40		4,073,993.94
非专利技术	75,094.40	56,320.80		131,415.20
污染物排放权	866,080.09	18,915.96		884,996.05
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				



项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
污染物排放权				
四、无形资产账面价值合计	13,738,666.65	—	—	13,313,262.93
其中：软件	13,285.92	—	—	9,462.36
土地使用权	13,163,180.70	—	—	12,816,837.30
非专利技术	488,113.12	—	—	431,792.32
污染物排放权	74,086.91	—	—	55,170.95

(续)

项 目	2025年1月1日	本期增加额	本期减少额	2025年5月31日
一、原价合计	18,744,382.45			18,744,382.45
其中：软件	350,176.69			350,176.69
土地使用权	16,890,831.24			16,890,831.24
非专利技术	563,207.52			563,207.52
污染物排放权	940,167.00			940,167.00
二、累计摊销额合计	5,431,119.52	177,251.55		5,608,371.07
其中：软件	340,714.33	1,593.15		342,307.48
土地使用权	4,073,993.94	144,309.75		4,218,303.69
非专利技术	131,415.20	31,348.65		162,763.85
污染物排放权	884,996.05			884,996.05
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
污染物排放权				
四、无形资产账面价值合计	13,313,262.93	—	—	13,136,011.38
其中：软件	9,462.36	—	—	7,869.21
土地使用权	12,816,837.30	—	—	12,672,527.55
非专利技术	431,792.32	—	—	400,443.67
污染物排放权	55,170.95	—	—	55,170.95

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025年5月31日		2024年12月31日	
	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/负债
一、递延所得税资产	15,368,063.76	2,296,488.23	11,877,752.08	1,769,877.47
资产减值准备	11,905,390.16	1,777,087.19	10,349,208.43	1,540,595.92
租赁负债	2,027,333.85	304,100.08		



项 目	2025年5月31日		2024年12月31日	
	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/负债
其他	1,435,339.75	215,300.96	1,528,543.65	229,281.55
二、递延所得税负债	1,935,959.55	290,393.93		
使用权资产	1,935,959.55	290,393.93		

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025年5月31日		2024年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	290,393.93	2,006,094.30		1,769,877.47
二、递延所得税负债	290,393.93			

(十五)其他非流动资产

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
预付长期资产购置款	486,706.22	
合 计	486,706.22	

(十六)短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
信用借款	20,015,277.78	20,000,000.00
合 计	20,015,277.78	20,000,000.00

(十七)应付账款

1. 按账龄披露的应付账款

账 龄	2025年5月31日	2024年12月31日
1年以内（含1年）	39,555,267.82	57,824,691.38
1至2年	4,633,414.89	6,715,676.67
2至3年	787,175.75	209,678.65
3年以上	3,697,778.01	3,690,899.31
合 计	48,673,636.47	68,440,946.01

2. 账龄超过1年的重要应付账款：

截止2025年5月31日账龄超过1年的重要应付账款：

债权人单位名称	2025年5月31日	未偿还原因
张家口奥斯特不锈钢工程有限公司	920,800.00	未到结算期
金通灵科技集团股份有限公司	500,000.00	未到结算期



债权单位名称	2025年5月31日	未偿还原因
合 计	1,442,080.27	—

截止 2024 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	2024年12月31日	未偿还原因
张家口奥斯特不锈钢工程有限公司	920,800.00	未到结算期
金通灵科技集团股份有限公司	500,000.00	未到结算期
合 计	1,442,080.27	—

(十八) 合同负债

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
预收货款	17,193,901.57	21,429,428.17
合 计	17,193,901.57	21,429,428.17

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	995,100.00	136,949,432.06	137,306,497.86	638,034.20
二、离职后福利-设定提存计划	211,076.01	14,403,568.77	14,403,568.77	211,076.01
三、辞退福利		261,466.00	261,466.00	
合 计	1,206,176.01	151,614,466.83	151,971,532.63	849,110.21

(续)

项 目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
一、短期薪酬	638,034.20	65,621,496.83	58,681,807.29	7,577,723.74
二、离职后福利-设定提存计划	211,076.01	5,961,726.62	5,961,726.62	211,076.01
三、辞退福利		322,753.55	322,753.55	
合 计	849,110.21	71,905,977.00	64,966,287.46	7,788,799.75

2. 短期职工薪酬列示

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	995,100.00	86,482,351.78	87,477,451.78	
二、职工福利费		4,124,396.93	4,124,396.93	
三、社会保险费		6,766,143.16	6,766,143.16	
其中： 医疗及生育保险费		6,138,595.38	6,138,595.38	
工伤保险费		627,547.78	627,547.78	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		8,546,170.00	8,546,170.00	
六、其他短期薪酬		1,968,569.39	1,330,535.19	638,034.20
合 计	995,100.00	107,887,631.26	108,244,697.06	638,034.20



（续）

项 目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		43,979,642.89	37,144,815.45	6,834,827.44
二、职工福利费		1,496,583.23	1,496,583.23	
三、社会保险费		2,971,981.09	2,971,981.09	
其中：医疗及生育保险费		2,464,850.13	2,464,850.13	
工伤保险费		507,130.96	507,130.96	
四、住房公积金		3,607,140.00	3,607,140.00	
五、工会经费和职工教育经费		831,615.89	831,615.89	
六、其他短期薪酬	638,034.20	12,734,533.73	12,629,671.63	742,896.30
合 计	638,034.20	65,621,496.83	58,681,807.29	7,577,723.74

3. 设定提存计划列示

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、基本养老保险		11,492,981.43	11,492,981.43	
二、失业保险费		501,995.06	501,995.06	
三、企业年金缴费	211,076.01	2,408,592.28	2,408,592.28	211,076.01
合 计	211,076.01	14,403,568.77	14,403,568.77	211,076.01

（续）

项 目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
一、基本养老保险		4,691,305.48	4,691,305.48	
二、失业保险费		205,244.74	205,244.74	
三、企业年金缴费	211,076.01	1,065,176.40	1,065,176.40	211,076.01
合 计	211,076.01	5,961,726.62	5,961,726.62	211,076.01

（二十）应交税费

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
增值税	2,099,884.47	47,387.33
资源税	600,000.00	
企业所得税	3,084,244.34	1,837,970.82
城市维护建设税	375,749.34	218,779.43
房产税	292,648.79	
土地使用税	521,166.85	
个人所得税	18,296.18	657,487.81
教育费附加（含地方教育费附加）	268,392.39	156,271.02
其他税费	34,565.98	60,888.91
合 计	7,294,948.34	2,978,785.32



(二十一)其他应付款

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
应付股利	906,342.65	906,342.65
其他应付款项	24,857,852.08	39,057,495.26
合 计	25,764,194.73	39,963,837.91

1. 应付股利情况

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
普通股股利	906,342.65	906,342.65
合 计	906,342.65	906,342.65

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
应付往来款	5,262,988.50	5,730,317.43
应付保证金及押金	537,860.00	106,900.00
代收代付款	1,895,259.94	1,108,304.79
党建工作经费	863,485.09	863,485.09
其他	16,298,258.55	31,248,487.95
合 计	24,857,852.08	39,057,495.26

(二十二)一年内到期的非流动负债

类 别	2025年5月31日	2024年12月31日
一年内到期的长期借款	7,429,460.16	
一年内到期的长期应付款	5,437,500.00	7,250,000.00
一年内到期的租赁负债	429,074.42	448,969.56
合 计	13,296,034.58	7,698,969.56

(二十三)其他流动负债

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
待转销项税额	1,525,792.46	2,531,689.95
已背书转让未终止确认的票据	5,581,720.00	
合 计	7,107,512.46	2,531,689.95

(二十四)长期借款

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日	期末利率区间(%)
信用借款		7,334,100.00	2.65%-6%
合 计		7,334,100.00	—

(二十五)租赁负债

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
租赁付款额	2,162,670.00	2,312,400.00



项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
减：未确认融资费用	135,336.15	162,531.58
重分类至一年内到期的非流动负债	429,074.42	448,969.56
租赁负债净额	1,598,259.43	1,700,898.86

(二十六) 长期应付款

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
长期应付款	10,874,999.97	10,874,999.97
合 计	10,874,999.97	10,874,999.97

1. 长期应付款项期末余额最大的前5项

截止2025年5月31日长期应付款项期末余额最大的前5项

项 目	2025年5月31日	2025年1月1日
中核融资租赁公司	10,874,999.97	10,874,999.97
合 计	10,874,999.97	10,874,999.97

截止2024年12月31日长期应付款项期末余额最大的前5项

项 目	2024年12月31日	2024年1月1日
中核融资租赁公司	10,874,999.97	18,124,999.97
合 计	10,874,999.97	18,124,999.97

(二十七) 递延收益

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
政府补助	1,528,543.65		93,203.90	1,435,339.75
合 计	1,528,543.65		93,203.90	1,435,339.75

(续)

项 目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
政府补助	1,528,543.65		93,203.90	1,435,339.75
合 计	1,528,543.65		93,203.90	1,435,339.75

政府补助项目情况

项 目	种类	2024年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2025年5月31日
收唐山市生态环境局丰润区分局政府补助款（RTO炉项目）	与资产相关	1,528,543.65		93,203.90			1,435,339.75
合 计	—	1,528,543.65		93,203.90			1,435,339.75

(续)

项 目	种类	2025年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2025年5月31日
收唐山市生态环境局丰润区分局政府补助	与资产相关	1,528,543.65		93,203.90			1,435,339.75



项目	种类	2025年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2025年5月31日
款（RTO炉项目）							
合计	—	1,528,543.65		93,203.90			1,435,339.75

(二十八) 实收资本

投资者名称	2024年1月1日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中核铀业有限责任公司	23,968,030.13	51.00			23,968,030.13	51.00
浙江亨通控股股份有限公司	23,027,165.46	49.00			23,027,165.46	49.00
合计	46,995,195.59	100.00			46,995,195.59	100.00

(续)

投资者名称	2025年1月1日		本期增加	本期减少	2025年5月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中核铀业有限责任公司	23,968,030.13	51.00			23,968,030.13	51.00
浙江亨通控股股份有限公司	23,027,165.46	49.00			23,027,165.46	49.00
合计	46,995,195.59	100.00			46,995,195.59	100.00

(二十九) 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、资本（或股本）溢价	87,630,000.00			87,630,000.00
二、其他资本公积	38,777,217.93			38,777,217.93
合计	126,407,217.93			126,407,217.93

(续)

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
一、资本（或股本）溢价	87,630,000.00			87,630,000.00
二、其他资本公积	38,777,217.93			38,777,217.93
合计	126,407,217.93			126,407,217.93

(三十) 专项储备

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
安全生产费		886,383.89	886,383.89	
合计		886,383.89	886,383.89	

(三十一) 盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	38,803,630.29	1,001,822.41		39,805,452.70
合计	38,803,630.29	1,001,822.41		39,805,452.70



（续）

项 目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年5月31日
法定盈余公积	39,805,452.70			39,805,452.70
合 计	39,805,452.70			39,805,452.70

（三十二）未分配利润

项 目	2025年5月31日	2025年1月1日
上年年末余额	381,192,406.14	319,246,997.37
本期期初余额	381,192,406.14	319,246,997.37
本期增加额	24,566,216.64	62,947,231.18
其中：本期净利润转入	24,566,216.64	62,947,231.18
本期减少额		1,001,822.41
其中：本期提取盈余公积数		1,001,822.41
本期期末余额	377,293,593.98	381,192,406.14

（三十三）营业收入、营业成本

项 目	2025年1-5月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	339,729,466.18	241,672,098.21	872,220,666.84	680,251,793.06
化学原料及化工产品制造	339,729,466.18	241,672,098.21	872,220,666.84	680,251,793.06
二、其他业务小计	675,204.90	489,121.73	2,952,554.72	1,733,116.58
物资材料销售收入	208,073.03	24,250.59	103,583.33	10,836.31
其他	467,131.87	464,871.14	2,848,971.39	1,722,280.27
合 计	340,404,671.08	242,161,219.94	875,173,221.56	681,984,909.64

（三十四）销售费用

项 目	2025年1-5月	2024年度
职工薪酬	4,888,199.73	10,802,027.85
销售服务费	1,281,640.84	2,198,731.17
业务经费	1,204,440.54	4,655,600.82
展览费	1,199,696.93	1,486,616.67
其他	1,085,811.59	2,135,605.28
仓储保管费	691,196.70	545,273.68
广告费	685,436.58	1,223,855.98
折旧费	11,489.14	25,168.62
保险费	11,109.29	85,850.64
样品及产品损耗	1,186.31	1,624.10
修理费		1,501.61
包装费		5,209.45



项 目	2025年1-5月	2024年度
合 计	11,060,207.65	23,167,065.87

(三十五) 管理费用

项 目	2025年1-5月	2024年度
职工薪酬	22,088,453.17	34,476,771.88
其他	3,352,986.21	10,850,988.55
技术使用费	2,563,009.32	
咨询费	1,863,986.44	462,778.02
修理费	1,566,175.09	2,072,946.09
折旧费	780,115.01	1,810,434.06
安全生产费	510,753.01	1,159,861.76
聘请中介机构费	256,925.45	448,588.94
差旅费	229,730.84	772,891.27
无形资产摊销	177,251.55	425,403.72
信息化费用	150,000.00	147,728.28
办公费	101,834.26	416,513.84
业务招待费	74,757.50	285,366.90
排污费	21,570.00	191,344.70
租赁费	19,033.66	43,272.27
会议费	1,754.72	20,032.15
诉讼费		14,647.70
合 计	33,758,336.23	53,599,570.13

(三十六) 研发费用

项 目	2025年1-5月	2024年度
人工费	8,398,545.11	19,864,818.36
材料、燃料和动力费	2,816,634.45	7,977,314.02
专用费	121,379.45	315,520.49
折旧费	166,885.97	668,413.42
事务费（鉴定评审费）	52,934.71	360,584.04
项目费（费用化支出）	3,685,519.80	6,935,829.42
其他	1,608,282.15	5,122,633.25
合 计	16,850,181.64	41,245,113.00

(三十七) 财务费用

项 目	2025年1-5月	2024年度
利息费用	637,235.66	3,089,250.91
减：利息收入	130,866.96	1,151,837.87
汇兑损失	15,341.98	
减：汇兑收益	1,497,928.82	4,593,063.28



项 目	2025年1-5月	2024年度
手续费支出	111,472.61	327,353.62
其他	27,195.43	28,222.54
合 计	-837,550.10	-2,300,074.08

(三十八)其他收益

项 目	2025年1-5月	2024年度	是否为政府补助
污水深度治理项目		526,000.00	是
稳岗补贴	7,500.00	129,939.63	是
中国出口信用保险公司河北分公司扶持资金		5,000.00	是
石家庄市栾城区人力资源和社会保障局社保补贴		315,524.96	是
个税手续费返还	19,528.06	15,599.94	
增值税加计扣除		261,824.44	
税费返还		1,259.73	
石家庄市栾城区发改委 中央外经贸发展资金		7,000.00	是
石家庄市栾城区科工局2024年驻冀高校与石家庄市产学研合作项目资金		150,000.00	是
石家庄市栾城区科工局创新能力提升专项资金		100,000.00	是
石家庄市栾城区科工局2024年数字化转型补贴		40,900.00	是
财政贴息	490,000.00	567,500.00	是
递延收益	93,203.90	223,689.36	是
进项加计抵减	1,474,434.56	2,052,999.91	
合 计	2,084,666.52	4,397,237.97	—
其中：政府补助	590,703.90	2,065,553.95	—

(三十九)投资收益

类别	2025年1-5月	2024年度
权益法核算的长期股权投资收益	473,543.49	-3,751,497.77
合 计	473,543.49	-3,751,497.77

(四十)信用减值损失

项 目	2025年1-5月	2024年度
坏账损失	774,663.01	221,203.49
合 计	774,663.01	221,203.49

(四十一)资产减值损失

项 目	2025年1-5月	2024年度
-----	-----------	--------



项 目	2025年1-5月	2024年度
存货跌价损失	-4,935,341.87	-649,633.16
合 计	-4,935,341.87	-649,633.16

(四十二) 资产处置收益

项 目	2025年1-5月	2024年度	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		17,139.30	
合 计		17,139.30	

(四十三) 营业外收入

项 目	2025年1-5月	2024年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		7,617.01	
违约赔偿	13,367.90	61,358.63	13,367.90
罚没利得		177,387.79	
无法支付的往来款项	190,265.49		190,265.49
其他	35,840.95	224,453.08	35,840.95
合 计	239,474.34	470,816.51	239,474.34

(四十四) 营业外支出

项 目	2025年1-5月	2024年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	378,227.85		378,227.85
行政性罚款、滞纳金	38,505.32	15.36	38,505.32
违约金	198.64		
其他	814,943.56	162.11	814,943.56
合 计	1,231,875.37	177.47	1,231,676.73

(四十五) 所得税费用

项 目	2025年1-5月	2024年度
当期所得税费用	4,145,962.22	8,215,667.41
递延所得税调整	-236,216.83	-266,169.17
其他	2,969.66	
合 计	3,912,715.05	7,949,498.24

(四十六) 外币折算

项 目	2025年1-5月	2024年度
计入当期损益的汇兑差额	21,519.53	68,374.94

(四十七) 租赁

1. 承租情况

项 目	2025年1-5月	2024年度
租赁负债的利息费用	27,195.43	



项目	2025年1-5月	2024年度
与租赁相关的总现金流出	149,730.00	

(四十八) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2025年1-5月	2024年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	24,566,216.64	59,195,733.41
加：资产减值损失	4,935,341.87	649,633.16
信用减值损失	-774,663.01	-221,203.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,737,357.06	28,489,394.18
使用权资产折旧	196,753.82	228,332.51
无形资产摊销	177,251.55	425,403.72
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）		-17,139.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	378,227.85	-7,617.01
财务费用（收益以“-”号填列）	664,431.09	3,117,473.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-473,543.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,971,017.57	-36,887.62
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）	-18,092,249.75	13,348,420.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,815,642.56	-98,086,292.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,862,958.70	104,740,076.03
经营活动产生的现金流量净额	58,296,789.92	111,825,327.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	135,827,571.91	86,382,582.13
减：现金的期初余额	86,382,582.13	45,210,994.16
现金及现金等价物净增加额	49,444,989.78	41,171,587.97

2. 现金及现金等价物的构成

项目	2025年1-5月	2024年度
一、现金	135,827,571.91	86,382,582.13
其中：库存现金	17,657.19	15,149.52
可随时用于支付的银行存款	135,624,978.90	86,272,174.75
可随时用于支付的其他货币资金	184,935.82	95,257.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	135,827,571.91	86,382,582.13



(四十八) 外币货币性项目

项 目	2025年5月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	48,311.04	7.1848	347,105.16
欧元	1,072.93	8.1620	8,757.25
应收账款			
其中：美元	6,401,299.68	7.1848	45,992,057.94

(续)

项 目	2024年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	261,805.10	7.1884	1,881,959.78
欧元	1,072.93	7.5257	8,074.55
应收账款			
其中：美元	6,625,851.30	7.1884	47,629,269.48

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。



十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

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(%)
中核铀业有限责任公司	北京西城区三里河南三巷一号	铀矿开采冶炼等	834,560,000.00	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方为中国核工业集团有限公司。

（二）本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	全资子公司	境内非金融子企业	唐山市丰润区公园道160号	解英明	化学药品原料药制造	5000万	100.00	100.00
河北宏成亚信科技有限公司	全资子公司	境内非金融子企业	石家庄市栾城区圣雪路50号	王成	西药批发	300万	100.00	100.00

（三）本公司的合营和联营企业情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
内蒙古圣雪大成制药有限公司	非全资子公司	境内非金融子企业	内蒙古自治区通辽市开鲁县	耿立明	化学药品原料药制造	22000万	27.27	72.73



十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2025年5月31日		2024年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	30,150,071.31	904,502.14	33,317,745.32	999,532.36
1至2年	6,120,000.00	306,000.00	7,120,000.00	356,000.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合 计	36,270,071.31	1,210,502.14	40,437,745.32	1,355,532.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	2025年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,270,071.31	100.00	1,210,502.14	3.34	35,059,569.17
其中：信用风险组合 1：账龄	36,270,071.31	100.00	1,210,502.14	3.34	35,059,569.17
合 计	36,270,071.31	—	—	—	35,059,569.17

（续）

种 类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,437,745.32	100.00	1,355,532.36	3.35	39,082,212.96
其中：信用风险组合 1：账龄	40,437,745.32	100.00	1,355,532.36	3.35	39,082,212.96
合 计	40,437,745.32	—	1,355,532.36	—	39,082,212.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	30,150,071.31	83.13	904,502.14	40,437,745.32	100.00	1,355,532.36
1至2年	6,120,000.00	16.87	306,000.00	40,437,745.32	100.00	1,355,532.36



账龄	2025年5月31日		2024年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3至4年	2,194,479.34	130,178.70	2,274,479.34	154,178.70
4至5年	1,025,498.49		1,025,498.49	
5年以上	10,771,230.54	300,000.00	12,573,598.83	300,000.00
合计	90,895,979.83	618,106.75	111,133,338.21	818,615.32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2025年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	90,895,979.83	100.00	618,106.75	0.68	90,277,873.08
合计	90,895,979.83	—	618,106.75	—	90,277,873.08

(续)

种类	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	111,133,338.21	100.00	818,615.32	0.74	110,314,722.89
合计	111,133,338.21	—	818,615.32	—	110,314,722.89

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,463,556.90	59.68	73,906.70	8,393,225.72	83.02	251,796.77
1至2年	480,426.91	11.64	24,021.35	452,796.91	4.48	22,639.85
2至3年	450,000.00	10.90	90,000.00	450,000.00	4.45	90,000.00
3至4年	433,929.00	10.51	130,178.70	513,929.00	5.08	154,178.70
4至5年						
5年以上	300,000.00	7.27	300,000.00	300,000.00	2.97	300,000.00
合计	4,127,912.81	100.00	618,106.75	10,109,951.63	100.00	818,615.32

②其他组合

组合名称	2025年5月31日			2024年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险等组合	86,768,067.02			101,023,386.58		



项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
对子公司投资	50,294,874.20			50,294,874.20
对联营企业	35,286,468.97		3,751,497.77	31,534,971.20
合 计	85,581,343.17			81,829,845.40



1. 对子公司投资

被投资单位	投资成本	2025年1月1日	本期增减变动							2025年5月31日	减值准备 2025年5月31日	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司												
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	50,000,000.00	47,294,874.20									47,294,874.20	
河北宏成亚信贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
合计	53,000,000.00	50,294,874.20									50,294,874.20	

被投资单位	投资成本	2024年1月1日	本期增减变动							2024年12月31日	减值准备 2024年12月31日	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司												
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	50,000,000.00	47,294,874.20									47,294,874.20	
河北宏成亚信贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
合计	53,000,000.00	50,294,874.20									50,294,874.20	

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	投资成本	2025年1月1日	本期增减变动							2025年5月31日	减值准备 2025年5月31日	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
内蒙古圣雪大成	60,000,000.00	31,534,971.20			473,543.49						32,008,514.69	



投资单位	投资成本	2025年1月1日	本期增减变动							2025年5月31日	减值准备 2025年5月31日	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
制药有限公司												
合计	60,000,000.00	31,534,971.20			473,543.49						32,008,514.69	

投资单位	投资成本	2024年1月1日	本期增减变动							2024年12月31日	减值准备 2024年12月31日	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
内蒙古圣雪大成制药有限公司	60,000,000.00	35,286,468.97			-3,751,497.77						31,534,971.20	
合计	60,000,000.00	31,534,971.20			473,543.49						31,534,971.20	



（四）营业收入、营业成本

项 目	2025年5月31日		2024年12月31日	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	145,659,702.47	102,209,085.97	379,374,295.47	304,949,029.91
化学原料及化工产品制造	145,659,702.47	102,209,085.97	379,374,295.47	304,949,029.91
二、其他业务小计	293,405.19	263,765.08	651,106.06	258,945.28
物资材料销售收入	183,517.87		91,009.20	
其他	109,887.32	263,765.08	560,096.86	258,945.28
合 计	145,953,107.66	102,472,851.05	380,025,401.53	305,207,975.19

（五）现金流量表补充资料

项 目	2025年5月31日	2024年12月31日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	5,449,347.37	6,249,571.25
加：资产减值损失	4,935,341.87	649,633.16
信用减值损失	-345,538.79	-149,532.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,589,506.65	12,249,815.02
使用权资产折旧	196,753.82	228,332.51
无形资产摊销	130,387.90	312,930.96
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）		-17,139.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	488,605.92	1,875,810.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-473,543.49	3,751,497.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-601,895.97	-75,015.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,935,959.55	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,806,002.13	13,848,195.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	44,965,292.17	-6,344,339.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,587,223.05	7,245,964.00
经营活动产生的现金流量净额	31,876,991.82	39,825,724.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	56,341,868.06	31,232,786.61
减：现金的期初余额	31,232,786.61	24,552,355.96
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	25,109,081.45	6,680,430.65



十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 9 月 5 日经本公司管理层批准。



第 16 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人
签名:

主管会计工作负责人

签名:

会计机构负责人

签名:

日期: 2025年9月5日

日期: 2025年9月5日

日期: 2025年9月5日





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
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

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

登记机关

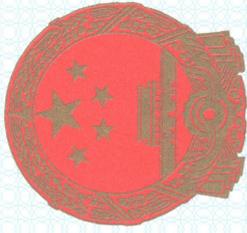


2025年03月03日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

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

证书序号：0017384

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月十五日

中华人民共和国财政部制