

证券代码：835912

证券简称：阿房宫

主办券商：中泰证券



阿房宫
NEEQ : 835912

西安阿房宫药业股份有限公司
Xi' an Efangqong Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年 3 月 18 日，公司
津西药品综合生产基地
项目中药前处理及提取
车间通过药品生产质量
管理规范符合性检查。

2021 年 8 月 25 日，公司
津西药品综合生产基地
项目片剂、颗粒剂、丸剂
（浓缩丸）、合剂、茶剂、
硬胶囊剂生产线通过药
品生产质量管理规范符
合性检查。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人夏陆一、主管会计工作负责人张小娟及会计机构负责人（会计主管人员）张小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为了保护公司与客户间的合作关系，本报告对前五大客户、应收账款（不包含关联方）、预付账款中所涉及的供货商和客户名称进行豁免披露，以客户一至客户五、供应商一至供应商五代称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
特殊药材供应风险	公司主要产品固肠止泻丸与固肠止泻胶囊的原材料之一罂粟壳为国家特殊管理的药材，公司每年需求量在 12 吨左右，根据《罂粟壳管理暂行规定》第十六条规定“年需求罂粟壳 5 吨以上的生产企业，需经所在地省级药品监督管理部门批准，并抄送甘肃省药品监督管理部门和国家药品监督管理局备案，可由甘肃省药材公司或甘肃省农垦医药药材站直接调拨供应生产所需罂粟壳；年需求罂粟壳 5 吨以下的生产企业，仍由省、自治区、直辖市省级罂粟壳定点经营单位供应。”存在由于国家

	<p>监管政策发生变动或公司罂粟壳需求量低于 5 吨，致使公司的罂粟壳采购审批程序发生变化，造成罂粟壳供应不及时，影响正常生产经营的风险。</p> <p>特殊药材供应风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善生产计划流程，能更准确的预计罂粟壳的用量，避免出现因需求量下降，致使公司的罂粟壳采购审批程序发生变化，造成罂粟壳供应不及时，影响正常生产经营的风险。</p>
<p>中药材涨价风险</p>	<p>中药材与农副产品一样，其产地分布具有明显的地域性、生长和采集具有明显的季节性，中药材因自然灾害等原因导致供应不足或价格上涨，会造成公司原材料供应不足、成本增加的风险，这将直接影响公司的生产经营和盈利水平。</p> <p>中药材涨价风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：公司采购部将加强对中药材市场的关注，根据实际库存、价格行情、产新季节等关键因素，来决定适时采购，做到备货充足。在对于零星及小品种用中药材，一般根据月度生产计划或临时计划，按批按量进行采购，减少库存，节约资源。</p>
<p>药品降价的风险</p>	<p>国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，凡进入《医保目录》的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价。本公司主要产品固肠止泻丸、固肠止泻胶囊、三七伤药片等 32 个品种已列入《医保目录》，随着国家推行药品降价措施的力度不断加大，公司现有产品中部分品种存在降价风险，对公司的盈利能力可能造成一定影响。</p> <p>药品降价的风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：公司将通过加大对毛利率高的非医保目录药品的研发改良，同时加强此类药品市场推广，用以弥补主导产品价格下降造成的公司利润损失。</p>
<p>主导产品专利使用权的风险</p>	<p>公司主导产品之一薏辛除湿止痛胶囊专利所有权属于曹清</p>

华、景兴东、安玉华，且三人已与广州康朝药业有限公司签订专利转让合同，但尚未办理变更登记，公司虽此前已与曹清华签订了专利许可使用协议书，为避免不必要纠纷，公司、曹清华等三人、广州康朝药业有限公司三方于 2015 年 1 月重新签订了《专利许可使用协议书》，约定为普通许可，且在协议存续期间不可将专利许可给三方以外其他人使用，有效期至 2025 年 1 月 15 日。由于专利所有权不属于公司，存在协议到期后无法续签的风险，从而影响公司销售收入。公司主导产品之一固肠止泻丸专利所有权属于公司、陕西中医学院、陕西中医学院制药厂三方共同共有，三方于 2008 年 1 月 25 日签订了《固肠止泻丸知识产权保护协议》和《专利权转移协议书》，约定三方共同拥有固肠止泻丸的中药品种保护和专利号为 ZL200410073121.5 “一种治疗结肠炎症的药物及其制备方法”的专利权及生产、销售、研发固肠止泻丸，存在因公司与陕西中医学院制药厂固肠止泻丸产品为竞争关系，影响公司销售收入增长的风险。

主导产品专利使用权的风险：本期仍存在。

应对措施：针对上述风险公司将加大对现有自主药品扶持力度，使之能迅速提高销量，让公司拥有更多的主导产品，减少对固肠止泻丸和薏辛除湿止痛胶囊的销售收入依赖。同时，公司将提高自有新品研发能力，开发出新的主导产品。

不能享受税收优惠的风险

据国务院关于第一批取消 62 项中央指定地方实施行政审批事项的决定国发〔2015〕57 号中的第 51 项--西部大开发税收优惠政策审批和国家税务总局公告 2015 年第 76 号关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告第八条：企业享受定期减免税，在享受优惠起始年度备案。在减免税起止时间内，企业享受优惠政策条件无变化的，不再履行备案手续。因此，2020 年公司企业所得税不需在西安市发改委进行年审及地方税务局备案，可继续按 15%的企业所得税优惠税率执行。如

	<p>果公司不能继续享受西部大开发税收优惠政策，将按 25%的税率缴纳企业所得税，将影响公司盈利水平。</p> <p>不能享受税收优惠的风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：加大自有产品的生产与新品研发，提高市场占有率，及时备案。</p>
销售渠道风险	<p>公司主导产品之一薏辛除湿止痛胶囊采用合作经销模式销售，公司与广州康朝药业有限公司签订《全国独家合作营销合同》，约定由广州康朝药业有限公司负责薏辛除湿止痛胶囊在全国范围宣传推广和销售渠道拓展，广州康朝药业有限公司拓展的医药经销商与公司直接签订《产品销售合同》（框架协议）。薏辛除湿止痛胶囊 2019 年、2020 年、2021 年销售收入合计占营业收入比重分别为 24.58%、23.71%、22.21%，同时广州康朝药业有限公司拥有本产品的销售渠道、专利权、商标权，存在公司与广州康朝药业有限公司合作不能延续，失去薏辛除湿止痛胶囊生产销售权利的风险，对公司的盈利能力造成影响。</p> <p>销售渠道风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：针对上述风险公司将加大对现有自主药品扶持力度，使之能迅速提高销量，让公司拥有更多的主导产品，减少对薏辛除湿止痛胶囊的销售收入依赖。同时，公司将提高自有新品研发能力，研究出新的主导产品。</p>
共同控制可能带来的不确定风险	<p>股东夏陆一、王少涛、程宽寿、王建民四人为公司实际控制人。四人曾在历次股东（大）会、董事会上对公司重大事件的表决意见均保持了一致，且签署了《一致行动人协议》。但鉴于公司股票在全国股份转让系统挂牌后，上述四人解除限售的股份可依据相关业务规则及《公司法》、《公司章程》的规定进行转让，未来可能会对公司控制权结构和治理结构造成潜在影响。</p> <p>另外，虽然协议中约定了四人在重大决策前需达成一致意见，在向股东大会行使提案权和在股东大会上行使表决权时保</p>

	<p>持一致，但如果四人不遵守《一致行动人协议》的约定，在股东大会表决时没有采取一致行动，而是出现了不同的表决意见，将影响公司共同控制权的稳定性。如果四人进行充分沟通协商后，对影响公司经营发展的重大事项行使何种表决权达不成一致意见，并在股东大会上对该等重大事项共同投弃权票，可能会导致股东大会审议的事项不能正常表决通过，从而影响公司的决策效率。</p> <p>共同控制可能带来的不确定风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：公司实际人在《一致行动人协议》第五条约定如下公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌并公开转让后三年内锁定，如果未征得其他各方的书面同意，则任何一方均不得向任何第五方转让、委托管理或以其他方式处置其持有的股权或与该股权有关的管理权，也不得由公司回购其持有的公司股权。</p>
<p>部分房屋无房产证而导致拆迁的风险</p>	<p>公司未取得房产证的房屋包括：</p> <p>(1)位于西安市经济技术开发区明光路 41 号厂区内自建的部分房屋建筑物，包括锅炉房一间（203 平方米）、门房一间（34.57 平方米）、彩钢房一处（778 平方米）；（2）同位于西安市经济技术开发区明光路 41 号土地上的 1 处带门面房的职工食堂（919.4 平方米）；（3）位于咸阳市金旭大道 9 号的部分房屋（门房、浴室、泵房）；（4）位于西安市三桥镇武警路 21 号内的房屋。</p> <p>如果上述房屋最终未能办理房产证，可能导致公司受到行政处罚或被要求限期拆除，生产经营会受到不利影响。</p> <p>部分房屋无房产证而导致拆迁的风险：本期仍存在。</p> <p>应对措施：公司将积极办理相关房产证明文件，同时公司第一大股东、实际控制人之一夏陆一承诺：如因上述房屋未取得房产证而给公司造成任何经济损失，由其承担全部赔偿责任。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
阿房宫药业、公司、股份公司	指	西安阿房宫药业股份有限公司
有限公司	指	西安阿房宫药业有限公司，股份公司前身
咸阳分公司	指	西安阿房宫药业股份有限公司咸阳分公司
沔西分公司	指	西安阿房宫药业股份有限公司沔西分公司
利朗信息	指	西安利朗信息技术有限公司，公司全资子公司
中兴药业	指	陕西中兴药业有限公司，公司控股子公司
广济大药房	指	咸阳广济大药房有限公司，公司全资子公司
养安堂大药房	指	陕西养安堂大药房连锁有限公司，公司全资子公司
中信大药房	指	咸阳中信大药房有限公司，公司全资孙公司
佳仁和大药房	指	西咸新区佳仁和大药房有限公司，公司全资孙公司
康宁大药房	指	咸阳康宁大药房有限公司，公司全资孙公司
康诺金医药	指	西安康诺金医药有限公司，公司全资孙公司
平康医药	指	西安平康医药科技有限公司，中兴药业全资子公司
博福霖医药	指	西安博福霖医药有限公司，中兴药业全资子公司
系智咨询	指	西安系智企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
知北咨询	指	西安知北企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
仲中咨询	指	西安仲中企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
融东咨询	指	西安融东企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司，公司主办券商
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安阿房宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Xi an Efanggong Pharmaceutical Co. , Ltd.
证券简称	阿房宫
证券代码	835912
法定代表人	夏陆一

二、 联系方式

董事会秘书	杨阳晴朗
联系地址	西安经济技术开发区明光路 41 号
电话	029-86530111
传真	029-86525479
电子邮箱	popyyql@126.com
公司网址	www.xaefgyy.com
办公地址	西安经济技术开发区明光路 41 号
邮政编码	710018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 9 月 4 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-274 中成药生产-2740 中成药生产
主要业务	公司主营业务为中成药的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	公司主要产品包括固肠止泻丸、薏辛除湿止痛胶囊、虫草双参酒和百癣夏塔热片，其他产品包括固肠止泻胶囊、益肾灵胶囊、维 C 银翘片、桑菊感冒片等。
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）	50,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏陆一、王少涛、王建民、程宽寿），一致行动

	人为（系智咨询、知北咨询、仲中咨询、融东咨询）
--	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610132220861398Q	否
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区明光路 41 号	否
注册资本	50,580,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张小娟	陶高
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

+单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,364,612.46	86,833,800.95	21.34%
毛利率%	16.40%	22.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,732,483.55	-6,152,489.38	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,442,639.75	-14,290,269.59	-
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）	-5.00%	-1.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.19%	-3.50%	-
基本每股收益	-0.39	-0.12	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	487,185,775.34	494,454,784.48	-1.47%
负债总计	102,305,847.32	89,046,069.72	14.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	384,920,025.50	404,652,509.05	-4.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.61	8.00	-4.88%
资产负债率%（母公司）	20.27%	18.05%	-
资产负债率%（合并）	21.00%	18.01%	-
流动比率	2.36	2.81	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,175,448.55	-4,871,260.56	-
应收账款周转率	24.29	16.48	-
存货周转率	1.53	1.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.47%	0.98%	-
营业收入增长率%	21.34%	-32.05%	-
净利润增长率%	-	-	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,580,000.00	50,580,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	167,395.73
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,606,608.00
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	-76,355.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,297.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,000,000.00
非经常性损益合计	4,727,945.02
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	17,788.82
非经常性损益净额	4,710,156.20

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

根据财政部关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）的通知（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于修订发布的新租赁准则。

根据新租赁准则衔接规定，公司选择：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本公司期初资产负债表无影响。

除上述事项外，公司本期无其他会计政策变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1. 本公司本期新纳入合并范围的主体

名称	主营 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安阿房宫置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产业	100.00		投资设立

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司属 C2740 医药制造业-中成药生产企业，拥有固肠止泻丸、薏辛除湿止痛胶囊等七十余种产品批准文号，拥有国家专利产品 4 个，形成中成药制造和销售为主业，联通上下游产业，扩展资金优势利用的商业模式。

在中成药制造和销售方面，公司以优势品种的经营为核心，横跨 OTC 与处方药两大领域。在处方药领域，充分利用技术优势、产品竞争优势、品牌积淀的优势，把已经形成用药习惯并且覆盖全国市场的固肠止泻丸，通过品牌战略建设，使其在结肠炎用药中的份额扩大；围绕固肠止泻丸的核心专利技术，继续升级传统丸剂到现代胶囊剂，对于固肠止泻胶囊销售，通过创新销售方式，拓展销售渠道，在慢性结肠炎用药领域竞争力上做强固肠止泻系列产品。OTC 品种以薏辛除湿止痛胶囊为代表，通过战略合作伙伴的引入，能够快速和广泛分布目标市场，迅速形成规模，突破盈亏平衡点形成赢利，使公司在规模上做大。公司控股医药商业公司中兴药业，力求在产业链上下左右参与更多，来增加公司经营广度，从原材料、本地销售和资金调度扩大了公司核心产业的健康发展，保障了核心利益的实现。公司的收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	138,901,071.29	28.51%	109,460,498.62	22.14%	26.90%
应收票据	26,257,759.75	5.39%	18,314,676.96	3.70%	43.37%
应收账款	4,342,734.99	0.89%	3,715,851.11	0.75%	16.87%
存货	44,159,710.03	9.06%	64,355,481.74	13.02%	-31.38%
投资性房地产	1,130,671.16	0.23%	1,196,975.96	0.24%	-5.54%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	189,397,646.87	38.88%	11,870,346.67	2.40%	1,495.55%
在建工程	14,151,659.07	2.90%	193,207,779.08	39.07%	-92.68%
无形资产	38,960,128.05	8.00%	40,193,394.48	8.13%	-3.07%
商誉	224,700.00	0.05%	4,308,117.14	0.87%	-94.78%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	7,068,618.59	1.45%	37,226,045.33	7.53%	-81.01%
预付款项	7,415,960.99	1.52%	7,118,087.47	1.44%	4.18%
其他应收款	6,931,038.25	1.42%	1,372,569.84	0.28%	404.97%
其他流动资产	378,733.67	0.08%	363,483.78	0.07%	4.20%
递延所得税资产	3,865,342.63	0.79%	1,707,839.71	0.35%	126.33%
其他非流动金融资产	4,000,000.00	0.82%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用			43,636.59	0.01%	-100.00%
应付账款	19,844,410.75	4.07%	18,103,326.94	3.66%	9.62%
预收款项	-		58,715.59	0.01%	-100.00%
合同负债	9,300,993.93	1.91%	3,936,327.45	0.80%	136.29%
应付职工薪酬	3,550,961.37	0.73%	2,624,643.36	0.53%	35.29%
应交税费	2,533,207.69	0.52%	493,291.89	0.10%	413.53%
其他应付款	63,142,144.37	12.96%	60,318,041.93	12.20%	4.68%
其他流动负债	1,209,129.21	0.25%	511,722.56	0.10%	136.29%
递延收益	2,725,000.00	0.56%	3,000,000.00	0.61%	-9.17%
资产总计	487,185,775.34	100.00%	494,454,784.48	100.00%	-1.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、交易性金融资产：本年末较上年末减少 3,015.74 万元，同比下降 81.01%，主要原因是：报告期公司购买的银行理财产品到期赎回所形成。

2、应收票据：本年末较上年末增加 794.31 万元，同比增长 43.37%，主要原因是：报告期末未到期的应收票据增加所形成。

3、其他应收款：本年末较上年末增加 555.85 万元，同比增长 404.97%，主要原因是：报告期接收大额可转让存单的转让价格中包含的到期应收利息确认挂账及计提的定期存款报告期利息使应收利息增加、从在建工程转入的劳保费保证金增加所形成。

4、存货：本年末较上年末减少 2,019.58 万元，同比下降 31.38%，主要原因是：因前期集中采购部分产品的主要中药材使前期库存原材料增加，报告期投入生产且因有库存报告期末采购这部分原材料使原材料减少、库存商品减少所形成。

5、固定资产：本年末较上年末增加 17,752.73 万元，同比增长 1,495.55%，主要原因是：报告期公司沔西药品综合生产基地建设达到预定可使用状态，在建工程转固定资产所形成。

6、在建工程：本年末较上年末减少 17,905.61 万元，同比下降 92.68%，主要原因是：报告期公司沔西新城药品综合生产基地建设达到预定可使用状态，在建工程转固定资产及相关建设期间的费用转入当期损益所形成。

7、合同负债：本年末较上年末增加 536.47 万元，同比增长 136.29%，主要原因是：报告期预收货款增加所形成。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	105,364,612.46	-	86,833,800.95	-	21.34%
营业成本	88,082,438.26	83.60%	67,401,192.36	77.62%	30.68%
毛利率	16.40%	-	22.38%	-	-
销售费用	20,918,271.25	19.85%	19,101,684.63	22.00%	9.51%
管理费用	11,952,109.72	11.34%	7,856,977.47	9.05%	52.12%
研发费用	6,108,729.22	5.80%	6,498,928.71	7.48%	-6.00%
财务费用	-4,050,665.36	-3.84%	-354,408.54	-0.41%	
信用减值损失	-331,246.70	-0.31%	114,098.51	0.13%	
资产减值损失	-7,374,218.83	-7.00%	-339,287.71	-0.39%	
其他收益	2,606,608.00	2.47%	2,291,426.00	2.64%	13.75%
投资收益	2,021,555.97	1.92%	5,171,327.72	5.96%	-60.91%
公允价值变动	-97,911.81	-0.09%	335,843.50	0.39%	-129.15%

收益					
资产处置收益	167,395.73	0.16%	25,815.74	0.03%	548.43%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-22,699,243.77	-21.54%	-7,902,369.61	-9.10%	
营业外收入	45,197.23	0.04%	375,238.62	0.43%	-87.96%
营业外支出	14,900.10	0.01%	39,981.10	0.05%	-62.73%
净利润	-20,528,786.74	-19.48%	-6,413,949.57	-7.39%	220.06%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期较上年同期增加 1,853.08 万元，较上年同期增长 21.34%，原因是：薏辛除湿止痛胶囊本期销售收入 2,340.23 万元，较上年同期增加 281.73 万元，增长 13.69%，主要是报告期加大了市场推广力度所致；固肠止泻丸本期销售收入 3,610.84 万元，较上年同期增加 1,215.63 万元，增长 50.75%，主要是报告期改变了营销策略、加强市场宣传力度所致；其他药品本期销售收入 4,504.67 万元，较上年同期增加 338.77 万元，增长 8.13%，主要是报告期新产品的销售增加所致。

2、营业成本：本期较上年同期增加 2,068.12 万元，同比增长 30.68%，主要是：营业收入增长使营业成本同时增长、在建工程转固定资产后固定成本增加使营业成本增长所形成。

3、毛利率：本期较上年同期减少 5.98 个百分点，原因是：报告期公司沔西新城药品综合生产基地建设达到预定可使用状态，在建工程转固定资产，公司的固定成本增加所形成。

4、销售费用：本期较上年同期增加 181.66 万元，同比增长 9.51%，原因是：

(1) 职工薪酬本期较上年同期增加 139.53 万元，同比增长 27.12%，主要是报告期政府减免企业部分社会保险费的政策到期所致；

(2) 业务招待费本期较上年同期增加 36.34 万元，同比增长 84.09%，主要是报告期招待业务增加所形成；

(3) 差旅费本期较上年同期增加 55.73 万元，同比增长 35.85%，主要是报告期业务人员出差事项增加所形成。

5、管理费用：本期较上年同期增加 409.51 万元，同比增长 52.12%，原因是：

(1) 折旧摊销费本期较上年同期增加 147.45 万元，同比增长 84.09%，主要是：报告期在建工程转固定资产计提折旧所形成；

(2) 水电费本期较上年同期增加 20.66 万元，同比增长 46.36%，主要是：报告期公司新建的沔西药品综合生产基地发生的水电费所形成；

(3) 审核咨询费较上年同期增加 13.01 万元，同比增长 30.82%，主要是报告期公司的审计咨询业务增加所形成；

(4) 保安费较上年同期增加 14.72 万元, 同比增长 88.54%, 主要是报告期公司新建的沔西药品综合生产基地发生的保安费所形成;

(5) 会议费较上年同期减少 1.40 万元, 同比下降 100%, 主要是报告期公司未发生会议费所形成;

(6) 通讯费较上年同期增加 1.20 万元, 同比增长 45.80%, 主要是报告期公司增加网络费用所形成;

(7) 培训费较上年同期增加 7.69 万元, 同比增长 3,699.66%, 主要是报告期公司的培训事项增加所形成;

(8) 租赁费较上年同期增加 32.50 万元, 主要是报告期孙公司的药店的场地租赁费增加所形成;

(9) 其他较上年同期增加 61.75 万元, 同比增长 381.88%, 主要是报告期公司新建的沔西药品综合生产基地达到预定可使用状态发生的在建工程费用转入损益所形成。

(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	104,557,454.15	86,196,178.66	21.30%
其他业务收入	807,158.31	637,622.29	26.59%
主营业务成本	88,016,133.46	67,334,887.56	30.71%
其他业务成本	66,304.80	66,304.80	0.00%

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%
薏辛除湿止痛胶囊	23,402,346.05	22,325,748.40	4.60%	13.69%	25.74%	-9.14%
固肠止泻丸(浓缩丸)	36,108,391.33	17,601,332.33	51.25%	50.75%	101.78%	-12.33%
其他药品	45,046,716.77	48,089,052.73	-6.75%	8.13%	17.70%	-8.68%
合计	104,557,454.15	88,016,133.46	15.82%	21.30%	30.71%	-6.06%

按区域分类分析:

√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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

					增减%	
华东地区	41,065,137.39	30,584,255.99	25.52%	17.06%	33.93%	-9.39%
华南地区	10,916,719.14	11,358,135.91	-4.04%	-14.71%	-6.62%	-9.01%
华中地区	9,804,788.33	7,693,776.51	21.53%	36.28%	47.77%	-6.10%
华北地区	6,807,648.76	5,287,222.39	22.33%	126.70%	145.68%	-6.00%
西北地区	24,622,570.63	24,431,850.01	0.77%	12.62%	18.96%	-5.29%
西南地区	5,034,372.83	4,064,712.80	19.26%	36.74%	51.52%	-7.88%
东北地区	6,306,217.07	4,596,179.85	27.12%	145.14%	161.52%	-4.56%
合计	104,557,454.15	88,016,133.46	15.82%	21.30%	30.71%	-6.06%

收入构成变动的原因:

本年度按照产品分类, 薏辛除湿止疼胶囊、固肠止泻丸(浓缩丸)和其他药品销售较上年同期都有所增长, 主要是:

1、薏辛除湿止痛胶囊本期销售收入 2,340.23 万元, 较上年同期增加 281.73 万元, 增长 13.69%, 主要是报告期加大了市场推广力度所致。

2、固肠止泻丸本期销售收入 3,610.84 万元, 较上年同期增加 1,215.63 万元, 增长 50.75%, 主要是报告期改变了营销策略、加强市场宣传力度所致。

3、其他药品本期销售收入 4,504.67 万元, 较上年同期增加 338.77 万元, 增长 8.13%, 主要是报告期新产品的销售增加所致。

按区域划分各地区的营业收入除华南地区外, 其他地区都有不同程度的增长, 主要是:

1、华中地区报告期销售收入增加 261.00 万元, 同比增长 36.28%, 主要是固肠止泻丸(浓缩丸)报告期销售收入增加 150.13 万元、刺五加片报告期销售收入增加 46.63 万元所形成。

2、华北地区报告期销售收入增加 380.47 万元, 同比增长 126.70%, 主要是固肠止泻丸(浓缩丸)报告期销售收入增加 266.22 万元、刺五加片报告期销售收入增加 100.89 万元所形成。

3、西南地区报告期销售收入增加 135.27 万元, 同比增长 36.74%, 主要是固肠止泻丸(浓缩丸)报告期销售收入增加 99.63 万元所形成。

4、东北地区报告期销售收入增加 373.37 万元, 同比增长 145.14%, 主要是固肠止泻丸(浓缩丸)报告期销售收入增加 308.56 万元所形成。

(3) 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	29,630,411.27	28.12%	否
2	康朝药业有限公司	5,737,277.85	5.45%	是

3	客户三	1,256,991.15	1.19%	否
4	客户四	1,167,238.95	1.11%	否
5	客户五	1,153,161.06	1.09%	否
合计		38,945,080.28	36.96%	-

(4) 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	4,390,019.99	7.22%	否
2	供应商二	1,931,693.18	3.18%	否
3	供应商三	1,486,809.05	2.45%	否
4	供应商四	1,465,068.85	2.41%	否
5	供应商五	1,440,524.37	2.37%	否
合计		10,714,115.44	17.63%	-

3、现金流量状况

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	8,175,448.55	-4,871,260.56	
投资活动产生的现金流量净额	21,265,124.12	84,644,943.05	-74.88%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额 817.54 万元，较上年同期-487.13 万元增加 1,304.67 万元净流入，原因为：销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,021.02 万元，主要是报告期营业收入增加所致；收到其他与经营活动有关的现金减少 5,107.46 万元，主要是报告期收到生产押金减少所致；购买商品、接受劳务支付的现金减少 6,289.74 万元，主要是因前期集中采购部分产品的主要中药材使前期支付的原材料货款增加，报告期因有库存未采购这部分原材料使采购原材料等支付的货款减少所致；支付给职工以及为职工支付的现金增加 648.69 万元，主要是报告期政府减免企业部分社会保险费的政策到期所致；支付的各项税费增加 282.55 万元，主要是报告期缴纳增值税增加所致；支付其他与经营活动有关的现金减少 32.60 万元，主要是报告期费用性的支出减少 190.53 万元、往来款增加 146.18 万元所形成。

公司经营活动产生的现金流量净额 817.54 万元，与净利润的差异为 2,870.42 万元，主要为：本期其他应收款增加使计提的坏账准备增加 33.12 万元、计提的资产减值准备 737.42 万元、固定资产及无形资产计提折旧和摊销 1,214.02 万元、处置固定资产及无形资产和其他长期资产的收益 16.74 万元、公允价值变动损失 9.79 万元、公司投资收益 202.16 万元、递延所得税资产增加 215.75 万元、本期存货减少 2,149.96 万元、经营性应收项目增加 1,492.99 万元、经营性应付项目增加 653.74 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额 2,126.51 万元，较上年同期 8,464.49 万元减少流入 6,337.98 万元，主要是：收回理财投资收到的现金增加 1,950.00 万元，取得投资收益收到的现金减少 199.12 万元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 17.47 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 143.67 万元，理财投资支付的现金增加 8,250.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、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
西安利朗信息技术有限公司	控股子公司	商业	680,000.00	497,775.41	496,975.41	49,504.95	5,394.29
咸阳广济大药房有限公司	控股子公司	批发、零售业	500,000.00	3,122,669.81	-203,628.23	3,917,915.20	-594,070.76
陕西养安堂大药房连锁有限公司	控股子公司	批发、零售业	3,000,000.00	3,233,303.09	-430,826.95	4,052,364.79	-411,121.06
陕西中兴药业有限公司	控股子公司	批发、零售业	3,800,000.00	11,864,034.12	-271,377.02	16,460,612.67	-5,401,673.61
西安德鑫农产品市场有限公司	参股公司	商业	10,000,000.00	27,033,481.53	20,906,885.68	500,000.00	-1,864,649.45
西安阿房宫置业有限公司	控股子公司	房地产业	18,000,000.00	994,786.29	-5,213.71	0.00	-5,213.71

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安德鑫农产品市场有限公司	公司与参股公司在主营业务无联动	取得投资收益

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

1、 行业前景与公司发展

中医药学凝聚着深邃的哲学智慧和中华民族几千年的健康养生理念及其实践经验，是中国古代科学的瑰宝，也是打开中华文明宝库的钥匙，一直以来中医药产业都是我国传统优势产业，多年来中药以其产量多、分布广、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。中医药产业符合国家长期发展战略，在未来拥有广阔的持续发展潜力。

公司在中医药产业有多年的实践经验，能够根据中医药产业发展态势分析和规划公司发展方向，并不断完善的公司治理机制，公司管理层具备医药行业数十年的工作经验和资质，助力公司稳健发展具备持续经营能力。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

2、 盈利能力分析

公司具备盈利的能力。2021 年公司实现营业收入 10,536.46 万元，较去年同期增加 1,850.08 万元，同比增长 21.34%，全年实现的净利润 -2,052.88 万元，较去年同期减少 1,411.49 万元，公司营业收入增长但净利润大幅度下滑。主要原因是报告期公司沔西新城药品综合生产基地建设达到预定可使用状态，在建工程转固定资产，公司的固定成本增加使营业成本增长及相关建设期间的费用转入当期损益所形成。未来随着的生产产能提高，产量的逐步扩大，产品的单位固定成本会逐步降低，增加毛利空间，提高毛利率，同时根据报告期营业收入增长的趋势，公司未来具备盈利的能力。

3、 获取现金能力分析

报告期末，货币资金期末余额 13,890.11 万元，可以满足未来一定时期的现金需求，不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

4、 偿债能力分析

公司偿债能力较强。2021 年公司的资产负债率为 21.00%，负债率较低，负债主要以日常经营活动产生的经营负债为主，公司的偿债压力不大。报告期内，公司流动比率 2.36、速动比率 1.85，公司资产周转率稳定，流动资产、速动资产不低于流动负债，偿债风险处于较低的水平。

5、合法合规经营

报告期内，公司守法、规范经营，未发生因违反法律法规或政策被停止经营。目前，尚未发现在预见的将来由于国家有关法规或政策的不利变化而对公司生产经营产生重大不利影响。

(1) 注册会计师对公司 2021 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，未提及可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性等情形。

(2) 公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<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	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 销售产品、商品，提供劳务	12,000,000.00	6,483,124.00

2021 年公司向关联方康朝药业有限公司累计销售产品金额 6,483,124.00 元。

公司董事陈正文为康朝药业有限公司股东，且陈正文担任康朝药业有限公司法定代表人，康朝药业有限公司为公司股东陈正文控制的公司；公司董事杨国清为康朝药业有限公司股东及监事，公司与康朝药业有限公司构成关联关系。

2021 年上半年公司向关联方康朝药业有限公司累计销售产品金额 4,272,354.40 元。2021 年 7 月 29 日召开第三届董事会第三次会议，对 2021 年关联交易进行了新增预计，预计 2021 年向关联方康朝药业有限公司销售药品不超过人民币 12,000,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	其他承诺	其他（公司位于西安市经济技术开发区明光路 41 号厂区内自建的部分房屋建筑物尚未取得产权证书，公司第一大股东、实际控制人之一夏陆一承诺：如因上述房屋未取得房产证而给公司造成任何经济损失，其承担全部赔偿责任。）	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	其他承诺	其他（公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已签署书面承诺，承诺本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司控制企业的主营业务构成可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。同时，在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）	正在履行中

					人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。)	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

第五节 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	无限售股份总数	34,729,058	68.66%	1,400,705	36,129,763	71.43%
	其中：控股股东、实际控	2,645,295	5.23%	0	2,645,295	5.23%

股份	制人					
	董事、监事、高管	2,160,450	4.27%	0	2,160,450	4.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	15,850,942	31.34%	-1,400,705	14,450,237	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	7,928,887	15.68%	0	7,928,887	15.68%
	董事、监事、高管	6,481,350	12.81%	0	6,481,350	12.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,580,000.00	-	0	50,580,000.00	-
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏陆一	5,590,505	0	5,590,505	11.05%	4,192,879	1,397,626	0	0
2	陈正文	5,000,000	0	5,000,000	9.89%	3,750,000	1,250,000	0	0
3	陈宝玲	5,000,000	0	5,000,000	9.89%	0	5,000,000	0	0
4	景兴东	4,046,407	0	4,046,407	8.00%	0	4,046,407	0	0
5	张建平	3,641,800	0	3,641,800	7.20%	2,731,350	910,450	0	0
6	王少涛	3,127,065	0	3,127,065	6.18%	2,345,299	781,766	0	0
7	西安系智企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,669,216	0	2,669,216	5.28%	10,000	2,659,216	0	0
8	西安知北企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,429,406	0	2,429,406	4.80%	10,000	2,419,406	0	0
9	西安仲中企业管理咨询合伙企业(有	2,310,769	0	2,310,769	4.57%	10,000	2,300,769	0	0

	限合伙)								
10	西安融 东企业 管理咨 询合伙 企业(有 限合伙)	2,015,251	0	2,015,251	3.98%	10,000	2,005,251	0	0
合计		35,830,419	0	35,830,419	70.84%	13,059,528	22,770,891	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 夏陆一、王少涛为一致行动人，系智咨询、知北咨询、仲中咨询、融东咨询受一致行动人控制。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
夏陆一	董事长兼总经 理	男	否	1961年3月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
王少涛	董事兼副总经 理	男	否	1965年12月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
王建民	董事兼副总经 理	男	否	1968年12月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
杨阳晴朗	董事兼董事会 秘书	男	否	1987年3月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
杨国清	董事	男	否	1968年6月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
张建平	董事	男	否	1971年3月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
陈正文	董事	男	否	1966年1月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
程宽寿	监事会主席	男	否	1967年9月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
侯新东	监事	男	否	1970年7月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
王建萍	职工代表监事	女	否	1977年9月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
张小娟	财务总监	女	否	1977年1月	2020年10月 27日	2023年10月 26日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事夏陆一、王少涛、王建民、监事会主席程宽寿为一致行动人，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人张小娟 2003年已具备会计师专业技术职务资格，会计专业本科学历，1996年至今从事会计工作。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事陈正文、杨国清控制的企业康朝药业有限公司销售本公司生产的商品。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	8	0	18
生产人员	134	39	9	164
销售人员	51	14	1	64
技术人员	28	2	3	27
财务人员	11	2	2	11
行政人员	41	6	8	39
员工总计	275	71	23	323

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	48	48
专科	64	74
专科以下	157	195
员工总计	275	323

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

2、员工培训计划

公司的培训计划分为：入职培训、调岗培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程中注重实效，一方面通过内部培训、内部研讨分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，借助外部培训资源，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

3、公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担离退休职工的费用。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格建立了行之有效的内控体系。公司相关机构和人员依法运行，未出现违法违规现象，切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司在 2020 年已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、 资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

4、 机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

综上所述，公司能够保持独立自主的经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。</p> <p>公司依据相关法律法规，建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制。制定了《西安阿房宫药业股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《利润分配管理制度》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>根据《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，结合公司的实际情况，特制定《年度报告重大差错责任追究制度》。2017 年 4 月 11 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，该制度将进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。</p> <p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。</p>

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 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	希会审字(2022)3055 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2022 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张小娟	陶高
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
西安阿房宫药业股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了西安阿房宫药业股份有限公司（以下简称“阿房宫药业”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了阿房宫药业2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿房宫药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<p>三、 其他信息</p>		

阿房宫药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括阿房宫药业2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估阿房宫药业的持续经营能力，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阿房宫药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿房宫药业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对阿房宫药业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阿房宫药业不能持续经营。

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

（六）就阿房宫药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张小娟

中国 西安市

中国注册会计师：陶高

2022 年 4 月 14 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	138,901,071.29	109,460,498.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,068,618.59	37,226,045.33

衍生金融资产			
应收票据	五（三）	26,257,759.75	18,314,676.96
应收账款	五（四）	4,342,734.99	3,715,851.11
应收款项融资			
预付款项	五（五）	7,415,960.99	7,118,087.47
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（六）	6,931,038.25	1,372,569.84
其中：应收利息		4,268,747.24	1,198,324.37
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	44,159,710.03	64,355,481.74
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（八）	378,733.67	363,483.78
流动资产合计		235,455,627.56	241,926,694.85
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	五（九）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	4,000,000.00	
投资性房地产	五（十一）	1,130,671.16	1,196,975.96
固定资产	五（十二）	189,397,646.87	11,870,346.67
在建工程	五（十三）	14,151,659.07	193,207,779.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	38,960,128.05	40,193,394.48
开发支出			
商誉	五（十五）	224,700.00	4,308,117.14
长期待摊费用	五（十六）		43,636.59
递延所得税资产	五（十七）	3,865,342.63	1,707,839.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		251,730,147.78	252,528,089.63
资产总计		487,185,775.34	494,454,784.48
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	19,844,410.75	18,103,326.94
预收款项	五（十九）		58,715.59
合同负债	五（二十）	9,300,993.93	3,936,327.45
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（二十一）	3,550,961.37	2,624,643.36
应交税费	五（二十二）	2,533,207.69	493,291.89
其他应付款	五（二十三）	63,142,144.37	60,318,041.93
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（二十四）	1,209,129.21	511,722.56
流动负债合计		99,580,847.32	86,046,069.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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（二十五）	2,725,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,725,000.00	3,000,000.00
负债合计		102,305,847.32	89,046,069.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	50,580,000.00	50,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	331,189,960.60	331,189,960.60

减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	3,613.11	3,613.11
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	6,306,260.39	6,306,260.39
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-3,159,808.60	16,572,674.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		384,920,025.50	404,652,509.05
少数股东权益		-40,097.48	756,205.71
所有者权益（或股东权益）合计		384,879,928.02	405,408,714.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		487,185,775.34	494,454,784.48

法定代表人：夏陆一

主管会计工作负责人：张小娟

会计机构负责人：张小娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		136,827,278.51	108,302,056.75
交易性金融资产		7,068,618.59	37,226,045.33
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	26,257,759.75	18,314,676.96
应收账款	十四（二）	1,812,640.86	2,237,205.40
应收款项融资			
预付款项		5,839,304.59	5,926,255.12
其他应收款	十四（三）	9,484,506.40	5,245,403.82
其中：应收利息		4,268,747.24	1,198,324.37
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,654,527.82	54,337,952.21
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		353,333.85	198,481.88
流动资产合计		226,297,970.37	231,788,077.47
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	十四（四）	7,220,000.00	7,220,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		4,000,000.00	
投资性房地产		1,130,671.16	1,196,975.96
固定资产		189,436,726.79	11,674,931.95
在建工程		14,151,659.07	193,207,779.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,660,010.48	39,734,241.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,773,920.93	2,212,145.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,372,988.43	255,246,074.06
资产总计		485,670,958.80	487,034,151.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,730,654.37	17,250,103.55
预收款项			58,715.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,548,121.23	2,621,833.92
应交税费		2,448,980.01	408,880.72
其他应付款		61,959,530.28	60,490,341.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,858,508.35	3,593,965.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,151,606.08	467,215.50
流动负债合计		95,697,400.32	84,891,056.63
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		2,725,000.00	3,000,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,725,000.00	3,000,000.00
负债合计		98,422,400.32	87,891,056.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,580,000.00	50,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,189,960.60	331,189,960.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,306,260.39	6,306,260.39
一般风险准备			
未分配利润		-827,662.51	11,066,873.91
所有者权益（或股东权益）合计		387,248,558.48	399,143,094.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		485,670,958.80	487,034,151.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		105,364,612.46	86,833,800.95
其中：营业收入	五（三十一）	105,364,612.46	86,833,800.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,056,038.59	102,335,394.32
其中：营业成本	五（三十一）	88,082,438.26	67,401,192.36
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（三十二）	2,045,155.50	1,831,019.69
销售费用	五（三十三）	20,918,271.25	19,101,684.63
管理费用	五（三十四）	11,952,109.72	7,856,977.47

研发费用	五（三十五）	6,108,729.22	6,498,928.71
财务费用	五（三十六）	-4,050,665.36	-354,408.54
其中：利息费用			
利息收入		4,224,726.57	410,983.02
加：其他收益	五（三十七）	2,606,608.00	2,291,426.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	2,021,555.97	5,171,327.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			1,392,546.53
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）	五（三十九）	-97,911.81	335,843.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-331,246.70	114,098.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-7,374,218.83	-339,287.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	167,395.73	25,815.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,699,243.77	-7,902,369.61
加：营业外收入	五（四十三）	45,197.23	375,238.62
减：营业外支出	五（四十四）	14,900.10	39,981.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,668,946.64	-7,567,112.09
减：所得税费用	五（四十五）	-2,140,159.90	-1,153,162.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,528,786.74	-6,413,949.57
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）		-20,528,786.74	-6,413,949.57
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）		-796,303.19	-261,460.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,732,483.55	-6,152,489.38
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		-20,528,786.74	-6,413,949.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,732,483.55	-6,152,489.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-796,303.19	-261,460.19
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.3901	-0.1216
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.3901	-0.1216

法定代表人：夏陆一

主管会计工作负责人：张小娟

会计机构负责人：张小娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四（五）	88,434,120.90	68,108,155.94
减：营业成本	十四（五）	74,217,924.15	52,430,335.23
税金及附加		1,995,137.97	1,783,652.70
销售费用		16,792,208.46	14,975,738.23
管理费用		9,915,644.40	6,191,872.29
研发费用		6,108,729.22	6,498,928.71
财务费用		-4,070,956.26	-369,686.00
其中：利息费用			
利息收入		4,221,723.47	396,347.26
加：其他收益		2,606,608.00	2,106,098.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	2,021,555.97	5,171,327.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,392,546.53	1,392,546.53
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）		-97,911.81	335,843.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,422,899.22	-1,354,483.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-189,250.71	-187,596.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		168,195.73	20,165.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,438,269.08	-7,311,330.30

加：营业外收入			258,473.00
减：营业外支出		10,000.00	31,831.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,448,269.08	-7,084,688.40
减：所得税费用		-2,553,732.66	-1,511,919.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,894,536.42	-5,572,769.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,894,536.42	-5,572,769.36
（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		-11,894,536.42	-5,572,769.36
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	2021 年	2020 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		114,875,389.40	104,665,223.27
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	13,384,754.22	64,459,341.35
经营活动现金流入小计		128,260,143.62	169,124,564.62
购买商品、接受劳务支付的现金		64,007,698.79	126,905,137.87
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		27,050,069.64	20,563,218.22
支付的各项税费		6,652,774.03	3,827,281.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	22,374,152.61	22,700,187.85
经营活动现金流出小计		120,084,695.07	173,995,825.18
经营活动产生的现金流量净额		8,175,448.55	-4,871,260.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		142,500,000.00	123,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,591,242.47	4,582,473.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,698.61	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,307,941.08	127,624,473.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,042,816.96	8,479,530.12
投资支付的现金		117,000,000.00	34,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,042,816.96	42,979,530.12
投资活动产生的现金流量净额		21,265,124.12	84,644,943.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,440,572.67	79,773,682.49
加：期初现金及现金等价物余额		109,460,498.62	29,686,816.13
六、期末现金及现金等价物余额		138,901,071.29	109,460,498.62

法定代表人：夏陆一

主管会计工作负责人：张小娟

会计机构负责人：张小娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		97,906,553.74	83,929,240.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,318,323.21	59,810,559.72
经营活动现金流入小计		109,224,876.95	143,739,800.49
购买商品、接受劳务支付的现金		51,008,080.01	109,079,314.79
支付给职工以及为职工支付的现金		23,100,065.31	16,684,246.78
支付的各项税费		6,225,540.82	3,209,990.35
支付其他与经营活动有关的现金		21,631,093.17	16,758,115.58
经营活动现金流出小计		101,964,779.31	145,731,667.50
经营活动产生的现金流量净额		7,260,097.64	-1,991,867.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		142,500,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,591,242.47	4,582,473.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		216,698.61	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,307,941.08	124,617,473.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,042,816.96	8,472,530.12
投资支付的现金		117,000,000.00	33,500,000.00
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		124,042,816.96	41,972,530.12
投资活动产生的现金流量净额		21,265,124.12	82,644,943.05

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		28,525,221.76	80,653,076.04
加：期初现金及现金等价物余额		108,302,056.75	27,648,980.71
六、期末现金及现金等价物余额		136,827,278.51	108,302,056.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	50,580,000.00				331,189,960.60		3,613.11		6,306,260.39		16,572,674.95	756,205.71	405,408,714.76
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	50,580,000.00				331,189,960.60		3,613.11		6,306,260.39		16,572,674.95	756,205.71	405,408,714.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,732,483.55	-796,303.19	-20,528,786.74
（一）综合收益总额											-19,732,483.55	-796,303.19	-20,528,786.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60		3,613.11		6,306,260.39		-3,159,808.60	-40,097.48	384,879,928.02

项目	2020 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	50,580,000.00				331,189,960.60		3,613.11		6,306,260.39		22,725,164.33	1,017,665.90	411,822,664.33
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	50,580,000.00				331,189,960.60		3,613.11		6,306,260.39		22,725,164.33	1,017,665.90	411,822,664.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,152,489.38	-261,460.19	-6,413,949.57
(一) 综合收益总额											-6,152,489.38	-261,460.19	-6,413,949.57
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,580,000.00			331,189,960.60		3,613.11		6,306,260.39		16,572,674.95	756,205.71	405,408,714.76

法定代表人：夏陆一 主管会计工作负责人：张小娟 会计机构负责人：张小娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		11,066,873.91	399,143,094.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		11,066,873.91	399,143,094.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-11,894,536.42	-11,894,536.42
(一) 综合收益总额											-11,894,536.42	-11,894,536.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

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

(六) 其他												
四、本期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		-827,662.51	387,248,558.48

项目	2020 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	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		16,639,643.27	404,715,864.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		16,639,643.27	404,715,864.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,572,769.36	-5,572,769.36
（一）综合收益总额											-5,572,769.36	-5,572,769.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		11,066,873.91	399,143,094.90

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）基本情况

西安阿房宫药业股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）前身为西安中药厂，系由西安中药厂集体与西安市未央区手工业合作社联社共同出资组建的集体所有制企业，于 1966 年 10 月 30 日取得西安市工商行政管理局未央分局核发的注册号为 6101121101102 1/2《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币 606.70 万元。

根据西安中药厂 2003 年 5 月 2 日职代会决议和 2003 年 8 月西安市未央区放开搞活国有（集体）小企业及大力发展非公有制经济领导小组未放发【2003】03 号文件《关于西安市未央区工业总公司（关于西安中药厂改制为有限责任公司新实施方案的请示）的批复》规定，经西安市工商行政管理局批准改制为有限责任公司。原西安中药厂名称变更为西安阿房宫药业有限公司，公司改制申请登记的注册资本为人民币 1,683.00 万元。

根据公司 2014 年 9 月 12 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 998.6051 万元，由 34 名自然人股东及四个有限合伙企业共同出资。变更后的注册资本为人民币 2,681.6051 万元，实收资本 2,681.6051 万元。

根据公司 2014 年 9 月 30 日股东会决议及修改后的公司章程，以西安阿房宫药业有限公司 2014 年 09 月 30 日经审计的净资产 16,916.169215 万元按照 6.3082:1 的比例折合的股本人民币 2,681.6051 万元，折合股份的每股面值为人民币 1.00 元，净资产折股后剩余部分 14,234.564115 万元计入资本公积，由贵公司（筹）全体股东以原持股比例分别享有。

根据公司 2017 年 5 月 3 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,376.3949 万元，由 3 名在册股东及 9 名新增自然人共同出资。变更后的注册资本为人民币 5,058.00 万元，股本为 5,058.00 万元。

法定代表人：夏陆一

住所：西安经济技术开发区明光路 41 号

统一社会信用代码：91610132220861398Q

本公司属医药行业。主要经营范围为片剂、胶囊剂、合剂、口服液、颗粒剂、酞剂、茶剂、丸剂（水丸、浓缩丸）、酒剂的生产；药品、食品、保健品的研究开发、技术咨询；中药材的种植；房屋租赁（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。

公司本年度财务报表已经 2022 年 4 月 14 日召开的公司三届第四次董事会批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围的变化情况详见本“附注六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注三列示的重要会计政策及会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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

公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。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，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 合并会计报表合并程序

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。本公司将期限短（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确定为现金等价物。

（八）外币业务

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期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，不改变其记账本位币金额。

货币性项目是公司持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债，主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

（九）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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 金融资产的初始计量

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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、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、以摊余成本计量的金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

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。

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，由本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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日其一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债，其他列示为非流动负债。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融工具的公允价值确定

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，本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。

7. 金融工具的减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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减值准备。本公司考虑有关过去事项、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，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。

公司于每个资产负债表日，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，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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减值准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或设计诉讼、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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—往来款组合		
其他应收款—备用金组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	票据类型	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，不计提银行承兑汇票组合的预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票组合		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。
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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。

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	确定组合的依据
1年以内	5%

1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货除库存商品计价方式为加权平均法外，其他存货均以先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）金融工具之 7 金融工具的减值。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，以及投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

2. 初始投资成本确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司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。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净

亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其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；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投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益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其他综合收益。

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位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，除非有明确的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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2. 投资性房地产计价

投资性房地产照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	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	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十五）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2. 在建工程结转固定资产的时点

建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不需要调整原已计提的折旧额。达到预定可使用状态可从如下几条来判断：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；

(2) 固定资产与设计要求、合同规定要求基本相符，即使有极个别与设计要求、合同规定或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

(3) 该建造的固定资产支出金额很少或者不再发生。

符合上述一条或者几条时，公司将该在建工程转入固定资产，并开始计提折旧。

3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

（十六）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产为需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（十八）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的确权

无形资产为企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

（3）无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

具体摊销年限如下：

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命估计方法
土地使用权	50	土地使用权证或协议约定的使用年限
计算机软件	10	按预计为企业产生经济利益的年限

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

（4）无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备，一经计提在以后会计期间不再转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。开发为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，同时满足以下条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（十九）长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，费用项目在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

合同负债的确认方法：本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计

量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）特定交易的收入处理原则

附有销售退回条款的合同在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

附有质量保证条款的合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）收入确认的具体方法

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

商品销售收入：当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户

验收合格为收入确认的具体时间点；销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点。

提供劳务收入：本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二十四）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时,本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助,按照收到或应收的金额计量;收到的非货币性政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

本公司已确认的政府补助需要返还的,如果存在相关递延收益,则冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益时,直接将返还的金额计入当期损益。

与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”,与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;公司收到的与资产相关的政府补助,在收到时确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司收到的与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失,则确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- (1) 该项交易不是企业合并;
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,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;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。

公司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。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为

负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

4. 资产负债表日，企业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。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交

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

（二十八）会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

根据财政部关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）的通知（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订发布的新租赁准则。

根据新租赁准则衔接规定，公司选择：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对本公司期初数表无影响。

除上述事项外，公司本期无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更更正事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、5%（注1）
消费税	应税消费品的销售额	10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征/从租计征	1.20% / 12%
企业所得税	应纳税所得额	母公司及子公司适用税率见下表
其他税项	按国家有关税收规定计算缴纳	

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
西安利朗信息技术有限公司	25.00%
陕西中兴药业有限公司	25.00%
咸阳广济大药房有限公司	25.00%

注 1: 根据《国家税务总局关于发布〈纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法〉的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 16 号)规定, 本公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产, 选择适用简易计税方法, 按照 5%的征收率计算应纳税额。

(二) 税收优惠及批文

本公司属于国家鼓励类目录企业, 符合《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税务政策问题的公告》(财税〔2011〕58 号)的有关规定, 享受西部大开发税收优惠政策, 减按 15%的税率征收企业所得税。

2019 年 1 月 17 日, 财政部、税务总局出具《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 对符合条件的小微企业享受普惠性税收减免相关政策。

五、合并财务报表项目注释

非特别指明本附注“期末余额”指 2021 年 12 月 31 日余额, “上年年末余额”指 2020 年 12 月 31 日余额, “本期金额”指 2021 年度发生额, “上期金额”指 2020 年度发生额, 金额单位人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	252,206.40	182,351.38
银行存款	138,648,428.75	109,267,539.53
其他货币资金	436.14	10,607.71
合 计	138,901,071.29	109,460,498.62
其中: 存放在境外的款项总额		

其他货币资金系存放在股票账户的资金。现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
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	7,068,618.59	37,226,045.33
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	3,051,610.26	3,350,381.28
其他	4,017,008.33	33,875,664.05
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		
其中: 债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	7,068,618.59	37,226,045.33

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	26,257,759.75	18,314,676.96
商业承兑票据		
合 计	26,257,759.75	18,314,676.96

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,501,130.28	
合 计	11,501,130.28	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5. 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	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,257,759.75	100.00			26,257,759.75
其中：银行承兑汇票	26,257,759.75	100.00			26,257,759.75
商业承兑汇票					
合 计	26,257,759.75	100.00			26,257,759.75

(续表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,314,676.96	100.00			18,314,676.96
其中：银行承兑汇票	18,314,676.96	100.00			18,314,676.96
商业承兑汇票					
合 计	18,314,676.96	100.00			18,314,676.96

6. 坏账准备计提情况：本期应收票据未发生坏账准备计提情形。

7. 本期实际核销的应收票据情况：无

(四) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	94,570.00	2.00	94,570.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,645,055.16	98.00	302,320.17	6.51	4,342,734.99
一、账龄组合	4,645,055.16	100.00	302,320.17	6.51	4,342,734.99
合计	4,739,625.16	100.00	396,890.17	8.37	4,342,734.99

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,934,391.71	100.00	218,540.60	5.55	3,715,851.11
一、账龄组合	3,934,391.71	100.00	218,540.60	5.55	3,715,851.11
合计	3,934,391.71	100.00	218,540.60	5.55	3,715,851.11

1. 各类应收账款坏账准备计提情况

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
宁波英特药业有限公司	94,570.00	94,570.00	100.00
合计	94,570.00	94,570.00	100.00

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,119,201.13	88.68	205,960.06	3,638,771.21	92.49	181,938.55
1 至 2 年	342,180.43	7.37	34,218.03	260,420.50	6.62	26,042.05
2 至 3 年	148,473.60	3.20	44,542.08	35,200.00	0.89	10,560.00
3 至 4 年	35,200.00	0.75	17,600.00			
4 至 5 年						

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
5 年以上						
合 计	4,645,055.16	100.00	302,320.17	3,934,391.71	100.00	218,540.60

2. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
应收账款	218,540.60	178,349.57			396,890.17
合 计	218,540.60	178,349.57			396,890.17

3. 本期实际核销的应收账款情况：无

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	账面余额	坏账准备	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	480,549.30	24,027.47	10.14
客户二	416,202.00	14,360.00	8.78
客户三	380,584.00	19,029.20	8.03
客户四	287,200.00	20,810.10	6.06
客户五	242,080.00	12,104.00	5.11
合 计	1,806,615.3	90,330.77	38.12

5. 本公司报告期无终止确认的以应收账款为标的进行证券化的情形

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,659,001.20	89.79	5,728,113.18	80.48
1-2 年	544,943.53	7.35	1,270,024.29	17.84
2-3 年	92,066.26	1.24	89,200.00	1.25
3 年以上	119,950.00	1.62	30,750.00	0.43
合 计	7,415,960.99	100.00	7,118,087.47	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
海门永裕制药机械有限公司	162,175.00	未达到结算条件
安丘奥森环保设备有限公司	111,840.00	未达到结算条件
青海可可西里药业集团有限公司	72,800.00	未达到结算条件
合 计	346,815.00	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
供应商一	2,320,423.20	1年以内	31.29
供应商二	500,027.90	1年以内	6.74
供应商三	450,000.00	1年以内	6.07
供应商四	230,766.40	1年以内	3.11
供应商五	217,200.00	1年以内	2.93
合计	3,718,417.50		50.14

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息	4,268,747.24	1,198,324.37
其他应收款	2,662,291.01	174,245.47
合计	6,931,038.25	1,372,569.84

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款利息	4,268,747.24	1,198,324.37
合计	4,268,747.24	1,198,324.37

2. 其他应收款分类披露

(1) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,833,753.70	100.00	171,462.69	6.05
账龄组合	2,833,753.70	100.00	171,462.69	6.05
合计	2,833,753.70	100.00	171,462.69	6.05
账面价值				2,662,291.01

(续上表)

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	192,811.03	100.00	18,565.56	9.63
账龄组合	192,811.03	100.00	18,565.56	9.63
合计	192,811.03	100.00	18,565.56	9.63

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	预期信用损失率(%)
账面价值				174,245.47

(2) 按账龄组合计提的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,703,253.70	95.39	135,162.69	97,311.03	50.47	4,865.56
1至2年	35,000.00	1.24	3,500.00	86,000.00	44.60	8,600.00
2至3年	86,000.00	3.03	25,800.00	5,000.00	2.59	1,500.00
3至4年	5,000.00	0.18	2,500.00			
4至5年				4,500.00	2.34	3,600.00
5年以上	4,500.00	0.16	4,500.00			
合计	2,833,753.70	100.00	171,462.69	192,811.03	100.00	18,565.56

(2) 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收暂付款	2,612,784.21	
押金保证金	106,000.00	86,000.00
备用金	74,742.79	103,823.11
代付个人款项	40,226.70	2,987.92
合计	2,833,753.70	192,811.03

(3) 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)	
2021年1月1日余额	18,565.56			18,565.56
本期变动金额				
本期计提	152,897.13			152,897.13
收回或转回				
本期转销或核销				
2021年12月31日余额	171,462.69			171,462.69

(4) 期末单项计提坏账准备的其他应收款：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
陕西省建筑行业劳动保险基金统筹管理办公室	应收暂付款	2,612,284.21	1年以内	96.43	130,614.21
李西安	备用金	30,000.00	1-2年	1.11	3,000.00
秦都区宝泉路北社区卫生服务站	保证金	10,000.00	1年以内	0.37	500.00
广州速道信息科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.37	500.00
王力亮	备用金	7,000.00	1年以内	0.26	350.00
合计		2,669,284.21		98.54	134,964.21

(7) 本公司报告期无终止确认的以其他应收款项为标的进行证券化的情形

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,900,955.95		17,900,955.95	27,288,784.12		27,288,784.12
在产品						
库存商品	13,195,225.69	4,879,908.24	8,315,317.45	20,658,044.44	1,589,106.55	19,068,937.89
发出商品						
自制半成品	15,895,216.66		15,895,216.66	16,695,738.13		16,695,738.13
委托加工物资						
包装物、低值易耗品	2,048,219.97		2,048,219.97	1,302,021.60		1,302,021.60
合计	49,039,618.27	4,879,908.24	44,159,710.03	65,944,588.29	1,589,106.55	64,355,481.74

2. 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料						
在产品						
库存商品/产成品	1,589,106.55	3,290,801.69				4,879,908.24
自制半成品						
合计	1,589,106.55	3,290,801.69				4,879,908.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	378,733.67	363,483.78
合计	378,733.67	363,483.78

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计				
减：长期股权投资减值准备				
合 计				

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年年末余额	减值准备年初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业							
二、联营企业							
西安德鑫农产品市场有限公司	4,000,000.00						
合 计	4,000,000.00						

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
西安德鑫农产品市场有限公司						
合 计						

注：对西安德鑫农产品市场有限公司投资权益法核算后股权投资账面价值为0。

(十) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
绿厨（深圳）农产品生鲜供应链有限责任公司	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

注：本期公司新增对绿厨（深圳）农产品生鲜供应链有限责任公司的投资，被投资公司本期末与投资时点经营情况未发生重大变化，故本期以交易价格作为公允价值。

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 上年年末余额	1,395,890.36		1,395,890.36
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,395,890.36		1,395,890.36
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	198,914.40		198,914.40
2. 本期增加金额	66,304.80		66,304.80
(1) 计提或摊销	66,304.80		66,304.80
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	265,219.20		265,219.20
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,130,671.16		1,130,671.16
2. 上年年末账面价值	1,196,975.96		1,196,975.96

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

3. 本期期末未发现投资性房地产可回收金额低于账面价值，故未计提坏账准备。

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	189,397,646.87	11,870,346.67
固定资产清理		
合 计	189,397,646.87	11,870,346.67

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	17,651,850.41	33,053,137.76	2,433,823.94	742,884.53	53,881,696.64
2. 本期增加金额	133,655,334.24	53,292,695.83		1,424,812.14	188,372,842.21
(1) 购置		962,277.88			962,277.88
(2) 在建工程转入	133,655,334.24	52,330,417.95		1,424,812.14	187,410,564.33
(3) 其他					
3. 本期减少金额		733,305.79		9,255.98	742,561.77
(1) 处置或报废		733,305.79		9,255.98	742,561.77
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	151,307,184.65	85,612,527.80	2,433,823.94	2,158,440.69	241,511,977.08
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	13,636,186.80	25,622,740.12	2,122,793.66	629,629.39	42,011,349.97
2. 本期增加金额	5,727,490.17	4,440,182.50	88,610.09	540,756.37	10,797,039.13
(1) 计提	5,727,490.17	4,440,182.50	88,610.09	540,756.37	10,797,039.13
(2) 其他					
3. 本期减少金额		684,802.91		9,255.98	694,058.89
(1) 处置或报废		684,802.91		9,255.98	694,058.89
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	19,363,676.97	29,378,119.71	2,211,403.75	1,161,129.78	52,114,330.21
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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	131,943,507.68	56,234,408.09	222,420.19	997,310.91	189,397,646.87

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 上年年末账面价值	4,015,663.61	7,430,397.64	311,030.28	113,255.14	11,870,346.67

2. 本期期末未发现固定资产可回收金额低于账面价值，故未计提坏账准备。。

3. 通过经营租赁租出的固定资产：无

4. 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沔西新厂药品综合生产基地办公楼	50,887,597.84	正在办理
沔西新厂药品综合生产基地生产车间	77,979,812.54	正在办理
西安市经济技术开发区明光路 41 号厂区内自建的部分房屋建筑物	486.27	正在办理
合计	128,867,896.65	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,151,659.07	193,207,779.08
工程物资		
合计	14,151,659.07	193,207,779.08

1. 在建工程情况

工程项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
沔西新厂药品综合生产基地	14,151,659.07		14,151,659.07
合计	14,151,659.07		14,151,659.07

(续表)

工程项目名称	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
沔西新厂药品综合生产基地	193,207,779.08		193,207,779.08
合计	193,207,779.08		193,207,779.08

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
沔西新厂药品综合生产基地	36,000.00	193,207,779.08	8,354,444.32	187,410,564.33		14,151,659.07
合计	36,000.00	193,207,779.08	8,354,444.32	187,410,564.33		14,151,659.07

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

沔西新厂药品综合生产基地	61.60				企业自有资金
--------------	-------	--	--	--	--------

注：沔西新厂药品综合生产基地本期大部分建设项目已转入固定资产核算，目前部分设备尚在安装调试过程中。

3. 本期期末未发现在建工程减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产

1. 在建工程情况

项 目	土地使用权	计算机软件	其他	合 计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	47,325,742.25	627,489.30	775,981.55	48,729,213.10
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				
(2) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	47,325,742.25	627,489.30	775,981.55	48,729,213.10
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	8,152,163.29	66,826.46	316,828.87	8,535,818.62
2. 本期增加金额	1,011,867.36	62,363.96	159,035.11	1,233,266.43
(1) 计提	1,011,867.36	62,363.96	159,035.11	1,233,266.43
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	9,164,030.65	129,190.42	475,863.98	9,769,085.05
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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				

项 目	土地使用权	计算机软件	其他	合 计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,161,711.60	498,298.88	300,117.57	38,960,128.05
2. 上年年末账面价值	39,173,578.96	560,662.84	459,152.68	40,193,394.48

注：其他为非同一控制下合并医药零售店的地理位置和经营资质等的价值。

2. 期末未发现无形资产账面价值高于其可回收金额，故未计提减值准备；

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额		
	账面余额	减值准备准备	账面价值
陕西中兴药业有限公司	508,633.32	285,233.32	223,400.00
咸阳广济大药房有限公司	3,799,483.82	3,798,183.82	1,300.00
合 计	4,308,117.14	4,083,417.14	224,700.00

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额		
	账面余额	减值准备准备	账面价值
陕西中兴药业有限公司	508,633.32		508,633.32
咸阳广济大药房有限公司	3,799,483.82		3,799,483.82
合 计	4,308,117.14		4,308,117.14

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
陕西中兴药业有限公司	508,633.32					508,633.32
咸阳广济大药房有限公司	3,799,483.82					3,799,483.82
合 计	4,308,117.14					4,308,117.14

非同一控制下企业合并形成，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
陕西中兴药业有限公司		285,233.32				285,233.32
咸阳广济大药房有限公司		3,798,183.82				3,798,183.82
合 计		4,083,417.14				4,083,417.14

注：本期末公司委托中联资产评估集团（陕西）有限公司对子公司陕西中兴药业有限公司、咸阳广济大药房有限公司因企业合并形成的商誉的相关资产组进行评估，并出具了中联（陕）评报字【2022】

第1064号、中联（陕）评报字【2022】第1065号，本期根据评估结果公司对上述两家子公司合并形成的商誉计提了减值准备。

（十六）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	43,636.59		43,636.59		
合计	43,636.59		43,636.59		

（十七）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,876,266.65	281,440.00	1,826,212.71	293,890.25
可抵扣亏损	23,892,684.18	3,583,902.63	9,426,329.73	1,413,949.46
合计	25,768,950.83	3,865,342.63	11,252,542.44	1,707,839.71

2. 未经抵销的递延所得税负债：无

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	7,655,411.59	
可抵扣亏损	11,643,152.44	10,581,535.78
合计	19,298,564.03	10,581,535.78

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年	77,534.93	77,534.93	
2023年	2,518,500.64	2,525,318.15	
2024年	1,368,680.86	3,722,554.78	
2025年	3,299,598.53	4,256,127.92	
2026年	4,378,837.48		
合计	11,643,152.44	10,581,535.78	

注：对未来是否能够转回存在较大的不确定性分、子公司可抵扣亏损，根据谨慎性原则未予确认递延所得税资产。

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	比例（%）	上年年末余额	比例（%）
1年以内（含1年）	15,119,205.49	76.19	12,102,876.08	66.85

项 目	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
1—2 年 (含 2 年)	2,372,344.74	11.95	3,834,449.55	21.18
2—3 年 (含 3 年)	1,524,841.21	7.68	2,148,667.31	11.87
3 年以上	828,019.31	4.18	17,334.00	0.1
合 计	19,844,410.75	100.00	18,103,326.94	100.00

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
陕西惠福药业有限公司	1,410,750.00	未结算
浙江迦南科技股份有限公司	1,120,522.00	未结算
云南迦南飞奇科技有限公司	518,000.00	未结算
浙江迦南凯鑫隆科技有限公司	212,000.00	未结算
西安龙玺实业有限公司	169,891.00	未结算
合 计	3,431,163.00	

(十九) 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	比例 (%)	上年年末余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			58,715.59	100.00
1—2 年 (含 2 年)				
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合 计			58,715.59	100.00

(二十) 合同负债

1. 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	9,300,993.93	3,936,327.45
合 计	9,300,993.93	3,936,327.45

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,314,461.60	25,687,787.90	24,761,469.89	2,240,779.61
二、离职后福利-设定提存计划		2,340,200.93	2,340,200.93	
三、辞退福利	1,310,181.76			1,310,181.76
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,624,643.36	28,027,988.83	27,101,670.82	3,550,961.37

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	433,880.00	21,941,274.33	21,373,913.02	1,001,241.31
2、职工福利费		984,272.52	984,272.52	
3、社会保险费	398,472.00	1,570,605.35	1,210,879.35	758,198.00
其中：医疗保险费	398,472.00	1,523,674.81	1,163,948.81	758,198.00
工伤保险费		46,930.54	46,930.54	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		905,574.00	905,574.00	
5、工会经费和职工教育经费	482,109.60	286,061.70	286,831.00	481,340.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	1,314,461.60	25,687,787.90	24,761,469.89	2,240,779.61

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,261,297.51	2,261,297.51	
2、失业保险费		78,903.42	78,903.42	
3、企业年金缴费				
合 计		2,340,200.93	2,340,200.93	

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,007,116.84	191,226.61
消费税	10,517.88	71,085.04
企业所得税	14,455.85	13,544.36
个人所得税	9,202.37	473.98
城市维护建设税	137,308.54	12,249.94
教育费附加	97,643.97	7,831.48
地方教育费附加	286.81	918.46
水利建设基金	5,179.63	7,289.75
印花税	9,902.61	8,362.31
房产税	50,969.84	58,015.71
土地使用税	190,623.35	122,294.25

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,533,207.69	493,291.89

(二十三) 其他应付款

1. 分项列示

种 类	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,142,144.37	60,318,041.93
合 计	63,142,144.37	60,318,041.93

2. 其他应付款

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,170,696.04	12.94	54,176,831.93	89.82
1-2 年 (含 2 年)	53,881,448.33	85.33	5,321,210.00	8.82
2-3 年 (含 3 年)	320,000.00	0.51	390,000.00	0.65
3 年以上	770,000.00	1.22	430,000.00	0.71
合 计	63,142,144.37	100.00	60,318,041.93	100.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,370,000.00	47,200.00
押金及保证金	61,650,992.32	60,257,525.68
代扣代缴款项	101,133.35	12,816.25
代扣个人款项	20,018.70	500.00
合 计	63,142,144.37	60,318,041.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康朝药业有限公司	49,691,752.00	暂未付款
王亚利	4,000,000.00	暂未付款
陕西凤凰医药研究有限责任公司	400,000.00	暂未付款
合 计	54,091,752.00	

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,209,129.21	511,722.56

合 计	1,209,129.21	511,722.56
-----	--------------	------------

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,000,000.00		275,000.00	2,725,000.00
合 计	3,000,000.00		275,000.00	2,725,000.00

涉及政府补助的项目明细:

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
药品综合生产基地项目	3,000,000.00		275,000.00		2,725,000.00	与资产相关
合 计	3,000,000.00		275,000.00		2,725,000.00	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额		本次变动增减(+、-)					上年年末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总额	50,580,000.00	100.00						50,580,000.00	100.00
其中:无限售流通股	34,729,058.00	68.66						34,729,058.00	68.66
限售流通股	15,850,942.00	31.34						15,850,942.00	31.34

(二十七) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	331,189,960.60			331,189,960.60
其他资本公积				
合 计	331,189,960.60			331,189,960.60

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	发生金额					期末余额
		所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,613.11						3,613.11
重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,613.11						3,613.11
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分							
一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益							
合 计	3,613.11						3,613.11

(二十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,306,260.39			6,306,260.39
任意盈余公积				
合 计	6,306,260.39			6,306,260.39

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,572,674.95	22,725,164.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,572,674.95	22,725,164.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,732,483.55	-6,152,489.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,159,808.60	16,572,674.95

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,557,454.15	88,016,133.46	86,196,178.66	67,334,887.56
其中：药品收入	104,557,454.15	88,016,133.46	86,196,178.66	67,334,887.56
其他业务	807,158.31	66,304.80	637,622.29	66,304.80
其中：经营租赁收入	802,548.88	66,304.80		
其他：	4,609.43			
合 计	105,364,612.46	88,082,438.26	86,833,800.95	67,401,192.36

(三十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	267,488.32	657,013.36
城市维护建设税	483,021.09	168,438.26
教育费附加及地方教育费附加	344,598.10	120,312.98
房产税	274,122.44	303,536.88
土地使用税	580,312.47	489,207.00
印花税	50,151.39	53,599.89
车船使用税等	45,461.69	38,911.32
合 计	2,045,155.50	1,831,019.69

注：本期消费税较上年下降较大的原因主要系应征消费税的产品收入减少所致。

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,540,809.27	5,145,556.36
配送费		1,565,423.38
广告宣传费	9,665,786.25	8,796,496.40
业务招待费	795,445.54	432,095.02
办公费	673,054.20	726,843.59
差旅费	2,111,825.44	1,554,475.81
会议费	854,450.77	663,838.25
其他	276,899.78	216,955.82
合计	20,918,271.25	19,101,684.63

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,130,403.09	4,070,915.18
折旧摊销费	3,227,844.02	1,753,384.16
业务招待费	212,681.69	187,915.33
办公费	348,942.22	330,493.05
水电费	652,319.02	445,696.75
车辆消耗费	246,604.22	221,665.45
审计咨询费	552,040.48	421,968.98
保安费	313,457.16	166,257.16
会务费		13,974.32
通讯费	35,627.04	24,434.76
培训费	79,002.91	2,079.21
差旅费	48,928.25	56,482.20
零星租赁费	325,000.00	
其他	779,259.62	161,710.92
合计	11,952,109.72	7,856,977.47

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,567,113.76	4,145,278.02
折旧费	333,588.00	333,588.00
材料费	19,479.37	82,054.72
其他	188,548.09	1,938,007.97
合计	6,108,729.22	6,498,928.71

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	4,224,726.57	410,983.02
汇兑损益（收益以“-”号填列）		
手续费	174,061.21	56,574.48
承兑汇票贴现利息		
合 计	-4,050,665.36	-354,408.54

(三十七) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	275,000.00		275,000.00
与收益相关的政府补助	2,331,608.00	2,291,426.00	2,331,608.00
合 计	2,606,608.00	2,291,426.00	2,606,608.00

与收益相关的政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	2,062,368.00	2,291,426.00
生产线人员培训政府补贴	219,240.00	
西安市科学技术局 2021 年研发投入奖补资金	50,000.00	
合计	2,331,608.00	2,291,426.00

(三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,392,546.53
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	21,555.97	
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,778,781.19
其他投资收益	2,000,000.00	
合 计	2,021,555.97	5,171,327.72

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-97,911.81	335,843.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
其他		

合 计	-97,911.81	335,843.50
-----	------------	------------

(四十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、应收票据		
二、应收账款	-178,349.57	113,464.07
三、应收款项融资		
四、其他应收款	-152,897.13	634.44
合 计	-331,246.70	114,098.51

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-3,290,801.69	-339,287.71
二、商誉减值损失	-4,083,417.14	
合 计	-7,374,218.83	-339,287.71

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	167,395.73	25,815.74	167,395.73
其中：固定资产处置利得	167,395.73	25,815.74	167,395.73
无形资产处置利得			
合 计	167,395.73	25,815.74	167,395.73

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
政府补助		260,573.00	
其他	45,197.23	114,665.62	45,197.23
合 计	45,197.23	375,238.62	45,197.23

2. 政府补助明细情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 有效应对疫情专项资金		12,113.00	
社保局执业技能提升行动资金		122,460.00	
收锅炉改造补助金		126,000.00	
合 计		260,573.00	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		8,150.00	

对外捐赠	13,800.00	31,831.10	13,800.00
罚款及滞纳金支出	1,000.00		1,000.00
事故赔偿			
其他支出	100.10		100.10
合 计	14,900.10	39,981.10	14,900.10

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,343.02	180,256.54
递延所得税调整	-2,157,502.92	-1,333,419.06
合 计	-2,140,159.90	-1,153,162.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-22,668,946.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,400,342.00
子公司适用不同税率的影响	-942.76
调整以前期间所得税的影响	281,751.30
非应税收入的影响	-285,313.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,157.79
使用前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	-2,951.21
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	1,805,137.36
研发费加计扣除的影响	-18,307.92
残疾人工资加计扣除的影响	-672,349.23
非同一控制下企业合并的影响	
所得税费用	-2,140,159.90

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,154,303.70	700,566.35
政府补助	2,331,608.00	5,551,999.00
往来款	9,898,842.52	58,206,776.00
合 计	13,384,754.22	64,459,341.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	15,633,270.05	17,538,575.37
手续费支出	174,061.21	56,574.48

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,566,821.35	5,105,038.00
合 计	22,374,152.61	22,700,187.85

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,528,786.74	-6,413,949.57
加: 信用减值损失	331,246.70	-114,098.51
资产减值损失	7,374,218.83	339,287.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,863,343.93	2,774,603.91
无形资产摊销	1,233,266.43	1,176,222.91
长期待摊费用摊销	43,636.59	74,426.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-167,395.73	-25,815.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		8,150.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	97,911.81	-335,843.50
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,021,555.97	-5,171,327.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,157,502.92	-1,333,419.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,904,970.02	-501,258.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,929,941.55	-640,344.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,132,037.15	5,292,104.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,175,448.55	-4,871,260.56
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:		
现金的期末金额	138,901,071.29	109,460,498.62
减: 现金的期初金额	109,460,498.62	29,686,816.13
加: 现金等价物的期末金额		
减: 现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	29,440,572.67	79,773,682.49

2. 现金和现金等价物构成

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	138,901,071.29	109,460,498.62
其中：库存现金	252,206.40	182,351.38
可随时用于支付的银行存款	138,648,428.75	109,267,539.53
可随时用于支付的其他货币资金	436.14	10,607.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	138,901,071.29	109,460,498.62
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		

3. 涉及现金收支的商业汇票背书转让金额：无

(四十八) 所有权和使用权受到限制的资产

报告期内未发现所有权和使用权受到限制的资产。

(四十九) 外币货币性项目：无

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并

本公司本期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下的企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本年度新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本公司本期新纳入合并范围的主体

名称	主营 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安阿房宫置业有限公司	陕西西安	陕西西安	房地产业	100.00		投资设立

2. 本期未发生不再纳入合并范围的主体

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 本公司的子公司情况

子公司名称	级次	主营 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

西安利朗信息技术有限公司	二级	陕西西安	陕西西安	商业	100.00		投资设立
陕西中兴药业有限公司	二级	陕西西安	陕西西安	批发、零售业	85.26		非同一控制收购
陕西养安堂大药房连锁有限公司	二级	陕西西安	陕西西安	批发、零售业	100.00		投资设立
西安阿房宫置业有限公司	二级	陕西西安	陕西西安	房地产业	100.00		投资设立
咸阳广济大药房有限公司	二级	陕西咸阳	陕西咸阳	批发、零售业	100.00		非同一控制收购
西安平康医药科技有限公司	三级	陕西西安	陕西西安	药品零售等	100.00		非同一控制收购
西安博福霖医药有限公司	三级	陕西西安	陕西西安	药品零售等	100.00		非同一控制收购
咸阳中信大药房有限公司	三级	陕西咸阳	陕西咸阳	药品销售等	100.00		非同一控制收购
西安康诺金医药有限公司	三级	陕西西安	陕西西安	药品销售等	100.00		非同一控制收购
西咸新区佳仁和大药房有限公司	三级	陕西咸阳	陕西咸阳	药品销售等	100.00		非同一控制收购
咸阳康宁大药房有限公司	三级	陕西咸阳	陕西咸阳	药品销售等	100.00		非同一控制收购

(2) 本公司的分公司情况

子公司名称	主营经营地	注册地	业务性质	成立日期
西安阿房宫药业股份有限公司咸阳分公司	陕西西安	陕西西安	生产制造	2009-5-26

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西中兴药业有限公司	14.74	-796,303.19		-40,097.48
合计	14.74	-796,303.19		-40,097.48

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西中兴药业有限公司	1,160.26	26.14	1,186.40	1,213.54		1,213.54

(续表)

单位：万元

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西中兴药业有限公司	1,410.58	52.64	1,463.22	950.19		950.19

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西中兴药业有限公司	1646.06	-540.17	-540.17	-33.65

(续表)

单位：万元

子公司名称	上年同期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西中兴药业有限公司	1,869.15	-177.38	-177.38	-247.56

4. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易情况。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
西安德鑫农产品市场有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	40.00		权益法

2. 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	西安德鑫农产品市场有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
流动资产	5,468.45	5,468.45
非流动资产	27,028,013.08	29,278,662.53
资产合计	27,033,481.53	29,284,130.98
流动负债	6,126,595.85	6,512,595.85
非流动负债		
负债合计	6,126,595.85	6,512,595.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,906,885.68	22,771,535.13
按持股比例计算的净资产份额	8,362,754.27	9,108,614.05
调整事项:	-8,362,754.27	-9,108,614.05
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-8,362,754.27	-9,108,614.05
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	500,000.00	500,000.00

项 目	西安德鑫农产品市场有限公司	
	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
净利润	-1,864,649.45	-1,864,649.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,864,649.45	-1,864,649.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：调整事项其他系购入西安德鑫农产品市场有限公司时：（1）资本公积 19,193,085.59 元为原股东支付给公司的款项，其他股东不享有该权益；（2）股权购入日留存收益 7,222,917.38 元归原股东享有，其他股东不享有该权益。

八、金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来源于银行存款、应收票据和应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款 38.12% (2020 年 12 月 31 日：37.66%) 源于前五大客户，本公司信用集中风险适中。

3. 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、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，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。详见本财务报表附注三、重要会计政策和会计估计之（九）金融工具相关说明。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司根据经营资金需求，综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	19,844,410.75	19,844,410.75	15,119,205.49	3,897,185.95	828,019.31
其他应付款	63,142,144.37	63,142,144.37	8,170,696.04	54,201,448.33	770,000.00
合计	82,986,555.12	82,986,555.12	23,289,901.53	58,098,634.28	1,598,019.31

（续表）

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	18,103,326.94	18,103,326.94	12,102,876.08	5,983,116.86	17,334.00
其他应付款	60,318,041.93	60,318,041.93	54,176,831.93	5,711,210.00	430,000.00
合计	78,421,368.87	78,421,368.87	66,279,708.01	11,694,326.86	447,334.00

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司交易性金融资产为权益工具投资、银行结构性存款，利率风险对本公司的经营业绩不产生重要影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，汇率风险对本公司的经营业绩不产生影响。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,051,610.26	4,017,008.33		7,068,618.59
（1）交易性金融资产		4,017,008.33		4,017,008.33
（2）债务工具投资				3,051,610.26
（3）权益工具投资	3,051,610.26			
（4）衍生金融资产				

注：（1）本公司本年对于持续的公允价值计量，未发生公允价值计量各层次之间的转换。

（2）本公司本年未发生估值技术变更。

第一层次公允价值的确定依据：本公司持有的权益工具投资的市场报价为当时公开股票交易市场上的买方报价。

第二层次公允价值的确定依据：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

序号	关联方姓名	持股方式	持股数量（万股）	持股比例%	与公司关系
1	夏陆一	直接	559.0505	11.06	共同控制
		间接	231.0769	4.57	
2	王少涛	直接	312.7065	6.18	共同控制
		间接	242.9406	4.80	
3	程宽寿	直接	88.2584	1.74	共同控制
		间接	201.5251	3.98	
4	王建民	直接	97.4028	1.93	共同控制
		间接	266.9216	5.28	

此外，夏陆一为西安仲中企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（持有公司 4.57%的股份）中的执行合伙企业事务的合伙人，王少涛为西安知北企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（持有公司 4.80%的股份）中的执行合伙企业事务的合伙人，程宽寿为西安融东企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（持有公司 3.98%的股份）中的执行合伙企业事务的合伙人，王建民为西安系智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（持有公司 5.28%的股份）中的执行合伙企业事务的合伙人，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条的规定，投资者参股另一投资者，可以对参股公司的重大决策产生重大影响的，直接认定为一致行动人，因此，可认定四个合伙企业为夏陆一、王少涛、程宽寿、王建民的一致行动人。此外，夏陆一、王少涛、程宽寿、

王建民已签署一致行动人协议。因此，夏陆一、王少涛、程宽寿、王建民被认定为公司的共同控制人。

(二) 本公司的子公司、分公司情况

详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈正文	持有公司股份 5.00%以上股东、公司董事
康朝药业有限公司	公司股东陈正文控制的公司
广州康朝药业有限公司	公司股东陈正文、杨国清控制的公司
西安阿房宫福青源医药有限公司	本公司以转让本公司产品 20 年独占经营权占股 51%

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务

2015 年 1 月公司与广州康朝药业有限公司签订《全国独家合作营销合同》，约定由广州康朝药业有限公司在全国范围内独家营销薏辛除湿止痛胶囊，由广州康朝药业有限公司进行产品推广和销售渠道拓展。合作期限从 2015 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 15 日。

(2) 出售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
康朝药业有限公司	销售商品	6,483,124.00	9,474,438.05
西安阿房宫福青源医药有限公司	销售商品	810,249.14	1,201,136.29
合计		7,293,373.14	10,675,574.34

2. 关联委托管理情况：无

3. 关联租赁情况：无

4. 关联担保情况：无

5. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,006,363.08	946,802.45

6. 关联方应收、应付款项

(1) 应收关联方款项：无

(2) 应付关联方款项：

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
------	-----	------	------

合同负债	康朝药业有限公司	1,562,296.00	1,948,484.00
其他应付款	康朝药业有限公司	49,691,752.00	54,691,752.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

3. 未决诉讼

截至资产负债表日，本公司无需要披露的未决诉讼事项。

4. 截至资产负债表日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,501,130.28	
合 计	11,501,130.28	

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：根据 2022 年 4 月 14 日召开的公司三届第四次董事会议，本期不进行股利分配。本次利润分配方案需经股东大会批准后实施。

十三、其他重要事项

2022 年 3 月 3 日，股东陈正文通过大宗交易增持挂牌公司 1,469,612 股，增持后陈正文 持股数量为 6,469,612 股，拥有权益比例为 12.7909%，成为为公司第一大股东，原第一大股东夏陆一持有公司 11.05%的股份不变。

2022 年 3 月 14 日，公司股东陈正文通过大宗交易增持挂牌公司 2,529,000 股，股东陈正文及其一致行动人陈仙红合计拥有权益比例从 20.00%变为 25.00%。

本次股份变动未导致实际控制人发生变化，公司无控股股东，对公司经营无影响。公司实际控制人为夏陆一、王少涛、王建民和程宽寿，一致行动人包括西安仲中企业管理咨询合伙企业、西安知北企业管理咨询合伙企业、西安系智企业管理咨询合伙企业、西安融东企业管理咨询合伙企业，实际控制人合计控制挂牌公司的股份从 39.54%变为 36.78%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	26,257,759.75	18,314,676.96
商业承兑票据		
合 计	26,257,759.75	18,314,676.96

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,501,130.28	
合 计	11,501,130.28	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5. 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	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,257,759.75	100.00			26,257,759.75
其中：银行承兑汇票	26,257,759.75	100.00			26,257,759.75
商业承兑汇票					
合 计	26,257,759.75	100.00			26,257,759.75

(续表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,314,676.96	100.00			18,314,676.96
其中：银行承兑汇票	18,314,676.96	100.00			18,314,676.96
商业承兑汇票					
合 计	18,314,676.96	100.00			18,314,676.96

6. 本期期末应收票据未发生坏账准备计提情形。

7. 本期实际核销的应收票据情况：无

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,924,716.70	100.00	112,075.84	5.82	1,812,640.86
组合一：账龄组合	1,924,716.70	100.00	112,075.84	5.82	1,812,640.86
合 计	1,924,716.70	100.00	112,075.84	5.82	1,812,640.86

(续表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,364,352.00	100.00	127,146.60	5.38	2,237,205.40
组合一：账龄组合	2,364,352.00	100.00	127,146.60	5.38	2,237,205.40
合 计	2,364,352.00	100.00	127,146.60	5.38	2,237,205.40

按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,889,516.70	98.17	94,475.84	2,326,572.00	98.40	116,328.60
1 至 2 年				2,580.00	0.11	258.00
2 至 3 年				35,200.00	1.49	10,560.00
3 至 4 年	35,200.00	1.83	17,600.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	1,924,716.70	100.00	112,075.84	2,364,352.00	100.00	127,146.60

2. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
坏账准备	127,146.60	-15,070.76			112,075.84
合 计	127,146.60	-15,070.76			112,075.84

3. 本期实际核销的应收账款情况：无

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	账面余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例
客户一	380,584.00	19,029.20	19.77
客户二	277,728.00	13,886.40	14.43
客户三	242,830.40	12,141.52	12.62
客户四	156,160.00	7,808.00	8.11
客户五	137,160.00	6,858.00	7.13
合计	1,194,462.40	59,723.12	62.06

5. 本公司报告期无终止确认的以应收账款为标的进行证券化的情形。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,268,747.24	1,198,324.37
应收股利		
其他应收款	5,215,759.16	4,047,079.45
合计	9,484,506.40	5,245,403.82

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款利息	4,268,747.24	1,198,324.37
合计	4,268,747.24	1,198,324.37

2. 其他应收款分类披露

(1) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,410,472.80	100.00	6,194,713.64	54.29
账龄组合	11,410,472.80	100.00	6,194,713.64	54.29
合计	11,410,472.80	100.00	6,194,713.64	54.29
账面价值	5,215,759.16			

(续上表)

种类	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	预期信用 损失率(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,803,823.11	100.00	3,756,743.66	48.14
账龄组合	7,803,823.11	100.00	3,756,743.66	48.14
合计	7,803,823.11	100.00	3,756,743.66	48.14
账面价值	4,047,079.45			

① 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,640,972.80	31.92	182,048.64	323,373.11	4.14	16,168.66
1至2年	289,050.00	2.53	28,905.00			
2至3年				5,000.00	0.06	1,500.00
3至4年	5,000.00	0.04	2,500.00	7,470,950.00	95.73	3,735,475.00
4至5年	7,470,950.00	65.47	5,976,760.00	4,500.00	0.06	3,600.00
5年以上	4,500.00	0.04	4,500.00			
合计	11,410,472.80	100.00	6,194,713.64	7,803,823.11	100.00	3,756,743.66

(2) 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	8,700,000.00	7,700,000.00
备用金	74,742.79	103,823.11
应收暂付款	2,612,284.21	
代扣代缴款项	23,445.80	
合计	11,410,472.80	7,803,823.11

(3) 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)	
上年年末余额	3,756,743.66			3,756,743.66
本期变动金额				
本期计提	2,437,969.98			2,437,969.98
收回或转回				
本期转销或核销				
期末余额	6,194,713.64			6,194,713.64

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
陕西中兴药业有限公司	往来款	8,700,000.00	1年以内、1-2年、4-5年	76.25	6,049,665.00
陕西省建筑行业劳动保险基金统筹管理办公室	应收暂付款	2,612,284.21	1年以内	22.89	130,614.21
李西安	备用金	30,000.00	1-2年	0.26	3,000.00
王铁良	备用金	7,135.09	1年以内	0.06	356.75
王力亮	备用金	7,000.00	1年以内	0.06	350.00
合计		11,356,419.30		99.52	6,183,985.96

(6) 本公司报告期无终止确认的以其他应收款项为标的进行证券化的情形

(四) 长期股权投资

1. 分项列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,220,000.00		7,220,000.00	7,220,000.00		7,220,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,220,000.00		7,220,000.00	7,220,000.00		7,220,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	所占份额(%)	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
陕西中兴药业有限公司	3,240,000.00	85.26			3,240,000.00		
西安利朗信息技术有限公司	680,000.00	100.00			680,000.00		
咸阳广济大药房有限公司	3,300,000.00	100.00			3,300,000.00		
合计	7,220,000.00				7,220,000.00		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	上年年末余额	减值	本期增减变动
-------	------	--------	----	--------

			准备 年初 余额	追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整
一、合营企业							
二、联营企业							
西安德鑫农产品市场有限公司	4,000,000.00						
合 计	4,000,000.00						

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
西安德鑫农产品市场有限公司						
合 计						

注：对西安德鑫农产品市场有限公司投资权益法核算后股权投资账面价值为0。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,631,572.02	74,151,619.35	67,470,533.65	52,364,030.43
其中：药品收入	87,631,572.02	74,151,619.35	67,470,533.65	52,364,030.43
其他业务	802,548.88	66,304.80	637,622.29	66,304.80
其中：经营租赁	802,548.88	66,304.80	637,622.29	66,304.80
合 计	88,434,120.90	74,217,924.15	68,108,155.94	52,430,335.23

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,392,546.53
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,555.97	3,778,781.19
其他投资收益	2,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	2,021,555.97	5,171,327.72

(七)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,894,536.42	-5,572,769.36
加:信用损失准备	2,422,899.22	1,354,483.70
资产减值准备	189,250.71	187,596.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,759,822.75	2,651,391.61
无形资产摊销	1,074,231.32	1,017,187.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-168,195.73	-20,165.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	97,911.81	-335,843.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,021,555.97	-5,171,327.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,561,775.66	-1,511,919.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,088,777.04	1,071,609.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,401,557.85	11,087,314.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,674,826.42	-6,749,425.35
其他(注)		
经营活动产生的现金流量净额	7,260,097.64	-1,991,867.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	136,827,278.51	108,302,056.75
减:现金的上年年末数	108,302,056.75	27,648,980.71
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的上年年末数		
现金及现金等价物净增加额	28,525,221.76	80,653,076.04
2.现金和现金等价物		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	136,827,278.51	108,302,056.75
其中:库存现金	33,679.27	81,399.49

可随时用于支付的银行存款	136,793,163.10	108,210,049.55
可随时用于支付的其他货币资金	436.14	10,607.71
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	136,827,278.51	108,302,056.75

期末未发现本公司现金及现金等价物有受限情形。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	167,395.73	
偶发性的的税收减免		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	2,606,608.00	
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期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	-76,355.84	
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	30,297.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,000,000.00	
非经常性损益影响利润总额合计数	4,727,945.02	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益影响净利润合计数	4,727,945.02	
其中：少数股东损益影响数	17,788.82	

项目	金额	说明
归属于母公司所有者损益影响数	4,710,156.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-5.00%	-0.3901	-0.3901
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.19%	-0.4832	-0.4832

西安阿房宫药业股份有限公司

二〇二二年四月十四日

第九节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 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。

(三) 年度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：

西安经济技术开发区明光路 41 号公司董事会秘书办公室

西安阿房宫药业股份有限公司

董事会

二〇二二年四月十五日