



西施兰

NEEQ : 839216

西施兰（南阳）药业股份有限公司

SISLAN NANYANG PHARMACEUTICAL CO.,LTD



半年度报告

—— 2025 ——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑鸿、主管会计工作负责人牛克良及会计机构负责人（会计主管人员）牛克良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	17
第四节 股份变动及股东情况	19
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节 财务会计报告.....	23
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	88
附件 II 融资情况.....	89

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

释义

释义项目		释义
西施兰、公司、股份公司	指	西施兰（南阳）药业股份有限公司
珠海公司、郑州公司、蘭芯公司、澳蘭公司	指	分别指西施兰（珠海）医药科技有限公司、郑州化妆品有限公司、蘭芯(河南)制药有限公司、O'lan Company Limited（澳蘭一人有限公司）
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西施兰（南阳）药业股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
乌洛托品	指	六亚甲基四胺，为多环杂环胺类化合物，其结构特征类似于金刚烷，常用于化工、医药、合成材料等行业
处方	指	医生对病人用药的书面文件
GMP	指	全称（GOOD MANUFACTURING PRACTICES），指药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
QA/QC	指	QA: Quality Assurance，品质保证，通过建立和维持质量管理来确保产品质量没有问题。QC: Quality Control，品质控制，产品的质量检验，发现质量问题后的分析、改善和不合格品控制相关人员的总称。
OTC	指	是 over the counter 的缩写，即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
CRO	指	CRO 即 合同研究组织（Contract Research Organization）的英文简称，亦是医药研发外包服务机构或医药研发外包服务行业的简称。
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西施兰（南阳）药业股份有限公司		
英文名称及缩写	SISLAN NANYANG PHARMACEUTICAL CO., LTD SISLAN		
法定代表人	郑鸿	成立时间	2004年12月15日
控股股东	控股股东为（朱尚华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱尚华），一致行动人为（刘路、郑鸿、朱怡华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(C27)-化学药品制剂制造(C272)-化学药品制剂制造(C2720)		
主要产品与服务项目	主要从事非处方化学药品乌洛托品溶液的研发、生产与销售，并辅助生产与销售西施兰系列保健食品、化妆品、消毒产品等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西施兰	证券代码	839216
挂牌时间	2016年10月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000.00
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	牛克良	联系地址	南阳市北京大道南端
电话	0377-61693168	电子邮箱	niuyicong11@163.com
传真	0377-63136898		
公司办公地址	南阳市北京大道南端	邮政编码	473000
公司网址	www.sislan.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914100007694574050		
注册地址	河南省南阳市卧龙区北京大道南端		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式与经营计划实现情况

公司作为非处方化学药品及保健食品、化妆品、消毒产品的专业制造商，采取自主采购、以销定产、经销商代理销售与公司直营相结合的商业模式。

公司是医药制造行业中化学药品制剂生产企业，拥有专业知识积淀深厚的产品开发团队、具有凝聚力的管理团队和国内驰名的商标品牌，并具有药品、消毒产品、保健食品、化妆品等多项生产许可资质，药品生产还取得了GMP资格认证，可为医药销售公司、连锁药店、医院等主要客户群体提供乌洛托品溶液剂产品，布洛芬、碳酸氢钠片、卡托普利片等片剂产品以及西施兰牌保健食品、消毒产品、化妆品等产品的生产和服务。公司主要通过经销商代理销售模式进行产品销售，这有助于产品利用经销商遍布全国的销售网络渠道覆盖广阔的市场范围、并减少公司销售费用，公司主要通过产品销售实现营业收入并获取利润。同时，公司采用区域业务经理分区管理的方式，对经销商和最终用户提供售后服务及咨询等售后保障。目前公司业务收入及利润主要来源于非处方药乌洛托品溶液的销售，报告期内虽然公司面临了诸多困难以及经济大环境的不利影响，但我们还是不畏艰难，努力进取，最终实现销售收入3,878.75万元，税后净利润1,818.89万元，与去年同期大致持平，基本实现了年初设定的销售及利润指标。

报告期内公司的商业模式未发生显著变化：

研发模式：公司以人体净味产品、中医药创新产品、化药仿制药及化妆品等为新品研发主攻方向，并根据现有技术能力结合市场需求动向进行新产品研究立项，项目确立后公司一方面借助境外澳蘭子公司以及大湾区的珠海子公司的地域优势引进港澳地区的先进技术实施产品技术提升，另外还积极联系省、内外高校、专业研发公司等科研机构进行进一步的研发科研合作，报告期内公司投入巨资与国内知名研发机构合作了几个药品研发项目，目前正在试验、报批阶段，项目完成后相关产品技术可达到或超过国内同类产品水平。

生产模式：公司一直按照《药品生产质量管理规范》要求组织药品生产，原则上采取“以销定产”的生产模式，根据销售情况制定生产计划，组织生产，同时公司还会根据以往的销售情况及淡旺季情况对常规产品提前进行一定量的备货。公司生产部门负责制定生产计划，其他部门协调和督促生产计划的完成，同时对整个生产过程执行情况进行严格的监督管理，各生产车间按照批准的生产工艺生产计划生产出合格的药品；公司设立质量管理部，配备与所生产产品相匹配的质量管理人员和检测设备，对原辅包、中间产品、产成品的质量进行检验，检验合格后批准上市销售。为实现规模经济及公司产业链的整合，降低生产成本，公司已在南阳市官庄工区化工产业集聚区成立了子公司，正在建立新的生产基地，为集团公司未来的生产服务。

销售模式：公司主要通过经销商代理销售模式进行产品销售，其中主要药品乌洛托品溶液销售模式为买断式销售，由经销商买断商品所有权自行通过自己的销售网络销售；布洛芬、碳酸氢钠、卡托普利等片剂产品处于市场开发初期，目前公司正在组建自己的销售团队，主攻药店、诊所等第三终端市场；保健食品、消毒用品、化妆品等方面采用代销模式，由公司保留商品所有权，由经销商自主定价、代理销售，公司定期按照经销商销售情况收取货款，另一方面化妆品销售大多采用网络直销及直播销售模式。报告期内，公司一方面继续开拓线上互联网销售渠道，相继在阿里大药房、京东、天猫、拼多多、

抖音、快手、小红书等主流网络平台开设了旗舰销售店铺，同时为配合线上销售，公司也构建了网上直播运营团队，目前销售额正逐步提升，报告期已取得了不错的业绩，目前公司产品已基本实现商业流通、销售终端、线上平台、网络直播、医院药房等全渠道销售。

（二）行业情况

公司主营业务为化学制剂药品中人体净味药品的研发、生产及销售，根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“C2720 化学药品制剂制造”；根据2023年5月21日中国上市公司协会《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于“C272 化学药品制剂制造”。

基于对医药制造行业发展的观察和研究，医药制药行业发展蓝皮书就医药制造行业未来发展重点、机遇与挑战等趋势进行了专门研究和深入探讨：1、未来医药行业将走进“专精特新”时代，从2011年工信部提出着重发展“专精特新”型的中小企业以来，目前有越来越多的医药制药企业成为国家级专精特新企业，省级专精特新企业则更多，而且资本市场也正成为专精特新企业发展壮大的加速器，公司目前是省级专精特新企业，已基本满足国家级专精特新指标要求，目前正积极准备向国家级专精特新小巨人企业迈进；2、创新药特别是中药创新药将迎来发展新机遇，近年来国家相关部门对医药行业的政策进行改革，出台了许多鼓励创新的政策，通过这些政策的调整使得医药产业发生了明显的变化，许多以前从事仿制药和中药的企业开始转向创新药研发，公司不仅提前布局了属于政策鼓励支持的中药创新药的研发而且还在进行国家重点扶持的中药经典名方的研究；3、CRO企业发展迅猛，CRO企业的业务大致可以分为三类：一是临床前研究，二是临床试验，三是其他服务主要是新药上市服务，我国CRO企业起步较晚，大多集中于市场竞争激烈的临床前服务研究，但也不乏有专注于某一两个细分领域的上市公司比如昭衍新药等。CRO企业的出现及发展改变了药品企业的新药研发模式，目前CRO企业与药企逐渐向“风险共担，利益共享”的长期战略合作发展转变既药企将项目交付给CRO公司，CRO公司负责项目设计和实施，为药企提供资金、技术方面的支持，主动承担风险并获得药品上市后的销售利润，公司顺应形势发展，目前多个药品研发项目正在与专业的CRO公司开展全流程合作，相关产品处于中试报批阶段；4、互联网逐步融入医药制造行业，医药制造行业主要有四大板块组成，分别是医药研发、原料供应、药品生产、药品流通，互联网一方面可以为该行业的研发制造前端带来信息化的平台，构建更高效的沟通平台，从而在以大数据为基础的前提下升级产业结构，另一方面在末端的流通领域更是大有可为，药企既可以借助第三方平台又可以在线上自营来拓宽药品的销售渠道及方式，同时医药电商所产生的数据不仅可以服务于厂家，获取包含药品的流向和销售的数据而且还可以通过这些数据让医药行业更加透明，倒逼医疗机构和生产企业改善产品和服务。

综上所述，医药制造业在新的形势下会面临新的机遇和挑战，虽然公司是医药制造细分行业中的龙头企业，乌洛托品溶液的销售和市场占有率先在同行业始终遥遥领先，但也要想法积极应对这种挑战，努力抓住机遇，下一步公司将：1、为规避风险及时调整研发方向，后期研发将主要借助CRO公司的资金和技术力量，争取做到“风险共担、利益共享”，同时研发项目将以创新药及国家重点扶持的仿制药为主，其中中药和化学药是重点研发方向，研发产品争取能达到和现有的资源产生协同效应，目前公司和CRO公司合作的研发项目正是基于这种形势下产生的，特别是创新中药项目和中药经典名方项目正是国家重点扶持推广的研发项目；2、转变观念，牢牢抓住互联网医药电商发展的机遇，顺应时代潮流及时转型发展，目前公司在主流医药电商平台京东、阿里、拼多多、抖音、快手、小红书等都开设有旗舰店，并且已经构建了自己的网上直播运营团队，销售额已有所突破，目前还在大力发展；3、为降低

成本，实现产业链整合，公司正在建立新的生产基地来扩大生产规模，实现专业化生产，目前新厂区正在建设阶段，项目建成后必能实现集团公司的规模经济。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年6月6日，根据《河南省工业和信息化办公室关于组织开展2022年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信企业〔2022〕87号），经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，认定公司为2022年度河南省“专精特新”中小企业，目前正在申报复审。</p> <p>2024年8月12日，根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）规定，经河南省科学技术厅审核，公司成功入库科技型中小企业，备案编号为2024411303AD001886，有效期一年，目前正在复审入库。</p> <p>2024年11月12日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合复审，公司再次被认定为高新技术企业，证书编号CR202441000801，有效期三年。2023年12月28日，孙公司珠海公司取得高新技术企业认证书，高新技术企业证书编号为GR202344002043，有效期为三年。</p> <p>2025年1月20日，公司取得ISO 50001能源管理体系认证证书，2025年2月28日，经中国国家认监委批准成立的认证机构审核，公司顺利取得ISO 9001质量管理体系、ISO 14001环境管理体系、ISO 45001职业健康安全管理体系认证证书。</p> <p>2025年5月22日，经企业和园区自主申报、县(市、区)工信部门初审推荐，市工信局组织专家评审后公示认定公司为南阳市绿色工厂。</p> <p>2025年7月28日，经河南省工信厅组织的企业和园区自主申报、地市遴选推荐、省级专家评审、公示等程序，公司正式获得“河南省绿色工厂”称号，标志着企业在绿色制造、可持续发展领域的实践获得权威认可。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,787,506.97	38,864,281.45	-0.20%
毛利率%	84.18%	85.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,188,931.33	19,323,357.70	-5.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,450,743.14	18,529,792.60	-5.82%

净利润			
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)	13.10%	13.83%	-
加权平均净资产收益率% (依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.57%	13.27%	-
基本每股收益	0.30	0.32	-6.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,114,946.49	147,343,644.55	3.92%
负债总计	18,342,747.62	10,956,503.19	67.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,772,198.87	136,387,141.36	-1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.27	-0.88%
资产负债率% (母公司)	5.85%	6.24%	-
资产负债率% (合并)	11.98%	7.44%	-
流动比率	5.88	10.88	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,542,680.93	11,750,132.81	-1.77%
应收账款周转率	3.01	2.84	-
存货周转率	0.65	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.92%	-0.85%	-
营业收入增长率%	-0.20%	-2.46%	-
净利润增长率%	-5.87%	-14.96%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,270,742.63	7.36%	4,615,750.36	3.13%	144.18%
应收票据	2,227,697.70	1.45%	2,464,918.11	1.67%	-9.62%
应收账款	18,181,154.26	11.87%	6,800,868.68	4.62%	167.34%
应收款项融资	848,188.99	0.55%	317,460.23	0.22%	167.18%
存货	8,455,034.62	5.52%	10,412,095.92	7.07%	-18.80%
预付账款	539,233.43	0.35%	1,114,072.20	0.76%	-51.60%

交易性金融资产	51,473,466.19	33.62%	75,773,879.74	51.43%	-32.07%
其他应收款	9,829,926.22	6.42%	9,855,278.06	6.69%	-0.26%
固定资产	22,442,466.10	14.66%	24,053,416.97	16.32%	-6.70%
在建工程	14,832,434.01	9.69%	2,485,225.73	1.69%	496.82%
无形资产	4,902,600.46	3.20%	5,112,747.28	3.47%	-4.11%
其他非流动资产	3,364,750.23	2.20%	104,000	0.07%	3,135.34%
应付账款	1,736,863.97	1.13%	3,909,409.65	2.65%	-55.57%
应付票据	8,729,275.52	5.70%	-	-	-
其他应付款	709,180.11	0.46%	779,310.21	0.53%	-9.00%
预收账款	592,782.48	0.39%	760,793.64	0.52%	-22.08%
合同负债	10,018.39	0.01%	87,615.20	0.06%	-88.57%
应付职工薪酬	1,190,923.48	0.78%	1,605,153.14	1.09%	-25.81%
应交税费	3,716,337.48	2.43%	510,076.82	0.35%	628.58%
其他流动负债	947,375.29	0.62%	2,476,308.09	1.68%	-61.74%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比去年期末增加 665.49 万元增幅 144.18%，报告期末的货币资金含有 872.93 万元质押的银行承兑汇票保证金，扣除这部分后实际余额 254.14 万元比去年同期减少 207.44 万元，去年报告期末 200 万的理财资金到期，近年来公司经营稳定，每年经营活动产生的现金流差异都不大。
- 2、应收账款比去年期末增加 167.34%，公司上半年是销售旺季，产生的销售较多，部分销售款项尚未到收款节点，应收账款尚未收回，期末应收账款余额较大。
- 3、应收款项融资比去年期末增加 167.18%，主要是公司为规避风险加强了销售管理，销售回款取得的银行票据中风险较小的 6+9 银行票据所占比重比去年期末有所增加。
- 4、预付账款比去年期末减少 51.60%，主要原因是去年年底预付了一笔预付款项金额为 82 万元，报告期确认了该笔费用，导致期末预付账款金额减少。
- 5、交易性金融资产比去年期末减少 2,430.04 万元减幅 32.07%，主要原因是子公司蘭芯制药已开工建设，公司赎回了一部分理财产品对其注资导致公司持有的理财产品减少。
- 6、在建工程报告期末余额 1,483.24 万元，增加 496.82%，主要是子公司蘭芯制药开工建设，形成了大量的在建工程。
- 7、其他非流动资产增长了 3,135.34%，报告期末余额 336.48 万元，主要是随着子公司蘭芯制药的开工建设，预付购置了一部分机器设备，报告期正在安装调试，还未形成在建工程及固定资产。
- 8、应付账款比去年期末减少 55.57% 万元，原因主要是报告期公司生产旺季，需要消耗大量的原材料，为保障原材料的稳定，公司积极履行付款义务，偿付了大部分应付货款，使得应付账款余额下降。
- 9、应付票据期末余额 872.93 万元，原因是公司为节约现金流，节省成本，报告期公司主要采用银行承兑汇票方式支付工程款。
- 10、合同负债比去年同期减少 88.57%，原因是报告期末公司销售取得的预收账款比去年期末数有所减少。
- 11、应交税费比去年期末增加 320.62 万元增幅 628.58%，增长比例较大主要是上半年是公司的销售旺季，报告期末产生了较多的增值税和企业所得税，该税款已在 7 月份缴纳入库。
- 12、其他流动负债主要是公司已背书未到期的非 6+9 中小金融机构开出的承兑票据，报告期末余额

94.74万元，比上年期末247.63万元减少61.74%，变动比例较大，主要原因是报告期末公司背书转让出去的票据比上年期末少，确认的非6+9中小金融机构开出的承兑票据金额也较少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,787,506.97	—	38,864,281.45	—	-0.20%
营业成本	6,137,516.39	15.82%	5,486,118.02	14.12%	11.87%
毛利率	84.18%	—	85.88%	—	—
税金及附加	1,010,278.40	2.60%	918,729.15	2.36%	9.96%
管理费用	3,987,375.19	10.28%	3,567,760.72	9.18%	11.76%
销售费用	3,970,764.06	10.24%	2,699,555.03	6.95%	47.09%
研发费用	3,282,322.77	8.46%	4,486,733.26	11.54%	-26.84%
财务费用	-2,838.63	-0.01%	7,889.33	0.02%	-135.98%
信用减值损失	-119,147.15	-0.31%	-362,270.66	-0.93%	67.11%
投资收益	761,893.25	1.96%	792,207.15	2.04%	-3.83%
其他收益	137,701.81	0.36%	83,954.55	0.22%	64.02%
营业外收入	41,409.21	0.11%	75,813.40	0.20%	-45.38%
营业外支出	72,547.58	0.19%	18,369.10	0.05%	294.94%
利润总额	21,151,398.33	54.53%	22,268,831.28	57.30%	-5.02%

项目重大变动原因

- 销售费用397.08万元比去年同期的269.96万元增加127.12万元增幅47.09%，销售费用的增长主要是市场推广费的增长，原因：一是报告期内随着公司网络直播团队的建立，直播销售额也大幅增加，相应的投入平台推广费也增加更多；二是公司一部分市场推广费是按照权责发生制跨期摊销的，报告期内摊销的市场推广费用比去年同期增多。
- 财务费用发生额-2,838.63元，比去年同期的7,889.33元减少-135.98%，主要是因为报告期内取得的银行活期利息较去年同期增加。
- 信用减值损失发生额-119,147.15元，比去年同期的-362,270.66元增加67.11%，主要是因为报告期内应收账款余额比去年同期期末余额减少，相应计提的坏账准备也有所减少。
- 其他收益发生额137,701.81元，比去年同期的83,954.55元增加64.02%，主要是因为报告期内取得展会补贴1.2万元，子公司房租补贴5.6万元，去年同期没有这两项收入。
- 营业外收入发生额41,409.21元，比去年同期的75,813.10元减少45.38%，主要是因为报告期内取得商标侵权赔偿收入减少。
- 营业外支出发生额72,547.58元，比去年同期的18,369.10元增加294.94%，主要是因为报告期内发生的存货报废损失增加了。

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	37,733,447.14	38,366,401.42	-1.65%
其他业务收入	1,054,059.83	497,880.03	111.71%
主营业务成本	5,937,612.29	5,286,213.92	12.32%
其他业务成本	199,904.10	199,904.10	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
一、主营业务小计	37,733,447.14	5,937,612.29	84.26%	-1.65%	12.32%	-1.96%
其中：药品	36,258,825.98	5,721,398.85	84.22%	-5.18%	9.14%	-2.07%
化妆品	1,377,159.94	187,344.09	86.40%	1933.06%	707.67%	20.64%
保健食品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	0.00%
消杀用品	97,461.22	28,869.35	70.38%	69.18%	43.72%	5.25%
二、其他业务小计	1,054,059.83	199,904.10	81.03%	111.71%	0.00%	21.18%
其中：租赁	1,054,059.83	199,904.10	81.03%	111.71%	0.00%	21.18%
合计	38,787,506.97	6,137,516.39	84.18%	-0.20%	11.87%	-1.70%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

本年度营业收入和营业成本与去年同期相比变动不大，收入构成也未发生显著变化，在收入构成中产品销售收入（主营业务收入）占整个营业收入的比例为 97.28%，其他业务收入主要是租赁收入占比 2.72%；在主营业务收入中药品的销售占比 96.09%，其他三类产品总体销售占比 3.91%，这三大类产品大多属于公司开发的新产品，目前还处于市场初期试销阶段，市场推广投入较大，收入构成及毛利率发生变化也较大，但因这三个产品占公司总收入比重较小，对公司总体收入产生的影响也不大。报告期内公司主推的化妆品销售额同比增加近 20 倍，销售毛利率也有提升，主要是公司本期加大了销售推广，建立了直播运营团队，使直播销售额激增。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,542,680.93	11,750,132.81	-1.77%
投资活动产生的现金流量净额	14,918,633.40	10,432,885.74	43.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,531,723.75	-22,887,563.35	-24.66%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额为 1,491.86 万元，较上年度 1,043.29 万元增幅 43.00%。公司的投资活动主要是理财产品的申购与赎回，变动大的主要原因是报告期内公司理财产品的申购赎回时间点差异造成的；另外一方面就是报告期子公司蘭芯制药已开工建设，固定资产等基础设施建设投入也很大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州西施兰化妆品有限公司	控股子公司	化妆品销售	5,000,000.00	827,318.58	640,636.49	1,527,420.21	142,292.99
西施兰(珠海)医药科技有限公司	控股子公司	商品采购及药品研发、技术转让等	10,000,000.00	3,904,043.80	502,500.90	4,015,467.36	-1,118,645.48
蘭芯(河南)制药有限公司	控股子公司	药品生产	30,000,000.00	35,945,682.83	28,748,443.30	0	14,997.26
澳蘭一人有限公司	控股子公司	进出口贸易	448,000.00	7,718,813.61	7,418,813.61	0	14,883.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**(二) 理财产品投资情况**适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
各专业银行金融 机构	银行理财产品	银行理财产品	47,300,000.00	0	自有资金
上海瑞襄投资 管理有限公司	其他	富誉优选契约 型私募股权基 金	4,173,466.19	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况适用 不适用**五、 对关键审计事项的说明**适用 不适用**六、 企业社会责任**适用 不适用

公司始终以“爱国、敬业、守法、奉献”为宗旨，努力践行“与社会共存、为社会服务”的发展理念，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司作为公众公司，在创造利润和维护股东权益的同时也非常重视企业的社会责任，在自然灾害、扶贫攻坚以及捐资助学等公益活动中多次捐款捐物，彰显企业大爱。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原料供应风险	<p>原料供应风险：报告期内，公司核心产品乌洛托品溶液的原材料药用乌洛托品主要向国内某一医药公司采购，该公司是国内药用乌洛托品的主要供应商。</p> <p>应对措施：积极寻找原料供应商及可替代产品，进一步增加合格供应商到公司的供应商管理体系中，降低公司供应商比较</p>

	集中的风险，报告期内公司已着手和其他供应商建立了合作关系，并且正筹划建立独立的生产基地来逐步降低原材料供应风险。
新药研发风险	<p>新药研发风险：药品对于广大人民群众的生命安全有重要的影响，国家针对药品的管理制定了严格的法律规范。对于医药制造企业而言，新药的研发需要经过临床前研究、临床研究、申报注册、投产、市场培育和开拓等大量环节。在这个过程中，企业需要投入大量的资金与时间，资金需求大、研发时间长都给医药企业的新药研发带来了很大的风险，医药企业研发失败会增加企业的运营成本，对于企业的效益造成很大的影响。</p> <p>应对措施：下一步我们将调整研发思路，以创新药、仿制药特别是中药和化学药为主攻研发方向，同时将会积极寻求一些现有的药品技术或文号特别是与一些实力较强的 CRO 公司来合作以此来缩短研发周期、控制研发费用，共同承担风险，另外还将利用澳门、珠海子公司的天然的地域、技术优势，积极寻求风险、费用相对可控的研发项目。</p>
市场竞争风险	<p>市场竞争风险：医药制造行业作为我国国民经济的重要组成部分，近些年我国医药制造行业发展迅速，随着新科技的发展，新药的发展速度会越来越快，尤其是技术含量高的新药，会给目前的医药市场造成冲击，另外一方面，随着国内医药市场的放开，国外大型的医药制造企业，凭借着资金、技术的优势会对国内的医药制造企业形成很大的竞争压力。综上所述，可以看出未来医药制造行业竞争将会加剧，公司将会面临更大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司坚持自己的细分领域，特色发展，坚持以人体净味为主营业务，同时向其他相关领域拓展，公司抓住医疗改革的机遇，努力让自己的产品与服务在市场上更有影响力。公司努力保持和发挥产品质量的竞争优势，提高产品市场占有率，公司不断加大研发投入，引进高技术人才，努力研制新产品，同时加大市场推广力度，提高公司的核心竞争力。</p>
公司部分临时建筑尚未办理房产证	<p>公司部分临时建筑尚未办理房产证风险：公司在进行“西施兰花园”项目销售时建造的售楼部、厂区院内建造的简易车间、门卫房等临时构筑物未办理相关规划手续，存在因违反《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国建筑法》等法律法规的规定而被责令拆除、处以罚款等处罚的风险。截至报告期末，公司“西施兰花园”售楼部（后改为西施兰展示中心），因压道路防护绿地及工业用地北边界，南阳市城乡规划局不予办理规划手续。</p> <p>应对措施：建造的售楼部、简易车间、门卫房等临时建筑物</p>

	均为辅助性用房，即便是上述建筑物被强制拆除，也不会对公司生产经营造成重大影响，同时公司挂牌时实际控制人已出具书面承诺：“若公司因建造上述建筑物未办理相关手续受到相关部门的处罚或上述建筑物被强制拆除，因而给公司造成损失的，均由其本人承担，确保公司不会因此遭受损失。”公司全体股东、董事、监事及高级管理人员亦书面承诺，公司将严格依照法律、法规及规范性文件的规定，对于今后可能进行的建设活动，保证及时履行相关审批手续，以确保各类建设活动合法合规、公司合法规范经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,992,536.74	8. 90%
作为被告/被申请人	1,486,712.95	1. 10%
作为第三人	0	0%
合计	13,479,249.69	10. 00%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
其他股东	2016 年 2 月 16 日	2019年2月16日	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起全部股份锁定 3 年	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 16 日		挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 16 日		挂牌	资金拆借	规范与非金融机构的企业之间资金拆	正在履行中
公司	2016 年 2 月 16 日		挂牌	房产承诺	公司临时建筑物被拆除风险承诺	正在履行中
其他股东	2018 年 7 月 6 日	2021年7月6日	发行	限售承诺	新增股东股份锁定	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

没有承诺超期未履行完毕的事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	房屋建筑物	抵押	4,157,271.86	2.72%	银行授信抵押
生产车间	房屋建筑物	抵押	7,553,604.81	4.93%	银行授信抵押
综合楼	房屋建筑物	抵押	2,267,550.78	1.48%	银行授信抵押
科研楼	房屋建筑物	抵押	1,127,693.30	0.74%	银行授信抵押
货币资金	银行存款	冻结	2,000.00	0.00%	车辆 ETC 圈存
货币资金	银行存款	质押	8,729,275.52	5.70%	办理银行汇票保证金
总计	-	-	23,837,396.27	15.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述固定资产抵押是公司在金融机构办理贷款授信额度的必要程序，具体用款金额公司可视情况而定，在具体实施提款时，公司财务部会认真评估公司的财务状况确定提款数额，确保不会因为贷款事项而影响公司上述资产的安全性，不会对公司的正常生产经营产生不利影响；上述货币资金质押是公司在银行办理银行承兑汇票时缴纳的质押保证金，该资金在票据到期前还有定期存款利息，不会对公司的正常生产经营产生不利影响；冻结的 2000 元货币资金，是公司车辆办理 ETC 圈存的保证金，金额小，公司信用良好，也不会对公司的正常生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	54,327,361	90.55%	-187,775	54,139,586	90.23%
	其中：控股股东、实际控制人	50,776,482	84.63%		50,776,482	84.63%
	董事、监事、高管	1,747,969	2.91%	-187,775	1,560,194	2.60%
	核心员工	1,013,150	1.69%	-7,300	1,005,850	1.68%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,672,639	9.45%	187,775	5,860,414	9.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		-	0.00%
	董事、监事、高管	5,424,389	9.04%	-563,325	4,861,064	8.10%
	核心员工	0	0%		-	0.00%
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-
普通股股东人数						72

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	朱尚华	50,776,482	0	50,776,482	84.6275%	0	50,776,482	0	0
2	刘路	4,452,518	0	4,452,518	7.4209%	3,339,389	1,113,129	0	0
3	张明欣	751,100	0	751,100	1.2518%	751,100	0	0	0
4	郑鸿	631,000	0	631,000	1.0517%	473,250	157,750	0	0
5	朱怡华	414,400	0	414,400	0.6907%	0	414,400		
6	牛克良	404,900	0	404,900	0.6748%	315,000	89,900	0	0
7	徐继松	369,799	0	369,799	0.6163%	277,500	92,299	0	0
8	朱任发	330,900	0	330,900	0.5515%	248,250	82,650	0	0
9	白春雷	319,900	0	319,900	0.5332%	239,925	79,975	0	0
10	谢春坡	229,800	0	229,800	0.3830%	0	229,800	0	0

合计	58,680,799	-	58,680,799	97.80%	5,644,414	53,036,385	0	0
----	------------	---	------------	--------	-----------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：刘路是朱尚华的女儿，朱怡华是朱尚华的妹妹，朱任发是朱尚华的弟弟，郑鸿和刘路是夫妻关系，除此之外，上述其他股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露

是 否

公司股东朱尚华女士持有公司股份 50,776,482 股，占公司股本总数的 84.6275%，为公司第一大股东、控股股东、实际控制人，朱尚华女士因病不幸于 2025 年 5 月逝世，其所持有公司股份目前正在继承变更中。

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑鸿	董事长兼总经理	男	1972年6月	2025年1月13日	2028年1月12日	631,000	0	631,000	1.05%
刘路	董事兼副总经理	女	1971年2月	2025年1月13日	2028年1月12日	4,452,518	0	4,452,518	7.42%
牛克良	董事、财务负责人兼董事会秘书	男	1973年12月	2025年1月13日	2028年1月12日	404,900	0	404,900	0.67%
徐继松	董事	男	1977年8月	2025年1月13日	2028年1月12日	369,799	0	369,799	0.62%
王振涛	董事	男	1981年7月	2025年1月13日	2028年1月12日	0	0	0	0%
白春雷	监事会主席	男	1973年7月	2025年1月13日	2028年1月12日	319,900	0	319,900	0.53%
潘杰英	监事	女	1978年8月	2025年1月13日	2028年1月12日	30,000	0	30,000	0.05%
刘宇	职工代表监事	女	1972年11月	2025年1月13日	2028年1月12日	213,141	0	213,141	0.36%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事兼副总经理刘路是公司控股股东、实际控制人朱尚华的女儿，董事长兼总经理郑鸿与董事兼副

总经理刘路是夫妻关系；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

（二）变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张明欣	董事、副总经理	离任	无	换届、退休
包冬梅	董事	离任	无	换届、退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职工员工（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
行政管理人员	31	10	5	36
财务人员	6	0	0	6
生产人员	23	1	0	24
销售人员	18	0	4	14
技术人员	31	0	10	21
员工总计	109	11	19	101

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

核心员工的变动情况

报告期核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	5. 1	11,270,742.63	4,615,750.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5. 2	51,473,466.19	75,773,879.74
衍生金融资产			
应收票据	5. 3	2,227,697.70	2,464,918.11
应收账款	5. 4	18,181,154.26	6,800,868.68
应收款项融资	5.5	848,188.99	317,460.23
预付款项	5. 6	539,233.43	1,114,072.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5. 7	9,829,926.22	9,855,278.06
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5. 8	8,455,034.62	10,412,095.92
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5. 9	1,301,550.16	460,194.47
流动资产合计		104,126,994.20	111,814,517.77
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	5.10	3,012,748.72	3,212,652.82
固定资产	5.11	22,442,466.10	24,053,416.97
在建工程	5.12	14,832,434.01	2,485,225.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.13	130,735.80	235,517.45
无形资产	5.14	4,902,600.46	5,112,747.28
其中：数据资源			
开发支出	5.49		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.15	286,630.49	321,323.33
递延所得税资产	5.16	15,586.48	4,243.20
其他非流动资产	5.17	3,364,750.23	104,000.00
非流动资产合计		48,987,952.29	35,529,126.78
资产总计		153,114,946.49	147,343,644.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.18	8,729,275.52	
应付账款	5.19	1,736,863.97	3,909,409.65
预收款项	5.20	592,782.48	760,793.64
合同负债	5.21	10,018.39	87,615.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.22	1,190,923.48	1,605,153.14
应交税费	5.23	3,716,337.48	510,076.82
其他应付款	5.24	709,180.11	779,310.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.25	84,691.97	145,819.51
其他流动负债	5.26	947,375.29	2,476,308.09
流动负债合计		17,717,448.69	10,274,486.26
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.27	19,217.89	79,210.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.16	606,081.04	602,806.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		625,298.93	682,016.93
负债合计		18,342,747.62	10,956,503.19
所有者权益：			
股本	5.28	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.29	38,016,085.10	38,016,085.10
减：库存股			
其他综合收益	5.30	-12,575.10	-8,701.27
专项储备			
盈余公积	5.31	18,554,273.88	18,554,273.87
一般风险准备			
未分配利润	5.32	18,214,414.99	19,825,483.66
归属于母公司所有者权益合计		134,772,198.87	136,387,141.36
少数股东权益			
所有者权益合计		134,772,198.87	136,387,141.36
负债和所有者权益合计		153,114,946.49	147,343,644.55

法定代表人：郑鸿

主管会计工作负责人：牛克良

会计机构负责人：牛克良

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,580,958.12	2,299,862.99
交易性金融资产		50,573,466.19	73,223,879.74
衍生金融资产			
应收票据		1,689,666.47	1,723,455.56
应收账款	12.1	18,195,085.26	6,807,595.68
应收款项融资		519,903.17	317,460.23
预付款项		450,125.38	1,052,521.34

其他应收款	12. 2	718, 996. 22	246, 607. 26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8, 915, 448. 23	10, 929, 375. 16
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7, 075. 45	
其他流动资产			290, 768. 64
流动资产合计		82, 650, 724. 49	96, 891, 526. 60
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	12. 3	30, 899, 350. 00	15, 899, 350. 00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3, 012, 748. 72	3, 212, 652. 82
固定资产		22, 408, 508. 71	24, 020, 050. 40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4, 902, 600. 46	5, 112, 747. 28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		286, 630. 49	321, 323. 33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		61, 509, 838. 38	48, 566, 123. 83
资产总计		144, 160, 562. 87	145, 457, 650. 43
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		834, 682. 82	50, 000. 00
应付账款		936, 242. 77	4, 082, 169. 07
预收款项		592, 782. 48	760, 793. 64
合同负债			77, 596. 81
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		395,197.80	577,345.90
应交税费		3,626,409.61	406,899.72
其他应付款		684,514.38	779,310.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		783,210.27	1,733,543.15
流动负债合计		7,853,040.13	8,467,658.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		584,637.11	602,509.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		584,637.11	602,509.18
负债合计		8,437,677.24	9,070,167.68
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,516,085.10	31,516,085.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,554,273.88	18,554,273.87
一般风险准备			
未分配利润		25,652,526.65	26,317,123.78
所有者权益合计		135,722,885.63	136,387,482.75
负债和所有者权益合计		144,160,562.87	145,457,650.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入		38,787,506.97	38,864,281.45
其中：营业收入	5.33	38,787,506.97	38,864,281.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,385,418.18	17,166,785.51
其中：营业成本	5.33	6,137,516.39	5,486,118.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.34	1,010,278.40	918,729.15
销售费用	5.35	3,970,764.06	2,699,555.03
管理费用	5.36	3,987,375.19	3,567,760.72
研发费用	5.37	3,282,322.77	4,486,733.26
财务费用	5.38	-2,838.63	7,889.33
其中：利息费用			
利息收入		22,971.05	6,486.71
加：其他收益	5.39	137,701.81	83,954.55
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	761,893.25	792,207.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.41	-119,147.15	-362,270.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,182,536.70	22,211,386.98
加：营业外收入	5.42	41,409.21	75,813.40
减：营业外支出	5.43	72,547.58	18,369.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,151,398.33	22,268,831.28
减：所得税费用	5.44	2,962,467.00	2,945,473.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,188,931.33	19,323,357.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,188,931.33	19,323,357.70
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		18,188,931.33	19,323,357.70
六、其他综合收益的税后净额		-12,575.10	-16,648.69
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,575.10	-16,648.69
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		-12,575.10	-16,648.69
(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		-12,575.10	-16,648.69
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,176,356.23	19,306,709.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,176,356.23	19,306,709.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.30	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.30	0.32

法定代表人: 郑鸿

主管会计工作负责人: 牛克良

会计机构负责人: 牛克良

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	12.4	38,072,718.81	38,864,281.45
减: 营业成本	12.4	6,392,010.22	5,779,407.51
税金及附加		994,533.83	934,506.03
销售费用		3,486,690.75	2,833,110.78

管理费用		3,241,698.65	3,225,708.53
研发费用		2,554,939.13	3,425,298.62
财务费用		3,026.33	7,477.28
其中：利息费用			
利息收入		3,042.97	5,515.26
加：其他收益		75,407.35	78,615.91
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	725,780.26	722,474.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-119,147.15	-362,270.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,081,860.36	23,097,592.64
加：营业外收入		41,406.99	71,251.41
减：营业外支出		35,498.12	18,369.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,087,769.23	23,150,474.95
减：所得税费用		2,952,366.35	2,945,473.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,135,402.88	20,205,001.37
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,135,402.88	20,205,001.37
(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		19,135,402.88	20,205,001.37

七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.34

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,656,776.62	32,263,722.91
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	5.45	523,322.35	266,094.54
经营活动现金流入小计		29,180,098.97	32,529,817.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,269,792.40	2,457,552.45
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		5,758,953.47	5,478,043.09
支付的各项税费		5,070,614.02	4,529,961.07
支付其他与经营活动有关的现金	5.45	4,538,058.15	8,314,128.03
经营活动现金流出小计		17,637,418.04	20,779,684.64
经营活动产生的现金流量净额		11,542,680.93	11,750,132.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,754,668.71	195,201,285.97
取得投资收益收到的现金		752,531.97	790,921.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		214, 507, 200. 68	195, 992, 207. 14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10, 143, 514. 00	767, 473. 97
投资支付的现金		189, 445, 053. 28	184, 791, 847. 43
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		199, 588, 567. 28	185, 559, 321. 40
投资活动产生的现金流量净额		14, 918, 633. 40	10, 432, 885. 74
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	5.45		875, 126. 52
筹资活动现金流入小计			875, 126. 52
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		19, 802, 448. 23	23, 762, 689. 87
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	5. 45	8, 729, 275. 52	
筹资活动现金流出小计		28, 531, 723. 75	23, 762, 689. 87
筹资活动产生的现金流量净额		-28, 531, 723. 75	-22, 887, 563. 35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3, 873. 83	185. 59
五、现金及现金等价物净增加额		-2, 074, 283. 25	-704, 359. 21
加：期初现金及现金等价物余额		4, 613, 750. 36	3, 093, 120. 83
六、期末现金及现金等价物余额		2, 539, 467. 11	2, 388, 761. 62

法定代表人：郑鸿

主管会计工作负责人：牛克良

会计机构负责人：牛克良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27, 828, 429. 04	32, 263, 722. 91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		408, 665. 17	238, 153. 83
经营活动现金流入小计		28, 237, 094. 21	32, 501, 876. 74
购买商品、接受劳务支付的现金		3, 971, 698. 23	3, 145, 526. 39
支付给职工以及为职工支付的现金		3, 326, 300. 09	3, 613, 652. 49
支付的各项税费		4, 623, 469. 67	4, 342, 325. 93
支付其他与经营活动有关的现金		5, 170, 955. 57	6, 824, 393. 39
经营活动现金流出小计		17, 092, 423. 56	17, 925, 898. 20
经营活动产生的现金流量净额		11, 144, 670. 65	14, 575, 978. 54

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		206,480,413.55	170,500,000.00
取得投资收益收到的现金		725,780.26	722,474.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		207,206,193.81	171,222,474.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,161.70	452,973.97
投资支付的现金		199,130,159.40	162,900,539.35
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		199,267,321.10	163,353,513.32
投资活动产生的现金流量净额		7,938,872.71	7,868,961.37
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			875,126.52
筹资活动现金流入小计			875,126.52
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		19,802,448.23	23,762,689.87
支付其他与筹资活动有关的现金		834,682.82	
筹资活动现金流出小计		20,637,131.05	23,762,689.87
筹资活动产生的现金流量净额		-20,637,131.05	-22,887,563.35
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		-1,553,587.69	-442,623.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,297,862.99	2,215,323.38
六、期末现金及现金等价物余额		744,275.30	1,772,699.94

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）说明 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1、向所有者分配利润：第四届董事会第二次会议及 2024 年年度股东大会审议通过了《关于 2024 年度公司利润分配预案的议案》，报告期内公司向所有股东每股分配 0.33 元现金红利，权益分派实施除权除息日为 2025 年 5 月 14 日。

（二） 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

西施兰（南阳）药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由西施兰（南阳）药业有限公司 2016 年 2 月 26 日整体变更设立的股份有限公司。2016 年 10 月 11 日公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“西施兰”，证券代码“839216”。

公司注册地址：南阳市北京大道南端；法定代表人：郑鸿；注册资本：人民币 6,000.00 万元；统一社会信用代码：914100007694574050。

经营范围：本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事药品生产；药品批发；药品委托生产；保健食品生产；用于传染病防治的消毒产品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；化妆品生产；药品进出口；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医护人员防护用品生产（II 类医疗器械）；生活美容服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营

项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：保健食品(预包装)销售；消毒剂销售(不含危险化学品)；化妆品批发；化妆品零售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；医用口罩零售；非居住房地产租赁；货物进出口；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产(I类医疗器械)；机械设备销售；制药专用设备销售；包装专用设备销售；技术进出口；进出口代理；食品进出口；销售代理；国内贸易代理；包装材料及制品销售；金属包装容器及材料销售；食品添加剂销售；食品销售(仅销售预包装食品)；化工产品销售(不含许可类化工产品)；专用化学产品销售(不含危险化学品)；互联网销售(除销售需要许可的商品)；数字内容制作服务(不含出版发行)；信息技术咨询服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；日用品批发；日用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；广告发布；广告制作；广告设计、代理；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 20 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

2025 年纳入合并范围的子公司共 2 户，孙公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	5、5.12	单个项目的预算金额超过总资产的 1%
账龄超过一年以上的重要预付款	5、5.6	期末余额 100 万元
收到或支付的重要的投资活动有关现金	5、5.45	发生额超过 100 万元
重要的或有事项	11	预计影响财务报表项目金额超过 50 万元的或有事项

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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

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

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

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 3.17 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

3.10.3 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12.2 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款和合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12.1 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的

能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3.11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

3.12.1 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-组合 1	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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-组合 2	关联方	预计能够全部收回，不计提预期信用损失
其他应收款-组合 3	政府单位	预计能够全部收回，不计提预期信用损失

3.12.2 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

		济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

3.12.3 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	65	65
4至5年	90	90
5年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3.12.4 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

3.13 应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

公司存货主要包括原材料（材料、包装物）、产成品、在产品、库存商品（委托加工的商品）、委托代销商品等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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。

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三、3.12 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法。

3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.17 长期股权投资

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

3.17.1 投资成本的确定

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.2 后续计量及损益确认方法

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

3.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.17.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

3.18 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.18.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.18.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.18.3 投资性房地产的转换

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.18.4 投资性房地产的处置

当投资性房地产被处置，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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00-10.00	4.5
机器设备	10	5.00-10.00	9.00
运输设备	4	5.00-10.00	22.50
电子设备及其他	3-5	5.00-10.00	18.00-30.00

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

3.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

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

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

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

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 初始计量

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.21 借款费用

3.21.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.21.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.21.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

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

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

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

项 目	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	--	2.00
非专利技术	10	--	10.00
商标权	10	--	10.00

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

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修和电梯改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.25 合同负债

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

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.27 预计负债

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

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

3.28 收入

3.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.28.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.28.2.1 销售商品收入

本公司销售乌洛托品溶液的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

3.28.2.2 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

3.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

3.30 递延所得税资产、递延所得税负债

3.30.1 当期所得税

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

3.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.30.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.31.1 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本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。本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，本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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.31.1.1 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产生的成本。

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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3.31.1.2 租赁负债

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

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

3.31.2 本公司作为出租人

在租赁开始日，本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。

3.31.2.1 经营租赁

本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。本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。

3.31.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.32 重要会计政策和会计估计变更

3.32.1 会计政策变更

本公司报告期内无需要披露的重大会计政策变更事项。

3.32.2 会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的重大会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
西施兰（南阳）药业股份有限公司	15%
澳蘭一人有限公司	累进税率
郑州西施兰化妆品有限公司	20%
西施兰（珠海）医药科技有限公司	15%
蘭芯（河南）制药有限公司	20%

4.2 优惠税负及批文

4.2.1 企业所得税

①2021年10月28日，本公司取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR202241002192，有效期为三年。2024年11月12日，公司取得新的高新技术企业证书，证书编号CR202441000801，有效期三年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，本公司2025年度适用15%的企业所得税税率。

②2023年12月28日，本公司孙公司西施兰（珠海）医药科技有限公司取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR202344002043，有效期为三年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，西施兰（珠海）医药科技有限公司2025年度适用15%的企业所得税税率。

③根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。子公司蘭芯（河南）制药有限公司、孙公司郑州西施兰化妆品有限公司，2025年度适用20%的企业所得税税率。

4.2.2 增值税及附加税

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。

《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)第一条规定，业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

5、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指2024年12月31日，期初余额指2025年1月1日，期末余额指2025年6月30日，本期发生额指2025年1-6月，上期发生额指2024年1-6月。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,539,467.11	4,613,750.36
其他货币资金	8,731,275.52	2,000.00
合 计	11,270,742.63	4,615,750.36
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,731,275.52	2,000.00

注：1. 截至期末本公司所有权受限的货币资金余额为8,731,275.52元：其中8,729,275.52元为办理银行汇票支付的保证金；另外2,000.00元主要是公司车辆ETC圈存。

5.2 交易性金融资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,473,466.19	75,773,879.74
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	51,473,466.19	75,773,879.74
其他		
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		
权益工具投资		
其他		
合 计	51,473,466.19	75,773,879.74

(2) 衍生金融资产明细

项 目	期末余额	期初余额
瑞威资本富誉优选股权投资契约型私募基金	4,173,466.19	4,223,879.74
交银理财稳享固收精选日开 3 号（90 天持有期）理财产品 B		3,000,000.00
中银理财-乐享天天 8 号 LXTTJGZS08A		1,000,000.00
中信理财-共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 18133 期		30,000,000.00
中信理财-91 天产品 B160C0244，收益 2.45%		13,000,000.00
招商银行点金系列看涨两层区间 92 天结构性存款 NZZ01634		5,000,000.00
招商银行点金系列看涨两层区间 94 天结构性存款 NZZ01674		5,000,000.00
招商银行点金系列看涨两层区间 90 天结构性存款 NZZ01763		4,000,000.00
华安证券尊享月月赢 3 号		5,000,000.00
申港证券睿泽 1 号集合资产管理计划		3,000,000.00
交行结构性存款 63 天 2699252710	5,000,000.00	
中银理财-稳富对公专属封闭式 2025072	4,000,000.00	
中银理财-乐享天天 5 号	1,700,000.00	
中信安盈象固收稳益封闭式 103 号 Z	5,000,000.00	
招商银行智汇系列看涨两层区间 61 天结构性存款	6,000,000.00	
中信共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A01454 期	10,000,000.00	
中信全盈象智赢固收稳益封闭式 141 号	10,000,000.00	
中银理财-乐享天天 11 号	200,000.00	
中银理财-乐享天天 8 号 LXTTJGZS08A		1,000,000.00
中银理财-乐享天天 35 号	2,000,000.00	
招银理财招赢日日金 25 号现金管理类理财计划		1,550,000.00
GD000008 光大理财阳光碧乐活 128 号 K	3,400,000.00	
合 计	51,473,466.19	75,773,879.74

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,227,697.70	2,464,918.11
商业承兑汇票		
小 计	2,227,697.70	2,464,918.11
减：坏账准备		
合 计	2,227,697.70	2,464,918.11

5.3.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.3.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	544,634.81	2,227,697.70
商业承兑汇票		

合 计	544,634.81	2,227,697.70
-----	------------	--------------

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,701,466.09	6,959,230.40
1至2年	43,680.14	49,276.63
2至3年	2,028.61	7,264.92
3至4年		2,802.24
4至5年		
5年以上		
小 计	18,747,174.84	7,018,574.19
减：坏账准备	566,020.58	217,705.51
合 计	18,181,154.26	6,800,868.68

5.4.2 按照坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	18,747,174.84	100	566,020.58	3.02	18,181,154.26	
其中：组合 1：预期信用风险组合	18,747,174.84	100	566,020.58	3.02	18,181,154.26	
组合 2：关联方组合						
合 计	18,747,174.84	100	566,020.58	3.02	18,181,154.26	

续：

类 别	期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,018,574.19	100.00	217,705.51	3.10	6,800,868.68	
其中：组合 1：预期信用风险组合	7,018,574.19	100.00	217,705.51	3.10	6,800,868.68	
组合 2：关联方组合						
合 计	7,018,574.19	100.00	217,705.51	3.10	6,800,868.68	

5.4.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用风险组合

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	18,701,466.09	561,043.99	3.00
1 至 2 年	43,680.14	4,368.01	10.00
2 至 3 年	2,028.61	608.58	30.00
3 至 4 年			65.00
合 计	18,747,174.84	566,020.58	

5.4.4 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备						
预期信用风险组合计提的坏账准备	217,705.51	348,315.07				566,020.58
合 计	217,705.51	348,315.07				566,020.58

5.4.5 本报告期无实际核销的应收账款。

5.4.6 截至 2025 年 6 月 30 日，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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
四川金仁医药集团有限公司	1,012,483.20	5.40	30,374.50
四川龙一医药有限公司	673,600.00	3.59	20,208.00
一心堂药业集团股份有限公司	602,907.81	3.22	18,087.23
重庆市骉玛医药有限公司	478,064.00	2.55	14,341.92
京东医药（北京）有限公司	467,258.64	2.49	14,017.76
合 计	3,234,313.65	17.25	97,029.41

5.4.7 截至期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.4.8 截至期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.5 应收款项融资

5.5.1 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	848,188.99	317,460.23
合 计	848,188.99	317,460.23

5.5.2 按组合计提坏账准备：无。

5.5.3 截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.5.4 截至期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5.5.5 截至期末，本公司无已核销 的应收票据。

5.5.6 截至期末，本公司无应收款项融资增减变动及公允价值变动情况。

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	减值准备	账面价值	金额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	539,233.43	100.00		539,233.43	1,114,072.20	100.00		1,114,072.20
1 至 2 年								
合 计	539,233.43	100.00		539,233.43	1,114,072.20	100.00		1,114,072.20

5.6.2 截至 2025 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄
河南星潮信息科技有限公司	240,000.00	44.51	1 年以内
广州得赋阿里健康大药房有限公司	74,000.00	13.72	1 年以内
杭州今日头条科技有限公司	72,568.05	13.46	1 年以内
国网河南省电力公司南阳供电公司	40,025.34	7.42	1 年以内
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	39,627.39	7.35	1 年以内
合计：	466,220.78	86.46	—

5.7 其他应收款

5.7.1 按项目列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,829,926.22	9,855,278.06
合 计	9,829,926.22	9,855,278.06

5.7.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	399,528.00	662,688.00
代垫款项及其他	9,621,913.87	9,611,468.15
小 计	10,021,441.87	10,274,156.15
减：坏账准备	191,515.65	418,878.09
合 计	9,829,926.22	9,855,278.06

5.7.3 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,177.37	3,521,863.15
1 至 2 年	9,636,136.50	6,217,105.00
2 至 3 年	100,000.00	110,000.00

3至4年	110,000.00	35,188.00
4至5年	25,128.00	390,000.00
5年以上	60,000.00	
小计	10,021,441.87	10,274,156.15
减：坏账准备	191,515.65	418,878.09
合计	9,829,926.22	9,855,278.06

5.7.4 按坏账计提方法分类披露

5.7.4.1 按坏账计提类别披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,021,441.87	100	191,515.65	1.91	9,829,926.22
其中：组合1：一般款项性质组合	431,836.87	4.31	191,515.65	44.35	240,321.22
组合2：关联方组合					
组合3：低信用风险组合	9,589,605.00	95.69			9,589,605.00
合计	10,021,441.87	100.00	191,515.65	1.91	9,829,926.22

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,274,156.15	100.00	418,878.09	4.08	9,855,278.06
其中：组合1：一般款项性质组合	684,551.15	6.66	418,878.09	61.19	265,673.06
组合2：关联方组合					
组合3：低信用风险组合	9,589,605.00	93.34			9,589,605.00
合计	10,274,156.15	100.00	418,878.09	4.08	9,855,278.06

5.7.4.2 坏账准备计提变动情况

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)	
2025年1月1日余额	418,878.09			418,878.09
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段					
——转回第一阶段					
本期计提					
本期转回	227,362.44				227,362.44
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额余额	191,515.65				191,515.65

5.7.5 截至 2025 年 6 月 30 日，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
南阳市官庄工区财金事务局	垫支土地征用款	9,587,605.00	1 年以内，1-2 年	95.67	
河南杏林同心医药连锁有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	1.00	65,000.00
广州市万年健大药房有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.00	30,000.00
广州药大麦网络科技有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	0.50	50,000.00
阿里健康医药（广东）有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.50	1,500.00
合 计		9,887,605.00		98.66	146,500.00

5.8 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,847,478.59		6,847,478.59	7,700,654.90		7,700,654.90
产成品	1,585,029.17		1,585,029.17	2,619,487.76		2,619,487.76
发出商品	1,530.12		1,530.12	69,176.30		69,176.30
在产品	20,996.74		20,996.74	22,776.96		22,776.96
合 计	8,455,034.62		8,455,034.62	10,412,095.92		10,412,095.92

5.9 其他流动资产

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
待摊费用-广告费	7,075.45	240,767.17
待抵扣进项税	1,294,474.71	219,427.30
预缴所得税		
合 计	1,301,550.16	460,194.47

5.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,223,614.92	10,223,614.92
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	10,223,614.92	10,223,614.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,010,962.10	7,010,962.10
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	199,904.10	199,904.10
(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	7,210,866.20	7,210,866.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(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		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,012,748.72	3,012,748.72
2. 期初账面价值	3,212,652.82	3,212,652.82

5.11 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	22,442,466.10	24,053,416.97
固定资产清理		
合 计	22,442,466.10	24,053,416.97

5.11.1 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	42,144,378.04	12,635,036.59	2,124,681.60	3,005,312.89	59,909,409.12
2、本年增加金额				29,557.52	29,557.52
(1) 购置				29,557.52	29,557.52
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	42,144,378.04	12,635,036.59	2,124,681.60	3,034,870.41	59,938,966.64
二、累计折旧					
1、期初余额	26,640,864.62	5,643,306.36	1,696,607.71	1,875,213.46	35,855,992.15
2、本年增加金额	1,062,369.29	420,078.09	37,223.37	120,837.64	1,640,508.39
(1) 计提	1,062,369.29	420,078.09	37,223.37	120,837.64	1,640,508.39
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	27,703,233.91	6,063,384.45	1,733,831.08	1,996,051.10	37,496,500.54
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	14,441,144.13	6,571,652.14	390,850.52	1,038,819.31	22,442,466.10
2、期初余额	15,503,513.42	6,991,730.23	428,073.89	1,130,099.43	24,053,416.97

5.11.2 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5.12 在建工程

项 目	期末余额		期初余额
	账面余额	减值准备	
在建工程		14,832,434.01	2,485,225.73
工程物资			
合 计		14,832,434.01	2,485,225.73

注：本期在建工程是本公司之子公司蘭芯（河南）制药有限公司的药品生产基地项目。

5.12.1.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药品生产基地	14,832,434.01		14,832,434.01	2,485,225.73		2,485,225.73
合 计	14,832,434.01		14,832,434.01	2,485,225.73		2,485,225.73

5.12.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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	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
药品生产基地	300,000,000.00	2,485,225.73	12,347,208.28			14,832,434.01	4.94					自筹
合计	300,000,000.00	2,485,225.73	12,347,208.28			14,832,434.01	4.94	/		/	/	

5.13 使用权资产

5.13.1 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	413,595.63	413,595.63
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	35,111.38	35,111.38
4. 期末余额	378,484.25	378,484.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	178,078.18	178,078.18
2. 本期增加金额	69,670.27	69,670.27
(1) 计提或摊销	69,670.27	69,670.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	247,748.45	247,748.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	130,735.80	130,735.80
2. 期初账面价值	235,517.45	235,517.45

5.14 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	商标权	财务软件	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,114,016.54	3,559,486.70	24,650,000.00	270,946.01	32,594,449.25
2. 本年增加金额					
(1) 购置					

3、本年减少金额					
4、期末余额	4,114,016.54	3,559,486.70	24,650,000.00	270,946.01	32,594,449.25
二、累计摊销					
1、期初余额	1,632,867.22	927,888.74	24,650,000.00	270,946.01	27,481,701.97
2、本年增加金额	42,172.50	167,974.32			210,146.82
(1) 摊销	42,172.50	167,974.32			210,146.82
3、本年减少金额					
4、期末余额	1,675,039.72	1,095,863.06	24,650,000.00	270,946.01	27,691,848.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	2,438,976.82	2,463,623.64			4,902,600.46
2、期初余额	2,481,149.32	2,631,597.96			5,112,747.28

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公楼电梯改造	35,870.26		5,663.70		30,206.56
办公楼一楼展厅装修	285,453.07		29,029.14		256,423.93
合计	321,323.33		34,692.84		286,630.49

5.16 递延所得税资产、递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	731,688.62	109,753.29	612,541.47	91,881.22
租赁负债	103,909.86	15,586.48	262,320.21	43,307.60
合计	835,598.48	125,339.77	874,861.68	135,188.82

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	4,629,269.33	694,390.4	4,629,269.33	694,390.40
使用权资产	130,735.80	21,443.93	235,517.45	39,361.45
合计	4,760,005.13	715,834.33	4,864,786.78	733,751.85

5.16.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	109,753.29	15,586.48	130,945.62	4,243.20
递延所得税负债	109,753.29	606,081.04	130,945.62	602,806.23

5.17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,364,750.23	
预付工程款		104,000.00
合计	3,364,750.23	104,000.00

5.18 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,729,275.52	
商业承兑汇票		
合计	8,729,275.52	

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,031,825.37	3,650,003.33
1-2年	645,990.93	200,358.65
2-3年	9,898.67	9,898.67
3-4年	49,149.00	49,149.00
合计	1,736,863.97	3,909,409.65

5.19.2 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,285,476.92	3,209,900.54
工程设备采购款	231,387.05	396,408.55
服务类采购款	220,000.00	303,100.56
合计	1,736,863.97	3,909,409.65

5.19.3 截至 2025 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还原因
普宁市润佳彩印有限公司	437,753.88	未结算
合计	437,753.88	

5.20 预收账款

5.20.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	592,782.48	760,793.64
合 计	592,782.48	760,793.64

5.21 合同负债

5.21.1 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	10,018.39	87,615.20
劳务合同相关的合同负债		
合 计	10,018.39	87,615.20

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,605,153.14	7,013,196.98	7,427,426.64	1,190,923.48
二、离职后福利-设定提存计划		651,715.75	651,715.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,605,153.14	7,664,912.73	8,079,142.39	1,190,923.48

5.22.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,539,720.55	6,440,000.67	6,858,730.22	1,120,991.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		308,722.88	308,722.88	
其中：医疗保险费		266,835.35	266,835.35	
工伤保险费		12,253.60	12,253.60	
生育保险费		29,633.928	29,633.928	
4、住房公积金		245,218.40	245,218.40	
5、工会经费和职工教育经费	65,432.59	19,255.03	14,755.14	69,932.48
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,605,153.14	7,013,196.98	7,427,426.64	1,190,923.48

5.22.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		624,728.43	624,728.43	
2、失业保险费		26,987.32	26,987.32	
合 计		651,715.75	651,715.75	

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

5.23 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	113,405.51	252,629.64
土地使用税	123,141.76	123,141.76
个人所得税	40,724.10	61,346.87
增值税	1,228,907.50	45,471.99
企业所得税	2,051,146.57	19,682.20
城市维护建设税	84,492.93	1,809.84
教育费附加	36,211.26	775.64
地方教育附加	24,140.83	517.10
印花税	14,167.02	4,701.78
合计	3,716,337.48	510,076.82

5.24 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	709,180.11	779,310.21
合计	709,180.11	779,310.21

5.24.1 其他应付款

5.24.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	458,000.00	458,000.00
市场推广费及其他	251,180.11	321,310.21
合计	709,180.11	779,310.21

5.24.2.2 截至 2025 年 6 月 30 日，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
南阳王府酒店管理有限公司	200,000.00	租赁押金
四川九兴药业有限公司	100,000.00	药品代理经销保证金
南阳市华业房地产开发公司	40,000.00	租赁押金
合计	340,000.00	

5.25 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	84,691.97	145,819.51
合计	84,691.97	145,819.51

5.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,302.39	11,389.98

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	-8,701.27	-3,873.83					-12,575.10
其他综合收益合计	-8,701.27	-3,873.83					-12,575.10

5.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,554,273.87			18,554,273.87
合计	18,554,273.87			18,554,273.87

注：按净利润 10%计提法定盈余公积。

5.32 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	19,825,483.66	23,780,957.64
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	19,825,483.66	23,780,957.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,188,931.33	22,241,873.88
减：提取法定盈余公积		2,437,347.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,800,000.00	23,759,999.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,214,414.99	19,825,483.66

5.33 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,733,447.14	5,937,612.29	38,366,401.42	5,286,213.92
其他业务	1,054,059.83	199,904.10	497,880.03	199,904.10
合计	38,787,506.97	6,137,516.39	38,864,281.45	5,486,118.02

5.33.1 合同产生的收入情况

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
药品	36,258,825.98	5,721,398.85	38,237,673.12	5,242,151.30
化妆品	1,377,159.94	187,344.09	67,738.34	23,195.72
保健食品	0.00	0.00	3,380.50	779.92
消杀用品	97,461.22	28,869.35	57,609.46	20,086.98

小计	37,733,447.14	5,937,612.29	38,366,401.42	5,286,213.92
其他业务：				
租赁业务	1,054,059.83	199,904.10	497,880.03	199,904.10
小计	1,054,059.83	199,904.10	497,880.03	199,904.10
合计	38,787,506.97	6,137,516.39	38,864,281.45	5,486,118.02

5.33.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆市骉玛医药有限公司	1,769,812.38	4.56%
阿里健康大药房医药连锁有限公司	1,460,358.56	3.77%
阿里健康医药（广东）有限公司	1,394,628.74	3.60%
京东医药（北京）有限公司	1,257,573.02	3.24%
国药控股嘉兴有限公司	1,065,811.33	2.75%
合计	6,948,184.03	17.91%

5.33.3 公司主营业务的主要供应商情况

客户名称	采购金额	占公司当期材料采购的比例(%)
广州市汉普医药有限公司	1,415,929.20	35.75%
普宁市润佳彩印有限公司	1,214,335.84	30.66%
浙江博盛塑业有限公司	576,073.63	14.55%
重庆鑫吉泰药用喷雾泵有限公司	221,681.42	5.60%
青岛百草新材料股份有限公司	148,350.48	3.75%
合计	3,576,370.57	90.31%

5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	260,320.19	234,389.15
土地使用税	246,283.52	246,283.52
城市维护建设税	279,075.95	255,833.89
教育费附加	119,661.12	109,632.21
地方教育附加	79,747.40	73,088.13
印花税	21,770.22	-3,917.75
车船使用税	3,420.00	3,420.00
合计	1,010,278.40	918,729.15

5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	249,060.10	172,852.67
市场推广费	3,599,551.89	2,360,556.48
宣传费	75,027.07	93,744.44
办公及差旅费	17,167.75	54,490.88

其它	29,957.25	17,910.56
合 计	3,970,764.06	2,699,555.03

5.36 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,702,163.57	1,312,616.49
折旧及摊销	897,498.76	713,559.23
办公、差旅及招待费	351,870.33	430,950.85
中介服务费	332,948.38	366,542.39
水电费、物业费	112,086.56	103,664.67
车辆使用费	3,420.00	3,420.00
租赁费、保险费	308,803.07	254,229.62
其他	278,584.52	382,777.47
合 计	3,987,375.19	3,567,760.72

5.37 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	863,960.44	1,193,348.87
直接投入	28,212.44	1,817,491.06
折旧与摊销	140,015.31	80,095.05
委托外部研发费	1,343,796.96	1,367,924.53
其它	906,337.62	27,873.75
合 计	3,282,322.77	4,486,733.26

5.38 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	22,787.57	6,486.71
汇兑损失	0.00	
减：汇兑收益	0.00	
手续费及其他	19,948.94	14,376.04
合 计	-2,838.63	7,889.33

5.39 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计抵减	52,382.65	70,397.28
稳岗及社保补贴	6,000.00	2,000.00
代扣代缴个税手续费	11,435.00	11,557.27
办公地租金补贴	55,784.16	
展会补助	12,100.00	
合 计	137,701.81	83,954.55

5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	761, 893. 25	792, 207. 15
合计	761, 893. 25	792, 207. 15

5.41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-119,147.15	-362,270.66
合计	-119,147.15	-362,270.66

5.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	38, 262. 13	63, 000. 00	38, 262. 13
其他	3, 147. 08	12, 813. 40	3, 147. 08
合计	41, 409. 21	75, 813. 40	41, 409. 21

5.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废及其他	72, 547. 58	18, 369. 10	72, 547. 58
合计	72, 547. 58	18, 369. 10	72, 547. 58

5.44 所得税费用**5.44.1 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2, 970, 535. 47	2, 999, 814. 18
递延所得税费用	-8, 068. 47	-54, 340. 60
合计	2, 962, 467. 00	2, 945, 473. 58

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21, 151, 398. 33	22, 268, 831. 28
按法定/适用税率计算的所得税费用	5, 287, 849. 58	5, 567, 207. 82
子公司适用不同税率的影响	2, 115, 139. 83	2, 226, 883. 13
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本年度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	-17, 872. 07	-54, 340. 60
研发加计扣除对企业所得税的影响	-192, 370. 68	-340, 510. 51
所得税费用	2, 962, 467. 00	2, 945, 473. 58

5.45 现金流量表项目

5.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	425,756.84	246,050.56
财政补贴	73,884.16	13,557.27
利息收入	23,681.35	6,486.71
合计	523,322.35	266,094.54

5.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	886,641.61	4,225,880.42
营业、管理费用、研发费用等日常费用	3,648,137.58	3,997,613.71
金融机构手续费	3,278.96	90,633.90
合计	4,538,058.15	8,314,128.03

5.45.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		875,126.52
合计		875,126.52

5.45.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	8,729,275.52	
合计	8,729,275.52	

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,188,931.33	19,323,357.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	119,147.15	362,270.66
固定资产折旧、油气资产折耗	1,640,508.39	1,402,966.54
无形资产摊销	210,146.82	210,146.82
长期待摊费用摊销	34,692.84	5,663.70
使用权资产折旧	69,670.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,467.57	
投资损失（收益以“-”号填列）	-761,893.25	-792,207.15

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,343.28	74,157.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,274.81	-128,498.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,953,857.43	-1,683,082.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,270,049.61	-10,152,023.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,358,270.46	3,127,381.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,542,680.93	11,750,132.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,539,467.11	2,388,761.62
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	4,613,750.36	3,093,120.83
现金及现金等价物净增加额	-2,074,283.25	-704,359.21

5.46.2 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,539,467.11	2,388,761.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,539,467.11	2,388,761.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,539,467.11	2,388,761.62

5.47 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000.00	冻结	公司车辆 ETC 圈存
货币资金	8,729,275.52	抵押	办理银行汇票保证金
固定资产	15,106,120.75	抵押	银行授信抵押
合 计	23,837,396.27	-	-

5.48 外币货币性项目

5.48.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,216.64	7.1586	8,709.44

港元	135.77	0.9120	123.82
----	--------	--------	--------

其他说明：外币货币性项目主要是子公司澳兰公司的货币资金。

5.48.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因，示例如下：

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
澳蘭一人有限公司	澳门	澳门币	主要影响商品销售价格以及生产商品所需人工、材料和其他费用的货币

5.49 开发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	863, 960. 44	1, 193, 348. 87
材料及低值易耗品	28, 212. 44	1, 817, 491. 06
折旧与摊销	140, 015. 31	80, 095. 05
委托外部研发费	1, 343, 796. 96	1, 367, 924. 53
其他	906, 337. 62	27, 873. 75
合计	3, 282, 322. 77	4, 486, 733. 26
其中：费用化研发支出	3, 282, 322. 77	4, 486, 733. 26
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

6.1. 非同一控制下企业合并

无。

6.2. 同一控制下企业合并

无。

6.3. 处置子公司

无。

6.4. 其他原因的合并范围变动

无。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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

蘭芯（河南）制药有限公司	河南	南阳市	药品生产	100.00		投资设立
澳蘭一人有限公司	澳门	澳门	进出口贸易等	100.00		投资设立
西施兰（珠海）医药科技有限公司	珠海	珠海	商品采购及药品研发、技术转让等		100.00	投资设立
郑州西施兰化妆品有限公司	郑州	郑州	化妆品销售		100.00	投资设立

8、关联方关系及其交易

8.1 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
朱尚华	股东、实际控制人	84.6275	0	84.6275

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
西施蘭企業有限公司（注：香港注册的公司）	实际控制人控制的其他企业
朱尚华	实际控制人
郑鸿	董事长、总经理
刘路	董事、副总经理
牛克良	董事、董事会秘书、财务总监
徐继松	董事
王振涛	董事
白春雷	监事会主席
潘杰英	监事
刘宇	职工代表监事

8.4 关联方交易

8.4.1 关联方资金拆借

无。

8.4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,414,127.69	1,579,084.80

8.5 关联方应收应付款项

已纳入本公司合并财务报表范围的子公司与本公司及子公司之间的关联交易及往来余额均已抵销，期末无关联方应收应付款项余额。

8.6 关联担保情况

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无关联担保情况。

9、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

无。

12、母公司财务报表重大项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,713,186.65	6,965,537.44
1 至 2 年	43,680.14	49,276.63
2 至 3 年	2,028.61	7,264.92
3 至 4 年		2,802.24
4-5 年		
5 年以上		
小 计	18,758,895.40	7,024,881.23
减：坏账准备	563,810.14	217,285.55
合 计	18,195,085.26	6,807,595.68

12.1.2 按照坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
金额		金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,758,895.40	100.00	563,810.14	3.00	18,195,085.26
其中：组合 1：预期信用风险组合	18,673,493.56	100.00	563,810.14	3.02	18,109,683.42
组合 2：关联方组合	85,401.84				85,401.84
合 计	18,758,895.40	100.00	563,810.14	3.00	18,195,085.26

续：

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,024,881.23	100.00	217,285.55	3.09	6,807,289.85
其中：组合 1：预期信用风险组合	7,004,575.40	99.71	217,285.55	3.10	6,787,289.85
组合 2：关联方组合	20,305.83	0.29			20,305.83
合 计	7,024,881.23	100.00	217,285.55	3.09	6,807,595.68

12.1.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用风险组合

名 称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	18,713,186.65	558,833.54		3
1 至 2 年	43,680.14	4,368.01		10
2 至 3 年	2,028.61	608.58		30
3 至 4 年				
合 计	18,758,895.40	563,810.14		

12.1.4 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他 变动	
单项计提的坏账准备						
预期信用风险组合计提的坏账准备	217,285.55	346,524.59				563,810.14
合 计	217,285.55	346,524.59				563,810.14

12.1.5 本报告期无实际核销的应收账款。

12.1.6 截至 2025 年 6 月 30 日，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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
四川金仁医药集团有限公司	1,012,483.20	5.40	30,374.50
四川龙一医药有限公司	673,600.00	3.59	20,208.00
一心堂药业集团股份有限公司	602,907.81	3.21	18,087.23
重庆市骉玛医药有限公司	478,064.00	2.55	14,341.92
京东医药（北京）有限公司	467,258.64	2.49	14,017.76
合 计	3,234,313.65	17.24	97,029.41

12.2 其他应收款

12.2.1 按项目列示

款项性质	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	718,996.22	246,607.26
合 计	718,996.22	246,607.26

12.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	386,681.91	620,000.00
暂借款	500,192.76	21,863.15
小 计	886,874.67	641,863.15
减：坏账准备	167,878.45	395,255.89
合 计	718,996.22	246,607.26

12.2.3 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	575,843.17	41,863.15
1 至 2 年	41,031.50	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	110,000.00
3 至 4 年	110,000.00	
4 至 5 年	0.00	390,000.00
5 年以上	60,000.00	
小 计	886,874.67	641,863.15
减：坏账准备	167,878.45	395,255.89
合 计	718,996.22	246,607.26

12.2.4 按坏账计提方法分类披露

12.2.4.1 按坏账计提类别披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	886,874.67	100.00	167,878.45	18.93	718,996.22
其中：组合 1：一般款项性质组合	386,874.67	43.62	167,878.45	43.39	218,996.22
组合 2：关联方组合	500,000.00	56.38			500,000.00
组合 3：低信用风险组合					
合 计	886,874.67	100.00	167,878.45	18.93	718,996.22

续：

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,863.15	100.00	395,255.89	61.58	246,607.26
其中：组合 1：一般款项性质组合	641,863.15	100.00	395,255.89	61.58	246,607.26
组合 2：关联方组合					
组合 3：低信用风险组合					
合 计	641,863.15	100.00	395,255.89	61.58	246,607.26

12.2.4.2 坏账准备计提变动情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	395,255.89			395,255.89
2025 年 1 月 1 日其他应收账款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	227,377.44			227,377.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	167,878.45			167,878.45

12.2.5 截至 2025 年 6 月 30 日，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
澳蘭一人有限公司	借款	300,000.00	1 年以内	33.83	
蘭芯（河南）制药有限公司	借款	200,000.00	1 年以内	22.55	
河南杏林同心医药连锁有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	11.28	30,000.00
广州市万年健大药房有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	11.28	10,000.00
广州药大麦网络科技有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	5.64	45,000.00
合 计		750,000.00	—	84.57	85,000.00

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资						
郑州西施兰化妆品有限						
西施兰（珠海）医药科技有限公司						
澳蘭一人有限公司	899,350.00		899,350.00	899,350.00		899,350.00
蘭芯（河南）制药有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	30,899,350.00		30,899,350.00	15,899,350.00		15,899,350.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑州西施兰化妆品有限				
西施兰（珠海）医药科技有限公司				
澳蘭一人有限公司	899,350.00			899,350.00
蘭芯（河南）制药有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00
合 计	15,899,350.00	15,000,000.00		30,899,350.00

12.4 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,018,658.98	6,192,106.12	38,366,401.42	5,579,503.41
其他业务	1,054,059.83	199,904.10	497,880.03	199,904.10
合 计	38,072,718.81	6,392,010.22	38,864,281.45	5,779,407.51

12.4.1 合同产生的收入情况

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
药品	36,470,201.99	5,921,398.85	38,203,312.71	5,523,493.93
化妆品	450,995.77	220,801.64	82,119.16	26,613.70
保健品	0.00	0.00	3,380.50	779.92
消杀用品	97,461.22	49,905.63	77,589.05	28,615.86
其他业务				
房屋租赁	1,054,059.83	199,904.10	497,880.03	199,904.10
合 计	38,072,718.81	6,392,010.22	38,864,281.45	5,779,407.51

12.4.1 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

重庆市骉玛医药有限公司	1,769,812.38	4.65%
阿里健康大药房医药连锁有限公司	1,460,358.56	3.84%
阿里健康医药（广东）有限公司	1,394,628.74	3.66%
京东医药（北京）有限公司	1,257,573.02	3.30%
国药控股嘉兴有限公司	1,065,811.33	2.80%
合 计	6,948,184.03	18.25%

12.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	725,780.26	722,474.69
合 计	725,780.26	722,474.69

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	137,701.81	83,954.55
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	761,893.25	792,207.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,138.37	57,444.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	868,456.69	933,606.00
所得税影响额	130,268.50	140,040.90
少数股东权益影响额（税后）	0	0
合 计	738,188.19	793,565.10

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.10	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.57	0.30	0.30

西施兰（南阳）药业股份有限公司

2025年8月20日

附件1 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 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）	137,701.81
3. 其他营业外收入和支出	-31,138.37
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	761,893.25
非经常性损益合计	868,456.69
减：所得税影响数	130,268.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	738,188.19

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用