



双星药业

NEEQ: 871824

湖北双星药业股份有限公司

Hubei Shuangxing Pharmaceutical Co.,Ltd.

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、公司负责人廖先传、主管会计工作负责人陈春春及会计机构负责人（会计主管人员）陈春春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。
 1. 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	105

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、双星药业、双星药业公司	指	湖北双星药业股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	湖北双星药业股份有限公司股东会
董事会	指	湖北双星药业股份有限公司董事会
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《湖北双星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	湖北双星药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Shuangxing Pharmaceutical Co., Ltd		
	-		
法定代表人	廖先传	成立时间	2013年5月9日
控股股东	控股股东为（廖先传）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖先传、廖书辉、陈丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3584 医疗、外科及兽医用器械制造		
主要产品与服务项目	医用生物活性材料及再生型医用修复类产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	双星药业	证券代码	871824
挂牌时间	2017年8月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	57,390,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	廖书辉	联系地址	湖北省随州市交通大道1987号
电话	0722-7061666	电子邮箱	sxgs201302@163.com
传真	0722-7061999		
公司办公地址	湖北省随州市交通大道1987号	邮政编码	431509
公司网址	www.hbsxyy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91421300068405944J		
注册地址	湖北省随州市随县交通大道1987号		
注册资本（元）	57,390,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

报告期内，公司经营范围为：许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；消毒剂生产（不含危险化学品）；用于传染病防治的消毒产品生产；化妆品生产；道路货物运输（不含危险货物）；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械经营；药品生产（不含中药饮片的蒸、炒、炙、煨等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产）；药品生产；药品委托生产（不含中药饮片的蒸、炒、炙、煨等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械生产；日用化学产品制造；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；货物进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；中药提取物生产。（除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

多年以来，公司专注于医用生物活性材料的研发，其是一种用于对生物体进行诊断、治疗、修复或替换其病损组织、器官或增进其功能的新型高技术材料，其较高的生物活性、生物相容性和化学稳定性，能够与人体组织产生牢固的化学键和作用，在替代坏损组织同时可诱导新组织再生。

公司主营业务为医用生物活性材料及再生型医用修复类产品的研发、生产和销售。目前，公司基于自主材料平台，以临床应用和消费需求为导向，形成了骨科修复、皮肤创伤修复、口腔修复等三大系列产品。其中：

可吸收骨修复替代材料植入体内即能促进骨修复再生，相对于传统的金属（不锈钢、钛合金）和陶瓷（氧化铝、氮化硅）等骨替代材料，抗腐蚀性强、骨诱导生成性强、骨传导效果好，且能够在体内降解、避免二次手术取出，市场潜力大。该系列骨修复植入性医疗器械产品具有良好的骨传导和骨激发作用，在实现骨修复的同时可以完全被吸收降解。

皮肤创伤修复系列产品的性能优势明显，尤其对各种溃疡、烧、烫伤、手术外伤创面及难愈合的伤口治疗效果明显，同时减少疤痕的形成。另外，公司已经获取两个可吸收缝合线（可吸收性外科缝线和可吸收性外科缝线（倒刺线））的三类注册证书及非吸收外科缝线（二类医疗器械）注册证书。该系列产品具有良好的生物相容性和生物降解性能，同时其抗张强度满足标准要求，线体柔软、打结方便牢固，更有利于医生操作，能够满足临床应用需求的理想可吸收缝合线产品。

口腔修复系列产品目前已有2款产品（二类医疗器械）在售，能够快速促进口腔溃疡创面的愈合、消炎止血，有效治疗牙齿敏感症状。另外，公司计划申报1项口腔骨修复类三类医疗器械注册申请，可用于牙周骨缺损修复、损伤缺损修复、拔牙处缺损修复、牙槽脊增宽增高等口腔修复。

公司产品销售以经销为主、直销为辅的模式开展，收入来源为各类产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

2022年1月召开的中国国务院常务会议中决定常态化、制度化开展药品和高值医用耗材集中带量采购并提速扩面，通过带量采购发掘医保基金的节降空间以支持创新和覆盖推进。2023年3月，国家医保局发布《关于做好2023年医药集中采购和价格管理工作的通知》，其中提出，“扎实推进医用耗材集中带量采购，按照一品一策的原则开展新批次国家组织高值医用耗材集采；提高集采精细化管理水平，创

新完善集采规则，着力提高报量准确性，强化落实优先使用中选产品，加强中选产品供应保障”。2024年12月，全国医疗保障工作会议召开，提出在坚持基本医保“保基本”的前提下，将更多新药好药纳入医保目录，真支持创新、支持真创新。2025年12月13日，全国医疗保障工作会议提出“深化医药价格治理，助力构建全国医药统一大市场。迭代优化集采措施，规范化常态化制度化推进药品、高值医用耗材集采。”

医疗行业“保民生”和“高科技”的两大属性决定了其行业的长期基本面，作为高科技行业的重要组成部分，仍将是拉动新一轮经济增长的重要引擎。带量采购作为行业新常态，对医疗器械行业产生了广泛且深远的影响。在此背景下，重视研发创新，能够真正解决临床需求痛点的厂家将在市场竞争中脱颖而出。

公司所属行业属于《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》：“4 生物产业”之“4.2 生物医学工程产业”之“4.2.2 植介入生物医用材料及设备制造”、《产业结构调整指导目录（2024 年本）》：“第一类 鼓励类”之“十三、医药”之“4.高端医疗器械创新发展：……生物医用材料……开发与应用”等国家鼓励支持的领域。近年来，公司以自主的生物活性玻璃材料平台持续进行临床应用转化，取得了一定的经营成果，其中：可吸收骨修复替代材料（骨复生，三类医疗器械）在2023年11月成功中选第四批国家高值医用耗材集中带量采购。

（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	2022年9月，公司被认定为湖北省第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。2025年10月通过复审。 2023年12月，公司被认定为2023年第五批高新技术企业，取得编号为“GR202342006704”的高新技术证书，有效期为三年。 2025年4月，公司被认定为2024年湖北省制造业单项冠军。

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	59,023,134.32	60,199,746.54	-1.95%
毛利率%	69.95%	72.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,483,722.89	16,381,599.78	-54.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,822,344.55	13,121,711.80	-55.63%
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）	4.64%	11.56%	-
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	3.61%	9.26%	-

的净利润计算)			
基本每股收益	0.13	0.29	-55.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	249,136,678.62	206,082,899.05	20.89%
负债总计	81,743,711.52	56,173,536.92	45.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,392,967.10	149,909,362.13	11.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.67	9.23%
资产负债率% (母公司)	32.57%	27.25%	-
资产负债率% (合并)	32.81%	27.26%	-
流动比率	1.75	1.34	-
利息保障倍数	5.14	11.27	-
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	15,556,075.00	37,201,258.67	-58.18%
应收账款周转率	1.53	1.54	-
存货周转率	0.55	0.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.89%	16.72%	-
营业收入增长率%	-1.95%	20.36%	-
净利润增长率%	-54.32%	17.44%	-

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	37,002,842.88	14.85%	9,503,448.44	4.61%	289.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,008,118.83	13.25%	34,323,730.47	16.66%	-3.83%
预付款项	8,650,041.23	3.47%	5,342,517.75	2.59%	61.91%
其他应收款	470,567.88	0.19%	451,341.76	0.22%	4.26%
存货	31,752,880.61	12.75%	23,045,441.95	11.18%	37.78%
其他流动资产	28,047.77	0.01%	50,108.33	0.02%	-44.03%
固定资产	71,059,220.18	28.52%	75,749,668.68	36.76%	-6.19%
在建工程	5,085,138.01	2.04%	1,237,120.55	0.60%	311.05%
使用权资产	13,970,287.88	5.61%	11,621,305.34	1.14%	494.74%
无形资产	18,941,299.46	7.60%	21,419,746.58	10.39%	-11.57%
长期待摊费用	25,723,834.78	10.33%	30,780,433.03	14.94%	-16.43%
递延所得税资产	3,444,399.11	1.38%	1,830,358.97	0.89%	88.18%
短期借款	48,042,082.53	19.28%	36,342,884.44	17.64%	32.19%

应付账款	3,511,049.81	1.41%	2,884,347.19	1.40%	21.73%
合同负债	4,820,083.39	1.93%	1,996,254.42	0.97%	141.46%
应付职工薪酬	388,856.52	0.16%	3,265,531.19	1.58%	-88.09%
应交税费	1,589,726.15	0.64%	2,189,154.13	1.06%	-27.38%
其他应付款	2,751,846.33	1.10%	4,632,373.06	2.25%	-40.60%
一年内到期的非流动负债	1,715,675.35	0.69%	1,043,728.14	0.51%	64.38%
其他流动负债	626,610.84	0.25%	259,513.08	0.13%	141.46%
应付票据	-	-	1,680,000.00	0.82%	-100.00%
长期借款	4,254,958.33	1.71%	-	-	-
租赁负债	11,990,654.05	4.81%	1,498,427.86	0.73%	700.22%
递延所得税负债	2,052,168.19	0.82%	381,323.41	0.19%	438.17%

项目重大变动原因

- 1、货币资金 货币资金本期 37,002,842.88 元，与上年期末相比增加了 27,499,394.44 元，主要是股票定向增发筹集资金、贷款额度增加和销售回款增加使货币资金增加；
- 2、预付款项 预付款项本期 8,650,041.23 元，与上年期末相比增加了 3,307,523.48 元，主要是预付材料款及车间设备款未结算；
- 3、存货 存货本期 31,752,880.61 元，与上年期末相比增加了 8,707,438.66 元，主要是今年增加了新产品，相应原材料备货，故存货增加；
- 4、其他流动资产 其他流动资产本期 28,047.77 元，与上年期末相比减少了 22,060.56 元，主要是待认证进项税额减少；
- 5、在建工程 在建工程本期 5,085,138.01 元，与上年期末相比增加了 3,848,017.46 元，主要由于公司车间建设缝合线生产车间及相应设备，项目未完工所致；
- 6、使用权资产 使用权资产本期 13,970,287.88 元，与上年期末相比增加了 11,621,305.34 元，主要是因为租赁办公楼和 1 号车间租赁合同到期续签；
- 7、递延所得税资产 递延所得税资产本期 3,444,399.11 元，与上年期末相比增加了 1,614,040.14 元，主要是由于续签办公楼和 1 号车间场地导致递延所得税资产的增加；
- 8、短期借款 本期 48,042,082.53 元，与上年期末相比增加了 11,699,198.09 元，主要是银行贷款增加；
- 9、应付票据 本期 0 元，上期末金额为 1,680,000.00 元，主要是因为 2024 年度公司办理了银行承兑汇票到期；
- 10、合同负债 合同负债本期 4,820,083.39 元，比上年度期末增加了 2,823,828.97 元，主要原因是新产品上市，预收代理商货款；
- 11、应付职工薪酬 应付职工薪酬本期 388,856.52 元，比上年度期末减少了 2,876,674.67 元，主要原因是员工工资已发放；
- 12、其他应付款 其他应付款本期 2,751,846.33 元，比上年度期末减少了 1,880,526.73 元，主要原因是归还部分股东借款；
- 13、一年内到期的非流动负债 一年内到期的非流动负债 1,715,675.35 元，比上年度期末增加了 671,947.21 元；主要原因是由于续签办公楼和 1 号车间场地；
- 14、长期借款 长期借款本期 4,254,958.33 元，比上年度期末增加了 4,254,958.33 元，主要是银行贷款增加；
- 15、租赁负债 租赁负债本期 11,990,654.05 元，比上年度期末增加了 10,492,226.19 元，主要原因是由于续签办公楼和 1 号车间场地；

16、递延所得税负债 递延所得税负债本期 2,052,168.19 元，比上年度期末增加了 1,670,844.78 元，主要原因是由于租赁负债的增加所致。

17、其他流动负债其他流动负债本期 626,610.84 元，比上年度期末增加了 367,097.76 元，主要原因合同负债的增加，故待转销项税增加。

(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	59,023,134.32	-	60,199,746.54	-	-1.95%
营业成本	17,737,792.40	30.05%	16,387,883.84	27.22%	8.24%
毛利率%	69.95%	-	72.78%	-	-
税金及附加	542,414.28	0.92%	389,813.76	0.65%	39.15%
销售费用	4,740,141.24	8.03%	5,663,989.96	9.41%	-16.31%
管理费用	14,211,448.19	24.08%	7,696,253.92	12.78%	84.65%
研发费用	13,841,837.81	23.45%	6,862,217.44	11.40%	101.71%
财务费用	2,144,847.63	3.63%	1,807,132.28	3.00%	18.69%
其他收益	2,251,414.83	3.81%	3,957,600.69	6.57%	-43.11%
信用减值损失	-2,622,778.14	-4.44%	-1,202,212.13	-2.00%	118.16%
资产减值损失	3,206,315.25	5.43%	-5,939,610.52	-9.87%	-153.98%
所得税费用	1,162,331.82	1.97%	1,829,453.93	3.04%	-36.47%
营业外收入	6,450.00	0.01%	2,835.49	0.00%	127.47%
营业外支出	-	-	15.16	0.00%	-100.00%
净利润	7,483,722.89	12.68%	16,381,599.78	27.21%	-54.32%

项目重大变动原因

1、税金及附加 542,414.28 元，比上年同期增加了 152,600.52 元，是由于应交增值税增加而增加。

2、管理费用 14,211,448.19 元，比去年周期增加了 6,515,194.27 元，主要由于咨询服务费用增加以及资产折旧及摊销增加，故管理费用的增加较多；

3、研发费用 13,841,837.81 元，比上年同期增加了 6,979,620.37 元，是由于增加新研发投入项目使得材料费及设计费增加导致研发费用的增加；

4、其他收益 2,251,414.83 元，比上年同期减少 1,706,185.86 元，系与公司正常经营业务相关政府补助减少；

5、信用减值损失 2,622,778.14 元，比上年同期增加了 1,420,566.01 元，是由于公司为医药制造企业，针对的客户是全国的各医院，而医院的回款账期较长，导致计提信用减值损失的增加；

6、资产减值损失本期为 3,206,315.25 元，比上年同期减少了 9,145,925.77 元，主要是由于部分物料已经结转成本；

7、营业外收入 6,450.00 元，比上年同期增加了 3,614.51 元，主要是由于内部考核带来的；

8、营业外支出 0 元，比上年同期减少了 15.16 元，是由于本期无滞纳金；

9、实现净利润 7,483,722.89 元，较上年同期减少了 8,897,876.89 元。公司销售收入与去年同期相比变动

幅度较小，本期管理费用和研发费用的上升幅度较大，使得净利润同比下降。

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	57,356,762.64	60,188,057.47	-4.70%
其他业务收入	1,666,371.68	11,688.07	14,157.03%
主营业务成本	16,031,281.68	16,309,456.44	-1.71%
其他业务成本	1,706,510.72	78,427.40	2,075.91%

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
骨修复产品	37,738,056.97	10,254,002.75	72.83%	140.58%	88.67%	增加 7.48 个百分点
皮肤修复产品	18,088,285.36	4,984,688.75	72.44%	-57.66%	-50.02%	减少 4.21 个百分点
口腔修复产品	1,452,048.63	788,357.02	45.71%	-8.57%	-3.07%	减少 3.08 个百分点
其他产品	78,371.68	4,233.16	94.60%	-58.38%	-95.12%	增加 40.68 个百分点
其他业务收入	1,666,371.68	1,706,510.72	-2.41%	14,157.03%	2,075.91%	增加 568.60 个百分点
合计	59,023,134.32	17,737,792.40	69.95%	-1.95%	8.24%	减少 2.83 个百分点

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

本年收入与去年同期下降了 1.95%，公司销售结构略有调整，目前以骨修复产品、皮肤修复产品为主，整体收入略有下降。其他产品同比下降 4.71%，主要原因为可吸收骨修复替代材料上市后，市场上相同类别的产品较少，市场扩展较快，故销售结构做了调整；其他业务收入同比大幅上升，主要原因为部分原材料售出。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	8,721,813.52	14.78%	否
2	客户二	3,732,566.05	6.32%	否
3	客户三	3,642,477.88	6.17%	否

4	客户四	3,053,833.51	5.17%	否
5	客户五	2,259,381.86	3.83%	否
合计		21,410,072.82	36.27%	-

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	供应商一	10,709,824.00	63.64%	否
2	供应商二	3,449,279.91	20.50%	否
3	供应商三	1,008,782.67	5.99%	否
4	供应商四	440,177.00	2.62%	否
5	供应商五	207,023.72	1.23%	否
合计		15,815,087.30	93.98%	-

(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	15,556,075.00	37,201,258.67	-58.18%
投资活动产生的现金流量净额	-10,547,826.23	-50,334,640.22	-79.04%
筹资活动产生的现金流量净额	24,171,131.23	6,774,273.82	256.81%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 58.18%，主要是经营活动现金流入较上年同期减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 79.04%，主要公司固定资产投资减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 256.81%，主要是增资扩股与银行贷款的增加。

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
上海佑成双星药业有限公司	控股子公司	第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；化妆品批	10,000,000.00	54,850.58	-6,149.42	-	-21.01

		发					
湖南佑成双星药业有限公司	控股子公司	第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；化妆品零售	10,000,000.00	554,245.75	-143,451.49	-	-271,317.33

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

(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	13,841,837.81	6,862,217.44
研发支出占营业收入的比例%	23.45%	11.40%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	2
本科以下	4	4
研发人员合计	5	6

研发人员占员工总量的比例%	8.62%	9.67%
---------------	-------	-------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	32
公司拥有的发明专利数量	25	3

(四) 研发项目情况

- 1、非吸收外科缝线(二类医疗器械)已于 2025 年 7 月获取注册证书。
- 2、口腔骨修复类三类医疗器械注册申请已于 2025 年 10 月获得国家药监局受理，目前处于审核阶段。
- 3、可吸收性外科缝线（倒刺线）于 2025 年 2 月获取注册证书。
- 4、可吸收软块人工骨注册申请已于 2025 年 4 月 18 日获得国家药监局受理，目前处于审核阶段。
- 5、唐疾消修复材料、唐足溃阳修复材料，2024 年已立项，目前正在按计划推进。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注 3.24、收入，5.27、营业收入和营业成本。

1.事项描述

2025 年度的营业收入金额为 5,902.31 万元。由于营业收入是双星药业公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商

品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合双星药业公司的经营模式及企业会计准则的规定。

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

(4) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与会计政策一致。

(5) 选取样本对销售收入金额执行函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序。

(6) 选取样本对主要客户工商信息资料进行查询，通过对重要客户工商信息资料查询，以及询问公司相关人员，核实客户是否真实存在，确认其是否存在关联关系。

(7) 选取资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当的期间确认。

(8) 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和披露。

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
公司所在的经营场所系租赁的风险	公司生产、办公所需的场所均通过租赁取得。公司与双星生物继续签署了期限为自 2025 年 5 月 1 日至 2035 年 4 月 30 日的 1# 车间厂房及办公用房的租赁合同，以及自 2018 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日的 2# 车间租赁合同。公司客观上存在如果因租赁到期或出租方中途违约，而又未能及时寻找到经营场所，公司正常生产经营将受到不利影响的的风险。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 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

(四) 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	51,000,000.00	40,473,161.71
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
产品销售	-	1,704,407.57
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	-	-

1、关联销售情况如下：

向湖北随州双星生物科技有限公司销售可吸收骨修复替代材料产品，本期实际发生 1,704,470.57 元。

2、财务资助系公司向股东的资金拆借，具体包括：

(1) 向廖先传资金拆入，2025 年预计 30,000,000.00 元，本期实际发生 32,303,803.87 元；

(2) 向廖书辉资金拆入，2025 年预计 5,000,000.00 元，本期实际发生 4,000,000.00 元；

(3) 向陈春春资金拆入，2025 年预计 3,000,000.00 元，本期实际发生 2,000,000.00 元；

(4) 向湖北随州双星生物科技有限公司拆入，2025 年预计 10,000,000.00 元，本期实际发生 0 元；向湖北随州双星生物科技有限公司租赁办公场所和厂房，2025 年预计预付房租：3,000,000.00 元，本期实际发生 2,169,357.84 元。

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

报告期内，为公司的正常的业务发展及经营需求，公司关联方向公司拆入资金，是必要的，对于公司生产经营不会产生不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
廖先传	是	32,303,803.87	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
湖北随州双星生物科技有限公司	是	1,704,470.57	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	34,008,274.44	-	-	-	-

注 1：公司向股东廖先传资金拆入，2025 年度预计金额为 30,000,000.00 元，实际发生额为 32,303,803.87 元；因公司业务发展和生产经营的需要，超出预计 2,303,803.87 元。2026 年 4 月 30 日，公司召开了第五届董事会第十四次会议，会议审议《关于补充确认 2025 年关联交易超过预计金额的议案》，关联董事廖先传、陈丽、廖书辉回避表决，非关联董事不足 3 人，该议案直接提交公司 2025 年年度股东会审议。同时，2026 年 4 月 30 日，公司召开了第五届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于补充确认 2025 年关联交易超过预计金额的议案》。

注 2：公司向湖北随州双星生物科技有限公司销售可吸收骨修复替代材料产品，2025 年度实际发生额为 1,704,470.57 元，超出预计 1,704,470.57 元。因公司业务发展和生产经营的需要，2025 年度实际发生了以上关联销售。2026 年 4 月 30 日，公司召开了第五届董事会第十四次会议，会议审议《关于补充确认 2025 年关联交易超过预计金额的议案》，关联董事廖先传、陈丽、廖书辉回避表决，非关联董事不足 3 人，该议案直接提交公司 2025 年年度股东会审议。同时，2026 年 4 月 30 日，公司召开了第五届监事会

第九次会议，会议审议通过了《关于补充确认 2025 年关联交易超过预计金额的议案》。

(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
董监高	2017年3月28日	-	挂牌	不存在重大违法违规、重大处罚	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	有关税务事项的承诺函	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
公司	2017年3月28日	-	挂牌	不存在违反环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的声明	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	承诺函	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
董监高	2017年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
董监高	2017年3月28日	-	挂牌	承诺声明	如下承诺事项详细情况中	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月28日	-	挂牌	资金占用承诺	如下承诺事项详细情况中	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人正在履行的承诺如下：

1、2017年03月28日公司的控股股东、实际控制人廖先传、陈丽、廖书辉已出具《不存在重大违法违规、重大处罚的声明和承诺》：“自2014年1月1日至本声明出具之日，本人没有作为一方当事人的重大诉讼或仲裁事项，本人不存在重大违法行为，不存在任何涉及刑事诉讼的情况。本人知悉作出虚假声明和承诺可能导致的法律后果，并愿意为此承担法律责任。”

2、2017年03月28日公司及控股股东、实际控制人廖先传、陈丽、廖书辉已出具《有关税务事项的承诺函》：“公司将重视财务核算及税收申报工作，认真学习并严格遵守税收法律、法规及政策，及时足额缴纳税款；公司将进一步建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，并严格执行相关内部控制和财务核算制度，确保公司内部控制、财务核算、税收申报的规范、合规运行；公司将定期

组织财务人员学习相关税收政策法规，强化依法纳税意识，确保财务核算和税务申报的规范性。本人将积极协助公司建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，不干预公司财务的独立核算和税务申报，督促公司规范财务核算和依法纳税。”

3、2017年03月28日公司出具了《不存在违反环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的声明》，承诺“本公司自2014年以来一直遵守环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的规定，不存在因违反上述法律法规受到相关主管部门重大行政处罚或其它处罚的情形。公司承诺未来将持续遵守环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的规定，合法合规经营。”

4、2017年03月28日，公司实际控制人廖先传、廖书辉、陈丽出具《承诺函》，承诺“如发生政府主管部门或其他有权机构因双星药业在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内双星药业未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向双星药业追偿，保证双星药业不会因此遭受任何损失。”

5、2017年03月28日，公司控股股东及实际控制人及持股5%以上的股东、公司董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本承诺函在本人作为湖北双星药业股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

6、公司董事、监事、高级管理人员于2017年03月28日出具承诺声明如下：“近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。”

7、2017年03月28日，实际控制人廖先传、陈丽和廖书辉三人签署了关于不存在占用双星药业资金事项的承诺：“本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用双星药业及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与双星药业发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；如果双星药业及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业的资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内，未发现公司、公司董监高及股东有违背承诺的事项。

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	24,256,000	43.21%	312,500	24,568,500	42.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,627,700	4.68%	328,000	2,955,700	5.15%	
	董事、监事、高管	-	-	0	0	0%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,884,000	56.79%	937,500	32,821,500	57.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,884,000	56.79%	937,500	32,821,500	57.19%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		56,140,000	-	1,250,000	57,390,000	-	
普通股股东人数							46

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2025 年 3 月 7 日完成股票定向发行，新增 125 万股。

(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	廖先传	22,420,000	1,271,500	23,691,500	41.2816%	20,752,500	2,939,000	0	0
2	陈丽	6,046,000	0	6,046,000	10.5349	6,034,500	11,500	0	0
3	廖书辉	6,045,700	-6,000	6,039,700	10.5240	6,034,500	5,200	0	0
4	湖北双星生物材料研发中心(普通合伙)	5,364,000	0	5,364,000	9.3466%	0	5,364,000	0	0
5	深圳前海	2,850,000	1,250,000	4,100,000	7.1441	0	4,100,000	0	0

	恒邦股权投资有限公司郴州恒邦工业智能创业合伙企业(有限合伙)								
6	吴正江	2,682,000	-100,200	2,581,800	4.4987	0	2,581,800	0	0
7	王红霞	2,182,000	-100	2,181,900	3.8019	0	2,181,900	0	0
8	戎斌杰	1,500,000	0	1,500,000	2.6137	0	1,500,000	0	0
9	陈海明	1,067,000	-150,000	917,000	1.5978	0	917,000	0	0
10	李晖	0	775,007	775,007	1.3504%	0	775,007	0	0
	合计	50,156,700	3,040,207	53,196,907	92.6937%	32,821,500	20,375,407	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:

廖先传先生与陈丽女士系夫妻关系；廖先传先生与廖书辉先生系父子关系；陈丽女士与廖书辉先生系母子关系；廖先传、廖书辉是湖北双星生物材料研发中心（普通合伙）出资人。

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

廖先传先生，公司董事长兼总经理，1962年05月03日出生，中国籍，无境外永久居住权，1984年06月毕业于湖南医科大学制剂专业，本科学历。1984年07月至2005年9月，就职于武汉健民集团随州药业有限公司，担任销售经理；2005年10月至2010年01月，就职于随州佳华医用材料有限公司，任总经理；2010年02月至2013年04月，就职于湖北随州双星生物科技有限公司，任总经理；2013年05月至今，任公司总经理；2016年12月至今，任公司董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为廖先传先生、陈丽女士和廖书辉先生。廖先传具体情况见上文（一）控股股东情况。

陈丽女士，公司董事，1967年12月13日出生，中国籍，无境外永久居住权，2002年06月毕业于长江大学临床医学专业，本科学历。1989年07月至2005年10月，就职于武汉健民集团随州药业有限公司，任车间主任；2005年11月至2009年12月，就职于随州佳华医用材料有限公司，任车间经理；2010年02月至今，任湖北随州双星生物科技有限公司法定代表人；2016年12月至今，任公司董事。

廖书辉先生，公司董事、董事会秘书兼采购总监，1990年05月21日出生，中国籍，无境外永久居住权，2011年06月毕业于武汉理工大学市场营销专业，本科学历。2011年06月至2013年04月，就职于湖北随州双星生物科技有限公司，担任采购部经理；2013年05月至今，就职于湖北双星药业股份有限公司，任采购部经理；2016年12月至今，任公司董事、采购总监；2022年4月至今，任公司董事会秘书。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票发行	2024年11月8日	2025年3月7日	8.00	1,250,000	郴州恒邦人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	10,000,000.00	补充流动资金700万元，产品研发300万元

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行	发行情况	募集资金	报告期内使	是否变更	变更用途	变更用途的	变更用途
----	------	------	-------	------	------	-------	------

次数	报告书披露时间		用金额	募集资金用途	情况	募集资金金额	是否履行必要决策程序
2024年第一次股票发行	2025年3月4日	10,000,000.00	10,000,000.00	是	详见下方“详细情况”	1,237,820.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况

1、募集资金的实际使用情况

(1) 募集资金使用的基本情况

截至2025年12月31日，公司募集资金专项账户资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1、募集资金总额	10,000,000.00
加：利息收入及现金管理收益	23,035.02
减：银行手续费	50.00
2、截至2025年12月31日已使用募集资金金额	10,000,000.00
其中：补充流动资金	7,000,000.00
产品研发	3,000,000.00
3、募集资金余额转出金额	22,985.02
4、募集资金专户余额	0.00

(2) 募集资金使用的其他情况

2025年度，公司使用闲置募集资金进行现金管理情况如下：

公司于2025年3月7日使用闲置募集资金1,000.00万元购买结构性存款产品进行现金管理，并于2025年3月31日全部收回，获得收益1.89万元。

2025年8月26日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，对公司前期使用闲置募集资金进行现金管理的情况进行补充确认。

2、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(1) 原募集资金用途

根据公司于2024年12月17日公告的《股票定向发行说明书》，公司募集资金总额为10,000,000.00元。募集资金使用计划如下：

项目	金额（元）
1、募集资金用于补充流动资金	7,000,000.00
其中：支付供应商采购款	4,000,000.00
支付职工薪酬	3,000,000.00

2、募集资金用于产品研发	3,000,000.00
其中：非吸收外科缝线	1,550,000.00
可吸收骨修复替代材料软块状	1,450,000.00
合计	10,000,000.00

(2) 变更后的募集资金用途

为提高募集资金的使用效率，根据本公司的实际生产经营情况，结合公司的业务发展需求，公司拟将募集资金原计划投入到产品研发中“非吸收外科缝线”用途的 155 万元中的 123.782 万元变更至产品研发中“可吸收骨修复替代材料软块状”用途。变更后的募集资金使用计划如下：

项目	金额（元）
1、募集资金用于补充流动资金	7,000,000.00
其中：支付供应商采购款	4,000,000.00
支付职工薪酬	3,000,000.00
2、募集资金用于产品研发	3,000,000.00
其中：非吸收外科缝线	312,180.00
可吸收骨修复替代材料软块状	2,687,820.00
合计	10,000,000.00

(3) 审议及表决情况

2025 年 11 月 12 日，公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》；2025 年 11 月 28 日，公司召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(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				
廖先传	董事长、总经理	男	1962年5月	2023年9月20日	2026年9月20日	22,420,000	1,271,500	23,691,500	41.28%
陈丽	董事	女	1967年12月	2023年9月20日	2026年9月20日	6,046,000	0	6,046,000	10.53%
廖书辉	董事、采购总监、董事会秘书	男	1990年5月	2023年9月20日	2026年9月20日	6,045,700	-6,000	6,039,700	10.52%
王园园	监事	女	1989年11月	2023年9月20日	2025年7月22日	0	0	0	0%
刘科	监事	男	1987年2月	2025年7月22日	2026年9月20日	0	0	0	0%
秦克林	董事、生产技术总监	男	1971年1月	2023年9月20日	2026年9月20日	0	0	0	0%
裴琼	董事	女	1990年12月	2023年9月20日	2026年9月20日	0	0	0	0%
张正启	质检总监	男	1964年9月	2023年9月20日	2026年9月20日	0	0	0	0%

					日				
陈静	监事会主席	女	1991年9月	2023年9月20日	2026年9月20日	0	0	0	0%
张雪梅	监事	女	1979年2月	2023年9月20日	2026年9月20日	0	0	0	0%
肖能唯	销售总监	男	1988年11月	2023年9月20日	2026年9月20日	0	0	0	0%
陈春春	财务负责人	女	1990年1月	2025年12月11日	2026年9月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

廖先传先生与陈丽女士系夫妻关系；廖先传先生与廖书辉先生系父子关系；陈丽女士与廖书辉先生系母子关系；肖能唯先生是廖先传先生与陈丽女士之婿；陈春春女士与廖书辉先生系夫妻关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
王园园	监事	离任	-	个人原因离任
刘科	-	新任	监事	新任监事
陈春春	财务部负责人	新任	财务负责人	新任高管

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

刘科先生，男，1987年02月出生，中国籍，无境外永久居留权，2022年01月毕业于上海开放大学，专科学历。2010年03月至2013年05月，就职于优鼎金属（深圳）有限公司，担任生产部生管课课长；2013年05月至2020年04月，就职于上海新帆实业股份有限公司，任生产技术部经理；2020年04月至2020年12月，就职于湖北利康医用材料股份有限公司，任生产技术部经理；2021年01月至今，就职于湖北双星药业股份有限公司，任生产技术部经理；2025年7月至今，任公司监事。

陈春春女士，女，1990年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，2011年6月毕业于武汉生物工程学院，专科学历。2011年7月至2025年11月，就职于湖北随州双星生物科技有限公司，担任财务部负

责人；2025年12月起就职于湖北双星药业股份有限公司，任财务负责人。

(四) 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
生产人员	19	6	-	25
销售人员	25	-	3	22
研发人员	5	1	-	6
行政人员	2	-	-	2
管理人员	2	-	-	2
财务人员	4	-	-	4
采购人员	1	-	-	1
员工总计	58	7	3	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	12	12
专科	28	28
专科以下	17	20
员工总计	58	62

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

报告期内无需承担离退休职工的费用。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

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，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作。公司已制定并实施了《公司章程》及《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理办法》、《关联交易决策制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》和三会议事规则等制度。

报告期内，公司能够按照相关的法律法规、《公司章程》及内部管理制度的要求开展经营活动，公司股东会、董事会、监事会均依法正常运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，符合相关法律法规及规范性文件的要求。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律、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。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务方面：公司设置了业务经营所需的业务人员，具有独立运营业务的能力。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员方面：公司高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产方面：公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

5、财务方面：公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

综上所述，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在对外依赖，持续经营能力良好。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司就财务管理、风险控制等制定了一系列规章制度，包括财务管理、人力资源管理等各方面，涉及公司经营的所有重要环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）005803 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2026 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴贺民	卢晓宁
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字(2026)005803 号

湖北双星药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北双星药业股份有限公司（以下简称“双星药业公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了双星药业公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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

师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双星药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注 3.24、收入，5.27、营业收入和营业成本。

1.事项描述

2025 年度的营业收入金额为 5,902.31 万元。由于营业收入是双星药业公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）选取样本检查了主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合双星药业公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、客户或者第三方确认的验收单据等，评价收入确认是否与会计政策一致。

（5）选取样本对销售收入金额执行函证程序，并就未回函的项目执行替代性审计程序。

（6）选取样本对主要客户工商信息资料进行查询，通过对重要客户工商信息资料查询，以及询问公司相关人员，核实客户是否真实存在，确认其是否存在关联关系。

（7）选取资产负债表日前后确认的收入会计记录核对至客户验收单据等支持性文件；并选取了资产负债表日前后的客户验收单据核对至收入会计记录，以评价收入是否在恰当

的期间确认。

(8) 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和披露。

四、其他信息

双星药业公司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

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

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

治理层负责监督双星药业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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴贺民

中国注册会计师：卢晓宁

中国·北京

二〇二六年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	5.1	37,002,842.88	9,503,448.44
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	-	-	-
应收账款	5.2	33,008,118.83	34,323,730.47
应收款项融资	-	-	-
预付款项	5.3	8,650,041.23	5,342,517.75
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5.4	470,567.88	451,341.76
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.5	31,752,880.61	23,045,441.95
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	5.6	28,047.77	50,108.33
流动资产合计	-	110,912,499.20	72,716,588.70
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	-	-	-
固定资产	5.7	71,059,220.18	75,749,668.68
在建工程	5.8	5,085,138.01	1,237,120.55
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	5.9	13,970,287.88	2,348,982.54
无形资产	5.10	18,941,299.46	21,419,746.58
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.11	25,723,834.78	30,780,433.03
递延所得税资产	5.12	3,444,399.11	1,830,358.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	138,224,179.42	133,366,310.35
资产总计	-	249,136,678.62	206,082,899.05
流动负债：	-	-	-
短期借款	5.13	48,042,082.53	36,342,884.44
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	-	-	1,680,000.00
应付账款	5.14	3,511,049.84	2,884,347.19
预收款项	-	-	-
合同负债	5.15	4,820,083.39	1,996,254.42
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	5.16	388,856.52	3,265,531.19
应交税费	5.17	1,589,726.15	2,189,154.13
其他应付款	5.18	2,751,846.33	4,632,373.06
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	5.19	1,715,675.35	1,043,728.14
其他流动负债	5.20	626,610.84	259,513.08
流动负债合计	-	63,445,930.95	54,293,785.65
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	5.21	4,254,958.33	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	5.22	11,990,654.05	1,498,427.86

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	2,052,168.19	381,323.41
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	18,297,780.57	1,879,751.27
负债合计	-	81,743,711.52	56,173,536.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	57,390,000.00	56,140,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.24	17,753,600.77	9,003,718.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.25	11,939,896.73	11,164,390.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.26	80,309,469.60	73,601,252.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	167,392,967.10	149,909,362.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	167,392,967.10	149,909,362.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	249,136,678.62	206,082,899.05

法定代表人：廖先传

主管会计工作负责人：陈春春

会计机构负责人：陈春春

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	36,945,354.71	9,491,083.01
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	33,008,118.83	34,322,178.47
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	8,650,041.23	5,342,517.75
其他应收款	-	428,767.88	391,501.76
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	31,752,880.61	23,045,441.95
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	-	28,047.77	50,108.33
流动资产合计	-	110,813,211.03	72,642,831.27
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	-	180,000.00	130,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	71,059,220.18	75,749,668.68
在建工程	-	5,052,138.01	1,237,120.55
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	13,536,538.01	2,348,982.54
无形资产	-	18,941,299.46	21,419,746.58
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	25,723,834.78	30,780,433.03
递延所得税资产	-	3,424,340.82	1,830,358.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	137,917,371.26	133,496,310.35
资产总计	-	248,730,582.29	206,139,141.62
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	48,042,082.53	36,342,884.44
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	1,680,000.00
应付账款	-	3,511,049.84	2,884,347.19
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	388,856.52	3,265,531.19
应交税费	-	1,589,706.15	2,189,134.13
其他应付款	-	2,439,022.33	4,630,373.06
其中：应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
合同负债	-	4,820,083.39	1,996,254.42
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,715,675.35	1,043,728.14
其他流动负债	-	626,610.84	259,513.08
流动负债合计	-	63,133,086.95	54,291,765.65
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	4,254,958.33	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	11,589,488.30	1,498,427.86
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	2,030,480.70	381,323.41
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	17,874,927.33	1,879,751.27
负债合计	-	81,008,014.28	56,171,516.92
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	57,390,000.00	56,140,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	17,753,600.77	9,003,718.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,939,896.73	11,164,390.61
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	80,639,070.51	73,659,515.40
所有者权益（或股东权益）合计	-	167,722,568.01	149,967,624.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	248,730,582.29	206,139,141.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	-	59,023,134.32	60,199,746.54
其中：营业收入	5.27	59,023,134.32	60,199,746.54

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,218,481.55	38,807,291.20
其中：营业成本	5.27	17,737,792.40	16,387,883.84
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	5.28	542,414.28	389,813.76
销售费用	5.29	4,740,141.24	5,663,989.96
管理费用	5.30	14,211,448.19	7,696,253.92
研发费用	5.31	13841837.81	6,862,217.44
财务费用	5.32	2,144,847.63	1,807,132.28
其中：利息费用	-	2,090,078.83	1,772,633.86
利息收入	-	54,907.52	8,248.88
加：其他收益	5.33	2,251,414.83	3,957,600.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-2,622,778.14	-1,202,212.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	3,206,315.25	-5,939,610.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,639,604.71	18,208,233.38
加：营业外收入	5.36	6,450	2,835.49
减：营业外支出	5.37	-	15.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,646,054.71	18,211,053.71
减：所得税费用	5.38	1,162,331.82	1,829,453.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,483,722.89	16,381,599.78
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）	-	7,483,722.89	16,381,599.78
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）	-	7,483,722.89	16,381,599.78
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	-	7,483,722.89	16,381,599.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,483,722.89	16,381,599.78
（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）	-	0.13	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.13	0.29

法定代表人：廖先传

主管会计工作负责人：陈春春

会计机构负责人：陈春春

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	-	59,023,134.32	60,199,127.07
减：营业成本	-	17,737,792.40	16,387,883.84
税金及附加	-	542,414.28	389,790.94
销售费用	-	4,740,141.24	5,663,989.96
管理费用	-	13,957,809.29	7,683,653.92
研发费用	-	13,841,837.81	6,862,217.44
财务费用	-	2,133,769.39	1,807,217.80
其中：利息费用	-	2,090,078.83	1,772,633.86
利息收入	-	54,858.58	8,122.36

加：其他收益	-	2,251,414.83	3,957,600.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-2,617,786.14	-1,200,004.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	3,206,315.25	-5,939,610.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,909,313.85	18,222,359.21
加：营业外收入	-	6,450.00	2,835.49
减：营业外支出	-	-	15.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,915,763.85	18,225,179.54
减：所得税费用	-	1,160,702.62	1,829,453.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,755,061.23	16,395,725.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,755,061.23	16,395,725.61
（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	-	7,755,061.23	16,395,725.61
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	2024 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	5.39	54,924,257.78	82,546,711.25
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	-	-	1,042.59
收到其他与经营活动有关的现金	-	42,332,231.78	30,170,941.81
经营活动现金流入小计	-	97,256,489.56	112,718,695.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,314,464.18	49,025,306.65
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	-	6,587,673.29	3,413,003.37
支付的各项税费	-	7,461,694.51	6,856,195.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	35,336,582.58	16,222,931.17
经营活动现金流出小计	-	81,700,414.56	75,517,436.98
经营活动产生的现金流量净额	-	15,556,075.00	37,201,258.67
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	-	10,547,826.23	50,334,640.22
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,547,826.23	50,334,640.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,547,826.23	-50,334,640.22
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	62,279,000.00	36,289,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	27,386,044.84
筹资活动现金流入小计	-	72,279,000.00	63,675,044.84
偿还债务支付的现金	-	46,278,000.00	55,180,203.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,829,868.77	1,720,567.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	48,107,868.77	56,900,771.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	24,171,131.23	6,774,273.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	29,179,380.00	-6,359,107.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,803,405.03	14,162,512.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,982,785.03	7,803,405.03

法定代表人：廖先传

主管会计工作负责人：陈春春

会计机构负责人：陈春春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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	-	54,922,657.78	82,546,711.25
收到的税费返还	-	-	1,042.59
收到其他与经营活动有关的现金	-	42,074,079.92	22,145,815.29
经营活动现金流入小计	-	96,996,737.70	104,693,569.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,314,464.18	49,011,406.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,587,673.29	3,413,003.37
支付的各项税费	-	7,461,694.51	6,856,195.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	35,091,953.46	8,128,206.82
经营活动现金流出小计	-	81,455,785.44	67,408,812.63
经营活动产生的现金流量净额	-	15,540,952.26	37,284,756.50
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	-	10,527,826.23	50,334,640.22
投资支付的现金	-	50,000.00	80,000.00
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	-	10,577,826.23	50,414,640.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,577,826.23	-50,414,640.22
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	62,279,000.00	36,289,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	27,386,044.84
筹资活动现金流入小计	-	72,279,000.00	63,675,044.84
偿还债务支付的现金	-	46,278,000.00	55,180,203.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,829,868.77	1,720,567.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	48,107,868.77	56,900,771.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	24,171,131.23	6,774,273.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	29,134,257.26	-6,355,609.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,791,039.60	14,146,649.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,925,296.86	7,791,039.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	11,164,390.61	-	73,601,252.83	-	149,909,362.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	11,164,390.61	-	73,601,252.83	-	149,909,362.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,000.00	-	-	-	8,749,882.08	-	-	-	775,506.12	-	6,708,216.77	-	17,483,604.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,483,722.89	-	7,483,722.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,749,882.08	-	-	-	-	-	-	-	9,999,882.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	8,749,882.08	-	-	-	-	-	-	-	9,999,882.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	775,506.12	-	-775,506.12	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	775,506.12	-	-775,506.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,390,000.00	-	-	-	17,753,600.77	-	-	-	11,939,896.73	-	80,309,469.60	-	167,392,967.10

项目	2024年											少数 股东	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	9,524,818.05		58,859,225.61		133,527,762.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69				9,524,818.05		58,859,225.61		133,527,762.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,639,572.56		14,742,027.22		16,381,599.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,381,599.78		16,381,599.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,639,572.56	-	-1,639,572.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,639,572.56	-	-1,639,572.56	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	11,164,390.61	-	73,601,252.83	-	149,909,362.13

法定代表人：廖先传

主管会计工作负责人：陈春春

会计机构负责人：陈春春

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	11,164,390.61	-	73,659,515.40	149,967,624.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	11,164,390.61	-	73,659,515.40	149,967,624.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,000.00	-	-	-	8,749,882.08	-	-	-	775,506.12	-	6,979,555.11	17,754,943.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,755,061.23	7,755,061.23
（二）所有者投入和减少资本	1,250,000.00	-	-	-	8,749,882.08	-	-	-	-	-	-	9,999,882.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,999,882.08
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	775,506.12	-	-775,506.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	775,506.12	-	-775,506.12	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	57,390,000.00	-	-	-	17,753,600.77	-	-	-	11,939,896.73	-	80,639,070.51	167,722,568.01

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	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	9,524,818.05	-	58,903,362.35	133,571,899.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	9,524,818.05	-	58,903,362.35	133,571,899.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,639,572.56	-	14,756,153.05	16,395,725.61	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,395,725.61	16,395,725.61	
（二）所有者投入和减少资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

本													
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,639,572.56		-1,639,572.56		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,639,572.56		-1,639,572.56		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	56,140,000.00	-	-	-	9,003,718.69	-	-	-	11,164,390.61	-	73,659,515.40	149,967,624.70

湖北双星药业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

湖北双星药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2013年5月9日，公司注册资本：5,739.00万元，注册号：421300000038116，统一社会信用代码：91421300068405944J，注册地址：湖北随州市交通大道1987号，法定代表人：廖先传，2013年5月9日，湖北省工商局与随州市工商局，同意预先核准的企业名称为“湖北双星药业股份有限公司”。

本公司经营活动：卫生用品和一次性使用医疗用品生产;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;医用口罩生产;医护人员防护用品生产（II类医疗器械）;消毒剂生产（不含危险化学品）;用于传染病防治的消毒产品生产;化妆品生产;道路货物运输（不含危险货物）;医疗器械互联网信息服务;第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械生产;日用化学产品制造;医护人员防护用品生产（I类医疗器械）;生物基材料制造;生物基材料销售;生物基材料技术研发;货物进出口;互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月30日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共2户。详见本附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

本公司从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本公司考虑该事项是否属于本公司日常活动等因素。

项目	重要性标准
重要的应收账款	期末单项应收账款金额超过资产总额5%
重要的账龄超过1年的应付账款	期末单项应付账款金额超过资产总额5%且账龄超过1年
重要的账龄超过1年的合同负债	期末单项合同负债金额超过资产总额5%且账龄超过1年

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 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。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如

果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.16 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注3.16.2.4）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

3.8 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。

3.9 外币业务

3.9.1 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

3.9.2 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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10 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。本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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本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，将金融资产划分为：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投

资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.10.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 6 个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并

加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本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，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。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司应收账款组合 1：除已单独计量损失准备的应收账款，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以

收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司其他应收款组合 1：除已单独计量损失准备的其他应收账款，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 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，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

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。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

3.16 长期股权投资

本部分所指的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。

3.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.16.2 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。

3.16.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“8.（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

3.17.2 固定资产分类及折旧政策

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	15年	5	6.33
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50

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。

3.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.17.4 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产的确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

3.17.5 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。

3.18 在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

3.19 借款费用

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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、

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；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。

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固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

3.20 无形资产

3.20.1 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态,并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

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。

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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，应当证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类 别	摊销年限
专利权	10

3.20.2 研究与开发支出

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

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。

3.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

3. 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。

3. 22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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可使用状态的无形资产，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。

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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约义务，并确定各单项履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或服务;(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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约义务。

收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售创愈宁等产品，属于在某一时点履行约义务。产品收入确认需满足以下条件:公

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

3.25 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

3.26 使用权资产

本公司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。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 3、22。

3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 3.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 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。

3.28 递延所得税资产/递延所得税负债

3.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.28.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

3.29.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
印花税	合同金额	0.3‰、10‰、0.5‰

4.2 优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条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，本公司自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日年减按照 15% 税率征收企业所得税。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,795.00	21,449.45
银行存款	36,984,047.88	7,781,955.58
其他货币资金		1,700,043.41
合 计	37,002,842.88	9,503,448.44

其他货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
保证金		1,700,043.41
合 计		1,700,043.41

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，使用权受到限制的货币资金为 20,057.85 元，系公司在湖北银行的保证金。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,752,026.06	26,649,378.04
1 至 2 年	11,418,644.13	6,170,349.60
2 至 3 年	5,348,128.62	3,933,575.90

3至4年	3,536,367.60	334,032.00
4至5年	317,488.00	104,972.00
5年以上	731,623.50	626,651.50
小计	39,104,277.91	37,818,959.04
减：坏账准备	6,096,159.08	3,495,228.57
合计	33,008,118.83	34,323,730.47

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,104,277.91	100.00	6,096,159.08	15.59	33,008,118.83
其中：组合1	39,104,277.91	100.00	6,096,159.08	15.59	33,008,118.83
组合2					
合计	39,104,277.91	100.00	6,096,159.08	15.59	33,008,118.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	305,839.50	0.81	305,839.50	100.00	
按组合计提坏账准备	37,513,119.54	99.19	3,189,389.07	8.50	34,323,730.47
其中：组合1	37,513,119.54	99.19	3,189,389.07	8.50	34,323,730.47
组合2					
合计	37,818,959.04	100.00	3,495,228.57		34,323,730.47

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合1：			
1年以内	17,752,026.06	532,560.78	3.00
1至2年	11,418,644.13	1,141,864.41	10.00
2至3年	5,348,128.62	1,604,438.59	30.00
3至4年	3,536,367.60	1,768,183.80	50.00

4至5年	317,488.00	317,488.00	100.00
5年以上	731,623.50	731,623.50	100.00
合计	39,104,277.91	6,096,159.08	

5.2.3 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备					
组合1	3,495,228.57	2,600,930.51			6,096,159.08
组合2					
合计	3,495,228.57	2,600,930.51			6,096,159.08

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末金额
河南鑫林医疗器械有限公司	非关联方	6,526,886.95	1年以内、1-2年	16.69	513,997.70
湖南畅鸿医疗科技有限公司	非关联方	5,884,902.82	1年以内、1-2年	15.05	293,244.31
河南飘安集团有限公司	非关联方	4,929,704.66	1年以内、1-2年	12.61	204,850.47
湖北康泽医疗科技有限公司	非关联方	4,120,791.50	1年以内、1-2年	10.54	233,362.05
国药控股随州有限公司	非关联方	3,697,558.94	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	9.46	1,221,902.90
合计		25,159,844.87		64.34	2,467,357.43

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,484,719.72	86.53	2,407,626.61	45.07
1至2年	59,225.65	0.68	1,528,876.20	28.62
2至3年	90,523.72	1.05	148,519.81	2.78
3年以上	1,015,572.14	11.74	1,257,495.13	23.53
小计	8,650,041.23	100.00	5,342,517.75	100.00
减：坏账准备				
合计	8,650,041.23	100.00	5,342,517.75	100.00

5.3.2 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	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
随州市永大化工有限公司	3,723,818.05	43.05
湖北随州安信医药科技有限公司	2,233,980.47	25.83
北京科诺德医药科技有限公司	939,557.20	10.86
广东晟盈智能装备有限公司	309,000.00	3.57
资溪艾美信息技术有限公司	300,000.00	3.47
合 计	7,506,355.72	86.78

5.4 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	470,567.88	451,341.76
合 计	470,567.88	451,341.76

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	402,539.14	418,788.99
1至2年	57,823.60	44,733.82
2至3年	44,233.82	4,280.00
3至4年	4,280.00	3,720.00
4至5年	3,720.00	21,877.00
5年以上	38,661.00	16,784.00
小计	551,257.56	510,183.81
减：坏账准备	80,689.68	58,842.05
合 计	470,567.88	451,341.76

5.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	450,971.02	401,029.42
备用金	100,286.54	109,154.39
合 计	551,257.56	510,183.81

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	551,257.56	100.00	80,689.68	14.64	470,567.88
其中：组合 1	551,257.56	100.00	80,689.68	14.64	470,567.88
组合 2					
合计	551,257.56	100.00	80,689.68	14.64	470,567.88

(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	8,600.00	1.69	8,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备	501,583.81	98.31	50,242.05	10.02	451,341.76
其中：组合 1	501,583.81	98.31	50,242.05	10.02	451,341.76
组合 2					
合计	510,183.81	100.00	58,842.05		451,341.76

5.4.1.4 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合 1：			
1 年以内	330,539.14	9,916.17	3.00
1 至 2 年	129,823.60	12,982.36	10.00
2 至 3 年	44,233.82	13,270.15	30.00
3 至 4 年	4,280.00	2,140.00	50.00
4 至 5 年	3,720.00	3,720.00	100.00
5 年以上	38,661.00	38,661.00	100.00
合计	551,257.56	80,689.68	

5.4.1.5 坏账准备计提情况

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)	

2024年12月31日余额		58,842.05		58,842.05
2025年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		21,847.63		21,847.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		80,689.68		80,689.68

5.4.1.6 坏账准备的情况

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	
非关联方往来	58,842.05	21,847.63			80,689.68
合计	58,842.05	21,847.63			80,689.68

5.4.1.7 本期实际核销的其他应收款情况

无

5.4.1.8 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安铭众贸易代理有限公司	保证金	76,500.00	1年以内	13.88	76,500.00
随州市晨鑫食品商贸有限公司	保证金	75,090.00	1年以内	13.62	2,252.70
湖北海派建筑装饰有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.07	5,000.00
陈春	备用金	31,958.54	1年以内	5.80	15,979.27
林子祥	备用金	30,000.00	2-3年	5.44	9,000.00
合计	—	263,548.54	—	47.81	108,731.97

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,595,997.76	1,014,577.12	7,581,420.64	5,270,620.06	2,094,523.02	3,176,097.04
原材料	26,511,009.22	2,339,549.25	24,171,459.97	24,335,263.51	4,465,918.60	19,869,344.91
合计	35,107,006.98	3,354,126.37	31,752,880.61	29,605,883.57	6,560,441.62	23,045,441.95

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	28,047.77	50,108.33
合计	28,047.77	50,108.33

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,059,220.18	75,749,668.68
固定资产清理		
合计	71,059,220.18	75,749,668.68

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	96,219,558.87	496,065.86	1,020,640.71	97,736,265.44
2.本期增加金额	3,690,920.33	378,752.21	155,309.73	4,224,982.27
(1) 购置	3,690,920.33	378,752.21	155,309.73	4,224,982.27
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	99,910,479.20	874,818.07	1,175,950.44	101,961,247.71
二、累计折旧				
1.期初余额	21,374,801.79	141,197.74	470,597.23	21,986,596.76
2.本期增加金额	8,604,741.41	73,166.43	237,522.93	8,915,430.77
(1) 计提	8,604,741.41	73,166.43	237,522.93	8,915,430.77
(2) 其他				
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额	29,979,543.20	214,364.17	708,120.16	30,902,027.53
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				
期末账面价值	69,930,936.00	660,453.90	467,830.28	71,059,220.18
期初账面价值	74,844,757.08	354,868.12	550,043.48	75,749,668.68

5.7.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无

5.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,085,138.01	1,237,120.55
工程物资		
合计	5,085,138.01	1,237,120.55

5.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车间厂房改造工程	1,800,000.00	1,237,120.55	462,844.04			1,699,964.59
缝合线车间	5,200,000.00		2,490,825.69			2,490,825.69
合计	7,000,000.00	1,237,120.55	2,953,669.73			4,190,790.28

续：

工程名称	工程投入占预算的比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间厂房改造工程	95.00	98.00				自筹资金
缝合线车间	48.00	52.00				自筹资金
合计						

5.9 使用权资产

5.9.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,954,055.95	9,954,055.95
2.本期增加金额	20,814,067.67	20,814,067.67
3.本期减少金额	5,891,677.39	5,891,677.39
4.期末余额	24,876,446.23	24,876,446.23
二、累计折旧		
1.期初余额	7,605,073.41	7,605,073.41
2.本期增加金额	9,192,762.33	9,192,762.33
3.本期减少金额	5,891,677.39	5,891,677.39
4.期末余额	10,906,158.35	10,906,158.35
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,970,287.88	13,970,287.88
2.期初账面价值	2,348,982.54	2,348,982.54

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,784,472.08	24,784,472.08
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	24,784,472.08	24,784,472.08
二、累计摊销		

1.期初余额	3,364,725.50	3,364,725.50
2.本期增加金额	2,478,447.12	2,478,447.12
(1)计提	2,478,447.12	2,478,447.12
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	5,843,172.62	5,843,172.62
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,941,299.46	18,941,299.46
2.期初账面价值	21,419,746.58	21,419,746.58

5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改建支出	30,780,433.03	2,142,693.76	7,199,292.01		25,723,834.78
合计	30,780,433.03	2,142,693.76	7,199,292.01		25,723,834.78

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	6,169,648.76	925,447.31	3,551,862.62	532,779.39
资产减值准备	3,354,126.37	503,118.96	6,560,441.62	984,066.24
新租赁准则下的租赁负债	13,706,329.40	2,015,832.84	2,090,088.89	313,513.34
合计	23,230,104.53	3,444,399.11	12,202,393.13	1,830,358.97

5.12.2 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
新租赁准则下的使用权资产	13,970,287.81	2,052,168.19	2,542,156.08	381,323.41
合计	13,970,287.81	2,052,168.19	2,542,156.08	381,323.41

5.13 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	21,024,295.53	31,844,030.52
信用借款	27,017,787.00	4,498,853.92
合计	48,042,082.53	36,342,884.44

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,960,355.02	2,618,304.90
1至2年	387,228.54	162,429.33
2至3年	83,008.65	55,298.82
3年以上	80,457.63	48,314.14
合计	3,511,049.84	2,884,347.19

5.14.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
随州市宏宇包装印刷有限公司	201,892.13	合同未到期
深圳市天威赛利智能装备有限公司	129,936.26	合同未到期
合计	331,828.39	

5.14.3 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占应付账款年末余额合计数的比例(%)	账龄	款项内容
广东天昱智能装备有限公司	1,125,000.00	32.04	1年以内	往来款
广东松科先导智能装备股份有限公司	521,206.41	14.84	1年以内	往来款
苏州爱多茂空调净化科技有限公司	466,322.57	13.28	1年以内	往来款
岚图汽车销售服务有限公司	295,930.00	8.43	1年以内	往来款
随州市宏宇包装印刷有限公司	201,892.13	5.75	1-2年	往来款
合计	2,610,351.11	74.34		

5.15 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,446,694.23	2,255,767.50
减：计入其他流动负债	626,610.84	259,513.08
合计	4,820,083.39	1,996,254.42

5.15.1 合同负债重要明细列示：

项目名称	金额
上海米寻科技有限公司	611,156.81
合肥合耀星辰供应链管理有限公司	277,046.50
泉州市华达医疗器械有限公司	420,486.55
合 计	1,308,689.86

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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	3,265,531.19	3,648,921.03	6,525,595.70	388,856.52
二、离职后福利-设定提存计划		224,619.96	224,619.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,265,531.19	3,873,540.99	6,750,215.66	388,856.52

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,265,531.19	3,541,366.67	6,418,041.34	388,856.52
二、职工福利费				
三、社会保险费		107,554.36	107,554.36	
其中：医疗保险费		94,732.47	94,732.47	
工伤保险费		6,053.88	6,053.88	
生育保险费				
其他		6,768.01	6,768.01	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	3,265,531.19	3,648,921.03	6,525,595.70	388,856.52

5.16.3 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		215,205.12	215,205.12	
2、失业保险费		9,414.84	9,414.84	
3、企业年金缴费				

4、补充养老保险			
合 计		224,619.96	224,619.96

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,527,366.62	943,884.95
企业所得税		1,139,495.56
个人所得税	6,990.39	19,995.07
城市维护建设税	12,362.31	31,063.38
教育费附加	11,958.49	18,638.02
地方教育费附加	31,028.34	12,425.35
印花税	20.00	23,651.80
合 计	1,589,726.15	2,189,154.13

5.18 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	2,751,846.33	4,632,373.06
合 计	2,751,846.33	4,632,373.06

5.18.1 其他应付款

5.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	55,000.00	55,000.00
股东借款	1,524,915.28	3,502,097.90
往来款	705,597.78	58,537.00
备用金	97,363.33	98,381.93
服务费	368,969.94	918,356.23
合 计	2,751,846.33	4,632,373.06

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	1,715,675.35	1,043,728.14
合 计	1,715,675.35	1,043,728.14

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	626,610.84	259,513.08
合 计	626,610.84	259,513.08

5.21 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,254,958.33	
合 计	4,254,958.33	

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,706,329.40	2,542,156.00
其中：未确认融资费用	1,803,845.50	229,128.23
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.19）	1,715,675.35	1,043,728.14
合 计	11,990,654.05	1,498,427.86

5.23 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股本总数	56,140,000.00	1,250,000.00				1,250,000.00	57,390,000.00
合 计	56,140,000.00	1,250,000.00				1,250,000.00	57,390,000.00

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,003,718.69	8,749,882.08		17,753,600.77
合 计	9,003,718.69	8,749,882.08		17,753,600.77

5.25 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	11,164,390.61	775,506.12		11,939,896.73
合 计	11,164,390.61	775,506.12		11,939,896.73

5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	73,601,252.83	58,859,225.61
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	73,601,252.83	58,859,225.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,483,722.89	16,381,599.78
减：提取法定盈余公积	775,506.12	1,639,572.56
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作股本		
期末未分配利润	80,309,469.60	73,601,252.83

5.27 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	57,356,762.64	16,031,281.68	60,188,058.47	16,309,456.44
其他业务	1,666,371.68	1,706,510.72	11,688.07	78,427.40
合计	59,023,134.32	17,737,792.40	60,199,746.54	16,387,883.84

5.27.1 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
皮肤修复产品	18,088,285.36	4,984,688.75	42,725,442.73	9,974,361.38
口腔修复产品	1,452,048.63	788,357.02	1,588,215.44	813,332.83
其他产品	78,371.68	4,233.16	188,318.54	86,779.18
骨修复产品	37,738,056.97	10,254,002.75	15,686,081.76	5,434,983.05
合计	57,356,762.64	16,031,281.68	60,188,058.47	16,309,456.44

5.27.2 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	8,721,813.52	14.78
客户二	3,732,566.05	6.32
客户三	3,642,477.88	6.17
客户五	2,259,381.86	3.83
客户四	3,053,833.51	5.17
合计	21,410,072.82	36.27

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	261,583.00	189,012.75
教育费附加	156,949.79	113,405.95
地方教育费附加	104,633.20	75,603.99

车船税		900.00
印花税	19,248.29	10,891.07
合 计	542,414.28	389,813.76

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	854,650.69	1,370,349.18
工资薪金	1,550,751.64	2,721,496.28
折旧费	487,791.12	487,791.12
市场开发费	198,113.21	30,932.94
办公费	18,907.10	27,744.38
租赁费	433,363.14	171,829.97
业务招待费	134,005.58	81,711.31
差旅费	585,509.81	677,402.62
投标费		180.00
中介费	1,900.00	4,550.00
修理费	2,048.80	11,514.00
通讯费		1,330.00
水电费	11,606.27	13,146.64
咨询服务费	24,047.50	8,812.74
会议费	3,089.00	
其他	434,357.38	55,198.78
合 计	4,740,141.24	5,663,989.96

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,495,803.89	1,166,767.22
资产折旧及摊销	7,458,133.46	5,150,072.27
租赁及物业费	381,017.39	71,913.24
业务招待费	624,021.93	280,058.71
差旅费	198,009.08	77,884.05
办公费	220,302.07	73,886.23
水电费	18,337.07	26,586.23
会议费	56,603.77	
中介机构服务费	146,056.99	123,177.85

车辆及交通费	139,334.87	110,356.24
修理费	393,304.66	104,842.57
低值易耗品摊销		19,885.20
财产保险费	3,134.53	19,876.53
诉讼费	20,000.00	
咨询服务费	2,739,449.37	321,092.30
通讯费	400.00	2,715.00
快递费	16,912.11	28,222.60
其他	300,627.00	118,917.68
合 计	14,211,448.19	7,696,253.92

5.31 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	349,687.46	277,656.88
资产折旧及摊销	794,138.08	1,718,827.23
材料费	8,086,899.77	1,198,891.18
试验、检验费		1,612,657.66
设计费	4,463,280.87	
差旅费		57,977.79
修理费		18,927.68
专家咨询费		34,490.69
专利申请费		7,263.59
委托开发费	31,066.78	1,935,524.74
其他	116,764.85	
合 计	13,841,837.81	6,862,217.44

5.32 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,811,323.75	1,763,859.82
未确认融资费用	278,755.08	8,774.04
减：利息收入	54,907.52	8,248.88
手续费	10,581.45	12,707.30
其他	99,094.87	30,040.00
合 计	2,144,847.63	1,807,132.28

5.33 其他收益

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
政府补助	1,948,112.75	3,832,342.00	1,948,112.75
增值税加计抵减	303,014.08	124,216.10	303,014.08
个税返还	288.00	1,042.59	288.00
合计	2,251,414.83	3,957,600.69	2,251,414.83

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,600,930.51	-1,196,379.31
其他应收款信用减值损失	-21,847.63	-5,832.82
合计	-2,622,778.14	-1,202,212.13

5.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	3,206,315.25	-5,939,610.52
合计	3,206,315.25	-5,939,610.52

5.36 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
罚款收入	450.00	2,835.49	450.00
其他	6,000.00		6,000.00
合计	6,450.00	2,835.49	6,450.00

5.37 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
其他		15.16	
合计		15.16	

5.38 所得税费用

5.38.1 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	1,105,527.18	2,797,094.99
递延所得税费用	56,804.64	-967,641.06
合计	1,162,331.82	1,829,453.93

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,646,054.71

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,296,908.21
子公司适用不同税率的影响	-26,471.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,436.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,898,734.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-2,076,275.67
其他	
所得税费用	1,162,331.82

5.39 现金流量表项目

5.39.1 收到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	1,948,112.75	3,831,342.00
利息收入	54,907.52	8,027.59
其他个人	27,201,900.17	5,392,748.02
非关联方资金往来	4,559,948.32	20,938,824.20
合计	33,709,961.24	30,170,941.81

5.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	3,601,862.71	8,456,107.11
银行手续费及其他	10,581.45	4,661.60
营业外支出		15.16
非关联方资金往来	31,734,719.87	7,762,147.30
合计	35,336,582.58	16,222,931.17

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 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	7,483,722.89	16,381,599.78
加：少数股东本期收益		
资产减值准备	-3,206,315.25	5,939,610.52

信用减值损失	2,622,778.14	1,202,212.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,915,430.77	5,396,702.45
使用权资产折旧	9,192,762.33	1,944,417.32
无形资产摊销	2,478,447.12	2,478,447.12
长期待摊费用摊销	7,199,292.01	6,837,917.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,090,078.83	1,772,633.86
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,614,040.14	-702,203.74
递延所得税负债增加	1,670,844.78	-265,437.32
存货的减少	-5,501,123.41	-15,324,102.81
经营性应收项目的减少	-4,611,855.54	10,310,350.42
经营性应付项目的增加	-11,163,947.53	1,229,111.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,556,075.00	37,201,258.67
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	36,982,785.03	7,803,405.03
减：现金的期初余额	7,803,405.03	14,162,512.76
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	29,179,380.00	-6,359,107.73

5.4.0.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,982,785.03	7,803,405.03
其中：库存现金	18,795.00	21,449.45
可随时用于支付的银行存款	36,963,990.03	7,781,955.58
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,982,785.03	7,803,405.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南佑成双星药业有限公司	湖南省郴州市北湖区	湖南省郴州市北湖区	卫生材料及医药用品制造	100.00		投资成立
上海佑成双星药业有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	农业科学研究和试验发展	100.00		投资成立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	持股比例
廖先传	股东、董事长、总经理	41.24%

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
廖书辉	股东、董事会秘书,采购总监	10.53%
陈丽	股东	10.53%
湖北双星生物材料研发中心(普通合伙)	股东	9.35%
郴州恒邦人工智能创业投资合伙企业(有限合伙)	股东	7.14%

8.4 关联方交易情况

8.4.1 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额
湖北随州双星生物科技有限公司	出售商品	1,704,407.57
合计		1,704,407.57

8.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
廖先传	32,303,803.87	日常经营拆借，不计利息
廖书辉	4,000,000.00	日常经营拆借，不计利息
陈春春	2,000,000.00	日常经营拆借，不计利息

8.4.3 关联方担保

廖先传为湖北双星药业股份有限公司的实际控制人。本公司借款担保方式为廖先传及湖北随州双星生物科技有限公司提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同；由廖先传、陈丽提供最高额抵押，并签订相应的最高额抵押合同。

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
张兴			56,603.77	
湖北随州双星生物科技有限公司			569,273.42	
合计			625,877.19	
其他应收款：				
陈静	9,013.00	270.39	9,012.00	270.36
陈春春	31,958.54	958.76	39,505.90	1,185.18
合计	40,971.54	1,229.15	48,517.90	1,455.54

8.5.2 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：		
廖先传	569,711.62	3,502,097.90
廖书辉	955,203.66	
湖北随州双星生物科技有限公司		400.00
肖能唯	9,713.85	55,033.85
合计	1,534,629.13	3,557,531.75

9、承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

无

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,752,026.06	26,647,778.04
1至2年	11,418,644.13	6,170,349.60
2至3年	5,348,128.62	3,933,575.90
3至4年	3,536,367.60	334,032.00
4至5年	317,488.00	104,972.00
5年以上	731,623.50	626,651.50
小计	39,104,277.91	37,817,359.04
减：坏账准备	6,096,159.08	3,495,180.57
合计	33,008,118.83	34,322,178.47

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,104,277.91	100.00	6,096,159.08	15.59	33,008,118.83
其中：组合1	39,104,277.91	100.00	6,096,159.08	15.59	33,008,118.83
组合2					
合计	39,104,277.91	100.00	6,096,159.08	15.59	33,008,118.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	305,839.50	0.81	305,839.50	100.00	
按组合计提坏账准备	37,511,519.54	99.19	3,189,341.07	8.50	34,322,178.47

其中：组合 1-账龄组合	37,511,519.54	99.19	3,189,341.07	8.50	34,322,178.47
合 计	37,817,359.04	100.00	3,495,180.57	9.24	34,322,178.47

12.1.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1:			
1 年以内	17,752,026.06	532,560.78	3.00
1 至 2 年	11,418,644.13	1,141,864.41	10.00
2 至 3 年	5,348,128.62	1,604,438.59	30.00
3 至 4 年	3,536,367.60	1,768,183.80	50.00
4 至 5 年	317,488.00	317,488.00	100.00
5 年以上	731,623.50	731,623.50	100.00
合 计	39,104,277.91	6,096,159.08	

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末金额
河南鑫林医疗器械有限公司	非关联方	6,526,886.95	1 年以内、1-2 年	16.69	513,997.70
湖南畅鸿医疗科技有限公司	非关联方	5,884,902.82	1 年以内、1-2 年	15.05	293,244.31
河南飘安集团有限公司	非关联方	4,929,704.66	1 年以内、1-2 年	12.61	204,850.47
湖北康泽医疗科技有限公司	非关联方	4,120,791.50	1 年以内、1-2 年	10.54	233,362.05
国药控股随州有限公司	非关联方	3,697,558.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	9.46	1,221,902.90
合 计		25,159,844.87		64.34	2,467,357.43

12.2 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	收入
主营业务	57,356,762.64	16,031,281.68	60,188,058.47	16,309,456.44
其他业务	1,666,371.68	1,706,510.72	11,688.07	78,427.40
合 计	59,023,134.32	17,737,792.40	60,199,746.54	16,387,883.84

12.3.1 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
皮肤修复产品	18,088,285.36	4,984,688.75	42,725,442.73	9,974,361.38

口腔修复产品	1,452,048.63	788,357.02	1,588,215.44	813,332.83
其他产品	78,371.68	4,233.16	188,318.54	86,779.18
骨修复产品	37,738,056.97	10,254,002.75	15,686,081.76	5,434,983.05
合计	57,356,762.64	16,031,281.68	60,188,058.47	16,309,456.44

12.3.2 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	8,721,813.52	14.78
客户二	3,732,566.05	6.32
客户三	3,642,477.88	6.17
客户五	2,259,381.86	3.83
客户四	3,053,833.51	5.17
合计	21,410,072.82	36.27

13、补充资料

13.1 本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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）	1,948,112.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	6,450.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,954,562.75	
所得税影响额	293,184.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,661,378.34	

13.2 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	
		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	4.64	0.1311	0.1311
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.61	0.1020	0.1020

湖北双星药业股份有限公司

2026年4月30日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	1,948,112.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,450.00
非经常性损益合计	1,954,562.75
减: 所得税影响数	293,184.41
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,661,378.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用