



长联来福

NEEQ: 834239

武汉长联来福制药股份有限公司

Wuhan ChanglianLaifu Pharmaceutical Co., Ltd.



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、公司负责人郭文胜、主管会计工作负责人张华玲 及会计机构负责人（会计主管人员）张华玲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、鹏盛会计师事务所（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

不存在

目 录

第一节 公司概况 6

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 20

第四节 股份变动、融资和利润分配 27

第五节 公司治理 31

第六节 财务会计报告 35

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	武汉长联来福制药股份有限公司二楼办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、长联来福	指	武汉长联来福制药股份有限公司
公司章程	指	《武汉长联来福制药股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉长联来福制药股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉长联来福制药股份有限公司董事会
监事会	指	武汉长联来福制药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	中邮证券有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
长联生化	指	武汉长联生化药业有限公司
商贸控股	指	武汉商贸国有控股集团有限公司
德邦尚福	指	武汉德邦尚福医药科技有限公司
香港莱茵	指	香港莱茵医药科技有限公司
四川联成	指	四川联成投资管理有限公司
博辰投资	指	武汉博辰投资有限公司
益达富投资	指	武汉益达富投资有限公司
长胜科技	指	武汉联福长胜科技有限公司
沙洋天一	指	沙洋天一药业有限公司
邦伦科技	指	武汉邦伦医药科技有限公司
长联杜勒	指	湖北长联杜勒制药有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
冻干粉针剂	指	在无菌环境下药液冷冻成固态，抽真空将水分升华干燥而成的无菌粉注射剂。
水针剂	指	已经溶解了药物的注射液
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应诊断、治疗或预防的需要而制成的药物应用形式的具体品种。
仿制药	指	与商品名药在剂量、安全性和效力（strength）（不管如何 服用）、质量、作用（performance）以及适应症（intended use）上相同的一种仿制品（copy），当专利药品保护期到期以后， 其他国家和制药厂即可生产仿制药。
新药	指	化学结构、药品组分和药理作用不同于现有药品的药物，根据《药品管理法》和《药品注册管理办法》，新药指未曾在中国境内上市销售的药品。
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice）的英文缩写，是对企业生产过程中的合理

		性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。
元、万元	指	人民币元、万元
《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
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉长联来福制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan ChanglianLaifu Pharmaceutical Co.,Ltd.		
	cllfp		
法定代表人	郭文胜	成立时间	2004 年 5 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭文胜和郭宇红），一致行动人为（郭文胜和郭宇红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学制品制剂制造业-C2720 化学药品制剂制造业		
主要产品与服务项目	抗感染药物、心脑血管药物以及消化系统药物的研发、生产和销售		
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	长联来福	证券代码	834239
挂牌时间	2015 年 11 月 25 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）	117,737,200
主办券商（报告期内）	中邮证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市东城区前门街道珠市口东大街 17 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张颀	联系地址	武汉市江岸区江岸路 12 号
电话	027-82311388	电子邮箱	625330567@qq.com
传真	027-82314110		
公司办公地址	武汉市江岸区江岸路 12 号	邮政编码	430011
公司网址	http://www.whbalance.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	91420000761225378J		
注册地址	湖北省武汉市江岸区江岸路 12 号		
注册资本（元）	117,737,200	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

公司是一家集药品研发、生产和销售为一体的药品生产经营企业。多年来，形成了冻干粉针剂、水针剂、片剂、原料药，外用药等多种剂型的生产能力。公司拥有药品生产许可证、药品经营许可证、GMP证书、高新技术企业证书等，能够为市场生产和提供符合国家要求的高质量的药品。公司经过多年的生产经营，在注射用炎琥宁等常用药品领域积累了丰富的经验，掌握了注射用炎琥宁及奥硝唑等主要产品的制备核心技术，产品品质国内领先，在国内制药行业中的地位日益提升。公司全资子公司长联杜勒是高新技术企业，一直高度重视研发工作，具有很强的研发和技术实力，长联杜勒注重知识产权及新产品开发，取得了多项发明专利与实用新型专利，长联来福及长联杜勒共计拥有 57 个药品注册批件、2 项高新技术产品、专利共计 77 项，其中发明专利 13 项（授权发明专利 11 项，受理发明专利 2 项）、授权的实用新型专利 64 项，自主研发在研项目共计 39 个，一致性评价项目 7 个。公司产品主要为成人化药制剂，品种涵盖呼吸系统、心脑血管、消化系统、抗感染、皮肤、免疫调节、抗肿瘤等。公司依托遍布全国的销售网络，通过经销商等渠道将产品销往全国各地的医院、卫生站、药店等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。

(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	湖北长联杜勒制药有限公司系高新技术企业，证书号：GR202442003289，发证时间：2024 年 12 月 16 日，有效期三年；武汉长联来福制药股份有限公司的高新证书已于 2022 年 11 月份到期。

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	189,424,081.03	251,497,348.91	-24.68%
毛利率%	26.83%	38.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,270,330.83	34,588,641.21	-152.82%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,486,582.16	33,760,865.15	-154.76%
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）	-7.76%	13.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-7.85%	13.11%	-
基本每股收益	-0.16	0.29	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,11,916,053.16	374,660,103.95	-16.75%
负债总计	68,009,514.87	102,449,420.83	-33.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	245,457,870.41	273,735,863.24	-10.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.32	-10.34%
资产负债率%（母公司）	7.96	7.70	-
资产负债率%（合并）	21.80	27.34	-
流动比率	1.17	1.41	-
利息保障倍数	-44.24	38.83	-
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	-4,730,033.08	35,073,151.43	-113.49%
应收账款周转率	114.18	114.39	-
存货周转率	2.94	3.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.75%	4.42%	-
营业收入增长率%	-24.68%	30.61%	-
净利润增长率%	-153.11%	351.45%	-

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	15,673,213.73	5.02%	77,587,420.20	20.71%	-79.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,514,327.68	0.49%	1,803,724.95	0.48%	-16.04%
应收款项融资	100,000.00	0.03%	267,169.80	0.07%	-62.57%
存货	48,633,279.08	15.59%	45,620,244.10	12.18%	6.60%
投资性房地产	32,351,188.16	10.37%	33,288,092.72	8.88%	-2.81%
固定资产	115,492,670.51	37.03%	122,314,281.83	32.65%	-5.58%
在建工程	30,274,231.39	9.71%	19,647,245.66	5.24%	54.09%

无形资产	42,165,506.34	13.52%	43,534,269.59	11.62%	-3.14%
其他应付款	25,898,203.17	8.30%	38,093,318.31	10.17%	-32.01%
商誉	13,043,428.96	4.18%	13,043,428.96	3.48%	-
资产总额	311,916,053.16	-	374,660,103.95	-	-16.75%

项目重大变动原因

1. 货币资金本期余额为 15,673,213.73 元，上年同期余额为 77,587,420.20 元，本年与上年同期相比下降 79.80%，是因为 2024 年度销售收入有所下降，湖北长联杜勒偿还前期借款、支付研发费用、支付工程款导致的。
2. 应收款项融资本期余额为 100,000.00 元，上年同期余额为 267,169.80 元，本年与上年同期相比下降 62.57%，是因为前期持有的应收票据陆续到期解付导致的。
3. 在建工程本期余额为 30,274,231.39 元，上年同期余额为 19,647,245.66 元，本年与上年同期相比增长 54.09%，是因为 2024 年度湖北长联杜勒新增在建工程导致的。
4. 其他应付款本期余额为 25,898,203.17 元，上年同期余额为 38,093,318.31 元，本年与上年同期相比下降 32.01%，是因为 2024 年度公司湖北长联杜勒偿还前期借款导致的。

(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	189,424,081.03	-	251,497,348.91	-	-24.68%
营业成本	138,602,362.77	73.17%	153,851,832.24	61.17%	-9.91%
毛利率%	26.83%	-	38.83%	-	-
销售费用	4,760,905.66	2.51%	5,824,882.98	2.32%	-18.27%
管理费用	32,878,487.29	17.36%	31,516,891.41	12.53%	4.32%
研发费用	27,366,124.59	14.45%	19,079,045.96	7.59%	43.44%
财务费用	264,355.18	0.14%	720,624.99	0.29%	-63.32%
其中：利息费用	400,332.59	0.21%	973,333.36	0.39%	-58.87%
信用减值损失	97,775.01	0.05%	-147,018.33	-0.06%	-166.51%
资产减值损失	-1,791,198.28	-0.95%			
其他收益	2,635,953.47	1.39%	1,021,499.53	0.41%	158.05%
营业利润	-17,498,614.53	-9.24%	38,031,330.43	15.12%	-146.01%
营业外收入	61,740.54	0.03%	58,586.00	0.02%	5.38%
营业外支出	537,451.28	0.28%	21.10	0.00%	2,547,062.46%
净利润	-18,296,482.83	-9.66%	34,449,197.06	13.70%	-153.11%

项目重大变动原因

1. 毛利率本期为 26.83%，上年同期为 38.83%，本年与上年同期相比减少 30.90%，是因为 2024 年度下

半年氨基酸减产，水、电、气、机器折旧未同比例减少，单瓶摊销费用上升，所以单位成本上升而价格未上升所致。

2.研发费用本期发生额为 27,366,124.59 元，上年同期发生额为 19,079,045.96 元，本年与上年同期相比增加 43.44%，是因为 2024 年度加大了产品研发方面的投入。

3. 财务费用本期发生额为 264,355.18 元，上年同期发生额为 720,624.99 元，本年与上年同期相比减少 63.32%，是因为 2024 年 6 月还完借款本息，下半年不用承担借款利息。

4. 利息费用本期发生额为 400,332.59 元，上年同期发生额为 973,333.36 元，本年与上年同期相比减少 58.87%，是因为 2024 年 6 月还完借款本息，下半年不用承担借款利息。

5. 信用减值损失本期发生额为 97,775.01 元，上年同期发生额为-147,018.33 元，本年与上年同期相比增加 166.51%，是因为 2024 年度公司应收账款收回导致的。

6.资产减值损失本期发生额为-1,791,198.28 元，上年同期发生额为 0 元，本年与上年同期相比减少 100%，是因为长联来福确认报废了一批固定资产导致的。

7. 其他收益本期发生额为 2,635,953.47 元，上年同期发生额为 1,021,499.53 元，本年与上年同期相比增加 158.05%，是因为本期湖北长联杜勒享受了进项税额加计抵减的税收优惠。

8.营业利润本期金额为-17,498,614.53 元，上年同期金额为 38,031,330.43 元，本年与上年同期相比减少 146.01%，是因为本期销售收入较上年有所减少，营业利润也跟着有所减少导致的。

9. 营业外支出本期发生额为 537,451.28 元，上年同期发生额为 21.10 元，本年与上年同期相比增加 2547062.46%，是因为本年发生：1，因货物问题赔偿的情况，2，湖北长联杜勒税务稽查交滞纳金的情况，导致较上年有所增加。

10. 净利润本期发生额为-18,296,482.83 元，上年同期发生额为 34,449,197.06 元，本年与上年同期相比减少 153.11%，是因为 2024 年度销售收入有所减少，净利润也跟着有所减少导致的。

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	183,705,537.57	244,280,294.42	-24.80%
其他业务收入	5,718,543.46	7,217,054.49	-20.76%
主营业务成本	137,665,458.21	152,095,401.80	-9.49%
其他业务成本	936,904.56	1,756,430.44	-46.66%

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
抗感染类	140,915,289.95	101,184,875.63	28.19%	-25.07%	-11.01%	-28.70%
大容量注射剂	42,790,247.62	36,480,582.58	14.75%	-23.87%	-4.99%	-53.47%
其他类	5,718,543.46	936,904.56	83.62%	-20.76%	-46.66%	10.51%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1.大容量注射剂类本期毛利率为 14.75%，上期毛利率为 31.69%，本期比上年同期相比减少 53.47%，是因为 2024 年度下半年氨基酸减产，水、电、气、机器折旧未同比例减少，单瓶摊销费用上升，所以单位成本上升而价格未上升所致。
2. 其他类营业成本本期金额为 936,904.56 元，上期营业成本金额为 1,756,430.44 元，本年比上年同期相比下降 46.66%，是因为 2024 年其他类收入比上年同期下降所致。

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	湖北大翔药业有限公司	5,710,752.21	3.01%	否
2	安徽华源医药集团股份有限公司	4,991,761.06	2.64%	否
3	重庆安通医药有限公司	4,922,920.35	2.60%	否
4	重庆鑫宝医药有限公司	4,226,567.17	2.23%	否
5	河北汇丰医药有限公司	4,223,252.30	2.23%	否
合计		24,075,253.09	12.71%	-

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	黑龙江迪龙制药有限公司	10,223,008.85	7.40%	否
2	成都市金鼓药用包装有限公司	7,864,825.35	5.69%	否
3	山东新华医疗器械股份有限公司	6,368,141.59	4.61%	否
4	湖北省八峰药化股份有限公司	5,972,973.45	4.32%	否
5	汕头市保康药业有限公司	4,517,790.27	3.27%	否
合计		34,946,739.51	25.30%	-

(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	-4,730,033.08	35,073,151.43	-113.49%
投资活动产生的现金流量净额	-20,241,679.07	-16,857,706.22	20.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,483,730.57	-998,311.13	2,152.18%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期金额为-4,730,033.08 元，上年同期金额为 35,073,151.43 元，本年与上年同期相比下降了 113.49%，是因为本年销售商品收到的现金比上年有所减少，支付其他与经营活动

有关的现金有所增加导致的。

2.投资活动产生的现金流量净额本期金额为-20,241,679.07 元，上年同期金额为-16,857,706.22 元，本年较上年同期相比增加 20.07%，是因为本年购建固定资产，在建工程付现部分高于去年导致的。

3.筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-22,483,730.57 元，上年同期金额为-998,311.13 元，本年较上年同期相比下降 2,152.18%，是因为本期偿还债务支付了现金，分配股利支付了现金导致的。

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
武汉邦伦医药科技有限公司	控股子公司	新药研究、开发、医疗器械、医疗卫生产品的研究、技术成果转让、技术咨询；化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）的研发、销售；对医药	10,000,000	77,703,635.66	-1,815,778.38	5,505,276.21	-798,396.82

		行业的投资					
上海博新医药科技有限公司	控股子公司	生物、医药制品、保健品的开发，化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、医药中间体(除药品)、化妆品、包装材料、实验室耗材、仪器仪表、电子产品的开发、销	1,000,000	183,316.29	-11,289,569.08	0.00	-422,503.89

		售,并提供相关领域内的技术转让、技术咨询、技术服务					
武汉赛沃医药科技有限公司	控股子公司	药品、食品、保健品、化妆品、洗洁消毒品、实验室试剂、化工产品（不含危险品）的研发、技术转让、技术咨询；一、二类医疗器械、机械设备（不含特种设备）、仪器仪表（不	5,000,000	6,307,269.45	-13,280,478.17	6,860,000.00	-237,745.41

		含计 量器 具)的 研制、 开发、 租赁、 技术 咨询、 技术 转让、 批发 兼零 售					
沙 洋 天 一 药 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	生产 许可 经营 项目： 原料 药(牛 磺酸、 三氟 柳、盐 酸法 舒地 尔、瑞 格列 奈、a- 硫酸 锌)、 抗肿 瘤类 (醋 酸阿 比特 龙、依 达拉 奉、奥 拉西 坦盐 酸坦 索罗 辛炎 琥宁、 盐酸	10,000,000	50,489,697.80	-56,752,027.40	30,637,363.69	-633,125.72

		西拿 卡塞、 阿扎 胞 苷); 无菌 原料 药(盐 酸头 孢甲 肟); 食品 添加 剂生 产及 销售; 一般 经营 项目: 化工 原料 (不 含危 险化 学品) 生产 销售; 自营 产品 进出 口贸 易					
沙 洋 邦 伦 化 工 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	生物 医药 化工 产品、 医药 中间 体、植 物提 取深 加工 的生 产及	100,000	28,658,176.91	2,487,810.50	24,945,132.73	1,418,796.36

		销售					
湖北长联杜勒制药有限公司	控股子公司	大容量注射剂生产销售;保健食品零售,其中相关产品生产许可证延期手续正在办理中。本公司主要业务板块为大容量注射剂生产销售,主要产品包括:氨基酸注射剂等,主要应用于临床医药等。	73,460,300	179,536,821.74	125,772,126.36	182,763,163.24	-4,096,738.31

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
新产品研发风险	新药的研发一般经过临床前研究、临床试验以及新药证书与生产批准文号的报批等阶段，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需要大量、持续的资金投入，药品研发的周期长、投资高、风险较大，存在新药无法取得证书或生产批准文号的可能性，因此，公司存在新产品研发风险。 对应措施：公司根据市场并结合自身情况，加强研发过程中的风险意识，坚持以市场为导向，谨慎选取研发方向；完善对技术开发人员的激励机制，为核心人员提供良好的研发环境和职业发展路径。
产品结构相对集中	公司专业从事抗感染药物、心脑血管药物以及消化系统药物的研发、生产和销售，自成立伊始，公司主要产品为冻干粉针剂、小容量注射剂，具体包括注射用炎琥宁、注射用奥硝唑等。截至报告期末，公司主要产品炎琥宁占比相对较高。销售产品类型的集中，使公司的经营业绩容易受到核心产品炎琥宁售价和销量波动的影响。若炎琥宁的市场需求或价格发生较大的波动，将对公司的收入和盈利水平带来一定影响。 对应措施：公司将加大对新产品的研究与开发，同时采取并购重组的模式，丰富公司的产品结构。
子公司净资产为负的风险	公司控股子公司武汉邦伦子公司赛沃医药由于处于新品研发阶段，公司 2024 年上半年其净资产在报告期内为负，公司未来仍然存在由于该孙公司继续发生亏损而对公司整体经营业绩不利的风险。 对应措施：赛沃医药的项目研发也将部分对外，实现研发市场

	化。
税收优惠政策	公司全资子公司长联杜勒于 2024 年 12 月 16 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的编号为 GR202442003289 的《高新技术企业证书》，有效期三年，资格到期后长联杜勒能否继续获得《高新技术企业证书》取决于长联杜勒是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来，长联杜勒仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等条件，但如果因各种不可预期因素的影响，长联杜勒不能继续获得《高新技术企业证书》，则企业所得税法定税率将从 15%上升至 25%，从而对长联杜勒税后净利润水平造成不利影响。 对应措施：长联杜勒将努力在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能继续持续享受现行高新技术企业的各类优惠政策，同时持续招聘高素质的药学专业人才加盟公司研发队伍。
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	-
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、(三)
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	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 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

(二)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

(三)承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	限售承诺	公司控制人郭文胜和郭宇红承诺：“本人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》	已履行完毕

					第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”	
其他股东	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	限售承诺	公司股东德邦尚福、香港莱茵、博辰投资和长胜科技分别承诺：“本公司比照实际控制人的股份锁定要求，遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”	已履行完毕
其他股东	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	限售承诺	公司股东益达富投资承诺：“本公司比照实际控制人的股份锁定要	已履行完毕

					求，遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年。”	
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	为彻底解决公司与力诺医药的同业竞争问题，郭文胜、郭宇红姐弟和公司于 2015 年 7 月 10 日共同出具《关于解决武汉长联来福制药股份有限公司与力诺医药科技有限公司同业竞争的承诺函》，承诺：“自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 12 个月内，郭文胜和郭宇红以及公司承诺收购博辰投资持有的力诺医药 80%的股权，收购资金来源包括但不限于公司定向发行股份、定向发行股份募集资金、银	已履行完毕

					行贷款。如上述条件未能最终成就，自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起的第 13 个月-第 24 个月，郭文胜将寻找投资方，对外转让博辰投资持有的力诺医药的 80% 股权，彻底解决上述同业竞争问题。”	
董监高	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写) 5. 为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已向长联来福出具关于避免同业竞争的承诺函，主要内容如下：“本人直接、间接控制的企业所从事的业务与公司的业务不存在直接或间接的同业竞争；”“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，	正在履行中

					或在其他任何经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员、核心技术人员等任何职务；为了更有效地避免未来直接或间接控制的企业与公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：① 通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；② 如本人及本人直接或间接控制的企业存在与公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致其本人及本人直接或间接控制的其他企业与公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供其本人及本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予公	
--	--	--	--	--	--	--

					司；③ 如本人及本人直接或间接控制的企业出现了与公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给公司或作为出资投入公司。”	
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司为防范大股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人郭文胜、郭宇红姐弟已出具承诺函：“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 28 日	-	挂牌	无违法承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺：“最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因	已履行完毕

					涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况。”	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 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	117,737,200	100%	0	117,737,200	100%
	其中：控股股东、实际控制人	54,422,719	46.22%	0	54,422,719	46.22%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		117,737,200	-	0	117,737,200	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

(二)
 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	武汉商贸控股集团有限公司	41,651,500	-	41,651,500	35.3767%	-	41,651,500	-	-
2	武汉德邦尚福医药科技有限公司	18,889,500	-	18,889,500	16.0438%	-	18,889,500	-	-

	公司								
3	香港莱茵医药科技有限公司	18,375,000	-	18,375,000	15.6068%	-	18,375,000	-	-
4	张玉玲	12,099,000	-	12,099,000	10.2763%	-	12,099,000	-	-
5	武汉博辰投资有限公司	11,957,200	-	11,957,200	10.1558%	-	11,957,200	-	-
6	武汉益达富投资有限公司	5,250,000	-	5,250,000	4.4591%	-	5,250,000	-	-
7	武汉联福长胜科技有限公司	3,675,000	-	3,675,000	3.1214%	-	3,675,000	-	-
8	四川联成投资管理有限公司	3,360,000	-	3,360,000	2.8538%	-	3,360,000	-	-
9	张贝	1,200,000	-	1,200,000	1.0192%	-	1,200,000	-	-
10	郭宇红	654,000	-	654,000	0.5555%	-	654,000	-	-
合计		117,111,200	0	117,111,200	99.4684%	0	117,111,200	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:

公司法人股东德邦尚福、香港莱茵、博辰投资、益达富投资和长胜科技均为公司实际控制人郭文胜、郭宇红姐弟直接或间接控股、参股的公司。其中，郭文胜持有博辰投资 98%的股权；郭宇红和博辰投资分别持有德邦尚福 70%和 30%的股权；郭文胜分别持有香港莱茵和长胜科技 100%股权和 60%股权；博辰投资持有益达富投资 50%股权。实际控制人直接和间接持股合计数为 54,422,719,占总股本的 46.22%除上述情况之外，公司各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

无控股股东

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为郭文胜和郭宇红。郭文胜、郭宇红姐弟为公司共同实际控制人的主要原因为：

（1）郭文胜、郭宇红姐弟通过博辰投资、德邦尚福、香港莱茵、益达富投资和长胜科技合计间接持有公司股份 53,646,719 股，持股比例为 45.56%。

（2）郭文胜在公司担任董事长兼总经理职务，对公司经营决策发挥重要作用。同时，公司历次重大事项的决议，郭文胜、郭宇红姐弟均事先充分沟通与协商，对各项议案的表决均保持一致。

（3）2015 年 6 月 29 日，郭文胜、郭宇红姐弟签订《一致行动协议》，进一步明确郭文胜、郭宇红姐弟为一致行动人，且在公司重大事项决策上保持一致。

郭文胜、郭宇红基本情况如下：

郭文胜，男，1970 年 6 月出生，本科学历。1991 年毕业于江汉大学。1991 年至 1994 年任职于武汉市江汉区教委；1995 年至 2003 年任武汉金钻电讯有限公司经理；2003 年至 2004 年任武汉辰溢投资有限公司总经理；2004 至 2006 年任长联生化总经理；2006 年至今任德邦尚福董事长；2008 年至今任沙洋天一董事长、武汉喜力雅商贸有限责任公司监事；2012 年 9 月至今任博辰投资监事；2013 年至今任香港莱茵董事。2006 年 3 月至 2017 年 11 月任公司董事长兼总经理。现任公司董事长。

郭宇红，女，1968 年 10 月出生，本科学历。1991 年毕业于武汉广播电视大学；2005 年毕业于湖北教育学院；1989 年至 1996 年任武汉汽车配件厂技术员；1996 年至 2003 年任武汉汽车配件厂子弟小学教师；2003 年至今任武汉市太平洋小学教师；2011 年 11 月至今任佰奥达生物科技武汉有限公司董事；2012 年 9 月至今任博辰投资执行董事兼总经理。

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

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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 9 月 13 日	0.85	0	0
合计	0.85	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2024 年 11 月 8 日办理完成现金红利派发事宜。

(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				
郭文胜	董事长、董事	男	1970年6月	2024年8月13日	2027年8月12日	122,000	0	122,000	0.1036%
曾严	董事	女	1970年3月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%
张颀	董事、副总经理、董事会秘书	男	1975年2月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%
金丹	董事、副总经理	女	1979年9月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%
陈颖	董事	女	1974年8月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%
段杰明	监事会主席	男	1963年10月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%
刘大鹏	监事	男	1986年6月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%
张华	监事	女	1982年7月	2024年8月13日	2027年8月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司实际控制人之一郭文胜任公司董事长，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	75	3		78
生产人员	316		10	306
技术人员	100	10		110
财务人员	15		2	13
销售人员	31			31
员工总计	537	13	12	538

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	77	83
专科	128	137
专科以下	327	314
员工总计	537	538

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

公司有完善的员工薪酬政策及定期培训计划，没有需公司承担费用的离退休职工人数。

(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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内发生的关联交易、对外投资和股票发行等均依照规定履行相关审议。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，能保持自主经营能力。

1.业务的独立性

公司业务板块包括小容量注射剂、冻干粉针剂（含冻干粉、抗肿瘤类）、乳膏剂（含激素类）、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、粉针剂的生产、销售，普通货运。各业务板块发展良好、运营能力强，与公司实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

2.人员的独立性

公司拥有人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3.资产的独立性

公司拥有与经营活动有关的车辆、土地、配套设施以及商标、专利的所有权或者使用权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

4.机构的独立性

公司机构包括商务部、招商部、行政部、财务部、人力资源部、质量部、生产部、研发部、设备部、采购部等。各部门分工协作、各司其职，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

5.财务的独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，优化完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧密围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	鹏盛 A 审字[2025]00136 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈杰	杨镜敬
	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）	17	
鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）		

审计报告

鹏盛 A 审字[2025]00136 号

武汉长联来福制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉长联来福制药股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈杰

中国·深圳 中国注册会计师：杨敬镜

2025 年 4 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	六（一）	15,673,213.73	77,587,420.20
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	六（二）	987,082.76	-
应收账款	六（三）	1,514,327.68	1,803,724.95
应收款项融资	六（四）	100,000.00	267,169.80
预付款项	六（五）	5,335,371.64	13,846,544.85
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六（六）	3,855,766.44	3,598,838.30
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（七）	48,633,279.08	45,620,244.10
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	六（八）	2,404,156.57	-
流动资产合计	-	78,503,197.90	142,723,942.20
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	六（九）	32,351,188.16	33,288,092.72
固定资产	六（十）	115,492,670.51	122,314,281.83
在建工程	六（十一）	30,274,231.39	19,647,245.66
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六（十二）	42,165,506.34	43,534,269.59
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	六（十三）	13,043,428.96	13,043,428.96
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	85,829.90	108,842.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	233,412,855.26	231,936,161.75
资产总计	-	3,11,916,053.16	374,660,103.95
流动负债：	-	-	-
-短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六（十五）	-	14,458,763.75
应付账款	六（十六）	30,807,834.63	25,789,592.69
预收款项	六（十七）	801,904.15	1,855,864.44
合同负债	六（十八）	3,437,914.67	12,060,822.65
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	六（十九）	3,711,051.43	2,965,560.31
应交税费	六（二十）	2,006,698.38	4,718,433.28
其他应付款	六（二十一）	25,898,203.17	38,093,318.31
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	六（二十二）	446,158.09	1,567,136.13
流动负债合计	-	67,109,764.52	101,509,491.56
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	-	-	-
递延所得税负债	六（十四）	899,750.35	939,929.27
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	899,750.35	939,929.27
负债合计	-	68,009,514.87	102,449,420.83
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六（二十三）	117,737,200.00	117,737,200.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（二十四）	46,009,306.19	46,009,306.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十五）	11,316,243.43	11,316,243.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十六）	70,395,120.79	98,673,113.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	245,457,870.41	273,735,863.24
少数股东权益	-	-1,551,332.12	-1,525,180.12
所有者权益（或股东权益）合计	-	243,906,538.29	272,210,683.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	311,916,053.16	374,660,103.95

法定代表人：郭文胜

主管会计工作负责人：张华玲

会计机构负责人：张华玲

(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	-	48,095.70	733,528.91
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	56,882.76	-
应收账款	十二（一）	129,275.00	446,063.75
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	343,532.46

其他应收款	十二（二）	82,150,524.44	78,870,516.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	783,459.10	722,629.15
流动资产合计	-	83,168,237.00	81,116,270.70
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	108,892,534.80	108,892,534.80
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	28,747,271.51	43,494,863.94
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	13,194,377.69	13,830,956.25
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	150,834,184.00	166,218,354.99
资产总计	-	234,002,421.00	247,334,625.69
流动负债：	-	18,619,336.98	19,049,141.38
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	922,239.77	1,001,187.50
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付职工薪酬	-	716,268.78	702,628.60
应交税费	-	113,955.03	124,925.90
其他应付款	-	16,866,873.40	17,220,399.38
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	-	-
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	18,619,336.98	19,049,141.38
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	117,737,200.00	117,737,200.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	77,667,289.62	77,667,289.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,316,243.43	11,316,243.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,662,350.97	21,564,751.26
所有者权益（或股东权益）合计	-	215,383,084.02	228,285,484.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	234,002,421.00	247,334,625.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	-	189,424,081.03	251,497,348.91
其中：营业收入	六(二十七)	189,424,081.03	251,497,348.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	207,865,225.76	214,340,499.68
其中：营业成本	六(二十七)	138,602,362.77	153,851,832.24
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	六(二十八)	3,992,990.27	3,347,222.10
销售费用	六(二十九)	4,760,905.66	5,824,882.98
管理费用	六(三十)	32,878,487.29	31,516,891.41
研发费用	六(三十一)	27,366,124.59	19,079,045.96
财务费用	六(三十二)	264,355.18	720,624.99
其中：利息费用	-	400,332.59	973,333.36
利息收入	-	159,115.57	286,267.87
加：其他收益	六(三十三)	2,635,953.47	1,021,499.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六(三十四)	97,775.01	-147,018.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十五)	-1,791,198.28	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-17,498,614.53	38,031,330.43
加：营业外收入	六(三十六)	61740.54	58,586.00
减：营业外支出	六(三十七)	537,451.28	21.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-17,974,325.27	38,089,895.33
减：所得税费用	六(三十八)	322,157.56	3,640,698.27

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-18,296,482.83	34,449,197.06
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）	-	-18,296,482.83	34,449,197.06
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）	-	-26,152.00	-139,444.15
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-18,270,330.83	34,588,641.21
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	-	-18,296,482.83	34,449,197.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-18,270,330.83	34,588,641.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-26,152.00	-139,444.15
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.16	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.16	0.29

法定代表人：郭文胜

主管会计工作负责人：张华玲

会计机构负责人：张华玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二（四）	-	1,426,103.15

减：营业成本	十二（四）	-	842,257.29
税金及附加	-	611,040.45	369,300.08
销售费用	-	-	-
管理费用	-	10,326,269.34	12,848,454.35
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,717.13	3,136.65
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	8,538.82	15,148.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-	10,007,662.00	-
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）	-	-116,903.09	-15,565,212.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,791,942.91	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,831,672.10	-28,187,109.10
加：营业外收入	-	732.00	-
减：营业外支出	-	63,798.19	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,894,738.29	-28,187,109.10
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,894,738.29	-28,187,109.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（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	-	-2,894,738.29	-28,187,109.10
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（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	-	237,502,636.20	283,039,543.74
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	-	149,514.15	15,421.97
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	2,519,344.52	2,254,208.28
经营活动现金流入小计	-	240,171,494.87	285,309,173.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	156,458,928.19	159,913,390.16
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	-	48,128,812.20	50,822,247.52
支付的各项税费	-	15,144,670.93	22,260,776.28
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	25,169,116.63	17,239,608.60
经营活动现金流出小计	-	244,901,527.95	250,236,022.56
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,730,033.08	35,073,151.43
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,650.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,650.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	20,246,329.07	16,857,706.22
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	-	20,246,329.07	16,857,706.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,241,679.07	-16,857,706.22
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,483,730.57	-
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	-	-	998,311.13
筹资活动现金流出小计	-	22,483,730.57	998,311.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,483,730.57	-998,311.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	370.11
五、现金及现金等价物净增加额	-	-47,455,442.72	17,217,504.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	63,128,656.45	45,911,152.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,673,213.73	63,128,656.45

法定代表人：郭文胜

主管会计工作负责人：张华玲

会计机构负责人：张华玲

(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	-	-	51,679.26
收到的税费返还	-	7,738.82	15,148.66
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,880,596.54	9,600,936.12

经营活动现金流入小计	-	6,888,335.36	9,667,764.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,011,289.32	4,445,074.82
支付的各项税费	-	669,818.23	2,202,603.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,877,002.51	2,388,400.40
经营活动现金流出小计	-	7,558,110.06	9,036,079.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-669,774.70	631,684.95
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	10,007,662.00	-
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	-	10,007,662.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,658.51	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,658.51	-
投资活动产生的现金流量净额	-	9,992,003.49	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,007,662.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,007,662.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,007,662.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-685,433.21	631,684.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	733,528.91	101,843.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	48,095.70	733,528.91

(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	117,737,200.00	-	-	-	46,009,306.19	-	-	-	11,316,243.43	-	98,673,113.62	-1,525,180.12	272,210,683.12
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	117,737,200.00	-	-	-	46,009,306.19	-	-	-	11,316,243.43	-	98,673,113.62	-1,525,180.12	272,210,683.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,277,992.83	-26,152.00	-28,304,144.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,270,330.83	-26,152.00	-18,296,482.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,007,662.00	-	-10,007,662.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,007,662.00	-	-10,007,662.00	-
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	117,737,200.00	-	-	-	46,009,306.19	-	-	-	11,316,243.43	-	70,395,120.79	-1,551,332.12	243,906,538.29	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	117,737,200.00	-	-	-	46,009,306.19	-		-	11,316,243.43	-	64,084,472.41	-1,385,735.97	237,761,486.06
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	117,737,200.00	-	-	-	46,009,306.19	-	-	-	11,316,243.43	-	64,084,472.41	-1,385,735.97	237,761,486.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,588,641.21	-139,444.15	34,449,197.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,588,641.21	-139,444.15	34,449,197.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	117,737,200.00	-	-	-	46,009,306.19	-	-	-	11,316,243.43	-	98,673,113.62	-1,525,180.12	272,210,683.12	

法定代表人：郭文胜

主管会计工作负责人：张华玲

会计机构负责人：张华玲

(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	117,737,200.00	-	-	-	77,667,289.62	-	-	-	11,316,243.43	-	21,564,751.26	228,285,484.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	117,737,200.00	-	-	-	77,667,289.62	-	-	-	11,316,243.43	-	21,564,751.26	228,285,484.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,902,400.29	-12,902,400.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,894,738.29	-2,894,738.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,007,662.00	-10,007,662.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,007,662.00	-10,007,662.00
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	117,737,200.00	-	-	-	77,667,289.62	-	-	-	11,316,243.43	-	8,662,350.97	215,383,084.02

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	117,737,200.00	-	-	-	77,667,289.62	-	-	-	11,316,243.43	-	49,751,860.36	256,472,593.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	117,737,200.00	-	-	-	77,667,289.62	-	-	-	11,316,243.43	-	49,751,860.36	256,472,593.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,187,109.10	-28,187,109.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,187,109.10	-28,187,109.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	117,737,200.00	-	-	-	77,667,289.62	-	-	-	11,316,243.43	-	21,564,751.26	228,285,484.31

武汉长联来福制药股份有限公司

财务报表附注

2024 年1 月1 日——2024 年12 月31 日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉长联来福制药股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2004 年 5 月 19 日，系经武汉市市场监督管理局批准，在武汉长联来福生化药业有限责任公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码：91420000761225378J。法定住所：武汉市江岸区江岸路 12 号。法定代表人：郭文胜。注册资本：11,773.72 万元人民币。股本：11,773.72 万元人民币。企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。营业期限：自 2004 年 5 月 19 日至长期。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：许可项目：药品生产,药品委托生产,道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理,信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 28 日董事会批准对外报出。

二、合并财务报表范围

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	取得方式	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
湖北长联杜勒制药有限公司	收购合并	1	100	100
武汉邦伦医药科技有限公司	投资设立	1	100	100
沙洋天一药业有限公司	收购合并	1	100	100
上海博新医药科技有限公司	投资设立	2	100	100
武汉赛沃医药科技有限公司	投资设立	2	88.89	88.89
沙洋邦伦化工有限公司	收购合并	2	100	100

(二) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期无合并财务报表范围变化。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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，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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 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，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）金融资产信用损失的确认标准和计提方法

1 单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

2 除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

（1）信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

（2）按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

项目	计提方法
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）不属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2）合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2）合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3.00	1.94-9.7
机器设备	年限平均法	5-14	3.00	6.93-19.4
电子设备	年限平均法	4-12	3.00	8.08-24.25
运输工具	年限平均法	3-10	3.00	9.7-32.33
其他设备	年限平均法	3-6	3.00	16.17-32.33

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使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已经

开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	50 年/70 年	法定使用权	直线法
专利及非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
其他	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十九) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品

实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售商品收入分为代理分销及服务配送两种模式，销售商品收入确认原则如下：

（1）代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格订购产品，经各地经销商分销配送，使产品进入医院。这种销售方式下，当收到经销商货款或承兑汇票且货物发出后确认销售收入，或货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入，经销商在信用期内支付货款。

（2）服务配送模式：公司直接对部分重点医院客户（主要为信用度较高的三级甲等医院）进行销售，并通过服务商提供物流配送、市场调研、产品使用情况跟踪等市场服务。这种销售方式下公司根据医院通知并通过服务商配送货物至医院，医院在产品使用后通知公司开具发票，公司通过使用医院反馈的植入记录卡等资料确认产品已使用，据此开具发票并确认销售收入。

（3）本公司租赁收入的确认原则：将租金在租期内按照直线法摊销确认收入。

（二十五）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（2）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。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含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在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业

将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的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。

公司自解释第 18 号印发之日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更
无

五、税项
（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北长联杜勒制药有限公司	15%
沙洋天一药业有限公司	15%
武汉赛沃医药科技有限公司	20%
沙洋邦伦化工有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1.根据国家税务总局国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，本公司子公司湖北长联杜勒制药有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、宜昌市夷陵区国家税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202142002184，并于 2024 年 12 月 16 日重新取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202442003289，有效期延长至 2027 年，本公司子公司湖北长联杜勒制药有限公司 2024 年适用高新技术企业所得税税率 15%。

2.本公司子公司沙洋天一药业有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202342008512，有效期 3 年，本公司子公司沙洋天一药业有限公司 2024 年适用高新技术企业所得税税率 15%。

3.根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），本公司子公司武汉赛沃医药科技有限公司、沙洋邦伦化工有限公司符合小型微利企业标准，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	500.00	
银行存款	15,672,713.73	63,128,656.45
其他货币资金		14,458,763.75

项目	期末数	期初数
合计	15,673,213.73	77,587,420.20
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
保证金		14,458,763.75
合计		14,458,763.75

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	987,082.76	100.00			987,082.76
合计	987,082.76	100.00			987,082.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	987,082.76		
小计	987,082.76		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	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	7,438,751.85	51.94	7,438,751.85	100.00	
按组合计提坏账准备	6,883,188.69	48.06	5,368,861.01	78.00	1,514,327.68
合计	14,321,940.54	100.00	12,807,612.86	89.43	1,514,327.68

(续上表)

种类	期初数				
	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	7,438,751.86	50.85	7,438,751.86	100.00	
按组合计提坏账准备	7,190,270.97	49.15	5,386,546.02	74.91	1,803,724.95
合计	14,629,022.83	100.00	12,825,297.88	87.67	1,803,724.95

2) 组合中，采用单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
国外客户： RHEINPHARMACON SULTGMBH 等	6,811,079.56	6,811,079.56	100.00	长期未收回
山东天元医药有限公司	518,508.60	518,508.60	100.00	长期未收回
山东九瑞医药有限公司	109,163.69	109,163.69	100.00	长期未收回
小计	7,438,751.85	7,438,751.85	100.00	—

3) 组合中，采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,883,188.69	5,368,861.01	78.00
小计	6,883,188.69	5,368,861.01	78.00

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,353,122.09	67,656.10	5.00
1-2 年	32,840.87	3,284.09	10.00
2-3 年	94,231.12	28,269.34	30.00
3-4 年	200,377.33	100,188.67	50.00
4-5 年	165,772.31	132,617.85	80.00
5 年以上	5,036,844.97	5,036,844.97	100.00
小计	6,883,188.69	5,368,861.01	78.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,685.02 元。

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
国外客户： RHEINPHARMACONSULTGMBH 等	6,811,079.56		6,811,079.56	47.56	6,811,079.56
陕西省安康市天宝制药有限公司普药	1,754,532.00		1,754,532.00	12.25	1,754,532.00
四川联成迅康医药股份有限公司普药	1,088,897.43		1,088,897.43	7.60	1,088,897.43
黑龙江省瑞泽医药有限公司	858,339.40		858,339.40	5.99	42,916.97
山东天元医药有限公司普药	518,508.60		518,508.60	3.62	518,508.60
小计	11,031,356.99		11,031,356.99	77.02	10,215,934.56

4. 应收款项融资

项目	期末数	期初数
应收票据	100,000.00	267,169.80
合计	100,000.00	267,169.80

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,449,259.71	27.16	12,663,394.20	91.45
1-2年	3,354,323.95	62.87	342,103.27	2.47
2-3年	36,000.00	0.67	84,000.00	0.61
3年以上	495,787.98	9.29	757,047.38	5.47
合计	5,335,371.64	100.00	13,846,544.85	100.00

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
武汉智尔生物工程设备有限公司	1,895,646.20	35.53
汕头市保康药业有限公司	613,000.00	11.49
石药集团欧意药业有限公司	492,000.00	9.22
赤峰铭康医药有限责任公司(赤峰九州通医药有限公司)	432,000.00	8.10
武汉先路医药科技股份有限公司	400,000.00	7.50

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
小计	3,832,646.20	71.83

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,855,766.44	3,598,838.30
合计	3,855,766.44	3,598,838.30

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	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	3,171,961.30	44.08	3,171,961.30	100.00	
按组合计提坏账准备	4,024,697.89	55.92	168,931.45	4.20	3,855,766.44
合计	7,196,659.19	100.00	3,340,892.75	46.42	3,855,766.44

(续上表)

种类	期初数				
	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	3,171,961.30	45.19	3,171,961.30	100.00	
按组合计提坏账准备	3,847,859.75	54.81	249,021.45	6.47	3,598,838.30
合计	7,019,821.05	100.00	3,420,982.75	48.73	3,598,838.30

② 期末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
四川省新力成药业有限公司	3,171,961.30	3,171,961.30	100.00	长期未收回
小计	3,171,961.30	3,171,961.30	100.00	—

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收保证金组合	3,835,816.44		
账龄组合			
其中：1 年以内	21,000.00	1,050.00	5.00
5 年以上	167,881.45	167,881.45	100.00
小计	188,881.45	168,931.45	89.44
合计	4,024,697.89	168,931.45	4.20

2) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	249,021.45		3,171,961.30	3,420,982.75
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-80,090.00			-80,090.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	168,931.45		3,171,961.30	3,340,892.75

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
四川省新力成药业有限公司	押金	3,171,961.30	5 年以上	44.08	3,171,961.30
宜昌市夷陵区财政局财政专户	保证金	89,750.00	4 至 5 年	1.25	
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	房租	57,600.00	1 年以内、5 年以上	0.80	
安徽德润信息科技有限公司	借款	50,000.00	5 年以上	0.69	50,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
宜昌市夷陵区劳动保障监察大队	保证金	33,000.00	5 年以上	0.46	
小计	—	3,402,311.30	—	47.28	3,221,961.30

7. 存货

（1）明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,010,685.95	2,543.79	25,008,142.16
在产品	9,689,682.37		9,689,682.37
库存商品（产成品）	15,155,015.63	1,641,170.95	13,513,844.68
周转材料	642,393.37	220,783.50	421,609.87
合计	50,497,777.32	1,864,498.24	48,633,279.08

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,941,367.16	2,543.79	24,938,823.37
在产品	9,384,810.50		9,384,810.50
库存商品（产成品）	12,517,826.52	1,641,915.58	10,875,910.94
周转材料	641,482.79	220,783.50	420,699.29
合计	47,485,486.97	1,865,242.87	45,620,244.10

（2）存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	2,543.79			2,543.79
库存商品	1,641,915.58		744.63	1,641,170.95
周转材料	220,783.50			220,783.50
合计	1,865,242.87		744.63	1,864,498.24

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵扣额	627,768.03	
预缴税款	1,776,388.54	

项目	期末数	期初数
合计	2,404,156.57	

9. 投资性房地产

（1）明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值	38,635,240.10	38,635,240.10
期初数		
本期增加金额		
1) 存货\固定资产\在建工程转入		
本期减少金额		
期末数	38,635,240.10	38,635,240.10
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,347,147.38	5,347,147.38
本期增加金额	936,904.56	936,904.56
1) 计提或摊销	936,904.56	936,904.56
本期减少金额		
期末数	6,284,051.94	6,284,051.94
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	32,351,188.16	32,351,188.16
期初账面价值	33,288,092.72	33,288,092.72

（2）本期转换为投资性房地产并采用公允价值模式计量的投资性房地产情况

本期无改变计量模式的投资性房地产。

10. 固定资产

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
固定资产	115,492,670.51	122,314,281.83
固定资产清理		
合计	115,492,670.51	122,314,281.83

(2) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	91,187,796.87	211,983,148.23	6,393,387.45	6,556,699.26	316,121,031.81
本期增加 金额	15,339,003.93	35,385,793.57	187,405.55	19,518.51	50,931,721.56
1) 购置		1,992,482.53	187,405.55	19,518.51	2,199,406.59
2) 在建工 程转入	783,000.98	7,736,414.78			8,519,415.76
3) 重 分 类	14,556,002.95	25,656,896.26			40,212,899.21
本期减少 金额	17,200,071.60	23,022,987.61	360,631.51	11,000.00	40,594,690.72
1) 处置或 报废		10,160.00	360,631.51	11,000.00	381,791.51
2) 重分类	17,200,071.60	23,012,827.61			40,212,899.21
期末数	89,326,729.20	224,345,954.19	6,220,161.49	6,565,217.77	326,458,062.65
累计折旧					
期初数	47,097,441.96	136,953,690.21	5,251,905.64	4,480,370.59	193,783,408.40
本期增加 金额	5,087,016.94	17,223,848.39	317,153.09	306,185.55	22,934,203.97
1) 计提	3,890,244.16	11,214,901.57	317,153.09	306,185.55	15,728,484.37
2) 重 分 类	1,196,772.78	6,008,946.82			7,205,719.60
本期减少 金额	3,387,371.52	3,828,000.08	346,537.81	5,595.31	7,567,504.72
1) 处置或 报废		9,652.00	346,537.81	5,595.31	361,785.12
2) 重分类	3,387,371.52	3,818,348.08			7,205,719.60
期末数	48,797,087.38	150,349,538.52	5,222,520.92	4,780,960.83	209,150,107.65
减值准备					
期初数		23,341.58			23,341.58
本期增加 金额		1,572,651.61		219,291.30	1,791,942.91
1) 计提		1,572,651.61		219,291.30	1,791,942.91

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
本期减少 金额					
期末数		1,595,993.19		219,291.30	1,815,284.49
账面价值					
期末账面 价值	40,529,641.82	72,400,422.48	997,640.57	1,564,965.64	115,492,670.51
期初账面 价值	44,090,354.91	75,006,116.44	1,141,481.81	2,076,328.67	122,314,281.83

11. 在建工程

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	30,274,231.39	19,647,245.66
工程物资		
合计	30,274,231.39	19,647,245.66

（2）在建工程

1）明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
四期（原雅倩 62 号地）	842,834.55		842,834.55
肿瘤车间	2,307,113.06		2,307,113.06
食品车间（雅倩/饼干）	81,033.64		81,033.64
北区常温库	4,258,733.00		4,258,733.00
冻干三车间	12,376,824.90		12,376,824.90
发酵车间	2,271,581.23		2,271,581.23
医药中间体（质量部大楼）	66,930.70		66,930.70
BSF 眼药车间	7,606,898.74		7,606,898.74
软袋车间（输液 2 楼）	462,281.57		462,281.57
合计	30,274,231.39		30,274,231.39

（续上表）

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
口服液项目	1,043,547.95		1,043,547.95

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
四期（原雅倩 62 号地）	842,834.55		842,834.55
三期（原料药车间 11 亩）	4,525,016.44		4,525,016.44
水针车间	4,376,385.40		4,376,385.40
肿瘤车间	1,513,036.38		1,513,036.38
食品车间（雅倩/饼干）	81,033.64		81,033.64
北区常温库	2,341,816.83		2,341,816.83
冻干三车间	4,311,042.17		4,311,042.17
发酵车间	612,532.30		612,532.30
合计	19,647,245.66		19,647,245.66

12. 无形资产

（1）明细情况

项目	土地使用权	软件	专利及非专利技术	合计
账面原值				
期初数	59,960,083.63	324,765.61	5,438,015.49	65,722,864.73
本期增加金额	350,000.00			350,000.00
1) 购置	350,000.00			350,000.00
本期减少金额				
期末数	60,310,083.63	324,765.61	5,438,015.49	66,072,864.73
累计摊销				
期初数	17,080,440.00	230,581.32	4,005,667.59	21,316,688.91
本期增加金额	1,294,051.92	21,172.86	403,538.47	1,718,763.25
1) 计提	1,294,051.92	21,172.86	403,538.47	1,718,763.25
本期减少金额				
期末数	19,676,871.60	293,834.67	3,936,652.12	23,907,358.39
减值准备				
期初数				
本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利及非专利技术	合计
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	40,633,212.03	30,930.94	1,501,363.37	42,165,506.34
期初账面价值	41,577,263.95	52,103.80	1,904,901.84	43,534,269.59

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
沙洋天一药业有限公司	1,420,595.66	1,420,595.66	
湖北长联杜勒制药有限公司	13,043,428.96		13,043,428.96
合计	14,464,024.62	1,420,595.66	13,043,428.96

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
沙洋天一药业有限公司	1,420,595.66	1,420,595.66	
湖北长联杜勒制药有限公司	13,043,428.96		13,043,428.96
合计	14,464,024.62	1,420,595.66	13,043,428.96

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	期末数		期初数	
	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	250,791.82	37,618.77	250,791.82	37,618.77
信用减值准备	321,407.53	48,211.13	98,252.94	14,737.93
不可税前列支的流动负债			376,575.19	56,486.29
合计	572,199.35	85,829.90	725,619.95	108,842.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,398,005.37	899,750.35	4,595,520.81	939,929.27

项目	期末数		期初数	
	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
合计	4,398,005.37	899,750.35	4,595,520.81	939,929.27

15. 应付票据

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		14,458,763.75
合计		14,458,763.75

16. 应付账款

1）明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料及工程款	30,790,818.36	24,975,259.40
应付广告及设计费	4,500.00	
应付其他	800.10	710,508.94
应付设备款	11,716.17	103,824.35
合计	30,807,834.63	25,789,592.69

2）账龄 1 年以上重要的应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
湖北融裕商贸有限公司	1,253,416.05	暂未结算
江苏神龙药业股份有限公司	470,000.00	暂未结算
陕西绿盟煤业有限公司	312,859.00	暂未结算
小计	2,036,275.05	—

17. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收房屋租金	801,904.15	1,855,864.44
合计	801,904.15	1,855,864.44

18. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	3,437,914.67	12,060,822.65
合计	3,437,914.67	12,060,822.65

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,965,560.31	44,092,422.99	43,348,701.15	3,709,282.15
离职后福利—设定提存计划		4,808,029.94	4,806,260.66	1,769.28
合计	2,965,560.31	48,900,452.93	48,154,961.81	3,711,051.43

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,656,564.00	37,741,288.02	36,081,261.67	3,316,590.35
职工福利费	42,176.00	1,379,025.59	1,379,025.59	42,176.00
社会保险费	1,954.92	2,763,549.81	2,728,247.41	37,257.32
其中：医疗保险费	1,954.92	2,338,271.97	2,337,619.57	2,607.32
工伤保险费		71,760.94	71,760.94	
生育保险费		184,217.80	184,201.20	16.6
住房公积金	726.00	1,594,987.80	1,581,559.64	14,154.16
工会经费和职工教育经费	1,264,139.39	613,571.77	1,578,606.84	299,104.32
小计	2,965,560.31	44,092,422.99	43,348,701.15	3,709,282.15

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,608,096.81	4,606,437.08	1,659.73
失业保险费		199,933.13	199,823.58	109.55
小计		4,808,029.94	4,806,260.66	1,769.28

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	360,562.26	1,971,346.89
企业所得税	18,613.21	1,137,331.68
个人所得税	83,903.01	79,510.57
城市维护建设税	24,870.75	89,757.13
教育费附加	10,658.89	38,467.34

项目	期末数	期初数
地方教育附加	7,105.93	25,644.90
房产税	400,592.16	293,335.74
土地使用税	1,074,485.16	1,054,132.35
其他	25,907.01	28,906.68
合计	2,006,698.38	4,718,433.28

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,898,203.17	38,093,318.31
合计	25,898,203.17	38,093,318.31

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待付销售折让等	20,543.69	2,994,431.28
待付代垫厂房、土地闲置费	3,372,000.00	3,372,000.00
往来款及其他	22,505,659.48	31,726,887.03
合计	25,898,203.17	38,093,318.31

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
宜昌市三峡坝区人民法院	3,372,000.00	暂未结算
湖北大翔药业有限公司	1,320,000.00	暂未结算
湖北赛维尔生物科技有限公司	520,828.00	暂未结算
武汉爱博泰克生物科技有限公司	434,600.00	暂未结算
武汉赛维尔生物科技有限公司	372,884.40	暂未结算
小计	6,020,312.40	—

22. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	446,158.09	1,567,136.13
合计	446,158.09	1,567,136.13

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,737,200.00						117,737,200.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	46,009,306.19			46,009,306.19
合计	46,009,306.19			46,009,306.19

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,316,243.43			11,316,243.43
合计	11,316,243.43			11,316,243.43

26. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	98,673,113.62	64,084,472.41
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	98,673,113.62	64,084,472.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,270,330.83	34,588,641.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,007,662.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	70,395,120.79	98,673,113.62

27 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	183,705,537.57	137,665,458.21	244,280,294.42	152,095,401.80
其他业务收入	5,718,543.46	936,904.56	7,217,054.49	1,756,430.44
合计	189,424,081.03	138,602,362.77	251,497,348.91	153,851,832.24

1) 主营业务收入/成本明细

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
抗感染类	140,915,289.95	101,184,875.63	188,070,084.78	113,698,943.58
大容量注射剂	42,790,247.62	36,480,582.58	56,210,209.64	38,396,458.22
合计	183,705,537.57	137,665,458.21	244,280,294.42	152,095,401.80

28. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市建设维护税	283,859.69	890,721.44
教育费附加	126,009.01	385,709.14
地方教育费	77,141.31	257,139.46
房产税	2,637,323.90	1,121,754.77
土地使用税	668,165.90	572,408.86
印花税	172,242.47	101,309.15
其他	28,247.99	18,179.28
合计	3,992,990.27	3,347,222.10

29. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,538,510.23	4,562,648.73
办公费	4,997.80	36,626.55
差旅费	162,429.45	238,006.75
房租费		902,000.00
其他	11,745.93	3,560.77
邮电\通讯\信息费	2,344.70	24,350.61
运输费	1,709.67	340.57

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,538,510.23	4,562,648.73
展览费	10,215.05	
招标费	3,885.80	5,373.00
招待费	25,067.03	51,976.00
合计	4,760,905.66	5,824,882.98

30. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
薪酬费	15,476,239.55	11,751,640.89
折旧及摊销	9,498,367.16	10,810,430.08
水电\办公\差旅\通讯	2,513,516.35	1,669,737.95
其他	5,390,364.23	7,285,082.49
合计	32,878,487.29	31,516,891.41

31. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	12,715,691.16	5,773,433.59
直接投入	11,591,575.54	12,315,259.89
折旧与摊销	353,434.13	115,334.48
其他费用	2,705,423.76	875,018.00
合计	27,366,124.59	19,079,045.96

32. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	400,332.59	973,333.36
减：利息收入	159,115.57	286,267.87
汇兑损失		-370.11
银行手续费	23,138.16	33,929.61
合计	264,355.18	720,624.99

33. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-------	---------------

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	619,447.04	904,000.96	619,447.04
进项税加计抵减	1,936,757.32		1,936,757.32
代扣个人所得税手续费	9,133.55	16,282.82	9,133.55
其他	70,615.56	101,215.75	70,615.56
合计	2,635,953.47	1,021,499.53	2,635,953.47

34. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	97,775.01	-147,018.33
合计	97,775.01	-147,018.33

35 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	744.63	
固定资产减值损失	-1,791,942.91	
合计	-1,791,198.28	

36. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	61,740.54	58,586.00	61,740.54
合计	61,740.54	58,586.00	61,740.54

37. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,083.35		15,083.35
滞纳金	522,364.48		522,364.48
其他	167.98	21.10	167.98
合计	537,451.28	21.10	537,451.28

38. 所得税费用**(1) 明细情况**

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	339,323.39	1,982,826.42

项目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-17,165.83	1,657,871.85
合计	322,157.56	3,640,698.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-17,974,325.27	38,089,895.33
按法定适用税率计算的所得税费用	-4,481,502.67	9,522,473.83
子公司适用不同税率的影响	556,919.47	-4,448,248.23
调整以前期间所得税的影响	264,649.90	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,679.44	-27,752.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	7,342,247.77	
税法规定的额外可扣除费用及其他	-3,635,836.35	-1,405,774.67
所得税费用	322,157.56	3,640,698.27

39. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款及其他	1,828,181.66	1,331,872.87
政府补助	619,447.04	922,335.41
合计	2,519,344.52	2,254,208.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款及其他	3,033,938.36	2,201,860.51
期间费用	22,135,178.27	15,037,748.09
合计	25,169,116.63	17,239,608.60

40. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,296,482.83	34,449,197.06
加: 信用减值准备	-97,775.01	147,018.33
加: 资产减值准备	1,791,198.28	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	23,871,108.53	18,291,610.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,718,763.25	1,683,313.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
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)		
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	23,013.09	1,760,215.53
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-40,178.92	-102,343.68
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-3,012,290.35	5,891,903.74
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-1,896,662.76	-4,241,105.04
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-8,790,726.36	-22,806,658.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,730,033.08	35,073,151.43
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	15,673,213.73	63,128,656.45
减: 现金的期初余额	63,128,656.45	45,911,152.26
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,455,442.72	17,217,504.19

41. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	15,673,213.73	63,128,656.45
其中：库存现金	500.00	
可随时用于支付的银行存款	15,672,713.73	63,128,656.45
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,673,213.73	63,128,656.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

42 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	备注
固定资产	37,635,416.68	本公司子公司湖北长联杜勒制药有限公司与交通银行于 2021 年 6 月签订的抵押授信合同，2023 年 6 月抵押期已到，截止 2024 年 12 月 31 日暂未解押。抵押期间内，企业取得授信后未主动获取借款。
无形资产	9,187,041.00	
无形资产	1,218,390.00	
无形资产	20,751,248.63	本公司子公司湖北长联杜勒制药有限公司与招行签订抵押授信协议，期限 2023 年 3 月 14 日至 2026 年 3 月 13 日，截止 2024 年 12 月 31 日暂未主动向银行获取借款。
固定资产	34,245,196.00	
小计	103,037,292.31	—

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将湖北长联杜勒制药有限公司等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉邦伦医药科技有限公司	武汉市	武汉市	医药园开发	100.00		发起设立
上海博新医药科技有限公司	上海市	上海市	医药研发		100.00	发起设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉赛沃医药科技有限公司	武汉市	武汉市	医药研发		88.89	发起设立
沙洋天一药业有限公司	沙洋县	沙洋县	药品生产	100.00		收购股权
沙洋邦伦化工有限公司	沙洋县	沙洋县	药品生产		100.00	收购股权
湖北长联杜勒制药有限公司	宜昌市	宜昌市	药品生产	100.00		收购股权

3.重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北长联杜勒制药有限公司	宜昌市	宜昌市	药品生产	100.00		收购股权

（二）合并范围变更说明

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

本报告期内无通过设立或投资等方式取得的子公司。

2. 同一控制下的企业合并取得子公司

本报告期内无同一控制下合并取得的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得子公司

本报告期内无非同一控制下合并取得的子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

（一）信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

（续上表）

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	30,807,834.63		27,855,241.08	1,100,164.25	1,852,429.30
小计	30,807,834.63		27,855,241.08	1,100,164.25	1,852,429.30

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	25,789,592.69		23,734,811.34	346,772.57	1,708,008.78
小计	25,789,592.69		23,734,811.34	346,772.57	1,708,008.78

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司本期金融负债均为固定利率，利率风险对本公司不产生影响。

2. 外汇风险

因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的第一大股东为武汉商贸国有控股集团有限公司，持有公司 35.38%的股份。本公司实际控制人为自然人郭文胜和郭宇红，郭文胜与郭宇红系姐弟关系，构成一致行动人，本公司的第二、第三、第四、第五大股东均受其控制。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张玉玲	持有公司 10%以上股东
武汉博辰投资有限公司	受实际控制人控制
张颀	董事会秘书, 副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾严	董事
金丹	副总经理
陈颖	董事
郭文胜	董事长
段杰明	监事会主席
张华	监事
刘大鹏	监事

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	418.75（万元）	466.90（万元）

2. 应收及应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘大鹏	210.00		210.00	
其他应收款	段杰明	2,000.00		2,000.00	
其他应付款	郭文胜			12,082,666.67	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1至2年		136,644.11
2至3年	83,650.32	214,793.60
3至4年	122,608.23	47,078.29
4至5年	47,078.29	745,946.96
5年以上	5,512,179.38	4,843,938.92
小计	5,765,516.22	5,988,401.88
减：坏账准备	5,636,241.22	5,542,338.13
合计	129,275.00	446,063.75

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	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（%）	
单项计提坏账准备	627,672.29	10.89	627,672.29	100.00	
按组合计提坏账准备	5,137,843.93	89.11	5,008,568.93	97.48	129,275.00
合计	5,765,516.22	100.00	5,636,241.22	97.76	129,275.00

（续上表）

种类	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	627,672.29	10.48	627,672.29	100.00	
按组合计提坏账准备	5,360,729.59	89.52	4,914,665.84	91.68	446,063.75
合计	5,988,401.88	100.00	5,542,338.13	92.55	446,063.75

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山东九瑞医药有限公司	109,163.69	109,163.69	100.00	年限较长、法律纠纷
山东天元医药有限公司	518,508.60	518,508.60	100.00	年限较长、法律纠纷
合计	627,672.29	627,672.29	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年				136,644.11	10.00	13,664.41
2至3年	83,650.32	30.00	25,095.10	214,793.60	30.00	64,438.08
3至4年	122,608.23	50.00	61,304.12	47,078.29	50.00	23,539.15
4至5年	47,078.29	80.00	37,662.63	745,946.96	80.00	596,757.57
5年以上	4,884,507.09	100.00	4,884,507.09	4,216,266.63	100.00	4,216,266.63
合计	5,137,843.93	—	5,008,568.93	5,360,729.59	—	4,914,665.83

3.应收账款收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,903.10 元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
陕西省安康市天宝制药有限公司	1,754,532.00	30.43	1,754,532.00
四川联成迅康医药股份有限公司	1,088,897.43	18.89	1,088,897.43
山东天元医药有限公司	518,508.60	8.99	518,508.60
河北国泰医药有限公司	360,804.37	6.26	360,804.37
石药集团河北中诚医药有限公司	255,868.84	4.44	255,868.84
合计	3,978,611.24	69.01	3,978,611.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	82,150,524.44	78,870,516.43
合计	82,150,524.44	78,870,516.43

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	6,665,256.29			
2至3年			115,000.00	11,500.00
3至4年	115,000.00	34,500.00		
5年以上	154,784,482.94	79,379,714.79	158,146,731.22	79,379,714.79
合计	161,564,739.23	79,414,214.79	158,261,731.22	79,391,214.79

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备	79,494,714.79	49.20	79,414,214.79	99.90	80,500.00
按组合计提坏账准备	82,070,024.44	50.80			82,070,024.44
合计	161,564,739.23	100.00	79,414,214.79	49.15	82,150,524.44

(续上表)

种类	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	79,494,714.79	50.23	79,391,214.79	99.87	103,500.00
按组合计提坏账准备	78,767,016.43	49.77			78,767,016.43
合计	158,261,731.22	100.00	79,391,214.79	50.16	78,870,516.43

(3) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
借款及往来款	3,221,961.30	3,221,961.30
押金及保证金	100.00	100.00
备用金	338,556.88	449,329.51
债权款	158,004,121.05	154,590,340.41
小计	161,564,739.22	158,261,731.22
减：坏账准备	79,414,214.79	79,379,714.79
合计	82,150,524.44	78,870,516.43

(4) 其他应收款项收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,000.00 元，无收回或转回的坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉邦伦医药科技有限公司	往来款	76,644,111.27	5 年以上	47.44	
沙洋天一药业有限公司	往来款	76,322,753.49	1 至 2 年、5 年以上	47.24	76,242,253.49
湖北长联杜勒制药有限公司	往来款	4,537,256.29	5 年以上	2.81	
四川省新力成药业有限公司	往来款	3,171,961.30	5 年以上	1.96	3,171,961.30
上海博新医药科技有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	0.31	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
合计	—	161,176,082.35	—	99.76	79,414,214.79

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	113,992,534.80			113,992,534.80
小计	113,992,534.80			113,992,534.80
减：长期股权投资减值准备	5,100,000.00			5,100,000.00
合计	108,892,534.80			108,892,534.80

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		增减投资	本期计提减值准备	其他		
沙洋天一药业有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	5,100,000.00
武汉邦伦医药科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
湖北长联杜勒制药有限公司	93,992,534.80				93,992,534.80	
合计	113,992,534.80				113,992,534.80	5,100,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本按明细分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			11,008.85	22,731.68
其他业务			1,415,094.30	819,525.61
合计			1,426,103.15	842,257.29

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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	699,196.15	897,755.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-475,710.74	58,838.21

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	223,485.41	956,593.69
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-0.17	128,816.38
少数股东权益影响额（税后）	7,234.26	-1.25
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	216,251.33	827,776.06

（二）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	-7.76	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.85	-0.16	-0.16

武汉长联来福制药股份有限公司
二〇二五年四月二十八日

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 ☒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

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、按照规定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	699,196.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-475,710.74
非经常性损益合计	223,485.41
减：所得税影响数	-0.17
少数股东权益影响额（税后）	7,234.26
非经常性损益净额	216,251.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用