



翰林航宇

NEEQ: 874031

北京翰林航宇科技发展股份公司

Beijing Hanlin Hangyu Technology Development Inc.



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、公司负责人鲁永胜、主管会计工作负责人陈焕东及会计机构负责人（会计主管人员）郭素方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、天健会计师事务所（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“九、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

无

目 录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	147

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
翰林航宇/公司/本公司	指	北京翰林航宇科技发展股份公司
翰林精工/控股股东	指	北京翰林精工科技有限公司
和才正心	指	和才正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国投资管	指	国投资产管理有限公司
翰林合伙	指	北京翰林航宇股权投资合伙企业（有限合伙）
翰林管理合伙	指	北京翰林航宇企业管理合伙企业（有限合伙）
天津翰林	指	翰林航宇（天津）实业有限公司
翰林依诺	指	北京翰林依诺科技有限公司
翰林国贸	指	北京翰林航宇国际贸易有限公司
美国翰林	指	DR. PHARM USA INC.，美国翰林有限公司
翰林检测	指	北京翰林航宇智能检测设备有限公司
翰林瑞元	指	翰林瑞元（天津）科技有限公司
翰林智造	指	翰林智造（天津）科技有限公司
股转公司/全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
五矿证券	指	五矿证券有限公司
主办券商/金元证券	指	金元证券股份有限公司
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《北京翰林航宇科技发展股份公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京翰林航宇科技发展股份公司		
英文名称及缩写	Beijing Hanlin Hangyu Technology Development Inc.		
	-		
法定代表人	鲁永胜	成立时间	2003 年 5 月 28 日
控股股东	控股股东为翰林精工	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为鲁永胜，一致行动人为鲁铁
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（CG35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用-制药专用设备制造（CG3544）		
主要产品与服务项目	固体制剂制药设备的研发、生产、销售和技术服务。		
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	翰林航宇	证券代码	874031
挂牌时间	2023 年 2 月 20 日	分层情况	创新层
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）	52,750,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 18 号丰融国际 10 层 联系电话：010-83958806		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘宁	联系地址	北京市昌平区科技园区兴阳一路 9 号院 2 号
电话	022-22458920	电子邮箱	Stock@bjhanlin.com
传真	010-69764152-8808		
公司办公地址	北京市昌平区科技园区兴阳一路 9 号院 2 号	邮政编码	102205
公司网址	www.bjhanlin.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	91110114751345245N		
注册地址	北京市昌平区科技园兴阳一路 9 号院 2 号		
注册资本（元）	52,750,000	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

公司主营业务为固体制剂制药设备的研发、生产、销售和技术服务，主要产品包括胶囊充填机、压片机、制粒机、流化床、整粒机、混合机、包衣机、包装线、智能检测机等主辅机设备。公司产品已基本覆盖固体制剂设备的整线生产工艺流程，可以为制药企业等提供专业化、定制化、集成化、智能化的固体制剂智能工厂整线设备及配套工艺设计方案。除制药行业外，公司的设备和工艺也适用于保健品、食品等其他行业用户。

公司及子公司天津翰林均为国家高新技术企业，公司为中国制药装备行业协会理事单位，天津翰林为国家工业和信息化部评定的专精特新“小巨人”企业。公司参与或承担了多项国家级、省部级科技专项课题的研究，其参与的“中药制造现代化—固体制剂产业化关键技术研究及应用研究课题”荣获国家科学技术进步二等奖；“中药双相胶囊制剂技术及多功能胶囊填充机的研发与应用”荣获江西省科学技术进步二等奖；自主研发的“CFM-15000 超大产能全自动硬胶囊充填工作中心项目”荣获中国制药装备行业协会科技创新三等奖。截至报告期末，公司拥有专利 130 项，其中发明专利 23 项、实用新型专利 97 项、外观专利 10 项；拥有 86 项软件著作权。

目前，公司采取定制化的经营模式，即根据客户所提供的具体需求进行设备的定制化设计、生产，并安排专门人员为其提供技术咨询、安装、调试、维修等服务。通过定制化的产品及专业化的服务为客户创造价值，进而实现公司自身的盈利。

1、采购模式

针对生产性物料采购，公司主要采取“以产定采”为主、“适度备货”为辅的模式进行采购。生产性物料采购主要包括金属原材料、功能性外购件及辅机设备等，其中金属原材料主要为生产所需的钢材、铜、铁、铝、辅材等，功能性外购件主要包括机电设备、机械配件、电子电气设备、阀门管件等。对于常用标准化部件，公司设定适当库存，根据实际生产计划和经营需要，由需求部门按照生产任务单或预投计划，结合库存量，不定期的提出采购申请。对于根据订单要求定制化的物料，由需求部门确定参数型号后，进行针对性采购。

2、生产模式

公司采用“以销定产”辅以“适度预投”的定制化、柔性化生产模式。在该模式下，公司以自主生产为主，同时结合公司的自身产能配置、生产效率、生产成本、综合效益等因素，辅以少量非核心工序外协生产。

此外，由于公司主要产品关键部件的生产依托公司现有的制造加工平台，为缩短交货周期、增强市场竞争力，在“以销定产”的生产模式外，公司根据产品的定制化特性、结合销售计划，预先安排生产车间对部分产品及通用零配件进行生产加工，并维持一定库存数量的半成品；与此同时，公司基于生产效率、产品交货时间、成本等方面因素综合考虑，公司存在外协加工情形，主要涉及切削加工和表面处理等工序。

3、销售模式

公司产品采用直接销售模式。公司设有国内销售部门和国际销售部门，分别负责国内、国际两大市场业务，与此同时公司还通过子公司翰林国贸、美国翰林开展国际业务。

公司设立国内销售管理中心负责国内销售，同时根据下游客户分布情况，结合物流、地域等因素，将全国划分为华东、华北、华南、华中、西部、东北六个大区；针对境外销售，公司设立国际销售管理中心进行统一管理。公司的销售人员具备技术及服务背景，可为客户提供完善的技术及商务支持，

能够得到客户的认可，提升了客户体验以及公司的品牌形象。

公司主要依靠自身的营销网络，通过销售人员拜访、网络商务平台沟通等方式开展营销活动；公司还通过参加国内外重要的展销会和推介会的方式进行市场营销。公司通过借助大型展销会，向客户展示产品，推广企业品牌；同时，公司主动邀请新老客户实地参观企业，由专业工程师现场介绍公司新产品特性、进行技术交流和新产品差异化的比较讲解，让客户深入了解产品的特点和性能，挖掘客户的潜在需求；此外，在国际市场方面，公司还会通过居间商利用其海外市场成熟的销售渠道以及丰富的客户资源，帮助公司扩大市场份额。目前，公司已形成国内、国际两大市场同步增长的良好局面。

报告期内，公司的商业模式较上年度保持一致，公司商业模式各项要素未发生重大变化。

（二） 行业情况

制药装备行业是药品行业的重要组成部分，专注于为制药行业提供关键的技术装备。其战略性地位体现在为制药领域的可持续发展提供不可或缺的支持，特别是制药装备的智能化，不仅是推动制药行业产业升级的动力源，同时也是促使技术进步的关键保障。

近年来，为了推动制药行业进行结构调整，实现自主创新和产业升级的目标，国家制定了一系列积极的鼓励政策，如《“十三五”生物产业发展规划内容》《中国制造 2025》《医药工业发展规划指南》《“十四五”医药工业发展规划》等指导政策，全面支持制药装备行业的发展。制药相关行业政策和技术路线的制定对于制药装备行业具有指导性和推动性作用，能够引导企业朝着更加创新、高效、可持续发展的方向发展，同时也有助于促进整个制药产业的升级和提升。

另一方面，中国制药装备行业的发展受到 GMP 标准、国家医保、制药环境等政策和国产化替代市场趋势的影响。在这些政策的推动下，该行业的趋势和技术发展路线逐渐向更高的制药标准，更智能化、自动化及数字化的生产设备及产线等方向发展，对行业及公司的中长期经营发展有着良好的促进作用。

全球制药装备行业的市场趋势受到多种因素的综合影响，包括市场的供求状况以及下游药品质量标准的变化。在国内市场中，制药装备行业正面临着—系列的发展机遇。其中，制药产业的转移、国产化替代、产品中高端化、以及从单一设备向整体解决方案等趋势正在推动该行业的发展。

这些趋势不仅为国内制药装备行业带来了发展机遇，也为行业在全球竞争中占据更为有利的地位提供了有力支持。

（三） 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	1、公司作为国家级科技重大专项课题承担单位，参与的“中药制造现代化—固体制剂产业化关键技术研究及应用研究课题”在 2019 年荣获国家科学技术进步二等奖。 2、公司“CFM-15000 超大产能全自动硬胶囊充填工作中心项目”在 2021 年荣获中国制药装备行业协会科技创新奖三等奖。 3、2024 年 7 月，天津翰林被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期为 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。 4、天津翰林于 2023 年 12 月被天津市科学技术局认定为“天津市

	百强科技领军培育企业”。 5、公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审获得证书，有效期为三年。 6、天津翰林于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审获得证书，有效期为三年。 7、天津翰林于 2022 年 8 月获得天津市科学技术局颁发的“天津市科技领军培育企业”，有效期至 2025 年 5 月 31 日。
--	---

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	419,010,291.47	339,083,926.19	23.57%
毛利率%	38.23%	39.95%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	37,808,753.94	28,794,880.82	31.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,981,792.16	27,933,151.24	18.07%
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)	11.76%	9.15%	—
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)	10.26%	8.87%	—
基本每股收益	0.72	0.55	31.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	623,778,308.68	644,701,918.25	-3.25%
负债总计	301,721,236.73	309,428,155.52	-2.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	320,318,091.46	330,947,410.60	-3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.07	6.27	-3.21%
资产负债率%(母公司)	22.02%	50.52%	—
资产负债率%(合并)	48.37%	48.00%	—
流动比率	1.55	1.56	—
利息保障倍数	27.73	27.15	—
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	35,396,622.70	20,440,723.45	73.17%
应收账款周转率	5.14	5.22	—
存货周转率	0.85	0.67	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.25%	7.20%	—
营业收入增长率%	23.57%	7.27%	—

净利润增长率%	26.30%	-7.26%	-
---------	--------	--------	---

注：应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额；
 存货周转率=营业成本/存货平均余额。

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	40,981,213.44	6.57	82,288,635.86	12.76	-50.20
应收票据	14,034,933.58	2.25	8,898,739.43	1.38	57.72
应收账款	68,792,870.06	11.03	42,619,428.68	6.61	61.41
应收款项融资	3,398,102.82	0.54	12,524,965.35	1.94	-72.87
预付款项	10,877,240.35	1.74	9,457,816.81	1.47	15.01
其他应收款	4,204,687.75	0.67	4,305,830.39	0.67	-2.35
存货	289,537,901.82	46.42	296,812,997.46	46.04	-2.45
合同资产	19,373,182.82	3.11	14,401,893.93	2.23%	34.52
其他流动资产	7,453,870.15	1.19	7,378,153.75	1.14	1.03
投资性房地产	2,213,789.74	0.35	2,849,760.00	0.44	-22.32
固定资产	50,061,646.73	8.03	55,252,898.53	8.57	-9.40
在建工程	47,758,831.22	7.66	47,662,611.57	7.39	0.20
使用权资产	5,158,381.00	0.83	2,837,709.53	0.44	81.78
无形资产	35,551,913.97	5.70	36,595,134.46	5.68	-2.85
长期待摊费用	2,643,954.29	0.42	41,402.59	0.01	6,285.96
递延所得税资产	18,984,343.94	3.04	19,768,098.37	3.07	-3.96
其他非流动资产	2,751,445.00	0.44	1,005,841.54	0.16	173.55
短期借款	19,827,262.18	3.18	35,033,763.89	5.43	-43.41
应付账款	90,783,694.46	14.55	72,651,725.27	11.27	24.96
预收款项	1,993,332.98	0.32	1,898,412.36	0.29	5.00
合同负债	129,074,232.92	20.69	146,222,120.90	22.68	-11.73
应付职工薪酬	18,975,289.80	3.04	18,594,203.82	2.88	2.05
应交税费	7,173,093.92	1.15	12,765,975.58	1.98	-43.81
其他应付款	719,033.69	0.12	1,012,725.08	0.16	-29.00
一年内到期的非流动负债	2,041,542.41	0.33	3,085,869.12	0.48	-33.84
其他流动负债	24,451,233.97	3.92	16,089,430.29	2.50	51.97
租赁负债	4,286,948.27	0.69	558,135.25	0.09	668.08
预计负债	1,530,866.85	0.25	1,281,509.69	0.20	19.46
递延收益	864,705.28	0.14	234,284.27	0.04	269.08

项目重大变动原因

1、	货币资金本期期末与上期期末变动减少 50.20%，主要原因为 2024 年 5 月完成权益分派事项，共计派发现金红利 50,000,142.44 元所致。
2、	应收账款本期期末较上期期末增加 61.41%，主要是本期销售增加及应收未收款增加导致。
3、	应收票据及应收款项融资较上年期末变动分别为 57.72%及-72.87%，二者合计本期期末较上年期末变动减少 18.63%，其中非 6+9 银行承兑汇票增加，6+9 银行承兑汇票减少导致两期变动。
4、	合同资产本期期末与上期期末变动增加 34.52%，主要原因为本年收入增加，未到期的质保金增加。
5、	使用权资产本期期末与上期期末变动增加 81.78%，主要是因为本期新增美国子公司五年期租赁合同导致使用权资产和租赁负债等相应增加。
6、	长期待摊费用本期期末与上期变动增加 6,285.96%，主要是受益期限在一年以上的待摊支出增加所致。
7、	其他非流动资产较上期期末变动增加 173.55%，主要是 1 年以上应收未收质保金及预付工程设备款增加导致。
8、	短期借款本期期末较上期期末变动减少 43.41%，上期末的借款本期均已归还，本期新增未归还借款少于上期末导致余额减少。
9、	应交税费本期期末与上期变动减少 43.81%，2023 年度未缴纳的增值税于 2024 年 1 月份已实际缴纳。
10、	一年内到期的非流动负债本期期末与上期变动减少 33.84%，主要原因为美国子公司 2024 年度新签订租赁合同，月租金比原租金减少 48%导致。
11、	其他流动负债本期期末与上期变动增加 51.97%，主要是本期已背书未到期的应收票据增加导致。
12、	租赁负债本期期末与上期变动增加 668.08%，主要原因为美国子公司于 2024 年度新签订 5 年期租赁合同导致。
13、	递延收益本期期末与上期期末变动增加 269.08%，主要是由于本期收到的政府补助增加导致。

(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	419,010,291.47	-	339,083,926.19	-	23.57
营业成本	258,815,262.48	61.77	203,625,773.39	60.05	27.10
毛利率%	38.23	-	39.95	-	-
税金及附加	4,198,077.10	1.00	4,648,789.16	1.37	-9.70
销售费用	65,686,229.22	15.68	58,030,639.60	17.11	13.19
管理费用	34,135,989.29	8.15	27,590,321.05	8.14	23.72
研发费用	15,006,236.65	3.58	14,144,968.86	4.17	6.09
财务费用	130,670.75	0.03	912,613.70	0.27	-85.68
其他收益	11,133,011.64	2.66	7,133,520.64	2.10	56.07
投资收益	-	0.00	-727.00	-0.00	-100.00

信用减值损失	-5,454,682.15	-1.30	-2,448,785.83	-0.72	122.75
资产减值损失	-2,986,686.93	-0.71	-7,088,779.94	-2.09	-57.87
资产处置收益	167,310.67	0.04	12,385.84	0.00	1,250.82
营业利润	43,896,779.21	10.48	27,738,434.14	8.18	58.25
营业外收入	1,716,129.75	0.41	255,602.06	0.08	571.41
营业外支出	628,465.16	0.15	131,251.76	0.04	378.82
利润总额	44,984,443.80	10.74	27,862,784.44	8.22	61.45
所得税费用	7,426,915.66	1.77	-1,873,021.70	-0.55	-496.52
净利润	37,557,528.14	8.96	29,735,806.14	8.77	26.30

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期增长 23.57%，随着不断公司加大市场投入，提升产品技术、质量和服务水平，公司在行业内的认知度和认同度进一步增强，品牌效应逐步显现，客户对公司产品的满意度和忠诚度随之大幅提高，积累了一批优质客户资源，为公司的业务发展提供了强有力的支撑。依托于核心技术及制药工艺的深厚积累，公司紧抓行业发展机遇，积极拓展并深挖下游客户需求，实现了经营业绩的快速增长。
- 2、营业成本本期较上年同期增长 27.10%，主要由于本期营业收入增加所致。
- 3、财务费用本期与上年同期变动减少 85.68%，主要由于本期汇率波动导致汇兑收益增加。
- 4、其他收益本期与上年同期变动增加 56.07%，主要是本期与收益相关的政府补助增加导致。
- 5、信用减值损失本期与上期变动比例增加 122.75%，主要是应收账款坏账损失增加，因本期营业收入增加较多，使得本期末应收账款余额大幅增加，因此按账龄计提的坏账准备相应增加所致。
- 6、资产减值损失本期较上期变动比例减少 57.87%，主要由于本期公司提升了设备安装调试效率，大力推进了安装调试进度，使得发出商品余额较上年度减少较多，进而本期发出商品跌价转销金额增加所致。
- 7、资产处置收益本期较上年同期增加 1,250.82%，主要原因是美国子公司本期终止原厂房租赁合同，导致使用权资产处置收益增加。
- 8、营业外收入本期与上年同期增长 571.41%，主要为本期收到北京市昌平区金融服务办公室-新三板挂牌奖励资金，共计 150 万元。
- 9、营业外支出本期与上年同期增长 378.82%，主要是非流动资产毁损报废损失、滞纳金和无法收回的款项增加导致。
- 10、所得税费用本期较上年同期变动较大，主要由于 2023 年度母公司将研发相关业务调整至全资子公司天津翰林，因此母公司层面 2023 年度按照 25%的所得税税率计提递延所得税资产，导致母公司 2023 年度递延所得税费用减少较多。
- 11、利润总额及净利润较上年同期有较大幅度的增长，主要由于本期营业收入有较大幅度的增加所致。公司净利润主要来源于经营利润，营业外收支对公司利润的影响较小。

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	411,441,172.67	331,331,607.06	24.18
其他业务收入	7,569,118.80	7,752,319.13	-2.36
主营业务成本	256,749,911.83	201,782,743.61	27.24
其他业务成本	2,065,350.65	1,843,029.78	12.06

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
制药专用设备整机	358,774,389.55	235,470,074.07	34.37%	32.11%	32.43%	-0.16%
制药专用设备配件及其他	52,666,783.12	21,279,837.76	59.60%	-11.87%	-11.27%	-0.27%

按地区分类分析
√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
境内	329,324,506.28	216,371,807.96	34.30%	29.36%	31.60%	-1.12%
境外	82,116,666.38	40,378,103.87	50.83%	6.98%	8.05%	-0.49%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入主要由制药专用设备整机收入、制药专用设备配件及其他收入构成，占主营业务收入比例分别为 87.20%、12.80%，2023 年度的比例分别为 81.96%、18.04%。报告期内，境内和境外占主营业务收入的比例分别为 80.04%、19.96%，2023 年度的比例分别为 76.83%、23.17%，公司收入构成未发生重大变化。2024 年，公司加大市场投入，不断提升产品技术、质量和服务水平，积极开拓销售渠道，积累了一批优质的客户资源，境内制药专用设备整机收入较 2023 年有所增长。
--

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	菏泽创新风险投资有限公司	22,079,460.18	5.37%	否
2	北京燕京啤酒股份有限公司下属子公司：北京燕京中发生物技术有限公司、燕京中发生物技术（邢台）有限公司	13,243,680.58	3.22%	否
3	北京双鹭药业股份有限公司下属子公司：北京双鹭生物技术有限公司、	12,845,256.59	3.12%	否

	北京双鹭药业股份有限公司、新乡双鹭药业有限公司			
4	中国医药集团有限公司下属子公司： 国药（上海）国际医药卫生有限公司、 国药工程（武汉）信息与控制技术有限公司、 国药集团德众（佛山）药业有限公司、 国药集团工业有限公司、 国药集团广东环球制药有限公司、 国药集团精方（安徽）药业股份有限公司、 国药集团容生制药有限公司、 国药集团汕头金石制药有限公司、 国药集团同济堂（贵州）制药有限公司、 国药集团新疆制药有限公司、 国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司、 国药普兰特（青海）药业有限公司、 吉林百琦药业有限公司、 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	11,043,181.47	2.68%	否
5	天津宏仁堂药业有限公司	7,910,601.82	1.92%	否
合计		67,122,180.64	16.31%	—

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	北京蓝石峰上科技发展有限公司	11,003,631.92	4.62%	否
2	泊头市后尧五金制品厂	8,483,658.79	3.56%	否
3	金诺金达（天津）软件技术有限公司	5,595,129.83	2.35%	否
4	北京金日创科技股份有限公司及下属子公司北京金日创智能科技有限公司	4,057,983.21	1.70%	否
5	北京卓信发不锈钢有限公司	4,042,318.63	1.70%	否
合计		33,182,722.38	13.93%	—

（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	35,396,622.70	20,440,723.45	73.17
投资活动产生的现金流量净额	-7,883,861.19	-12,885,999.49	-38.82
筹资活动产生的现金流量净额	-72,801,605.57	6,830,888.16	-1,165.77

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期变动增加 73.17%，主要由于本期销售回款与往来款回款金额较上期增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期变动减少 38.82%，本期与上期都是投资活动现金净流出，本期的现金净流出低于上期，原因是 2023 年公司二期厂房仍在建设中，购建在建工程等其他长期资产支付的现金较多。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期变动减少 1,165.77%，主要由于：（1）本期偿还借款较上期产生现金净流出 2,500.00 万元；（2）本期支付分配股利 5,000.01 万元。

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
翰林航宇（天津）实业有限公司	控股子公司	主要从事固体制剂制药设备的研发、生产、销售和技术服务	100,000,000	512,269,920.88	192,322,611.72	347,850,699.99	32,982,978.39
北京翰林航宇国际贸易有限公司	控股子公司	主要从事固体制剂制药设备的销售	5,000,000	29,102,878.49	-110,497.72	59,736,055.89	-2,277,421.77
DR. PHARM USA, INC	控股子公司	主要从事固体制剂制药设备的销售	1,000,000	24,804,499.29	14,736,283.05	19,239,600.54	1,777,686.26
北京翰林航宇智能检测设备有限公司	控股子公司	主要从事制药固体制剂检测设备的开发、生产、销售及服务	5,000,000	18,539,859.29	6,228,117.34	12,498,850.60	578,713.86
北京翰林依诺科技有限公司	控股子公司	主要从事粉体配混类产品的设计、生产与销售	5,000,000	0.00	0.00	1,171,469.02	-131,534.18

翰林瑞元 (天津) 科技有限公司	控股 子公 司	主要从事 软件开 发、技术 服务	5,010,000	1,818,348.97	937,253.41	386,792.44	-794,538.60
翰林智造 (天津) 科技有限公司	控股 子公 司	主要从事 机械设备 销售、技 术开发、 机械零部 件销售	500,000	0.00	0.00	0.00	0.00

注 1：公司全资子公司 DR.PHARM USA.INC 注册资本为 100 万美元。

注 2：2024 年 12 月 27 日，公司第四届董事会第十八次会议审议并通过了《关于公司收购鲁刚及其他股东持有翰林检测股权的议案》，公司购买关联方鲁刚、非关联方康青利等分别持有翰林检测 8%及 5.7% 的股权，收购完成后，公司持有翰林检测股份由 65%变更为 78.70%。

注 3：北京翰林依诺科技有限公司已于 2024 年 10 月 28 日注销。

注 4：2024 年 12 月 27 日，公司第四届董事会第十八次会议审议并通过了《关于公司收购胡伟龙持有翰林瑞元股权的议案》，公司购买关联方胡伟龙持有的翰林瑞元 5%的股权，收购完成后，公司持有翰林瑞元股份由 51%变更为 56%。

注 5：翰林智造（天津）科技有限公司已于 2024 年 5 月 21 日注销。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京翰林依诺科技有限公司	决议注销	无影响
翰林智造（天津）科技有限公司	决议注销	无影响

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,006,236.65	14,144,968.86
研发支出占营业收入的比例%	3.58%	4.17%
研发支出中资本化的比例%	0.00	0.00

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	63	71
研发人员合计	64	72
研发人员占员工总量的比例%	10.22%	11.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	130	108
公司拥有的发明专利数量	23	14

(四) 研发项目情况

2024 年已完成的研发项目情况如下：			
			单位：万元
序号	项目名称	项目起止日期	达到的目标和价值
1	GDPH-400 铝塑机	2023.04-2024.01	采用柜式结构，结构件成本降低，采用更小功率的电机，达到节能减耗、降低成本的目的。
2	CZG150-32CCD 视觉数粒机	2023.04-2024.02	实现 32 道 CCD 视觉数粒机，螺杆输送，搭配短行程闸门气缸，使数粒速度更快，提升了设备的工作效率。
3	FDTS 上料提升机	2023.11-2024.10	实现铝塑机、数粒的自动上料，减少人工劳动力。
4	LGS-160 型干法制粒机防爆认证	2022.04-2024.05	设备主要性能参数与 LGS-160 型相同，电器及机械结构按防爆设计要求进行设计，最终取得 ATEX 认证证书。
5	460 双层片压片机	2023.07-2024.10	高端单出料双层片片剂成型设备，可用于难压制物料的片剂成型，整机高度自动化及模块化设计，单双层片功能快速更换。
6	高自动化气控反吹吸尘机	2024.01-2024.10	实现小型吸尘器的高自动化控制，最大程度的降低劳动强度。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
实际控制人不当控制风险	报告期内，公司实际控制人鲁永胜先生及其一致行动人鲁铁先生直接及间接控制公司 88.34%的表决权，鲁永胜先生担任公司董事长，在公司的战略方向制定、经营方针决策、人事任免等方面实施重大影响。若公司实际控制人及其一致行动人利用实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了健全的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，该等规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。与此同时，公司制定和完善了《投资者关系管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《关联方资金往来管理制度》《信息披露管理办法》等一系列内部控制制度，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，能够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。同时，《公司章程》中明确规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。
市场竞争加剧风险	公司所处的制药专用设备制造行业企业数量多，公司面临较为激烈的市场竞争环境。虽然公司在产品质量、服务、研发能力及生产技术等方面具有一定的竞争优势，但若公司未来不能根据行业发展、客户需求、技术更新等进行研发创新和业务升级，并在产品质量、工艺技术和服务等方面保持相对优势，可能导致在未来日益激烈的市场竞争中处于不利地位，对公司业绩产生不利影响。 应对措施：在产品方面，公司将根据市场需求变化情况，持续

	进行产品研发及创新，不断提高产品技术含量。国内市场方面，公司未来拟继续加强与现有客户的合作，同时将通过推出数字化、智能化固体制剂整体设备及一站式服务，依托公司强有力的营销队伍，进一步加大市场开发力度，抢占国内高端制药装备的市场份额，提升公司知名度，增强行业地位；国际市场方面，公司将继续通过参加国际大型展会、与国际知名制药企业持续沟通等方式进一步开拓国际市场，提升国际市场竞争力。
出口业务风险	近年来公司积极开拓海外市场，2024年1-12月公司出口销售收入为8,211.67万元，占主营业务收入比例为19.96%。公司出口业务主要受国家出口政策、出口所在地政策、当地社会局势、汇率政策、经济环境及药品生产认证标准等多种因素的影响。若上述因素出现重大不利变化，可能对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强产品质量控制及完善售后服务体系，与现有境外国家和地区主要客户保持良好沟通与合作，加强对公司产品主要出口国家和地区的政治、经济、贸易政策关注和研究，增强预判能力，尽可能减少因产品出口国家或地区的政治、经济政策变动对公司带来重大影响。同时积极开拓其他客户资源，充分挖掘市场需求，在保持现有市场份额的基础上，进一步拓宽其他国内外市场。
持续创新风险	制药专用设备制造业属于知识密集型行业，行业参与者需要精准、及时地掌握市场需求及行业技术发展趋势，不断进行新技术及新产品的创新研发。同时，公司制药设备多属于定制化产品，要求公司能够快速将客户需求快速转化为可靠性强、可实施性高的设计方案和生产方案。若公司不能及时把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时把握客户的需求变化趋势，新产品研发和设计能力不能够满足客户的需求，不能及时将技术研发成果与客户需求相结合，则可能导致公司竞争力下降，对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：公司将持续以市场需求为导向，加强技术研发，培养技术人才，并将客户需求和科技进步融入产品研发工作中，以实现产品和服务的不断完善。
现有股东与控股股东关于对赌协议的风险	公司控股股东与和才正心存在正在执行的对赌协议，该等协议存在股权回购条款，具体内容参见《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“三、（五）其他情况”，如果发生股权回购条款中的情况，公司控股股东可能需要履行有关回购条款从而导致公司现有股东持股比例发生变化的风险，但对赌条款不存在可能导致公司控制权变化的情形，亦不与市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司利益、影响公司经营的情形。 应对措施：上述对赌条款仅限于股东之间，是各方真实、准确的意思表示，公司均未作为上述对赌条款的当事人，无论是否触发对赌协议，均不会导致公司控制权发生变化，不会对公司利益造成损害。

部分房屋建筑物未取得产权证明的风险	天津翰林通用厂房一期第二部分房产尚未取得房产证，已取得的建设手续有：土地使用权证明、发改委项目备案、建设用地规划许可、建设工程规划许可、施工许可证等。目前天津翰林通用厂房一期第二部分房产证正在办理过程中。 应对措施：目前天津翰林通用厂房一期第二部分房产证正在办理过程中，公司控股股东及实际控制人已出具承诺，若通用厂房一期第二部分因权利瑕疵被相关主管行政机关处罚，给公司经营带来经济负担及损失的，将由控股股东及实际控制人无条件全额承担该经济负担或损失。预计该事项将不会对公司的生产经营造成重大不利影响。
应收账款无法及时回收的风险	2024 年 12 月底，公司应收账款账面价值为 6,879.29 万元，占流动资产比例为 15.00%。应收账款账面价值及占流动资产的比重相对较高。随着公司业务规模的增长，应收账款随之增长，如未来不能及时回款，将会占用大量流动资金，影响资金周转，同时应收账款发生坏账的可能性加大，对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：未来公司将进一步加强对客户的资信调查，审慎选择资信良好的合作对象；严格执行应收账款账龄分析制度，定期分析应收账款可回收性，明确应收账款回收的管理责任；同时，加大对应收账款的催收力度，建立台账并定期催收，对数额较大、账龄较长的款项通过法律途径催收。
原材料价格波动风险	报告期内，公司主营业务成本中直接材料占比较大。公司主要原材料中包含钢、铁、铜、铝制原件，其价格波动是公司主营业务成本波动的主要因素。报告期内，公司原材料采购价格主要受宏观经济、产业政策、市场供求变化等因素影响，存在一定波动。如未来公司原材料价格出现大幅度持续上涨，而公司不能及时有效应对，将会对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：未来公司将持续了解市场信息，根据销售需求科学制定采购计划，合理安排原材料的采购、保持适当的储备量，以降低市场波动对公司生产成本的影响。同时公司将持续储备和发掘稳定、优质、价格合理的供应商并增强自身的议价能力，以保证公司以合理的价格取得持续稳定的供应。
存货期末余额较大的风险	2024 年 12 月末，公司存货账面价值为 28,953.79 万元，占流动资产的比例为 63.13%。公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、发出商品等项目构成。在日常经营中，公司采取“以销定产”的生产模式，组织产品开发、设计及生产，同时根据市场预测情况对标准件进场提前备货。由于公司产品生产、安装调试、验收等各环节具有一定周期，因此公司存货期末余额较大。虽公司已建立较为完善的存货管理制度，并定期对呆滞毁损存货计提跌价准备，但若未来发生重大技术升级和产品的迭代，可能产生公司库存商品和原材料积压的风险，导致公司存货大幅跌价影响当期经营业绩，并进而对生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将加强对存货管理的有效控制和市场情况的研

	究判断，定期对原材料的需求进行分析，从采购和生产周期的角度严格控制库存量，优化存货结构，在销售需求及时有效满足的前提下，实现存货快速周转和最低资金成本占用。
税收优惠政策变化风险	报告期内，子公司天津翰林取得高新技术企业证书，依据国家相关政策适用高新技术企业 15% 的所得税税收优惠。若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不符合高新技术企业的认定条件，导致无法享受相关税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将持续重视技术研发和产品创新，不断优化发展质量，增加产品科技附加值；提高管理水平，根据业务需要制定科学的研发预算，使公司各项指标符合高新技术企业资格认定的各项标准。同时，公司将不断提升盈利能力，扩大经营规模，降低税收优惠政策变化对公司的不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)

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

（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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	500,000	500,000
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

为强化公司规范化经营管理，公司收购控股子公司翰林检测和翰林瑞元部分股权。本次收购股权事项详情如下：

1、公司购买关联方股东鲁刚及非关联方股东康青利持有翰林检测 8%及 0.20%的股权，对应实缴金额分别为 40 万元及 1 万元，受让价格分别为 40 万元及 1 万元；购买非关联方股东李福平、陈建伟、王柯然分别持有的翰林检测 4.00%、1.00%、0.50%的股权，均未实缴，受让价格分别为 0 元。本次收购完成后，公司持有翰林检测 78.70%的股权，未实缴部分由公司履行剩余的出资义务。

2、公司购买关联方胡伟龙持有翰林瑞元 5%股权，其中实缴金额为 10.00 万元对应持有比例为 1.996%，未实缴金额为 15.05 万元对应持有比例为 3.004%，受让价格为 10.00 万元。本次收购完成后，公司持有翰林瑞元 56.00%的股权，未实缴部分由公司履行剩余的出资义务。

公司于 2024 年 12 月 27 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司收购鲁刚及其他股东持有翰林检测股权的议案》《关于公司收购胡伟龙持有翰林瑞元股权的议案》，并于 2024 年 12 月 30 日于股转公司指定信息披露平台披露《北京翰林航宇科技发展股份公司购买资产暨关联交易的公告》（2024-080）。

上述关联交易基于公司发展的需要做出的审慎决策，将加强公司对子公司的整体经营控制，强化公司规范化经营管理，有利于促进公司快速发展，符合公司的发展战略和经营需要。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励基本情况

翰林合伙及翰林管理合伙作为公司的员工股权激励平台，分别成立于 2015 年 1 月及 2022 年 5 月。公司分别于 2014 年度第二次股东大会及 2022 年第二次临时股东大会审议通过公司股权激励计划及 2016 年度、2018 年度、2020 年度、2022 年度公司股权激励议案。具体情况详见《公开转让说明书》“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（三）股权激励情况”部分。

二、2024 年员工持股平台变动情况

1、2024 年 7 月翰林管理合伙出资份额变动：

（1）翰林管理合伙减少情况：

序号	姓名	项目	减少翰林管理合伙出资份额（万元）	份额转让价格（万元）	对应翰林航宇股份数量（万股）
1	杨海英	退伙	4.20	4.20	1.00

（2）翰林管理合伙变动情况：

序号	姓名	项目	翰林管理合伙出资份额（万元）	对应翰林合伙出资份额（万元）	对应翰林航宇股份数量（万股）
1	朱东海	入伙	4.20	3.20	1.00

2、2024 年 12 月翰林合伙出资份额变动：

（1）翰林合伙出资份额变动情况：

序号	姓名	项目	出资份额变动数量（万元）	份额转让价格（万元）	对应翰林航宇股份数量（万股）
1	尹江彬	退伙	-6.40	8.40	2.00
2	翰林管理合伙	份额增加	+6.40	8.40	2.00

3、2024 年 12 月翰林管理合伙出资份额变动：

（1）翰林管理合伙出资份额变动情况：

序号	姓名	项目	翰林管理合伙出资份额（万元）	对应翰林合伙出资份额（万元）	对应翰林航宇股份数量（万股）
1	岳伟功	入伙	8.40	6.40	2.00

（五） 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	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 16 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	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	股份增减持承诺	遵守《公司法》《证券法》和有关法律法规关于股份转让的限制	正在履行中

					性规定。	
董监高	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	股份增减持承诺	遵守《公司法》《证券法》和有关法律法规关于股份转让的限制性规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	竞业禁止承诺	不存在与竞业禁止事项有关的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	竞业禁止承诺	不存在与竞业禁止事项有关的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
核心技术人员	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	竞业禁止承诺	不存在与竞业禁止事项有关的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	关于诚信情况的书面声明	不存在违反法律法规受到处罚的情形。	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	关于诚信情况的书面声明	不存在违反法律法规受到处罚的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	部分房屋未取得产权证明	若通用厂房一期第二部分因权利瑕疵被相关主管行政机关处罚，给公司经营带来经济负担及损失的，由控股股东及实际控制人无条件全额承担该经济负担或损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	社会保险、住房公积金的缴纳事项	保证不会因社保费用和住房公积金的瑕疵缴纳行为致使公司及其他股东遭受任何损失。	正在履行中
控股股东	2022 年 11 月 16 日	-	挂牌	股份回购	翰林精工承诺采取必要的、恰当的或者可采取的行动来执行回购或受让。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	货币资金	其他（预付 款保函）	2,920,937.06	0.47%	保证金
总计	-	-	2,920,937.06	0.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响

除保函保证金外，截至 2024 年末，公司不存在其他资产权利受限的事项。

(七) 应当披露的其他重大事项

1、控股子公司注销（公告编号：2024-058） 报告期内，公司控股子公司北京翰林依诺科技有限公司于 2024 年 8 月 20 日进行决议注销。 2、公司于 2024 年 8 月变更辅导机构（公告编号：2024-068） 根据公司战略发展需要，经与五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）友好协商，双方一致同意解除辅导协议，于 2024 年 7 月 22 日签署《北京翰林航宇科技发展股份公司与五矿证券有限公司之终止辅导协议》。2024 年 8 月 6 日，公司与金元证券股份有限公司（以下简称“金元证券”）签订了《北京翰林航宇科技发展股份公司与金元证券股份有限公司关于北京翰林航宇科技发展股份公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之辅导协议》，于 2024 年 8 月 7 日向中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案申请材料，辅导机构为金元证券。北京证监局于 2024 年 8 月 12 日受理了公司提交的上市辅导备案材料，并于 2024 年 8 月 14 日同意辅导备案，公司进入辅导阶段，辅导备案日期为 2024 年 8 月 14 日。 3、公司于 2024 年 9 月变更持续督导主办券商（公告编号：2024-074） 公司出于自身规划发展需要，经与五矿证券充分沟通和友好协商，就解除《推荐挂牌并持续督导协议书》相关事宜达成一致意见。公司于 2024 年 9 月 6 日与五矿证券签署了《北京翰林航宇科技发展股份公司与五矿证券有限公司关于<推荐挂牌并持续督导协议书>之终止协议》，于 2024 年 9 月 9 日与金元证券签署了《北京翰林航宇科技发展股份公司与金元证券股份有限公司之持续督导协议书》。公司于 2024 年 9 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司在 2024 年 9 月 26 日出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自该函出具之日起正式生效，由金元证券承接公司主办券商工作并履行持续督导义务。

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	27,621,905	52.36%	-	27,621,905	52.36%
	其中：控股股东、实际控制人	11,874,985	22.51%	10,000,113	21,875,098	41.46%
	董事、监事、高管	459,373	0.87%	-	459,373	0.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,128,095	47.64%	-	25,128,095	47.64%
	其中：控股股东、实际控制人	23,749,970	45.02%	-	23,749,970	45.02%
	董事、监事、高管	1,378,125	2.61%	-	1,378,125	2.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,750,000	-	0	52,750,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2023 年 11 月 1 日，国投资管在北京产权交易所公开挂牌转让所持有的翰林航宇 10,000,113 股股份；11 月 29 日，翰林精工以公开摘牌获得上述股份；12 月 6 日，转让双方签署《产权交易合同》。2024 年 1 月 5 日，全国股转公司出具《关于翰林航宇特定事项协议转让申请的确认函》，2024 年 2 月 2 日于中国结算北京分公司办理完毕过户登记手续。本次股份转让完成后，翰林精工直接持有本公司 45,625,068 股股份，持股比例 86.4930%，国投资管不再持有公司股份。

(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	翰林精工	35,624,955	10,000,113	45,625,068	86.4930	23,749,970	21,875,098	10,000,113	0
2	国投资管	10,000,113	- 10,000,113	0	0	0	0	0	0
3	翰林合伙	2,750,000	0	2,750,000	5.2133	0	2,750,000	0	0
4	和才正心	2,499,934	0	2,499,934	4.7392	0	2,499,934	0	0
5	鲁铁	974,999	0	974,999	1.8483	731,250	243,749	0	0
6	刘宁	562,499	0	562,499	1.0663	421,875	140,624	0	0
7	应勇	150,000	0	150,000	0.2844	112,500	37,500	0	0
8	朱宝铭	150,000	0	150,000	0.2844	112,500	37,500	0	0
9	宋玉松	37,400	0	37,400	0.0709	0	37,400	0	0
10	李祥华	100	0	100	0.0002	0	100	0	0

合计	52,750,000	0	52,750,000	100	25,128,095	27,621,905	10,000,113	0
----	------------	---	------------	-----	------------	------------	------------	---

截至年报出具日，控股股东翰林精工质押公司股份 10,000,113 股，占比 18.9576%，为其在深圳联合产权交易所发行“翰林精工 B2023 年国企资金支持计划”融资 5,000 万元提供反担保，质押期限为 2023 年 12 月 5 日起至 2031 年 12 月 31 日止。质押权人为北京中关村科技融资担保有限公司，该事项已在登记公司办理质押登记，质押权人与翰林精工不存在关联关系。翰林精工通过上述质押股份所得款项用于购买国投资管所持有的翰林航宇 10,000,113 股的股份。目前该质押融资处于正常履约中，不存在违约情形。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期内，翰林精工为公司实际控制人鲁永胜控股并担任执行董事和经理的企业，刘宁、应勇、朱宝铭、鲁铁分别持有翰林精工 30.00%、8.00%、8.00%、2.00%股权；鲁永胜与鲁铁为父子关系；刘宁为鲁永胜侄女的配偶；翰林合伙的有限合伙人鲁永地为鲁永胜的兄长；翰林合伙的有限合伙人鲁刚为鲁永胜的侄子；鲁铁、宋玉松为翰林合伙的有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

报告期内，北京翰林精工科技有限公司持有公司 45,625,068 股股份，占公司股本总额的 86.49%，为公司控股股东，控股股东基本情况如下：

公司名称：北京翰林精工科技有限公司

法定代表人：鲁永胜

成立时间：1999 年 3 月 30 日

统一社会信用代码：911101147001090909

注册资本：50 万元

（二）实际控制人情况

鲁永胜先生持有翰林精工 52.00%的股权，担任翰林精工执行董事、经理，能够通过翰林精工控制公司 86.4930%的表决权；鲁永胜同时担任公司董事长，能够对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员任免产生实质性影响，故认定鲁永胜先生为公司实际控制人。

鲁铁先生为实际控制人鲁永胜先生之子，其直接持有公司 1.8483%股份，并持有公司股东翰林精工 2.00%的股权、翰林合伙 9.09%的出资份额（有限合伙人），鲁铁先生为实际控制人鲁永胜先生的一致行动人。

鲁永胜，男，1960 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称，曾获江西省科学技术进步二等奖和机械工业信息研究院的制药行业领军人物奖，被天津市宝坻区人民政府评为 2013 年度创新团队领军人才。1984 年 9 月至 1999 年 9 月，历任中国航天工业总公司第二研究

院 206 所药机研究所职员、副所长、所长；1999 年 10 月至今，任翰林精工执行董事、经理；2003 年 5 月至 2013 年 5 月，任北京翰林航宇科技发展有限公司执行董事；2013 年 5 月至今任翰林航宇董事长；2012 年 11 月至今，任天津翰林执行董事；2022 年 3 月至今，任翰林瑞元执行董事。

鲁铁先生，1989 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2015 年 5 月至今，历任公司国际销售管理中心负责人、质量管理中心负责人、副总经理；2024 年 2 月至今，任公司董事、副总经理；2021 年 1 月至今，任翰林国贸经理。

本报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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 4 月 26 日	9.4787	0	0
合计	9.4787	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于<2024 年第一季度权益分派预案>的议案》。公司总股本为 52,750,000 股，以应分配股数 52,750,000 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 9.4787 元（含税）。2024 年 5 月 20 日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露《北京翰林航宇科技发展股份公司 2024 年第一季度权益分派实施公告》。本次权益分派共计派发现金红利 50,000,142.50 元。截至 2024 年 5 月 27 日，本次权益分派已实施完成。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 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				
鲁永胜	董事长	男	1960年8月	2022年4月20日	2025年4月18日	-	-	-	-
刘宁	总经理、董事会秘书、董事	男	1974年12月	2022年4月20日	2025年4月18日	562,499	0	562,499	1.07%
应勇	副总经理、董事	男	1972年10月	2022年4月20日	2025年4月18日	150,000	0	150,000	0.28%
朱宝铭	副总经理、董事	男	1970年6月	2022年4月20日	2025年4月18日	150,000	0	150,000	0.28%
杜洪江	董事	男	1977年2月	2022年4月20日	2025年4月18日	-	-	-	-
鲁铁	董事	男	1989年5月	2024年2月29日	2025年4月18日	974,999	0	974,999	1.85%
臧恒昌	独立董事	男	1964年3月	2024年1月10日	2025年4月18日	-	-	-	-
倪素娟	独立董事	女	1976年8月	2024年1月10日	2025年4月18日	-	-	-	-
吴军	独立董事	男	1968年5月	2024年1月10日	2025年4月18日	-	-	-	-

				日	日				
贾文治	监事会主席	男	1971年1月	2022年4月20日	2025年4月18日	-	-	-	-
史立庆	监事	男	1976年7月	2022年4月20日	2025年4月18日	-	-	-	-
刘敏	监事	女	1983年10月	2024年2月29日	2025年4月18日	-	-	-	-
鲁铁	副总经理	男	1989年5月	2022年4月20日	2025年4月18日	974,999	-	974,999	1.85%
胡伟龙	副总经理	男	1987年2月	2022年4月20日	2025年4月18日	-	-	-	-
张磊	副总经理	男	1982年4月	2024年4月25日	2025年4月18日	-	-	-	-
陈焕东	财务总监	男	1983年3月	2024年2月6日	2025年4月18日	-	-	-	-

注：1、公司于2025年4月2日召开了第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议审议了董事、监事换届相关议案；2025年4月18日召开2025年第三次临时股东大会审议通过上述议案；

2、2025年4月2日，公司召开2025年第一次职工大会，选举职工监事；

3、2025年4月18日，召开了第五届董事会第一次会议选举鲁永胜为董事长，聘任新一届高级管理人员；同日，召开第五届监事会第一次会议，选举新一届监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，鲁永胜持有翰林精工52.00%股份，系公司实际控制人；刘宁、应勇、朱宝铭、鲁铁分别持有翰林精工30.00%、8.00%、8.00%、2.00%股权；鲁永胜与鲁铁为父子关系；刘宁为鲁永胜侄女的配偶；杜洪江为和才正心执行事务合伙人委派代表；公司董事、副总经理鲁铁、公司监事会主席贾文治、职工监事史立庆、监事刘敏、副总经理胡伟龙、副总经理张磊为翰林合伙的有限合伙人。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（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
刘双全	董事	离任	/	离任
姚润生	监事	离任	/	离任
鲁铁	副总经理	新任	副总经理、董事	选举
刘敏	/	新任	监事	选举
臧恒昌	/	新任	独立董事	选举
倪素娟	/	新任	独立董事	选举

吴军	/	新任	独立董事	选举
陈焕东	/	新任	财务总监	任命
张磊	/	新任	副总经理	任命

注：刘双全为国投资管资产管理一部高级总监；姚润生为国投资管资产管理一部副经理。

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

鲁铁先生，1989年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2015年5月至今，历任公司国际销售管理中心负责人、质量管理中心负责人、副总经理；2024年2月至今，任公司董事、副总经理；2021年1月至今，任翰林国贸经理。

倪素娟女士，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师职称，注册税务师、非执业注册会计师。2001年7月至2003年3月，任厚生商事北京办事处助理；2003年4月至2010年12月，任北京松下精密电容有限公司系长；2011年1月至2014年3月，任日立（中国）有限公司高级经理；2014年4月至2018年5月，任本田技研工业（中国）投资有限公司财务经理；2018年5月至今，历任北京赢合企业管理有限公司税务经理、经理；2019年5月至2020年1月，任中税联华（北京）税务师事务所有限公司监事；2020年1月至今，任中税联华（北京）税务师事务所有限公司执行董事；2024年3月至今，任中税乐信科技（北京）有限公司执行董事、经理；2024年1月至今，任公司独立董事。

吴军先生，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989年2月至2001年7月，历任西安杨森制药有限公司技术服务、生产机长、质量保证工程师；2001年8月至2006年5月，任成都金星健康药业有限公司副总经理；2006年7月至2021年12月，任国家药品监督管理局高级研修学院专职讲师；2013年1月至2015年12月，任楚天科技股份有限公司高级顾问；2015年10月至2017年12月，任中国医药集团重庆医药设计院制药工艺系统设计研发中心主任；2017年1月至2020年12月，任上海东富龙科技股份有限公司高级顾问；2018年8月至今，任成都法思锐医药咨询有限公司执行董事、总经理；2023年10月至今，任砭码维思（上海）制药工程技术有限公司执行董事、财务负责人；2024年1月至今，任公司独立董事。

臧恒昌先生，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授职称。曾获山东省科学技术进步奖一等奖、中国仪器仪表学会颁发的科学技术奖二等奖和第三届陆婉珍近红外光谱科技奖。1985年7月至1987年9月，任山东医科大学卫生化学教研室助教；1990年7月至1991年4月，任山东医科大学实验动物研究室助教；1994年9月至2002年9月，历任山东山大康诺制药厂研究员、高级工程师、厂长；2002年10月至2007年4月，任山东山大康诺制药有限公司董事、经理；2007年5月至今，历任山东大学药学院研究员、教授；2020年7月至今，任国家药品监督管理局药物制剂技术与评价重点实验室主任；2016年3月至今，任山东鲁华龙心生物科技股份有限公司董事；2016年12月至今，任山东明仁福瑞达制药股份有限公司董事；2017年1月至2022年5月，任山东鲁华能源集团有限公司董事；2019年3月至2022年4月，任华熙生物科技股份有限公司独立董事；2021年9月至今，任蓝星安迪苏股份有限公司独立董事；2022年11月至2024年10月，任金诃藏药股份有限公司独立董事；2024年10月至今，任海能未来技术集团股份有限公司独立董事；2024年1月至今，任公司独立董事。

刘敏女士，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至今，历任公司人力行政专员、人力行政管理中心经理，2024年2月至今，任公司监事。

陈焕东先生，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称、非执业注册会计师、非执业注册税务师。2007年11月至2011年6月，任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所高级审计员；2011年7月至2013年1月，任天津滨海投资集团股份有限公司审计主

管；2013年2月至2015年7月，任天狮集团有限公司审计项目经理；2016年5月至2019年7月，任天津大成前瞻生物科技研发有限公司财务经理；2020年5月至2023年11月，任北京益圣恒通投资管理有限公司财务总监；2023年11月至2024年2月，任天津翰林财务部负责人；2024年2月至今，任公司财务总监。

张磊先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称。2005年5月至今，历任公司及子公司压片机事业部主管、经理、成型部总监、研发总监、产品研发管理中心总经理，2024年4月至今任公司副总经理。

(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
行政管理人员	44	12	8	48
销售人员	116	23	20	119
财务人员	17	11	12	16
生产人员	385	54	47	392
研发人员	64	13	7	70
员工总计	626	113	94	645

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	8
本科	139	154
专科	140	148
专科以下	339	335
员工总计	626	645

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

1、员工薪酬政策
公司全员采用劳动合同制。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，为员工缴纳社会保险。公司根据地方平均薪酬水平及行业薪酬水平制定薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案。
2、员工培训
公司重视员工的培训和发展工作，员工培训包括员工入职培训、员工入职安全培训、公司文化理念培训、岗位提升培训等，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。
3、离退休职工
公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(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制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并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。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，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，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

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

公司成立以来在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、独立签署各项与其业务经营相关的合同，独立开展各项经营活动。

2、资产独立

公司的主要财产，包括土地房产、机器设备、办公设备、知识产权等均归公司所有。公司所有资产权属清晰、完整。目前公司业务和生产经营必备的办公和设备完全由公司独立享有，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情况。

3、人员独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事、高级管理人员。公司高级

管理人员均由公司董事会聘任或辞退，程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司拥有完整独立的劳动人事管理制度。

4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定、结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制管理制度，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。

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

第七节 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	天健审〔2025〕3-411 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
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	丁晓燕 1 年	王凯 1 年	年	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）	50			

审 计 报 告

天健审〔2025〕3-411 号

北京翰林航宇科技发展股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京翰林航宇科技发展股份公司（以下简称翰林航宇公司）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，公允反映了翰林航宇公司 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，我们独立于翰林航宇公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）和五（二）1。

翰林航宇公司的营业收入主要来自于固体制剂制药设备的研发、生产、销售及技术服务。2024 年度，翰林航宇公司的营业收入为人民币 41,901.03 万元，其中主营业务的营业收入为人民币 41,144.12 万元，占营业收入的 98.19%。

由于营业收入是翰林航宇公司关键业绩指标之一，可能存在翰林航宇公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、物流运输单、客户验收单、签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、验收单等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）对主要客户实施现场走访、视频询问，对报告期内付款条件、信用期等关键合同

条款信息进行确认；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况。

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、三（十一）、五（一）3、五（一）8、五（一）17。

截至 2024 年 12 月 31 日，翰林航宇公司应收账款账面余额为人民币 9,705.51 万元，坏账准备为人民币 2,826.22 万元，账面价值为人民币 6,879.29 万元；合同资产账面余额为人民币 2,260.37 万元，减值准备为人民币 118.20 万元，账面价值为人民币 2,142.17 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信

用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估翰林航宇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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

翰林航宇公司治理层（以下简称治理层）负责监督翰林航宇公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对翰林航宇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翰林航宇公司不能持续经营。

（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）就翰林航宇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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 • 杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

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（一）1	40,981,213.44	82,288,635.86
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（一）2	14,034,933.58	8,898,739.43
应收账款	五（一）3	68,792,870.06	42,619,428.68
应收款项融资	五（一）4	3,398,102.82	12,524,965.35
预付款项	五（一）5	10,877,240.35	9,457,816.81
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（一）6	4,204,687.75	4,305,830.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	289,537,901.82	296,812,997.46
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	19,373,182.82	14,401,893.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	7,453,870.15	7,378,153.75
流动资产合计		458,654,002.79	478,688,461.66
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（一）10	2,213,789.74	2,849,760.00
固定资产	五（一）11	50,061,646.73	55,252,898.53
在建工程	五（一）12	47,758,831.22	47,662,611.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）13	5,158,381.00	2,837,709.53
无形资产	五（一）14	35,551,913.97	36,595,134.46
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（一）15	2,643,954.29	41,402.59
递延所得税资产	五（一）16	18,984,343.94	19,768,098.37
其他非流动资产	五（一）17	2,751,445.00	1,005,841.54
非流动资产合计		165,124,305.89	166,013,456.59
资产总计		623,778,308.68	644,701,918.25
流动负债：			
短期借款	五（一）19	19,827,262.18	35,033,763.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）20	90,783,694.46	72,651,725.27

预收款项	五（一）21	1,993,332.98	1,898,412.36
合同负债	五（一）22	129,074,232.92	146,222,120.90
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（一）23	18,975,289.80	18,594,203.82
应交税费	五（一）24	7,173,093.92	12,765,975.58
其他应付款	五（一）25	719,033.69	1,012,725.08
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	五（一）26	2,041,542.41	3,085,869.12
其他流动负债	五（一）27	24,451,233.97	16,089,430.29
流动负债合计		295,038,716.33	307,354,226.31
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	五（一）28	4,286,948.27	558,135.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）29	1,530,866.85	1,281,509.69
递延收益	五（一）30	864,705.28	234,284.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,682,520.40	2,073,929.21
负债合计		301,721,236.73	309,428,155.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）31	52,750,000.00	52,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	148,036,550.15	146,933,484.72
减：库存股			
其他综合收益	五（一）33	900,194.63	696,687.64
专项储备	五（一）34	3,306,885.57	3,051,388.63
盈余公积	五（一）35	15,544,818.80	8,238,147.69
一般风险准备			

未分配利润	五（一）36	99,779,642.31	119,277,701.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		320,318,091.46	330,947,410.60
少数股东权益		1,738,980.49	4,326,352.13
所有者权益（或股东权益）合计		322,057,071.95	335,273,762.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		623,778,308.68	644,701,918.25

法定代表人：鲁永胜 主管会计工作负责人：陈焕东 会计机构负责人：郭素方

(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		12,097,625.20	35,589,904.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,022,661.99	2,877,003.45
应收账款	十六（一）1	85,557,535.60	52,757,148.68
应收款项融资		767,557.38	2,562,339.47
预付款项		1,869,467.99	3,486,910.69
其他应收款	十六（一）2	25,511,057.44	21,567,757.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,699,807.07	77,259,854.40
其中：数据资源			
合同资产		4,558,711.66	3,076,728.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,242,312.28	439,482.38
流动资产合计		152,326,736.61	199,617,130.24
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	十六（一）3	116,630,119.36	116,100,910.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,250,443.46	2,916,372.02

固定资产		2,547,245.10	6,771,475.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,402,639.00
无形资产		9,398,661.64	9,550,216.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		21,825.12	41,402.59
递延所得税资产		13,967,466.67	14,648,173.69
其他非流动资产		364,800.00	270,430.54
非流动资产合计		145,180,561.35	151,701,620.19
资产总计		297,507,297.96	351,318,750.43
流动负债：			
短期借款			20,019,555.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,090,869.48	105,580,489.02
预收款项		1,993,332.98	1,898,412.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,942,884.28	1,907,655.81
应交税费		437,223.96	2,783,241.14
其他应付款		136,977.40	175,675.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,535,277.56	38,249,181.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,941.49	782,947.05
其他流动负债		2,814,029.55	5,135,891.82
流动负债合计		65,101,536.70	176,533,050.38
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			769,337.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		408,494.09	176,907.39
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		408,494.09	946,244.89
负债合计		65,510,030.79	177,479,295.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,750,000.00	52,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,942,550.85	146,946,914.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			1,248,225.65
盈余公积		15,544,818.80	8,238,147.69
一般风险准备			
未分配利润		15,759,897.52	-35,343,832.35
所有者权益（或股东权益）合计		231,997,267.17	173,839,455.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		297,507,297.96	351,318,750.43

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		419,010,291.47	339,083,926.19
其中：营业收入	五（二）1	419,010,291.47	339,083,926.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		377,972,465.49	308,953,105.76
其中：营业成本	五（二）1	258,815,262.48	203,625,773.39
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（二）2	4,198,077.10	4,648,789.16

销售费用	五（二）3	65,686,229.22	58,030,639.60
管理费用	五（二）4	34,135,989.29	27,590,321.05
研发费用	五（二）5	15,006,236.65	14,144,968.86
财务费用	五（二）6	130,670.75	912,613.70
其中：利息费用		1,682,997.47	1,065,561.96
利息收入		426,939.73	118,069.61
加：其他收益	五（二）7	11,133,011.64	7,133,520.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8		-727.00
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）	五（二）9	-5,454,682.15	-2,448,785.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,986,686.93	-7,088,779.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	167,310.67	12,385.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,896,779.21	27,738,434.14
加：营业外收入	五（二）12	1,716,129.75	255,602.06
减：营业外支出	五（二）13	628,465.16	131,251.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,984,443.80	27,862,784.44
减：所得税费用	五（二）14	7,426,915.66	-1,873,021.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,557,528.14	29,735,806.14
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）		37,557,528.14	29,735,806.14
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)		-251,225.80	940,925.32
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		37,808,753.94	28,794,880.82
六、其他综合收益的税后净额	五(一) 33	203,506.99	181,202.72
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五(一) 33	203,506.99	181,202.72
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	五(一) 33	203,506.99	181,202.72
(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	五(一) 33	203,506.99	181,202.72
(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		37,761,035.13	29,917,008.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,012,260.93	28,976,083.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-251,225.80	940,925.32

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七（二）3	0.72	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	十七（二）3	0.72	0.55

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六（二）1	140,889,426.60	82,970,527.11
减：营业成本	十六（二）1	119,750,194.56	67,973,174.67
税金及附加		1,744,449.68	1,182,165.72
销售费用		8,816,750.59	4,322,375.50
管理费用		9,423,986.48	8,944,591.29
研发费用	十六（二）2		673,630.98
财务费用		-347,537.89	95,981.75
其中：利息费用		331,370.53	189,973.79
利息收入		199,967.81	39,968.33
加：其他收益		826,991.39	1,264,329.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）3	105,888,913.31	-727.00
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）		-554,243.73	1,979.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		52,686.68	-2,208,007.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,899.79	11,329.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,641,031.04	-1,152,488.72
加：营业外收入		1,503,335.19	64,055.23
减：营业外支出		53,115.79	27,253.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,091,250.44	-1,115,686.58
减：所得税费用		680,707.02	-5,867,800.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,410,543.42	4,752,113.78

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,410,543.42	4,752,113.78
(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		108,410,543.42	4,752,113.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

(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		327,448,091.62	290,002,516.01
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		12,199,410.34	13,560,790.68
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	20,527,340.15	38,204,114.09
经营活动现金流入小计		360,174,842.11	341,767,420.78
购买商品、接受劳务支付的现金		127,770,227.57	110,040,127.77
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		106,763,600.97	101,605,188.92
支付的各项税费		33,474,497.66	43,359,444.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	56,769,893.21	66,321,936.62
经营活动现金流出小计		324,778,219.41	321,326,697.33
经营活动产生的现金流量净额	五（三）2	35,396,622.70	20,440,723.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			71,371.00
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		68,600.00	7,255.00
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	五（三）1		1,254.33
投资活动现金流入小计		68,600.00	79,880.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,952,461.19	12,892,527.49
投资支付的现金			72,098.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）1		1,254.33
投资活动现金流出小计		7,952,461.19	12,965,879.82
投资活动产生的现金流量净额		-7,883,861.19	-12,885,999.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000.00	225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000.00	225,000.00
取得借款收到的现金		65,437,162.04	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1		
筹资活动现金流入小计		65,462,162.04	35,225,000.00
偿还债务支付的现金		80,437,162.04	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,520,988.08	964,618.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		854,053.97	

支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	5,305,617.49	2,429,493.78
筹资活动现金流出小计		138,263,767.61	28,394,111.84
筹资活动产生的现金流量净额		-72,801,605.57	6,830,888.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,484,057.52	375,539.09
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）2	-43,804,786.54	14,761,151.21
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）2	81,865,062.92	67,103,911.71
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）2	38,060,276.38	81,865,062.92

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

（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		91,695,323.71	84,354,784.62
收到的税费返还		395,670.03	787,982.30
收到其他与经营活动有关的现金		9,728,062.32	19,290,035.94
经营活动现金流入小计		101,819,056.06	104,432,802.86
购买商品、接受劳务支付的现金		128,584,578.98	50,984,721.36
支付给职工以及为职工支付的现金		10,482,156.20	12,724,243.87
支付的各项税费		11,787,622.85	4,903,381.97
支付其他与经营活动有关的现金		7,210,934.25	22,704,159.01
经营活动现金流出小计		158,065,292.28	91,316,506.21
经营活动产生的现金流量净额		-56,246,236.22	13,116,296.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,020,000.00	71,371.00
取得投资收益收到的现金		105,888,913.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,930.00	4,910.00
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			1,254.33
投资活动现金流入小计		106,936,843.31	77,535.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,350,337.47	1,393,281.26
投资支付的现金		785,000.00	72,098.00
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			1,254.33
投资活动现金流出小计		2,135,337.47	1,466,633.59

投资活动产生的现金流量净额		104,801,505.84	-1,389,098.26
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		10,437,162.04	20,000,000.00
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		10,437,162.04	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,437,162.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,323,697.98	80,888.88
支付其他与筹资活动有关的现金		2,230,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		82,990,860.02	480,888.88
筹资活动产生的现金流量净额		-72,553,697.98	19,519,111.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		506,148.83	80,793.06
五、现金及现金等价物净增加额		-23,492,279.53	31,327,102.57
加：期初现金及现金等价物余额		35,589,904.73	4,262,802.16
六、期末现金及现金等价物余额		12,097,625.20	35,589,904.73

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

(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	52,750,000.00				138,266,290.22		858,247.23	2,214,332.01	8,939,557.07		162,565,862.74	2,552,334.78	368,146,624.05
加：会计政策变更													
前期差错更正					8,667,194.50		-161,559.59	837,056.62	-701,409.38		-43,288,160.82	1,774,017.35	-32,872,861.32
同一控制													

下 企 业 合 并													
其 他													
二、本年 期 初 余 额	52,750,000.00				146,933,484.72		696,687.64	3,051,388.63	8,238,147.69		119,277,701.92	4,326,352.13	335,273,762.73
三、本期 增 减 变 动 金 额 （ 减 少 以 “－” 号填列）					1,103,065.43		203,506.99	255,496.94	7,306,671.11		-19,498,059.61	-2,587,371.64	-13,216,690.78
（一）综 合 收 益 总额							203,506.99				37,808,753.94	-251,225.80	37,761,035.13
（二）所 有 者 投 入 和 减 少资本					1,103,065.43							-1,572,428.75	-469,363.32
1. 股东 投 入 的 普通股												-955,000.00	-955,000.00
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				987,950.68							7,686.00	995,636.68
4. 其他				115,114.75							-625,114.75	-510,000.00
(三)利润分配								7,306,671.11		-57,306,813.55	-854,053.97	-50,854,196.41
1. 提取盈余公积								7,306,671.11		-7,306,671.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-50,000,142.44	-854,053.97	-50,854,196.41
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							255,496.94				90,336.88		345,833.82

1. 本期提取							771,076.65				90,336.88	861,413.53
2. 本期使用							-515,579.71					-515,579.71
(六)其他												
四、本年期末余额	52,750,000.00				148,036,550.15	900,194.63	3,306,885.57	15,544,818.80		99,779,642.31	1,738,980.49	322,057,071.95

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	52,750,000.00				138,221,606.89		575,301.20		8,794,211.97		130,060,201.71	2,934,207.95	333,335,529.72
加：会计政策													

变 更												
前 期差错 更正				7,940,144.36		-59,816.28	490,734.05	-556,064.28		-39,577,380.61	202,170.76	-31,560,212.00
同 一控制 下企业 合并												
其 他												
二、本 年期初 余额	52,750,000.00			146,161,751.25		515,484.92	490,734.05	8,238,147.69		90,482,821.10	3,136,378.71	301,775,317.72
三、本 期增减 变动金 额（减 少 以 “—” 号 填 列）				771,733.47		181,202.72	2,560,654.58			28,794,880.82	1,189,973.42	33,498,445.01
（一） 综合收 益总额						181,202.72				28,794,880.82	940,925.32	29,917,008.86
（二）				771,733.47							233,210.94	1,004,944.41

所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股											225,000.00	225,000.00
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					771,733.47						8,210.94	779,944.41
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							2,560,654.58				15,837.16	2,576,491.74
1. 本期 提取							2,806,079.29				15,948.78	2,822,028.07
2. 本期 使用							-245,424.71				-111.62	-245,536.33
（六） 其他												
四、本 年期末 余额	52,750,000.00				146,933,484.72	696,687.64	3,051,388.63	8,238,147.69		119,277,701.92	4,326,352.13	335,273,762.73

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

(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	52,750,000.00				138,266,290.22			669,693.62	8,939,557.07		-21,555,560.53	179,069,980.38
加：会计政策变更												
前期差错更正					8,680,623.95			578,532.03	-701,409.38		-13,788,271.82	-5,230,525.22
其他												
二、本年期初余额	52,750,000.00				146,946,914.17			1,248,225.65	8,238,147.69		-35,343,832.35	173,839,455.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					995,636.68			-1,248,225.65	7,306,671.11		51,103,729.87	58,157,812.01
(一) 综合收益总额											108,410,543.42	108,410,543.42
(二) 所有者投入和减少资本					995,636.68							995,636.68
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					995,636.68							995,636.68

4. 其他												
(三) 利润分配								7,306,671.11		-57,306,813.55	-50,000,142.44	
1. 提取盈余公积								7,306,671.11		-7,306,671.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-50,000,142.44	-50,000,142.44	
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							-1,248,225.65				-1,248,225.65	
1. 本期提取							-1,244,539.70				-1,244,539.70	
2. 本期使用							-3,685.95				-3,685.95	
(六) 其他												
四、本年年末余额	52,750,000.00				147,942,550.85			15,544,818.80		15,759,897.52	231,997,267.17	

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	52,750,000.00				138,221,606.89				8,794,211.97		-22,876,788.61	176,889,030.25
加：会计政策变更												
前期差错更正					7,945,362.87			208,713.75	-556,064.28		-17,219,157.52	-9,621,145.18
其他												
二、本年期初余额	52,750,000.00				146,166,969.76			208,713.75	8,238,147.69		-40,095,946.13	167,267,885.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					779,944.41			1,039,511.90			4,752,113.78	6,571,570.09
（一）综合收益总额											4,752,113.78	4,752,113.78
（二）所有者投入和减少资本					779,944.41							779,944.41
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					779,944.41							779,944.41
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								1,039,511.90				1,039,511.90
1. 本期提取								1,047,021.84				1,047,021.84
2. 本期使用								-7,509.94				-7,509.94
（六）其他												
四、本年期末余额	52,750,000.00				146,946,914.17			1,248,225.65	8,238,147.69		-35,343,832.35	173,839,455.16

法定代表人：鲁永胜

主管会计工作负责人：陈焕东

会计机构负责人：郭素方

北京翰林航宇科技发展股份公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京翰林航宇科技发展股份公司（以下简称公司或本公司）系由北京翰林航宇科技发展有限公司全体股东发起设立，于 2013 年 5 月 13 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市昌平区。公司现持有统一社会信用代码为 91110114751345245N 的营业执照，注册资本 52,750,000.00 元，股份总数 52,750,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 25,128,095 股；无限售条件的流通股份 27,621,905 股。公司股票已于 2023 年 2 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于专用设备制造业。主要经营活动为固体制剂制药设备的研发、生产、销售和技术服务。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 28 日第五届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（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。

三、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司 DR. PHARM USA INC.（以下简称美国翰林公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 5%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 5%

（六）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。

（七）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。

（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的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收退税款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（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

发出存货销售出库采用个别计价法，存货领用出库采用移动加权平均法。

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

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（2）按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
自制半成品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库 龄	原材料 可变现净值计算方法	自制半成品 可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
1-2 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
2-3 年	账面余额的 100.00%	账面余额的 100.00%
3 年以上	无使用价值的按照账面余额的 0.00%	无使用价值的按照账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：库龄 3 年以上无使用价值的原材料、自制半成品按照账面余额的 100%计提存货跌价准备

（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	3-20	0-5.00	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	0-5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	0-5.00	19.00

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-31.67

(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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(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、软件等，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按土地可供使用的年限确定寿命为 49.75、47.25 年	直线法
软件	按合同约定年限或预计受益期限确定寿命为 3-10 年	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. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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) 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、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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（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

公司的主营业务为固体制剂制药设备的研发、生产和销售，属于在某一时点履行的履约义务。公司收入确认的具体方法如下：

（1）不需要安装调试的产品

1) 内销：公司按照合同约定将产品运送至指定地点，经客户或其指定第三方签收确认时产品控制权转移，确认销售收入的实现。

2) 外销：公司按照合同约定将产品报关装船并取得提单时产品控制权转移，确认销售收入的实现。

（2）需要安装调试的产品

公司按照合同约定将产品运送到指定地点，安装、调试完成，经客户或其指定第三方验收确认时产品控制权转移，确认销售收入的实现。

（3）维修服务

公司按照合同约定完成维修服务，经客户或其指定第三方验收后确认维修服务收入。

（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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 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 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	2,577,782.22	
销售费用	-2,577,782.22	

四、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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

税 种	计税依据	税 率
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、21%、 15%、8.84%

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
本公司	25%
翰林航宇（天津）实业有限公司 （以下简称天津翰林公司）	15%
美国翰林公司	U.S. Corporation Income Tax 21%; California Corporation Tax 8.84%
北京翰林航宇国际贸易有限公司（以下简称翰林国贸公司）	20%
北京翰林依诺公司科技有限公司（以下简称翰林依诺公司）	20%
北京翰林航宇智能检测设备有限公司（以下简称翰林检测公司）	20%
翰林瑞元公司（天津）科技有限公司（以下简称翰林瑞元公司）	20%

（二）税收优惠

1. 天津市科学技术厅、天津市财政厅、国家税务总局天津市税务局于 2023 年 11 月 6 日联合下发了高新技术企业证书，天津翰林公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202312000219），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳企业所得税，天津翰林公司 2024 年适用的企业所得税率为 15%。

2. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。翰林国贸公司、翰林依诺公司、翰林检测公司、翰林瑞元公司 2024 年度均适用 20%的企业所得税税率。

3. 根据《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），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%抵减应纳税增值税税额，天津翰林公司 2024 年度享受上述税收优惠。

4. 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司、天津翰林公司、翰林

检测公司 2024 年度享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		4, 557. 32
银行存款	38, 060, 276. 38	81, 860, 505. 60
其他货币资金	2, 920, 937. 06	423, 572. 94
合 计	40, 981, 213. 44	82, 288, 635. 86
其中：存放在境外的款项总额	14, 287, 502. 82	10, 070, 264. 81

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14, 034, 933. 58	8, 898, 739. 43
合 计	14, 034, 933. 58	8, 898, 739. 43

(2) 坏账准备计提情况

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	14, 034, 933. 58	100. 00			14, 034, 933. 58
其中：银行承兑汇票	14, 034, 933. 58	100. 00			14, 034, 933. 58
合 计	14, 034, 933. 58	100. 00			14, 034, 933. 58

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	8, 898, 739. 43	100. 00			8, 898, 739. 43

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 (%)	
其中：银行承兑汇票	8,898,739.43	100.00			8,898,739.43
合 计	8,898,739.43	100.00			8,898,739.43

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	14,034,933.58		
小 计	14,034,933.58		

(3) 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情况

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		10,751,478.17
合 计		10,751,478.17

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	42,927,794.10	20,709,889.64
1-2 年	19,395,814.96	16,249,093.32
2-3 年	10,892,762.58	9,425,557.46
3-4 年	6,317,922.97	4,854,779.88
4-5 年	4,251,352.37	4,756,534.80
5 年以上	13,269,408.67	9,929,824.55
账面余额合计	97,055,055.65	65,925,679.65
减：坏账准备	28,262,185.59	23,306,250.97
账面价值合计	68,792,870.06	42,619,428.68

(2) 坏账准备计提情况

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	3,393,876.00	3.50	3,393,876.00	100.00	
按组合计提坏账准备	93,661,179.65	96.50	24,868,309.59	26.55	68,792,870.06
合 计	97,055,055.65	100.00	28,262,185.59	29.12	68,792,870.06

(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	2,679,968.80	4.07	2,679,968.80	100.00	
按组合计提坏账准备	63,245,710.85	95.93	20,626,282.17	32.61	42,619,428.68
合 计	65,925,679.65	100.00	23,306,250.97	35.35	42,619,428.68

2) 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	42,927,794.10	2,146,389.78	5.00
1-2 年	19,056,760.28	1,905,676.03	10.00
2-3 年	10,534,762.58	3,160,428.78	30.00
3-4 年	5,902,122.97	2,951,061.49	50.00
4-5 年	2,674,931.05	2,139,944.84	80.00
5 年以上	12,564,808.67	12,564,808.67	100.00
小 计	93,661,179.65	24,868,309.59	26.55

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,679,968.80	1,167,200.00		460,057.60	6,764.80	3,393,876.00
按组合计提坏账准备	20,626,282.17	4,221,078.86			20,948.56	24,868,309.59

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	23,306,250.97	5,388,278.86		460,057.60	27,713.36	28,262,185.59

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	460,057.60

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 21,561,071.83 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 18.02%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 2,507,201.37 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,398,102.82	12,524,965.35
合 计	3,398,102.82	12,524,965.35

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	3,398,102.82	100.00			3,398,102.82
其中：银行承兑汇票	3,398,102.82	100.00			3,398,102.82
合 计	3,398,102.82	100.00			3,398,102.82

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	12,524,965.35	100.00			12,524,965.35
其中：银行承兑汇票	12,524,965.35	100.00			12,524,965.35
合 计	12,524,965.35	100.00			12,524,965.35

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,398,102.82		
小 计	3,398,102.82		

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	11,303,347.57
小 计	11,303,347.57

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,632,540.68	79.36		8,632,540.68	7,474,377.85	79.03		7,474,377.85
1-2 年	437,473.99	4.02		437,473.99	822,130.07	8.69		822,130.07
2-3 年	649,789.72	5.97		649,789.72	1,154,509.40	12.21		1,154,509.40
3 年以上	1,157,435.96	10.65		1,157,435.96	6,799.49	0.07		6,799.49
合 计	10,877,240.35	100.00		10,877,240.35	9,457,816.81	100.00		9,457,816.81

(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 (%)
安徽海玛智能科技有限公司	1,147,500.00	10.55
上海亦邮自动化科技有限公司	701,743.36	6.45
BRIGHTWAY TRADING LIMITED	685,773.36	6.30
Informa Markets B.V.	454,930.40	4.18
北京金日创智能科技有限公司	454,899.74	4.18
小 计	3,444,846.86	31.66

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,471,768.51	2,827,409.35
备用金	347,952.15	201,204.00
应收退税款	1,476,658.70	1,336,409.15
其他	697,334.04	662,371.83
账面余额合计	4,993,713.40	5,027,394.33
减：坏账准备	789,025.65	721,563.94
账面价值合计	4,204,687.75	4,305,830.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,365,018.12	3,211,634.98
1-2 年	248,100.00	407,600.00
2-3 年	205,000.00	1,144,595.28
3-4 年	1,134,595.28	39,800.00
5 年以上	41,000.00	223,764.07
账面余额合计	4,993,713.40	5,027,394.33
减：坏账准备	789,025.65	721,563.94
账面价值合计	4,204,687.75	4,305,830.39

(3) 坏账准备计提情况

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	4,993,713.40	100.00	789,025.65	15.80	4,204,687.75
合 计	4,993,713.40	100.00	789,025.65	15.80	4,204,687.75

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	5,027,394.33	100.00	721,563.94	14.35	4,305,830.39
合 计	5,027,394.33	100.00	721,563.94	14.35	4,305,830.39

2) 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 (%)
应收退税款项组合	1,476,658.70		
账龄组合	3,517,054.70	789,025.65	22.43
其中：1 年以内	1,888,359.42	94,418.01	5.00
1-2 年	248,100.00	24,810.00	10.00
2-3 年	205,000.00	61,500.00	30.00
3-4 年	1,134,595.28	567,297.64	50.00
5 年以上	41,000.00	41,000.00	100.00
小 计	4,993,713.40	789,025.65	15.80

(4) 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	93,761.29	40,760.00	587,042.65	721,563.94

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）	
期初数在本期				
—转入第二阶段	-124.05	124.05		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-277.65	-16,074.05	82,754.99	66,403.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	1,058.42			1,058.42
期末数	94,418.01	24,810.00	669,797.64	789,025.65
期末坏账准备计 提比例（%）	2.81	10.00	48.52	15.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准备
国家税务总局 天津市宝坻区 税务局	应收退税 款	1,434,358.57	1 年以 内	28.72	
河北天雄建筑 工程有限公司	押金保证 金	1,074,000.00	3-4 年	21.51	537,000.00
山东宏济堂制 药集团股份有 限公司莱芜分 公司	押金保证 金	140,000.00	1-2 年	2.80	14,000.00
		60,000.00	1 年以 内	1.20	3,000.00
石建萍	备用金	166,226.92	1 年以 内	3.33	8,311.35
Prim Bellegrove Business Park, LLC	押金保证 金	124,787.25	1 年以 内	2.50	6,239.36
小 计		2,999,372.74		60.06	568,550.71

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,498,268.21	540,007.37	74,958,260.84	55,813,466.22	510,232.64	55,303,233.58
库存商品	28,916,775.54	1,796,655.25	27,120,120.29	30,506,937.37	1,917,103.62	28,589,833.75
发出商品	84,565,475.05	3,358,354.58	81,207,120.47	112,164,087.11	6,878,411.12	105,285,675.99
委托加工物资	2,367,703.19		2,367,703.19	1,167,494.58		1,167,494.58
自制半成品	19,129,097.21	550,947.44	18,578,149.77	23,313,639.53	767,035.18	22,546,604.35
在产品	87,926,695.84	2,620,148.58	85,306,547.26	85,901,052.88	1,980,897.67	83,920,155.21
合 计	298,404,015.04	8,866,113.22	289,537,901.82	308,866,677.69	12,053,680.23	296,812,997.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注1]	转回或转销	其他	
原材料	510,232.64	58,708.79		28,934.06		540,007.37
库存商品	1,917,103.62	109,112.67	24,675.58	254,236.62		1,796,655.25
发出商品	6,878,411.12	1,694,442.40		5,214,498.94		3,358,354.58
自制半成品	767,035.18	110,710.60		326,798.34		550,947.44
在产品	1,980,897.67	707,131.63		67,880.72		2,620,148.58
合 计	12,053,680.23	2,680,106.09	24,675.58	5,892,348.68		8,866,113.22

注 1: 增加为汇率产生的影响

2) 确定可变现净值的具体依据、本期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	转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去预计销售费用以及相关税费后的金额确认可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品	相关产成品合同售价减去预计销售费用以及相关税费后金额确认可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	75,498,268.21	540,007.37	
其中：1年以内	54,033,515.74		按账面余额的 0%计提
1-2 年	5,224,192.87		按账面余额的 0%计提
2-3 年	4,378,439.54		按账面余额的 0%计提
3 年以上	11,862,120.06	540,007.37	无使用价值的按账面余额的 100%计提
自制半成品——库龄组合	19,129,097.21	550,947.44	
其中：1年以内	14,121,515.15		按账面余额的 0%计提
1-2 年	1,816,824.85		按账面余额的 0%计提
2-3 年	1,005,726.85		按账面余额的 0%计提
3 年以上	2,185,030.36	550,947.44	无使用价值的按账面余额的 100%计提
小 计	94,627,365.42	1,090,954.81	

（续上表）

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合	55,813,466.22	510,232.64	
其中：1年以内	30,477,142.36		按账面余额的 0%计提
1-2 年	8,801,745.80		按账面余额的 0%计提
2-3 年	5,678,968.99		按账面余额的 0%计提
3 年以上	10,855,609.07	510,232.64	无使用价值的按账面余额的 100%计提
自制半成品——库龄组合	23,313,639.53	767,035.18	
其中：1年以内	17,289,116.81		按账面余额的 0%计提
1-2 年	2,709,518.33		按账面余额的 0%计提
2-3 年	1,477,564.10		按账面余额的 0%计提
3 年以上	1,837,440.29	767,035.18	无使用价值的按账面余额的 100%计提
小 计	79,127,105.75	1,277,267.82	

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,446,615.79	1,073,432.97	19,373,182.82	15,225,498.87	823,604.94	14,401,893.93
合计	20,446,615.79	1,073,432.97	19,373,182.82	15,225,498.87	823,604.94	14,401,893.93

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,446,615.79	100.00	1,073,432.97	5.25	19,373,182.82
合 计	20,446,615.79	100.00	1,073,432.97	5.25	19,373,182.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15,225,498.87	100.00	823,604.94	5.41	14,401,893.93
合 计	15,225,498.87	100.00	823,604.94	5.41	14,401,893.93

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	20,446,615.79	1,073,432.97	5.25
小 计	20,446,615.79	1,073,432.97	5.25

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	823,604.94	249,828.03				1,073,432.97

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
合 计	823,604.94	249,828.03				1,073,432.97

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付发行费用	2,481,132.06		2,481,132.06	377,358.48		377,358.48
待认证进项税	1,869,757.55		1,869,757.55	5,328,420.80		5,328,420.80
期末留抵增值税进项税额	1,866,310.38		1,866,310.38	1,087,992.79		1,087,992.79
预交企业所得税	1,025,718.08		1,025,718.08	578,083.11		578,083.11
其他	210,952.08		210,952.08	6,298.57		6,298.57
合 计	7,453,870.15		7,453,870.15	7,378,153.75		7,378,153.75

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,537,231.43	13,537,231.43
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,537,231.43	13,537,231.43
累计折旧和累计摊销		
期初数	10,687,471.43	10,687,471.43
本期增加金额	635,970.26	635,970.26
1) 计提或摊销	635,970.26	635,970.26
本期减少金额		
期末数	11,323,441.69	11,323,441.69
减值准备		
期初数		

项 目	房屋及建筑物	合 计
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	2,213,789.74	2,213,789.74
期初账面价值	2,849,760.00	2,849,760.00

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	62,708,823.65	53,883,135.98	2,718,077.95	4,287,480.26	123,597,517.84
本期增加金额	11,836.89	1,027,638.64	974,129.21	641,679.54	2,655,284.28
1) 购置	11,836.89	966,352.41	972,267.50	482,681.03	2,433,137.83
2) 在建工程转入		47,986.87		155,269.03	203,255.90
3) 汇率变动		13,299.36	1,861.71	3,729.48	18,890.55
本期减少金额	158,730.00	2,299,443.46	370,842.97	149,208.70	2,978,225.13
1) 处置或报废	158,730.00	2,109,141.98	370,842.97	149,208.70	2,787,923.65
2) 其他		190,301.48			190,301.48
期末数	62,561,930.54	52,611,331.16	3,321,364.19	4,779,951.10	123,274,576.99
累计折旧					
期初数	26,412,675.03	36,978,261.86	1,846,908.01	3,106,774.41	68,344,619.31
本期增加金额	3,218,875.91	3,458,812.77	326,277.55	576,692.62	7,580,658.85
1) 计提	3,218,875.91	3,448,581.28	324,415.84	573,026.59	7,564,899.62
2) 汇率变动		10,231.49	1,861.71	3,666.03	15,759.23
本期减少金额	63,556.73	2,154,957.49	352,300.82	141,532.86	2,712,347.90
1) 处置或报废	63,556.73	2,090,283.83	352,300.82	141,532.86	2,647,674.24
2) 其他		64,673.66			64,673.66

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
期末数	29,567,994.21	38,282,117.14	1,820,884.74	3,541,934.17	73,212,930.26
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	32,993,936.33	14,329,214.02	1,500,479.45	1,238,016.93	50,061,646.73
期 初 账 面 价 值	36,296,148.62	16,904,874.12	871,169.94	1,180,705.85	55,252,898.53

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
一期厂房(扩建)	22,568,654.30	正在办理中
小 计	22,568,654.30	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期生产厂房工程	47,048,632.53		47,048,632.53	46,946,589.88		46,946,589.88
待安装设备	446,619.47		446,619.47	452,442.47		452,442.47
软件	263,579.22		263,579.22	263,579.22		263,579.22
合 计	47,758,831.22		47,758,831.22	47,662,611.57		47,662,611.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他转出	期末数
二期生产厂房工程	5,527.90	46,946,589.88	102,042.65			47,048,632.53
小 计	5,527.90	46,946,589.88	102,042.65			47,048,632.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
二期生产厂房 工程	92.77	100.00				自有资金
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,269,102.03	4,269,102.03
本期增加金额	5,893,794.68	5,893,794.68
(1) 租入	5,893,794.68	5,893,794.68
本期减少金额	4,068,494.82	4,068,494.82
(1) 处置	4,068,494.82	4,068,494.82
期末数	6,094,401.89	6,094,401.89
累计折旧		
期初数	1,431,392.50	1,431,392.50
本期增加金额	1,538,875.59	1,538,875.59
(1) 计提	1,538,354.20	1,538,354.20
(2) 汇率变动	521.39	521.39
本期减少金额	2,034,247.20	2,034,247.20
(1) 处置	2,034,247.20	2,034,247.20
期末数	936,020.89	936,020.89
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	5,158,381.00	5,158,381.00
期初账面价值	2,837,709.53	2,837,709.53

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	46,217,133.51	2,659,099.20	48,876,232.71
本期增加金额		263,549.85	263,549.85
(1) 购置		263,549.85	263,549.85
本期减少金额		1,250,468.09	1,250,468.09
(1) 处置		1,250,468.09	1,250,468.09
期末数	46,217,133.51	1,672,180.96	47,889,314.47
累计摊销			
期初数	10,438,465.10	1,842,633.15	12,281,098.25
本期增加金额	965,402.52	255,165.24	1,220,567.76
(1) 计提	965,402.52	255,165.24	1,220,567.76
本期减少金额		1,164,265.51	1,164,265.51
(1) 处置		1,164,265.51	1,164,265.51
期末数	11,403,867.62	933,532.88	12,337,400.50
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	34,813,265.89	738,648.08	35,551,913.97
期初账面价值	35,778,668.41	816,466.05	36,595,134.46

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
受益期限 1 年以上的待摊支出	41,402.59	3,335,665.53	733,113.83		2,643,954.29

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	41,402.59	3,335,665.53	733,113.83		2,643,954.29

16. 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	37,277,898.89	6,893,067.10	34,630,222.79	6,798,969.12
递延收益	864,705.28	131,505.79	234,284.27	37,242.64
预计负债	6,043,808.11	1,014,927.31	4,043,434.67	687,026.30
租赁负债			99,969.11	14,995.37
可抵扣亏损	42,800,806.05	10,129,738.78	43,951,213.70	10,393,721.30
内部交易未实现利润	5,736,278.60	1,036,135.16	8,948,094.31	1,994,238.22
合 计	92,723,496.93	19,205,374.14	91,907,218.85	19,926,192.95

(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
使用权资产	25,075.91	3,761.39	125,379.51	18,806.93
即征即退计提未收到的差异	1,476,658.70	217,268.81	837,435.02	139,287.65
合 计	1,501,734.61	221,030.20	962,814.53	158,094.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	221,030.20	18,984,343.94	158,094.58	19,768,098.37
递延所得税负债	221,030.20		158,094.58	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,100,225.94	5,161,552.68

项 目	期末数	期初数
合 计	7,100,225.94	5,161,552.68

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	702,900.00		702,900.00	21,600.00		21,600.00
合同资产	2,157,100.00	108,555.00	2,048,545.00	1,036,043.73	51,802.19	984,241.54
合 计	2,860,000.00	108,555.00	2,751,445.00	1,057,643.73	51,802.19	1,005,841.54

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,157,100.00	108,555.00	2,048,545.00	1,036,043.73	51,802.19	984,241.54
小 计	2,157,100.00	108,555.00	2,048,545.00	1,036,043.73	51,802.19	984,241.54

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,157,100.00	100.00	108,555.00	5.03	2,048,545.00
合 计	2,157,100.00	100.00	108,555.00	5.03	2,048,545.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,036,043.73	100.00	51,802.19	5.00	984,241.54
合 计	1,036,043.73	100.00	51,802.19	5.00	984,241.54

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	2,157,100.00	108,555.00	5.03
小 计	2,157,100.00	108,555.00	5.03

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	51,802.19	56,752.81				108,555.00
合 计	51,802.19	56,752.81				108,555.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,920,937.06	2,920,937.06	冻结	保函保证金
合 计	2,920,937.06	2,920,937.06		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	423,572.94	423,572.94	冻结	保函保证金
固定资产	59,999,450.79	35,281,977.50	抵押	银行借款抵押
无形资产	34,240,000.00	26,389,558.70	抵押	银行借款抵押
合 计	94,663,023.73	62,095,109.14		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,007,123.29	
信用证贴现	9,820,138.89	
抵押借款		20,019,555.56
保证及抵押借款		15,014,208.33
合 计	19,827,262.18	35,033,763.89

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	79,035,608.62	61,593,999.53
资产款	2,926,839.23	4,312,783.08
费用款	8,731,246.61	6,744,942.66
其他	90,000.00	
合 计	90,783,694.46	72,651,725.27

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	1,993,332.98	1,898,412.36
合 计	1,993,332.98	1,898,412.36

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	129,074,232.92	146,222,120.90
合 计	129,074,232.92	146,222,120.90

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
TEKMAC DIS TICARET LIMITED SIRKET	6,379,620.60	尚未达到收入确认条件
吉林吴太感康药业有限公司	3,072,566.37	尚未达到收入确认条件
小 计	9,452,186.97	

23. 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	18,465,912.36	99,614,658.64	99,236,913.74	18,843,657.26
离职后福利—设定提存计划	128,291.46	7,192,221.55	7,188,880.47	131,632.54
辞退福利		349,941.00	349,941.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	18,594,203.82	107,156,821.19	106,775,735.21	18,975,289.80

(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	17,970,352.12	87,349,020.46	86,989,796.94	18,329,575.64
职工福利费		2,301,918.47	2,301,918.47	
社会保险费	82,896.19	4,989,203.59	4,986,738.08	85,361.70
其中：医疗保险费	76,197.40	4,350,345.79	4,348,361.47	78,181.72
工伤保险费	6,698.79	485,817.76	485,336.57	7,179.98
生育保险费		153,040.04	153,040.04	
住房公积金		3,328,595.32	3,328,595.32	
工会经费和职工教育经费	412,664.05	1,645,920.80	1,629,864.93	428,719.92
小 计	18,465,912.36	99,614,658.64	99,236,913.74	18,843,657.26

(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	124,403.84	6,982,926.80	6,979,687.12	127,643.52
失业保险费	3,887.62	209,294.75	209,193.35	3,989.02
小 计	128,291.46	7,192,221.55	7,188,880.47	131,632.54

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,384,963.48	10,709,824.06
企业所得税	1,131,957.40	1,028,144.83
城市维护建设税	266,030.69	317,472.07
代扣代缴个人所得税	129,174.93	167,040.70
教育费附加	114,280.40	145,389.66
地方教育附加	76,186.93	96,926.44
印花税	58,201.06	83,951.18
房产税	12,299.03	153,192.09
销售与使用税		64,034.55

项 目	期末数	期初数
合 计	7,173,093.92	12,765,975.58

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	317,884.00	
员工报销款	380,535.87	1,012,725.08
其他	20,613.82	
合 计	719,033.69	1,012,725.08

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的预计负债	1,049,678.28	709,162.06
一年内到期的租赁负债	991,864.13	2,376,707.06
合 计	2,041,542.41	3,085,869.12

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	10,236,492.82	9,469,308.89
已背书未到期的应收票据	10,751,478.17	4,567,358.48
质保期在1年以内的预计负债	3,463,262.98	2,052,762.92
合 计	24,451,233.97	16,089,430.29

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	4,652,161.83	562,868.58
减：未确认融资费用	365,213.56	4,733.33
合 计	4,286,948.27	558,135.25

29. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,530,866.85	1,281,509.69	质保义务计提的产品质量保证金
合 计	1,530,866.85	1,281,509.69	

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	234,284.27	425,100.00	38,000.00	621,384.27	与资产相关
政府补助		2,800,000.00	2,556,678.99	243,321.01	与收益相关
合 计	234,284.27	3,225,100.00	2,594,678.99	864,705.28	

31. 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	52,750,000						52,750,000

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	145,736,743.22	168,252.08	53,137.33	145,851,857.97
其他资本公积	1,196,741.50	987,950.68		2,184,692.18
合 计	146,933,484.72	1,156,202.76	53,137.33	148,036,550.15

(2) 其他说明

1) 2024年12月27日，翰林检测公司召开股东会，同意公司收购少数股东鲁刚、李福平、陈建伟、王柯然、康青利合计持有翰林检测公司13.70%的股权，增加股本溢价168,252.08元；2024年12月27日，翰林瑞元公司召开股东会，同意公司收购少数股东胡伟龙持有翰林瑞元公司5.00%的股权，减少股本溢价53,137.33元。详见本财务报表附注七（三）之说明。

2) 其他资本公积本期增加系以权益结算的股份支付确认的费用总额为987,950.68元。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	696,687.64	203,506.99			203,506.99			900,194.63
其中：外币财务报表折算差额	696,687.64	203,506.99			203,506.99			900,194.63
其他综合收益合计	696,687.64	203,506.99			203,506.99			900,194.63

34. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,051,388.63	771,076.65	515,579.71	3,306,885.57
合 计	3,051,388.63	771,076.65	515,579.71	3,306,885.57

(2) 其他说明

- 1) 本期增加系计提安全生产费用所致，计提方法详见本财务报表附注三(三十)之说明。
- 2) 本期减少系公司购买安全防护劳保用品和建造安全防护设施等使用提取安全生产费用所致。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,238,147.69	7,306,671.11		15,544,818.80
合 计	8,238,147.69	7,306,671.11		15,544,818.80

(2) 其他说明

本期盈余公积增加 7,306,671.11 元，系按照 2024 年本公司净利润弥补亏损后的 10% 计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	162,565,862.74	130,060,201.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,288,160.82	-39,577,380.61
调整后期初未分配利润	119,277,701.92	90,482,821.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,808,753.94	28,794,880.82
减：提取法定盈余公积	7,306,671.11	
应付普通股股利	50,000,142.44	
期末未分配利润	99,779,642.31	119,277,701.92

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响本年期初未分配利润-43,288,160.82 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,441,172.67	256,749,911.83	331,331,607.06	201,782,743.61
其他业务	7,569,118.80	2,065,350.65	7,752,319.13	1,843,029.78
合 计	419,010,291.47	258,815,262.48	339,083,926.19	203,625,773.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	413,074,529.50	258,179,292.22	333,309,658.19	202,981,635.25

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制药专用设备整机	358,774,389.55	235,470,074.07	271,572,293.52	177,800,687.28
制药专用设备备件	52,666,783.12	21,279,837.76	59,759,313.54	23,982,056.33
其他业务	1,633,356.83	1,429,380.39	1,978,051.13	1,198,891.64
小 计	413,074,529.50	258,179,292.22	333,309,658.19	202,981,635.25

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	329,957,003.09	216,881,492.84	255,249,332.66	164,760,799.25
境外地区	83,117,526.41	41,297,799.38	78,060,325.53	38,220,836.00
小 计	413,074,529.50	258,179,292.22	333,309,658.19	202,981,635.25

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	413,074,529.50	333,309,658.19
小 计	413,074,529.50	333,309,658.19

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	产品验收或交付时	制药设备整机	是	无	保证类质量保证
销售商品	产品交付时	制药设备备件	是	无	无
提供服务	服务提供时	房屋租赁	是	无	无
提供服务	服务提供时	维修服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 114,876,255.20 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,141,384.33	1,456,002.66
教育费附加	568,041.91	652,338.08
地方教育附加	378,694.60	434,892.05
印花税	290,554.56	263,948.39
房产税	1,542,722.27	1,562,066.60
土地使用税	263,355.36	263,355.26
车船税	400.00	3,842.42
美国财产税	12,924.07	12,343.70
合 计	4,198,077.10	4,648,789.16

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,283,552.55	29,127,167.18
宣传及业务推广费	11,338,800.80	10,731,640.87
差旅交通费	7,102,065.70	6,149,866.82
业务招待费	5,412,440.74	3,202,276.81
销售佣金	4,689,271.30	2,698,986.79
折旧及摊销费用	2,146,682.85	2,572,642.20
咨询服务费	1,097,290.88	1,060,246.13
股份支付费用	549,462.70	437,581.68
其他	2,066,661.70	2,050,231.12
合 计	65,686,229.22	58,030,639.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,051,067.55	17,379,682.85
咨询及服务费	9,528,329.90	5,302,636.39
折旧及摊销费用	2,724,152.68	2,213,550.47
办公费	1,019,004.84	702,299.33
差旅交通费	859,611.60	989,275.64
残疾人就业保证金	836,602.38	717,661.89
股份支付费用	87,418.10	70,184.46
业务招待费	37,323.68	57,964.68
其他	992,478.56	157,065.34
合 计	34,135,989.29	27,590,321.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,425,197.96	9,531,623.77
咨询服务费	2,834,155.45	499,289.17
物料及低值易耗品	1,409,618.37	3,818,506.00

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销费用	151,119.04	135,205.93
股份支付费用	60,430.74	47,240.59
其他费用	125,715.09	113,103.40
合 计	15,006,236.65	14,144,968.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,682,997.47	1,065,561.96
利息收入	426,939.73	118,069.61
汇兑损益	-1,272,196.45	-169,434.49
金融机构手续费及其他	146,809.46	134,555.84
合 计	130,670.75	912,613.70

7. 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
与资产相关的政府补助	38,000.00	38,000.00	
与收益相关的政府补助	9,470,205.39	6,072,365.36	4,762,232.99
代扣个人所得税手续费返还	32,253.73	65,212.09	
增值税加计抵减	1,592,552.52	957,943.19	
合 计	11,133,011.64	7,133,520.64	4,762,232.99

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇收益		-727.00
合 计		-727.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,454,682.15	-2,448,785.83

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-5,454,682.15	-2,448,785.83

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,680,106.09	-6,895,909.80
其他非流动资产减值损失	-56,752.81	25,894.62
合同资产减值损失	-249,828.03	-218,764.76
合 计	-2,986,686.93	-7,088,779.94

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,760.39	11,329.12	5,760.39
使用权资产处置收益	161,550.28	1,056.72	161,550.28
合 计	167,310.67	12,385.84	167,310.67

12. 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
政府补助	1,503,320.00	2,000.00	1,503,320.00
非流动资产毁损报废利得	370.00		370.00
无法支付款项	90,937.43	92,561.40	90,937.43
其他	121,502.32	161,040.66	121,502.32
合 计	1,716,129.75	255,602.06	1,716,129.75

13. 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	172,143.82	62,340.36	172,143.82
滞纳金	247,950.10		247,950.10
无法收回款项	35,450.00	15,000.00	35,450.00
其他	172,921.24	53,911.40	172,921.24

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	628,465.16	131,251.76	628,465.16

14. 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	6,643,161.23	6,004,640.12
递延所得税费用	783,754.43	-7,877,661.82
合 计	7,426,915.66	-1,873,021.70

(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	44,984,443.80	27,862,784.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,246,110.95	6,965,696.11
子公司适用不同税率的影响	-3,354,316.70	-3,129,437.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-5,824,382.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,476,697.59	959,078.45
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	47,843.65	
研发费用加计扣除的影响	-1,877,756.54	-1,329,876.40
其他	-111,663.29	485,900.05
所得税费用	7,426,915.66	-1,873,021.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 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
政府补助	6,933,974.00	1,010,531.06
租赁收入	6,332,216.71	8,022,634.59
往来款及其他	6,476,273.83	23,455,261.59
利息收入	426,939.73	118,069.61
保证金	357,935.88	5,597,617.24

项 目	本期数	上年同期数
合 计	20,527,340.15	38,204,114.09
(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
付现费用	46,945,652.05	41,319,441.47
往来款及其他	6,794,233.15	23,262,709.50
保证金	2,855,300.00	1,576,500.00
手续费	174,708.01	163,285.65
合 计	56,769,893.21	66,321,936.62
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金		1,254.33
合 计		1,254.33
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金		1,254.33
合 计		1,254.33
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
发行费用	2,230,000.00	400,000.00
租赁支出	1,585,617.49	2,029,493.78
子公司注销归还少数股东投资款	980,000.00	
收购少数股权支付的现金	510,000.00	
合 计	5,305,617.49	2,429,493.78
2. 现金流量表补充资料		
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	37,557,528.14	29,735,806.14
加：资产减值准备	2,986,686.93	7,088,779.94
信用减值准备	5,454,682.15	2,448,785.83

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	9,739,224.08	10,984,796.45
无形资产摊销	1,220,567.76	1,254,738.51
长期待摊费用摊销	733,113.83	19,577.52
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）	-167,310.67	-12,385.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	171,773.82	62,340.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	410,801.02	896,127.47
投资损失（收益以“－”号填列）		727.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	783,754.43	-7,877,661.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,695,941.79	-14,755,206.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,307,467.96	-10,823,352.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,775,856.88	-1,938,784.70
其他	1,341,470.50	3,356,436.15
经营活动产生的现金流量净额	35,396,622.70	20,440,723.45
(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		
新增使用权资产	5,893,794.68	4,269,102.02
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,060,276.38	81,865,062.92
减：现金的期初余额	81,865,062.92	67,103,911.71
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	-43,804,786.54	14,761,151.21
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	38,060,276.38	81,865,062.92

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金		4,557.32
可随时用于支付的银行存款	38,060,276.38	81,860,505.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,060,276.38	81,865,062.92
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	2,920,937.06	423,572.94	不能随时支取的保函保证金
小 计	2,920,937.06	423,572.94	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,033,763.89	65,437,162.04		80,437,162.04	206,501.71	19,827,262.18
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	2,934,842.31		4,081,733.18	1,576,212.81	161,550.28	5,278,812.40
小 计	37,968,606.20	65,437,162.04	4,081,733.18	82,013,374.85	368,051.99	25,106,074.58

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	72,325,854.07	50,229,638.88
其中：支付货款	71,793,854.07	50,129,638.88
支付固定资产等长期资产购置款	532,000.00	100,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			17,443,014.55
其中：美元	2,426,203.82	7.1884	17,440,523.54

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	331.00	7.5257	2,491.01
应收账款			12,092,648.81
其中：美元	1,682,244.84	7.1884	12,092,648.81
应付账款			5,066,106.49
其中：美元	704,761.35	7.1884	5,066,106.49

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	433,259.48	310,756.66
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	73,263.92	54,233.75
合 计	506,523.40	364,990.41

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	222,707.51	113,811.95
与租赁相关的总现金流出	2,092,140.89	2,394,484.19

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,909,418.33	5,774,268.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	2,213,789.74	2,849,760.00
小 计	2,213,789.74	2,849,760.00

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	6,063,054.49	5,935,761.97
1-2 年	6,216,023.96	6,063,054.49
2-3 年	6,366,429.27	6,216,023.96
3-4 年	6,544,340.45	6,366,429.27
4-5 年	6,684,750.75	6,544,340.45
5 年以后	77,726,525.78	84,411,276.53
合 计	109,601,124.70	115,536,886.67

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,425,197.96	9,531,623.77
咨询服务费	2,834,155.45	499,289.17
材料及低值易耗品	1,409,618.37	3,818,506.00
折旧及摊销费用	151,119.04	135,205.93
股份支付费用	60,430.74	47,240.59
其他费用	125,715.09	113,103.40
合 计	15,006,236.65	14,144,968.86
其中：费用化研发支出	15,006,236.65	14,144,968.86

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将天津翰林公司、美国翰林公司、翰林国贸公司、翰林检测公司、翰林瑞元公司、翰林依诺公司、翰林智造（天津）科技有限公司等 7 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津翰林公司	10,000.00 万元	天津	固体制剂制药设备研发、生产和销售	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
翰林依诺公司	注销	2024 年 10 月 18 日	3,742,967.28	-131,534.18
翰林智造（天津）科技有限公司	注销	2024 年 5 月 21 日		

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
翰林检测公司	2024 年 12 月 27 日	65.00%	78.70%
翰林瑞元公司	2024 年 12 月 27 日	51.00%	56.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	翰林检测公司	翰林瑞元公司
购买成本	410,000.00	100,000.00
现金	410,000.00	100,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	578,252.08	46,862.67
差额	-168,252.08	53,137.33
其中：调整资本公积	-168,252.08	53,137.33

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	425,100.00
其中：计入递延收益	425,100.00
与收益相关的政府补助	11,216,846.40
其中：计入递延收益	2,800,000.00
计入其他收益	6,913,526.40
计入营业外收入	1,503,320.00
合 计	11,641,946.40

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	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
递延收益	234,284.27	425,100.00	38,000.00	
递延收益		2,800,000.00	2,556,678.99	
小 计	234,284.27	3,225,100.00	2,594,678.99	

(续上表)

与资产/收益相关	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				621,384.27	与资产相关
递延收益				243,321.01	与收益相关
小 计				864,705.28	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	9,508,205.39	6,110,365.36
计入营业外收入的政府补助金额	1,503,320.00	2,000.00
合 计	11,011,525.39	6,112,365.36

九、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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)17之说明。

4. 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) 应收款项和合同资产

本公司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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款和合同资产的17.85%（2023年12月31日：15.48%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。本公司已从多家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

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
银行借款	19,827,262.18	19,827,262.18	19,827,262.18		
应付账款	90,783,694.46	90,783,694.46	90,783,694.46		
其他应付款	719,033.69	719,033.69	719,033.69		
其他流动负债	10,751,478.17	10,751,478.17	10,751,478.17		
一年内到期的非流动负债	991,864.13	1,216,634.40	1,216,634.40		
租赁负债	4,286,948.27	4,652,161.83		2,581,210.96	2,070,950.87
小 计	127,360,280.90	127,950,264.73	123,298,102.90	2,581,210.96	2,070,950.87

(续上表)

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
银行借款	35,033,763.89	35,033,763.89	35,033,763.89		
应付账款	72,651,725.27	72,651,725.27	72,651,725.27		
其他应付款	1,012,725.08	1,012,725.08	1,012,725.08		
其他流动负债	4,567,358.48	4,567,358.48	4,567,358.48		
一年内到期的非流动负债	2,376,707.06	2,463,183.62	2,463,183.62		
租赁负债	558,135.25	562,868.58		562,868.58	
小 计	116,200,415.03	116,291,624.92	115,728,756.34	562,868.58	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	10,751,478.17	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	11,303,347.57	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		22,054,825.74		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	11,303,347.57	
小 计		11,303,347.57	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	10,751,478.17	10,751,478.17
小 计		10,751,478.17	10,751,478.17

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京翰林精工科技有限公司 (以下简称翰林精工公司)	北京	其他科技推广服务业	500,000.00	86.4930	86.4930

(2) 本公司最终控制方是鲁永胜。

鲁永胜先生持有控股股东翰林精工公司 52.00%的股权，担任翰林精工公司执行董事、经理，能够通过翰林精工公司控制公司 86.4930%的表决权；鲁永胜同时担任公司董事长，能够对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员任免产生实质性影响，故认定鲁永胜先生为公司实际控制人。

鲁铁先生为实际控制人鲁永胜先生之子，其直接持有公司 1.8483%股份，并持有公司股东翰林精工公司 2.00%的股权、北京翰林航宇股权投资合伙企业（有限合伙）9.09%的出资份额（有限合伙人），鲁铁先生为实际控制人鲁永胜先生的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁永胜	10,000,000.00	2024年12月19日	2025年1月31日	否
鲁永胜	10,000,000.00	2024年12月19日	2025年12月19日	否

2. 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	5,838,584.06	3,601,537.11

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
翰林精工公司	北京	其他科技推广服务业	500,000.00	86.4930	86.4930

(2) 本公司最终控制方是鲁永胜。

鲁永胜先生持有控股股东翰林精工 52.00%的股权，担任翰林精工执行董事、经理，能够通过翰林精工控制公司 86.4930%的表决权；鲁永胜同时担任公司董事长，能够对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员任免产生实质性影响，故认定鲁永胜先生为公司实际控制人。

鲁铁先生为实际控制人鲁永胜先生之子，其直接持有公司 1.8483%股份，并持有公司股东翰林精工 2.00%的股权、翰林合伙 9.09%的出资份额（有限合伙人），鲁铁先生为实际控制人鲁永胜先生的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁永胜	10,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 1 月 31 日	否
鲁永胜	10,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 19 日	否

2. 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	5,838,584.06	3,601,537.11

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							10,000	41,100.00
销售人员	10,000	81,400.00						
研发人员	20,000	162,800.00						
合 计	30,000	244,200.00					10,000	41,100.00

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员、销售人员、生产人员			4.20 元/股	其中授予的 7.27%, 合同剩余期限 1 年；授予的 23.27%, 合同剩余期限 3 年；授予的 12.36%, 合同剩余期限 4 年；授予的 1.09%, 合同剩余期限 5 年

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考最近一次评估价值计算
可行权权益工具数量的确定依据	公司员工通过持股平台入股数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,862,371.23

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	80,740.10	
研发人员	60,430.74	
销售人员	549,462.70	
生产人员	297,317.14	
合 计	987,950.68	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

经公司 2025 年 4 月 28 日第五届董事会第三次会议审议通过《关于对会计差错进行更

正的议案》，本期采用追溯重述法对相关重要会计差错事项进行了更正，具体更正情况说明如下：

1. 收入、成本跨期事项调整

公司 2022-2023 年度收入、成本存在部分跨期情况，现按照正确的归属期间进行调整，调整了营业收入、营业成本、应交税费、应收账款、存货、未分配利润等报表项目。

公司 2022-2023 年租赁收入确认金额有误，现根据租赁协议条款，重新计算租赁收入金额，调整了营业收入、其他应收款、预收款项、未分配利润等报表项目。

2. 存货跌价准备调整

根据公司存货跌价准备计提政策厘定存货可变现净值并结合库龄综合考虑存货变现的可能性，基于谨慎性原则对公司 2022 年末和 2023 年末存货补提存货跌价准备，调整了存货、营业成本、资产减值损失、未分配利润等报表项目。

3. 银行存款未达账项调整

公司将美国子公司未达账项调整至正确会计期间，调整了货币资金、预付款项、其他应付款等相关科目。

4. 金融工具回购义务调整

公司与历史股东国投资资产管理有限公司、现股东和才正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）就股权回购、业绩补偿等对赌安排及其他关于特殊股东权利事项作出相关约定，公司根据金融负债账面价值与账面净资产对应的股权价值、经资产评估机构出具的评估报告载明的评估值及投资成本加计同期贷款利息孰高原则，重新测算其公允价值，调整了资本公积、未分配利润、财务费用等报表项目。

5. 使用权资产和租赁负债的调整

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，重新厘清使用权资产及租赁负债事宜，调整了使用权资产、租赁负债等报表项目。

6. 研发样机调整

公司根据无形资产准则实施问答，重新厘清研发样机相关的会计处理，相应调整了存货、营业成本、研发费用等报表项目。

7. 职工薪酬调整

公司职工薪酬按照员工实际归属主体及工作部门予以调整，调整了其他应收款、其他应付款、应付职工薪酬、营业成本、销售费用、管理费用和研发费用等报表项目。

8. 费用跨期调整

(1) 公司将设备到达客户现场后安装调试过程中发生的履约成本支出调整至存货，并在产品达到收入确认条件时同步结转至营业成本，公司相应调整了营业成本、存货、销售费用等报表项目；

(2) 公司根据权责发生制原则将佣金调整至所属会计期间，相应调整了应付账款、预付

款项、未分配利润、销售费用等报表项目；

(3) 公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》以及《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，计提不属于单项履约义务的保证类质量保证金，调整了预计负债、营业成本、销售费用等报表项目。

9. 安全生产费调整

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，调整了专项储备、未分配利润、营业成本等报表项目。

10. 股份支付调整

公司根据受益对象重新划分股份支付费用所属报表项目，调整了资本公积、未分配利润、营业成本、销售费用、管理费用和研发费用等报表项目。

11. 外币报表折算调整

公司按照外币报表折算政策，调整了外币报表折算金额，相应调整了其他综合收益、未分配利润等报表项目。

12. 合并报表中内部交易抵消事项调整

公司重新梳理内部交易事项，调整合并范围内主体间内部往来及交易抵消事项，对应收账款、预付款项、其他应收款、存货、合同资产、合同负债、递延所得税资产、其他流动负债、未分配利润、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用等报表项目进行调整。

13. 其他调整

基于上述调整，公司重新厘定了坏账准备、递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用、资本公积、盈余公积、财务费用等报表项目。

14. 现金流量表调整

公司基于上述调整，公司重新编制现金流量表。

受影响报表项目	2023 年度累积影响数	2022 年度累积影响数
货币资金	230,007.22	146,909.25
应收票据	250,000.00	-518,415.00
应收账款	-7,376,567.39	-1,674,477.98
预付款项	1,594,892.89	1,936,046.40
其他应收款	-5,607,167.23	-4,719,817.29
存货	10,663,304.42	25,346,958.90
合同资产	-2,508,901.53	-4,063,184.49
其他流动资产	5,648,126.05	2,009,698.50

受影响报表项目	2023 年度累积影响数	2022 年度累积影响数
投资性房地产	-136.96	-68.50
固定资产	1,003,381.89	1,503,822.29
在建工程	-708,679.25	
使用权资产	0.20	65,930.94
无形资产	197,397.34	105,334.90
长期待摊费用	-638,154.68	-1,197,046.96
递延所得税资产	6,763,578.91	-965,130.09
其他非流动资产	1,005,841.54	1,304,239.47
应付账款	2,116,873.11	5,288,590.30
预收款项	1,898,412.36	1,898,412.36
合同负债	40,965,491.52	45,678,208.23
应付职工薪酬	486,552.17	461,906.45
应交税费	3,005,898.02	2,166,984.48
其他应付款	48,690.22	-610,945.09
一年内到期的非流动负债	926,923.87	618,331.75
其他流动负债	-600,334.75	-759,372.84
租赁负债	-206,584.54	
预计负债	-5,213,281.08	-3,876,054.11
递延收益	-20,049.23	-25,049.19
递延所得税负债	-18,806.93	
资本公积	8,667,194.50	7,940,144.36
其他综合收益	-161,559.59	-59,816.28
专项储备	837,056.62	490,734.05
盈余公积	-701,409.38	-556,064.28
未分配利润	-43,288,160.82	-39,577,380.61
少数股东权益	1,774,017.35	202,170.76
营业收入	846,055.55	-19,300,213.65

受影响报表项目	2023 年度累积影响数	2022 年度累积影响数
营业成本	10,076,218.24	-20,790,037.16
税金及附加	-47,876.69	31,100.36
销售费用	-9,284,740.65	-457,809.95
管理费用	-1,112,752.85	-953,921.02
研发费用	4,621,735.00	5,800,479.71
财务费用	-85,992.21	-2,405,728.50
其他收益	-4,999.96	52,200.04
投资收益	-727.00	
信用减值损失	-520,636.73	3,575,344.66
资产减值损失	-7,010,149.70	-3,988,563.50
资产处置收益	1,056.72	14,745.19
营业外收入	-4,449.36	-57,234.46
营业外支出	-89,471.49	108,874.35
所得税费用	-8,462,754.27	348,567.12
少数股东损益	1,548,165.38	231,673.25
销售商品、提供劳务收到的现金	-75,835,993.54	-43,129,357.42
收到的税费返还	1,000,841.35	1,751,120.97
收到其他与经营活动有关的现金	17,487,802.53	34,790,344.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-74,772,903.78	-35,545,313.02
支付给职工以及为职工支付的现金	1,680,026.85	2,608,930.63
支付的各项税费	-1,174,358.05	-135,292.26
支付其他与经营活动有关的现金	16,357,021.93	25,026,127.59
收回投资收到的现金	71,371.00	
取得投资收益收到的现金		2.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269.78	
收到其他与投资活动有关的现金	1,254.33	

受影响报表项目	2023 年度累积影响数	2022 年度累积影响数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,564.12	1,134,730.97
投资支付的现金	72,098.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,254.33	
吸收投资收到的现金	-25,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	225,000.00	2,205,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,985.48
支付其他与筹资活动有关的现金	384,457.71	-25,501.50
汇率变动对现金及现金等价物的影响	178,713.63	-272,720.74

(二) 分部信息

本公司主要业务为固体制剂制药设备研发、生产和销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按服务类型/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	74,576,624.44	26,984,004.30
1-2 年	5,651,634.92	23,587,236.09
2-3 年	6,581,759.41	3,061,285.97
3-4 年	914,480.98	2,117,585.52
4-5 年	2,051,009.16	1,667,572.08
5 年以上	9,476,738.99	8,471,898.15
账面余额合计	99,252,247.90	65,889,582.11
减：坏账准备	13,694,712.30	13,132,433.43
账面价值合计	85,557,535.60	52,757,148.68

(2) 坏账准备计提情况

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	1,848,176.00	1.86	1,848,176.00	100.00	
按组合计提坏账准备	97,404,071.90	98.14	11,846,536.30	12.16	85,557,535.60
合 计	99,252,247.90	100.00	13,694,712.30	13.80	85,557,535.60

(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	1,828,676.00	2.78	1,828,676.00	100.00	
按组合计提坏账准备	64,060,906.11	97.22	11,303,757.43	17.65	52,757,148.68
合 计	65,889,582.11	100.00	13,132,433.43	19.93	52,757,148.68

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
荣成科技创业园发展有限公司	954,776.00	954,776.00	954,776.00	954,776.00	100.00	预计无法收回
小 计	954,776.00	954,776.00	954,776.00	954,776.00	100.00	

3) 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 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	70,291,056.09		
账龄组合	27,113,015.81	11,846,536.30	43.69
小 计	97,404,071.90	11,846,536.30	12.16

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	9,053,759.20	452,687.96	5.00
1-2 年	5,575,780.24	557,578.02	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,693,568.56	508,070.57	30.00
3-4 年	659,180.98	329,590.49	50.00
4-5 年	660,587.84	528,470.27	80.00
5 年以上	9,470,138.99	9,470,138.99	100.00
小 计	27,113,015.81	11,846,536.30	43.69

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转 回	核 销	其他	
单项计提坏 账准备	1,828,676.00	19,500.00				1,848,176.00
按组合计提 坏账准备	11,303,757.43	522,258.87			20,520.00	11,846,536.30
合 计	13,132,433.43	541,758.87			20,520.00	13,694,712.30

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 75,267,383.70 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 72.07%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 378,723.76 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	25,110,819.89	20,957,728.32
押金保证金	254,827.00	450,320.00
备用金	116,226.92	
应收退税款		136,724.08
其他	74,558.24	55,874.93
账面余额合 计	25,556,432.05	21,600,647.33
减：坏账准备	45,374.61	32,889.75
账面价值合 计	25,511,057.44	21,567,757.58

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	25,337,112.05	3,942,953.11
1-2 年	189,000.00	11,725,181.23
2-3 年		5,932,512.99
3-4 年	30,320.00	
账面余额合 计	25,556,432.05	21,600,647.33
减：坏账准备	45,374.61	32,889.75
账面价值合 计	25,511,057.44	21,567,757.58

(3) 坏账准备计提情况

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	25,556,432.05	100.00	45,374.61	0.18	25,511,057.44
合 计	25,556,432.05	100.00	45,374.61	0.18	25,511,057.44

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	21,600,647.33	100.00	32,889.75	0.15	21,567,757.58
合 计	21,600,647.33	100.00	32,889.75	0.15	21,567,757.58

2) 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 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	25,110,819.89		
账龄组合	445,612.16	45,374.61	10.18
其中：1 年以内	226,292.16	11,314.61	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	189,000.00	18,900.00	10.00
3-4 年	30,320.00	15,160.00	50.00
小 计	25,556,432.05	45,374.61	0.18

(4) 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	23,793.75	-	9,096.00	32,889.75
期初数在本期				
--转入第二阶段	-94.50	94.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,384.64	18,805.50	6,064.00	12,484.86
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,314.61	18,900.00	15,160.00	45,374.61
期末坏账准备计 提比例 (%)	0.04	10.00	50.00	0.18

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
天津翰林公司	合并范围 内关联往 来	24,527,379.67	1 年以内	95.97	
翰林检测公司	合并范围 内关联往 来	583,440.22	1 年以内	2.28	
山东宏济堂制药 集团股份有限公司 莱芜分公司	押金保证 金	140,000.00	1-2 年	0.55	14,000.00
石建萍	备用金	116,226.92	1 年以内	0.45	5,811.35
云南省中医医院	押金保证 金	49,000.00	1-2 年	0.19	4,900.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
小 计		25,416,046.81		99.44	24,711.35

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	116,630,119.36		116,630,119.36	116,100,910.71		116,100,910.71
合 计	116,630,119.36		116,630,119.36	116,100,910.71		116,100,910.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
天津翰林公司	104,177,410.85					712,168.65	104,889,579.50	
翰林依诺公司	1,020,000.00			1,020,000.00				
美国翰林公司	6,542,400.00						6,542,400.00	
翰林检测公司	3,288,369.86		685,000.00			21,960.00	3,995,329.86	
翰林瑞元公司	1,020,000.00		100,000.00				1,120,000.00	
翰林国贸公司	52,730.00					30,080.00	82,810.00	
小 计	116,100,910.71		785,000.00	1,020,000.00		764,208.65	116,630,119.36	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,172,319.99	117,284,798.61	75,171,977.44	65,190,143.21
其他业务	7,717,106.61	2,465,395.95	7,798,549.67	2,783,031.46
合 计	140,889,426.60	119,750,194.56	82,970,527.11	67,973,174.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	134,075,469.32	118,126,925.19	75,236,605.92	65,209,207.96

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制药专用设备整机	100,149,262.50	87,142,852.87	67,973,671.20	58,593,341.05
制药专用设备备件	33,023,057.49	30,141,945.74	7,198,306.24	6,596,802.16
其他业务	903,149.33	842,126.58	64,628.48	19,064.75
小 计	134,075,469.32	118,126,925.19	75,236,605.92	65,209,207.96

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	124,025,962.14	110,204,371.54	64,673,155.67	54,825,418.70
境外地区	10,049,507.18	7,922,553.65	10,563,450.25	10,383,789.26
小 计	134,075,469.32	118,126,925.19	75,236,605.92	65,209,207.96

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	134,075,469.32	75,236,605.92
小 计	134,075,469.32	75,236,605.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,336,425.85 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		673,227.85
物料及低值易耗品		403.13
合 计		673,630.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红	105,888,913.31	
远期结售汇		-727.00
合 计	105,888,913.31	-727.00

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-4,463.15	
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	6,265,552.99	详见本财务报表附注十七(一)1(2)之说明
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		
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	-243,881.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,017,208.25	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,188,809.30	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	1,437.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,826,961.78	

(2) 重大非经常性损益项目说明

详见本财务报表附注八(一)之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	11.76	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.26	0.63	0.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,808,753.94
非经常性损益	B	4,826,961.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,981,792.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	330,947,410.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	50,000,142.44
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	股份支付	I1 987,950.68
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 6
	其他综合收益	I2 203,506.99
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 6
	专项储备	I3 255,496.94
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3 6
	购买子公司少数股权	I4 115,114.75

项 目	序号	本期数
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	321,408,515.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,808,753.94
非经常性损益	B	4,826,961.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	32,981,792.16
期初股份总数	D	52,750,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	52,750,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京翰林航宇科技发展股份公司
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

单位：元

科目 / 指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	193,549,555.15	203,625,773.39	192,590,051.11	171,800,013.95
销售费用	67,315,380.25	58,030,639.60	55,155,292.94	54,697,482.99

(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

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 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,463.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,265,552.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,881.59
非经常性损益合计	6,017,208.25
减：所得税影响数	1,188,809.30
少数股东权益影响额（税后）	1,437.17
非经常性损益净额	4,826,961.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用