



# 神木药业

NEEQ: 832040

## 新疆神木药业股份有限公司

(Xinjiang Shen Mu 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、公司负责人段保华、主管会计工作负责人邢露华及会计机构负责人（会计主管人员）邢露华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、中兴华会计师事务所（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“五、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 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 17  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 24  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 103 |

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

释义

| 释义项目           |   | 释义                               |
|----------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、企业、神木药业 | 指 | 新疆神木药业股份有限公司                     |
| 报告期、本年度        | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 报告期末           | 指 | 2025 年 12 月 31 日                 |
| 股东大会           | 指 | 新疆神木药业股份有限公司股东大会                 |
| 董事会            | 指 | 新疆神木药业股份有限公司董事会                  |
| 三会             | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 高级管理人员         | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书          |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 主办券商、开源证券      | 指 | 开源证券股份有限公司                       |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、人民币万元                       |
| 会计事务所          | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 律师事务所          | 指 | 新疆金仕成律师事务所                       |

## 第一节 公司概况

|                 |                                          |                |                        |
|-----------------|------------------------------------------|----------------|------------------------|
| 企业情况            |                                          |                |                        |
| 公司中文全称          | 新疆神木药业股份有限公司                             |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Xinjiang Shen Mu pharmaceutical Co., Ltd |                |                        |
|                 | -                                        |                |                        |
| 法定代表人           | 段保华                                      | 成立时间           | 2003 年 1 月 8 日         |
| 控股股东            | 控股股东为（段保华）                               | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（段保华），无一致行动人     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发业和零售业-51 批发业-515 医药及医疗器材批发-5151 西药批发 |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 药品、医疗器械批发                                |                |                        |
| 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            | 神木药业                                     | 证券代码           | 832040                 |
| 挂牌时间            | 2015 年 3 月 9 日                           | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                       | 普通股总股本（股）      | 58,981,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                     | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层             |                |                        |
| 联系方式            |                                          |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 邢露华                                      | 联系地址           | 新疆阿克苏纺织工业城（开发区）温州路 1 号 |
| 电话              | 0997-2655312                             | 电子邮箱           | 1272265150@qq.com      |
| 传真              | 0997-2655325                             |                |                        |
| 公司办公地址          | 新疆阿克苏纺织工业城（开发区）温州路 1 号                   | 邮政编码           | 843000                 |
| 公司网址            | www.xjsmyy.com                           |                |                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                          |                |                        |
| 注册情况            |                                          |                |                        |
| 统一社会信用代码        | 91652900742245533W                       |                |                        |
| 注册地址            | 新疆维吾尔自治区阿克苏地区温宿县阿克苏药品集散中心 2 号库房          |                |                        |
| 注册资本（元）         | 58,981,000                               | 注册情况报告期内是否变更   | 否                      |

## 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

公司是专业从事药品批发与零售的大型医药流通企业。公司产品是从药品生产企业、大型药品批发企业等上游供应商采购，然后再批发给下游分销商、医院、药店、基层医疗机构、诊所、零售店等。公司通过向药店下游分销商分销为主，向医院或者医疗机构直销为辅的销售模式开拓业务，收入来源是通过将产品销售给药店，下游分销商或者医院及医疗机构取得的。

作为一家集药品批发、医疗器械销售、保健食品销售、日用品、洗涤用品、医疗器械租赁与维修等大型医疗销售公司，公司将充分利用公司既有资源，在巩固已有客户的基础上，不断开拓新的客户；同时不断进行技术创新及新产品的开发；通过参加全国药品交流会拓宽销售渠道、丰富产品种类，以保证在行业中的竞争力。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

### 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                                     | 111,638,764.13 | 146,326,879.33 | -23.71% |
| 毛利率%                                     | 11.60%         | 11.16%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 5,888,229.76   | 869,634.69     | 577.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 373,731.40     | 673,681.01     | -44.52% |
| 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）           | 26.80%         | 4.68%          | -       |
| 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） | 1.70%          | 3.62%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.0998         | 0.0147         | 578.91% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 93,802,425.94  | 91,593,304.17  | 2.41%   |
| 负债总计                                     | 70,831,130.91  | 72,562,715.14  | -2.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 22,971,295.03  | 19,030,589.03  | 20.71%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.39           | 0.32           | 21.88%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 75.51%         | 75.94%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 75.51%         | 79.22%         | -       |

|               |               |              |              |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 流动比率          | 1.05          | 1.00         | —            |
| 利息保障倍数        | 9.32          | 1.54         | —            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,436,080.60 | 4,760,454.44 | -298.22%     |
| 应收账款周转率       | 3.57          | 4.76         | —            |
| 存货周转率         | 5.80          | 6.21         | —            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>  | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | 2.41%         | -27.48%      | —            |
| 营业收入增长率%      | -23.71%       | 3.55%        | —            |
| 净利润增长率%       | 577.09%       | 3,037.94%    | —            |

### 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 | 17,437,417.25 | 18.59%   | 13,877,215.25 | 15.15%   | 25.66%   |
| 应收票据 | 0.00          | 0.00%    | 92,400.00     | 0.10%    | -100.00% |
| 应收账款 | 33,732,574.22 | 35.96%   | 28,789,217.85 | 31.43%   | 17.17%   |
| 预付款项 | 1,714,687.79  | 1.83%    | 3,463,097.91  | 3.78%    | -50.49%  |
| 存货   | 14,430,938.20 | 15.38%   | 19,629,807.24 | 21.43%   | -26.48%  |
| 固定资产 | 14,176,247.97 | 15.11%   | 15,568,059.97 | 17.00%   | -8.94%   |
| 无形资产 | 636,362.13    | 0.68%    | 714,106.29    | 0.78%    | -10.89%  |
| 短期借款 | 19,406,951.86 | 20.69%   | 9,635,557.20  | 10.52%   | 101.41%  |
| 应付账款 | 21,813,015.75 | 23.25%   | 31,516,739.91 | 34.41%   | -30.79%  |

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金本期同比增加 25.66%，主要原因在于公司 2025 年加大回款力度，故 2025 年末货币资金较 2024 年末有所增加。
2. 应收票据本期同比减少 100%，主要原因在于公司 2025 年末不存在还未到期的应收票据，故 2025 年末应收票据较 2024 年末有所减少。
3. 预付款项本期同比减少 50.49%，主要原因在于 2025 年日常严格管控供应商及时到货率，同时加强资金管理，减少资金预付占用，故 2025 年末预付款项较 2024 年有所减少。
4. 存货本期同比减少 26.48%，主要原因在于公司 2025 年进行了存货优化管理，故 2025 年末存货较 2024 年末有所减少。
5. 短期借款本期同比增加 101.41%，主要原因在于公司 2025 年增加了杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行的短期借款，故 2025 年末较 2024 年末有所增加。
6. 应付账款本期同比减少 30.79%，主要原因在于公司 2025 年采购量有所下降，同时公司资金状况良好，加快支付供应商款项，故 2025 年末存货较 2024 年末有所减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 111,638,764.13 | -             | 146,326,879.33 | -             | -23.71%            |
| 营业成本   | 98,690,675.90  | 88.40%        | 129,999,519.60 | 88.84%        | -24.08%            |
| 毛利率%   | 11.60%         | -             | 11.16%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 6,801,772.26   | 6.09%         | 7,444,319.26   | 5.09%         | -8.63%             |
| 管理费用   | 4,711,083.12   | 4.22%         | 5,317,491.27   | 3.63%         | -11.40%            |
| 财务费用   | 707,357.37     | 0.63%         | 571,277.85     | 0.38%         | 23.82%             |
| 信用减值损失 | 117,761.94     | 0.11%         | -843,184.73    | -0.58%        | 113.97%            |
| 其他收益   | 862.66         | 0.00%         | 29,714.01      | 0.02%         | -97.10%            |
| 投资收益   | 5,860,500.33   | 5.25%         | 418,817.76     | 0.29%         | 1,299.30%          |
| 营业利润   | 6,261,234.93   | 5.61%         | 1,682,964.97   | 1.15%         | 272.04%            |
| 营业外收入  | 9.35           | 0.00%         | 16,469.69      | 0.01%         | -99.94%            |
| 营业外支出  | 378,113.07     | 0.34%         | 203,729.88     | 0.14%         | 85.60%             |
| 净利润    | 5,888,229.76   | 5.27%         | 869,634.69     | 0.59%         | 577.09%            |

#### 项目重大变动原因

1. 营业收入本期同比减少 23.71%，主要原因公司 2025 年受市场需求下滑影响，由于连锁加盟类客户转型单体客户，行业竞争加剧，导致 2025 年营业收入有所减少。
2. 营业成本本期同比减少 24.08%，主要原因 2025 年销售收入减少导致成本减少。
3. 销售费用本期同比减少 8.63%，最主要原因是受 2025 年经济环境影响，公司对销售费用加强了管理，故销售人员工资及日常费用减少。
4. 管理费用本期同比减少 11.40%，主要原因 2025 年经济环境影响，公司对管理费用加强了管理，故管理人员工资及日常费用减少。
5. 财务费用本期同比增加 23.82%，主要原因是 2025 年银行借款增加，导致 2025 年财务费用有所增加。
6. 信用减值损失本期同比增加 113.97%，主要原因是 2025 年较 2024 年坏账计提有所增加。
7. 其他收益本期同比减少 97.10%，主要原因是 2025 年较 2024 年政府补贴收益减少。
8. 投资收益本期同比增加 1299.30%，主要原因是 2025 年增加了处置子公司产生的投资收益，导致 2025 年投资收益增加。
9. 营业利润本期同比增加 272.04%，主要原因是 2025 年投资收益增加，故 2025 年营业利润有所增加。
10. 营业外收入本期同比减少 99.94%，主要原因 2024 年存在违约金收益和罚款收入，2025 年没有该项营业外收入。
11. 营业外支出本期同比增加 85.60%，主要原因是 2025 年存在非流动资产处置净损失，2024 年没有该项营业外支出。
12. 净利润本期同比增加 577.09%，主要原因 2025 年各项费用减少，故 2025 年净利润有所增加。

### 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 | 110,422,710.24 | 144,822,521.30 | -23.75% |
| 其他业务收入 | 1,216,053.89   | 1,504,358.03   | -19.16% |
| 主营业务成本 | 98,247,640.00  | 129,467,876.52 | -24.11% |
| 其他业务成本 | 443,035.90     | 531,643.08     | -16.67% |

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 |
|-------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 中药    | 4,861,142.97   | 3,605,559.21  | 25.83%  | -21.77%      | -23.50%      | 1.68%         |
| 西药    | 104,795,828.01 | 93,908,602.63 | 10.39%  | -23.87%      | -24.18%      | 0.37%         |
| 计生用品  | 765,739.26     | 733,478.16    | 4.21%   | -19.62%      | -17.66%      | -2.28%        |
| 仓储费   | 1,183,292.57   | 443,035.90    | 62.56%  | -17.96%      | -16.67%      | -0.58%        |
| 其他    | 32,761.32      | 0.00          | 100.00% | -47.16%      | 0.00%        | 0.00%         |

按地区分类分析

√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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 新疆    | 111,638,764.13 | 98,690,675.90 | 11.60% | -23.71%      | -24.08%      | 0.44%         |

收入构成变动的原因

|                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.主营业务收入比上年同期减少 23.75%，主要原因 2025 年受市场需求下滑影响，由于连锁加盟类客户转型单体客户，行业竞争加剧，导致 2025 年主营业务收入有所减少。 |
| 2.其他业务收入比上年同期减少 19.16%，主要原因 2025 年减少了子公司部分的其他业务收入，故 2025 年其他业务收入有所减少。                   |
| 3.主营业务成本比上年同期减少 24.11%，主要原因是 2025 年主营业务收入减少，故 2025 年主营业务成本有所减少。                         |
| 4.其他业务成本比上年同期减少 16.67%，主要原因 2025 年其他业务收入减少，故 2025 年其他业务成本减少。                            |

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  | 阿克苏地区第一人民医院 | 4,695,486.97 | 4.25%   | 否        |

|    |                     |               |        |   |
|----|---------------------|---------------|--------|---|
| 2  | 阿瓦提县人民医院            | 3,186,514.58  | 2.89%  | 否 |
| 3  | 新疆维吾尔自治区阿克苏地区第二人民医院 | 1,900,439.09  | 1.72%  | 否 |
| 4  | 温宿县人民医院             | 1,707,879.64  | 1.55%  | 否 |
| 5  | 阿克苏市人民医院            | 1,618,988.46  | 1.47%  | 否 |
| 合计 |                     | 13,109,308.74 | 11.88% | - |

#### 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  | 新疆九州通医药有限公司  | 19,598,477.70 | 18.57%  | 否        |
| 2  | 阿克苏九州通医药有限公司 | 9,447,119.04  | 8.95%   | 否        |
| 3  | 国药集团药业股份有限公司 | 6,917,424.94  | 6.55%   | 否        |
| 4  | 广东壹号药业有限公司   | 4,818,587.31  | 4.57%   | 否        |
| 5  | 湖北亿昊药业有限公司   | 3,940,731.79  | 3.73%   | 否        |
| 合计 |              | 44,722,340.78 | 42.37%  | -        |

### (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 | -9,436,080.60 | 4,760,454.44  | -298.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,304.47     | 619,601.00    | -100.86% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,304,497.04  | -2,364,101.47 | 493.57%  |

#### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期减少 298.22%，主要原因是公司 2025 年营业收入的减少；
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期减少 100.86%，主要原因是 2024 年公司处置了子公司以及处置了固定资产，2025 年没有该项款；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 493.57%，原因是公司 2025 年增加了银行借款。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

| 公司名称             | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的   |
|------------------|-------------|--------|
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司 | 受同一最终控制方控制  | 药品器械销售 |

|                        |            |      |
|------------------------|------------|------|
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司第四十七分店 | 受同一最终控制方控制 | 药品销售 |
|------------------------|------------|------|

## (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.药品质量风险  | <p>药品作为特殊商品，其产品质量关系到人民群众的生命安全。公司目前共有药品品规 6000 余个，涉及药品品种繁多。公司严格按照 GSP 的规定，在供应商资质审核、产品质量验收、产品质量资质审核、产品储存保管、产品出库复核、产品配送运输等药品流通的各个环节进行严格质量控制，产品从购进、入库、销售、出库复核均有严格的记录，确保发现问题能及时追溯。但是，公司作为医药流通企业，对药品流通过程中的质量检验责任负责。可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司通过加强各环节管理来保证药品的质量：<br/> （1）加强采购环节的质量审核，对出现过质量问题的供应商采取停止进货的方式加强质量管理；（2）加强验收检查数量，保证验收过的药品质量合格；（3）加强在库养护工作，保证在库药品质量合格。</p> |
| 2. 存货管理风险 | <p>公司经营模式为将从上游医药生产企业及其他医药物流企业采购的药品，批发给下游的医药分销企业、医院等。下游客户，尤其是医院，对药品配送的及时性要求很高，公司对各种药品必须保持一定合理数量的库存量，来应对下游终端需求的及时性和突发性，保证销售的正常进行。《药品经营质量管理规范》等对医药流通企业的库存管理提出了相当高的要求，不仅包括库房存储温度、相对湿度等条件，而且对分类保管、药品追踪、发货复核等方面进行了规范。公司专门购置了存货管理软件来登记核算存货出入库情况，另外建立了完善的存货</p>                                                                                                                                                                                   |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>管理体系，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。</p> <p>应对措施：公司专门购置了存货管理软件来登记核算存货出入库情况，另外建立了完善的存货管理体系，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。公司严格控制药品购进量，坚持“按需采购，货比三家”的原则，与各供应商签订质量保证协议，杜绝了药品的毁损、减值等情况的发生，同时也减少了库存积压。</p>                                                                                                                                                                                       |
| 3. 融资增加风险    | <p>随着国家医疗体制改革的不断深入，各级医疗机构及终端市场的进一步规范，药品流通领域的市场份额逐步加大，公司的销售额将进一步增长，为及时满足销售增长需求，公司通过银行借款补充流动资金，但此流动资金贷款将给企业带来相应的偿付风险。</p> <p>应对措施：针对债务融资风险我们做出的相应对策，确定适度的负债数额，保持合理的负债比率，合理安排筹资，优化资金结构。针对一些信用好、经营好、产品适销对路、资金周转快的客户，负债比率可以适当高些；对于经营不理想、产销不畅、资金周转缓慢的客户，其负债比率应适当低些，使企业在原来商业风险的基础上尽量不增加筹资风险；把控好银行贷款利率考核时间，在考核时间段，合理安排账户资金余额，从而获得更低的利率；合理安排筹资结构和期限组合方式，保持合理的现金储备，确保企业的正常支付和意外所需，加强存货管理，提高存货周转率。这样会增强企业的短期偿债能力及获利能力，加强应收账款管理，加快货币资金回笼；通过建立稳定的信用政策、确定客户的资信等级、评估企业的偿债能力、确定合理的应收账款比例、建立销售责任制等措施，积极组织催收，减少在应收账款方面的资金占用，加快货币资金回笼；据企业一定资产数额，按照需要与可能安排适量的负债。同时，根据负债和资金回笼情况制定出还款计划。</p> |
| 4. 流动资金紧张的风险 | <p>为了不断适应竞争激烈的药品批发的行业，公司不断扩大销售区域，巩固销售地位，在原有市场的基础上，新开喀什等片区市场。新市场前期需投入较大的人力，物力，和财力才能支持公司在新市场站住脚跟，并稳扎稳打，再逐渐提升公司在新疆整个药品批发行业的销售份额，但与此同时也造成了现金流量紧张，短缺的风险。</p> <p>应对措施：本公司针对流动资金紧张也做了相对应的措施，加强成本管理，针对企业成本进行责任化管理，从运输车辆、非销售性的各项支出实施严格审核、控制，确保资金的有</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 效利用；减少与还款信用不好客户的业务往来，控制销量，缩短账期；针对员工借支、采购借款等严格控制，及时清理；采购部向供应商争取更多的信用额度，推迟付货款的时间，把流动资金用到最紧急的事项上。                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5. 应收账款无法及时回收的风险 | <p>目前，医药商业市场竞争十分激烈。面对医药市场的激烈竞争，本公司为了发展、扩大市场占有率和销售额，采用赊销或者将应收账款账期延长等，导致应收账款居高不下，随着时间的推移，催收不及时、客户信用等原因很多应收账款不能及时回收，致使后面难以回收成为呆坏账。本公司也针对应收账款回收不及时的问题，做出相应的对策，建立有效的客户信用管理体系，不同信用等级的客户拥有不同的账期期限，面对账款回收存在风险的，加大催收力度等；制定应收账款管理制度，将应收账款的回款率跟业务员的绩效直接挂钩等方式控制应收账款的回款速度。</p> <p>应对措施：本公司也针对应收账款回收不及时的问题，做出相应的对策，不同信用等级的客户拥有不同的账期期限，面对账款回收存在风险的，加大催收力度等；将应收账款的回款率跟业务员的绩效直接挂钩等方式控制应收账款的回款速度。</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

| 性质        | 累计金额      | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 4,385,400 | 22.96%    |
| 作为被告/被申请人 |           |           |
| 作为第三人     |           |           |
| 合计        | 4,385,400 | 22.96%    |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |                |               |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 120,000,000.00 | 21,411,212.89 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |               |
| 其他                     | 3,200.00       | 21,600.00     |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

|   |
|---|
| 无 |
|---|

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                      | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|---------------------------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                    | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 与公司签订重要协议或做出的重要承诺         | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 股东对所持股份锁定的承诺              | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 公司实际控制人、控股股东均出具了避免占用资金的承诺 | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |
| 公司         | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 关于缴纳社会保险金/住房公积金的承诺        | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |
| 公司         | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 关于保证公司独立性及关联交易公允性的承诺函     | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |
| 公司         | 2015 年 1 月 19 日 | -      | 挂牌   | 关于规范和减少关联交易的承诺            | 详见“承诺事项 详细情况 | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至本报告出具之日，公司暂无超期未履行完毕的承诺事项

(五)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                                                   |
|------------|------|---------|---------------|----------|--------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票保证金  | 银行承兑 | 其他（保证金） | 9,460,699.32  | 10.09%   | 银行承兑汇票保证金                                              |
| 固定资产-房屋建筑物 | 银行借款 | 抵押      | 10,636,847.87 | 11.34%   | 借款抵押                                                   |
| 无形资产-土地使用权 | 银行借款 | 抵押      | 396,646.84    | 0.42%    | 借款抵押                                                   |
| ETC 押金     | 往来押金 | 其他（押金）  | 19,200.00     | 0.02%    | 日常业务车辆 ETC 押金                                          |
| 诉讼冻结       | 银行存款 | 冻结      | 3,032,244.80  | 3.23%    | 因未决诉讼及司法保全事项，公司部分资产被依法冻结，资产流动性受到暂时性限制，公司正积极通过法律途径妥善处理。 |
| 总计         | -    | -       | 23,545,638.83 | 25.10%   | -                                                      |

资产权利受限事项对公司的影响

该项资产权利受限，属于正常的银行借款抵押，不影响公司对该项资产的正常使用，对公司的正常生产经营不会造成影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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       | 20,832,500 | 35.32% | 0    | 20,832,500 | 35.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,667,850 | 21.48% | 0    | 12,667,850 | 21.48% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 1,888,900  | 3.20%  | 0    | 1,888,900  | 3.20%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 38,148,500 | 64.68% | 0    | 38,148,500 | 64.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,976,250 | 64.39% | 0    | 37,976,250 | 64.39% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 58,981,000 | -      | 0    | 58,981,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 75         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 段保华  | 50,644,100 | 0    | 50,644,100 | 85.87%  | 37,976,250  | 12,667,850  | 0           | 0             |
| 2  | 段国庆  | 1,680,900  | 0    | 1,680,900  | 2.85%   | -           | 1,680,900   | -           | 0             |
| 3  | 李允斌  | 650,000    | 0    | 650,000    | 1.10%   | -           | 650,000     | -           | 0             |
| 4  | 何成耀  | 520,000    | 0    | 520,000    | 0.88%   | -           | 520,000     | -           | 0             |
| 5  | 吴韞弢  | 520,000    | 0    | 520,000    | 0.88%   | -           | 520,000     | -           | 0             |
| 6  | 陆晓虹  | 390,000    | 0    | 390,000    | 0.66%   | -           | 390,000     | -           | 0             |
| 7  | 朱锡华  | 325,000    | 0    | 325,000    | 0.55%   | -           | 325,000     | -           | 0             |
| 8  | 林红梅  | 260,000    | 341  | 260,341    | 0.44%   | -           | 260,341     | -           | 0             |
| 9  | 胡伟峰  | 260,000    | 0    | 260,000    | 0.44%   | -           | 260,000     | -           | 0             |

|    |     |            |     |            |        |            |            |   |   |
|----|-----|------------|-----|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 10 | 苏明村 | 260,000    | 0   | 260,000    | 0.44%  | -          | 260,000    | - | 0 |
| 合计 |     | 55,510,000 | 341 | 55,510,341 | 94.11% | 37,976,250 | 17,534,091 | 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：普通股前十名股东间相互关系说明：段国庆系公司董事长兼总经理段保华（控股股东、实际控制人）之弟，除此之外前十名股东相互间并无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也并无任何关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☒ 是 ☐ 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 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        |            |      |            |            |
| 段保华      | 董事长兼总经理        | 女  | 1976年11月 | 2023年10月11日 | 2026年10月10日 | 50,644,100 | 0    | 50,644,100 | 85.87%     |
| 邢露华      | 财务负责人兼董事及董事会秘书 | 女  | 1988年8月  | 2023年10月11日 | 2026年10月10日 |            |      |            |            |
| 安毅       | 董事兼副总经理        | 男  | 1985年7月  | 2023年10月11日 | 2026年10月10日 |            |      |            |            |
| 贾小蓉      | 董事             | 女  | 1967年7月  | 2023年10月11日 | 2026年4月15日  |            |      |            |            |
| 艾合麦提·图尔迪 | 董事             | 男  | 1982年4月  | 2023年10月11日 | 2026年10月10日 |            |      |            |            |
| 唐伟       | 监事             | 男  | 1988年5月  | 2023年10月11日 | 2026年10月10日 |            |      |            |            |
| 宋飞虎      | 监事             | 男  | 1974年5月  | 2023年10月11日 | 2026年10月10日 |            |      |            |            |
| 魏小燕      | 监事             | 女  | 1989年2月  | 2024年12月9日  | 2026年10月10日 |            |      |            |            |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理段保华是公司的控股股东、实际控制人，与在册股东段国庆是姐弟，与翟玉枝是母女，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 42   |      | 2    | 40   |
| 管理人员    | 9    |      | 0    | 9    |
| 销售人员    | 37   |      | 16   | 21   |
| 财务人员    | 6    |      | 1    | 5    |
| 员工总计    | 94   |      | 19   | 75   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 13   | 9    |
| 专科      | 55   | 47   |
| 专科以下    | 26   | 19   |
| 员工总计    | 94   | 75   |

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. 人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。
2. 薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保和医保，员工代扣代缴个人所得税。
3. 离退休职工情况：离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 公司治理及内部控制

| 事项                  | 是或否                                                              |
|---------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内是否新增关联方

☐是 ☒否

## (一) 公司治理基本情况

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念管理制度，在研发管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括对外担保制度、对外投资管理办法、募集资金管理制度等。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，对本年度内监督事项没有异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## (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，制定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，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### 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

## 第六节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 中兴华审字（2026）第 00006178 号                                                                                                                                                                              |     |
| 审计机构名称           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计机构地址           | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层                                                                                                                                                                       |     |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 22 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 范起超                                                                                                                                                                                                  | 王永峰 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 8                                                                                                                                                                                                    |     |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00006178 号

新疆神木药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新疆神木药业股份有限公司（以下简称“神木药业公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了神木药业公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神木药业公司，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、其他信息**

神木药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神木药业公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督神木药业公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对神木药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神木药业公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就神木药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2026 年 4 月 22 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     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 17,437,417.25        | 13,877,215.25        |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          | 五、2 |                      | 92,400.00            |
| 应收账款          | 五、3 | 33,732,574.22        | 28,789,217.85        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、4 | 1,714,687.79         | 3,463,097.91         |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 五、5 | 807,062.65           | 1,018,919.98         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、6 | 14,430,938.20        | 19,629,807.24        |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、7 | 3,505.99             | 1,362.56             |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>68,126,186.10</b> | <b>66,872,020.79</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 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     | 五、8 | 10,000.00            | 10,000.00            |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |
| 固定资产          | 五、9 | 14,176,247.97        | 15,568,059.97        |
| 在建工程          |     |                      |                      |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 使用权资产          | 五、10 | 2,481,345.53  | 3,383,652.89  |
| 无形资产           | 五、11 | 636,362.13    | 714,106.29    |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        | 五、12 | 8,372,284.21  | 5,045,464.23  |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 25,676,239.84 | 24,721,283.38 |
| <b>资产总计</b>    |      | 93,802,425.94 | 91,593,304.17 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 五、14 | 19,406,951.86 | 9,635,557.2   |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           | 五、15 | 18,816,838.63 | 17,430,141.4  |
| 应付账款           | 五、16 | 21,813,015.75 | 31,516,739.91 |
| 预收款项           | 五、17 |               | 673,106.3     |
| 合同负债           | 五、18 | 511,409.12    | 210,382.97    |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、19 | 1,098,502.45  | 1,833,897.79  |
| 应交税费           | 五、20 | 712,764.69    | 149,570.74    |
| 其他应付款          | 五、21 | 2,732,407.23  | 5,343,202.22  |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         | 五、22 | 66,483.18     | 119,749.76    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 65,158,372.91 | 66,912,348.29 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 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           | 五、23 | 5,052,421.62  | 4,804,453.63  |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 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              | 五、12 | 620,336.38     | 845,913.22     |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 5,672,758.00   | 5,650,366.85   |
| 负债合计                 |      | 70,831,130.91  | 72,562,715.14  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 五、24 | 58,981,000.00  | 58,981,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、25 | 3,472,863.84   | 5,420,387.60   |
| 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                | 五、26 | -39,482,568.81 | -45,370,798.57 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 22,971,295.03  | 19,030,589.03  |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 22,971,295.03  | 19,030,589.03  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 93,802,425.94  | 91,593,304.17  |

法定代表人：段保华      主管会计工作负责人：邢露华      会计机构负责人：邢露华

（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    |      | 17,437,417.25    | 13,853,007.23    |
| 交易性金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产  |      |                  |                  |
| 应收票据    |      |                  | 92,400.00        |
| 应收账款    | 十二、1 | 33,732,574.22    | 28,789,217.85    |
| 应收款项融资  |      |                  |                  |
| 预付款项    |      | 1,714,687.79     | 3,463,097.91     |
| 其他应收款   | 十二、2 | 807,062.65       | 1,008,890.43     |
| 其中：应收利息 |      |                  |                  |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 14,430,938.2         | 19,629,807.24        |
| 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         |      | 3,505.99             | 1,073.6              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>68,126,186.10</b> | <b>66,837,494.26</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十三、3 |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      | 10,000.00            | 10,000.00            |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           |      | 14,176,247.97        | 15,526,022.87        |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 2,481,345.53         | 3,383,652.89         |
| 无形资产           |      | 636,362.13           | 714,106.29           |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        |      | 8,372,284.21         | 8,592,762.50         |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>25,676,239.84</b> | <b>28,226,544.55</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>93,802,425.94</b> | <b>95,064,038.81</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 19,406,951.86        | 9,635,557.20         |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      | 18,816,838.63        | 17,430,141.40        |
| 应付账款           |      | 21,813,015.75        | 31,516,739.91        |
| 预收款项           |      |                      | 673,106.30           |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 1,098,502.45         | 1,828,177.72         |
| 应交税费           |      | 712,764.69           | 149,406.26           |
| 其他应付款          |      | 2,732,407.23         | 4,982,629.85         |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：应付利息                  |  |                      |                      |
| 应付股利                     |  |                      |                      |
| 合同负债                     |  | 511,409.12           | 210,382.97           |
| 持有待售负债                   |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                      |                      |
| 其他流动负债                   |  | 66,483.18            | 119,749.76           |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>65,158,372.91</b> | <b>66,545,891.37</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  |                      |                      |
| 应付债券                     |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 租赁负债                     |  | 5,052,421.62         | 4,804,453.63         |
| 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                  |  | 620,336.38           | 845,913.22           |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>5,672,758.00</b>  | <b>5,650,366.85</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>70,831,130.91</b> | <b>72,196,258.22</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 58,981,000.00        | 58,981,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                   |  |                      |                      |
| 永续债                      |  |                      |                      |
| 资本公积                     |  | 3,472,863.84         | 3,472,863.84         |
| 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                    |  | -39,482,568.81       | -39,586,083.25       |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>22,971,295.03</b> | <b>22,867,780.59</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>93,802,425.94</b> | <b>95,064,038.81</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 111,638,764.13 | 146,326,879.33 |
| 其中：营业收入                       | 五、27 | 111,638,764.13 | 146,326,879.33 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 111,654,659.24 | 143,951,256.29 |
| 其中：营业成本                       | 五、27 | 98,690,675.90  | 129,999,519.60 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、28 | 743,770.59     | 618,648.31     |
| 销售费用                          | 五、29 | 6,801,772.26   | 7,444,319.26   |
| 管理费用                          | 五、30 | 4,711,083.12   | 5,317,491.27   |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          | 五、31 | 707,357.37     | 571,277.85     |
| 其中：利息费用                       |      | 714,865.61     | 626,673.96     |
| 利息收入                          |      | 27,228.30      | 78,626.17      |
| 加：其他收益                        | 五、32 | 862.66         | 29,714.01      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、33 | 5,860,500.33   | 418,817.76     |
| 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）             | 五、34 | 117,761.94     | -843,184.73    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、35 | 298005.11      | -298005.11     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 6,261,234.93   | 1,682,964.97   |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 9.35           | 16,469.69      |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 378,113.07     | 203,729.88     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 5,883,131.21   | 1,495,704.78   |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | -5,098.55      | 626,070.09     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 5,888,229.76   | 869,634.69     |
| 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）        |      | 5,888,229.76   | 869,634.69     |

|                              |   |              |            |
|------------------------------|---|--------------|------------|
| 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） |   | 5,888,229.76 | 869,634.69 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |              |            |
| （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       |   |              |            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 5,888,229.76 | 869,634.69 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 5,888,229.76 | 869,634.69 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |              |            |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |              |            |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.0998       | 0.0147     |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.0998       | 0.0147     |

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2025 年         | 2024 年         |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、4 | 111,638,764.13 | 146,326,879.33 |
| 减：营业成本        | 十二、4 | 98,690,675.90  | 129,999,519.60 |
| 税金及附加         |      | 743,770.59     | 618,080.48     |
| 销售费用          |      | 6,801,772.26   | 7,205,362.14   |
| 管理费用          |      | 4,635,212.76   | 5,193,867.91   |

|                               |      |            |                |
|-------------------------------|------|------------|----------------|
| 研发费用                          |      |            |                |
| 财务费用                          |      | 707,349.31 | 571,342.66     |
| 其中：利息费用                       |      | 714865.61  | 626673.96      |
| 利息收入                          |      | 27,226.36  | 78,531.36      |
| 加：其他收益                        |      | 769.25     | 27,101.42      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 |            | 418,817.76     |
| 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）             |      | 117,761.94 | -5,031,187.48  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 298005.11  | -10298005.11   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |            |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 476,519.61 | -12,144,566.87 |
| 加：营业外收入                       |      | 9.35       | 14,944.73      |
| 减：营业外支出                       |      | 378,113.07 | 201,841.95     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 98,415.89  | -12,331,464.09 |
| 减：所得税费用                       |      | -5,098.55  | -2,921,228.18  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 103,514.44 | -9,410,235.91  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 103,514.44 | -9,410,235.91  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |            |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |            |                |
| （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                         |      |            |                |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | 103,514.44 | -9,410,235.91  |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |            |                |

|                  |  |        |         |
|------------------|--|--------|---------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | 0.0018 | -0.1595 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.0018 | -0.1595 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2025 年                | 2024 年                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 116,987,629.02        | 165,927,819.88        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |      |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |      |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |      |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 16,098,257.30         | 5,088,104.99          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>133,085,886.32</b> | <b>171,015,924.87</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 108,158,864.79        | 140,080,255.35        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |      |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |      |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 6,388,904.98          | 7,912,865.63          |
| 支付的各项税费                   |      | 2,931,114.91          | 2,629,715.52          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 25,043,082.24         | 15,632,633.93         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>142,521,966.92</b> | <b>166,255,470.43</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五、40 | <b>-9,436,080.60</b>  | <b>4,760,454.44</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       | 690,000.00            |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               | 690,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,000.00      | 70,399.00     |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 2304.47       |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 5,304.47      | 70,399.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -5,304.47     | 619,601.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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                 |  | 21,466,229.04 | 19,980,678.15 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 21,466,229.04 | 19,980,678.15 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 11,694,834.38 | 21,922,603.56 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 466,897.62    | 422,176.06    |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 12,161,732.00 | 22,344,779.62 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 9,304,497.04  | -2,364,101.47 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -136,888.03   | 3,015,953.97  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,062,161.16  | 2,046,207.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,925,273.13  | 5,062,161.16  |

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年         | 2024 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 116,987,629.02 | 165,927,819.88 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 16,098,257.30  | 5,085,397.59   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 133,085,886.32 | 171,013,217.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 108,158,864.79 | 140,080,255.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,297,950.21   | 7,550,743.38   |
| 支付的各项税费               |    | 2,931,114.91   | 2,629,147.69   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 25,112,133.46  | 15,864,785.23  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 142,500,063.37 | 166,124,931.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -9,414,177.05  | 4,888,285.82   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                | 690,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |  |                | 690,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 3,000.00       | 70,399.00      |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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                |  | 3,000.00       | 70,399.00      |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -3,000.00      | 619,601.00     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 21,466,229.04  | 19,980,678.15  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 21,466,229.04  | 19,980,678.15  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 11,694,834.38  | 21,922,603.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 466,897.62     | 422,176.06     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 12,161,732.00  | 22,344,779.62  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 9,304,497.04   | -2,364,101.47  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -112,680.01    | 3,143,785.35   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,037,953.14   | 1,894,167.79   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,925,273.13   | 5,037,953.14   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2025 年        |        |  |  |                   |               |                |          |          |                |                    |                |
|---------------------------|---------------|--------|--|--|-------------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |                   |               |                |          |          |                |                    | 少数<br>股东<br>权益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润              |                |
| 一、上年期末余额                  | 58,981,000.00 |        |  |  | 5,420,387.60      |               |                |          |          |                | -<br>45,370,798.57 | 19,030,589.03  |
| 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                  | 58,981,000.00 |        |  |  | 5,420,387.60      |               |                |          |          |                | -<br>45,370,798.57 | 19,030,589.03  |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |        |  |  | -<br>1,947,523.76 |               |                |          |          |                | 5,888,229.76       | 3,940,706.00   |
| （一）综合收益总额                 |               |        |  |  |                   |               |                |          |          |                | 5,888,229.76       | 5,888,229.76   |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |  |  | -<br>1,947,523.76 |               |                |          |          |                |                    | -1,947,523.76  |
| 1．股东投入的普通股                |               |        |  |  |                   |               |                |          |          |                |                    |                |
| 2．其他权益工具持有者投入<br>资本       |               |        |  |  |                   |               |                |          |          |                |                    |                |
| 3．股份支付计入所有者权益             |               |        |  |  |                   |               |                |          |          |                |                    |                |

|                    |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|---|--|--|--|--|---|---------------|---------------|
| 的金额                |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  | 1,947,523.76 | - |  |  |  |  |   |               | -1,947,523.76 |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |   |  |  |  |  |   |               |               |
| 四、本年期末余额           | 58,981,000.00 |  |  |  | 3,472,863.84 |   |  |  |  |  | - | 39,482,568.81 | 22,971,295.03 |

| 项目                    | 2024 年        |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|--------------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润              |                |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| 一、上年期末余额              | 58,981,000.00 |         |         |    | 5,420,387.60 |               |                |          |          |                | -<br>46,240,433.26 |                | 18,160,954.34 |
| 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              | 58,981,000.00 |         |         |    | 5,420,387.60 |               |                |          |          |                | -<br>46,240,433.26 |                | 18,160,954.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                | 869,634.69         |                | 869,634.69    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                | 869,634.69         |                | 869,634.69    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |              |               |                |          |          |                |                    |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|---------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |  |               |
| 四、本年期末余额           | 58,981,000.00 |  |  |  | 5,420,387.60 |  |  |  |  |  | -<br>45,370,798.57 |  | 19,030,589.03 |

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

(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                  | 58,981,000.00 |        |     |    | 3,472,863.84 |       |        |      |      |        | -39,586,083.25 | 22,867,780.59 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 58,981,000.00 |        |     |    | 3,472,863.84 |       |        |      |      |        | -39,586,083.25 | 22,867,780.59 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        | 103,514.44     | 103,514.44    |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        | 103,514.44     | 103,514.44    |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |
| （三）利润分配                   |               |        |     |    |              |       |        |      |      |        |                |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--------------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 四、本年期末余额           | 58,981,000.00 |  |  |  | 3,472,863.84 |  |  |  |  |  | -<br>39,482,568.81 | 22,971,295.03 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2024 年 |
|----|--------|

|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积 | 一般风<br>险准备 | 未分配利润              | 所有者权益合<br>计   |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|----------|------------|--------------------|---------------|
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 一、上年期末余额                  | 58,981,000.00 |         |         |    | 3,472,863.84 |           |            |          |          |            | -<br>30,175,847.34 | 32,278,016.50 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 其他                        |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 二、本年期初余额                  | 58,981,000.00 |         |         |    | 3,472,863.84 |           |            |          |          |            | -<br>30,175,847.34 | 32,278,016.50 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            | -9,410,235.91      | -9,410,235.91 |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            | -9,410,235.91      | -9,410,235.91 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| (三) 利润分配                  |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |         |         |    |              |           |            |          |          |            |                    |               |

|                   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--------------------|---------------|
| 4. 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |  |  |                    |               |
| 四、本年期末余额          | 58,981,000.00 |  |  |  | 3,472,863.84 |  |  |  |  |  | -<br>39,586,083.25 | 22,867,780.59 |

# 新疆神木药业股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

新疆神木药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 1 月在新疆维吾尔自治区阿克苏地区市场监督管理局注册成立。公司的统一社会信用代码是 91652900742245533W，注册资本：人民币 5898.10 万元，注册地：新疆阿克苏地区温宿县阿克苏药品集散中心 2 号库房，法定代表人：段保华。

本公司于 2015 年 03 月 09 日在全国中小企业股转中心挂牌，代码：832040，属于基础层。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属于医药及医疗器材批发行业。

公司主要经营活动：本公司主营业务是药品、医疗器械批发。主要产品和服务为药品、医疗器械。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月22日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司从事药品、医疗器械批发。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

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

### **3、营业周期**

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

### **4、记账本位币**

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。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **（1）同一控制下企业合并**

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **（2）非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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）。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

## （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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“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”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”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。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **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**

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，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。本公司对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。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 账龄组合          |

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项 目  | 确定组合的依据                                      |
|------|----------------------------------------------|
| 组合 1 | 除组合 2 所列款项外,单项测试未发生减值的款项;相同账龄具有相似、相关的信用风险特征。 |
| 组合 2 | 本组合以应收关联方往来等款无风险的款项。                         |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄   | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 合同资产计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5.00        | 5.00        | 5.00        | 5.00         |
| 1-2年 | 10.00       | 10.00       | 10.00       | 10.00        |
| 2-3年 | 30.00       | 30.00       | 30.00       | 30.00        |
| 3-4年 | 50.00       | 50.00       | 50.00       | 50.00        |
| 4-5年 | 80.00       | 80.00       | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上 | 100.00      | 100.00      | 100.00      | 100.00       |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据             |
|------|---------------------|
| 组合 1 | 相同账龄具有相似、相关的信用风险特征。 |

#### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据        |
|------|----------------|
| 组合 1 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据        |
|------|----------------|
| 组合 1 | 自初始购入后债券评级没有下调 |

#### ⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据         |
|------|-----------------|
| 组合 1 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

### 10、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

#### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

## **11、合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

## **12、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。

### 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。

### 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|-----------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20-30       | 5.00       | 3.17-4.75   |
| 机器设备      | 年限平均法 | 3-10        | 5.00       | 9.50-31.67  |
| 运输设备      | 年限平均法 | 4-5         | 5.00       | 19.00-23.75 |
| 通用设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-5         | 5.00       | 19.00-31.67 |

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

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，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。

### 14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固

定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17 “长期资产减值”。

## **15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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。

## **16、无形资产**

### **（1）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。

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目   | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据             | 摊销方法 |
|-------|---------|-----------------------|------|
| 土地使用权 | 50      | 根据法定使用权               | 直线法  |
| 软件    | 5-10    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线法  |

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。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

#### **17、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、使用权资产、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。

#### **18、长期待摊费用**

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

#### **19、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。

#### **20、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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

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

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

## **21、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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

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

## **22、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **① 以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

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。

本公司收入确认的具体方法：

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：药品批发、医疗器械销售、消毒用品销售以及仓储服务收入。药品器械销售本公司根据客户的采购需求，在开具出库单、商品发送给客户后，确认销售收入的实现。仓储服务收入本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，本公司按照有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

## 24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

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。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

## **27、租赁**

### **（1） 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额

计入当期费用。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

**28、重要性标准确定方法和选择依据**

| 涉及重要性判断标准的披露事项   | 重要性标准确定方法和选择依据                                        |
|------------------|-------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元                |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元                 |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元                |
| 重要的应付账款、其他应付款    | 单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款占应付账款、其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元 |
| 重要的或有事项          | 金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                        |

**29、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本报告期内会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                              |
|---------|-----------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                      |

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

| 项 目                      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 库存现金                     |               | 199.56        |
| 银行存款                     | 7,916,860.24  | 4,947,047.23  |
| 其他货币资金                   | 9,520,557.01  | 8,929,968.46  |
| 存放财务公司款项                 |               |               |
| 合 计                      | 17,437,417.25 | 13,877,215.25 |
| 其中：存放在境外的款项总额            |               |               |
| 其中：存放在境外且资金<br>汇回受到限制的款项 |               |               |

其中使用权受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据保证金 | 9,460,699.32  | 8,815,054.09 |
| ETC 押金    | 19,200.00     |              |
| 诉讼冻结      | 3,032,244.80  |              |
| 合 计       | 12,512,144.12 | 8,815,054.09 |

截至2025年12月31日止，除上述外不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额    |
|--------|------|-----------|
| 银行承兑汇票 |      | 92,400.00 |
| 商业承兑汇票 |      |           |
| 小 计    |      | 92,400.00 |
| 减：坏账准备 |      |           |
| 合 计    |      | 92,400.00 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额  | 期末未终止确认金额 |
|--------|-----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 21,169.62 |           |
| 合 计    | 21,169.62 |           |

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 25,241,397.45 | 26,159,010.69 |
| 1 至 2 年 | 8,665,986.83  | 2,475,074.23  |
| 2 至 3 年 | 1,905,909.12  | 1,373,887.83  |
| 3 至 4 年 | 1,089,234.39  | 734,607.43    |
| 4 至 5 年 | 375,524.58    | 1,907,828.45  |
| 5 年以上   | 3,314,598.30  | 3,305,177.16  |
| 小 计     | 40,592,650.67 | 35,955,585.79 |
| 减：坏账准备  | 6,860,076.45  | 7,166,367.94  |
| 合 计     | 33,732,574.22 | 28,789,217.85 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 40,592,650.67 | 100.00    | 6,860,076.45 | 16.90       | 33,732,574.22 |
| 其中：            |               |           |              |             |               |
| 账龄组合           | 40,592,650.67 | 100.00    | 6,860,076.45 | 16.90       | 33,732,574.22 |
| 合 计            | 40,592,650.67 | ——        | 6,860,076.45 | ——          | 33,732,574.22 |

(续)

| 类 别            | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,955,585.79 | 100.00 | 7,166,367.94 | 19.93    | 28,789,217.85 |
| 其中:            |               |        |              |          |               |
| 账龄组合           | 35,955,585.79 | 100.00 | 7,166,367.94 | 19.93    | 28,789,217.85 |
| 合 计            | 35,955,585.79 | ——     |              | ——       | 28,789,217.85 |

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 25,241,397.45 | 1,262,069.87 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 8,665,986.83  | 866,598.68   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,905,909.12  | 571,772.74   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 1,089,234.39  | 544,617.20   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 375,524.58    | 300,419.66   | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,314,598.30  | 3,314,598.30 | 100.00   |
| 合 计     | 40,592,650.67 | 6,860,076.45 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额       | 本期变动金额      |       |          | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|----------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销    |              |
| 应收账款 | 7,166,367.94 | -300,379.24 |       | 5,912.25 | 6,860,076.45 |
| 合 计  | 7,166,367.94 | -300,379.24 |       | 5,912.25 | 6,860,076.45 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称         | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------|--------------|---------------------|------------|
| 阿瓦提县人民医院      | 3,946,718.40 | 9.72                | 235,346.11 |
| 新疆阿克苏地区第一人民医院 | 3,215,614.41 | 7.92                | 160,780.72 |
| 温宿县人民医院       | 2,865,114.84 | 7.06                | 201,117.50 |

|           |               |       |              |
|-----------|---------------|-------|--------------|
| 拜城县人民医院   | 2,648,426.39  | 6.52  | 204,208.29   |
| 阿克苏地区中医医院 | 1,801,175.45  | 4.44  | 260,935.13   |
| 合计        | 14,477,049.49 | 35.66 | 1,062,387.75 |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,450,018.17 | 84.56  | 3,267,423.05 | 94.35  |
| 1 至 2 年 | 152,331.36   | 8.88   | 54,656.19    | 1.58   |
| 2 至 3 年 | 45,047.65    | 2.63   | 6,851.46     | 0.20   |
| 3 年以上   | 67,290.61    | 3.93   | 134,167.21   | 3.87   |
| 合 计     | 1,714,687.79 | ——     | 3,463,097.91 | ——     |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------------|
| 新疆九州通医药有限公司    | 1,178,890.32 | 68.75               |
| 重庆中元汇吉生物技术有限公司 | 73,728.00    | 4.30                |
| 浙能阿克苏热电有限公司    | 48,551.50    | 2.83                |
| 吉林省北方医药有限责任公司  | 47,896.15    | 2.79                |
| 安徽致鑫中药饮片有限公司   | 30,124.83    | 1.76                |
| 合计             | 1,379,190.80 | 80.43               |

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息  |            |              |
| 应收股利  |            |              |
| 其他应收款 | 807,062.65 | 1,018,919.98 |
| 合 计   | 807,062.65 | 1,018,919.98 |

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 245,440.93 | 482,721.33 |
| 1 至 2 年 | 286,800.88 | 373,121.81 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 2 至 3 年 | 306,459.04   | 347,125.84   |
| 3 至 4 年 | 324,971.59   | 154,857.01   |
| 4 至 5 年 | 152,549.22   | 66,504.98    |
| 5 年以上   | 509,700.70   | 507,559.29   |
| 小 计     | 1,825,922.36 | 1,931,890.26 |
| 减：坏账准备  | 1,018,859.71 | 912,970.28   |
| 合 计     | 807,062.65   | 1,018,919.98 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 256,250.00   | 1,025,396.41 |
| 备用金    | 38,000.00    | 251,250.00   |
| 往来款    | 1,264,159.59 | 531,496.64   |
| 其他     | 267,512.77   | 123,747.21   |
| 小 计    | 1,825,922.36 | 1,931,890.26 |
| 减：坏账准备 | 1,018,859.71 | 912,970.28   |
| 合 计    | 807,062.65   | 1,018,919.98 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|------------|
|                           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 上年年末余额                    | 21,031.38          | 758,125.94                       | 133,812.96                   | 912,970.28 |
| 上年年末其他应收<br>款账面余额在本<br>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                      | 67,968.54          | 114,648.76                       |                              | 182,617.30 |
| 本期转回                      |                    |                                  |                              |            |
| 本期转销                      |                    |                                  |                              |            |
| 本期核销                      |                    |                                  |                              |            |
| 其他变动                      | 76,727.87          |                                  |                              | 76,727.87  |

|      |           |            |            |              |
|------|-----------|------------|------------|--------------|
| 期末余额 | 12,272.05 | 872,774.70 | 133,812.96 | 1,018,859.71 |
|------|-----------|------------|------------|--------------|

④坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |           | 期末余额         |
|------|------------|------------|-------|-----------|--------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     |              |
| 单项计提 | 133,812.96 |            |       |           | 133,812.96   |
| 账龄组合 | 779,157.32 | 182,617.30 |       | 76,727.87 | 885,046.75   |
| 合 计  | 912,970.28 | 182,617.30 |       | 76,727.87 | 1,018,859.71 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况：

本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 76,727.87 |

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称         | 其他应收款性质 | 核销金额      | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|---------|-----------|------|---------|-----------|
| 乌鲁木齐神木药业有限公司 | 往来款     | 76,200.00 | 公司注销 | 总经理办公会  | 是         |
| 合 计          | ——      | 76,200.00 | ——   | ——      | ——        |

⑥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   |
|-----------------|------|--------------|-------------|---------------------|------------|
| 李鑫              | 往来款  | 401,893.71   | 2-5 年       | 22.01               | 208,015.99 |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司 | 往来款  | 236,419.50   | 1-2 年、2-3 年 | 12.95               | 45,368.25  |
| 王军              | 往来款  | 181,889.24   | 5 年以上       | 9.96                | 181,889.24 |
| 李克瑞             | 往来款  | 133,812.96   | 1-2 年、3-4 年 | 7.33                | 133,812.96 |
| 周江              | 往来款  | 102,722.67   | 3-5 年以上     | 5.63                | 95,551.32  |
| 合 计             | ——   | 1,056,738.08 | ——          | 57.88               | 664,637.76 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 |                   |      |
|-----|------|-------------------|------|
|     | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

|      |               |  |               |
|------|---------------|--|---------------|
| 库存商品 | 14,430,938.20 |  | 14,430,938.20 |
| 合 计  | 14,430,938.20 |  | 14,430,938.20 |

(续)

| 项 目  | 上年年末余额        |                       |               |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 19,927,812.35 | 298,005.11            | 19,629,807.24 |
| 合 计  | 19,927,812.35 | 298,005.11            | 19,629,807.24 |

#### 7、其他流动资产

| 项 目       | 期末余额     | 上年年末余额   |
|-----------|----------|----------|
| 留抵增值税进项税额 |          | 288.96   |
| 药师帮平台可用资金 |          | 1,073.60 |
| 预缴房产税     | 3,505.99 |          |
| 合 计       | 3,505.99 | 1,362.56 |

#### 8、其他非流动金融资产

| 项 目                          | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其中：其他                        | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 合 计                          | 10,000.00 | 10,000.00 |

#### 9、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 14,176,247.97 | 15,568,059.97 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 减：减值准备 |               |               |
| 合 计    | 14,176,247.97 | 15,568,059.97 |

##### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其<br>他 | 合 计 |
|-----|--------|------|------|-------------|-----|
|-----|--------|------|------|-------------|-----|

|            |               |            |              |              |               |
|------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |              |              |               |
| 1、上年年末余额   | 26,608,817.43 | 683,601.16 | 4,008,398.64 | 3,472,505.72 | 34,773,322.95 |
| 2、本期增加金额   |               |            |              | 2,654.87     | 2,654.87      |
| (1) 购置     |               |            |              | 2,654.87     | 2,654.87      |
| (2) 在建工程转入 |               |            |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               | 127,340.00 | 1,185,078.15 | 340,000.00   | 1,652,418.15  |
| (1) 处置或报废  |               | 127,340.00 | 1,185,078.15 | 340,000.00   | 1,652,418.15  |
| 4、期末余额     | 26,608,817.43 | 556,261.16 | 2,823,320.49 | 3,135,160.59 | 33,123,559.67 |
| 二、累计折旧     |               |            |              |              |               |
| 1、上年年末余额   | 11,622,651.53 | 623,703.65 | 3,807,978.98 | 3,150,928.82 | 19,205,262.98 |
| 2、本期增加金额   | 1,265,788.56  | 3,855.12   |              | 42,202.26    | 1,311,845.94  |
| (1) 计提     | 1,265,788.56  | 3,855.12   |              | 42,202.26    | 1,311,845.94  |
| 3、本期减少金额   |               | 120,973.00 | 1,125,824.22 | 323,000.00   | 1,569,797.22  |
| (1) 处置或报废  |               | 120,973.00 | 1,125,824.22 | 323,000.00   | 1,569,797.22  |
| 4、期末余额     | 12,888,440.09 | 506,585.77 | 2,682,154.76 | 2,870,131.08 | 18,947,311.70 |
| 三、减值准备     |               |            |              |              |               |
| 1、上年年末余额   |               |            |              |              |               |
| 2、本期增加金额   |               |            |              |              |               |
| (1) 计提     |               |            |              |              |               |
| 3、本期减少金额   |               |            |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |              |              |               |
| 4、期末余额     |               |            |              |              |               |
| 四、账面价值     |               |            |              |              |               |
| 1、期末账面价值   | 13,720,377.34 | 49,675.39  | 141,165.73   | 265,029.51   | 14,176,247.97 |
| 2、上年年末账面价值 | 14,986,165.90 | 59,897.51  | 200,419.66   | 321,576.90   | 15,568,059.97 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目         | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|--------------|------------|
| 药品配送库-3 号库房 | 2,868,288.61 | 正在办理中      |

③其他说明：本公司期末固定资产抵押情况详见附注五、13。

10、使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------|-----|
| 一、账面原值 |        |     |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 1、上年年末余额   | 4,511,537.09 | 4,511,537.09 |
| 2、本年增加金额   |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |
| 4、年末余额     | 4,511,537.09 | 4,511,537.09 |
| 二、累计折旧     |              |              |
| 1、上年年末余额   | 1,127,884.20 | 1,127,884.20 |
| 2、本年增加金额   | 902,307.36   | 902,307.36   |
| （1）计提      | 902,307.36   | 902,307.36   |
| 3、本年减少金额   |              |              |
| （1）处置      |              |              |
| 4、年末余额     | 2,030,191.56 | 2,030,191.56 |
| 三、减值准备     |              |              |
| 1、上年年末余额   |              |              |
| 2、本年增加金额   |              |              |
| （1）计提      |              |              |
| 3、本年减少金额   |              |              |
| （1）处置      |              |              |
| 4、年末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、年末账面价值   | 2,481,345.53 | 2,481,345.53 |
| 2、上年年末账面价值 | 3,383,652.89 | 3,383,652.89 |

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项目       | 土地使用权      | 软件           | 合计           |
|----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |              |              |
| 1、上年年末余额 | 629,543.65 | 1,228,870.34 | 1,858,413.99 |
| 2、本期增加金额 |            |              |              |
| （1）购置    |            |              |              |
| （2）内部研发  |            |              |              |
| 3、本期减少金额 |            |              |              |

|            |            |              |              |
|------------|------------|--------------|--------------|
| (1) 处置     |            |              |              |
| 4、期末余额     | 629,543.65 | 1,228,870.34 | 1,858,413.99 |
| 二、累计摊销     |            |              |              |
| 1、上年年末余额   | 167,915.25 | 976,392.45   | 1,144,307.70 |
| 2、本期增加金额   | 64,981.56  | 12,762.60    | 77,744.16    |
| (1) 计提     | 64,981.56  | 12,762.60    | 77,744.16    |
| 3、本期减少金额   |            |              |              |
| (1) 处置     |            |              |              |
| 4、期末余额     | 232,896.81 | 989,155.05   | 1,222,051.86 |
| 三、减值准备     |            |              |              |
| 1、上年年末余额   |            |              |              |
| 2、本期增加金额   |            |              |              |
| (1) 计提     |            |              |              |
| 3、本期减少金额   |            |              |              |
| (1) 处置     |            |              |              |
| 4、期末余额     |            |              |              |
| 四、账面价值     |            |              |              |
| 1、期末账面价值   | 396,646.84 | 239,715.29   | 636,362.13   |
| 2、上年年末账面价值 | 461,628.40 | 252,477.89   | 714,106.29   |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

| 项 目   | 期末账面价值     | 本期摊销金额    | 受限原因 |
|-------|------------|-----------|------|
| 土地使用权 | 396,646.84 | 64,981.56 | 借款抵押 |

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 7,878,936.16  | 1,969,734.04 | 8,370,903.21  | 2,092,725.80 |
| 可抵扣亏损  | 20,557,779.02 | 5,139,444.76 | 7,006,500.08  | 1,751,625.02 |
| 租赁负债   | 5,052,421.62  | 1,263,105.41 | 4,804,453.63  | 1,201,113.41 |
| 合 计    | 33,489,136.80 | 8,372,284.21 | 20,181,856.92 | 5,045,464.23 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

|       | 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    |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| 使用权资产 | 2,481,345.53 | 620,336.38 | 3,383,652.89 | 845,913.22 |
| 合 计   | 2,481,345.53 | 620,336.38 | 3,383,652.89 | 845,913.22 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额 | 上年年末余额       |
|----------|------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |      | 6,440.12     |
| 可抵扣亏损    |      | 4,262,818.23 |
| 合 计      |      | 4,269,258.35 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份     | 期末余额 | 上年年末余额       | 备注 |
|---------|------|--------------|----|
| 2025 年度 |      | 2,369,515.95 |    |
| 2026 年度 |      | 1,217,714.68 |    |
| 2027 年度 |      | 130,931.25   |    |
| 2028 年度 |      | 183,822.47   |    |
| 2029 年度 |      | 360,833.88   |    |
| 合 计     |      | 4,262,818.23 |    |

13、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目         | 期末账面价值        | 受限原因    |
|-------------|---------------|---------|
| 货币资金-其他货币资金 | 9,460,699.32  | 银行票据保证金 |
| 固定资产-房屋建筑物  | 10,636,847.87 | 借款抵押    |
| 无形资产-土地使用权  | 396,646.84    | 借款抵押    |
| 合 计         | 20,494,194.03 |         |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 9,406,951.86  | 5,603,112.13 |
| 保证借款 | 7,000,000.00  | 976,033.62   |
| 信用借款 | 3,000,000.00  | 3,056,411.45 |
| 合 计  | 19,406,951.86 | 9,635,557.20 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、13 所有权或使用权受限制的资产。

15、应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 银行承兑汇票 | 18,816,838.63 | 17,430,141.40 |
| 合 计    | 18,816,838.63 | 17,430,141.40 |

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 药品器械款 | 21,813,015.75 | 31,516,739.91 |
| 合 计   | 21,813,015.75 | 31,516,739.91 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目            | 期末余额         | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|--------------|------------|
| 新疆益豪药业有限公司     | 1,056,576.09 | 未到结算期      |
| 新疆浩通医疗器械有限公司   | 942,553.10   | 未到结算期      |
| 新疆海润联恒商贸有限公司   | 574,233.77   | 未到结算期      |
| 四川原上草中药饮片有限公司  | 547,670.00   | 未到结算期      |
| 亳州市华云中药饮片有限公司  | 363,126.00   | 未到结算期      |
| 新疆凯迪康源医疗器械有限公司 | 342,025.50   | 未到结算期      |
| 合 计            | 3,826,184.46 | ——         |

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-----|------|------------|
| 租赁款 |      | 673,106.30 |
| 合 计 |      | 673,106.30 |

## 18、合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项 目                 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------------------|------------|------------|
| 货款                  | 577,892.30 | 237,732.73 |
| 减：计入其他非流动负债（附注五、23） | 66,483.18  | 27,349.76  |
| 合 计                 | 511,409.12 | 210,382.97 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

|                |              |              |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,833,897.79 | 4,953,796.07 | 5,689,191.41 | 1,098,502.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 701,572.11   | 701,572.11   |              |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合 计            | 1,833,897.79 | 5,655,368.18 | 6,390,763.52 | 1,098,502.45 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,824,849.18 | 4,541,786.12 | 5,297,812.26 | 1,068,823.04 |
| 2、职工福利费       |              | 16,348.00    | 16,348.00    |              |
| 3、社会保险费       |              | 338,836.71   | 338,836.71   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 325,146.97   | 325,146.97   |              |
| 工伤保险费         |              | 13,689.74    | 13,689.74    |              |
| 生育保险费         |              |              |              |              |
| 4、住房公积金       |              |              |              |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,048.61     | 56,825.24    | 36,194.44    | 29,679.41    |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 合 计           | 1,833,897.79 | 4,953,796.07 | 5,689,191.41 | 1,098,502.45 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |        | 680,308.64 | 680,308.64 |      |
| 2、失业保险费  |        | 21,263.47  | 21,263.47  |      |
| 3、企业年金缴费 |        |            |            |      |
| 合 计      |        | 701,572.11 | 701,572.11 |      |

20、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 610,279.88 | 107,937.25 |
| 个人所得税   | 20,720.05  | 17,753.22  |
| 城市维护建设税 | 44,119.76  | 8,475.35   |
| 教育费附加   | 18,908.47  | 3,632.29   |
| 地方教育费附加 | 12,605.65  | 2,421.53   |
| 印花税     | 6,130.88   | 9,351.10   |
| 合 计     | 712,764.69 | 149,570.74 |

## 21、其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,732,407.23 | 5,343,202.22 |
| 合 计   | 2,732,407.23 | 5,343,202.22 |

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 员工往来款  | 8,187.52     | 110,648.14   |
| 往来款    | 1,275,570.86 | 1,959,814.31 |
| 保证金及押金 | 1,188,027.79 | 1,154,925.62 |
| 租赁款    |              | 2,036,768.93 |
| 其他     | 260,621.06   | 81,045.22    |
| 合 计    | 2,732,407.23 | 5,343,202.22 |

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款：

| 项 目 | 期末余额       | 未偿还或未结转的原因 |
|-----|------------|------------|
| 姚焕玲 | 840,000.00 | 未到结算期      |
| 合 计 | 840,000.00 | ——         |

## 22、其他流动负债

| 项 目           | 期末余额      | 上年年末余额     |
|---------------|-----------|------------|
| 待转销项税额        | 66,483.18 | 27,349.76  |
| 未终止确认应收票据对应负债 |           | 92,400.00  |
| 合 计           | 66,483.18 | 119,749.76 |

## 23、租赁负债

| 项 目  | 上年年末余额       | 本年增加 |            |    | 本年减少 | 年末余额         |
|------|--------------|------|------------|----|------|--------------|
|      |              | 新增租赁 | 本年利息       | 其他 |      |              |
| 租赁负债 | 4,804,453.63 |      | 247,967.99 |    |      | 5,052,421.62 |
| 合 计  | 4,804,453.63 |      | 247,967.99 |    |      | 5,052,421.62 |

## 24、股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 58,981,000.00 |             |    |       |    |    | 58,981,000.00 |

## 25、资本公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|
| 其他资本公积 | 5,420,387.60 |      | 1,947,523.76 | 3,472,863.84 |
| 合 计    | 5,420,387.60 |      | 1,947,523.76 | 3,472,863.84 |

## 26、未分配利润

| 项 目                     | 本 期            | 上 期            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润             | -45,370,798.57 | -46,240,433.26 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后上年年末未分配利润            | -45,370,798.57 | -46,240,433.26 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 5,888,229.76   | 869,634.69     |
| 减：提取法定盈余公积              |                |                |
| 提取任意盈余公积                |                |                |
| 应付普通股股利                 |                |                |
| 期末未分配利润                 | -39,482,568.81 | -45,370,798.57 |

## 27、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额           |               | 上期金额           |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 110,422,710.24 | 98,247,640.00 | 144,822,521.30 | 129,467,876.52 |
| 其他业务 | 1,216,053.89   | 443,035.90    | 1,504,358.03   | 531,643.08     |
| 合 计  | 111,638,764.13 | 98,690,675.90 | 146,326,879.33 | 129,999,519.60 |

### （2）收入及成本分解信息

| 收入类别    | 本期金额           |               | 上期金额           |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 按业务类型分类 | 111,638,764.13 | 98,690,675.90 | 146,326,879.33 | 129,999,519.60 |
| 其中：中药   | 4,861,142.97   | 3,605,559.21  | 6,213,632.38   | 4,713,021.88   |
| 西药      | 104,795,828.01 | 93,908,602.63 | 137,656,249.91 | 123,864,052.17 |
| 计生用品    | 765,739.26     | 733,478.16    | 952,639.01     | 890,802.47     |
| 仓储费     | 1,183,292.57   | 443,035.90    | 1,442,351.93   | 531,643.08     |

|            |                |               |                |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 其他         | 32,761.32      |               | 62,006.10      |                |
| 按商品转让的时间分类 | 111,638,764.13 | 98,690,675.90 | 146,326,879.33 | 129,999,519.60 |
| 其中： 在某一时点  | 110,455,471.56 | 98,247,640.00 | 144,884,527.40 | 129,467,876.52 |
| 在某一时间段     | 1,183,292.57   | 443,035.90    | 1,442,351.93   | 531,643.08     |

## 28、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 192,547.43 | 110,062.89 |
| 教育费附加   | 82,520.33  | 47,169.80  |
| 地方教育费附加 | 55,013.58  | 31,446.55  |
| 房产税     | 226,001.28 | 225,979.90 |
| 土地使用税   | 99,642.10  | 99,642.10  |
| 印花税     | 6,908.76   | 96,477.11  |
| 车船使用税   | 81,137.11  | 7,869.96   |
| 合 计     | 743,770.59 | 618,648.31 |

## 29、销售费用

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,725,879.05 | 5,161,097.31 |
| 折旧费   | 918,872.62   | 797,141.54   |
| 车辆费   | 725,271.62   | 573,567.03   |
| 水电暖费  | 417,644.68   | 410,019.63   |
| 维修维护费 | 264,010.51   | 236,590.65   |
| 差旅费   | 55,596.02    | 88,291.00    |
| 运输费   | 85,365.03    | 56,556.56    |
| 办公费   | 57,221.58    | 38,693.19    |
| 市场费   | —            | 37,100.00    |
| 其他    | 551,911.15   | 45,262.35    |
| 合 计   | 6,801,772.26 | 7,444,319.26 |

## 30、管理费用

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,151,291.33 | 2,502,639.77 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 药品报损   | 783,797.79   | 1,149,157.91 |
| 折旧费    | 852,244.78   | 773,802.35   |
| 中介机构费  | 234,930.92   | 364,566.34   |
| 水电暖费   | 173,947.12   | 180,206.53   |
| 办公费    | 275,060.37   | 156,793.25   |
| 无形资产摊销 | 77,744.16    | 130,404.52   |
| 差旅费    | 15,793.20    | 29,789.82    |
| 业务招待费  | 1,120.00     | 178.00       |
| 其他     | 145,153.45   | 29,952.78    |
| 合 计    | 4,711,083.12 | 5,317,491.27 |

### 31、财务费用

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 714,865.61 | 626,673.96 |
| 减：利息收入 | 27,228.30  | 78,626.17  |
| 手续费及其他 | 19,720.06  | 23,230.06  |
| 合 计    | 707,357.37 | 571,277.85 |

### 32、其他收益

| 项 目            | 本期金额   | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 |        | 29,000.96 |               |
| 代扣个人所得税手续费返回   | 862.66 | 713.05    |               |
| 合 计            | 862.66 | 29,714.01 |               |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目     | 本期金额 | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------|-----------|-------------|
| 失业保险稳岗补贴 |      | 29,000.96 |             |

### 33、投资收益

| 项 目             | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,860,500.33 |            |
| 债务重组收益          |              | 418,817.76 |
| 合 计             | 5,860,500.33 | 418,817.76 |

### 34、信用减值损失

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额        |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 117,761.94 | -843,184.73 |
| 合 计  | 117,761.94 | -843,184.73 |

### 35、资产减值损失

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额        |
|--------|------------|-------------|
| 存货跌价损失 | 298,005.11 | -298,005.11 |
| 合 计    | 298,005.11 | -298,005.11 |

### 36、营业外收入

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------|-----------|---------------|
| 违约及赔偿收入 |      | 14,103.53 |               |
| 其他      | 9.35 | 2,366.16  | 9.35          |
| 合 计     | 9.35 | 16,469.69 | 9.35          |

### 37、营业外支出

| 项 目         | 本期金额       | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 40,583.83  |            | 40,583.83     |
| 罚款、滞纳金支出    | 249,696.74 | 201,841.95 | 249,696.74    |
| 其他          | 87,832.50  | 1,887.93   | 87,832.50     |
| 合 计         | 378,113.07 | 203,729.88 | 378,113.07    |

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额       |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 |           | -78,698.36 |
| 递延所得税费用 | -5,098.55 | 704,768.45 |
| 合 计     | -5,098.55 | 626,070.09 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期金额         |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 5,883,131.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,470,782.80 |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | 15,157.00     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -93,456.33    |
| 非应税收入的影响                       | -1,465,125.08 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 63,753.81     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响                 |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年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 | 3,789.25      |
| 税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化      |               |
| 所得税费用                          | -5,098.55     |

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 利息收入       | 27,228.30     | 78,626.17    |
| 政府补助及营业外收入 | 912.17        | 29,714.01    |
| 保证金及往来款    | 16,070,116.83 | 4,979,764.81 |
| 合 计        | 16,098,257.30 | 5,088,104.99 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用     | 3,026,051.03  | 2,270,797.19  |
| 营业外支出    | 254,567.24    | 201,841.95    |
| 保证金及往来款等 | 21,762,463.97 | 13,159,994.79 |
| 合 计      | 25,043,082.24 | 15,632,633.93 |

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                            | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |              |              |
| 净利润                             | 5,888,229.76 | 869,634.69   |
| 加：资产减值准备                        | -298,005.11  | 298,005.11   |
| 信用减值损失                          | -117,761.94  | 843,184.73   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 2,214,153.30 | 2,102,586.97 |
| 无形资产摊销                          | 77,744.16    | 130,404.52   |
| 长期待摊费用摊销                        |              |              |

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 40,583.83      |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 714,865.61     | 626,673.96     |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -5,860,500.33  | -418,817.76    |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | 220,478.29     | 1,517,504.67   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | -225,576.84    | -812,736.22    |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | 5,496,874.15   | 7,552,869.17   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -2,779,010.44  | 14,688,241.25  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -14,808,155.04 | -22,637,096.65 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -9,436,080.60  | 4,760,454.44   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>          |                |                |
| 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                             |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>              |                |                |
| 现金的期末余额                              | 4,925,273.13   | 5,062,161.16   |
| 减: 现金的上年年末余额                         | 5,062,161.16   | 2,046,207.19   |
| 加: 现金等价物的期末余额                        |                |                |
| 减: 现金等价物的上年年末余额                      |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -136,888.03    | 3,015,953.97   |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目             | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金            | 4,925,273.13 | 5,062,161.16 |
| 其中: 库存现金        |              | 199.56       |
| 可随时用于支付的银行存款    | 4,865,415.44 | 4,947,047.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 59,857.69    | 114,914.37   |
| 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  | 4,925,273.13 | 5,062,161.16 |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |
|-----------------------------|--|--|

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加          |            | 本期减少          |       | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|-------|---------------|
|      |               | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 短期借款 | 9,635,557.20  | 21,466,229.04 |            | 11,694,834.38 |       | 19,406,951.86 |
| 租赁负债 | 4,804,453.63  |               | 247,967.99 |               |       | 5,052,421.62  |
| 合 计  | 14,440,010.83 | 21,466,229.04 | 247,967.99 | 11,694,834.38 |       | 24,459,373.48 |

#### 41、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产情况参见本附注五、10。

#### 六、在其他主体中的权益

##### 1、企业集团的构成：无。

##### 2、处置子公司

###### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|--------|-----------|--------|------------|--------------|----------------------------------|
| 乌鲁木齐神木药业有限公司 | 0.00   | 100.00    | 注销     | 2025.11.17 | 注销登记通知书      | 4,554,871.37                     |

#### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **(1) 市场风险**

#### **①利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、X)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

### **(2) 信用风险**

2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### **(3) 流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

## **八、关联方及关联交易**

### **1、本公司的母公司情况**

本公司的实际控制人为段保华。段保华为本公司董事长、总经理，持有本公司 85.87%股份。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

## 3、本公司的合营和联营企业情况：无。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本公司关系    |
|------------------------|----------------|
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司       | 受同一最终控制方控制     |
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司第四十七分店 | 受同一最终控制方控制     |
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司第五十八分店 | 受同一最终控制方控制     |
| 阿拉尔神木药品有限责任公司          | 受同一最终控制方控制     |
| 贾小蓉                    | 董事             |
| 邢露华                    | 董事、财务负责人、信息披露人 |
| 艾合麦提·图尔迪               | 董事             |
| 安毅                     | 董事、副总经理        |
| 魏小燕                    | 职工监事           |
| 宋飞虎                    | 监事会主席          |
| 唐伟                     | 监事             |
| 段国庆                    | 控股股东弟弟、参股股东    |
| 段付勤                    | 控股股东父亲         |
| 翟玉枝                    | 控股股东母亲、参股股东    |

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方                    | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司第四十七分店 | 药品采购   |               | 119,050.00    |
| 出售商品/提供劳务情况            |        |               |               |
| 关联方                    | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司       | 药品器械销售 | 21,411,212.89 | 49,782,835.71 |

|                  |       |           |  |
|------------------|-------|-----------|--|
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司 | 办公室出租 | 21,600.00 |  |
|------------------|-------|-----------|--|

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|------------|------------|------------|
| 段保华 | 1,617,779.49 | 2025/03/26 | 2026/03/26 | 否          |
| 段保华 | 1,372,169.34 | 2025/06/27 | 2026/03/26 | 否          |
| 段保华 | 4,010,051.17 | 2025/06/25 | 2026/03/26 | 否          |

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 435,669.58 | 686,159.24 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称             | 期末余额 |      | 上年年末余额       |           |
|------------------|------|------|--------------|-----------|
|                  | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款：            |      |      |              |           |
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司 |      |      | 1,710,675.28 | 85,533.76 |
| 合 计              |      |      | 1,710,675.28 | 85,533.76 |

(2) 应付项目

| 项目名称             | 期末余额      | 上年年末余额 |
|------------------|-----------|--------|
| 合同负债：            |           |        |
| 新疆神木药品零售连锁有限责任公司 | 19,801.21 |        |
| 合 计              | 19,801.21 |        |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无应披露重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无应披露重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至报告日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至报告日，本公司不存在其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 25,241,397.45 | 26,159,010.69 |
| 1 至 2 年 | 8,665,986.83  | 2,475,074.23  |
| 2 至 3 年 | 1,905,909.12  | 1,373,887.83  |
| 3 至 4 年 | 1,089,234.39  | 734,607.43    |
| 4 至 5 年 | 375,524.58    | 1,907,828.45  |
| 5 年以上   | 3,314,598.30  | 3,299,264.91  |
| 小 计     | 40,592,650.67 | 35,949,673.54 |
| 减：坏账准备  | 6,860,076.45  | 7,160,455.69  |
| 合 计     | 33,732,574.22 | 28,789,217.85 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别           | 期末余额 |           |      |             | 账面价值 |
|---------------|------|-----------|------|-------------|------|
|               | 账面余额 |           | 坏账准备 |             |      |
|               | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |      |           |      |             |      |

|                |               |        |              |       |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 40,592,650.67 | 100.00 | 6,860,076.45 | 16.90 | 33,732,574.22 |
| 其中：            |               |        |              |       |               |
| 账龄组合           | 40,592,650.67 | 100.00 | 6,860,076.45 | 16.90 | 33,732,574.22 |
| ——合 计          | 40,592,650.67 | ——     | 6,860,076.45 | ——    | 33,732,574.22 |

(续)

| 类 别            | 上年年末余额        |           |              |             |               |
|----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,949,673.54 | 100.00    | 7,160,455.69 | 19.92       | 28,789,217.85 |
| 其中：            |               |           |              |             |               |
| 账龄组合           | 35,949,673.54 | 100.00    | 7,160,455.69 | 19.92       | 28,789,217.85 |
| 合 计            | 35,949,673.54 | ——        |              | ——          | 28,789,217.85 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 25,241,397.45 | 1,262,069.87 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 8,665,986.83  | 866,598.68   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,905,909.12  | 571,772.74   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 1,089,234.39  | 544,617.20   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 375,524.58    | 300,419.66   | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,314,598.30  | 3,314,598.30 | 100.00   |
| 合 计     | 40,592,650.67 | 6,860,076.45 |          |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额       | 本期变动金额      |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款 | 7,160,455.69 | -300,379.24 |       |       | 6,860,076.45 |
| 合 计  | 7,160,455.69 | -300,379.24 |       |       | 6,860,076.45 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合 | 坏账准备期末余额 |
|-------|----------|------------|----------|
|-------|----------|------------|----------|

|               |               | 计数的比例(%) |              |
|---------------|---------------|----------|--------------|
| 阿瓦提县人民医院      | 3,946,718.40  | 9.72     | 235,346.11   |
| 新疆阿克苏地区第一人民医院 | 3,215,614.41  | 7.92     | 160,780.72   |
| 温宿县人民医院       | 2,865,114.84  | 7.06     | 201,117.50   |
| 拜城县人民医院       | 2,648,426.39  | 6.52     | 204,208.29   |
| 阿克苏地区中医医院     | 1,801,175.45  | 4.44     | 260,935.13   |
| 合计            | 14,477,049.49 | 35.66    | 1,062,387.75 |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息  |            |              |
| 应收股利  |            |              |
| 其他应收款 | 807,062.65 | 1,008,890.43 |
| 合 计   | 807,062.65 | 1,008,890.43 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 245,440.93   | 729,063.91   |
| 1 至 2 年 | 286,800.88   | 626,441.32   |
| 2 至 3 年 | 306,459.04   | 492,125.84   |
| 3 至 4 年 | 324,971.59   | 3,688,830.57 |
| 4 至 5 年 | 152,549.22   | 66,504.98    |
| 5 年以上   | 509,700.70   | 507,559.29   |
| 小 计     | 1,825,922.36 | 6,110,525.91 |
| 减：坏账准备  | 1,018,859.71 | 5,101,635.48 |
| 合 计     | 807,062.65   | 1,008,890.43 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 256,250.00   | 251,250.00   |
| 备用金    | 38,000.00    | 531,496.64   |
| 往来款    | 1,264,159.59 | 5,204,032.06 |
| 其他     | 267,512.77   | 123,747.21   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 小 计    | 1,825,922.36 | 6,110,525.91 |
| 减：坏账准备 | 1,018,859.71 | 5,101,635.48 |
| 合 计    | 807,062.65   | 1,008,890.43 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备                      | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计           |
|---------------------------|--------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
|                           | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |              |
| 上年年末余额                    | 20,503.51          | 758,125.94                       | 4,323,006.03                 | 5,101,635.48 |
| 上年年末其他应<br>收款账面余额在<br>本期： |                    |                                  |                              |              |
| ——转入第二阶<br>段              |                    |                                  |                              |              |
| ——转入第三阶<br>段              |                    |                                  |                              |              |
| ——转回第二阶<br>段              |                    |                                  |                              |              |
| ——转回第一阶<br>段              |                    |                                  |                              |              |
| 本期计提                      | -8,231.46          | 114,648.76                       | 76,200.00                    | 182,617.30   |
| 本期转回                      |                    |                                  |                              |              |
| 本期转销                      |                    |                                  |                              |              |
| 本期核销                      |                    |                                  | 4,265,393.07                 |              |
| 其他变动                      |                    |                                  |                              |              |
| 期末余额                      | 12,272.05          | 872,774.70                       | 133,812.96                   | 1,018,859.71 |

④坏账准备的情况

| 类 别  | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |              | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|--------------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销        |              |
| 单项计提 | 4,323,006.03 | 76,200.00  |       | 4,265,393.07 | 133,812.96   |
| 账龄组合 | 778,629.45   | 106,417.30 |       |              | 885,046.75   |
| 合 计  | 5,101,635.48 | 182,617.30 |       | 4,265,393.07 | 1,018,859.71 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况：

| 项 目 | 核销金额 |
|-----|------|
|-----|------|

|            |              |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 4,265,393.07 |
|------------|--------------|

其中：重要的其他应收款核销情况

| 单位名称         | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|---------|--------------|------|---------|-----------|
| 乌鲁木齐神木药业有限公司 | 往来款     | 4,265,393.07 | 公司注销 | 总经理办公会  | 是         |
| 合 计          | ——      | 4,265,393.07 | ——   | ——      | ——        |

⑥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   |
|-----------------|------|--------------|-------------|---------------------|------------|
| 李鑫              | 往来款  | 401,893.71   | 2-5 年       | 22.01               | 208,015.99 |
| 太极集团重庆涪陵制药厂有限公司 | 往来款  | 236,419.50   | 1-2 年、2-3 年 | 12.95               | 45,368.25  |
| 王军              | 往来款  | 181,889.24   | 5 年以上       | 9.96                | 181,889.24 |
| 李克瑞             | 往来款  | 133,812.96   | 1-2 年、3-4 年 | 7.33                | 133,812.96 |
| 周江              | 往来款  | 102,722.67   | 3-5 年以上     | 5.63                | 95,551.32  |
| 合 计             | ——   | 1,056,738.08 | ——          | 57.88               | 664,637.76 |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 期末余额 |      |      | 上年年末余额        |      |               |
|--------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 |      |      |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 合 计    |      |      |      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|---------------|------|----------|----------|
| 乌鲁木齐神木药业有限公司 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |          |          |
| 合 计          | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |          |          |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额           |               | 上期金额           |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 110,422,710.24 | 98,247,640.00 | 144,822,521.30 | 129,467,876.52 |
| 其他业务 | 1,216,053.89   | 443,035.90    | 1,504,358.03   | 531,643.08     |
| 合 计  | 111,638,764.13 | 98,690,675.90 | 146,326,879.33 | 129,999,519.60 |

#### 5、投资收益

| 项 目    | 本期金额 | 上期金额       |
|--------|------|------------|
| 债务重组收益 |      | 418,817.76 |
| 合 计    |      | 418,817.76 |

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                     | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------|----|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；                                          |    |    |
| 2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；     |    |    |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； |    |    |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                                |    |    |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益；                                                       |    |    |
| 6、对外委托贷款取得的损益                                                           |    |    |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；                                            |    |    |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；                                                  |    |    |
| 9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                  |    |    |
| 10、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；                                         |    |    |
| 11、非货币性资产交换损益；                                                          |    |    |
| 12、债务重组损益；                                                              |    |    |

|                                            |              |  |
|--------------------------------------------|--------------|--|
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；       |              |  |
| 14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；           |              |  |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；                |              |  |
| 16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益； |              |  |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；       |              |  |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益；                       |              |  |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；                  |              |  |
| 20、受托经营取得的托管费收入；                           |              |  |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。                     | -378,103.72  |  |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目                       | 5,860,500.33 |  |
| 扣除所得税前非经常性损益合计                             | 5,482,396.61 |  |
| 减：所得税影响金额                                  | -32,101.75   |  |
| 扣除所得税后非经常性损益合计                             | 5,514,498.36 |  |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）                        |              |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                         | 5,514,498.36 |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 26.80             | 0.0998 | 0.0998 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.70              | 0.0063 | 0.0063 |

新疆神木药业股份有限公司

2026年4月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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                  |
|---------------------|---------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -378,103.72         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 5,860,500.33        |
| <b>非经常性损益合计</b>     | <b>5,482,396.61</b> |
| 减：所得税影响数            | -32,101.75          |
| 少数股东权益影响额（税后）       |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>     | <b>5,514,498.36</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用