城市药业

NEEQ: 836315

安徽城市药业股份有限公司

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人滕永昆、主管会计工作负责人唐伟及会计机构负责人（会计主管人员）唐伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

公司所处注射剂、粉针剂等医药生产行业竞争激烈，部分竞争对手在国外（印度等）。国外竞争对手一般通过互联网了解企业信息，若实名披露客户及供应商信息，极易引发竞争企业低价恶意竞争。从而导致客户或供应商要求降低与公司合作成本的动议，最终影响公司及全体股东的利益。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 19
第五节 公司治理 23
第六节 财务会计报告 27
附件 会计信息调整及差异情况 110

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、城市药业	指	安徽城市药业股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《安徽城市药业股份有限公司章程》

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽城市药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Chengshi Pharmaceutical Co.,Ltd.		
法定代表人	滕永昆	成立时间	2004 年 4 月 2 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴延柱、吴鹏），一致行动人为（吴延柱、吴鹏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类），片剂（含激素类、青霉素类），硬胶囊剂（含青霉素类），干混悬剂（青霉素类），颗粒剂，原料药（顺铂、环磷酰胺、他唑巴坦、磺胺甲噁唑），冻干粉针剂（含抗肿瘤类、青霉素类），粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类、抗肿瘤类），口服溶液剂，合剂，酒剂，精神药品（地西泮片），治疗用生物制品（注射用重组人干扰素γ），无菌原料药（阿莫西林钠、氨苄西林钠、苄星青霉素类、普鲁卡因青霉素、青霉素钠、青霉素钾）的生产、销售；包装材料生产、销售；技术转让、技术咨询、技术服务；房屋、设备租赁业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	城市药业	证券代码	836315
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	107,500,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐伟	联系地址	蚌埠市淮上大道 5068 号
电话	0552-2829958	电子邮箱	finance@ahcsyy.com
传真	0552-2828000		
公司办公地址	蚌埠市淮上大道 5068 号	邮政编码	233000
公司网址	www.ahcsyy.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340300760812351P		
注册地址	安徽省蚌埠市淮上区淮上大道 5068 号		
注册资本（元）	107,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是从事医药制造生产、销售的高新技术企业，主营业务为注射剂、片剂、胶囊剂、干混悬剂、冻干粉针剂、粉针剂、口服溶液剂等药品的生产、销售。公司拥有 9 项发明专利、19 项实用新型专利，主要面向医药代理商和贸易商提供产品和服务。公司主要客户是海外代理商和国内外贸易商等，主要通过参加国际医药展会和高端论坛接触海内外同行开拓市场。公司的业务收入主要来源于注射剂、粉针剂、胶囊剂等产品。公司业务重心向对接市场需求进行产品多元化和结构优化调整，已经初步形成了以注射剂、粉针剂、片剂、胶囊剂为核心的产品发展格局。

公司产品销售采取代理销售和贸易销售的模式，具体如下：第一，在公司以自有品牌直接销售药品地区，公司与当地的药品销售代理商直接合作。在贸促会（中国国际贸易促进委员会）和代理商的协助下直接申请通过管理当局的认证注册拟销售药品，销售配以自有品牌的普药。第二，在公司以非自有品牌进行药品销售的地区，公司通过与在该地区拥有药品注册资质的医药贸易商进行协同销售以增加海外市场份额，了解当地的药品管理制度以及对药品的具体技术要求。协同销售是指公司协同贸易商在目标销售地进行备案、注册。

报告期内及报告期后，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

经营计划实现情况：2024 年因部分水针产线技术改造，公司业务重心向粉针转移，部分粉针产品（氨苄西林钠粉针、青霉素钠粉针等）销售量同比增加；部分水针产线因停产改造导致水针产品（对乙酰氨基酚注射液、硫酸庆大霉素注射液等）销量降低。截至 2024 年年底，水针 D 线已恢复生产，预计 2025 年将陆续恢复所有停产改造的水针产线。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 10 月 18 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR202234000732；2023 年 8 月 30 日获得安徽省“专精特新”称号。

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	190,775,534.10	281,687,590.59	-32.27%
毛利率%	21.01%	19.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,036,376.25	30,535,910.54	-57.31%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,432,833.06	28,206,732.68	-66.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.00%	15.33%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.34%	14.16%	-
基本每股收益	0.12	0.29	-58.62%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	439,076,691.67	395,570,412.78	11.00%
负债总计	236,005,403.71	184,694,434.41	27.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,071,287.96	210,875,978.37	-3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.96	-3.57%
资产负债率%（母公司）	53.72%	46.66%	-
资产负债率%（合并）	53.75%	46.66%	-
流动比率	0.74	0.98	-
利息保障倍数	134.42	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	51,386,608.41	54,147,629.11	-5.10%
应收账款周转率	6.70	14.9	-
存货周转率	2.04	3.25	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	11.00%	20.21%	-
营业收入增长率%	-32.27%	30.98%	-
净利润增长率%	-57.31%	34.71%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,721,165.87	6.54%	52,889,411.42	13.37%	-45.70%
应收票据	6,240,064.00	1.42%	4,090,951.12	1.03%	52.53%
应收账款	20,009,102.64	4.56%	24,949,070.70	6.31%	-19.80%
应收款项融资	3,238,903.36	0.74%	0	0%	100%
预付账款	1,114,975.38	0.25%	3,597,418.17	0.91%	-69.01%
其他应收款	481,332.19	0.11%	4,193,429.75	1.06%	-88.52%
存货	88,530,944.15	20.16%	58,718,837.79	14.84%	50.77%
其他流动资产	2,280,795.44	0.52%	913,354.62	0.23%	149.72%
投资性房地产	35,151,331.80	8.01%	36,839,898.94	9.31%	-4.58%

固定资产	101,133,435.45	23.03%	98,082,121.05	24.80%	3.11%
在建工程	88,544,999.05	20.17%	42,687,643.12	10.79%	107.43%
无形资产	45,456,174.31	10.35%	46,550,306.71	11.77%	-2.35%
长期待摊费用	76,197.76	0.02%	144,969.06	0.04%	-47.44%
递延所得税资产	8,156,822.02	1.86%	5,619,147.10	1.42%	45.16%
其他非流动资产	9,940,448.25	2.26%	16,293,853.23	4.12%	-38.99%
短期借款	30,026,736.11	6.84%	0		100%
应付票据	50,204,544.47	11.43%	90,274,016.15	22.82%	-44.39%
应付账款	83,282,584.71	18.97%	42,033,824.98	10.63%	98.13%
预收款项	2,096,660.55	0.48%	50,166.57	0.01%	4,079.40%
合同负债	28,402,841.40	6.47%	12,078,741.81	3.05%	135.15%
应付职工薪酬	1,205,293.51	0.27%	1,642,389.85	0.42%	-26.61%
应交税费	1,211,200.51	0.28%	985,808.51	0.25%	22.86%
其他应付款	646,666.02	0.15%	1,360,355.99	0.34%	-52.46%
其他流动负债	6,087,850.38	1.39%	4,237,681.37	1.07%	43.66%
递延收益	28,728,598.95	6.54%	30,703,598.91	7.76%	-6.43%
递延所得税负债	4,112,427.10	0.94%	1,327,850.27	0.34%	209.71%

项目重大变动原因

存货本期余额较上期增加 50.77%，主要系本期战略需求，采购大批量工业盐所致。

在建工程本期余额较上期增长了 107.43%，主要系本期小容量注射剂在建工程项目集中改造、沫河口原料药项目集中建设，投入增加。

应付票据本期余额较上期减少 44.39%，主要系本期银行承兑汇票减少所致。

应付账款本期余额较上期增长了 98.13%，主要系本期采购大批量工业盐所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	190,775,534.10	-	281,687,590.59	-	-32.27%
营业成本	150,691,735.14	78.99%	226,160,935.42	80.29%	-33.37%
毛利率%	21.01%	-	19.71%	-	-
销售费用	1,847,004.34	0.97%	1,215,012.49	0.43%	52.02%
管理费用	14,870,284.67	7.79%	10,803,453.83	3.84%	37.64%
研发费用	12,028,069.63	6.30%	11,012,298.84	3.91%	9.22%
财务费用	-1,004,596.35	-0.53%	-1,975,124.37	-0.70%	49.14%
信用减值损失	219,577.62	0.12%	294,757.94	0.1%	-25.51%
资产减值损失	305,773.69	0.16%	-253,923.88	-0.09%	220.42%
其他收益	3,889,487.30	2.04%	3,106,364.48	1.10%	25.21%

投资收益	491,372.73	0.26%	6,236.96	0.0%	7,778.40%
营业利润	13,098,368.71	6.87%	33,664,343.49	11.95%	-61.09%
营业外收入	194,880.00	0.10%	536,760.26	0.19%	-63.69%
营业外支出	8,289.50	0.00%	121,181.76	0.04%	-93.16%
净利润	13,036,376.25	6.83%	30,535,910.54	10.84%	-57.31%

项目重大变动原因

营业收入本期较上期减少了 32.27%，系本年部分车间改造停工、产量下降导致销售减少。
营业成本本期较上期减少了 33.37%，本期营业营业收入减少 32.27%，营业成本同比例减少。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	183,217,797.92	273,553,677.53	-33.02%
其他业务收入	7,557,736.18	8,133,913.06	-7.08%
主营业务成本	149,118,422.82	224,608,586.21	-33.61%
其他业务成本	1,573,312.32	1,552,349.21	1.35%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
注射类制剂	172,429,992.83	141,858,829.60	17.73%	-34.85%	-35.17%	2.37%
口服类制剂	6,385,648.84	4,090,373.26	35.94%	3.99%	15.01%	-14.59%
原料药	4,402,156.25	3,169,219.96	28.01%	59.01%	40.91%	49.63%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期主营业务收入比上年同期减少 32.27%，主要系本年部分车间改造停工、产量下降导致销售减少所致。
本期注射类制剂营业收入较上年同期减少 35.17%，主要系注射类产线改造产量下降所致。
本期原料药营业收入较上年增加 40.91%，主要系青霉素钠销售同比增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户六	28,973,020.00	13.23%	否

2	客户一	27,549,071.00	12.58%	否
3	客户七	17,184,122.33	7.85%	否
4	南京诺砝生物科技有限公司	12,695,211.50	5.80%	否
5	杭州裕盈贸易有限公司	10,643,911.20	4.86%	否
合计		97,045,336.03	44.33%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	伊犁川宁生物技术股份有限公司	48,000,000.00	21.40%	否
2	供应商一	23,712,267.60	10.57%	否
3	供应商三	21,711,147.92	9.68%	否
4	石家庄恒扩商贸有限公司	10,203,782.00	4.55%	否
5	供应商二	8,669,000.00	3.86%	否
合计		112,296,197.52	50.06%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,386,608.41	54,147,629.11	-5.10%
投资活动产生的现金流量净额	-50,502,328.47	-40,900,588.10	-23.48%
筹资活动产生的现金流量净额	8,427,165.27	-10,500,000.00	180.26%

现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额较上年变动较大，主要系上期股票发行收到的现金为 1000 万元，本期为 0；本期取得借款收到的现金为 5100 万元，上期为 0 万元；本期偿还债务支付的现金为 2100 万元，上期为 0 元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽海洋药业有限公司	控股子公司	粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类），冻干粉针剂，小容量注射剂（含激素	10,000,000	34,330.17	-82,548.55	0	-53,240.94

		类），片剂（含激素类、青霉素类），干混悬剂，滴眼剂的生产及销售；原料药（普鲁卡因青霉素、苄星青霉素、青霉素钠青霉素钾）的生产与销售；货物或技术的进出口业务					
安徽天普顿生物科技有限公司	控股子公司	原料药	70,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人为吴延柱、吴鹏，二人系父子关系且签署有《一致行动协议》，分别持有公司 96.00%、4.00%的股份。虽然公司已建立起一整套规范的治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，由此会给公司的正常经营及持续、健康发展带来风险。企业将不断加强内部控制，完善企业组织架构，提高风险控制能力。按照中国证监会、全国股转系统的

	相关规定，提升企业自治能力。 应对措施：企业将不断加强内部控制，完善企业组织架构，提高风险控制能力。按照中国证监会、全国股转系统的相关规定，提升企业自治能力。
核心团队人员流失风险	公司的核心技术人员和关键管理人员对于公司的产品及经营起到了非常重要的作用。随着公司业务的发展，对具有丰富经验的高端人才需求日益增大，能否维持现有技术团队的稳定并吸引优秀人才的加盟，是公司能否保持现有市场地位和持续发展能力的关键。如果未来公司出现核心团队成员的流失，将会对公司产生不利影响。企业在未来将实施股权激励方案。应对措施：公司积极建立和完善奖励机制，对掌握核心技术、产品改造升级和结构优化做出突出贡献的人员予以奖励，增强核心团队成员的稳定性，企业在未来将实施股权激励方案。 应对措施：公司一方面加强对销售人员国际贸易规则、产品销售国监管规则等学习，避免不必要贸易冲突，保持良好的合作关系；另一方面，公司通过渠道合作、成本优势等方式不断深化与海外客户的关系，增强客户粘性，提升客户认可度，在不断稳定扩大海外市场地基础上，积极开拓国内市场。
国际贸易摩擦风险	目前，区域经济一体化发展趋势明显，已形成欧盟、北美自由贸易区等一大批区域性经济圈，各国或地区都在地缘政治的考量下建立或者加入各自地区的经济圈，世界贸易一体化进程正受到地缘政治的干扰。区域经济圈内各国实行更优惠的贸易政策，使得部分贸易从经济圈外转向经济圈内，这种区域性市场分割的状况可能会导致公司客户流失，对公司的业务造成影响。企业在不断稳定扩大海外市场地基础上，积极开拓国内市场。 应对措施：公司一方面加强对销售人员国际贸易规则、产品销售国监管规则等学习，避免不必要贸易冲突，保持良好的合作关系；另一方面，公司通过渠道合作、成本优势等方式不断深化与海外客户的关系，增强客户粘性，提升客户认可度，在不断稳定扩大海外市场地基础上，积极开拓国内市场。
汇率波动风险	公司的销售市场主要是东南亚、中东、非洲、南美、中亚等地区，海外销售合同主要以美元结算。公司从合同签订之日至其债务最终实际结算日存在一定时间间隔，若收款期间人民币升值将会给公司造成直接的汇兑损失，影响公司的盈利能力与经营状况。企业正尝试远期汇率等金融产品，实现保值增值。 应对措施：除关注美元外汇汇率变动的动态趋势，公司尽可能缩短销售回款时间，避免汇率波动风险，公司正尝试远期汇率等金融产品，实现保值增值。
产品价格波动风险	根据党的十八届三中全会精神和医药卫生体制改革总体要求，国家发改委、国家卫生计生委、人力资源和社会保障部、财政部、工业和信息化部、商务部、食品药品监督管理总局制定了《推进药品价格改革的意见》。该意见明确“自 2015 年 7 月 1 日起，除麻醉和一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格。

	麻醉、一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理”。这意味着实施多年的政府定价政策将被取消，药品价格由市场形成。政府统一定价取消后，以及医院药品采购招投标方式的进一步推广和改革，公司产品将面临价格波动风险。企业将自主研发生产企业所需的原材料，有效降低生产成本，提高产品市场竞争力。 应对措施：公司从原材料采购、工艺流程优化、产品质量控制、人力成本、生产技能提升、报废率控制等多方面持续积极作为，将产品价格波动风险给公司可能带来的不利影响尽可能降到最低。企业将自主研发生产企业所需的原材料，有效降低生产成本，提高产品市场竞争力。
市场竞争加剧风险	随着医药行业的转型升级，市场竞争日趋激烈，行业内部分化的态势也日益显著，随着从研发、生产到流通的各产业链环节标准的不断提高和监管的加强，行业门槛将进一步抬高，大批竞争力落后的企业在市场竞争中承压更大。此外，临床用药规范的加强和大批优质产品未来数年的集中上市，也必将逐渐重塑终端药品的消费格局。可以预见，医药行业的竞争将会更为激烈，公司如不能持续保持自身的竞争优势，公司有可能面临客户流失、业绩下降的风险。目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证。 应对措施：公司在发挥成本控制优势的基础上，根据市场竞争情况和市场消费需求，加大研发人才引进和研发投入，适时进行产品升级和新产品投放，不断提高公司的核心竞争能力，目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证。
产品质量风险	公司主营产品所服务的医药行业，产品质量关系到患者的生命健康安全。若公司购买的原料药或相关辅料出现重大质量问题，将会对公司产品质量造成重大不利影响，影响公司声誉并产生相关经济损失；若公司产品在生产过程中，质量达不到要求，会产生超额报废的风险造成经济损失；若售出的产品在相关部门抽查不合格率超标或发生医疗事故，该批次所有医药产品将被召回并严重影响公司声誉，进而对公司的持续经营能力产生较大冲击。企业将严格按照 GMP 相关要求，更新改造生产设备，严格把关生产质量。 应对措施：产品质量是公司发展的生命力,公司管理层不仅加强对质量管理人才的培养和引进，还对生产车间的一线工人进行技能培训。公司从组织结构上，分设总经理岗位分别负责采购、生产、设备和技术（包括研发、技术、质保）等领域，实行岗位责任负责制，进行岗位考核，凝聚各方合力不断提升产品质量。企业将严格按照 GMP 相关要求，更新改造生产设备，严格把关生产质量。
国内外药品的药政风险	药品作为特殊商品，其质量直接影响使用者的健康。在大部分药品市场，包括英国、美国、欧盟等市场，对药品上市有明确严谨的注册评审和法规要求。国家卫生部门修订的《药品生产质量管理规范》提高了药品生产企业质量管理、人员素质以及

	药品安全保障等方面的要求。公司的产品主要销往海外，销售地的各个药政管理部门会对产品的注册申报文件进行评审，甚至对公司进行生产检查。若公司未能通过评审或检查，公司产品则不能在目标市场销售，影响公司的经营业绩。目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证，同时做好国内药品一致性评价工作。 应对措施：公司为减少国内外药政风险，一方面设立了国际贸易部和国内贸易部，作为新市场开拓的先行兵，进行充分市场调研，而国际注册部及时跟进并提供专业支持和辅助。另一方面，公司强化自身的生产设备、优化生产环境，不断提升产品的科技含量和质量保障，提高各国考察团现场检查的验收通过率，增强对方合作信任度。目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证，同时做好国内药品一致性评价工作。
部分规划内在用配套性建筑未取得房屋所有权证	公司目前使用的锅炉房、传达室等建筑物，符合报备至政府主管部门的建设规划方案，且已履行建设审批手续，由于建筑竣工后未及时提交产权申报材料，未能取得相应房屋权属证书。虽然该等建筑物仅是配套性设施，不会对公司经营业绩产生重大影响，且公司已获得相关政府主管部门出具的证明，“在公司整体规划完成前可长期使用，短期内无拆除风险”，但由于未取得房屋权属证书而使用，权属方面存在一定的瑕疵和法律风险。企业正和相关部门沟通，积极努力取得房屋所有权证。 应对措施：企业正和相关部门沟通，积极努力取得房屋所有权证。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受财务资助	80,000,000	12,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本期接受股东吴延柱财务资助款 1500 万元，有利于企业生产经营。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(三)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 3 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 12 日		挂牌	一致行动承诺	注 1	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 22 日		挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	注 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 22 日		挂牌	股东关于股票锁定的承诺	股东所持股份按照《公司法》《业务规则》《公司章程》进行锁定	正在履行中

注 1：公司实际控制人或控股股东吴延柱和吴鹏，2015 年 11 月 12 日签署了《一致行动协议》，主要条款如下：“第一条一致行动的确认和内容双方一致同意，自本协议生效之日起，双方将在城市药业下列事项上采取一致行动，作出相同的意思表示：（1）行使董事会、股东大会的召集权、表决权。（2）向董事会、股东大会行使提案权。（3）行使董事、监事候选人提名权。（4）对公司重大经营事项的决策。（5）保证所推荐的董事、监事人选在城市药业的董事会或监事会会议行使表决权时，采取相同的意思表示。如双方不能对上述事项达成一致意见，则双方应当以第一大股东，即吴延柱的意见为准。第二条转让城市药业股份的限制（1）除双方一致书面同意或本协议另有约定之外，双方在城市药业在全国中小企业股份转让系统挂牌前，不转让或者委托他人管理其持有的城市药业股份。（2）双方必须遵守全国中小企业股份转让系统关于实际控制人所持股份的流通限制。”

注 2：公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“一、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；二、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；三、自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	11,229,208.90	2.56%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	35,151,331.80	8.01%	银行承兑汇票抵押物
固定资产	非流动资产	抵押	46,286,070.60	10.54%	银行承兑汇票抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	45,456,174.31	10.35%	银行承兑汇票抵押物

总计	-	-	138,122,785.61	31.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。

(五) 调查处罚事项

2023 年 10 月 19 日，公司收到安徽省药品监督管理局暂停生产通知书，内容如下：2023 年 8 月 10-13 日，安徽省药品监管局在组织开展的药品生产企业监督检查中，发现城市药业有违反药品生产质量管理规范的行为，可能存在安全隐患。根据《中华人民共和国药品管理法》第九十九条第三款、《药品生产监督管理办法》第五十九条规定，现通知城市药业收到本通知后立即暂停小容量注射剂(含激素类)(非最终灭菌)的生产城市药业小容量注射剂(含激素类)(非最终灭菌)的生产。2024 年 1 月 19 日，公司收到安徽省药品监督管理局责令改正通知书，要求公司在 2024 年 4 月 19 日前改正；并于同日收到安徽省药品监督管理局行政处罚告知书。

2024 年 2 月 29 日，公司收到安徽省药品监督管理局行政处罚决定书，内容如下：城市药业小容量注射剂（含激素类）（非最终灭菌）的生产和质量管理不符合《药品生产质量管理规范(2010 年修订)》要求的行为，涉嫌违反了《中华人民共和国药品管理法》第四十三条“从事药品生产活动，应当遵守药品生产质量管理规范，建立健全药品生产质量管理体系保证药品生产全过程持续符合法定要求”的规定。依据《中华人民共和国药品管理法》第一百二十六条“除本法另有规定的情形外，药品上市许可持有人、药品生产企业、药品经营企业、药物非临床安全性评价研究机构、药物临床试验机构等未遵守药品生产质量管理规范、药品经营质量管理规范、药物非临床研究质量管理规范、药物临床试验质量管理规范等的，责令限期改正，给予警告”的规定，对城市药业进行以下行政处罚：警告。

公司严格按照安徽省药品监督管理局第五分局的要求进行整改，并将在整改完成后及时向安徽省药品监督管理局第五分局申请现场检查验收。截至 2024 年 12 月 31 日水针 D 线已验收通过并复产。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	107,500,000	100%	-3,225,000	104,275,000	97%
	其中：控股股东、实际控制人	107,500,000	100%	-3,225,000	104,275,000	97%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	3,225,000	3,225,000	3%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,225,000	3,225,000	3%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		107,500,000	-	0	107,500,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴延柱	103,200,000		103,200,000	96%	0	103,200,000	0	0
2	吴鹏	4,300,000		4,300,000	4%	3,225,000	1,075,000	0	0
合计		107,500,000	0	107,500,000	100%	3,225,000	104,275,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用　□不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：吴延柱为吴鹏之父。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

1、公司的控股股东为吴延柱先生，直接持股数量为 10320 万股，直接持股比例为 96.00%。

吴延柱先生，1956 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1980 年 12 月至 1998 年 12 月于蚌埠市第一制药厂任车间主任；1998 年 12 月至 2015 年 07 月于蚌埠市城市家电城有限公司任执行董事兼总经理；2001 年 05 月至 2015 年 07 月于蚌埠市城市千家寨餐饮有限公司任执行董事兼总经理；2001 年 08 月至 2015 年 07 月于蚌埠市城市避风塘茶楼有限公司任执行董事兼总经理；2004 年 04 月至 2015 年 09 月于安徽城市药业有限责任公司任执行董事兼总经理；2015 年 09 月至 2020 年 06 月于安徽城市药业股份有限公司任董事长、总经理兼财务总监。

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为吴延柱先生。

2、公司实际控制人为吴延柱、吴鹏父子二人（吴延柱为吴鹏之父）。其中，吴延柱直接持股数量为 10320 万股，直接持股比例为 96.00%；吴鹏直接持股 430 万股，直接持股比例为 4.00%。2015 年 11 月 12 日，二人签署《一致行动协议》。

吴鹏先生，1986 年 06 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2009 年 09 月毕业于东安格利亚大学工商管理专业，本科学历。2005 年 10 月至 2015 年 07 月于安徽城市人烧鹅仔大酒店有限公司任公司监事；2009 年 10 月至 2010 年 10 月于安徽城市药业有限责任公司任销售员；2011 年 10 月至 2012 年 10 月于安徽城市药业有限责任公司任外贸部销售员；2011 年 12 月至 2015 年 07 月于安徽城市进出口有限公司任执行董事兼总经理。2012 年 10 月至 2015 年 09 月于安徽城市药业有限责任公司任监事、副总经理；2015 年 09 月至 2020 年 4 月于安徽城市药业股份有限公司任公司董事会秘书；2015 年 9 月至 2020 年 6 月于安徽城市药业股份有限公司担任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，仍为吴延柱、吴鹏父子二人（吴延柱为吴鹏之父），合计持有公司 100.00%的股份。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序

2023 年第一次股票发行	2023 年 7 月 14 日	10,000,000	14,439.96	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

截至2024年12月31日，本次募集资金专用账户还有剩余资金余额0元，具体使用情况如下：

项目	金额（元）	
一、募集资金总额	10,000,000.00	
减：发行费用	0	
加：利息收入扣除手续费净额	1,730.82	
二、募集资金净额	10,001,730.82	
三、募集资金累计支出总额	**累计支出总额**	**2024年1-6月份**
	10,001,730.82	14,446.54
其中：1.支付供应商货款	7,690,884.54	14,446.54
2、支付员工工资	2,310,846.28	0
四、截至2024年12月31日尚未使用的募集资金余额	0	0
五、截至2024年12月31日募集资金专户实际余额	0	0

注：公司于2024年4月1日对上述募集资金专用账户予以注销。公司在注销募集资金专项账户时，徽商银行股份有限公司蚌埠新城支行募集资金专户产生利息收入0元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 12 月 10 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年半年度权益分派方案已获 2024 年第七次临时股东大会审议通过，公司以总股本 107,500,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派权益登记日为 2024 年 12 月 20 日，除权除息日为 2024 年 12 月 23 日。报告期内的利润分配已执行完毕。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴鹏	董事长	男	1986 年 6 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	4,300,000	0	4,300,000	4%
陈荣	董事	女	1972 年 10 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
滕永昆	董事、总经理	男	1977 年 2 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
吴楠	董事	男	2006 年 2 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
汤彬	董事、副总经理、	男	1980 年 1 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
孔庆宇	副总经理	男	1976 年 8 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
马玲	监事会主席	女	1979 年 10 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
赵维娇	监事	女	1989 年 10 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
陈明	职工代表监事	女	1964 年 10 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%
唐伟	财务负责人、董事会秘书	男	1989 年 6 月	2024 年 8 月 20 日	2027 年 8 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长吴鹏是股东吴延柱之子；董事吴楠是股东吴延柱之子。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴鹏	无	新任	董事长	选举

吴楠	无	新任	董事	选举
赵洪伟	董事	离任	无	个人原因辞职
滕永昆	总经理	新任	总经理、董事	换届选举
田炜	监事	离任	无	换届选举离任
陈荣	董事长	新任	董事	选举
王建	董事	离任	无	换届选举离任
孔庆宇	副总经理、董事	离任	副总经理	换届选举不再担任董事
赵维娇	无	新任	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、吴鹏，男，1986 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2009 年 9 月毕业于东安格利亚大学工商管理专业，本科学历。2005 年 10 月至 2015 年 7 月任安徽城市人烧鹅仔大酒店有限公司监事；2009 年 10 月至 2010 年 10 月任安徽城市药业有限责任公司销售员；2011 年 10 月至 2012 年 10 月任安徽城市药业有限责任公司外贸部销售员；2011 年 12 月至 2015 年 7 月任安徽城市进出口有限公司执行董事兼总经理；2012 年 10 月至 2015 年 9 月任安徽城市药业有限责任公司副总经理；2015 年 9 月至 2020 年 6 月任安徽城市药业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

2、吴楠，男，出生日期：2006 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权。在校学生，就读于英国杜伦大学。为公司实际控制人吴延柱之子。

3、赵维娇，女，1989 年 10 月出生，汉族，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月-2012 年 8 月在江苏爱德福乳胶制品担任化验员，2012 年 9 月-2013 年 2 月自由职业，2013 年 3 月-2014 年 7 月在上海凯源泵业担任市场专员，2014 年 8 月-2022 年 2 月自由职业，2022 年 3 月-2023 年 9 月在蚌埠朝旭供应链管理有限公司担任客服，2023 年 10 月-2024 年 2 月自由职业，2024 年 3 月至今在安徽城市药业股份有限公司担任统计员。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	66	14		80
生产人员	303		189	114
销售人员	14		6	8
技术人员	96		65	31
财务人员	8		2	6
员工总计	487	14	262	239

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	6
本科	68	88
专科	83	90
专科以下	333	55
员工总计	487	239

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等相关法律法规的要求，不断完善治理结构，保证公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，并给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

公司三会运行良好，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；董事、监事及高级管理人员能够各司其责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、履行职责，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高了公司运作的透明度和规范性。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会独立运作、积极履行监督职责，对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权、生产经营设备、专利权、注册商标等主要资产，公司资

产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形也不存在公司股东利用公司资产为其提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在权属纠纷或潜在的相关纠纷。

2、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

4、机构独立

公司机构设置完整按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层和监事会等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

公司拥有完整的供应、生产、销售体系，具有独立从事业务的人、财、物、采购和销售系统。公司完全自主经营，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东或其他关联方进行生产经营活动的情况。管理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。

（四） 对重大内部管理制度的评价

企业对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理体系进行评价，无重大缺陷的情况，建立重大差错责任追究制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2025S00781 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2025 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	费海风	慕创红
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

安徽城市药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽城市药业股份有限公司（以下简称城市药业公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了城市药业公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于城市药业公司，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、其他信息

城市药业公司管理层（以下简称管理层）对城市药业公司其他信息负责。其他信息包括城市药业公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

城市药业公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估城市药业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城市药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城市药业公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对城市药业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城市药业公司不能持续经营。

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

（6）就城市药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师：慕创红、费海风

2025 年 3 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,721,165.87	52,889,411.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	6,240,064.00	4,090,951.12
应收账款	五、3	20,009,102.64	24,949,070.70
应收款项融资	五、4	3,238,903.36	
预付款项	五、5	1,114,975.38	3,597,418.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	481,332.19	4,193,429.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	88,530,944.15	58,718,837.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,280,795.44	913,354.62
流动资产合计		150,617,283.03	149,352,473.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	35,151,331.80	36,839,898.94
固定资产	五、10	101,133,435.45	98,082,121.05
在建工程	五、11	88,544,999.05	42,687,643.12
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、12	45,456,174.31	46,550,306.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	76,197.76	144,969.06
递延所得税资产	五、14	8,156,822.02	5,619,147.10
其他非流动资产	五、15	9,940,448.25	16,293,853.23
非流动资产合计		288,459,408.64	246,217,939.21
资产总计		439,076,691.67	395,570,412.78
流动负债：			
短期借款	五、17	30,026,736.11	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	50,204,544.47	90,274,016.15
应付账款	五、19	83,282,584.71	42,033,824.98
预收款项	五、20	2,096,660.55	50,166.57
合同负债	五、21	28,402,841.40	12,078,741.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,205,293.51	1,642,389.85
应交税费	五、23	1,211,200.51	985,808.51
其他应付款	五、24	646,666.02	1,360,355.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	6,087,850.38	4,237,681.37
流动负债合计		203,164,377.66	152,662,985.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	28,728,598.95	30,703,598.91
递延所得税负债		4,112,427.10	1,327,850.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,841,026.05	32,031,449.18
负债合计		236,005,403.71	184,694,434.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	107,500,000.00	107,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	7,833,303.36	7,174,370.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	24,375,035.66	23,067,113.94
一般风险准备			
未分配利润	五、30	63,362,948.94	73,134,494.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,071,287.96	210,875,978.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		203,071,287.96	210,875,978.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		439,076,691.67	395,570,412.78

法定代表人：滕永昆　　主管会计工作负责人：唐伟　　会计机构负责人：唐伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,714,431.24	52,886,973.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,240,064.00	4,090,951.12
应收账款	十三、1	20,086,052.64	25,026,020.7
应收款项融资		3,238,903.36	
预付款项		1,114,975.38	3,597,418.17
其他应收款	十三、2	490,778.56	4,202,876.12
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,530,944.15	58,718,837.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,204,644.24	909,724.69
流动资产合计		151,620,793.57	149,432,802.35
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	十三、3	170,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,151,331.80	36,839,898.94
固定资产		102,418,264.20	98,082,121.05
在建工程		94,741,181.56	42,687,643.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,456,174.31	46,550,306.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		76,197.76	144,969.06
递延所得税资产		8,156,822.02	5,619,147.1
其他非流动资产		1,529,489.78	16,293,853.23
非流动资产合计		287,699,461.43	246,317,939.21
资产总计		439,320,255.00	395,750,741.56
流动负债：			
短期借款		30,026,736.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,204,544.47	90,274,016.15
应付账款		83,269,188.41	42,010,428.68
预收款项		2,096,660.55	50,166.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,205,293.51	1,631,989.85
应交税费		1,209,903.14	984,517.53
其他应付款		646,666.02	1,360,355.99

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,402,841.40	12,078,741.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,087,850.38	4,237,681.37
流动负债合计		203,149,683.99	152,627,897.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,728,598.95	30,703,598.91
递延所得税负债		4,112,427.10	1,327,850.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,841,026.05	32,031,449.18
负债合计		235,990,710.04	184,659,347.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		107,500,000.00	107,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,833,303.36	7,174,370.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,375,035.66	23,067,113.94
一般风险准备			
未分配利润		63,621,205.94	73,349,910.47
所有者权益（或股东权益）合计		203,329,544.96	211,091,394.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		439,320,255.00	395,750,741.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业总收入		190,775,534.10	281,687,590.59
其中：营业收入	五、31	190,775,534.10	281,687,590.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,583,376.73	251,176,682.60
其中：营业成本	五、31	150,691,735.14	226,160,935.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	4,150,879.30	3,960,106.39
销售费用	五、33	1,847,004.34	1,215,012.49
管理费用	五、34	14,870,284.67	10,803,453.83
研发费用	五、35	12,028,069.63	11,012,298.84
财务费用	五、36	-1,004,596.35	-1,975,124.37
其中：利息费用		99,570.84	
利息收入		588,847.20	948,738.62
加：其他收益	五、37	3,889,487.30	3,106,364.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	491,372.73	6,236.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	219,577.62	294,757.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	305,773.69	-253,923.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,098,368.71	33,664,343.49
加：营业外收入	五、41	194,880.00	536,760.26
减：营业外支出	五、42	8,289.50	121,181.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,284,959.21	34,079,921.99
减：所得税费用	五、43	248,582.96	3,544,011.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,036,376.25	30,535,910.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,036,376.25	30,535,910.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,036,376.25	30,535,910.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,036,376.25	30,535,910.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.29

法定代表人：滕永昆　　主管会计工作负责人：唐伟　　会计机构负责人：唐伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	190,775,534.10	281,687,590.59
减：营业成本	十三、4	150,691,735.14	226,160,935.42
税金及附加		4,149,592.16	3,958,742.72
销售费用		1,847,004.34	1,215,012.49
管理费用		14,830,129.35	10,768,537.14

研发费用		12,028,069.63	11,012,298.84
财务费用		-1,005,994.83	-1,975,776.53
其中：利息费用			
利息收入		588,828.18	948,704.33
加：其他收益		3,889,487.30	3,106,364.48
投资收益（损失以“-”号填列）		491,372.73	6,236.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		219,577.62	294,757.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		305,773.69	-253,923.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,141,209.65	33,701,276.01
加：营业外收入		194,880.00	536,760.26
减：营业外支出		8,289.50	121,179.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,327,800.15	34,116,857.10
减：所得税费用		248,582.96	3,544,011.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,079,217.19	30,572,845.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,079,217.19	30,572,845.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,079,217.19	30,572,845.65
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		193,075,376.71	264,838,074.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,312,186.32	13,334,827.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（3）	1,542,214.39	1,341,108.17
经营活动现金流入小计		209,929,777.42	279,514,009.26
购买商品、接受劳务支付的现金		126,290,221.21	154,254,184.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,457,058.84	24,534,270.05
支付的各项税费		4,416,852.83	8,447,824.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（4）	11,379,036.13	38,130,101.45
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		51,386,608.41	54,147,629.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（1）		26,902,100.30
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			26,902,100.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,502,328.47	67,802,688.40
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		50,502,328.47	67,802,688.40
投资活动产生的现金流量净额		-50,502,328.47	-40,900,588.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,000,000.00	
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		51,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,572,834.73	20,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,572,834.73	20,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,427,165.27	-10,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,397.34	359,037.90
五、现金及现金等价物净增加额		9,326,842.55	3,106,078.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,165,114.42	5,059,035.51
六、期末现金及现金等价物余额		17,491,956.97	8,165,114.42

法定代表人：滕永昆　　主管会计工作负责人：唐伟　　会计机构负责人：唐伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		193,075,376.71	264,838,074.03
收到的税费返还		15,312,186.32	13,334,827.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,542,195.37	1,341,060.33
经营活动现金流入小计		209,929,758.40	279,513,961.42
购买商品、接受劳务支付的现金		126,290,221.21	154,254,184.15
支付给职工以及为职工支付的现金		16,457,058.84	24,534,270.05
支付的各项税费		4,415,572.08	8,446,731.46
支付其他与经营活动有关的现金		11,314,594.83	38,100,109.08

经营活动现金流出小计		158,477,446.96	225,335,294.74
经营活动产生的现金流量净额		51,452,311.44	54,178,666.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,902,100.30
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			26,902,100.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,502,328.47	67,802,688.40
投资支付的现金		70,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,572,328.47	67,802,688.40
投资活动产生的现金流量净额		-50,572,328.47	-40,900,588.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		51,000,000.00	
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		51,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,572,834.73	20,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,572,834.73	20,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,427,165.27	-10,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,397.34	359,037.90
五、现金及现金等价物净增加额		9,322,545.58	3,137,116.48
加：期初现金及现金等价物余额		8,162,676.76	5,025,560.28
六、期末现金及现金等价物余额		17,485,222.34	8,162,676.76

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	107,500,000.00				7,174,370.02				23,067,113.94		73,134,494.41		210,875,978.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,500,000.00				7,174,370.02				23,067,113.94		73,134,494.41		210,875,978.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					658,933.34				1,307,921.72		-9,771,545.47		-7,804,690.41
（一）综合收益总额											13,036,376.25		13,036,376.25
（二）所有者投入和减少资本					658,933.34								658,933.34
1．股东投入的普通股					658,933.34								658,933.34
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									1,307,921.72		-22,807,921.72		-21,500,000.00
1．提取盈余公积									1,307,921.72		-1,307,921.72		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-21,500,000.00		-21,500,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	107,500,000.00				7,833,303.36				24,375,035.66		63,362,948.94		203,071,287.96

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	102,500,000.00				2,174,370.02				20,009,829.37		66,155,868.44		190,840,067.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,500,000.00				2,174,370.02				20,009,829.37		66,155,868.44		190,840,067.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				5,000,000.00				3,057,284.57		6,978,625.97		20,035,910.54
（一）综合收益总额											30,535,910.54		30,535,910.54
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00								10,000,000.00
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									3,057,284.57		-23,557,284.57		-20,500,000.00
1．提取盈余公积									3,057,284.57		-3,057,284.57		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-20,500,000.00		-20,500,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	107,500,000.00				7,174,370.02				23,067,113.94		73,134,494.41		210,875,978.37

法定代表人：滕永昆　　主管会计工作负责人：唐伟　　会计机构负责人：唐伟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,500,000.00				7,174,370.02				23,067,113.94		73,349,910.47	211,091,394.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,500,000.00				7,174,370.02				23,067,113.94		73,349,910.47	211,091,394.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					658,933.34				1,307,921.72		-9,728,704.53	-7,761,849.47
（一）综合收益总额											13,079,217.19	13,079,217.19
（二）所有者投入和减少资本					658,933.34							658,933.34
1．股东投入的普通股					658,933.34							658,933.34
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									1,307,921.72		-22,807,921.72	-21,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,307,921.72		-1,307,921.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,500,000.00	-21,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,500,000.00				7,833,303.36				24,375,035.66		63,621,205.94	203,329,544.96

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,500,000.00				2,174,370.02				20,009,829.37		66,334,349.39	191,018,548.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,500,000.00				2,174,370.02				20,009,829.37		66,334,349.39	191,018,548.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				5,000,000.00				3,057,284.57		7,015,561.08	20,072,845.65
（一）综合收益总额											30,572,845.65	30,572,845.65
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				5,000,000.00							10,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				5,000,000.00							10,000,000.00
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									3,057,284.57		-23,557,284.57	-20,500,000
1．提取盈余公积									3,057,284.57		-3,057,284.57	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-20,500,000.00	-20,500,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,500,000.00				7,174,370.02				23,067,113.94		73,349,910.47	211,091,394.43

安徽城市药业股份有限公司
2024 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

安徽城市药业股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由安徽城市药业有限责任公司于 2015 年 9 月整体变更设立。

2016 年 3 月，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“城市药业”，证券代码 836315。

2017 年 7 月，经本公司董事会及股东会决议通过，将注册资本由 8,200 万元变更为 10,250 万元，由未分配利润转增股本。

2023 年 7 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审批通过，由本公司定向发行 500 万股新股，将注册资本由 10,250 万元变更为 10,750 万元。

公司统一社会信用代码：91340300760812351P

公司法定代表人：滕永昆

公司住所：安徽省蚌埠市淮上大道 5068 号

经营范围：小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类），片剂（含激素类、青霉素类），硬胶囊剂（含青霉素类），干混悬剂（青霉素类），颗粒剂，原料药（顺铂、环磷酰胺、他唑巴坦、磺胺甲噁唑），冻干粉针剂（含抗肿瘤类、青霉素类），粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类、抗肿瘤类），口服溶液剂，合剂，酒剂，精神药品（地西泮片），治疗用生物制品（注射用重组人干扰素γ），无菌原料药（阿莫西林钠、氨苄西林钠、苄星青霉素类、普鲁卡因青霉素、青霉素钠、青霉素钾）的生产、销售；包装材料生产、销售；技术转让、技术咨询、技术服务；房屋、设备租赁业务。（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）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司以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

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%以上的应收款项
重要的应收款项本年坏账准备收回或转回金额	50 万人民币
重要的在建工程	投资预算超 1,000 万人民币的工程项目
账龄超过 1 年的重要应付款	50 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 10%，或资产总额超过合并报表资产总额的 5%
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表资产总额 5%以上且绝对金额超过 1,000 万人民币，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上且绝对金额超过 100 万人民币

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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，确认为商誉。

（2）公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，

同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

公司将部分非交易性权益工具投资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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。 公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。
无风险组合	具体为公司合并范围内子公司的应收款款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款款，对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量或按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现

净值计量。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	五金类备品备件	将其账面价值并入到对应资产所属的资产组中，根据该资产组的可变现净值确定该类存货的可变现净值

（3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期

股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并

准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的

支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
非专利技术	10	0.00	10.00
软件	5	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

1.企业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。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是

在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确

认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2.租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。包含购买选择权的租赁

不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

该会计政策变更对财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。上述会计处理规定自印发之日起施行。

该会计政策变更对财务报表无影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽城市药业股份有限公司	15%
安徽海洋药业有限公司	25%

二、税收优惠及批文

（1）城市药业公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，报告期内公司出口产品执行 13%的退税率。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条 （第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202234000732 的高新技术企业证书，有效期三年。母公司 2022 年至 2024 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

（3）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。母公司安徽城市药业股份有限公司适用此规定。

（4）根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)和《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号）等有关文件的规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。母公司安徽城市药业股份有限公司适用此规定。

（5）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。母公司安徽城市药业股份有限公司适用此规定。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,339.11	39,010.09
银行存款	17,452,819.65	8,125,162.99
其他货币资金	11,229,208.90	44,724,297.00
存放第三方支付平台款项	13,798.21	941.34
数字货币		
合计	28,721,165.87	52,889,411.42
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金；

（2）使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	11,229,208.90	44,724,297.00
合计	11,229,208.90	44,724,297.00

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,240,064.00	4,090,951.12
合计	6,240,064.00	4,090,951.12

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,981,353.39
合计		5,981,353.39

3.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,294,620.88	25,644,058.35
1～2 年	612,690.65	358,632.79
2～3 年	355,582.43	528,891.51
3 年以上	4,369,871.58	4,751,806.19
合计	25,632,765.54	31,283,388.84

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,041,738.40	11.87	3,041,738.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,591,027.14	88.13	2,581,924.50	11.43	20,009,102.64
其中：账龄组合	22,591,027.14	88.13	2,581,924.50	11.43	20,009,102.64
合计	25,632,765.54	100.00	5,623,662.90	21.94	20,009,102.64

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,041,738.40	9.72	3,041,738.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,241,650.44	90.28	3,292,579.74	11.66	24,949,070.70
其中：账龄组合	28,241,650.44	90.28	3,292,579.74	11.66	24,949,070.70
合计	31,283,388.84	100.00	6,334,318.14	20.25	24,949,070.70

① 期末按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浦江苏格卢卡进出口有限公司	3,041,738.40	3,041,738.40	100.00	预计无法收回
合计	3,041,738.40	3,041,738.40	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,294,620.88	1,014,731.04	5.00
1-2 年	612,690.65	61,269.07	10.00
2-3 年	355,582.43	177,791.21	50.00
3 年以上	1,328,133.18	1,328,133.18	100.00
合计	22,591,027.14	2,581,924.50	11.43

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,041,738.40					3,041,738.40
组合计提	3,292,579.74		191,653.24	519,002.00		2,581,924.50
合计	6,334,318.14		191,653.24	519,002.00		5,623,662.90

（4）实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
石药集团欧意进出口贸易有限公司	475,302.00
石药集团欧意药业有限公司	43,700.00
合计	519,002.00

（5）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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
客户一	10,874,351.40	42.42	543,717.57
FORTUNEGLOBEFZE（客户六）	3,829,664.67	14.94	191,483.23
客户四	3,041,738.40	11.87	3,041,738.40
南京诺砝生物科技有限公司（客户七）	1,624,740.00	6.34	81,237.00
客户二	904,720.00	3.53	45,236.00
合计	20,275,214.47	79.10	3,903,412.20

4.应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,238,903.36	
合计	3,238,903.36	

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,638,887.35	
合计	10,638,887.35	

5.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	987,088.37	88.53	3,590,869.66	99.82
1至2年	121,338.50	10.88		
2至3年			6,548.51	0.18
3年以上	6,548.51	0.59		
合计	1,114,975.38	100.00	3,597,418.17	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
国网安徽省电力有限公司	电费	314,316.53	28.19
河南乘风实业有限公司	货款	205,000.00	18.39
上海博华国际展览有限公司	展位费	204,550.00	18.35
中国石化销售有限公司安徽蚌埠石油分公司	油费	61,747.79	5.54
广州济成进出口贸易有限公司	货款	31,250.00	2.80
合计		816,864.32	73.27

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	481,332.19	4,193,429.75
合计	481,332.19	4,193,429.75

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	487,202.68	4,129,425.42
1至2年	20,155.80	10,396.00
2至3年	4,730.00	115,487.00
3年以上	28,583.00	25,385.00
合计	540,671.48	4,280,693.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		4,088,306.09
备用金及押金	56,793.28	185,113.18
代扣代缴款	35,802.20	1,296.15
应收违约金	442,098.00	
其他	5,978.00	5,978.00
合计	540,671.48	4,280,693.42

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	487,202.68	5.00	24,360.13	462,842.55
合计	487,202.68		24,360.13	462,842.55

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	24,885.80	25.70	6,396.16	18,489.64
合计	24,885.80		6,396.16	18,489.64

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	28,583.00	100.00	28,583.00	
合计	28,583.00		28,583.00	

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	41,119.33	5.00	2,055.97	39,063.36
合计	41,119.33		2,055.97	39,063.36

期初处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	125,883.00	47.52	59,822.70	66,060.30
合计	125,883.00		59,822.70	66,060.30

期初处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	25,385.00	100.00	25,385.00	
合计	25,385.00		25,385.00	

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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）	
期初余额	2,055.97	59,822.70	25,385.00	87,263.67
期初余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段	-1,007.79	1,007.79		
——转入第三阶段		-1,599.00	1,599.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,360.13	4,442.37	1,599.00	30,401.50
本年转回	1,048.18	57,277.70		58,325.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	24,360.13	6,396.16	28,583.00	59,339.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
安徽超速机电设备有限公司	应收违约金	442,098.00	1 年以内	81.77	22,104.90
凤阳华源电子商务有限公司	代扣代缴	25,760.00	1 年以内	4.76	1,288.00
吴延芳	备用金	11,920.00	3 年以上	2.20	11,920.00
王艳	备用金	11,008.80	1 至 2 年	2.04	2,201.76
蚌埠市伟兴速递有限公司	代扣代缴	10,042.20	1 年以内	1.86	502.11
合计		500,829.00		92.63	38,016.77

7.存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,870,581.42	16,536.12	31,854,045.30
半成品	16,294,054.82	13,490.13	16,280,564.69
在产品	18,035,360.45		18,035,360.45
库存商品	14,552,658.01		14,552,658.01
包装物	5,660,558.61		5,660,558.61
发出商品	2,147,757.09		2,147,757.09
合计	88,560,970.40	30,026.25	88,530,944.15

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,145,034.60	19,428.89	24,125,605.71
半成品	4,518,136.10		4,518,136.10
在产品	14,225,021.23		14,225,021.23
库存商品	10,117,116.70	316,371.05	9,800,745.65
包装物	6,049,329.10		6,049,329.10
发出商品			
合计	59,054,637.73	335,799.94	58,718,837.79

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,428.89			2,892.77		16,536.12
半成品		13,490.13				13,490.13
库存商品	316,371.05			316,371.05		
合计	335,799.94	13,490.13		319,263.82		30,026.25

（3）确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销原因	本期转回原因
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已销售	估计售价发生变化
发出商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已销售	估计售价发生变化
半成品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已销售	估计售价发生变化
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已销售	估计售价发生变化
包装物	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	本期已销售	估计售价发生变化
原材料	原辅料类原材料的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额； 备品备件类原材料将其账面价值并入到对应资产所属的资产组中，根据该资产组的可变现净值确定该类存货的可变现净值	本期已销售	估计售价发生变化

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,280,795.44	199,933.32
预缴所得税		713,421.30
合计	2,280,795.44	913,354.62

9.投资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1．期初余额	29,212,882.93	15,047,760.00	44,260,642.93
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额	29,212,882.93	15,047,760.00	44,260,642.93
二、累计折旧和累计摊销			
1．期初余额	5,712,270.63	1,708,473.36	7,420,743.99
2．本期增加金额	1,387,611.94	300,955.20	1,688,567.14
（1）计提或摊销	1,387,611.94	300,955.20	1,688,567.14
3．本期减少金额			
4．期末余额	7,099,882.57	2,009,428.56	9,109,311.13
三、减值准备			
1．期初余额			
2．本期增加金额			
3．本期减少金额			
4．期末余额			
四、账面价值			
1．期末账面价值	22,113,000.36	13,038,331.44	35,151,331.80
2．期初账面价值	23,500,612.30	13,339,286.64	36,839,898.94

10.固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,133,435.45	98,082,121.05
固定资产清理		
合计	101,133,435.45	98,082,121.05

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1．期初余额	79,737,143.74	105,497,112.87	6,936,296.22	6,503,781.60	198,674,334.43
2．本期增加金额		17,168,135.12	675,618.00	112,133.75	17,955,886.87
（1）购置		10,971,952.61	675,618.00	112,133.75	11,759,704.36
（2）在建工程转入		6,196,182.51			6,196,182.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3．本期减少金额		25,021,211.30		1,037,364.99	26,058,576.29
（1）转入在建工程		25,021,211.30		1,037,364.99	26,058,576.29
4．期末余额	79,737,143.74	97,644,036.69	7,611,914.22	5,578,550.36	190,571,645.01
二、累计折旧					
1．期初余额	29,663,558.81	60,107,841.08	5,099,008.32	5,721,805.17	100,592,213.38
2．本期增加金额	3,787,514.33	5,729,163.13	826,718.15	151,481.62	10,494,877.23
（1）计提	3,787,514.33	5,729,163.13	826,718.15	151,481.62	10,494,877.23
3．本期减少金额		20,659,056.18		989,824.87	21,648,881.05
（1）转入在建工程		20,659,056.18		989,824.87	21,648,881.05
4．期末余额	33,451,073.14	45,177,948.03	5,925,726.47	4,883,461.92	89,438,209.56
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					
4．期末余额					
四、账面价值					
1．期末账面价值	46,286,070.60	52,466,088.66	1,686,187.75	695,088.44	101,133,435.45
2．期初账面价值	50,073,584.93	45,389,271.79	1,837,287.90	781,976.43	98,082,121.05

11.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	88,544,999.05	42,687,643.12
合计	88,544,999.05	42,687,643.12

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿莫西林钠项目	55,234,405.11		55,234,405.11	26,261,190.78		26,261,190.78
小容量注射剂技术改造工程	30,334,039.53		30,334,039.53	16,426,452.34		16,426,452.34
阿莫西林产业数字化工程	385,236.43		385,236.43			
待安装设备	2,591,317.98		2,591,317.98			
合计	88,544,999.05		88,544,999.05	42,687,643.12	-	42,687,643.12

注：阿莫西林纳项目原名为沫河口原料药产业园工程，本期项目备案修改名称。

②重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
阿莫西林钠项目	65,000,000.00	26,261,190.78	28,973,214.33			55,234,405.11
小容量注射剂技术改造工程	37,000,000.00	16,426,452.34	20,103,769.70	6,196,182.51		30,334,039.53
阿莫西林产业数字化工程	30,000,000.00		385,236.43			385,236.43
合计	132,000,000.00	42,687,643.12	45,052,525.22	6,196,182.51		85,953,681.07

（续）

工程项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
阿莫西林钠项目	84.98	90.00				自筹
小容量注射剂技术改造工程	86.81	80.00				自筹
阿莫西林产业数字化工程	1.28	1.00				自筹

注：小容量注射剂技术改造工程本期增加金额中含小容量注射剂工程进入改造后转入在建工程的固定资产净额。

12.无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,134,413.26	700,000.00	113,087.37	54,947,500.63
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	54,134,413.26	700,000.00	113,087.37	54,947,500.63
二、累计摊销				
1.期初余额	7,584,106.55	700,000.00	113,087.37	8,397,193.92
2.本期增加金额	1,094,132.40			1,094,132.40
(1)计提	1,094,132.40			1,094,132.40
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,678,238.95	700,000.00	113,087.37	9,491,326.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,456,174.31			45,456,174.31
2.期初账面价值	46,550,306.71			46,550,306.71

13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
变电站维修	144,969.06		68,771.30		76,197.76
合计	144,969.06		68,771.30		76,197.76

14.递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,713,028.44	856,954.27	6,757,381.75	1,013,607.26
政府补助	28,728,598.95	4,309,289.84	30,703,598.91	4,605,539.84
可弥补亏损	19,937,186.05	2,990,577.91		
合计	54,378,813.44	8,156,822.02	37,460,980.66	5,619,147.10

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定资产	27,416,180.72	4,112,427.10	8,852,335.16	1,327,850.27
合计	27,416,180.72	4,112,427.10	8,852,335.16	1,327,850.27

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	232,342.62	189,501.68
合计	232,342.62	189,501.68

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年	82,788.00	82,788.00
2026 年	67,319.26	67,319.26
2027 年	2,461.90	2,461.90
2028 年	36,932.52	36,932.52
2029 年	42,840.94	

年份	期末余额	期初余额
合计	232,342.62	189,501.68

15.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
预付工程设备款	9,940,448.25		9,940,448.25	15,357,777.11		15,357,777.11
预付技术转让费				936,076.12		936,076.12
合计	9,940,448.25		9,940,448.25	16,293,853.23		16,293,853.23

16.所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额（原值）	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,229,208.90	11,229,208.90	银承保证金	使用受限
投资性房地产	44,260,642.93	35,151,331.80	抵押	银承授信抵押
固定资产	79,737,143.74	46,286,070.60	抵押	银承授信抵押
无形资产	54,134,413.26	45,456,174.31	抵押	银承授信抵押
合计	189,361,408.83	138,122,785.61		

17.短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
应计利息	26,736.11	
合计	30,026,736.11	

18.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,204,544.47	90,274,016.15
合计	50,204,544.47	90,274,016.15

19.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	71,139,512.06	33,967,328.01
应付工程设备款	12,143,072.65	8,066,496.97
合计	83,282,584.71	42,033,824.98

20.预收款项

（1）预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租租金	2,096,660.55	50,166.57
合计	2,096,660.55	50,166.57

21.合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	28,402,841.40	12,078,741.81
合计	28,402,841.40	12,078,741.81

（2）本期合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
SSA GENERAL TRADING CO.LLC	9,360,721.54	新增尚未完成的合同履约义务
GUMAR INTERNATIONAL(FZE)	3,659,815.78	新增尚未完成的合同履约义务
合计	13,020,537.32	——

22.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,590,789.04	14,390,441.71	14,827,538.05	1,153,692.70
二、离职后福利-设定提存计划	51,600.81	1,700,050.94	1,700,050.94	51,600.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,642,389.85	16,090,492.65	16,527,588.99	1,205,293.51

（2）短期薪酬列示

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	1,533,236.99	12,840,376.09	13,277,472.43	1,096,140.65
2．职工福利费		523,288.97	523,288.97	
3．社会保险费	55,952.05	989,476.65	989,476.65	55,952.05
其中：医疗保险费	54,307.45	943,135.98	943,135.98	54,307.45
工伤保险费	1,644.60	46,340.67	46,340.67	1,644.60
生育保险费				
4．住房公积金	1,600.00	18,200.00	18,200.00	1,600.00
5．工会经费和职工教育经费		19,100.00	19,100.00	
6．短期带薪缺勤				
7．短期利润分享计划				
合计	1,590,789.04	14,390,441.71	14,827,538.05	1,153,692.70

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．基本养老保险	50,003.04	1,648,522.40	1,648,522.40	50,003.04
2．失业保险费	1,597.77	51,528.54	51,528.54	1,597.77
3．企业年金缴费				
合计	51,600.81	1,700,050.94	1,700,050.94	51,600.81

23.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,506.50	975.00
土地使用税	596,849.32	596,849.32
房产税	513,604.79	348,886.88
水利建设基金	8,594.68	9,892.24
代扣代缴个人所得税	14,374.37	5,874.62
印花税	73,623.37	22,595.46
环保税	647.48	734.99
合计	1,211,200.51	985,808.51

24.其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		658,933.34
其他应付款	646,666.02	701,422.65
合计	646,666.02	1,360,355.99

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
股东借款应付利息		658,933.34
合计		658,933.34

（3）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	630,000.00	612,308.20
代扣代缴款	3,568.02	64,039.98
往来款	5,000.00	13,473.80
其他	8,098.00	11,600.67
合计	646,666.02	701,422.65

25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	106,496.99	146,730.25
已背书未到期的应收票据	5,981,353.39	4,090,951.12
合计	6,087,850.38	4,237,681.37

26.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,703,598.91		1,974,999.96	28,728,598.95	财政拨款
合计	30,703,598.91		1,974,999.96	28,728,598.95	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽城市国际药业产业园建设补助	30,703,598.91		1,974,999.96			28,728,598.95	与资产相关
合计	30,703,598.91		1,974,999.96			28,728,598.95	与资产相关

27.股本

项目	期初余额	本期增减变动（＋、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,500,000.00						107,500,000.00
合计	107,500,000.00						107,500,000.00

28.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,174,370.02	658,933.34		7,833,303.36
合计	7,174,370.02	658,933.34		7,833,303.36

注：资本公积本期增加系以前年度公司向股东借款，基于对公司未来发展的信心及支持公司经营发展的考虑，股东于本期与公司签署自愿放弃利息协议，公司据此将该部分利息金额计入资本公积。

29.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,067,113.94	1,307,921.72		24,375,035.66
合计	23,067,113.94	1,307,921.72		24,375,035.66

30.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,134,494.41	66,155,868.44

项目	本期	上期
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	73,134,494.41	66,155,868.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,036,376.25	30,535,910.54
减：提取法定盈余公积	1,307,921.72	3,057,284.57
应付普通股股利	21,500,000.00	20,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,362,948.94	73,134,494.41

31.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
主营业务	183,217,797.92	149,118,422.82	273,553,677.53	224,608,586.21
其他业务	7,557,736.18	1,573,312.32	8,133,913.06	1,552,349.21
合计	190,775,534.10	150,691,735.14	281,687,590.59	226,160,935.42

1.收入分解信息

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
注射类制剂	172,429,992.83	141,858,829.60	264,646,306.31	218,803,072.88
口服类制剂	6,385,648.84	4,090,373.26	6,140,376.04	3,556,435.23
原料药	4,402,156.25	3,169,219.96	2,766,995.18	2,249,078.10
小计	183,217,797.92	149,118,422.82	273,553,677.53	224,608,586.21
其他业务：				
租赁收入	7,235,642.56	1,573,312.32	7,522,692.52	1,552,349.21
废料收入	322,093.62		611,220.54	
小计	7,557,736.18	1,573,312.32	8,133,913.06	1,552,349.21
合计	190,775,534.10	150,691,735.14	281,687,590.59	226,160,935.42

（2）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	122,909,291.78	96,316,813.34	130,703,026.36	99,650,136.07
国外	67,866,242.32	54,374,921.80	150,984,564.23	126,510,799.35
合计	190,775,534.10	150,691,735.14	281,687,590.59	226,160,935.42

2.与剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为39,276,109.10元，其中，39,276,109.10元预计将于2025年度确认收入。

32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,531,414.06	1,322,004.13
土地使用税	2,387,397.28	2,387,397.28
水利基金	104,971.19	140,689.61
环保税	2,858.47	4,061.10
印花税	121,418.30	93,009.39
车船税	2,820.00	12,944.88
合计	4,150,879.30	3,960,106.39

33.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	780,562.77	712,010.03
办公及差旅费	94,442.35	138,445.38
广告及业务宣传费	964,350.12	318,852.51
折旧费	2,017.20	2,017.20
招待费	1,953.00	42,358.29
其他	3,678.90	1,329.08
合计	1,847,004.34	1,215,012.49

34.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,302,908.96	4,998,592.02
折旧费	1,623,469.10	1,532,228.42
无形资产摊销	900,454.23	958,940.94
中介机构服务费	1,229,682.49	890,809.22
办公及差旅费	1,167,920.28	917,520.79
业务招待费	796,594.19	705,627.54
车辆费	208,073.44	38,356.70
保险费	37,836.27	31,331.42
认证费	149,238.24	164,633.17
专利费	119,033.17	107,544.28
检验费	194,571.76	135,892.94
其他	140,502.54	321,976.39

项目	本期发生额	上期发生额
合计	14,870,284.67	10,803,453.83

35.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,014,906.33	2,270,950.33
直接投入	6,003,775.73	6,667,080.70
折旧费	2,999,287.57	869,668.53
委外研发费用		1,109,056.61
其他	10,100.00	95,542.67
合计	12,028,069.63	11,012,298.84

36.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,570.84	
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	588,847.20	948,738.62
汇兑损益	-742,803.81	-1,175,978.97
银行手续费其他	227,483.82	149,593.22
合计	-1,004,596.35	-1,975,124.37

37.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	2,925,579.96	2,318,394.24
先进制造业企业增值税加计抵减	962,900.15	787,348.98
个税返还	1,007.19	621.26
合计	3,889,487.30	3,106,364.48

38.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,236.96
债务重组	491,372.73	
合计	491,372.73	6,236.96

39.信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	219,577.62	294,757.94
其中：应收账款信用减值损失	191,653.24	343,862.55
其他应收款信用减值损失	27,924.38	-49,104.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	219,577.62	294,757.94

40.资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	305,773.69	-253,923.88
合计	305,773.69	-253,923.88

41.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
无法支付的应付款项		535,630.26	
违约金收入	193,600.00		193,600.00
其他	1,280.00	1,130.00	1,280.00
合计	194,880.00	536,760.26	194,880.00

42.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
罚款支出	5,750.00		
滞纳金	2,539.50	1,181.76	1,181.76
其他		120,000.00	120,000.00
合计	8,289.50	121,181.76	121,181.76

43.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,681.05	2,264,605.15
递延所得税费用	246,901.91	1,279,406.30
合计	248,582.96	3,544,011.45

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,284,959.21	34,079,921.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,992,743.88	5,111,988.30
子公司适用不同税率的影响	-4,284.09	-3,693.51
调整以前期间所得税的影响	1,681.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,941.87	45,056.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,710.24	9,233.13
研发费加计扣除	-1,804,210.44	-1,618,573.13

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	248,582.96	3,544,011.45

44.合并现金流量表项目

（1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		26,902,100.30
其中：赎回交易性金融资产收到的现金		26,902,100.30
合计		26,902,100.30

（2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
其中：购建固定资产支付的现金	13,288,465.93	22,132,627.51
购建在建工程支付的现金	37,213,862.54	41,419,238.26
购建其他长期资产支付的现金		4,250,822.63
合计	50,502,328.47	67,802,688.40

（3）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	588,847.20	948,738.62
其他收益	951,587.19	344,015.54
往来款及其他	1,780.00	48,354.01
合计	1,542,214.39	1,341,108.17

（4）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	4,043,452.38	3,313,692.45
销售费用付现	1,064,424.37	500,985.26
研发费用付现	6,013,875.73	7,871,679.98
银行手续费	227,483.82	149,593.22
银行承兑汇票保证金		26,143,679.00
往来款及其他	29,799.83	150,471.54
合计	11,379,036.13	38,130,101.45

45.合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,036,376.25	30,535,910.54
加：资产减值损失	-305,773.69	253,923.88
信用减值损失	-219,577.62	-294,757.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧	12,183,444.37	10,478,534.75
无形资产摊销	1,094,132.40	1,138,454.10
长期待摊费用摊销	68,771.30	
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)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	84,173.50	-359,037.90
投资损失(收益以“－”号填列)	-491,372.73	-6,236.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,537,674.92	302,375.10
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,784,576.83	977,031.20
存货的减少(增加以“－”号填列)	-29,506,332.67	16,089,854.98
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	38,612,719.07	-45,927,349.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	16,583,146.32	40,958,926.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,386,608.41	54,147,629.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,491,956.97	8,165,114.42
减：现金的期初余额	8,165,114.42	5,059,035.51
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	9,326,842.55	3,106,078.91

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,491,956.97	8,165,114.42
其中：库存现金	25,339.11	39,010.09

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	17,452,819.65	8,125,162.99
可随时用于支付的其他货币资金	13,798.21	941.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,491,956.97	8,165,114.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑保证金	11,229,208.90	44,724,297.00	使用受限
合计	11,229,208.90	44,724,297.00	

（3）公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款		51,000,000.00	21,072,834.73	99,570.84			30,026,736.11
应付股利			21,500,000.00			21,500,000.00	
合计		51,000,000.00	42,572,834.73	99,570.84		21,500,000.00	30,026,736.11

46.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,431.58	7.1884	455,971.57
欧元	14.83	7.5257	111.61
应收账款			
其中：美元	844,809.65	7.1884	6,072,829.69
欧元	0.47	7.5257	3.54

47.租赁

1.公司作为出租人

经营租赁

（1）租赁收入

项目	本期发生额
房屋建筑物出租	7,235,642.56
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	7,235,642.56

（2）资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末余额	上年年末余额
第一年	951,633.15	3,707,815.13
第二年	425,658.78	547,992.72
第三年	141,886.26	
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	1,519,178.19	4,255,807.85

附注六、研发支出

1.研发支出按费用列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,014,906.33		2,270,950.33	
直接投入	6,003,775.73		6,667,080.70	
折旧费	2,999,287.57		869,668.53	
委外研发费用			1,109,056.61	
其他	10,100.00		95,542.67	
合计	12,028,069.63		11,012,298.84	

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽海洋药业有限公司	1,000.00万元	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产制造	100.00		投资设立
安徽天普顿生物科技有限公司	7,000.00万元	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生产制造	100.00		投资设立

注：截止本报告批准报出日，安徽天普顿生物科技有限公司尚未发生实际业务。

附注八、政府补助

1.涉及政府补助的负债情况

详见附注五、二十六

2.计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
安徽城市国际药业产业园建设补助	1,974,999.96	1,974,999.96	其他收益
中国进出口商品交易会（广交会）	25,000.00		其他收益
淮上区财政局2022年度产业扶持政策奖励		100,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,000.00	1,000.00	其他收益
失业保险费返还	80.00	38,042.78	其他收益
环保退税款		1,351.50	其他收益
职工教育补助	12,000.00		其他收益
科技成果在蚌转化补助		103,000.00	其他收益
2022年认定高新技术企业奖励	12,500.00	100,000.00	其他收益
科信局数字化转型项目支持资金	900,000.00		其他收益
合计	2,925,579.96	2,318,394.24	

附注九、关联方及关联交易

1.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.在子公司中的权益

2.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
陈荣	本公司的副董事长
吴延柱	本公司实控人，大股东

3.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	陈荣		15,684.00
其他应付款	吴延柱		658,933.34

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2024年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截止2024年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	20,294,620.88	25,644,058.35
1 至 2 年	612,690.65	435,582.79
2 至 3 年	432,532.43	528,891.51
3 年以上	4,369,871.58	4,751,806.19
合计	25,709,715.54	31,360,338.84

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,041,738.40	11.83	3,041,738.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,667,977.14	88.17	2,581,924.50	11.39	20,086,052.64
其中：账龄组合	22,591,027.14	87.87	2,581,924.50	11.43	20,009,102.64
无风险组合	76,950.00	0.30			76,950.00
合计	25,709,715.54	100.00	5,623,662.90	21.87	20,086,052.64

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,041,738.40	9.70	3,041,738.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,318,600.44	90.30	3,292,579.74	11.63	25,026,020.70
其中：账龄组合	28,241,650.44	90.05	3,292,579.74	11.66	24,949,070.70
无风险组合	76,950.00	0.25			76,950.00
合计	31,360,338.84	100.00	6,334,318.14	20.20	25,026,020.70

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浦江苏格卢卡进出口有限公司	3,041,738.40	3,041,738.40	100.00	预计无法收回
合计	3,041,738.40	3,041,738.40	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,294,620.88	1,014,731.04	5.00
1 至 2 年	612,690.65	61,269.07	10.00
2 至 3 年	355,582.43	177,791.21	50.00
3 年以上	1,328,133.18	1,328,133.18	100.00
合计	22,591,027.14	2,581,924.50	11.43

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款项	76,950.00		
合计	76,950.00		

（3）坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,041,738.40					3,041,738.40
组合计提	3,292,579.74		191,653.24	519,002.00		3,292,579.74
合计	6,334,318.14		191,653.24	519,002.00		6,334,318.14

（4）实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
石药集团欧意进出口贸易有限公司	475,302.00
石药集团欧意药业有限公司	43,700.00
合计	519,002.00

（5）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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
客户一	10,874,351.40	42.30	543,717.57
FORTUNE GLOBE FZE	3,829,664.67	14.90	191,483.23
客户四	3,041,738.40	11.83	3,041,738.40

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
南京诺砝生物科技有限公司	1,624,740.00	6.32	81,237.00
客户二	904,720.00	3.52	45,236.00
合计	20,275,214.47	78.87	3,903,412.20

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	490,778.56	4,202,876.12
合计	490,778.56	4,202,876.12

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	487,202.68	4,129,425.42
1至2年	20,155.80	10,396.00
2至3年	4,730.00	115,487.00
3年以上	38,029.37	25,385.00
合计	550,117.85	4,280,693.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		4,088,306.09
关联方往来款	9,446.37	9,446.37
备用金及押金	56,793.28	1,296.15
代扣代缴款	35,802.20	185,113.18
应收违约金	442,098.00	
其他	5,978.00	5,978.00
合计	550,117.85	4,290,139.79

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	487,202.68	5.00	24,360.13	462,842.55
无风险组合	9,446.37			9,446.37
合计	496,649.05		24,360.13	472,288.92

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	24,885.80	25.70	6,396.16	18,489.64
合计	24,885.80		6,396.16	18,489.64

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	28,583.00	100.00	28,583.00	
合计	28,583.00		28,583.00	

期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	41,119.33	5.00	2,055.97	39,063.36
无风险组合	9,446.37			9,446.37
合计	50,565.70		2,055.97	48,509.73

期初处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	125,883.00	47.52	59,822.70	66,060.30
合计	125,883.00		59,822.70	66,060.30

期初处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	25,385.00	100.00	25,385.00	
合计	25,385.00		25,385.00	

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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）	
期初余额	2,055.97	59,822.70	25,385.00	87,263.67

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）	
期初余额在本期：				
——转入第二阶段	-1,007.79	1,007.79		
——转入第三阶段		-1,599.00	1,599.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	24,360.13	4,442.37	1,599.00	30,401.50
本年转回	1,048.18	57,277.70		58,325.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	24,360.13	6,396.16	28,583.00	59,339.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
安徽超速机电设备有限公司	应收违约金	442,098.00	1 年以内	80.36	22,104.90
凤阳华源电子商务有限公司	代扣代缴	25,760.00	1 年以内	4.68	1,288.00
吴延芳	备用金	11,920.00	3 年以上	2.17	11,920.00
王艳	备用金	11,008.80	1 至 2 年	2.00	2,201.76
蚌埠市伟兴速递有限公司	代扣代缴	10,042.20	1 年以内	1.83	502.11
合计		500,829.00		91.04	38,016.77

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,000.00		170,000.00
合计	170,000.00		170,000.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽海洋药业有限公司	100,000.00	70,000.00		170,000.00		
合计	100,000.00	70,000.00		170,000.00		

4.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
主营业务	183,217,797.92	149,118,422.82	273,553,677.53	224,608,586.21
其他业务	7,557,736.18	1,573,312.32	8,133,913.06	1,552,349.21
合计	190,775,534.10	150,691,735.14	281,687,590.59	226,160,935.42

1.收入分解信息

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
注射类制剂	172,429,992.83	141,858,829.60	264,646,306.31	218,803,072.88
口服类制剂	6,385,648.84	4,090,373.26	6,140,376.04	3,556,435.23
原料药	4,402,156.25	3,169,219.96	2,766,995.18	2,249,078.10
小计	183,217,797.92	149,118,422.82	273,553,677.53	224,608,586.21
其他业务：				
租赁收入	7,235,642.56	1,573,312.32	7,522,692.52	1,552,349.21
废料收入	322,093.62		611,220.54	
小计	7,557,736.18	1,573,312.32	8,133,913.06	1,552,349.21
合计	190,775,534.10	150,691,735.14	281,687,590.59	226,160,935.42

（2）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	122,909,291.78	96,316,813.34	130,703,026.36	99,650,136.07
国外	67,866,242.32	54,374,921.80	150,984,564.23	126,510,799.35
合计	190,775,534.10	150,691,735.14	281,687,590.59	226,160,935.42

2.与剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为39,276,109.10元，其中，39,276,109.10元预计将于2025年度确认收入。

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资取得的投资收益		6,236.96
债务重组	491,372.73	
合计	491,372.73	6,236.96

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,925,579.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	491,372.73	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,590.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,603,543.19	
减：所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	3,603,543.19	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.09	0.09

附注十五、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：吴鹏

安徽城市药业股份有限公司

二〇二五年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”),对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

该会计政策变更对财务报表无影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”),，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。上述会计处理规定自印发之日起施行。

该会计政策变更对财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,925,579.96
债务重组损益	491,372.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,590.50
非经常性损益合计	3,603,543.19
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,603,543.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用