



城市药业

NEEQ:836315

安徽城市药业股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人滕永昆、主管会计工作负责人唐伟 及会计机构负责人（会计主管人员）唐伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	89
附件 II	融资情况	89

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、城市药业	指	安徽城市药业股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《安徽城市药业股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽城市药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Chengshi Pharmaceutical Co.,Ltd.		
法定代表人	滕永昆	成立时间	2004 年 4 月 2 日
控股股东	控股股东为（吴延柱）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴延柱、吴鹏），一致行动人为（吴延柱、吴鹏）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	小容量注射剂（含激素类、抗肿瘤类），片剂（含激素类、青霉素类），硬胶囊剂（含青霉素类），干混悬剂（青霉素类），颗粒剂，原料药（顺铂、环磷酰胺、他唑巴坦、磺胺甲噁唑），冻干粉针剂（含抗肿瘤类、青霉素类），粉针剂（含青霉素类、头孢菌素类、抗肿瘤类），口服溶液剂，合剂，酒剂，精神药品（地西洋片），治疗用生物制品（注射用重组人干扰素 γ），无菌原料药（阿莫西林钠、氨苄西林钠、苄星青霉素类、普鲁卡因青霉素、青霉素钠、青霉素钾）的生产、销售；包装材料生产、销售；技术转让、技术咨询、技术服务；房屋、设备租赁业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	城市药业	证券代码	836315
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	107,500,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐伟	联系地址	安徽省蚌埠市淮上区淮上大道 5068 号
电话	18255209107	电子邮箱	finance@ahcsyy.com
传真	0552-2828888		
公司办公地址	安徽省蚌埠市淮上区淮上大道 5068 号	邮政编码	233000
公司网址	www.ahcsyy.com		

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

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是从事医药制造生产、销售的高新技术企业，主营业务为注射剂、片剂、胶囊剂、干混悬剂、冻干粉针剂、粉针剂、口服溶液剂等药品的生产、销售。公司拥有 10 项发明专利、26 项实用新型专利，主要面向医药代理商和贸易商提供产品和服务。公司主要客户是海外代理商和国内外贸易商等，主要通过参加国际医药展会和高端论坛接触海内外同行开拓市场。公司的业务收入主要来源于普鲁卡因青霉素粉针、地塞米松磷酸钠注射液、硫酸庆大霉素注射液、尼美舒利胶囊等产品。公司业务重心向对接市场需求进行产品多元化和结构优化调整，已经初步形成了以注射剂、粉针剂、片剂、胶囊剂为核心的产品发展格局。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,886,011.35	93,565,755.28	17.44%
毛利率%	21.34%	22.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,444,514.77	7,703,450.52	9.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,179,902.38	6,396,116.01	12.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	4.07%	3.59%	-

公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.46%	2.98%	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,920,266.89	439,076,691.67	-6.18%
负债总计	200,404,464.16	236,005,403.71	-15.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,515,802.73	203,071,287.96	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.89	4.23%
资产负债率%(母公司)	48.62%	53.72%	-
资产负债率%(合并)	48.65%	53.75%	-
流动比率	0.61	0.74	-
利息保障倍数	30.70	134.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,730,690.32	24,245,622.53	-31.00%
应收账款周转率	6.08	3.00	-
存货周转率	1.14	1.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.18%	4.03%	-
营业收入增长率%	17.44%	-31.04%	-
净利润增长率%	9.62%	-50.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,605,305.18	3.79%	28,721,165.87	6.54%	-45.67%
应收票据	4,677,473.01	1.14%	6,240,064.00	1.42%	-25.04%
应收账款	16,147,713.28	3.92%	20,009,102.64	4.56%	-19.30%

应收款项融资	184,496.58	0.04%	3,238,903.36	0.74%	-94.30%
预付账款	874,263.91	0.21%	1,114,975.38	0.25%	-21.59%
其他应收款	213,605.60	0.05%	481,332.19	0.11%	-55.62%
存货	63,341,647.49	15.38%	88,530,944.15	20.16%	-28.45%
其他流动资产	1,993,748.18	0.48%	2,280,795.44	0.52%	-12.59%
投资性房地产	34,307,048.23	8.33%	35,151,331.80	8.01%	-2.40%
固定资产	114,610,203.39	27.82%	101,133,435.45	23.03%	13.33%
在建工程	91,775,433.49	22.28%	88,544,999.05	20.17%	3.65%
无形资产	50,304,806.11	12.21%	45,456,174.31	10.35%	10.67%
长期待摊费用	56,320.06	0.01%	76,197.76	0.02%	-26.09%
递延所得税资产	7,955,814.56	1.93%	8,156,822.02	1.86%	-2.46%
其他非流动资产	9,872,387.82	2.40%	9,940,448.25	2.26%	-0.68%
短期借款	27,926,736.11	6.78%	30,026,736.11	6.84%	-6.99%
应付票据	48,035,047.00	11.66%	50,204,544.47	11.43%	-4.32%
应付账款	72,951,815.68	17.71%	83,282,584.71	18.97%	-12.40%
预收款项	512,040.95	0.12%	2,096,660.55	0.48%	-75.58%
合同负债	12,225,364.98	2.97%	28,402,841.40	6.47%	-56.96%
应付职工薪酬	1,276,223.30	0.31%	1,205,293.51	0.27%	5.88%
应交税费	1,085,125.47	0.26%	1,211,200.51	0.28%	-10.41%
其他应付款	27,474.66	0.01%	646,666.02	0.15%	-95.75%
其他流动负债	4,777,423.14	1.16%	6,087,850.38	1.39%	-21.53%
递延收益	27,741,098.97	6.73%	28,728,598.95	6.54%	-3.44%
递延所得税负债	3,846,113.90	0.93%	4,112,427.10	0.94%	-6.48%
实收资本（或股本）	107,500,000.00	26.10%	107,500,000	24.48%	0.00%
资本公积	7,833,303.36	1.90%	7,833,303.36	1.78%	0.00%
盈余公积	24,375,035.66	5.92%	24,375,035.66	5.55%	0.00%
未分配利润	71,807,463.71	17.43%	63,362,948.94	14.43%	13.33%

项目重大变动原因

--

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	109,886,011.35	-	93,565,755.28	-	17.44%

营业成本	86,438,318.62	78.66%	72,610,993.42	77.60%	19.04%
毛利率	21.34%	—	22.40%	—	—
管理费用	7,414,181.24	6.75%	7,660,388.64	8.19%	-3.21%
研发费用	5,929,783.55	5.40%	4,944,320.13	5.28%	19.93%
销售费用	1,101,876.03	1.00%	557,800.50	0.60%	97.54%
财务费用	-112,784.40	-0.10%	-673,945.15	-0.72%	83.27%
营业利润	8,549,301.42	7.78%	8,108,898.53	8.67%	5.43%
净利润	8,444,514.77	7.68%	7,703,450.52	8.23%	9.62%
经营活动产生的现金流量净额	16,730,690.32	—	24,245,622.53	—	-31.00%
投资活动产生的现金流量净额	-28,363,290.49	—	-35,589,543.20	—	20.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,487,437.81	—	15,000,000.00	—	-116.58%

项目重大变动原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少31%，主要系同期沫河口原料药项目和水针技术改造项目投资加大所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上年同期减少 116.58%，主要系同期因技术改造等导致筹资活动较多新增贷款，本期筹资活动趋于稳定。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽海洋药业有限公司	子公司	粉针剂，冻干粉针剂，小容量注射剂	10,000,000	38,627.14	-65,789.49	0	-3,889.2
安徽天普顿生物科技有限公司	子公司	原料药	70,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人为吴延柱、吴鹏，二人系父子关系且签署有《一致行动协议》，分别持有公司 96.00%、4.00%的股份。虽然公司已建立起一整套规范的治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，由此会给公司的正常经营及持续、健康发展带来风险。企业将不断加强内部控制，完善企业组织架构，提高风险控制能力。按照中国证监会、全国股转系统的相关规定，提升企业自治能力。 应对措施：企业将不断加强内部控制，完善企业组织架构，提高风险控制能力。按照中国证监会、全国股转系统的相关规定，提升企业自治能力。
核心团队人员流失风险	公司的核心技术人员和关键管理人员对于公司的产品及经营起到了非常重要的作用。随着公司业务的发展，对具有丰富经验的高端人才需求日益增大，能否维持现有技术团队的稳定并吸引优秀人才的加盟，是公司能否保持现有市场地位和持续发展能力的关键。如果未来公司出现核心团队成员的流失，将会对公司产生不利影响。企业在未来将实施股权激励方案。 应对措施：公司积极建立和完善奖励机制，对掌握核心技术、产品改造升级和结构优化做出突出贡献的人员予以奖励，增强核心团队成员的稳定性，企业在未来将实施股权激励方案。 应对措施：公司一方面加强对销售人员国际贸易规则、产品销售国监管规则等学习，避免不必要贸易冲突，保持良好的合作关系；另一方面，公司通过渠道合作、成本优势等方式不断深化与海外客户的关系，增强客户粘性，提升客户认可度，在不断稳定扩大海外市场基础上，积极开拓国内市场。
国际贸易摩擦风险	目前，区域经济一体化发展趋势明显，已形成欧盟、北美自由贸易区等一大批区域性经济圈，各国或地区都在地缘政治的考量下建立或者加入各自地区的经济圈，世

	界贸易一体化进程正受到地缘政治的干扰。区域经济圈内各国实行更优惠的贸易政策，使得部分贸易从经济圈外转向经济圈内，这种区域性市场分割的状况可能会导致公司客户流失，对公司的业务造成影响。企业在不断稳定扩大海外市场的基础上，积极开拓国内市场。 应对措施：公司一方面加强对销售人员国际贸易规则、产品销售国监管规则等学习，避免不必要贸易冲突，保持良好的合作关系；另一方面，公司通过渠道合作、成本优势等方式不断深化与海外客户的关系，增强客户粘性，提升客户认可度，在不断稳定扩大海外市场的基础上，积极开拓国内市场。
汇率波动风险	公司的销售市场主要是东南亚、中东、非洲、南美、中亚等地区，海外销售合同主要以美元结算。公司从合同签订之日起至其债务最终实际结算日存在一定时间间隔，若收款期间人民币升值将会给公司造成直接的汇兑损失，影响公司的盈利能力与经营状况。企业正尝试远期汇率等金融产品，实现保值增值。 应对措施：除关注美元外汇汇率变动的动态趋势，公司尽可能缩短销售回款时间，避免汇率波动风险，公司正尝试远期汇率等金融产品，实现保值增值。
产品价格波动风险	根据党的十八届三中全会精神和医药卫生体制改革总体要求，国家发改委、国家卫生计生委、人力资源和社会保障部、财政部、工业和信息化部、商务部、食品药品监督管理总局制定了《推进药品价格改革的意见》。该意见明确“自 2015 年 7 月 1 日起，除麻醉和一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格。麻醉、一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理”。这意味着实施多年的政府定价政策将被取消，药品价格由市场形成。政府统一定价取消后，以及医院药品采购招投标方式的进一步推广和改革，公司产品将面临价格波动风险。企业将自主研发生产企业所需的原材料，有效降低生产成本，提高产品市场竞争力。 应对措施：公司从原材料采购、工艺流程优化、产品质量控制、人力成本、生产技能提升、报废率控制等多方面持续积极作为，将产品价格波动风险给公司可能带来的不利影响尽可能降到最低。企业将自主研发生产企业所需的原材料，有效降低生产成本，提高产品市场竞争力。
市场竞争加剧风险	随着医药行业的转型升级，市场竞争日趋激烈，行业内部分化的态势也日益显著，随着从研发、生产到流通的各产业链环节标准的不断提高和监管的加强，行业门槛将进一步提高，大批竞争力落后的企业在市场竞争中承压更大。此外，临床用药规范的加强和大批优质产品未

	来数年的集中上市，也必将逐渐重塑终端药品的消费格局。可以预见，医药行业的竞争将会更为激烈，公司如不能持续保持自身的竞争优势，公司有可能面临客户流失、业绩下降的风险。目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证。 应对措施：公司在发挥成本控制优势的基础上，根据市场竞争情况和市场消费需求，加大研发人才引进和研发投入，适时进行产品升级和新产品投放，不断提高公司的核心竞争能力，目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证。
产品质量风险	公司主营产品所服务的医药行业，产品质量关系到患者的生命健康安全。若公司购买的原料药或相关辅料出现重大质量问题，将会对公司产品质量造成重大不利影响，影响公司声誉并产生相关经济损失；若公司产品在生产过程中，质量达不到要求，会产生超额报废的风险造成经济损失；若售出的产品在相关部门抽查不合格率超标或发生医疗事故，该批次所有医药产品将被召回并严重影响公司声誉，进而对公司的持续经营能力产生较大冲击。企业将严格按照 GMP 相关要求，更新改造生产设备，严格把关生产质量。 应对措施：产品质量是公司发展的生命力，公司管理层不仅加强对质量管理人才的培养和引进，还对生产车间的一线工人进行技能培训。公司从组织结构上，分设总经理岗位分别负责采购、生产、设备和技术（包括研发、技术、质保）等领域，实行岗位责任负责制，进行岗位考核，凝聚各方合力不断提升产品质量。企业将严格按照 GMP 相关要求，更新改造生产设备，严格把关生产质量。
国内外药品的药政风险	药品作为特殊商品，其质量直接影响使用者的健康。在大部分药品市场，包括英国、美国、欧盟等市场，对药品上市有明确严谨的注册评审和法规要求。国家卫生部门修订的《药品生产质量管理规范》提高了药品生产企业质量管理、人员素质以及药品安全保障等方面的要求。公司的产品主要销往海外，销售地的各个药政管理部门会对产品的注册申报文件进行评审，甚至对公司进行生产检查。若公司未能通过评审或检查，公司产品则不能在目标市场销售，影响公司的经营业绩。目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证，同时做好国内药品一致性评价工作。 应对措施：公司为减少国内外药政风险，一方面设立了国际贸易部和国内贸易部，作为新市场开拓的先行兵，进行充分市场调研，而国际注册部及时跟进并提供专业支持和辅助。另一方面，公司强化自身的生产设备、优化生产环境，不断提升产品的科技含量和质量保障，提

	高各国考察团现场检查的验收通过率，增强对方合作信任度。目前企业将不断加快国际相关国家的注册认证，同时做好国内药品一致性评价工作。
部分规划内在用配套性建筑未取得房屋所有权证	公司目前使用的锅炉房、传达室等建筑物，符合报备至政府主管部门的建设规划方案，且已履行建设审批手续，由于建筑竣工后未及时提交产权申报材料，未能取得相应房屋权属证书。虽然该等建筑物仅是配套性设施，不会对公司经营业绩产生重大影响，且公司已获得相关政府主管部门出具的证明，“在公司整体规划完成前可长期使用，短期内无拆除风险”，但由于未取得房屋权属证书而使用，权属方面存在一定的瑕疵和法律风险。企业正和相关部门沟通，积极努力取得房屋所有权证。 应对措施：企业正和相关部门沟通，积极努力取得房屋所有权证。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月22日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年11月12日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于减少和规范关联交易的承诺)	2015年3月22日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股东关于股票锁定的承诺	2015年3月22日		正在履行中
---------	------------	-------------	------------	--	-------

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

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	11,799,592.95	2.86%	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	44,260,642.93	10.74%	银行承兑汇票抵押物
固定资产	非流动资产	抵押	79,737,143.74	19.36%	银行承兑汇票抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	54,134,413.26	13.14%	银行承兑汇票抵押物
总计	-	-	189,931,792.88	46.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动及股东情况

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴延	103,200,000		103,200,000	96%	0	103,200,000	0	0

	柱								
2	吴鹏	4,300,000		4,300,000	4%	3,225,000	1,075,000	0	0
合计		107,500,000	-	107,500,000	100%	3,225,000	104,275,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：吴延柱为吴鹏之父。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长吴鹏是股东吴延柱之子、董事吴楠是股东吴延柱之子。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	80	27
生产人员	114	152
销售人员	8	6
技术人员	31	50
财务人员	6	5
员工总计	239	240

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,605,305.18	28,721,165.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,677,473.01	6,240,064.00
应收账款		16,147,713.28	20,009,102.64
应收款项融资	五、4	184,496.58	3,238,903.36
预付款项	五、5	874,263.91	1,114,975.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	213,605.60	481,332.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	63,341,647.49	88,530,944.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,993,748.18	2,280,795.44
流动资产合计		103,038,253.23	150,617,283.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	34,307,048.23	35,151,331.80
固定资产	五、10	114,610,203.39	101,133,435.45
在建工程	五、11	91,775,433.49	88,544,999.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	50,304,806.11	45,456,174.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	56,320.06	76,197.76
递延所得税资产	五、14	7,955,814.56	8,156,822.02
其他非流动资产	五、15	9,872,387.82	9,940,448.25
非流动资产合计		308,882,013.66	288,459,408.64
资产总计		411,920,266.89	439,076,691.67
流动负债：			
短期借款	五、17	27,926,736.11	30,026,736.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	48,035,047.00	50,204,544.47
应付账款	五、19	72,951,815.68	83,282,584.71
预收款项	五、20	512,040.95	2,096,660.55
合同负债	五、21	12,225,364.98	28,402,841.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,276,223.30	1,205,293.51
应交税费	五、23	1,085,125.47	1,211,200.51
其他应付款	五、24	27,474.66	646,666.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	4,777,423.14	6,087,850.38
流动负债合计		168,817,251.29	203,164,377.66
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	27,741,098.97	28,728,598.95
递延所得税负债	五、14	3,846,113.90	4,112,427.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,587,212.87	32,841,026.05
负债合计		200,404,464.16	236,005,403.71
所有者权益：			
股本	五、27	107,500,000.00	107,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	7,833,303.36	7,833,303.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	24,375,035.66	24,375,035.66
一般风险准备			
未分配利润	五、30	71,807,463.71	63,362,948.94
归属于母公司所有者权益合计		211,515,802.73	203,071,287.96
少数股东权益			
所有者权益合计		211,515,802.73	203,071,287.96
负债和所有者权益总计		411,920,266.89	439,076,691.67

法定代表人：滕永昆 主管会计工作负责人：唐伟 会计机构负责人：唐伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,602,629.44	28,714,431.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,677,473.01	6,240,064.00
应收账款	十、1	16,234,109.65	20,086,052.64

应收款项融资		184,496.58	3,238,903.36
预付款项		874,263.91	1,114,975.38
其他应收款	十、2	213,605.60	490,778.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,341,647.49	88,530,944.15
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,987,474.90	3,204,644.24
流动资产合计		103,115,700.58	151,620,793.57
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、3	170,000.00	170,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		34,307,048.23	35,151,331.80
固定资产		114,610,203.39	102,418,264.20
在建工程		91,775,433.49	94,741,181.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,304,806.11	45,456,174.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		56,320.06	76,197.76
递延所得税资产		7,955,814.56	8,156,822.02
其他非流动资产		9,872,387.82	1,529,489.78
非流动资产合计		309,052,013.66	287,699,461.43
资产总计		412,167,714.24	439,320,255.00
流动负债：			
短期借款		27,926,736.11	30,026,736.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,035,047.00	50,204,544.47
应付账款		72,938,419.38	83,269,188.41

预收款项		512,040.95	2,096,660.55
合同负债		12,225,364.98	28,402,841.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,276,223.30	1,205,293.51
应交税费		1,083,822.92	1,209,903.14
其他应付款		27,474.66	646,666.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,777,423.14	6,087,850.38
流动负债合计		168,802,552.44	203,149,683.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,741,098.97	28,728,598.95
递延所得税负债		3,846,113.90	4,112,427.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,587,212.87	32,841,026.05
负债合计		200,389,765.31	235,990,710.04
所有者权益：			
股本		107,500,000.00	107,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,833,303.36	7,833,303.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,375,035.66	24,375,035.66
一般风险准备			
未分配利润		72,069,609.91	63,621,205.94
所有者权益合计		211,777,948.93	203,329,544.96
负债和所有者权益合计		412,167,714.24	439,320,255.00

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入			93,565,755.28
其中：营业收入		109,886,011.35	93,565,755.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,122,283.36	87,055,166.29
其中：营业成本		86,438,318.62	72,610,993.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	2,350,908.32	1,955,608.75
销售费用	五、32	1,101,876.03	557,800.50
管理费用	五、33	7,414,181.24	7,660,388.64
研发费用	五、34	5,929,783.55	4,944,320.13
财务费用	五、35	-112,784.40	-673,945.15
其中：利息费用		387,437.81	28,805.55
利息收入		105,294.00	316,332.79
加：其他收益	五、36	1,433,023.73	1,434,411.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、38	339,059.57	163,898.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,490.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,549,301.42	8,108,898.53
加：营业外收入	五、39	45.00	118,702.34

减：营业外支出	五、40	168,456.34	1,756.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,380,890.08	8,225,844.74
减：所得税费用	五、41	-63,624.69	522,394.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,444,514.77	7,703,450.52
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）		8,444,514.77	7,703,450.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,444,514.77	7,703,450.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,444,514.77	7,703,450.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,444,514.77	7,703,450.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.07

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	
------------------	--	------	--

法定代表人：滕永昆 主管会计工作负责人：唐伟 会计机构负责人：唐伟

(四) 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十、4	109,886,011.35	93,565,755.28
减：营业成本	十、4	86,438,318.62	72,610,993.42
税金及附加		2,350,253.29	1,954,971.06
销售费用		1,101,876.03	557,800.50
管理费用		7,410,978.11	7,634,807.10
研发费用		5,929,783.55	4,944,320.13
财务费用		-112,815.44	-674,652.11
其中：利息费用		387,437.81	28,805.55
利息收入		105,291.54	316,320.25
加：其他收益		1,433,023.73	1,434,411.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		339,059.57	163,898.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,490.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,553,190.62	8,135,824.72
加：营业外收入		45.00	118,702.34
减：营业外支出		168,456.34	1,756.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,384,779.28	8,252,770.93
减：所得税费用		-63,624.69	522,394.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,448,403.97	7,730,376.71
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”		8,448,403.97	7,730,376.71

号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,448,403.97	7,730,376.71
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		114,575,448.86	84,337,282.15
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		3,892,288.83	5,923,258.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	320,488.10	27,651,017.67
经营活动现金流入小计		118,788,225.79	117,911,557.82
购买商品、接受劳务支付的现金		75,496,786.18	74,502,739.40
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		9,321,881.83	12,015,010.27
支付的各项税费		11,922,380.49	2,451,470.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	5,316,486.97	4,696,714.94
经营活动现金流出小计		102,057,535.47	93,665,935.29
经营活动产生的现金流量净额		16,730,690.32	24,245,622.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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、42(2)		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,363,290.49	35,589,543.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42(2)		
投资活动现金流出小计		28,363,290.49	35,589,543.20
投资活动产生的现金流量净额		-28,363,290.49	-35,589,543.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		28,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)		
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,437.81	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)		
筹资活动现金流出小计		30,487,437.81	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,487,437.81	15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		448,532.79	448,161.34
五、现金及现金等价物净增加额		-13,671,505.19	4,104,240.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,491,956.97	8,165,114.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,820,451.78	12,269,355.09

法定代表人：滕永昆

主管会计工作负责人：唐伟

会计机构负责人：唐伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		114,575,448.86	84,337,282.15
收到的税费返还		3,892,288.83	5,923,258.00
收到其他与经营活动有关的现金		320,485.64	27,651,014.44
经营活动现金流入小计		118,788,223.33	117,911,554.59
购买商品、接受劳务支付的现金		75,496,786.18	74,502,739.40
支付给职工以及为职工支付的现金		9,321,881.83	12,015,010.27
支付的各项税费		11,921,555.77	2,451,470.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,313,250.34	4,696,694.94
经营活动现金流出小计		102,053,474.12	93,665,915.29
经营活动产生的现金流量净额		16,734,749.21	24,245,639.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,363,290.49	35,589,543.20
投资支付的现金			50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,363,290.49	35,639,543.20
投资活动产生的现金流量净额		-28,363,290.49	-35,639,543.20
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		28,000,000.00	15,000,000.00
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		28,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,437.81	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,487,437.81	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,487,437.81	15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		448,532.79	448,161.34
五、现金及现金等价物净增加额		-13,667,446.30	4,054,257.44
加：期初现金及现金等价物余额		17,485,222.34	8,162,676.76
六、期末现金及现金等价物余额		3,817,776.04	12,216,934.20

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

安徽城市药业股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

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

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

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

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

公司统一社会信用代码：91340300760812351P

公司法定代表人：滕永昆

公司住所：安徽省蚌埠市淮上大道 5068 号

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

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

①金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融负债的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

②金融工具的计量方法

I 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

i 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

ii 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

iii 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

II 金融负债

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

i 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

ii 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（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。

（4）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（6）权益工具

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

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

（7）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（8）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①减值准备的确认方法

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

1 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用

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

II 简化处理方法

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

③以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账

	龄，不足 1 年仍按 1 年计算。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、备用金、押金及保证金、应收即征即退税款等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

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

12. 存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

(2) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

15. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、20 “长期资产减值”。

18. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括软件、知识产权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命(年)	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	预计可使用寿命	年限平均法	
非专利技术	10	预计可使用寿命	年限平均法	
软件	5	预计可使用寿命	年限平均法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

无形资产计提资产减值方法见本附注三、20“长期资产减值”。

19. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

具体研发项目的资本化时点和条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 **A/B** 项计入当期损益；**C** 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、30“租赁”。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

1.软件开发及销售

公司向客户提供网络可视化解决方案的，在主要技术成果通过测试并交付使用，取得验收报告后确认收入；销售标准化软件产品的，在客户对产品签收后确认收入。

2.运营及增值服务

公司的运营及增值服务主要为客户提供网络优化、加速、运维保障以及基于客户特定需求而提供的相关服务，在相关服务完成并取得客户验收确认后收入；合同约定服务期限的，在服务期限内按照直线法平均确认收入。

27. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对

象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、17“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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

该会计政策变更对财务报表无影响。

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

该会计政策变更对财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体，税率情况如下：

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

2. 税收优惠及批文

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

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

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

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

（5）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允

许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。母公司安徽城市药业股份有限公司适用此规定。

五、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币）

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,215.74	25,339.11
银行存款	3,752,496.49	17,452,819.65
其他货币资金	11,799,592.95	11,229,208.90
存放第三方支付平台款项		13,798.21
数字货币		
合计	15,605,305.18	28,721,165.87
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金金额为：11,784,853.4 元。

（2）使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	11,784,853.4	11,229,208.90
合计	11,784,853.4	11,229,208.90

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,677,473.01	4,090,951.12
合计	4,677,473.01	4,090,951.12

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,677,473.01
合计		4,677,473.01

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,810,243.69	20,294,620.88
1 至 2 年	687,607.58	612,690.65
2 至 3 年	612,690.65	355,582.43
3 年以上	4,369,871.58	4,369,871.58

账龄	期末余额	期初余额
合计	21,480,413.50	25,632,765.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	3,041,738.40	14.16	3,041,738.40	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	18,438,675.10	85.84	2,290,961.82	12.42	16,147,713.28
其中：账龄组合	18,438,675.10	85.84	2,290,961.82	12.42	16,147,713.28
合计	21,480,413.50	100.00	5,332,700.22	/	16,147,713.28

(续)

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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,800,797.22	790,039.86	5.00
1 至 2 年	1,205,208.95	120,520.90	10.00
2 至 3 年	104,535.75	52,267.88	50.00
3 年以上	1,328,133.18	1,328,133.18	100.00
合计	18,438,675.10	22,909,61.82	/

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提	3,041,738.40				3,041,738.40
组合计提	2,581,924.50		290,962.68		5,332,700.22
合计	5,623,662.90		290,962.68		5,332,700.22

注：其他变动系处置子公司产生的变动。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,129,765.85		4,129,765.85	19.23	206,488.29
客户四	3,041,738.40		3,041,738.40	14.16	3,041,738.40
客户八	3,015,324.00		3,015,324.00	14.04	150,766.20
客户六	2,453,187.00		2,453,187.00	11.42	122,659.35
客户九	1,373,452.80		1,373,452.80	6.39	68,672.64
合计	14,013,468.05		14,013,468.05	65.24	3,590,324.88

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	184,496.58	3,238,903.36
合计	184,496.58	3,238,903.36

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	874,263.91	100.00	987,088.37	88.53
1 至 2 年			121,338.50	10.88
2 至 3 年				
3 年以上			6,548.51	0.59
合计	874,263.91	100.00	1,114,975.38	100.00

② 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
长沙昶超机械有限公司	预付货款	181,766.00	22.13
武汉鸿福徕环境科技有限公司	预付货款	116,335.00	14.16
中国石化销售有限公司安徽蚌埠石油分公司	预付费账款	76,747.35	9.34
河北铂众医药科技有限公司	预付货款	69,026.52	8.40
东富龙科技集团股份有限公司 (上海东富龙科技股份有限公司)	预付货款	67,791.24	8.25
合计		511,666.11	62.28

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	213,605.60	481,332.19
合计	213,605.60	481,332.19

(1) 他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	224,848.00	487,202.68
1 至 2 年		20,155.80
2 至 3 年		4,730.00
3 年以上		28,583.00
合计	224,848.00	540,671.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		
备用金及押金	7,000.00	56,793.28

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款		35,802.20
应收违约金		442,098.00
应收赔偿款	217,848.00	5,978.00
其他		5,978.00
合计	224,848.00	540,671.48

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其他组合	224,848.00	5.00	11,242.40	213,605.60
按组合计提坏账准备	224,848.00	5.00	11,242.40	213,605.60
账龄组合				
合计	224,848.00	5.00	11,242.40	213,605.60

期初处于第一阶段的坏账准备

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

期初处于第二阶段的坏账准备

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

期初处于第三阶段的坏账准备

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

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	24,360.13	6,396.16	28,583.00	59,339.29
期初余额 在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	13,117.73	6,396.16	28,583.00	48,096.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	11,242.40			11,242.40

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽超速机电设备有限公司	违约金	217,848.00	1年以内	96.89	10,892.40
蚌埠海螺水泥有限责任公司	押金	5,000.00	1年以内	2.22	250.00
王雪飞	押金	2,000.00	1年以内	0.89	100.00
合计		224,848.00		100.00	11,242.40

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,380,550.55	16,536.12	30,364,014.43
半成品	12,594,575.48		12,594,575.48
在产品	5,728.94		5,728.94

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	15,905,690.60		15,905,690.60
包装物	4,471,638.04		4,471,638.04
发出商品			
合计	63,358,183.61	16,536.12	63,341,647.49

(续)

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

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,536.12					16,536.12
半成品	13,490.13			13,490.13		
库存商品						
合计	30,026.25			13,490.13		16,536.12

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,993,748.18	2,280,795.44
预缴所得税		
合计	1,993,748.18	2,280,795.44

9. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	29,212,882.93	15,047,760.00	44,260,642.93
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	29,212,882.93	15,047,760.00	44,260,642.93
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,099,882.57	2,009,428.56	9,109,311.13
2. 本期增加金额	693,805.97	150,477.60	844,283.57
（1）计提或摊销	693,805.97	150,477.60	844,283.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,793,688.54	2,159,906.16	9,953,594.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,419,194.39	12,887,853.84	34,307,048.23
2. 期初账面价值	22,113,000.36	13,038,331.44	35,151,331.80

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,610,203.39	101,133,435.45
固定资产清理		
合计	114,610,203.39	101,133,435.45

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,737,143.74	97,644,036.69	7,611,914.22	5,578,550.36	190,571,645.01
2. 本期增加金额		19,638,515.42	15,000.00	106,361.06	19,759,876.48
（1）购置		3,899,637.15	15,000.00	106,361.06	4,020,998.21
（2）在建工程转入		15,738,878.27			15,738,878.27
（3）投资性房地产					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	79,737,143.74	117,282,552.11	7,626,914.22	5,684,911.42	210,331,521.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,451,073.14	45,177,948.03	5,925,726.47	4,883,461.92	89,438,209.56
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,873,480.30	3,748,310.50	145,463.89	515,853.85	6,283,108.54
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	35,324,553.44	48,926,258.53	6,071,190.36	5,399,315.77	95,721,318.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	44,412,590.30	68,356,293.58	1,555,723.86	285,595.65	114,610,203.39
2. 期初账面价值	46,286,070.60	52,466,088.66	1,686,187.75	695,088.44	101,133,435.45

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,775,433.49	88,544,999.05
合计	91,775,433.49	88,544,999.05

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿莫西林钠项目	58,961,876.22		58,961,876.22	55,234,405.11		55,234,405.11
小容量注射剂技术改造工程	27,797,773.13		27,797,773.13	30,334,039.53		30,334,039.53
阿莫西林产业数字化工程	385,236.43		385,236.43	385,236.43		385,236.43
待安装设备	4,630,547.71		4,630,547.71	2,591,317.98		2,591,317.98
合计	91,775,433.49		91,775,433.49	88,544,999.05		88,544,999.05

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	54,134,413.26	700,000.00	113,087.37	54,947,500.63
2. 本期增加金额	5,441,040.00			5,441,040.00
(1) 购置	5,441,040.00			5,441,040.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置子公司				
4. 期末余额	59,575,453.26	700,000.00	113,087.37	60,388,540.63
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,678,238.95	700,000.00	113,087.37	9,491,326.32
2. 本期增加金额	592,408.20			592,408.20
(1) 计提	592,408.20			592,408.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置子公司				
4. 期末余额	9,270,647.15	700,000.00	113,087.37	10,083,734.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,304,806.11			50,304,806.11
2. 期初账面价值	45,456,174.31			45,456,174.31

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及服务 费	76,197.76		19,877.70		56,320.06
合计	76,197.76		19,877.70		56,320.06

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,360,478.74	804,071.81	5,713,028.44	856,954.27
政府补助	27,741,098.97	4,161,164.84	28,728,598.95	4,309,289.84
可弥补亏损	19,937,186.05	2,990,577.91	19,937,186.05	2,990,577.91
合计	53,038,763.76	7,955,814.56	54,378,813.44	8,156,822.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定 资产	25,640,759.33	3,846,113.90	27,416,180.72	4,112,427.10
合计	25,640,759.33	3,846,113.90	27,416,180.72	4,112,427.10

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	9,872,387.82		9,872,387.82	9,940,448.25		9,940,448.25
合计	9,872,387.82		9,872,387.82	9,940,448.25		9,940,448.25

16. 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额(原值)	账面价值	受限类型	受限情况
----	----------	------	------	------

项目	账面余额(原值)	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,799,592.95	11,799,592.95	银承保证金	使用受限
投资性房地产	44,260,642.93	34,307,048.23	抵押	银承授信抵押
固定资产	79,737,143.74	44,412,590.30	抵押	银承授信抵押
无形资产	54,134,413.26	45,456,174.31	抵押	银承授信抵押
合计	189,931,792.88	135,975,405.79		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,900,000.00	30,000,000.00
应计利息	26,736.11	26,736.11
合计	27,926,736.11	30,026,736.11

(2) 期末已逾期未偿还的短期借款 0.00 元。

18. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,035,047.00	50,204,544.47
合计	48,035,047.00	50,204,544.47

19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	67,127,703.68	71,139,512.06
应付工程设备款	5,824,112.00	12,143,072.65
合计	72,951,815.68	83,269,188.41

20. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	512,040.95	2,096,660.55
合计	512,040.95	2,096,660.55

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	12,225,364.98	28,402,841.40
合计	12,225,364.98	28,402,841.40

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,153,692.70	8,422,383.19	8,351,453.40	1,224,622.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	51,600.81	968,266.80	968,266.80	51,600.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,205,293.51	9,390,649.99	9,319,720.20	1,276,223.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,096,140.65	7,554,409.11	7,483,479.32	1,167,070.44
2. 职工福利费		294,564.09	294,564.09	
3. 社会保险费	55,952.05	563,809.99	563,809.99	55,952.05
其中：医疗保险费	54,307.45	537,459.16	537,459.16	54,307.45
工伤保险费	1,644.60	26,350.83	26,350.83	1,644.60
生育保险费				
4. 住房公积金	1,600.00	9,600.00	9,600.00	1,600.00
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,153,692.70	8,422,383.19	8,351,453.40	1,224,622.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	50,003.04	938,862.72	938,862.72	50,003.04
2. 失业保险费	1,597.77	29,404.08	29,404.08	1,597.77
3. 企业年金缴费				
合计	51,600.81	968,266.80	968,266.80	51,600.81

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	975.00	3,506.50
土地使用税	637,918.74	596,849.32
房产税	389,155.38	513,604.79
水利建设基金	11,079.15	8,594.68

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	12,212.74	14,374.37
印花税	33,116.98	73,623.37
环保税	667.48	647.48
合计	1,085,125.47	1,211,200.51

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,474.66	646,666.02
合计	27,474.66	646,666.02

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金		630,000.00
代扣代缴款	4,176.66	3,568.02
往来款	22,098.00	5,000.00
其他	1,200.00	8,098.00
合计	27,474.66	646,666.02

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	99,950.13	106,496.99
已被书未到期的应收票据	4,677,473.01	5,981,353.39
合计	4,777,423.14	6,087,850.38

26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,728,598.95		987,499.98	27,741,098.97	财政拨款
合计	28,728,598.95		987,499.98	27,741,098.97	

27. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金	其他	小计	

				转股			
股份总数	107,500,000.00						107,500,000.00
合计	107,500,000.00						107,500,000.00

28. 资本公积

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

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,375,035.66			24,375,035.66
合计	24,375,035.66			24,375,035.66

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	63,362,948.94	73,134,494.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	63,362,948.94	73,134,494.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,444,514.77	13,036,376.25
减：提取法定盈余公积		1,307,921.72
应付普通股股利		21,500,000.00
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转增资本公积		
其他变动		
年末未分配利润	71,807,463.71	63,362,948.94

31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,117,377.14	85,938,729.20	87,509,942.25	71,539,262.68
其他业务	5,768,634.21	499,589.42	6,055,813.03	1,071,730.74
合计	109,886,011.35	86,438,318.62	93,565,755.28	72,610,993.42

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	848,484.14	679,249.10
土地使用税	1,262,147.67	1,193,698.64
水利基金	61,382.54	41,685.15
环保税	1,308.33	1,473.10
印花税	172,560.76	32,317.88
车船税	5,024.88	7,184.88
合计	2,350,908.32	1,955,608.75

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	352,355.82	368,385.42
办公及差旅费	55,300.05	36,602.18
广告及业务宣传费	544,776.86	146,523.40
折旧费	1,008.41	1,008.60
招待费	4,466.35	1,602.00
佣金及手续费	142,479.83	
其他	1,488.71	3,678.90
合计	1,101,876.03	557,800.50

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,763,363.25	3,804,562.75
折旧费	966,077.00	823,333.03
无形资产摊销	607,787.22	574,715.42
中介机构服务费	517,241.91	746,294.09
办公及差旅费	911,899.33	908,317.03
业务招待费	226,838.26	433,841.21
车辆费	161,709.34	79,581.97
保险费	34,341.20	51,125.60
认证费	46,273.23	107,988.63
专利费	31,565.35	51,485.79
检验费	28,402.13	54,555.92
其他	118,683.02	24,587.20
合计	7,414,181.24	7,660,388.64

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料动力费	1,463,963.00	2,017,828.67
工资薪金	2,407,894.25	1,480,862.15
检测服务费	243,440.16	20,846.22
折旧费	1,784,486.14	1,414,683.09
其他	30,000.00	10,100.00
合计	5,929,783.55	4,944,320.13

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	387,437.81	28,805.55
减：利息收入	105,294.00	316,332.79
汇兑损益	-448,532.79	-429,193.29
银行手续费	53,604.58	42,775.38
合计	-112,784.40	-673,945.15

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	1,433,023.73	1,421,404.29
环保退税款		12,000.00
个税返还		1,007.19
合计	1,433,023.73	1,434,411.48

38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	339,059.57	163,898.06
合计	339,059.57	163,898.06

39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	13,490.13	
合计	13,490.13	

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		117,422.34	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	45.00	1,280.00	45.00
合计	45.00	118,702.34	45.00

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	100,700.00		100,700.00
滞纳金	67,756.34	1,756.13	67,756.34
合计	168,456.34	1,756.13	168,456.34

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,681.05	
递延所得税费用	-65,305.74	522,394.22
合计	-63,624.69	522,394.22

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	445,523.75	14,007.19
往来款	325,314.85	27,324,673.69
利息收入	105,294.00	312,336.79
合计	876,132.60	27,651,017.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	967,199.38	944,919.21
招待费	231,304.61	435,443.21
业务宣传费	544,776.86	146,523.40
中介机构服务费	517,241.91	746,294.09
银行手续费	53,604.58	42,742.33
往来款及其他	2,999,123.00	2,380,792.70
合计	5,313,250.34	4,696,714.94

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,444,514.77	7,703,450.52
加: 资产减值损失	-13,490.13	
信用减值损失	-339,059.57	-163,898.06
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,976,914.51	7,233,377.88
无形资产摊销	742,885.80	697,543.80
长期待摊费用摊销	19,877.70	24,161.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-61,094.98	-400,387.74
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	201,007.46	2,002,855.82
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-266,313.20	2,525,250.04
存货的减少(增加以“一”号填列)	25,202,786.79	-2,009,705.50
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	9,057,287.52	463,112.65
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-33,234,626.35	6,169,861.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,730,690.32	24,245,622.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,820,451.78	12,269,355.23
减: 现金的期初余额	17,491,956.97	8,165,114.42
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	-13,671,505.19	4,104,240.81

(2) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,820,451.78	36,946,413.38
其中：库存现金	53,215.74	39,491.78
可随时用于支付的银行存款	3,752,496.49	12,227,847.16
可随时用于支付的其他货币资金	14,739.55	24,679,074.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,820,451.78	36,946,413.38

②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑保证金	11,784,853.4	11,229,208.90	使用权受限
合计	11,784,853.4	11,229,208.90	

(3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	30,000,000.00	28,000,000.00	30,100,000.00				27,900,000.00
合计	30,000,000.00	28,000,000.00	30,100,000.00				27,900,000.00

45. 租赁

1、公司作为出租人

项目	租赁收入
房屋建筑物出租	5,307,346.82
合计	5,307,346.82

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

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

注：截止本报告批准报出日，安徽天普顿生物科技有限公司尚未发生实际业务。

七、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益	987,499.98	987,499.98
其他收益	445,523.75	446,911.50
合计	1,433,023.73	1,434,411.48

八、关联方及关联交易

1. 本企业的子公司情况

详见本附注六、1. 在子公司中的权益。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈荣	本公司的副董事长
吴延柱	本公司实控人，大股东

九、承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,810,243.69	20,294,620.88
1 至 2 年	774,003.95	612,690.65
2 至 3 年	612,690.65	432,532.43
3 年以上	4,369,871.58	4,369,871.58
合计	21,566,809.87	25,709,715.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,041,738.40	14.10	3,041,738.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,525,071.47	85.90	2,290,961.82	12.37	16,234,109.65
其中：账龄组合	18,438,675.10	85.50	2,290,961.82	12.37	16,147,713.28
其他组合	86,396.37	0.40			86,396.37
合计	21,566,809.87	100.00	5,332,700.22	24.73	16,234,109.65

(续)

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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,800,797.22	790,039.86	5.00
1 至 2 年	1,205,208.95	120,520.90	10.00
2 至 3 年	104,535.75	52,267.88	50.00
3 年以上	1,328,133.18	1,328,133.18	100.00
合计	18,438,675.10	2,290,961.82	/

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,041,738.40					3,041,738.40

组合计提	2,581,924.50		290,962.68		2,290,961.82
合计	5,623,662.90		290,962.68		5,332,700.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	4,129,765.85		4,129,765.85	19.23	206,488.29
客户四	3,041,738.40		3,041,738.40	14.16	3,041,738.40
客户八	3,015,324.00		3,015,324.00	14.04	150,766.20
客户六	2,453,187.00		2,453,187.00	11.42	122,659.35
客户九	1,373,452.80		1,373,452.80	6.39	68,672.64
合计	14,013,468.05		14,013,468.05	65.24	3,590,324.88

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	213,605.60	481,332.19
合计	213,605.60	481,332.19

(1) 应收利息

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	224,848.00	487,202.68
1 至 2 年		20,155.80
2 至 3 年		4,730.00
3 年以上		28,583.00
合计	224,848.00	540,671.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		
备用金及押金	7,000.00	56,793.28
代扣代缴款		35,802.20

款项性质	期末余额	期初余额
应收违约金		442,098.00
应收赔偿款	217,848.00	5,978.00
其他		
合计	224,848.00	540,671.48

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其他组合	224,848.00	5.00	11,242.40	213,605.60
按组合计提坏账准备	224,848.00	5.00	11,242.40	213,605.60
账龄组合				
合计	224,848.00	5.00	11,242.40	213,605.60

期初处于第一阶段的坏账准备

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

期初处于第二阶段的坏账准备

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

期初处于第三阶段的坏账准备

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

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	24,360.13	6,396.16	28,583.00	59,339.29
期初余额 在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	13,117.73	6,396.16	28,583.00	48,096.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	11,242.40			11,242.40

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽超速机电设备有限公司	应收违约金	217,848.00	1年以内	96.89	10,892.40
蚌埠海螺水泥有限责任公司	押金	5,000.00	1年以内	2.22	250.00
王雪飞	押金	2,000.00	1年以内	0.89	100.00
合计		224,848		100.00	11,242.40

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,000.00		170,000.00
合 计	170,000.00		170,000.00

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,000.00		170,000.00
合 计	170,000.00		170,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽海洋药业 有限公司	170,000.00			170,000.00		
合 计	170,000.00			170,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,117,377.14	85,938,729.20	87,509,942.25	71,539,262.68
其他业务	5,768,634.21	499,589.42	6,055,813.03	1,071,730.74
合计	109,886,011.35	86,438,318.62	93,565,755.28	72,610,993.42

十一、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,433,023.73	
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		

项目	金额	说明
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	-168,411.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,264,612.39	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,264,612.39	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023 年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.07	0.07

安徽城市药业股份有限公司

二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,433,023.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,411.34
非经常性损益合计	1,264,612.39
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,264,612.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用