



西施兰
NEEQ: 839216

西施兰（南阳）药业股份有限公司
SISLAN NANYANG PHARMACEUTICAL CO.,LTD



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑鸿、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）牛克良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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	指	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 12 月 31 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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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

注释：公司控股股东、实际控制人朱尚华女士已于 2025 年 5 月因病不幸离世。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司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研发团队、具有凝聚力的管理团队和国内知名的商标品牌，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、卡托普利、碳酸氢钠等片剂产品及西施兰牌保健食品、消毒产品、化妆品等的生产服务。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。目前公司营业收入及利润主要来源于非处方药乌洛托品溶液的销售，报告期虽然公司面临了诸多困难以及经济大环境的不利影响，但公司不畏艰难，努力进取，最终实现销售收入 6,170.63 万元，比去年同期增长 5.41%，创历史新高，实现税后净利润 2,464.57 万元，比去年同期增长 10.81%，基本实现了董事会年初设定的销售及利润目标。

报告期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、化学仿制药为核心基石，同时积极拓展宠物、物表空间净味产品、化妆品及消毒产品等为高增长潜力领域，形成“医药+大健康”双轮驱动的产品布局。公司充分利用旗下澳蘭子公司及横琴孙公司的地域优势，建立前沿市场洞察机制，通过深入调研国内外市场需求，并引进港澳地区先进技术与设计理念，加速技术成果转化与产品迭代升级。深化产学研合作机制，公司秉持开放创新理念，积极与省内外高校、第三方专业研发机构保持长期稳定的战略合作关系，报告期内，公司与国内知名研发机构合作，顺利推进若干个药品研发项目，目前正处于报批阶段。**成果转化与未来展望：**待项目完成审批并上市后，相关产品的核心技术将显著增强公司在细分领域的竞争壁垒，丰富产品管线，为公司持续创造新的利润增长点，推动公司向高科技医药企业转型升级。

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门，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，公司在南阳市官庄工区化工产业集聚区已成立并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；卡托普利、碳酸氢钠等片剂产

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、化妆品等则主要采用代销模式，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。报告期内，公司一方面开拓了线上互联网代理销售渠道，相继在阿里大药房、京东、天猫、拼多多、抖音、快手等主流网络平台开设了销售店铺，同时为配合线上销售，公司也构建了网上直播运营团队，公司非药产品大都在线上或通过直播销售，报告期已取得不错的效果，至此公司产品已基本实现商业流通、销售终端、线上平台、医院药房等医药全渠道销售。

（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”，公司主导产品乌洛托品溶液按照医药行业分类属于非处方药品 OTC 行业。

近年来，随着健康中国 2030 规划纲要的深入实施、人口老龄化的加剧及居民健康意识的提升，无论在整体大健康产业还是 OTC 领域，都产生了一些新的发展趋势，这些趋势的产生也都在潜移默化的影响着医药行业的发展，这也倒逼医药企业经营者做出相应的调整：1、消费者的健康意识不断提高，“成为自己健康的第一责任人”逐渐成为共识，健康管理意识也逐渐从“治已病”转变到以预防为主的“治未病”。中产阶级不断扩大，带动健康消费升级，消费者更倾向主动管理健康和个性化的健康管理，通过自我用药处理轻微症状。2、老龄化趋势日益明显，我国 65 岁以上人口占比持续上升，老龄化社会加速形成。老年人常见病（如关节炎、高血压、糖尿病、骨质疏松）发病率高，需长期管理。OTC 药品（如止痛药、维生素补充剂、钙补充剂）在辅助治疗和症状缓解中需求增加，推动针对老年人群的 OTC 产品的研发和市场细分。3、高速发展的数字化技术，一方面，企业可以利用数字和人工智能领域发展的新兴成果，比如推动更多自我健康管理工具的开发，推动互联网寻医问药咨询服务，为消费者的数字化健康管理赋能。另一方面，数字化也给渠道发展带来多样性，O2O 买药平台大部分都提供 24 小时送药服务，方便迅速；线上问诊导流至 OTC 购买，推动“医+药”闭环，提升 OTC 可及性。4、在国家政策方面，随着《处方药转换为非处方药工作程序》的落地，处转非工作加速推进，审评简化，慢病、儿科、精神健康类药品成为潜在热点。5、产品方面：从同质化到价值分层，创新成关键，创新不仅是产品结构的创新，还包括剂型的优化等方面，仿制药时代红利正在消退，唯有创新才能构筑长期护城河，只有不断创新，才能真正立足市场，满足患者未被满足的临床需求，才能真正的为患者创造价值，这也是企业的使命和社会责任所在。

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在同行业始终遥遥领先，但也要想法积极应对各种挑战，努力抓住机遇，下一步公司将：1、继续深耕健康领域，坚持以研发创新为核心驱动力，结合自我健康管理及老龄人口的用药需求，力争不断推出具有更高临床价值的药品；2、牢牢抓住高速发展的数字化机遇，顺应时代潮流及时转型发展，尤其是在这个线上线下销售融合，即时零售大爆发的时期，要做好内容营销，积极布局 O2O、B2C 等线上即时零售渠道，用抖音、小红书 KOL/KOC 科普种草，来代替传统宣传模式，提升品牌信任度与销售转化率，打造强认知品牌，用数字化提升运营效率与用户粘性。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 6 月被河南省工业和信息化厅认定为“2022 年度河南省专精特新中小企业”（豫工信企业〔2022〕87 号），该资质有效期为三年，根据相关政策要求，公司应于 2025 年启动复审程序。截至本报告期末，河南省工业和信息化厅尚未发布 2025 年度“专精特新”中小企业复审工作的通知，公司已提前完成复审所需全部材料的梳理与准备工作，包括财务数据、研发投入、知识产权、市场表现等核心指标的系统性归档，确保一旦官方通知发布，可立即提交申报并高效配合后续评审流程。</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 7 月 28 日，按照《河南省绿色制造体系梯度培育及管理暂行办法》、《关于做好 2025 年度绿色制造名单推荐及前九批复核工作的通知》有关要求，经企业自愿申报、地方工业和信息化主管部门推荐和省级专家评审、公示等程序，公司正式获得“河南省绿色工厂”称号。</p> <p>2025 年 8 月 19 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〉》（国科发政〔2017〕115 号）和《关于开展 2025 年度全省科技型中小企业评价工作的通知》（豫科企〔2025〕8 号）文件规定，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 2025411303AD009370，有效期一年。</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	61,706,266.02	58,541,062.73	5.41%
毛利率%	83.78%	84.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,645,682.40	22,241,873.88	10.81%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,954,426.04	20,567,532.62	11.61%
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）	18.19%	16.70%	-
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）	16.94%	15.44%	-
基本每股收益	0.41	0.37	10.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,003,815.62	147,343,644.55	7.91%
负债总计	17,790,568.27	10,956,503.19	62.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,213,247.35	136,387,141.36	3.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.27	3.52%
资产负债率%（母公司）	4.38%	6.24%	-
资产负债率%（合并）	11.19%	7.44%	-
流动比率	5.36	10.88	-
利息保障倍数	2,532.22	1,042.82	-
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	25,304,957.33	27,191,499.72	-6.94%
应收账款周转率	8.58	8.29	-
存货周转率	1.01	1.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.91%	3.87%	-
营业收入增长率%	5.41%	-2.42%	-
净利润增长率%	10.81%	-16.13%	-

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	11,363,016.85	7.15%	4,615,750.36	3.13%	146.18%
应收票据	1,406,488.12	0.88%	2,464,918.11	1.67%	-42.94%
应收账款	7,141,397.03	4.49%	6,800,868.68	4.62%	5.01%
存货	9,426,394.20	5.93%	10,412,095.92	7.07%	-9.47%
预付账款	124,107.36	0.08%	1,114,072.20	0.76%	-88.86%
交易性金融资产	49,378,543.12	31.05%	75,773,879.74	51.43%	-34.83%
其他应收款	9,816,562.88	6.17%	9,855,278.06	6.69%	-0.39%
其他流动资产	3,380,001.93	2.13%	460,194.47	0.31%	634.47%

固定资产	20,859,366.32	13.12%	24,053,416.97	16.32%	-13.28%
在建工程	37,206,241.44	23.40%	2,485,225.73	1.69%	1,397.10%
使用权资产	148,515.18	0.09%	235,517.45	0.16%	-36.94%
无形资产	4,692,453.64	2.95%	5,112,747.28	3.47%	-8.22%
其他非流动资产	773,487.38	0.49%	104,000.00	0.07%	643.74%
应付账款	1,118,885.33	0.70%	3,909,409.65	2.65%	-71.38%
应付票据	8,975,000.00	5.64%	0	0%	-
其他应付款	559,203.26	0.35%	779,310.21	0.53%	-28.24%
预收账款	424,603.11	0.27%	760,793.64	0.52%	-44.19%
应付职工薪酬	2,272,373.11	1.43%	1,605,153.14	1.09%	41.57%
应交税费	1,260,940.14	0.79%	510,076.82	0.35%	147.21%
其他流动负债	2,449,372.22	1.54%	2,476,308.09	1.68%	-1.09%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金较去年同期增加 674.72 万元，增幅 146.18%，原因：报告期末的货币资金包含办理票据缴纳的 897.50 万元保证金，去年同期存在 200 万元理财产品到期赎回，公司日常坚持现金管理策略，通过合理的资金运作提升资金使用效率，各年度期末货币资金余额总体保持稳定水平。
- 2、报告期末应收票据比去年同期减少 42.94%，主要原因：一是为降低经营风险，本年度公司加大了应收账款回收力度，在销售收款方式上做出了调整，销售回款大多都采用了电汇方式；二是公司对外付款主要采用票据背书的方式，使得应收票据减少。
- 3、报告期末预付账款比去年同期减少 99 万元，减幅 88.86%，主要原因是去年同期末预付有一笔研发费 82 万元。
- 4、报告期末交易性金融资产比去年同期减少 2,639.54 万元，减幅 34.83%，主要是报告期子公司蘭芯制药新建工程已正式启动建设，项目投入资金需求量大，公司减少了购买理财产品规模，导致交易性金融资产减少。
- 5、报告期末其他流动资产比去年同期增加 291.98 万元，增幅较大，主要原因是子公司蘭芯制药正在建设，产生了较多的增值税进项税留抵，还未达到退税及抵税的条件。
- 6、报告期末在建工程比去年同期增加 3,472.10 万元，增长 1,397.10%，主要是报告期末子公司蘭芯制药新建工程已启动建设，在建工程增加。
- 7、报告期末使用权资产比去年同期减少 8.70 万元，减幅 36.94%，主要原因是郑州、珠海两个子公司房租变动引起的使用权资产变化，金额不大属于正常的生产经营活动调整。
- 8、报告期末其他非流动资产比去年同期增加 66.95 万元，金额不大但增幅较大，主要原因是报告期内，子公司蘭芯制药启动建设，购买设备预付设备款形成，导致期末其他非流动资产增加。
- 9、报告期末应付账款比去年同期减少 279.05 万元，减幅 71.38%，原因主要是去年同期因市场变化，经营策略调整，生产季开始较早，公司提前采购原材料备货，造成去年同期末暂估材料较多产生了较大金额的应付款。
- 10、报告期末预收账款比去年同期减少 33.62 万元，减幅 44.19%，变动比例大金额小，主要是去年同期部分租户退租导致。
- 11、报告期末应付职工薪酬比去年同期增加 66.72 万元，增幅 41.57%，增幅虽然高但增加金额不大，属于生产经营的正常波动。

12、报告期末应交税费比去年期末增加 75.08 万元，增幅 147.21%，主要是报告期因经营策略调整，第四季度实现利润较去年同期增加，导致期末应交企业所得税 64.15 万元，较去年期末增加。

13、报告期末应付票据期末余额 897.50 万元，去年没有余额，主要是报告期公司付款办理银行承兑汇票缴纳的保证金，去年同期没有办理此类业务。

（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	61,706,266.02	-	58,541,062.73	-	5.41%
营业成本	10,007,189.49	16.22	9,043,737.75	15.45%	10.65%
毛利率%	83.78%	-	84.55%	-	-
税金及附加	1,879,188.78	3.05%	1,728,766.29	2.95%	8.70%
管理费用	9,325,290.42	15.11%	9,282,031.66	15.86%	0.47%
销售费用	7,884,992.73	12.78%	7,458,416.86	12.74%	5.72%
财务费用	-58,161.89	-0.09%	3,283.60	0.01%	-1,871.28%
研发费用	6,249,770.02	10.13%	7,220,543.21	12.33%	-13.44%
其他收益	333,332.55	0.54%	718,591.83	1.23%	-53.61%
信用减值损失	231,003.62	0.37%	-131,416.93	-0.23%	275.78%
投资收益	1,129,377.79	1.83%	1,341,626.88	2.29%	-15.82%
营业外收入	473,906.47	0.77%	80,975.56	0.14%	485.25%
利润总额	28,365,096.31	45.97%	25,649,537.58	43.81%	10.59%

项目重大变动原因

- 1、报告期其他收益比去年同期减少 38.53 万元，减幅 53.61%，主要是去年同期珠海子公司收到了一笔高企补助 40 万。
- 2、报告期财务费用-5.81 万元，去年同期 0.33 万元，变动比例较大，主要是今年蘭芯子公司办理承兑汇票产生了保证金利息收益，去年同期没办理此类业务。
- 3、报告期信用减值损失 23.10 万元，去年同期-13.41 万元，变动比例较大，主要是报告期公司收回了以前年度核销的坏账损失，确认信用减值损失 20 万，其他应收款科目因收回一笔账期较长的保证金使报告期计提的减值准备减少。
- 4、报告期营业外收入比去年同期增加 39.29 万元，增幅 485.25%，主要是报告期公司加大了知识产权保护力度，通过诉讼收到了对方的部分侵权赔偿。

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	59,695,215.13	56,912,345.74	4.89%
其他业务收入	2,011,050.89	1,628,716.99	23.47%
主营业务成本	9,607,381.29	8,643,929.55	11.15%
其他业务成本	399,808.20	399,808.20	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一、主营业务小计	59,695,215.13	9,607,381.29	83.91%	4.89%	11.15%	-0.90%
其中：药品	57,256,981.54	9,111,575.89	84.09%	1.44%	7.40%	-0.88%
化妆品	2,306,039.34	432,372.26	81.25%	544.50%	254.38%	15.35%
保健食品	1,496.02	375.97	74.87%	-50.77%	-48.21%	-1.24%
消杀用品	130,698.23	63,057.17	51.75%	23.62%	67.10%	-12.56%
二、其他业务小计	2,011,050.89	399,808.20	80.12%	23.47%	0.00%	4.67%
其中：租赁	2,011,050.89	399,808.20	80.12%	23.47%	0.00%	4.67%
合计	61,706,266.02	10,007,189.49	83.78%	5.41%	10.65%	-0.77%

按地区分类分析

□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，由于市场回暖房租收入比去年同期增加较多，由于新增设备折旧及人员费用的增加导致营业成本的增速超过了收入的增幅，同时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 96.74%，其他业务收入主要是租赁收入总共占比 3.26%；在主营业务收入中药品的销售占比 95.92%，其他三大类产品总体销售不多，本年度公司加大了化妆品直播销售及网络推广力度，导致化妆品销售额较上年同期增加 544.50%，达到 230.6 万元，直播销售中西施露系列产品占比较大，毛利较其他产品高，所以造成整体销售毛利也比去年有所提高。

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	阿里健康医药（广东）有限公司	2,834,767.22	4.59	否
2	京东医药（北京）有限公司	1,992,976.98	3.23	否
3	阿里健康大药房医药连锁有限公司	1,880,259.64	3.05	否

4	重庆市聶玛医药有限公司	1,769,812.38	2.87	否
5	一心堂药业集团股份有限公司	1,617,828.99	2.62	否
合计		10,095,645.21	16.36%	-

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	广州市汉普医药有限公司	1,415,929.20	17.55	否
2	普宁市润佳彩印有限公司	1,287,394.56	15.95	否
3	重庆鑫吉泰药用喷雾泵有限公司	1,005,309.74	12.46	否
4	浙江博盛塑业有限公司	819,365.67	10.15	否
5	广东世通药品包装材料有限公司	442,123.89	5.48	否
合计		4,970,123.06	61.59	-

(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	25,304,957.33	27,191,499.72	-6.94%
投资活动产生的现金流量净额	-7,525,060.23	-2,804,598.20	-168.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,988,054.20	-22,857,570.72	12.55%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额为-752.51 万元，较上年度-280.46 万元净流出增加 168.31%。公司的投资活动主要是理财产品的申赎和子公司新厂区的建设投资，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以及子公司新厂区建设投入较大造成的；

2、筹资活动现金流量净额为-1,998.81 万元，较上年同期筹资活动现金流量净额-2,285.76 万元净流出减少 286.95 万元，减幅 12.55%。公司的筹资活动主要是年度分派现金红利，报告期内公司根据实际情况并经股东大会审议通过分配的现金红利比去年同期减少 396 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州	控股	化妆	5,000,000	1,003,065.69	706,351.95	2,596,279.11	207,225.21

西施兰化妆品有限公司	子公司	品销售					
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	2,713,575.99	543,115.91	8,604,128.34	-1,078,030.47
蘭芯（河南）制药有限公司	控股子公司	药品生产	60,000,000	61,486,254.50	51,576,552.55	0	-156,893.49
澳蘭一人有限公司	控股子公司	进出口贸易	448,000	7,720,743.94	7,420,743.94	0	32,516.59

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	45,205,076.93	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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

2022 年 7 月 1 日公司购买瑞威资管发行的“富誉优选契约型私募股权基金”产品 6,981,000.00 元，预期年化收益率 8%，该产品目前已兑付 2,807,533.81 元，报告期期末余额 4,173,466.19 元。

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,249,770.02	7,220,543.21
研发支出占营业收入的比例%	10.13%	12.33%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	20	19
研发人员合计	22	21
研发人员占员工总量的比例%	20.18%	21%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	44
公司拥有的发明专利数量	8	7

(四) 研发项目情况

报告期内，公司紧密围绕市场需求与产品战略，以丰富现有产品线、拓展品类结构为核心目标，重点布局药品、化妆品、消毒产品和日用品领域。通过自主研发和合作研发，推动产品创新升级，强化核

心竞争力，为可持续发展奠定坚实基础。公司的“芳香净味类产品的研发及应用”、“防脱发制剂产品的研发”、“经典名方中药制剂的技术开发”三个研发项目，因在产品转化或注册申报阶段，做了延期处理，其他研发项目正有序开展研发工作。本年度通过自主研发共上市 7 个产品，其中 1 个化妆品，2 个消毒产品，4 个日用品。随着化妆品行业监管新政的全面深化实施，公司迅速启动合规升级专项行动，报告期内，针对 3 款核心化妆品完成了基于新法规要求的备案完善工作（涵盖包装标签变更、功效宣称复核等关键环节），并高效协同生产部门完成工艺验证与上市转化。

上述项目的顺利实施将显著增强公司在细分市场的技术地位，并通过构建“绿色+天然+功能化”的产品体系，有助于塑造品牌形象，提升客户粘性，进一步扩大市场份额。综合来看，公司科研项目在技术创新性、应用场景适配性、合规性等方面均处于行业先进水平。本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生重大变化。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、具体内容：

如财务报表附注 5、财务报表项目注释 5.33 营业收入和营业成本所述，公司主要从事药品生产和销售。2025 年度营业收入 6,170.63 万元（合并财务报表口径，下同），较上年度同期营业收入 5,854.11 万元增加 316.52 万元，增长率 5.41%。由于收入是公司关键绩效指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，会计师事务所将收入的确认作为关键审计事项。

2、对公司的影响：

会计师事务所针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策；
- （2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）了解与评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行是否有效；
- （4）对收入和成本执行分析程序，包括：对比分析产品销售结构、本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本及毛利率与上期比较分析等分析程序；
- （5）结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；
- （6）以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、验收单，检查已确认的收入真实性；
- （7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （8）结合年终存货的监盘核对库存商品结存情况，复核收入确认是否正确；
- （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

通过这些审计程序的实施，我们认为收入作为审计的关键审计事项，程序合规，数据准确，对公司

的审计报表的真实性和准确性无影响。

七、 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，对供应商债权人负责，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关注企业的社会责任，在自然灾害、乡村振兴以及捐资助学等公益活动中多次捐款捐物，彰显企业大爱。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，并且正在建立独立的生产基地来逐步降低原材料供应风险。</p>
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</p>

	求风险、费用相对可控的研发项目。
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，公司将不断加大研发投入，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。</p>
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	6,432,530.65	4.56%
作为被告/被申请人	1,380,000.00	0.98%
作为第三人	0	0%
合计	7,812,530.65	5.54%

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期末未发生控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况。

(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	3,846,301.28	2.42%	银行授信抵押
生产车间	房屋建筑物	抵押	6,957,907.19	4.38%	银行授信抵押
综合楼	房屋建筑物	抵押	2,097,844.14	1.32%	银行授信抵押
科研楼	房屋建筑物	抵押	1,078,896.65	0.68%	银行授信抵押
货币资金	银行存款	冻结	2,000.00	0%	车辆 ETC 圈存
货币资金	银行存款	冻结	8,975,000.00	5.64%	办理承兑汇票保证金
总计	-	-	22,957,949.26	14.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述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；为节约公司现金支出，降低运营成本，报告期公司在大额付款时采用了银行承兑支付方式，办理银行承兑汇票时，银行要求要足额缴纳保证金，等汇票到期时用保证金支付，上述冻结的资金为尚未到期的银行承兑汇票保证金，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、融资和利润分配**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	54,327,361	90.55%	811,575	55,138,936	91.90%
	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%	-811,575	4,861,064	8.10%
	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	0.00%
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						71

股本结构变动情况

√适用 □不适用

限售股本期减少 811,575 股，变动较大，主要原因是报告期董事退休离职满 6 个月，其所持股份限售后符合解限条件解除了限售。

(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	84.63	0	50,776,482	0	0
2	刘路	4,452,518	0	4,452,518	7.42	3,339,389	1,113,129	0	0
3	张明欣	751,100	0	751,100	1.25	0	751,100	0	0
4	郑鸿	631,000	0	631,000	1.05	473,250	157,750	0	0
5	朱怡华	414,400	0	414,400	0.69	0	414,400	0	0
6	牛克良	404,900	0	404,900	0.67	315,000	89,900	0	0
7	徐继松	369,799	0	369,799	0.62	277,500	92,299	0	0
8	朱任发	330,900	0	330,900	0.55	0	330,900	0	0
9	白春雷	319,900	0	319,900	0.53	239,925	79,975	0	0
10	谢春坡	229,800	0	229,800	0.38	0	229,800	0	0
	合计	58,680,799	0	58,680,799	97.8%	4,645,064	54,035,735	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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为朱尚华，其持有公司 50,776,482 股，占股本总额的 84.63%，为公司实际控制人，在 2025 年 5 月份因病不幸去世，其所持股份目前正在继承变更中。

公司控股股东和实际控制人的具体情况如下：

朱尚华，女，汉族，1941 年 9 月出生，中国国籍，香港永久性居民，拥有加拿大居留权，香港身份证号码 G231***。毕业于华南师范大学物理系，大学本科学历。1963 年 8 月至 1964 年 8 月任职于广东省韶关市武江中学；1964 年 9 月至 1970 年 12 月任职于河南省卫生防疫站地方病防治所；1971 年 1 月至 1973 年 4 月在信阳市游河公社插队；1973 年 5 月至 1978 年 4 月任南阳市晶体管厂技术员；1978 年 4 月赴香港定居；1983 年 9 月至今任香港西施兰董事；2004 年 12 月至 2009 年 8 月任有限公司总经理；2009 年 8 月至 2016 年 1 月任有限公司董事长；2016 年 2 月至 2016 年 12 月任股份公司董事长；2017 年 1 月至 2018 年 10 月任股份公司董事长兼总经理；2018 年 11 月至 2022 年 1 月任股份公司董事长，2022 年 2 月起不再担任董事长职务，2025 年 5 月去世。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 29 日	3.30	0	0
合计	3.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 3 月 26 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2024 年度公司利润分配预案的议案》，议案内容：根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字(2025)001616 号审计报告的审计结果，公司 2024 年末可供投资者分配的利润为 19,825,483.66 元。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.30 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准，该议案在 2025 年 4 月 29 日召开的 2024 年年度股东大会上审议通过并于 2025 年 5 月 14 日实施完毕。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业的结合，是第一、二、三产业为一体的行业，中国作为世界上人口数量最多的国家，庞大的人口规模带来不可小觑的医疗卫生市场需求，随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于持续高速发展阶段。近年来随着医疗体制改革的持续推进，国家出台了许多医药监管、药品研发及注册上市、中医药发展等方面的相关法律法规，这些法规的出台将会对企业的发展产生深远的影响，近年来出台的和我们生产经营息息相关的主要法律法规有：

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中医药振兴发展重大工程实施方案》	国办发（2023）3号	国务院办公厅	2023年2月10日	国务院加大“十四五”期间对中医药发展的支持和促进力度，着力推动中医药产业振兴发展的相关前瞻性规划及实施方案。
2	《中药注册管理专门规定》	2023年第20号局	国家药品监督管理局	2023年2月10号	为遵循中医药研究规律，发展中医药产业，加强中药新药研制与注册管理，制定的中医药上市详细规则。
3	《全链条支持创新药发展实施方案》	国办发（2024）37号	中华人民共和国国务院	2024年7月5日	将创新药发展提升至国家战略高度，通过全链条强化政策保障，统筹价格管理、医保支付、商业保险、药品配备使用、投融资等政策，形成合力，助推创新药突破发展。
4	《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》	国办发（2024）29号	中华人民共和国国务院	2024年6月6日	强调推进中医药传承创新中心、中西医协同“旗舰”医院建设，支持中药工业全产业链发展，加快中药全产业链追溯体系建设。
5	《中药标准管理专门规定》	2024年第93号	国家药品监督管理局	2024年7月10	明确中药标准管理的适用范围、基本要求及中药材、中成药、中药饮片标准管理规定，构建符合中医药特点的中药标准管理体系。

6	《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》	国办发〔2024〕53号	中华人民共和国国务院	2024年12月30日	明确 2027/2035 年监管与产业目标，加速创新药 / 器械审评、优化 MAH 制度、强化全生命周期监管、推动全国统一大市场，是 2025 年医药监管改革纲领性文件
7	《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》	国办发〔2025〕11号	中华人民共和国国务院	2025年3月15日	强化中药全链条质量管控、规范炮制与生产、支持中药创新、完善标准体系，推动中医药高质量发展。
8	2025 年版《中国药典》	2025 年第 29 号	国家药监局和国家卫生健康委	2025年3月25日	全面升级药品标准，强制标注保质期、收紧农药残留 / 重金属限量，提升药品质量底线
9	《支持创新药高质量发展的若干措施》	医保发〔2025〕16号	国家医保局、国家卫生健康委	2025年7月1日	16 条全链条支持政策，覆盖研发、临床、审评、医保支付、市场准入，加速创新药从研发到临床应用转化
10	《中药生产监督管理专门规定》	2025 年第 79 号	国家药品监督管理局	2025年9月8日	规范中药从原料、炮制、生产到检验全流程，强化数据完整性与工艺一致性，收紧质量标准。
11	《中华人民共和国食品安全法》	主席令	全国人大常委会	2025年12月1日	强化食品药品同源、特殊医学用途配方食品监管。
12	《中华人民共和国药品管理法实施条例》	国务院 828 号令	中华人民共和国国务院	2025年12月31日	全面修订，强化 MAH 主体责任、药品全生命周期监管、创新药数据保护、罕见病药扶持、合规免责条款，衔接《药品管理法》，提升监管法治化水平。
13	《关于加强药品受托生产监督管理工作的公告》	2025 年第 134 号	2025 年第 134 号	2026年1月1日	压实 MAH 与受托生产企业责任，强化委托生产全流程监管

当前中国医药制造行业发展具有市场规模大、行业成长性好、盈利性强、市场竞争逐渐加剧等特点，近年来，随着医改政策持续完善和延伸，在全面鼓励创新的政策下，医药制造企业将更加重视自身研发实力的增强，药品成本把控以及效用与质量的提升，这将促进众多医药企业进一步提升研发实力、创新能力、产品竞争力和成本控制能力，完善自身研产销一体化能力。报告期内，国家颁布了新的药典、修订了新的食品安全法、实施了新的药品管理法实施条例等等这一系列法律法规，这些行业法律、法规的密集出台，不仅彰显了国家对医药健康事业的高度重视，也标志着我国医药产业正步入一个创新驱动、质量为先、保障民生的新时代。展望未来，随着这些政策法规的深入实施和不断完善，我国医药产业将迎来更加广阔的发展空间和更加美好的发展前景。

二、 业务资质

(一) 生产经营资质

编号	资质名称	权属	许可证编号	生产地址和生产范围	有效期至
1	药品生产许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	豫 20150202	南阳市北京大道南端：片剂、溶液剂；河南省南阳市官庄工区化工产业集聚区天山路，片剂车间生产线	2030年12月31日
2	食品生产许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	SC12741130300302	南阳市北京大道南端、保健食品	2027年3月6日
3	化妆品生产许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	豫妆 20160016	南阳市北京大道南端、一般液态单元（护肤水类）、膏霜乳液单元（护肤清洁类）、粉单元（散粉类）、蜡基单元（蜡基类）	2026年12月31日
4	消毒产品生产企业卫生许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	豫卫消证字（2003）第 0068 号	南阳市北京大道南端、抗（抑）菌制剂（液体、粉剂、凝胶）、消毒剂（液体、粉剂、凝胶）（净化）	2026年10月27日

(二) 生产批准文件

类别	批准文号	通用名称	剂型	规格	批准日期	有效期
药品	国药准字 H41024617	乌洛托品溶液	溶液剂	40%	2024. 12. 30	2029. 12. 29
药品	国药准字 H41022591	卡托普利片	片剂	25mg	2025. 7. 14	2030. 07. 13
药品	国药准字 H41022817	布洛芬片	片剂	0. 1g	2023. 7. 3	2028. 07. 2
药品	国药准字	藻酸双酯钠片	片剂	50mg	2025. 7. 14	2030. 07. 13

	H41022937					
药品	国药准字 H41022988	贝诺酯片	片剂	0.5g	2025.7.14	2030.07.13
药品	国药准字 H41022997	碳酸氢钠片	片剂	0.5g	2023.7.3	2028.07.2
药品	国药准字 H41023877	葡醛内酯片	片剂	0.1g	2025.7.14	2030.07.13
保健食品	国食健注 G20080098	西施兰牌大豆异黄酮 维生素 E 胶囊	硬胶囊剂	500 毫克/ 粒	2021.8.21	2026.8.22
保健食品	国食健注 G20060368	西施兰牌灵芝孢子粉 田七胶囊	硬胶囊剂	0.37 克/ 粒	2025.8.19	2030.8.18

（三）消毒产品备案信息

产品名称	企业标准编号	备案人企业名称	企标备案日期
西施兰鞋袜除臭消毒粉	Q/XSL 002-2023	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2024-3-27
西施蘭®口腔抑菌粉	Q/XSL 045-2023	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2026-2-13
西施蘭®皮肤抑菌膏	Q/XSL 017-2025	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2026-2-09

（四）国产非特殊用途化妆品备案信息

产品名称	备案编号	备案人企业名称	备案日期
西施兰艾橙芳香按摩精油	豫 G 妆网备字 2021500883	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2022-07-27
西施兰艾姜芳香按摩精油	豫 G 妆网备字 2021500884	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2022-07-27
西施兰艾桂芳香按摩精油	豫 G 妆网备字 2021500885	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2022-07-27
西施兰草本保湿凝胶	豫 G 妆网备字 2021500230	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2021-09-29
西施兰草本精粹洁面乳	豫 G 妆网备字 2021500602	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2021-09-15
西施兰艾草纯露	豫 G 妆网备字 2021500186	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2021-08-16
西施兰牌草本洁面泡沫	豫 G 妆网备字 2021001266	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2022-04-25
西施兰牌草本植物臻透精华液	豫 G 妆网备字 2021001267	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2022-04-25
西施兰草本植物花露水（艾香型）	豫 G 妆网备字 2021001124	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2022-04-02
西施兰劲酷爽身香体喷雾	豫 G 妆网备字	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-06-06

	2022001877		
西施兰净颜祛痘面膜粉	豫G妆网备字 2022001256	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-02-01
西施兰焕颜修护面膜粉	豫G妆网备字 2022001257	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-02-01
西施兰运动脱毛膏	豫G妆网备字 2022001475	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-02-22
西施兰净味清爽香体棒	豫G妆网备字 2025002187	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2026-02-13
西施露腋香净味喷雾	粤G妆网备字 2023145710	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2023-06-29
西施兰莹润保湿面膜	粤G妆网备字 2023174814	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2023-06-07
西施兰娇韵艾护按摩精油	粤G妆网备字 2022142788	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2022-05-14
西施兰植萃艾护润发精油	粤G妆网备字 2022040117	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2022-05-11
西施兰娇韵艾护复方精油	粤G妆网备字 2022040115	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2022-04-28
西施露清风爽身香体喷雾	粤G收网备字 2024420191	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2025-01-10
西施兰爽身香体棒	粤G妆网备字 2025025817	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2025-01-17
西施兰冰爽香体喷雾	粤G妆网备字 2025043087	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2025-11-13

（五）日用品信息

产品名称	企业标准编号	备案人企业名称	企标备案日期
植萃抗菌除味喷雾（宠物专用）	Q/XSL 036-2023	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-11-30
植萃抗菌除味喷雾	Q/XSL 037-2023	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-11-30
鞋袜除臭粉	Q/XSL 039-2023	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2023-07-05
西施露腋下吸汗贴	Q/320411 AZS 012-2024	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2024-06-30
宠物皮肤消炎喷剂	Q/XSL 054-2025	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2025-12-12
宠物干洗粉	Q/XSL 053-2025	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2025-12-19
宠物洁足泡沫	Q/XSL 052-2025	西施兰(南阳)药业股份有限公司	2025-12-12
西施露菌立净喷雾	Q/XSL 050-2024	西施兰(珠海)医药科技有限公司	2025-04-09

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	
剂型	溶液剂
治疗领域/用途	皮肤/腋臭和手足多汗
发明专利起止期限	2023年9月1日至2043年9月1日
所属药（产）品注册分类	化学药品
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	509 万瓶
销售量	572 万瓶

公司在销产品按照类别可以划分为四大类：药品、保健品、化妆品、消毒产品，报告期内这四大类产品上述相关信息均未发生太大变动。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率同 比增减%
一、主营业务小计	59,695,215.13	9,607,381.29	83.91%	4.89%	11.15%	-0.90%
其中：药品	57,256,981.54	9,111,575.89	84.09%	1.44%	7.40%	-0.88%
化妆品	2,306,039.34	432,372.26	81.25%	544.50%	254.38%	15.35%
保健品	1,496.02	375.97	74.87%	-50.77%	-48.21%	-1.24%
消杀用品	130,698.23	63,057.17	51.75%	23.62%	67.10%	-12.56%
二、其他业务小计	2,011,050.89	399,808.20	80.12%	23.47%	0.00%	4.67%
其中：租赁	2,011,050.89	399,808.20	80.12%	23.47%	0.00%	4.67%
合计	61,706,266.02	10,007,189.49	-	-	-	-

本年度营业收入和营业成本与去年同期相比变动不大，由于市场回暖，房租收入比去年同期增加较多，由于新增设备折旧及人员费用的增加导致营业成本的增速超过了收入的增幅，同时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 96.74%，其他业务收入主要是租赁收入总共占比 3.26%；在主营业务收入中药品的销售占比 95.92%，其他三大类产品总体销售不多，报告期内，公司加大了化妆品通过直播销售及网络方式推广力度，销售额较上年同期增加 544.50%，达到 230.6 万元，直播销售主要是西施露系列产品，销售毛利也比去年有所提高。

2. 销售模式分析

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；卡托普利、碳酸氢钠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、化妆品等则主要采用代销模式，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。报告期内，公司一方面开拓了线上互联网代理销售渠道，相继在阿里大药房、京东、天猫、拼多多、抖音、快手等主流网络平台开设了销售店铺，同时为配合线上销售，公司也构建了网上直播运营团队，公司非药产品大都在线上或通过直播销售，报告期已取得不错的效果，至此公司产品已基本实现商业流通、销售终端、线上平台、医院药房等医药全渠道销售。报告期内，公司的药品广告宣传主要是电梯、广播及线上视频文案广告，所有广告宣传题材都经过主管部门审批或备案，公司药品主要在医药公司等流通渠道销售，没有开展学术推广活动，在产品推广及销售过程中不存在违法违规行为。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

1、乌洛托品溶液（西施兰夏露）

发明专利：

- （1）一种乌洛托品组合物及其制备方法
- （2）一种甲醛缩合制备乌洛托品的中控检测方法（暂未授权）

实用新型专利：

- （1）乌洛托品溶液加热贴标一体机（CN201921023652.1）；
- （2）一种药瓶排序输送装置（CN201921603343.1）；
- （3）一种药水瓶灌注防倾斜装置（CN201921189730.5）；
- （4）一种适用于不同型号的药剂自动灌装、封装装置（CN201921189728.8）；
- （5）一种防滴漏的药液灌装装置（CN202223480449.1）

(6) 一种乌洛托品溶液灌装机装量微调装置

2、滴眼液

发明专利：知母多糖在制备治疗干眼病的药物

实用新型专利：一种具有防回流功能的滴眼液瓶

3、碳酸氢钠片、布洛芬片、贝诺脂片、卡托普利片、藻酸双脂钠片、葡醛内酯片

实用新型专利：一种具有多孔捕集结构的高效沸腾干燥床（CN 2023206795026）

4、西施兰草本植物花露水（艾香型）

发明专利：中药草本清凉驱蚊止痒花露水及其制备方法（CN2017110455219）

5、西施露腋下吸汗贴

发明专利：一种含艾草活性成分的 ES 纤维及其在吸汗贴的应用。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

公司“西施兰 SISLAN 及图”商标在商标注册用商品和服务国际分类第 3 类注册的商品上被国家工商行政管理总局认定为驰名商标，公司围绕此驰名商标，已构建了“主动布局+强力防御”的立体化保护体系，在公司现有的商品领域及潜在业务领域主动注册商标，构建起自己的商标矩阵，为公司的核心品牌资产提供了一道广泛的法律保护网，同时驰名商标的跨类别保护作用不管是对线上电商平台的仿冒商品，还是线下的制假售假窝点，都是强有力的法律武器，能更有效地制止侵权行为，维护品牌形象和市场份额。公司现有的全部药品均使用该商标，贡献了公司大部分的收入和利润。

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

因公司主导产品西施兰夏露（乌洛托品溶液）产品质量稳定可靠，商标驰名，市场上畅销多年，深受消费者喜爱，近年来假冒、仿冒、伪造产品层出不穷，使我们深受商标、专利等知识产权被侵犯之苦。报告期公司发生这类侵权诉讼案件 10 多起，目前在诉的还有 10 余起，其中最大一宗侵权案件已判决侵权方赔偿公司 550 余万元，但商标侵权保护因各方面的原因特别是随着互联网的发展取证困难执行难，这些侵权案件公司最终得到补偿及赔偿也很难，但为维护公司利益，保护公司知识产权免受侵犯，公司已成立了专门的侵权打假部门，派专人紧盯线上及线下市场，发现侵权行为立即采取措施，以避免对公司造成更大损失。

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司坚持“自主创新为主，产学研合作为辅”的研发策略，研发方式以自主研发为核心，全面掌握

核心技术与配方工艺；同时积极开展合作研发，整合高校及研发机构资源，与多家外部科研机构保持紧密合作，加速技术成果转化。研发团队：公司设有独立的研发中心，拥有一支高素质的专业化研发团队，截至报告期末，研发人员共 21 人，全员具备本科及以上学历，人员结构稳定，专业背景涵盖药学、化学、知识产权等多个领域，为技术创新提供坚实的人才支撑。研发平台与资源：公司先后于 2019 年建立“南阳市功能性护肤品工程技术研究中心”，2022 年升级为“河南省功能性中草药护肤品工程技术研究中心”。报告期内，公司紧密围绕市场需求与技术前沿，持续推进多领域的产品研发工作，整体研发活动有序进行，主要研发领域及方向有人体净味产品、中医药创新产品、化学仿制药、宠物及物表空间净味产品、化妆品及消毒产品等，公司后期将继续加大研发投入，优化产品矩阵，重点推动在研项目的备案注册及产业化转化，提升核心竞争力。报告期内，公司的研发模式、组织架构、主要研发领域及发展方向均保持稳定，较上一报告期末发生重大变动。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	经典名方制剂的技术开发	1,681,284.28	3,774,290.37	国家药品审评中心正在进行专业审评
2	治疗男性功能障碍	1,281,321.23	3,411,871.74	收到国家药品监督管理局药品审评中心补充资料通知，目前进行发补研究实验中。
3	防脱发制剂的研发	617,328.39	3,949,028.00	国家药品审评中心正在进行专业审评
4	经典名方中药制剂的技术研发	595,540.09	654,092.13	提前结项
5	宠物护理用品的研究及开发	389,436.01	676,483.70	产品上市转化准备阶段，即将推向市场
合计		4,564,910.00	12,465,765.94	-

1、经典名方制剂的技术开发（泻白散项目）

药品基本信息：泻白散为经典名方（3.1 类），收载于《古代经典名方目录（第一批）》编号 40，关键信息公布于《古代经典名方关键信息表（25 首方剂）》编号 13。泻白散出自《小儿药证直诀》（宋·钱乙）“治小儿肺盛，气急喘嗽。”，功效为清泻肺热，止咳平喘。主治：小儿肺热咳喘证。症见气喘咳嗽，皮肤蒸热，日晡尤甚，舌红苔黄，脉细数。

具体进展：本年度主要开展该品种的注册申报和注册检验工作。

已取得的批复情况：收到国家局受理通知书。完成药品抽检和送检工作，已收到四川省药品检验研究院的检验报告及标准复核意见。

已取得的药品疗效和安全性方面的结论：1. 药品疗效：本方传统用于治疗肺热咳嗽、气喘、皮肤蒸热等症。现代临床研究表明泻白散及其加减方不仅主要用于呼吸系统疾病，且广泛应用于皮肤病、鼻病、小儿顽固性厌食症、肺癌等其他疾病领域，现代药理学研究发现泻白散及其组成药味具有解热、镇咳、抗炎、抗菌等药理作用。2. 安全性：泻白散颗粒的处方中不含配伍禁忌或者药品标准中标有剧毒、大毒及经现代毒理学证明有毒性的药味，且采用传统工艺制备，采用传统给药途径，功能主治以中医学术语表述。本品已按照法规要求开展了相关非临床毒理学研究。结果显示该药物服用剂量有足够的安全倍数。

国内外同类药品的研发、生产工作：目前该品种仅一家企业进行注册申报。

2、治疗男性功能障碍产品的技术研发

药品基本信息：本项目聚焦男性功能障碍治疗领域未满足临床需求，以“质量源于设计”（QbD）理念为导向，系统化开发具有明确临床优势的创新药物制剂。通过创新给药技术优化，致力于为患者提供兼具用药安全性、疗效显著性和治疗便捷性的新一代解决方案，在改善生活质量的同时，切实提升患者治疗依从性及心理健康水平。

具体进展：该品种的中试生产和验证批生产均已完成，并已同步完成生物等效性试验。已启动药品注册申报资料的系统化整理工作，严格遵循 ICH M4-CTD 格式进行模块化编制。

已取得的批复情况：2025 年 3 月，注册申报资料提交至国家药品监督管理局药品审评中心，并取得受理号，同年 12 月收到补充资料通知书。

此外，该项目拟申请 1 件发明专利，1 件实用新型专利，1 项外观专利，其中实用新型专利和外观专利已收到授权通知书，发明专利正在整理技术交底文件。

已取得的药品疗效和安全性方面的结论：临床生物等效性试验统计结果显示符合人体生物等效研究的等效性评价标准，证明本制剂与参比制剂生物等效。

3、防脱发制剂产品的研发

药品基本信息：本项目拟开发的产品为米诺地尔搽剂，是一种治疗脱发的药物，临床使用反馈良好，生发效果显著，具有较高的市场附加值。该药品具有温和和无刺激、易于吸收、疗效显著等优势。

具体进展：2025 年度该项目品种开展注册检验、注册核查、发补研究等相关工作，目前已向国家药品审评中心（CDE）提交了发补研究资料。本项目的实施，于 2024 年 3 月 15 日申请一项外观专利，专利名为药品包装盒，专利号：ZL202430132450.0，已发证；于 2024 年 10 月 14 日申请一项实用新型专利，专利名：一种化药溶液剂的搅匀装置，申请号：202422486821.2，已于 2025 年 9 月 9 日授权发证。该项目另有计划申请一件发明专利，目前正处于撰写技术交底书阶段。

已取得的批复情况：完成药品抽检和送检工作，已收到河南省检验院检验报告及标准复核意见。完成了研制现场和生产现场核查，核查结论为通过。

已取得的药品疗效和安全性方面的结论：1. 药品疗效：米诺地尔是一种周围血管舒张药，局部长期使用，可刺激脱发和斑秃患者的毛发生长。2. 安全性：按照国家 GLP 规范要求实施，观察米诺地尔搽剂给予豚鼠 Buehler 试验、皮肤刺激性反应，并与参比制剂进行了比较，均未见过敏性、刺激性反应，研究结果证明我公司开发的自研制剂与参比制剂试验结果一致。

4、经典名方中药制剂的技术研发（开心散项目）

药品基本信息：本项目致力于传承中医药精华与现代科学结合，旨在加速经典名方向现代高效制剂的转型升级，以满足广大消费者对安全、高效且便捷的治疗阿尔茨海默病（AD）、轻度认知障碍（MCI）等复杂疾病药物的迫切需求。通过前期研究，筛选源自传统中医经典的方剂，通过现代科技手段对经典

名方进行技术研发和改良，它不仅为患者提供了一种既便捷又安心的治疗选择，而且其核心目标是显著提升患者的生活质量，全方位促进他们的身心健康，具有重要的现实意义和广阔的市场前景。

具体进展：本项目已完成小试部分研究工作。由于 2025 年 05 月，国家药品监督管理局连续向四家申请该项目上市许可的企业发出通知件，标志着已受理的全部申请均未获批准（含主动撤回），目前官方暂未公开说明原因，基于风险考虑，本项目已停止研究工作，提前结项。

国内外同类药品的研发、生产工作：目前已申报的 5 家（华润金蟾、国药中联、康恩贝、润中药业、上海和黄），全部被国家药品监督管理局药品审评中心退审。

5、宠物护理用品的研究

项目研究背景：顺应人口老龄化趋势及宠物主人健康管理意识提升的市场机遇，针对宠物护理行业向“精细化、高端化”发展的需求，公司旨在从单一的除臭剂产品向多元化宠物护理产品矩阵拓展。项目致力于开发安全、高效、专业的清洁与保健产品，满足消费者从“养得起”向“养得好”的消费升级需求。

具体进展：完成文献调研、原料筛选、多配方拟定及植物成分复配工作。成功开发出宠物干洗粉、宠物洁足泡沫等系列产品，具备除臭抗菌、持久留香及人宠安全无害的特性。已完成产品配方调试、稳定性考察，并顺利通过第三方检测。2024 年 10 月 14 日申请实用新型专利“挥发油的二次收集装置”（申请号：2024224868655），已于 2025 年 11 月 14 日获得专利证书。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

研发产品进度：泻白散项目：本年度开展该品种的注册申报和注册检验工作，收到国家局受理通知书，完成药品抽检和送检工作，已收到四川省药品检验研究院的检验报告及标准复核意见；米诺地尔搽剂项目：2025 年度该项目品种开展注册检验、注册核查、发补研究等相关工作，目前已向国家药品审评中心（CDE）提交了发补研究资料；口崩片项目：开展药品注册申报资料的系统化整理工作，收到 CDE 补充资料通知，目前进行发补研究实验中。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

公司属于高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理

法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，公司及子公司珠海公司享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策；另据（财税〔2018〕99 号）《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》及（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号）《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》之规定，公司享受研发费加计扣除的税收优惠：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、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。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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。

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

《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。

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

公司 2022 年从南阳普康恒旺药业有限公司受让了 6 个药品文号转让，目前已完成变更手续，受托生产企业南阳普康恒旺药业有限公司（生产地址：河南省南阳市官庄工业化工产业集聚区天山路）具备六个药品的生产条件包括生产环境、生产设备、生产人员、检验设备、检验人员，资质情况符合 GMP 要求，可以满足六个药品的受托生产及质量保证工作，受托方与公司只存在委托生产关系；6 个药品均需通过药品 GMP 符合性现场检查才可上市销售，目前已完成布洛芬片、碳酸氢钠片、贝诺酯片、卡托普利片、葡醛内酯片的药品恢复生产 GMP 符合性现场检查，并且产品质量符合要求，经河南省药品医疗器械检验所检测质量合格，现已可以上市销售。目前这 6 个药品批件的上市许可持有人经国家药品监督管理局批准已变更至公司，双方签订有《药品上市许可持有人委托生产合同协议》和《药品委托生产质量协议》，该药品的委托生产管理、药品质量控制等方面的责任承担将严格按照国家药品生产的法律法规及双方签署的委托协议执行，同时公司与受托方不存在关联关系。在公司改造的片剂车间片剂生产线，已经获得药品生产许可，目前已完成碳酸氢钠片、卡托普利片的生产场地变更，并通过 GMP 符合性现场检查，可自主生产销售。

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的相关质量管理体系文件组织生产，确保生产的药品符合各项质量指标，并通过不断提升生产工艺水平，逐步实现生产管理的标准化、系统化、规范化，公司生产部门在生产过程中严格按 GMP 规范管理，各岗位操作人员严格按相应的标准操作规程执行，不得随意变更。质量管理部 QA 检查员随时现场监控，确保各项指令的严格执行，对发生异常和偏差的，及时上报，管理人员协同 QA 检查员及时做出调查、分析和处理，并形成详细记录。生产结束且产品完成包装后，车间填写请验单送至 QC 人员，由 QC 人员取样检测，取样后将产品送到仓库待验区，交由仓库保存。质量授权人审查所有相关生产、检验记录、过程监控记录、偏差调查记录，确认符合要求或无潜在质量风险后下发产品放行单，仓库收到后办理入库手续。仓库收到销售发货单后，根据销售需求且严格按照“先进先出”的原则发货。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司结合行业特性，制定了符合行业管理要求的安全生产管理制度，强化安全生产管理工作，公司结合 GMP、应急管理等相关要求，对各工作岗位及生产设备的使用操作进行了科学规范，同时定期对各类生产设备、系统等生产设施进行维护、保养和安全检测，公司按照安全生产管理的要求编制了《安全风险分级管控与事故隐患排查治理双重预防机制实施方案》并贯彻执行，在日常经营活动中注重员工的安全教育培训，定期组织员工进行安全教育和技术考核，要求员工具有自我安全检查意识、掌握自我安全检查方法，同时公司制定了《西施兰（南阳）药业股份有限公司生产安全事故应急预案》并在南阳市卧龙区应急管理局备案，公司法人、主管安全负责人及安全管理人员多次参加应急管理主管部门组织的安全培训并通过考核。

根据公司所处行业及实际生产情况，在生产过程中产生污染物不多，在环保上公司属环保简易管理，2025 年 5 月 6 日取得【固定污染源排污登记回执】，编号：914100007694574050001X，有效期至 2030 年 5 月 19 日，同时公司制定有《环境保护管理制度》、《突发环境事件应急预案》等环境保护责任制度，定期对员工进行环保知识培训。

子公司蘭芯（河南）制药有限公司属于原料药制造行业，按照环保分类属于污染行业，该公司位于经过国家批准的专业化工园区，目前处于固定资产建设期，按照相关制度要求已通过初期环保评价。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司药品生产使用的原料--六亚甲基四胺、盐酸等属危化目录中的二类易制爆危险化学品，但都按要求取得了相关部门的批准，在公安部【全国易制爆管理平台】上对储存量、使用量实时上报，各级公安、应急管理等部门随时现场检查。报告期内，公司严格按照危险化学品管理相关法律要求，落实《西施兰易制爆危险化学品安全管理制度》，严格实行“双人双发、双人记账、双人双锁、双人运输、双人使用”的“五双”制度，从事危险化学品的储存、使用业务。

子公司蘭芯（河南）制药有限公司属于原料药制造行业，目前处于固定资产建设期，投产后的生产过程可能会涉及危险废物及危险化学品，目前正在按相关要求做化工行业安全评价工作。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务**(一) 中药饮片加工、中成药生产**

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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） 审计委员会情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

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

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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	31	7	8	30
财务人员	6	0	0	6
生产人员	23	4	0	27
销售人员	18	3	5	16
技术人员	31	0	10	21
员工总计	109	14	23	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	40	36
专科	28	29
专科以下	37	32
员工总计	109	100

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：公司薪酬制度合理有效，公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性

文件要求，依法与全体员工签订了劳动合同，按时足额支付员工薪酬并按时缴纳“五险一金”，逢年过节根据传统文化都发放有实物福利，而且为活跃职工文化交流感情，还不定期组织职工外出团建旅游、节日茶话会等活动，增强团队凝聚力，年末根据公司业绩及个人表现综合确定是否发放年终奖金，以提高员工的工作积极性。

2、员工培训：公司一贯重视人才的培养工作，针对不同的受训群体，精心制定培训计划，认真设计培训主题，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职工工专项业务培训等全方位培训，并及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担退休职工的任何费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
谢春坡	无变动	销售经理	229,800	0	229,800
白春雷	无变动	项目经理	319,900	0	319,900
许丙维	无变动	销售经理	212,401	-7,300	205,101
刘文军	无变动	销售经理	219,950	0	219,950
杨书欣	无变动	工程部经理	179,999	0	179,999
谢宗党	无变动	行政人员	50,000	0	50,000
曲雪迎	无变动	电商部经理	50,000	0	50,000
潘杰英	无变动	研发人员	30,000	0	30,000
屈洋	无变动	销售经理	30,000	0	30,000
田利利	无变动	质检部经理	21,000	0	21,000
惠博	无变动	销售经理	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

报告期核心员工无变动。

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司已经按照新的公司法和股转公司新的规则完善了法人治理结构，分别设立股东会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，根据新的《公司章程》，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列共计 15 项公司治理制度。

报告期内，公司建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求；公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，报告期管理层也未引入职业经理人。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东特别是中小股东提供合理的保护，股东报告期每 10 股分红 3.30 元，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序。

公司股东会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保护了公司及公司股东的正当权益，保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

具体体现在：

- 1、业务独立：公司在业务上独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司实际控制人朱尚华出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不会以任何形式直接或间接从事与公司业务相同或相似的业务。
- 2、资产独立：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在大股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任高级管理职位；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司大股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，依据会计准则制定完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2026)001824 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2026 年 3 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁德斌 2 年	王可珍 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

中审亚太审字(2026)001824 号

西施兰（南阳）药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西施兰（南阳）药业股份有限公司（以下简称“西施兰”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西施兰 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则要求，我们独立于西施兰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注 5、财务报表项目注释 5.33 营业收入和营业成本所述，西施兰主要从事药品生产和销售。西施兰 2025 年度营业收入 6,170.63 万元（合并财务报表口径，下同），较上年度同期营业收入 5,854.11 万元增加 316.52 万元，增长率 5.41%。由于收入是西施兰关键绩效指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估西施兰的收入确认政策；
- （2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （3）我们了解与评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行是否有效；
- （4）对收入和成本执行分析程序，包括：对比分析产品销售结构、本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本及毛利率与上期比较分析等分析程序；
- （5）结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；
- （6）以抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、验收单，检查已确认的收入真实性；
- （7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （8）结合年终存货的监盘核对库存商品结存情况，复核收入确认是否正确；
- （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、其他信息

西施兰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西施兰的持续经营能力，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西施兰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西施兰的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西施兰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西施兰不能持续经营。

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

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

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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：袁德斌

（签名并盖章）

中国注册会计师：王可珍

（签名并盖章）

二〇二六年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	11,363,016.85	4,615,750.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	49,378,543.12	75,773,879.74
衍生金融资产			
应收票据	5.3	1,406,488.12	2,464,918.11
应收账款	5.4	7,141,397.03	6,800,868.68
应收款项融资	5.5	222,457.90	317,460.23
预付款项	5.6	124,107.36	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	9,816,562.88	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	9,426,394.20	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	3,380,001.93	460,194.47
流动资产合计		92,258,969.39	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	2,812,844.62	3,212,652.82

固定资产	5.11	20,859,366.32	24,053,416.97
在建工程	5.12	37,206,241.44	2,485,225.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.13	148,515.18	235,517.45
无形资产	5.14	4,692,453.64	5,112,747.28
其中：数据资源			
开发支出	5.51		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.15	251,937.65	321,323.33
递延所得税资产	5.16		4,243.20
其他非流动资产	5.17	773,487.38	104,000.00
非流动资产合计		66,744,846.23	35,529,126.78
资产总计		159,003,815.62	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	8,975,000.00	
应付账款	5.19	1,118,885.33	3,909,409.65
预收款项	5.20	424,603.11	760,793.64
合同负债	5.21	62,502.84	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	2,272,343.11	1,605,153.14
应交税费	5.23	1,260,940.14	510,076.82
其他应付款	5.24	559,203.26	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	77,339.42	145,819.51
其他流动负债	5.26	2,449,372.22	2,476,308.09
流动负债合计		17,200,189.43	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	36,962.94	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	553,415.90	602,806.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		590,378.84	682,016.93
负债合计		17,790,568.27	10,956,503.19
所有者权益（或股东权益）：			
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	-28,277.68	-8,701.27
专项储备			
盈余公积	5.31	21,095,012.57	18,554,273.87
一般风险准备			
未分配利润	5.32	22,130,427.36	19,825,483.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,213,247.35	136,387,141.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		141,213,247.35	136,387,141.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,003,815.62	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 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		365,936.13	2,299,862.99
交易性金融资产		47,063,466.19	73,223,879.74
衍生金融资产			

应收票据		1,281,441.59	1,723,455.56
应收账款	12.1	7,102,280.79	6,807,595.68
应收款项融资			317,460.23
预付款项		55,407.22	1,052,521.34
其他应收款	12.2	506,210.33	246,607.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,600,405.92	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			
其他流动资产			290,768.64
流动资产合计		65,975,148.17	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	53,899,350.00	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		2,812,844.62	3,212,652.82
固定资产		20,869,606.98	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		4,692,453.64	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		251,937.65	321,323.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,526,192.89	48,566,123.83
资产总计		148,501,341.06	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			50,000.00
应付账款		1,172,119.87	4,082,169.07
预收款项		424,603.11	760,793.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,271,454.29	577,345.90
应交税费		1,174,219.45	406,899.72
其他应付款		556,203.26	779,310.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		62,502.84	77,596.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,289,566.96	1,733,543.15
流动负债合计		5,950,669.78	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		555,801.57	602,509.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,801.57	602,509.18
负债合计		6,506,471.35	9,070,167.68
所有者权益（或股东权益）：			
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		21,095,012.57	18,554,273.87
一般风险准备			
未分配利润		29,383,772.04	26,317,123.78
所有者权益（或股东权益）合计		141,994,869.71	136,387,482.75
负债和所有者权益（或股东权益）		148,501,341.06	145,457,650.43

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		61,706,266.02	58,541,062.73
其中：营业收入	5.33	61,706,266.02	58,541,062.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,288,269.55	34,736,779.37
其中：营业成本	5.33	10,007,189.49	9,043,737.75
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	1,879,188.78	1,728,766.29
销售费用	5.35	7,884,992.73	7,458,416.86
管理费用	5.36	9,325,290.42	9,282,031.66
研发费用	5.37	6,249,770.02	7,220,543.21
财务费用	5.38	-58,161.89	3,283.60
其中：利息费用		11,206.10	24,619.91
利息收入		90,867.16	36,570.70
加：其他收益	5.39	333,332.55	718,591.83
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	1,129,377.79	1,341,626.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.41	231,003.62	-131,416.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-24,378.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.43	-781.74	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,086,550.55	25,733,085.14
加：营业外收入	5.44	473,906.47	80,975.56
减：营业外支出	5.45	195,360.71	164,523.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,365,096.31	25,649,537.58
减：所得税费用	5.46	3,719,413.91	3,407,663.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,645,682.40	22,241,873.88
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）		24,645,682.40	22,241,873.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,645,682.40	22,241,873.88
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		24,645,682.40	22,241,873.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,645,682.40	22,241,873.88
（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）		0.41	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.37

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	2024 年
一、营业收入	12.4	60,192,862.42	58,488,728.46
减：营业成本	12.4	10,484,988.21	9,042,099.71
税金及附加		1,822,114.62	1,704,361.57
销售费用		8,160,646.76	8,070,786.55
管理费用		7,200,438.05	7,758,233.29
研发费用		5,255,576.36	5,453,324.65
财务费用		262.47	26,055.99
其中：利息费用			19,299.59
利息收入		8,757.08	10,008.50
加：其他收益		243,397.29	309,117.74
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	1,081,192.59	1,240,765.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		242,955.20	-118,156.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,378.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,438.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,807,564.51	27,865,593.93
加：营业外收入		473,906.47	80,975.56
减：营业外支出		156,230.59	161,480.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,125,240.39	27,785,088.57
减：所得税费用		3,717,853.43	3,411,609.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,407,386.96	24,373,478.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,407,386.96	24,373,478.72
（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		25,407,386.96	24,373,478.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.41

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,454,115.19	66,734,978.63
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			528,569.51
收到其他与经营活动有关的现金	5.47	1,761,083.03	1,739,144.80
经营活动现金流入小计		65,215,198.22	69,002,692.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,624,754.99	6,529,874.63
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		12,104,430.79	12,056,085.36
支付的各项税费		14,850,925.41	10,714,922.96
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	8,330,129.70	12,510,310.27
经营活动现金流出小计		39,910,240.89	41,811,193.22
经营活动产生的现金流量净额		25,304,957.33	27,191,499.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		333,265,307.43	417,483,047.05
取得投资收益收到的现金		1,129,377.79	1,341,626.88
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		334,394,685.22	418,824,673.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,049,378.24	5,827,882.78
投资支付的现金		306,870,367.21	415,801,389.35
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		341,919,745.45	421,629,272.13
投资活动产生的现金流量净额		-7,525,060.23	-2,804,598.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,932,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47		924,418.74
筹资活动现金流入小计			2,856,418.74
偿还债务支付的现金			1,932,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,802,448.23	23,781,989.46
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	5.47	185,605.97	
筹资活动现金流出小计		19,988,054.20	25,713,989.46
筹资活动产生的现金流量净额		-19,988,054.20	-22,857,570.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,576.41	-8,701.27
五、现金及现金等价物净增加额		-2,227,733.51	1,520,629.53
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		2,386,016.85	4,613,750.36

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	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,672,722.42	66,229,722.40
收到的税费返还			528,569.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,002,865.73	628,621.71
经营活动现金流入小计		62,675,588.15	67,386,913.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,851,127.81	7,730,559.88
支付给职工以及为职工支付的现金		7,295,605.29	10,821,456.16
支付的各项税费		10,714,302.23	9,339,425.08
支付其他与经营活动有关的现金		9,925,994.20	10,019,942.64
经营活动现金流出小计		33,787,029.53	37,911,383.76
经营活动产生的现金流量净额		28,888,558.62	29,475,529.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		316,980,413.55	369,733,047.05
取得投资收益收到的现金		1,081,192.59	1,240,765.66
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		318,061,606.14	370,973,812.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,246.99	1,059,200.67
投资支付的现金		328,820,396.40	376,400,739.35
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		329,081,643.39	377,459,940.02
投资活动产生的现金流量净额		-11,020,037.25	-6,486,127.31
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			1,932,000.0
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			2,807,126.52
偿还债务支付的现金			1,932,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,802,448.23	23,781,989.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,802,448.23	25,713,989.46
筹资活动产生的现金流量净额		-19,802,448.23	-22,906,862.94
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		-1,933,926.86	82,539.61
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		363,936.13	2,297,862.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 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	60,000,000.00				38,016,085.10		-8,701.27		18,554,273.87		19,825,483.66		136,387,141.36
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	60,000,000.00				38,016,085.10		-8,701.27		18,554,273.87		19,825,483.66		136,387,141.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,576.41		2,540,738.70		2,304,943.70		4,826,105.99
（一）综合收益总额											24,645,682.40		24,645,682.40
（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								2,540,738.70	-22,340,738.70			-19,800,000.00
1. 提取盈余公积								2,540,738.70	-2,540,738.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,800,000.00			-19,800,000.00
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	60,000,000.00				38,016,085.10			-19,576.41				-19,576.41
								-28,277.68		21,095,012.57		22,130,427.36
												141,213,247.35

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				38,016,085.10				16,116,926.00		23,780,957.64		137,913,968.74
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	60,000,000.00				38,016,085.10				16,116,926.00		23,780,957.64		137,913,968.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,701.27	2,437,347.87			-3,955,473.98		-1,526,827.38
（一）综合收益总额											22,241,873.88		22,241,873.88
（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							2,437,347.87	-26,197,347.86	-23,759,999.99	
1. 提取盈余公积							2,437,347.87	-2,437,347.87		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-23,759,999.99	-23,759,999.99	
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							-8,701.27		-8,701.27	
四、本年期末余额	60,000,000.00			38,016,085.10			-8,701.27	18,554,273.87	19,825,483.66	136,387,141.36

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				31,516,085.10				18,554,273.87		26,317,123.78	136,387,482.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				31,516,085.10				18,554,273.87		26,317,123.78	136,387,482.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,540,738.70			3,066,648.26	5,607,386.96
（一）综合收益总额											25,407,386.96	25,407,386.96
（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								2,540,738.70		-22,340,738.70		-19,800,000.00
1. 提取盈余公积								2,540,738.70		-2,540,738.70		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-19,800,000.00	-19,800,000.00
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	60,000,000.00				31,516,085.10				21,095,012.57		29,383,772.04	141,994,869.71

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	60,000,000.00				38,016,085.10				16,116,926.00		28,140,992.92	142,274,004.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				38,016,085.10				16,116,926.00		28,140,992.92	142,274,004.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,500,000.00				2,437,347.87		-1,823,869.14	-5,886,521.27
（一）综合收益总额											24,373,478.72	24,373,478.72
（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									2,437,347.87		-26,197,347.86	-23,759,999.99
1. 提取盈余公积									2,437,347.87		-2,437,347.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,759,999.99	-23,759,999.99
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					-6,500,000.00							-6,500,000.00
四、本年期末余额	60,000,000.00				31,516,085.10				18,554,273.87		26,317,123.78	136,387,482.75

西施兰（南阳）药业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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）药业有限公司于 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 2026 年 3 月 25 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”。本公司本期合并范围比上期无变动，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。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度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

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、5.47	发生额超过 100 万元

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
重要的或有事项	9	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，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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

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

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

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

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

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

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

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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出所产生的收入;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，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

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

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

3.11.2.1 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 应收商业承兑汇票	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

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 (%)
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 结转为固定资产的标准和时点

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发生的成本。

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

本公司报告期内无重大会计政策变更。

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%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、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%
兰芯（河南）制药有限公司	25%
澳兰一人有限公司	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%

4.2 优惠税负及批文

4.2.1 企业所得税

①2024 年 11 月 12 日，公司取得高新技术企业认证证书，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认证证书，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财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、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。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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%抵减应纳税增值税税额(以下简称加计抵减政策)。

《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,企业安置残疾人员的,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。

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 12 月 31 日,本期发生额指 2025 年度,上期发生额指 2024 年度。

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,386,016.85	4,613,750.36
其他货币资金	8,977,000.00	2,000.00
合 计	11,363,016.85	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	8,977,000.00	2,000.00

注:截至 2025 年 12 月 31 日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 8,977,000.00 元,具体详见 5.49 所有权或使用权受到限制的资产。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	49,378,543.12	75,773,879.74
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	49,378,543.12	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	49,378,543.12	75,773,879.74

(2) 衍生金融资产明细

项 目	期末余额	期初余额
安盈象固收稳健三个月持有期 1 号 C	10,000,000.00	
安盈象固收稳益封闭式 212 号 C	10,000,000.00	
安盈象固收稳益封闭式 131 号 Z	9,000,000.00	
招银理财招睿和鼎高评级封闭 176 号 C	5,000,000.00	
(机构专属)中银理财-乐享天天 16 号 A	4,760,000.00	
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
HX203002 华夏理财悦慧最短持有 30 天 I 款 A	4,000,000.00	
招银理财招赢日日金 25 号现金管理类理财计划	1,000,000.00	1,550,000.00
(机构专属)中银理财-乐享天天 6 号	600,000.00	
23 国开 02(230202)柜台债	205,076.93	
(机构专属)中银理财-乐享天天 12 号	350,000.00	
工银理财·添利宝现金管理产品 2 号	290,000.00	
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		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
华安证券尊享月月赢 3 号		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
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
申港证券睿泽 1 号集合资产管理计划		3,000,000.00
中银理财-乐享天天 8 号 LXTTJGZS08A		2,000,000.00
合 计	49,378,543.12	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	1,406,488.12	2,464,918.11
商业承兑汇票		
小 计	1,406,488.12	2,464,918.11
减: 坏账准备		
合 计	1,406,488.12	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		1,406,488.12
商业承兑汇票		
合 计		1,406,488.12

5.3.4 本期收回已核销的应收票据情况

单位名称	票据类型	原核销金额	原核销年度	本期收回金额	收回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
长春市中和医药药材有限责任公司	银行承兑汇票	300,000.00	2022 年	200,000.00	诉讼执行回款	银行转账	票据逾期未兑付, 诉讼执行未到位, 于 2022 年 6 月经公司审批予以全额核销

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	7,359,239.09	6,959,230.40
1至2年	3,261.24	49,276.63
2至3年		7,264.92
3至4年		2,802.24
小计	7,362,500.33	7,018,574.19
减: 坏账准备	221,103.30	217,705.51
合计	7,141,397.03	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	7,362,500.33	100.00	221,103.30	3.00	7,141,397.03
其中: 组合 1: 预期信用风险组合	7,362,500.33	100.00	221,103.30	3.00	7,141,397.03
组合 2: 关联方组合					
合计	7,362,500.33	100.00	221,103.30	3.00	7,141,397.03

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	7,359,239.09	220,777.17	3.00
1 至 2 年	3,261.24	326.13	10.00
合 计	7,362,500.33	221,103.30	3.00

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	186,039.94		182,642.15		221,103.30
合 计	217,705.51	186,039.94		182,642.15		221,103.30

5.4.5 本报告期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	182,642.15

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市永祥药房连锁有限公司	货款	83,831.97	失信被执行	法院裁定	否
云南民生药业有限公司	货款	98,810.18	失信被执行	法院裁定	否
合 计		182,642.15			

5.4.6 截至 2025 年 12 月 31 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
一心堂药业集团股份有限公司	391,624.70	5.32	19,581.24
云南医药工业销售有限公司	351,745.60	4.78	17,587.28
湖北格林药业有限公司	275,814.54	3.75	13,790.73
安徽九州通医药有限公司	233,341.90	3.17	11,667.10
四川盈鑫瑞达医药有限责任公司	226,987.92	3.08	11,349.40
合 计	1,479,514.66	20.10	73,975.75

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	222,457.90	317,460.23
合 计	222,457.90	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

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	2,411,966.66	
商业承兑汇票		
合 计	2,411,966.66	

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	124,107.36	100.00		124,107.36	1,114,072.20	100.00		1,114,072.20
1 至 2 年								
合 计	124,107.36	100.00		124,107.36	1,114,072.20	100.00		1,114,072.20

5.6.2 截至 2025 年 12 月 31 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
杭州今日头条科技有限公司	80,736.21	65.05	1 年以内
国网河南省电力公司南阳供电公司	16,634.22	13.40	1 年以内
南阳顺铃汽车销售有限公司	9,000.00	7.25	1 年以内
中国石化销售股份有限公司河南南阳石油分公司	8,231.11	6.63	1 年以内
武汉拉那白医药化工有限公司	5,525.00	4.45	1 年以内
合 计	120,126.54	96.78	—

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	9,816,562.88	9,855,278.06
合 计	9,816,562.88	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
代垫款项及其他	9,619,009.41	9,611,468.15

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	399,388.00	662,688.00
小 计	10,018,397.41	10,274,156.15
减: 坏账准备	201,834.53	418,878.09
合 计	9,816,562.88	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	77,072.91	3,521,863.15
1 至 2 年	3,519,031.50	6,217,105.00
2 至 3 年	6,217,105.00	110,000.00
3 至 4 年	110,000.00	35,188.00
4 至 5 年	35,188.00	390,000.00
5 年以上	60,000.00	
小 计	10,018,397.41	10,274,156.15
减: 坏账准备	201,834.53	418,878.09
合 计	9,816,562.88	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,018,397.41	100.00	201,834.53	2.01	9,816,562.88
其中: 组合 1: 一般款项性质组合	430,792.41	4.30	201,834.53	46.85	228,957.88
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 低信用风险组合	9,587,605.00	95.70			9,587,605.00
合 计	10,018,397.41	100.00	201,834.53	2.01	9,816,562.88

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 (%)	
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

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(%)	
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	-217,043.56			-217,043.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	201,834.53			201,834.53

5.7.5 截至 2025 年 12 月 31 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	1-2 年、2-3 年	95.70	
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	—	98.70	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	7,455,290.11		7,455,290.11	7,700,654.90		7,700,654.90
产成品	1,870,107.30		1,870,107.30	2,619,487.76		2,619,487.76
发出商品	104,378.19	24,378.14	80,000.05	69,176.30		69,176.30
在产品	20,996.74		20,996.74	22,776.96		22,776.96

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
合计	9,450,772.34	24,378.14	9,426,394.20	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
待抵扣进项税	3,380,001.93	219,427.30
待摊费用-广告费		240,767.17
合计	3,380,001.93	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	399,808.20	399,808.20
(1) 计提或摊销	399,808.20	399,808.20
(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	7,410,770.30	7,410,770.30
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		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(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	2,812,844.62	2,812,844.62
2. 期初账面价值	3,212,652.82	3,212,652.82

5.10.2 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西施兰展示中心(原售楼部)	567,040.90	规划手续未办理

5.11 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,859,366.32	24,053,416.97
固定资产清理		
合 计	20,859,366.32	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	91,504.42	16,362.84	137,424.78
(1) 购置		29,557.52	91,504.42		121,061.94
(2) 合并调整				16,362.84	16,362.84
3. 本年减少金额		296,311.96	82,482.00		378,793.96
(1) 处置或报废		279,949.12	82,482.00		362,431.12
(2) 合并调整		16,362.84			16,362.84
4. 期末余额	42,144,378.04	12,368,282.15	2,133,704.02	3,021,675.73	59,668,039.94
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	2,124,738.56	807,611.22	74,146.91	272,841.82	3,279,338.51
(1) 计提	2,124,738.56	807,611.22	74,146.91	272,372.79	3,278,869.48
(2) 合并调整				469.03	469.03
3. 本年减少金额		252,423.24	74,233.80		326,657.04
(1) 处置或报废		251,954.21	74,233.80		326,188.01
(2) 合并调整		469.03			469.03
4. 期末余额	28,765,603.18	6,198,494.34	1,696,520.82	2,148,055.28	38,808,673.62
三、减值准备					
1. 期初余额					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
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	13,378,774.86	6,169,787.81	437,183.20	873,620.45	20,859,366.32
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 12 月 31 日, 本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5.11.3 截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

5.12 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	37,206,241.44	2,485,225.73
工程物资		
合 计	37,206,241.44	2,485,225.73

注: 本期在建工程是本公司之子公司兰芯(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	37,206,241.44		37,206,241.44	2,485,225.73		2,485,225.73
合 计	37,206,241.44		37,206,241.44	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	34,721,015.71			37,206,241.44	12.40					自筹
合 计	300,000,000.00	2,485,225.73	34,721,015.71			37,206,241.44	/	/			/	/

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	154,972.36	154,972.36
3. 本期减少金额	413,595.63	413,595.63
4. 期末余额	154,972.36	154,972.36

项 目	房屋建筑物	合 计
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	151,376.04	151,376.04
(1) 计提或摊销	151,376.04	151,376.04
3. 本期减少金额	322,997.04	322,997.04
(1) 处置	322,997.04	322,997.04
4. 期末余额	6,457.18	6,457.18
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	148,515.18	148,515.18
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	84,345.00	335,948.64			420,293.64
(1) 摊销	84,345.00	335,948.64			420,293.64
3. 本年减少金额					
4. 期末余额	1,717,212.22	1,263,837.38	24,650,000.00	270,946.01	27,901,995.61
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					

项 目	土地使用权	非专利技术	商标权	财务软件	合 计
1. 期末余额	2,396,804.32	2,295,649.32			4,692,453.64
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		11,327.43		24,542.83
办公楼一楼展厅装修	285,453.07		58,058.25		227,394.82
合 计	321,323.33		69,385.68		251,937.65

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	422,937.83	62,137.92	612,541.47	91,881.22
租赁负债	114,302.36	5,715.12	262,320.21	43,307.60
合 计	537,240.19	67,853.04	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	4,092,287.86	613,843.18	4,629,269.33	694,390.40
使用权资产	148,515.18	7,425.76	235,517.45	39,361.45
合 计	4,240,803.04	621,268.94	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	67,853.04		130,945.62	4,243.20
递延所得税负债	67,853.04	553,415.90	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	773,487.38	
预付工程款		104,000.00
合 计	773,487.38	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	8,975,000.00	
合 计	8,975,000.00	

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	834,777.74	3,650,003.33
1-2 年	272,770.72	200,358.65
2-3 年	4,329.35	9,898.67
3-4 年	7,007.52	49,149.00
合 计	1,118,885.33	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	446,292.68	3,209,900.54
工程设备采购款	670,902.65	396,408.55
服务类采购款	1,690.00	303,100.56
合 计	1,118,885.33	3,909,409.65

5.19.3 截至 2025 年 12 月 31 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
河南省医药设计院有限公司	220,000.00	未结算
合 计	220,000.00	

5.20 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	424,603.11	760,793.64
合 计	424,603.11	760,793.64

5.21 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	62,502.84	87,615.20
劳务合同相关的合同负债		
合 计	62,502.84	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	12,534,275.78	11,867,085.81	2,272,343.11

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		986,351.80	986,351.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,605,153.14	13,520,627.58	12,853,437.61	2,272,343.11

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	11,362,431.78	10,699,770.56	2,202,381.77
2、职工福利费		329,013.47	329,013.47	
3、社会保险费		502,222.75	502,222.75	
其中：医疗保险费		475,260.99	475,260.99	
工伤保险费		26,080.00	26,080.00	
生育保险费		881.76	881.76	
4、住房公积金		296,604.05	296,604.05	
5、工会经费和职工教育经费	65,432.59	44,003.73	39,474.98	69,961.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,605,153.14	12,534,275.78	11,867,085.81	2,272,343.11

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		943,577.25	943,577.25	
2、失业保险费		42,774.55	42,774.55	
合 计		986,351.80	986,351.80	

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
企业所得税	641,504.44	19,682.20
增值税	269,080.40	45,471.99
土地使用税	143,688.01	123,141.76
房产税	138,866.89	252,629.64
个人所得税	26,304.10	61,346.87
城市维护建设税	17,565.81	1,809.84
印花税	11,383.49	4,701.78
教育费附加	7,528.20	775.64
地方教育附加	5,018.80	517.10
合 计	1,260,940.14	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	559,203.26	779,310.21
合 计	559,203.26	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、保证金	395,777.00	458,000.00
市场推广费及其他	163,426.26	321,310.21
合 计	559,203.26	779,310.21

5.24.1.2 截至 2025 年 12 月 31 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	租赁押金未到期
熊振江	100,000.00	租赁押金未到期
合 计	300,000.00	

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	77,339.42	145,819.51
合 计	77,339.42	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	8,125.37	11,389.98
已背书未能终止确认的承兑汇票	2,441,246.85	2,464,918.11
合 计	2,449,372.22	2,476,308.09

5.27 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	122,010.00	242,941.59
减: 未确认的融资费用	7,707.64	17,911.38
减: 一年内到期的租赁负债	77,339.42	145,819.51
合 计	36,962.94	79,210.70

5.28 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+、-)	期末余额
-----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

5.29 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,016,085.10			38,016,085.10
合 计	38,016,085.10			38,016,085.10

5.30 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减： 所得 税费 用	税 后 归 属 于 母 公 司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：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							
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、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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	-8,701.27	-19,576.41					-28,277.68
其他综合收益合计	-8,701.27	-19,576.41					-28,277.68

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	2,540,738.70		21,095,012.57
合 计	18,554,273.87	2,540,738.70		21,095,012.57

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
-----	------	------

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	24,645,682.40	22,241,873.88
减: 提取法定盈余公积	2,540,738.70	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	22,130,427.36	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	59,695,215.13	9,607,381.29	56,912,345.74	8,643,929.55
其他业务	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
合 计	61,706,266.02	10,007,189.49	58,541,062.73	9,043,737.75

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:	59,695,215.13	9,607,381.29	56,912,345.74	8,643,929.55
药品	57,256,981.54	9,111,575.89	56,445,781.60	8,483,461.06
化妆品	2,306,039.34	432,372.26	357,800.47	122,007.06
保健食品	1,496.02	375.97	3,038.56	726.01
消杀用品	130,698.23	63,057.17	105,725.11	37,735.42
其他业务:	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
租赁业务	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
合 计	61,706,266.02	10,007,189.49	58,541,062.73	9,043,737.75

5.33.1.1 主营业务 (按商品转让的时间分类)

时间分类	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
在某一时点	59,695,215.13	9,607,381.29	56,912,345.74	8,643,929.55
在某一时段	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
合 计	61,706,266.02	10,007,189.49	58,541,062.73	9,043,737.75

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 (%)
------	------	------------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
阿里健康医药(广东)有限公司	2,834,767.22	4.59
京东医药(北京)有限公司	1,992,976.98	3.23
阿里健康大药房医药连锁有限公司	1,880,259.64	3.05
重庆市聶玛医药有限公司	1,769,812.38	2.87
一心堂药业集团股份有限公司	1,617,828.99	2.62
合 计	10,095,645.21	16.36

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	17.55
普宁市润佳彩印有限公司	1,287,394.56	15.95
重庆鑫吉泰药用喷雾泵有限公司	1,005,309.74	12.46
浙江博盛塑业有限公司	819,365.67	10.15
广东世通药品包装材料有限公司	442,123.89	5.48
合 计	4,970,123.06	61.59

5.34 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	580,206.36	606,870.91
土地使用税	513,113.29	492,567.04
城市维护建设税	433,055.13	344,569.56
教育费附加	185,595.04	147,661.79
地方教育附加	123,730.02	98,441.15
印花税	17,604.27	34,681.44
车船使用税	25,884.67	3,974.40
合 计	1,879,188.78	1,728,766.29

5.35 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,719,997.10	4,470,954.50
市场推广费	1,952,175.87	2,098,795.11
广告费	200.00	584,345.27
宣传费	117,858.13	214,859.53
办公及差旅费	31,032.09	86,635.52
其它	63,729.54	2,826.93
合 计	7,884,992.73	7,458,416.86

5.36 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,637,021.17	5,686,057.42
折旧及摊销	1,691,629.82	1,530,780.16
办公、差旅及招待费	590,734.59	879,815.80
中介服务费	849,353.18	736,088.72
水电费、物业费	164,018.45	222,570.72
车辆使用费、维修费	205,528.99	135,448.61
开办费	121,979.26	
租赁费、保险费	36,423.58	28,930.97
其他	28,601.38	62,339.26
合 计	9,325,290.42	9,282,031.66

5.37 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,745,805.96	2,001,610.16
直接投入	684,769.43	1,254,630.46
折旧与摊销	279,770.40	201,984.95
委托外部研发费	2,948,171.98	3,421,981.13
其它	591,252.25	340,336.51
合 计	6,249,770.02	7,220,543.21

5.38 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,206.10	24,619.91
减: 利息收入	90,867.16	36,570.70
汇兑损失		
减: 汇兑收益		
手续费及其他	21,499.17	15,234.39
合 计	-58,161.89	3,283.60

5.39 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业认定补贴	100,000.00	400,000.00
先进制造业增值税加计抵减(5%)	97,816.68	154,323.72
满负荷生产奖励		100,000.00
稳岗及社保补贴	28,555.91	54,129.82
代扣代缴个税手续费	11,435.00	10,138.29
办公地租金补贴	83,424.96	
参加展会政府补贴款	12,100.00	
合 计	333,332.55	718,591.83

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	1,129,377.79	1,341,626.88
合 计	1,129,377.79	1,341,626.88

5.41 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	200,000.00	
应收账款坏账损失	-186,039.94	-2,073.61
其他应收款坏账损失	217,043.56	-129,343.32
合 计	231,003.62	-131,416.93

5.42 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,378.14	
合 计	-24,378.14	

5.43 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-4,438.38	
使用权资产处置	3,656.64	
合 计	-781.74	

5.44 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	426,126.63	66,670.85	426,126.63
其他	47,779.84	14,304.71	47,779.84
合 计	473,906.47	80,975.56	473,906.47

5.45 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
对外捐赠支出	60,000.00	56,000.00	60,000.00
资产毁损报废损失	119,867.54	23,644.08	119,867.54
滞纳金	16.29	4,279.45	16.29
罚款及赔偿金		3,000.00	
其他	15,476.88	77,599.59	15,476.88
合 计	195,360.71	164,523.12	195,360.71

5.46 所得税费用

5.46.1 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	3,764,561.04	2,916,465.00
递延所得税费用	-45,147.13	491,198.70
合 计	3,719,413.91	3,407,663.70

5.46.2 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	28,365,096.31	25,649,537.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,091,274.08	6,412,384.39
子公司适用不同税率的影响	-2,836,509.63	-2,678,244.23
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	2,082.07	2,107.45
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	256,623.44	491,174.02
研发加计扣除对企业所得税的影响	-794,056.05	-819,757.93
所得税费用	3,719,413.91	3,407,663.70

5.47 现金流量表项目

5.47.1 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	1,434,013.90	1,138,305.99
财政补贴	236,201.97	564,268.11
利息收入	90,867.16	36,570.70
合 计	1,761,083.03	1,739,144.80

5.47.2 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	512,549.30	3,557,132.32
营业、管理费用、研发费用等日常费用	7,796,081.23	8,937,943.56
金融机构手续费	21,499.17	15,234.39
合 计	8,330,129.70	12,510,310.27

5.47.3 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		924,418.74
合 计		924,418.74

5.47.4 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
经营租赁租金	185,605.97	
合 计	185,605.97	

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 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	24,645,682.40	22,241,873.88
加: 资产减值准备	24,378.14	
信用减值损失	-231,003.62	131,416.93
固定资产折旧、油气资产折耗	3,278,869.48	2,877,048.28
无形资产摊销	420,293.64	420,293.64
长期待摊费用摊销	69,385.68	16,165.59
使用权资产折旧	151,376.04	178,078.18
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)	781.74	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,703.29	23,644.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,206.10	24,619.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,129,377.79	-1,341,626.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-63,609.84	-4,243.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	18,462.71	495,441.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	985,701.72	-6,075,245.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	227,096.15	3,309,394.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,136,988.51	4,894,638.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,304,957.33	27,191,499.72
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	2,386,016.85	4,613,750.36
减: 现金的期初余额	4,613,750.36	3,093,120.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,227,733.51	1,520,629.53

5.48.2 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	2,386,016.85	4,613,750.36
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,386,016.85	4,613,750.36

项 目	本期发生额	上期发生额
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	2,386,016.85	4,613,750.36

5.49 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	公车 ETC 圈存
固定资产	11,883,105.12	抵押	银行授信抵押
投资性房地产	2,097,844.14	抵押	银行授信抵押
货币资金	8,975,000.00	保证金	开具银行承兑汇票
合 计	22,957,949.26		

5.50 外币货币性项目

5.50.1 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	130,824.30	7.02880	919,537.84
港元	135.78	0.90322	122.64
澳门币	362.07	0.87627	317.27

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。

5.50.2 境外经营实体说明

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
澳兰一人有限公司	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

5.51 研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关费用	1,745,805.96	2,001,610.16
研发领料	688,819.27	1,254,630.46
折旧与摊销	279,770.40	201,984.95
委托外部研发费	2,948,171.98	3,421,981.13
其他费用	587,202.41	340,336.51
合 计	6,249,770.02	7,220,543.21
其中：费用化研发支出	6,249,770.02	7,220,543.21
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

公司报告期内合并范围未发生变动。

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	
兰芯(河南)制药有限公司	河南	南阳市	药品生产	100.00		投资设立
澳兰一人有限公司	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		84.6275

其他说明: 2025 年 5 月 8 日, 公司董事会公告实际控制人朱尚华女士因病不幸逝世, 朱尚华女士未直接担任公司任何职务, 公司各项经营管理活动一切正常。

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(已去世)
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	2,141,256.53	2,288,689.57

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 12 月 31 日，本公司无关联担保情况。

9、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 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 2026 年 3 月 25 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、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,318,480.64	6,965,537.44
1 至 2 年	3,261.24	49,276.63
2 至 3 年		7,264.92
3 至 4 年		2,802.24
小 计	7,321,741.88	7,024,881.23
减：坏账准备	219,461.09	217,285.55
合 计	7,102,280.79	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		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	7,321,741.88	100.00	219,461.09	3.00	7,102,280.79
其中：组合 1：预期信用风险组合	7,307,759.95	99.81	219,461.09	3.00	7,088,298.86
组合 2：关联方组合	13,981.93	0.19			13,981.93
合 计	7,321,741.88	100.00	219,461.09	3.00	7,102,280.79

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	7,024,881.23	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	6,807,289.85

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	7,304,498.71	219,134.96	3.00
1 至 2 年	3,261.24	326.13	10.00
合计	7,307,759.95	219,461.09	3.00

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	184,817.69		182,642.15		219,461.09
合计	217,285.55	184,817.69		182,642.15		219,461.09

12.1.5 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	182,642.15

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市永祥药房连锁有限公司	货款	83,831.97	失信被执行	法院裁定	否
云南民生药业有限公司	货款	98,810.18	失信被执行	法院裁定	否
合计		182,642.15			

12.1.6 截至 2025 年 12 月 31 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
一心堂药业集团股份有限公司	391,624.70	5.35	19,581.24

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
云南医药工业销售有限公司	351,745.60	4.80	17,587.28
湖北格林药业有限公司	275,814.54	3.77	13,790.73
安徽九州通医药有限公司	233,341.90	3.19	11,667.10
四川盈鑫瑞达医药有限责任公司	226,987.92	3.10	11,349.40
合 计	1,479,514.66	20.21	73,975.75

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	506,210.33	246,607.26
合 计	506,210.33	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	345,000.00	620,000.00
借款及其他	328,693.33	21,863.15
小 计	673,693.33	641,863.15
减: 坏账准备	167,483.00	395,255.89
合 计	506,210.33	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	362,661.83	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		390,000.00
5 年以上	60,000.00	
小 计	673,693.33	641,863.15
减: 坏账准备	167,483.00	395,255.89
合 计	506,210.33	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	673,693.33	100.00	167,483.00	24.86	506,210.33
其中: 组合 1: 一般款项性质组合	373,693.33	55.47	167,483.00	44.82	206,210.33
组合 2: 关联方组合	300,000.00	44.53			300,000.00
组合 3: 低信用风险组合					
合计	673,693.33	100.00	167,483.00	24.86	506,210.33

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 (%)	
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	-227,772.89			-227,772.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	167,483.00			167,483.00

12.2.5 截至 2025 年 12 月 31 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
澳兰一人有限公司	借款	300,000.00	1 年以内	44.53	
河南杏林同心医药连锁有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	14.84	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	14.84	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	7.42	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	7.42	1,500.00
合计	—	600,000.00	—	89.05	146,500.00

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						
澳兰一人有限公司	899,350.00		899,350.00	899,350.00		899,350.00
兰芯(河南)制药有限公司	53,000,000.00		53,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	53,899,350.00		53,899,350.00	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
澳兰一人有限公司	899,350.00			899,350.00
兰芯(河南)制药有限公司	15,000,000.00	38,000,000.00		53,000,000.00
合计	15,899,350.00	38,000,000.00		53,899,350.00

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	58,181,811.53	10,085,180.01	56,860,011.47	8,642,291.51
其他业务	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
合计	60,192,862.42	10,484,988.21	58,488,728.46	9,042,099.71

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	58,181,811.53	10,085,180.01	56,860,011.47	8,642,291.51
药品	57,256,981.54	9,599,127.52	56,445,781.60	8,483,461.06
化妆品	791,211.23	421,527.98	291,199.15	106,101.97
保健品	1,496.02	375.97	3,038.56	726.01

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
消杀用品	132,122.74	64,148.54	119,992.16	52,002.47
其他业务	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
房屋租赁	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
合计	60,192,862.42	10,484,988.21	58,488,728.46	9,042,099.71

12.4.1.1 主营业务（按商品转让的时间分类）

时间分类	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
在某一时点	58,181,811.53	10,085,180.01	56,860,011.47	8,642,291.51
在某一时段	2,011,050.89	399,808.20	1,628,716.99	399,808.20
合计	60,192,862.42	10,484,988.21	58,488,728.46	9,042,099.71

12.4.2 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(%)
阿里健康医药(广东)有限公司	2,834,767.22	4.71
京东医药(北京)有限公司	1,992,976.98	3.31
阿里健康大药房医药连锁有限公司	1,880,259.64	3.12
重庆市翥玛医药有限公司	1,769,812.38	2.94
一心堂药业集团股份有限公司	1,769,812.38	2.69
合计	10,095,645.21	16.77

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	1,081,192.59	1,240,765.66
合计	1,081,192.59	1,240,765.66

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	-29,046.65	-23,644.08
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）	333,332.55	718,591.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	1,129,377.79	1,341,626.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	200,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,520.43	-59,903.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,993,184.12	1,976,671.15
所得税影响额	301,927.76	302,329.89
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,691,256.36	1,674,341.26

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	18.19	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.94	0.38	0.38

西施兰(南阳)药业股份有限公司

二〇二六年三月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-29,046.65
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)	333,332.55
3. 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	200,000.00
4. 其他营业外收入和支出	359,520.43
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,129,377.79
非经常性损益合计	1,993,184.12
减: 所得税影响数	301,927.76
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,691,256.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用