证券代码：835912 证券简称：阿房宫 主办券商：中泰证券

阿房宫

NEEQ: 835912

西安阿房宫药业股份有限公司

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

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、信永中和会计师事务所（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 2
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 4
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 公司治理 27
第六节 财务会计报告 32
附件 会计信息调整及差异情况 131

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	陕西省西咸新区沣西新城沣润西路 2772 号阿房宫药业董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
阿房宫药业、公司、股份公司	指	西安阿房宫药业股份有限公司
有限公司	指	西安阿房宫药业有限公司，股份公司前身
咸阳分公司	指	西安阿房宫药业股份有限公司咸阳分公司
沣西分公司	指	西安阿房宫药业股份有限公司沣西分公司
利朗信息	指	西安利朗信息技术有限公司，公司全资子公司
养安堂药业	指	西安养安堂药业有限公司，公司全资子公司
阿房宫销售	指	西安阿房宫药品销售有限公司，公司全资子公司
阿房宫大药房	指	西安阿房宫大药房有限公司，公司全资子公司
阿房宫种植	指	陕西阿房宫中药材种植有限公司，公司控股子公司
系智咨询	指	西安系智企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
知北咨询	指	西安知北企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
仲中咨询	指	西安仲中企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
融东咨询	指	西安融东企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，公司股东
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司，公司主办券商
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安阿房宫药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Epanggong Pharmaceutical Co.,Ltd.		
法定代表人	陈正文	成立时间	2003 年 9 月 4 日
控股股东	控股股东为（陈正文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈正文、陈仙红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-274 中成药生产-2740 中成药生产		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括固肠止泻丸、薏辛除湿止痛胶囊、虫草双参酒和石斛明目丸，其他产品包括固肠止泻胶囊、益肾灵胶囊、维 C 银翘片、感冒清热颗粒等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阿房宫	证券代码	835912
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	50,580,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨阳晴朗	联系地址	陕西省西咸新区沣西新城沣润西路 2772 号
电话	029-86530111	电子邮箱	popyyql@126.com
公司办公地址	陕西省西咸新区沣西新城沣润西路 2772 号	邮政编码	712046
公司网址	www.xianepgyy.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	916101322208613980		
注册地址	陕西省西安市西咸新区沣西新城沣润西路 2772 号		

注册资本（元）	50,580,000	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

本公司属 C2740 医药制造业-中成药生产企业，拥有固肠止泻丸、薏辛除湿止痛胶囊等七十四种产品批准文号，拥有国家专利产品 4 个，形成中成药制造和销售为主业，联通上下游产业，扩展资金优势利用的商业模式。

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(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	73,494,670.15	89,251,564.57	-17.65%
毛利率%	51.82%	31.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,923,229.20	-29,808,756.19	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,059,346.97	-30,346,955.97	-

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）	-2.97%	-10.42%	-
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）	-3.02%	-10.61%	-
基本每股收益	-0.1566	-0.5893	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	330,386,258.11	349,004,290.53	-5.33%
负债总计	67,246,480.50	76,548,465.48	-12.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,139,777.61	270,963,006.81	-2.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.20	5.36	-2.99%
资产负债率%（母公司）	19.06%	19.20%	-
资产负债率%（合并）	20.35%	21.93%	-
流动比率	1.51	1.40	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-14,879,598.51	-20,344,469.52	-
应收账款周转率	6.56	16.33	-
存货周转率	0.50	1.14	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.33%	-8.23%	-
营业收入增长率%	-17.65%	-4.55%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	3,660,848.81	1.11%	18,678,495.45	5.35%	-80.40%
应收票据	4,280,868.56	1.30%	3,149,604.80	0.90%	35.92%
应收账款	15,223,096.99	4.61%	5,877,695.54	1.68%	159.00%
交易性金融资产			2,346,476.68	0.67%	-100.00%
应收款项融资	380,583.42	0.12%			100.00%
预付款项	8,026,719.31	2.43%	12,265,960.78	3.51%	-34.56%
其他应收款	310,941.30	0.09%	2,400,349.57	0.69%	-87.05%

存货	63,883,604.58	19.34%	55,063,226.97	15.78%	16.02%
其他流动资产	3,146,039.00	0.95%	3,059,843.63	0.88%	2.82%
投资性房地产	4,943,231.64	1.50%	5,213,540.30	1.49%	-5.18%
固定资产	190,114,955.70	57.54%	202,529,880.33	58.03%	-6.13%
在建工程	551,902.64	0.17%	1,944,289.52	0.56%	-71.61%
无形资产	35,291,386.16	10.68%	36,474,926.96	10.45%	-3.24%
其他非流动资产	572,080.00	0.17%			-
短期借款	1,719,000.00	0.52%			-
应付账款	13,394,203.00	4.05%	22,012,146.20	6.31%	-39.15%
预收款项	2,516,740.38	0.76%	5,009,471.11	1.44%	-49.76%
合同负债	7,574,637.19	2.29%	10,854,783.22	3.11%	-30.22%
应付职工薪酬	3,902,154.92	1.18%	4,310,496.08	1.24%	-9.47%
应交税费	969,281.39	0.29%	844,393.43	0.24%	14.79%
其他应付款	31,924,209.04	9.66%	27,110,896.16	7.77%	17.75%
其他流动负债	3,414,848.65	1.03%	3,434,762.28	0.98%	-0.58%
预计负债	306,405.93	0.09%	1,146,517.00	0.33%	-73.28%
递延收益	1,525,000.00	0.46%	1,825,000.00	0.52%	-16.44%
资产总计	330,386,258.11	100.00%	349,004,290.53	100.00%	-5.33%

项目重大变动原因

1、货币资金：本年末较上年末减少 1,501.76 万元，同比下降 80.40%，主要原因是：报告期公司销售采购等生产经营导致经营活动产生的现金净流出 1,487.96 万元，购置设备、对子公司投资等导致投资活动产生现金净流出 58.80 万元等所形成。

2、交易性金融资产：本年末较上年末减少 234.65 万元，同比下降 100.00%，主要原因是：报告期公司收回理财投资所形成。

3、应收票据：期末较上年末增加 113.13 万元，增长 35.92%，主要原因是：报告期公司销售业务收到的应收票据增加所形成。

4、应收款项：期末较上年末增加 934.54 万元，增长 159.00%，主要原因是：报告期公司销售业务结算方式采用账期回款的业务增加所形成。

5、预付账款：本年末较上年末减少 423.92 万元，同比下降 34.56%，主要原因是：报告期末尚未到货结算的预付款项减少所形成。

6、短期借款：期末较上年末增加 171.90 万元，主要原因是：报告期公司的银行承兑汇票未到期贴现所形成。

7、应付账款：期末较上年末减少 861.79 万元，下降 39.15%，主要原因是：报告期公司库存量大，消化库存，生产量下降，使得采购量减少，同时支付了部分期初采购款项，使期末公司采购业务产生的应付款项减少。

8、预收款项：期末较上年末减少 249.27 万元，下降 49.76%，主要原因是：报告期公司预收的房租减少所形成。

9、合同负债：期末较上年末减少 328.01 万元，下降 30.22%，主要原因是：报告期公司预收的货款减少所形成。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,494,670.15	-	89,251,564.57	-	-17.65%
营业成本	35,407,160.08	48.18%	61,561,425.80	68.98%	-42.48%
毛利率%	51.82%	-	31.02%	-	67.04%
销售费用	24,489,719.59	33.32%	21,807,849.94	24.43%	12.30%
管理费用	16,306,422.42	22.19%	15,057,055.36	16.87%	8.30%
研发费用	3,865,753.69	5.26%	5,485,753.38	6.15%	-29.53%
财务费用	-49,731.32	-0.07%	-398,720.22	-0.45%	-
信用减值损失	-941,672.32	-1.28%	-120,765.72	-0.14%	679.75%
资产减值损失	3,176,838.02	4.32%	-12,334,217.76	-13.82%	-
其他收益	403,371.74	0.55%	310,684.75	0.35%	29.83%
投资收益	828.41	0.00%	563,887.85	0.63%	-99.85%
公允价值变动收益			47,937.45	0.05%	-100.00%
资产处置收益	31,775.46	0.04%			-
营业外收入	400.40	0.00%	5,534.66	0.01%	-92.77%
营业外支出	300,258.24	0.41%	89,844.93	0.10%	234.20%
净利润	-8,147,060.23	-11.09%	-29,823,563.05	-33.42%	-72.68%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期较上年同期减少 1,575.69 万元，较上年同期下降 17.65%，原因是：眼科产品本期销售收入 989.56 万元，较上年同期增加 57.46 万元，增长 6.16%，主要是报告期开发新产品使销售收入增加所致；风湿类产品本期销售收入 3,356.41 万元，较上年同期增加 389.86 万元，增长 13.14%，主要是报告期调整销售策略和渠道，从经销商分销调整为公司直销，销售价格调整所致；胃肠类产品本期销售收入 1,253.87 万元，较上年同期减少 723.49 万元，下降 36.59%，主要是报告期调整营销战略和产品销售策略，开发新市场缓慢所致；其他药品类本期销售收入 1,112.41 万元，较上年同期减少 1,433.25 万元，下降 56.30%，主要是报告期调整营销战略，先降低现有产品的库存量，同时销售市场调整，使产品销量下降所致。

2、营业成本：本期较上年同期减少 2,615.43 万元，较上年同期下降 42.48%，主要是：一方面，本期营业收入减少导致成本减少；另一方面本期公司调整采购策略、采购计划和采购频率，寻找质优价廉的供货商进行战略合作，降低了产品的采购成本；更新了自动化程度更为先进的几条主要生产线，实现规模化生产，提高了生产质量、生产效率和生产效益，降低了生产成本，提高了管理效益所形成。

3、毛利率：本期较上年同期增加 20.80 个百分点，原因是：一方面报告期公司部分产品销售价格提高；另一方面公司调整采购策略、采购计划和采购频率，寻找质优价廉的供货商进行战略合作，降低了采购成本，同时更新生产线实现规模化生产，提高了生产质量、生产效率和生产效益所致。

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	67,122,520.11	84,216,732.29	-20.30%
其他业务收入	6,372,150.04	5,034,832.28	26.56%
主营业务成本	34,891,131.11	60,588,920.35	-42.41%
其他业务成本	516,028.97	972,505.45	-46.94%

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
眼科类	9,895,583.86	3,521,247.43	64.42%	6.16%	-41.87%	29.41%
风湿类	33,564,118.19	3,689,418.69	89.01%	13.14%	-84.18%	67.64%
胃肠类	12,538,708.44	11,212,608.47	10.58%	-36.59%	2.62%	-34.16%
其他药品	11,124,109.62	16,467,856.52	-48.04%	-56.30%	-18.79%	-68.38%
合计	67,122,520.11	34,891,131.11	48.02%	-20.30%	-42.41%	19.96%

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
华东地区	7,155,685.82	3,080,395.26	56.95%	-81.88%	-88.29%	23.55%
华南地区	34,476,705.99	10,173,973.26	70.49%	562.47%	298.77%	19.51%
华中地区	4,282,580.48	2,951,837.80	31.07%	-39.55%	-54.63%	22.90%
华北地区	5,827,544.20	3,053,113.18	47.61%	38.40%	43.04%	-1.70%
西北地区	6,814,461.40	11,783,173.92	-72.91%	-64.19%	-34.28%	-78.70%
西南地区	5,840,278.02	2,451,640.11	58.02%	20.70%	-3.12%	10.32%
东北地区	2,725,264.20	1,396,997.58	48.74%	-37.49%	-47.02%	9.23%
合计	67,122,520.11	34,891,131.11	48.02%	-20.30%	-42.41%	19.96%

收入构成变动的原因

本年度按照产品类别，眼科类产品、风湿类产品的销售收入较上年同期都有所增长，胃肠类和其他药品的销售收入较上年同期都有所减少，主要是：

1、眼科类产品本期销售收入 989.56 万元，较上年同期增加 57.46 万元，增长 6.16%，主要是因为眼科产品为公司新产品，经过前期的市场推广后本期销量增长。眼科类毛利率较上年同期增加了 29.41 个百分点，主要是因为眼科类产品本期根据市场情况调整了销售价格，使毛利率增长。

2、风湿类产品本期销售收入 3,356.41 万元，较上年同期增加 389.86 万元，增长 13.14%，主要是报告期调整销售策略和渠道，从经销商分销调整为公司直销，销售价格调整所致。风湿类产品毛利率较上年同期增加 67.64 个百分点，主要是报告期调整了销售价格，使毛利率增加。

3、 胃肠类产品本期销售收入 1,253.87 万元，较上年同期减少 723.49 万元，下降 36.59%，主要是报告期调整营销战略和产品销售策略，开发新市场缓慢所致；胃肠类产品毛利率较上年同期减少 34.16 个百分点，主要是报告期产品的生产量降低，胃肠类产品分摊的辅助费用增加使单位生产成本增长，影响毛利率下降所致。

4、其他药品类本期销售收入 1,112.41 万元，较上年同期减少 1,433.25 万元，下降 56.30%，主要是报告期调整营销战略和产品结构，同时产品的销售市场占有率下降，使产品销量下降所致。其他药品类毛利率较上年同期减少 68.38 个百分点，主要是报告期产品的生产量降低，其他类产品分摊的辅助费用增加使单位生产成本增长，影响毛利率下降或者为亏损所致。

按区域划分各地区的营业收入，其中：华南地区、华北地区、西南地区各有不同程度的增长，其他地区都有所下降，主要是报告期调整销售策略和渠道，客户变化所致，其中：

1、华东地区报告期销售收入减少 3,233.35 万元，同比减少 81.88%，主要是风湿类产品报告期销售收入减少 3,113.61 万元、眼科类产品报告期销售收入减少 46.46 万元、其他类产品报告期销售收入减少 64.45 万元等所形成，主要是调整营销战略，风湿类产品的销售从华东地区调整到华南地区。华东地区的毛利率增加 23.55 个百分点，主要是风湿类、眼科类产品报告期销售价格均调高所致。

2、华中地区报告期销售收入减少 280.15 万元，同比下降 39.55%，主要眼科类产品报告期销售收入减少 39.27 万元、其他类产品报告期售收入减少 254.40 万元等所形成。

3、西北地区报告期销售收入减少 1,221.60 万元，同比下降 64.19%，主要是胃肠类产品报告期销售收入减少 124.77 万元、眼科类产品报告期销售收入减少 623.82 万元、风湿类产品报告期销售收入减少 243.06 万元、其他类产品报告期售收入减少 229.95 等所形成。

4、东北地区报告期销售收入减少 163.43 万元，同比下降 37.49%，主要是胃肠类产品报告期销售收入增加 22.86 万元、眼科类产品报告期销售收入减少 126.22 万元、风湿类产品报告期销售收入增加 12.90 万元、其他类产品报告期销售收入减少 72.97 万元等所形成。

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	莲藕健康药业(广州)有限公司	14,476,242.37	19.70%	否
2	广东九州通医药有限公司	14,377,674.67	19.56%	否
3	陕西伟业医药有限公司	1,919,348.45	2.61%	否
4	河北米合医药科技有限公司	1,762,046.67	2.40%	否
5	江药集团（四川）有限公司	1,424,250.72	1.94%	否
合计		33,959,562.88	46.21%	-

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	安徽省本草国药饮片有限公司	3,383,550.00	21.84%	否
2	蓬溪县顺源蛇类养殖专业合作社	2,152,128.00	13.89%	否
3	广州天狮包装印刷有限公司	835,320.50	5.39%	否
4	青岛益青生物科技股份有限公司	723,815.00	4.67%	否
5	吉林省聚兴源参业有限公司	584,070.80	3.77%	否
合计		7,678,884.30	49.56%	-

(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	-14,879,598.51	-20,344,469.52	-
投资活动产生的现金流量净额	-588,054.62	-3,251,621.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	450,006.49	664,560.00	-32.29%

现金流量分析

公司经营活动产生的现金流量净额-1,487.96 万元，较上年同期-2,034.45 万元减少 546.49 万元净流出，原因为：销售商品、提供劳务收到的现金减少 824.15 万元，主要是报告期收入减少收到的货款相应减少所形成；收到其他与经营活动有关的现金减少 1,156.08 万元，主要是报告期收到的往来款中的房租、市场保证金等减少所致；购买商

品、接受劳务支付的现金减少 2,573.71 万元，主要是报告期本期业务量减少同时部分采购款用银行承兑汇票进行结算所致；支付其他与经营活动有关的现金增加 478.04 万元，主要是报告期的各项费用性支出增加 438.42 万元所形成，费用性支出增加主要是广告宣传费增加所致。

公司经营活动产生的现金流量净额-1,487.96 万元，与净利润的差异为 673.25 万元，主要为：本期计提坏账准备 94.17 万元、转回资产减值准备 317.68 万元、固定资产及无形资产计提折旧和摊销 1,748.74 万元、本期存货增加 251.37 万元、经营性应收项目增加 534.52 万元、经营性应付项目减少 1,409.29 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额 -58.81 万元，较上年同期-325.16 万元减少流出 266.36 万元，主要是本期收回投资收到的现金减少 125.43 万元、取得投资收益收到的现金减少 87.05 万元、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 226.19 万元、投资支付的现金减少 171 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额 45.00 万元，较上年同期 66.46 万元减少流入 21.46 万元，主要是：本期收到应收票据贴现款增加 105.44 万元，另外归还少数股东资本 126.90 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安利朗信息技术有限公司	控股子公司	商业	300,000.00	55,233.27	9,949.81	343,292.08	-44,529.61
西安养安堂药业有限公	控股子公司	生产制造	5,000,000.00	46,022.15	46,022.15	0.00	-151,336.24

司							
西安阿房宫药品销售有限公司	控股子公司	批发、零售业	10,000,000.00	13,675,437.57	2,258,540.48	35,167,431.85	6,086,301.87
陕西阿房宫中药材种植有限公司	控股子公司	中药种植	5,000,000.00	29.00	29.00	1,519,268.82	-746,103.44
西安阿房宫大药房有限公司	控股子公司	零售业	1,000,000.00	492,700.83	492,700.83	0.00	-7,299.17
西安德鑫农产品市场有限公司	参股公司	商业	10,000,000.00	18,030,883.73	13,448,287.88	500,000.00	-1,864,649.45

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

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

(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
特殊药材供应风险	公司主要产品固肠止泻丸与固肠止泻胶囊的原材料之一罂粟壳为国家特殊管理的药材，公司每年需求量在 12 吨左右，根据《罂粟壳管理暂行规定》第十六条规定“年需求罂粟壳 5 吨以上的生产企业，需经所在地省级药品监督管理部门批准，并抄送甘肃省药品监督管理部门和国家药品监督管理局备案，可由甘肃省药材公司或甘肃省农垦医药药材站直接调拨供应生产所需罂粟壳；年需求罂粟壳 5 吨以下的生产企业，仍由省、自治区、直辖市省级罂粟壳定点经营单位供应。”存在由于国家监管政策发生变动或公司罂粟壳需求量低于 5 吨，致使公司的粟壳采购审批程序发生变化，造成罂粟壳供应不及时，影响正常生产经营的风险。 应对措施：公司将进一步完善生产计划流程，能更准确的预计罂粟壳的用量，避免出现因需求量下降，致使公司的罂粟壳采购审批程序发生变化，造成罂粟壳供应不及时，影响正常 生产经营的风险。
中药材涨价风险	中药材与农副产品一样，其产地分布具有明显的地域性、生长和采集具有明显的季节性，中药材因自然灾害等原因导致供应不足或价格上涨，会造成公司原材料供应不足、成本增加的风险，这将直接影响公司的生产经营和盈利水平。 应对措施：公司采购部将加强对中药材市场的关注，根据实际库存、价格行情、产新季节等关键因素，来决定适时采购，做到备货充足。在对于零星及小品种用中药材，一般根据月度生产计划或临时计划，按批按量进行采购，减少库存，节约资源。
药品降价的风险	国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，凡进入《医保目录》的药品实施政

	府定价，由价格主管部门制定最高零售价。本公司主要产品固肠止泻丸、固肠止泻胶囊、三七伤药片等 32 个品种已列入《医保目录》，随着国家推行药品降价措施的力度不断加大，公司现有产品中部分品种存在降价风险，对公司的盈利能力可能造成一定影响。 应对措施：公司将通过加大对毛利率高的非医保目录药品的研发改良，同时加强此类药品市场推广，用以弥补主导产品价格下降造成的公司利润损失。
不能享受税收优惠的风险	根据国务院关于第一批取消 62 项中央指定地方实施行政审批事项的决定国发〔2015〕57 号中的第 51 项--西部大开发税收优惠政策审批和国家税务总局公告 2015 年第 76 号关于发布《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告第八条：企业享受定期减免税，在享受优惠起始年度备案。在减免税起止时间内，企业享受优惠政策条件无变化的，不再履行备案手续。因此，2023 年公司企业所得税不需在西安市发改委进行年审及地方税务局备案，可继续按 15%的企业所得税优惠税率执行。如果公司不能继续享受西部大开发税收优惠政策，将按 25%的税率缴纳企业所得税，将影响公司盈利水平。 应对措施：加大自有产品的生产与新品研发，提高市场占有率，及时备案。
销售渠道风险	公司主导产品之一薏辛除湿止痛胶囊采用合作经销模式销售，公司与广州康朝药业有限公司签订《全国独家合作营销合同》，约定由广州康朝药业有限公司负责薏辛除湿止痛胶囊在全国范围宣传推广和销售渠道拓展，广州康朝药业有限公司拓展的医药经销商与公司直接签订《产品销售合同》（框架协议）。薏辛除湿止痛胶囊 2023 年、2024 年、2025 年销售收入合计占营业收入比重分别为 46.52%、33.24%、44.64%，同时广州康朝药业有限公司拥有本产品的销售渠道、商标权，存在公司与广州康朝药业有限公司合作不能延续，失去薏辛除湿止痛胶囊生产销售权利的风险，对公司的盈利能力造成影响。

	应对措施：针对上述风险公司将加大对现有自主药品扶持力度，使之能迅速提高销量，让公司拥有更多的主导产品，减少对薏辛除湿止痛胶囊的销售收入依赖。同时，公司将提高自有新品研发能力，研究出新的主导产品。
部分房屋无房产证而导致拆迁的风险	公司未取得房产证的房屋包括：（1）位于西安市经济技术开发区明光路 41 号厂区内自建的部分房屋建筑物，包括锅炉房一间（203 平方米）、门房一间（34.57 平方米）、彩钢房一处（778 平方米）；（2）同位于西安市经济技术开发区明光路 41 号土地上的 1 处带门面房的职工食堂（919.4 平方米）；（3）位于咸阳市金旭大道 9 号的部分房屋（门房、浴室、泵房）；（4）位于西安市三桥镇武警路 21 号内的房屋。如果上述房屋最终未能办理房产证，可能导致公司受到行政处罚或被要求限期拆除，生产经营会受到不利影响。 应对措施：公司将积极办理相关房产证明文件，同时公司原实际控制人之一夏陆一承诺：如因上述房屋未取得房产证而给公司造成任何经济损失，由其承担全部赔偿责任。
本期重大风险是否发生重大变化：	原重大风险事项：主导产品专利使用权的风险。公司主导产品之一薏辛除湿止痛胶囊专利所有权属于曹清华、景兴东、安玉华，且三人已与广州康朝药业有限公司签订专利转让合同，但尚未办理变更登记，公司虽此前已与曹清华签订了专利许可使用协议书，为避免不必要纠纷，公司、曹清华等三人、广州康朝药业有限公司三方于 2015 年 1 月重新签订了《专利许可使用协议书》，约定为普通许可，且在协议存续期间不可将专利许可给三方以外其他人使用，有效期至 2025 年 1 月 15 日。由于专利所有权不属于公司，存在协议到期后无法续签的风险，从而影响公司销售收入。公司主导产品之一固肠止泻丸专利所有权属于公司、陕西中医学院、陕西中医学院制药厂三方共同共有，三方于 2008 年 1 月 25 日签订了《固肠止泻

	丸知识产权保护协议》和《专利权转移协议书》，约定三方共同拥有固肠止泻丸的中药品种保护和专利号为 ZL200410073121.5“一种治疗结肠炎症的药物及其制备方法”的专利权及生产、销售、研发固肠止泻丸，存在因公司与陕西中医学院制药厂固肠止泻丸产品为竞争关系，影响公司销售收入增长的风险。本期重大变化：经查询国家知识产权局专利检索，薏辛除湿止痛胶囊专利已于 2025 年 2 月 14 日专利权终止，固肠止泻丸专利已于 2024 年 10 月 22 日专利权终止，上述两个专利权终止后，公司仍然拥有上述两个产品的药品批准文号，该风险已不存在。

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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

董监高	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（公司位于西安市经济技术开发区明光路 41 号厂区内自建的部分房屋建筑物尚未取得产权证书，公司原第一大股东、原实际控制人之一夏陆一承诺：如因上述房屋未取得房产证而给公司造成任何经济损失，其承担全部赔偿责任。）	其他（公司位于西安市经济技术开发区明光路 41 号厂区内自建的部分房屋建筑物尚未取得产权证书，公司原第一大股东、原实际控制人之一夏陆一承诺：如因上述房屋未取得房产证而给公司造成任何经济损失，其承担全部赔偿责任。）	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2026 年 2 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已签署书面承诺，承诺本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司控制企业的主营业务构成可能构成直接或间	其他（公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已签署书面承诺，承诺本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司控制企业的主营业务构成可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。同时，在作为股份公司的股	正在履行中

				接竞争关系的业务或活动。同时，在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国 境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。）	东、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。）	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 4 日	-	收购	其他承诺（收购人陈正文、陈仙红对阿房宫的独立性相关事项作出	其他（收购人陈正文、陈仙红对阿房宫的独立性相关事项作出如下承诺：1、保证	正在履行中

				如下承诺：1、保证阿房宫人员独立。2、保证阿房宫资产独立完整。3、保证阿房宫财务独立。4、保证阿房宫机构独立。5、保证阿房宫业务独立。）	阿房宫人员独立。2、保证阿房宫资产独立完整。3、保证阿房宫财务独立。4、保证阿房宫机构独立。5、保证阿房宫业务独立。）	
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 4 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 4 日	-	收购	其他承诺（为了确保阿房宫及其他股东的合法权益，规范关联交易，收购人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》）	其他（为了确保阿房宫及其他股东的合法权益，规范关联交易，收购人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 4 日	-	收购	其他承诺（收购人陈正文、陈仙红关于不向阿房宫注入私募等金融类企业或资产以及房地产业务的承诺。）	其他（收购人陈正文、陈仙红关于不向阿房宫注入私募等金融类企业或资产以及房地产业务的承诺。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,722,286	38.99%	170,710	19,892,996	39.33%
	其中：控股股东、实际控制人	994,723	1.97%	0	994,723	1.97%
	董事、监事、高管	2,306,232	4.56%	-781,590	1,524,642	3.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,857,714	61.01%	-170,710	30,687,004	60.67%
	其中：控股股东、实际控制人	23,216,176	45.90%	0	23,216,176	45.90%
	董事、监事、高管	7,601,538	15.03%	-170,710	7,430,828	14.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,580,000	-	0	50,580,000	-
普通股股东人数						39

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈正文	23,093,511	0	23,093,511	45.66%	22,098,788	994,723	0	0
2	夏陆一	3,144,660	0	3,144,660	6.22%	2,358,495	786,165	0	0
3	系智咨询	2,669,216	0	2,669,216	5.28%	10,000	2,659,216	0	0
4	知北咨询	2,429,406	0	2,429,406	4.80%	10,000	2,419,406	0	0
5	王少涛	3,127,065	-781,700	2,345,365	4.64%	2,345,299	66	0	0
6	仲中咨询	2,310,769	0	2,310,769	4.57%	10,000	2,300,769	0	0
7	融东咨询	2,015,251	0	2,015,251	3.98%	10,000	2,005,251	0	0
8	张建平	1,820,900	0	1,820,900	3.60%	1,365,675	455,225	0	0
9	杨举学	1,400,705	0	1,400,705	2.77%	0	1,400,705	0	0

10	陈仙红	1,117,388	0	1,117,388	2.21%	1,117,388	0	0	0
合计		43,128,871	-781,700	42,347,171	83.73%	29,325,645	13,021,526	0	0

报告期后至报告披露日，系智咨询、知北咨询、仲中咨询、融东咨询全体合伙人同意解散并依法进行清算注销，并以非交易过户方式将股份分别承继给其合伙人，已完成相关过户登记手续，详见 2026-003 公告。

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，陈正文和陈仙红是公司实际控制人，二人为夫妻关系；夏陆一、王少涛、程宽寿、王建民为一致行动人，仲中咨询、知北咨询、融东咨询、系智咨询分别受夏陆一、王少涛、程宽寿、王建民控制。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期末，股东陈正文持有公司 45.66%的股份，现任公司董事长兼总经理，同时其他股东持有的股份较为分散，陈正文为公司控股股东。

陈正文，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年至 2002 年，在浙江省平阳县顺溪供销合作社工作，2002 年 10 月至 2020 年 5 月，任广州康朝药业有限公司执行董事、总经理；2017 年 5 月至今，任康朝药业有限公司执行董事、总经理；2019 年 12 月至今，任温州康朝传媒广告有限公司执行董事、总经理；2019 年 9 月至今，任广州康朝传媒广告有限公司执行董事、总经理；2014 年 3 月至今，任广州康朝大药房执行董事、总经理；2020 年 6 月至今，任西安康朝药业有限公司监事；2020 年 7 月至今，任西咸新区妙磨中药科研有限公司监事；2020 年 10 月至今，任西安阿房宫药业股份有限公司董事；2022 年 6 月至今任西安阿房宫药业股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

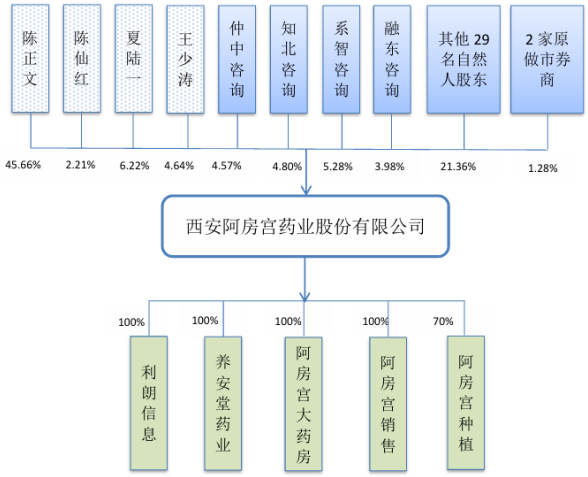
（二）实际控制人情况

报告期末，股东陈正文持有公司 45.66%的股份，股东陈仙红持有公司 2.21%的股份，陈正文与陈仙红为夫妻关系，二人合计持有公司 47.87%的股份，同时其他股东持有的股份较为分散，陈正文和陈仙红为公司实际控制人。

陈正文，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年至 2002 年，在浙江省平阳县顺溪供销合作社工作，2002 年 10 月至 2020 年 5 月，任广州康朝药业有限公司执行董事、总经理；2017 年 5 月至今，任康朝药业有限公司执行董事、总经理；2019 年 12 月至今，任温州康朝传媒广告有限公司执行董事、总经理；2019 年 9 月至今，任广州康朝传媒广告有限公司执行董事、总经理；2014 年 3 月至今，任广州康朝大药房执行董事、总经理；2020 年 6 月至今，任西安康朝药业有限公司监事；2020 年 7 月至今，任西咸新区妙磨中药科研有限公司监事；2020 年 10 月至今，任西安阿房宫药业股份有限公司董事；2022 年 6 月至今任西安阿房宫药业股份有限公司董事长兼总经理。

陈仙红，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年 9 月至 1995 年 1 月，在浙江省平阳县水头镇江屿小学工作；1995 年 1 月至退休，在浙江省平阳县水头镇第二小学工作。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

□是 √否

详细情况

无

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

（二） 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				
陈正文	董事长兼总经理	男	1966 年 1 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	23,093,511	0	23,093,511	45.66%
王少涛	董事兼副总经理	男	1965 年 12 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	3,127,065	781,700	2,345,365	4.64%
王建民	董事	男	1968 年 12 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	728,021	0	728,021	1.44%
夏陆一	董事	男	1961 年 3 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	3,144,660	0	3,144,660	6.22%
张建平	董事	男	1971 年 3 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	1,820,900	0	1,820,900	3.60%
蓝星海	董事	男	1972 年 12 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	404,640	0	404,640	0.80%
雷晓林	董事	男	1972 年 6 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	0	0	0	0%
程宽寿	监事会主席	男	1967 年 9 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	682,484	170,600	511,884	1.01%
侯新东	监事	男	1970 年 7 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	0	0	0	0%
王建萍	职工代表监事	女	1977 年 9 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	0	0	0	0%

杨阳晴朗	董事会秘书	男	1987 年 3 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	0	0	0	0%
张小娟	财务总监	女	1977 年 1 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王少涛、王建民、夏陆一、监事会主席程宽寿为一致行动人，分别为知北咨询、系智咨询、仲中咨询、融东咨询的普通合伙人，并担任合伙企业的执行事务合伙人；陈正文与陈仙红为夫妻关系，为实际控制人，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

（三） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（四） 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

（五） 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
管理人员	19	2	0	21
生产人员	143	0	27	116
销售人员	10	4	4	10
技术人员	45	0	3	42
财务人员	6	0	0	6
行政人员	22	1	5	18
员工总计	245	7	39	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	53	49
专科	72	70

专科以下	108	82
员工总计	245	213

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

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

2、员工培训计划

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

3、公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担离退休职工的费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

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

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

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、 业务独立性

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

2、 人员独立性

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

3、 资产独立性

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

4、 机构独立性

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

5、 财务独立性

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

综上所述，公司能够保持独立自主的经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

公司依据相关法律法规，建立了股东会、董事会、监事会等法人治理机制。制定了《西安阿房宫药业股份有限公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《利润分配管理制度》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

本年度内内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	XYZH/2026XAAA3B0129	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卫婵	苏波
	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）	15	

西安阿房宫药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安阿房宫药业股份有限公司（以下简称阿房宫药业）财务报表，包括 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，公允反映了阿房宫药业 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于阿房宫药业，并履行了独立性和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

阿房宫药业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括阿房宫药业 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督阿房宫药业的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对阿房宫药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿房宫药业不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：卫婵

（项目合伙人）

中国注册会计师：苏波

中国 北京 二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,660,848.81	18,678,495.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,346,476.68
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,280,868.56	3,149,604.80
应收账款	五、4	15,223,096.99	5,877,695.54
应收款项融资	五、5	380,583.42	
预付款项	五、6	8,026,719.31	12,265,960.78
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、7	310,941.30	2,400,349.57
其中：应收利息			754,146.05
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	63,883,604.58	55,063,226.97
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、9	3,146,039.00	3,059,843.63
流动资产合计		98,912,701.97	102,841,653.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	4,943,231.64	5,213,540.30
固定资产	五、12	190,114,955.7	202,529,880.33
在建工程	五、13	551,902.64	1,944,289.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	35,291,386.16	36,474,926.96
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			
其他非流动资产	五、15	572,080.00	
非流动资产合计		231,473,556.14	246,162,637.11
资产总计		330,386,258.11	349,004,290.53
流动负债：			
短期借款	五、17	1,719,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	13,394,203.00	22,012,146.20
预收款项	五、19	2,516,740.38	5,009,471.11
合同负债	五、20	7,574,637.19	10,854,783.22
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、21	3,902,154.92	4,310,496.08
应交税费	五、22	969,281.39	844,393.43
其他应付款	五、23	31,924,209.04	27,110,896.16
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、24	3,414,848.65	3,434,762.28
流动负债合计		65,415,074.57	73,576,948.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	306,405.93	1,146,517.00
递延收益	五、26	1,525,000.00	1,825,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,831,405.93	2,971,517.00
负债合计		67,246,480.50	76,548,465.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	50,580,000.00	50,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	331,189,960.60	331,189,960.60
减：库存股			
其他综合收益	五、29		-196,386.89
专项储备			
盈余公积	五、30	6,306,260.39	6,306,260.39
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-124,936,443.38	-116,916,827.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		263,139,777.61	270,963,006.81
少数股东权益			1,492,818.24
所有者权益（或股东权益）合计		263,139,777.61	272,455,825.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		330,386,258.11	349,004,290.53

法定代表人：陈正文 主管会计工作负责人：张小娟 会计机构负责人：张小娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,784,445.68	16,860,105.48
交易性金融资产			61.68
衍生金融资产			
应收票据		4,280,868.56	3,149,604.80
应收账款	十五、1	14,883,261.50	15,045,505.72
应收款项融资		380,583.42	
预付款项		7,909,599.31	11,993,495.78
其他应收款	十五、2	257,900.09	2,028,769.90
其中：应收利息			754,146.05
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		63,434,516.77	44,029,693.76
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		3,038,364.48	2,170,174.00
流动资产合计		95,969,539.81	95,277,411.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	11,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,943,231.64	5,213,540.30
固定资产		189,351,703.35	201,272,040.81
在建工程		551,902.64	1,944,289.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,763,477.51	35,886,105.83
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			
其他非流动资产		562,080.00	
非流动资产合计		241,172,395.14	258,315,976.46
资产总计		337,141,934.95	353,593,387.58
流动负债：			
短期借款		1,719,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,329,759.00	21,878,973.63
预收款项		2,516,740.38	5,009,471.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,599,197.85	3,978,311.00
应交税费		889,560.10	824,496.38
其他应付款		30,428,824.47	26,897,130.32
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		6,885,869.18	2,939,623.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,312,832.93	3,390,559.60
流动负债合计		62,681,783.91	64,918,565.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		66,632.48	1,146,517.00
递延收益		1,525,000.00	1,825,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,591,632.48	2,971,517.00
负债合计		64,273,416.39	67,890,082.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,580,000.00	50,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,189,960.60	331,189,960.60
减：库存股			
其他综合收益			-200,000.00
专项储备			
盈余公积		6,306,260.39	6,306,260.39
一般风险准备			
未分配利润		-115,207,702.43	-102,172,915.96
所有者权益（或股东权益）合计		272,868,518.56	285,703,305.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		337,141,934.95	353,593,387.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		73,494,670.15	89,251,564.57
其中：营业收入	五、32	73,494,670.15	89,251,564.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,013,013.85	107,458,343.92
其中：营业成本	五、32	35,407,160.08	61,561,425.80
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、33	3,993,689.39	3,944,979.66
销售费用	五、34	24,489,719.59	21,807,849.94
管理费用	五、35	16,306,422.42	15,057,055.36
研发费用	五、36	3,865,753.69	5,485,753.38
财务费用	五、37	-49,731.32	-398,720.22
其中：利息费用			
利息收入		70,529.64	436,279.75
加：其他收益	五、38	403,371.74	310,684.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	828.41	563,887.85
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）	五、40		47,937.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-941,672.32	-120,765.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	3,176,838.02	-12,334,217.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	31,775.46	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,847,202.39	-29,739,252.78
加：营业外收入	五、44	400.4	5,534.66
减：营业外支出	五、45	300,258.24	89,844.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,147,060.23	-29,823,563.05
减：所得税费用	五、46		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-8,147,060.23	-29,823,563.05
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）		-8,147,060.23	-29,823,563.05
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）		-223,831.03	-14,806.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,923,229.20	-29,808,756.19
六、其他综合收益的税后净额			-77,491.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-77,491.22
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-77,491.22
（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			-77,491.22
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,147,060.23	-29,901,054.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,923,229.20	-29,886,247.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-223,831.03	-14,806.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1566	-0.5893
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1566	-0.5893

法定代表人：陈正文　　主管会计工作负责人：张小娟　　会计机构负责人：张小娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	46,204,017.43	95,748,561.17
减：营业成本	十五、4	21,407,190.62	74,112,234.29
税金及附加		3,901,029.50	3,904,218.39
销售费用		13,722,400.77	6,826,797.89
管理费用		15,121,137.56	13,882,041.53
研发费用		3,865,753.69	5,485,753.38
财务费用		-56,326.30	-406,914.12
其中：利息费用			
利息收入		69,730.29	434,173.62
加：其他收益		381,005.81	309,154.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-545,049.83	-9,561,638.32
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）			1,522.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-523,674.63	-16,812.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-478,501.43	-8,184,155.02

资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,775.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,891,613.03	-25,507,499.02
加：营业外收入		400.40	1,784.62
减：营业外支出		43,573.84	44,532.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,934,786.47	-25,550,246.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,934,786.47	-25,550,246.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,934,786.47	-25,550,246.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-77,491.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-77,491.22
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			-77,491.22
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-12,934,786.47	-25,627,738.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,754,397.51	65,995,853.24
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		17,864.18	6,500.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	3,104,604.92	14,665,418.23
经营活动现金流入小计		60,876,866.61	80,667,771.71
购买商品、接受劳务支付的现金		12,171,596.01	37,908,703.04
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		22,047,099.95	25,991,092.00
支付的各项税费		8,575,300.99	8,930,397.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	32,962,468.17	28,182,048.50
经营活动现金流出小计		75,756,465.12	101,012,241.23
经营活动产生的现金流量净额		-14,879,598.51	-20,344,469.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,746,415.00	4,000,716.27
取得投资收益收到的现金		6,852.19	877,372.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,094,015.20	342,541.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,912,282.39	5,220,630.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700,337.01	4,962,252.16
投资支付的现金		1,800,000.00	3,510,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,500,337.01	8,472,252.16
投资活动产生的现金流量净额		-588,054.62	-3,251,621.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,719,000.00	664,560.00
筹资活动现金流入小计		1,719,000.00	664,560.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,268,993.51	
筹资活动现金流出小计		1,268,993.51	
筹资活动产生的现金流量净额		450,006.49	664,560.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,017,646.64	-22,931,531.44
加：期初现金及现金等价物余额		18,678,495.45	41,610,026.89
六、期末现金及现金等价物余额		3,660,848.81	18,678,495.45

法定代表人：陈正文 主管会计工作负责人：张小娟 会计机构负责人：张小娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,623,001.78	52,900,427.63
收到的税费返还			2,238.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,531,806.26	15,268,535.52
经营活动现金流入小计		45,154,808.04	68,171,201.44
购买商品、接受劳务支付的现金		10,496,815.12	27,027,603.22
支付给职工以及为职工支付的现金		20,232,920.96	22,616,080.12
支付的各项税费		7,346,637.78	8,718,238.56

支付其他与经营活动有关的现金		22,251,833.97	21,176,381.70
经营活动现金流出小计		60,328,207.83	79,538,303.60
经营活动产生的现金流量净额		-15,173,399.79	-11,367,102.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,920,000.00	2,790,716.27
取得投资收益收到的现金		61.80	876,454.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,094,015.20	342,541.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,079,077.00	4,009,711.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700,337.01	3,221,252.16
投资支付的现金		1,500,000.00	11,000,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,700,337.01	14,221,452.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,621,260.01	-10,211,740.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,719,000.00	664,560.00
筹资活动现金流入小计		1,719,000.00	664,560.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,719,000.00	664,560.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,075,659.80	-20,914,282.75
加：期初现金及现金等价物余额		16,860,105.48	37,774,388.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,784,445.68	16,860,105.48

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-196,386.89		6,306,260.39		-116,916,827.29	1,492,818.24	272,455,825.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-196,386.89		6,306,260.39		-116,916,827.29	1,492,818.24	272,455,825.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							196,386.89				-8,019,616.09	-1,492,818.24	-9,316,047.44
（一）综合收益总额											-7,923,229.20	-223,831.03	-8,147,060.23

（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							196,386.89				-96,386.89		100,000.00
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							196,386.89				-96,386.89		100,000.00
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												-1,268,987.21	-1,268,987.21
四、本年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		-124,936,443.38		263,139,777.61

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-118,895.67		6,306,260.39		-87,108,071.10	776,671.15	301,625,925.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-118,895.67		6,306,260.39		-87,108,071.10	776,671.15	301,625,925.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-77,491.22				-29,808,756.19	716,147.09	-29,170,100.32
（一）综合收益总额							-77,491.22				-29,808,756.19	-14,806.86	-29,901,054.27
（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												730,953.95	730,953.95
四、本年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-196,386.89		6,306,260.39		-116,916,827.29	1,492,818.24	272,455,825.05

法定代表人：陈正文　　主管会计工作负责人：张小娟　　会计机构负责人：张小娟

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	50,580,000.00				331,189,960.60		-200,000.00		6,306,260.39		-102,172,915.96	285,703,305.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-200,000.00		6,306,260.39		-102,172,915.96	285,703,305.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							200,000.00				-13,034,786.47	-12,834,786.47
（一）综合收益总额											-12,934,786.47	-12,934,786.47
（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							200,000.00				-100,000.00	100,000.00
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							200,000.00				-100,000.00	100,000.00
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60				6,306,260.39		-115,207,702.43	272,868,518.56

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-122,508.78		6,306,260.39		-76,622,669.13	311,331,043.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-122,508.78		6,306,260.39		-76,622,669.13	311,331,043.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-77,491.22				-25,550,246.83	-25,627,738.05
（一）综合收益总额							-77,491.22				-25,550,246.83	-25,627,738.05
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,580,000.00				331,189,960.60		-200,000.00		6,306,260.39		-102,172,915.96	285,703,305.03

西安阿房宫药业股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

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

本公司属医药行业。主要经营范围为中药提取物生产；中草药种植；中草药收购；地产中草药(不含中药饮片)购销；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；医学研究和试验发展；健康咨询服务(不含诊疗服务)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：药品生产；药品委托生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本财务报表于 2026 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、投资性房地产的分类及折旧方法、无形资产摊销、长期资产减值、预计负债的确认和计量、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、4	单项金额超过 100 万元的

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	五、4	单项金额超过 100 万元的
重要的应收款项实际核销	五、4	单项金额超过 100 万元的
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、18	单项金额超过 100 万元的
账面价值发生重大变动的合同负债	五、20	单项金额超过 100 万元的
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、20	单项金额超过 100 万元的
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、23	单项金额超过 100 万元的
重要的在建工程	五、13	单项金额超过 100 万元的
重要的子公司、非全资子公司	八、1	单一主体收入、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产、长期应收款）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产、长期应收款)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产、长期应收款），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收备用金、应收往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 1 个组合，具体为：应收保证金、备用金、押金及往来款。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未

放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、在途物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定其可变现净值时，库存商品、在产品、维修成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表/参与被投资单位财务和经营政策制定过程/与被投资单位之间发生重要交易/向被投资单位派出管理人员/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5-10	5	9.5-19
4	办公设备	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
设备	达到预定可使用状态

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者产生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴及补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

22. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售、房租租赁等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可

能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认原则：

（1）商品销售收入

当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。本公司销售商品收入确认的具体判断标准为：销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格为收入确认的具体时间点；销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出，并移交给客户为收入确认的具体时间点。

（2）房屋租赁收入

根据权责发生制原则在租赁期内对租金按照直线法进行分摊确认。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2） 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量债务工具投资和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期，公司无需要披露的会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

报告期，公司无需要披露的会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售	13%
	不动产经营租赁	9%、5%
消费税	应税消费品的销售额	10%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	自用房产的计税价值	1.2%
	租金收入	12%
土地使用税	按按土地等级计征	14 元、6 元、4 元/㎡

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安利朗信息技术有限公司（以下简称“利朗信息公司”）	25%
西安养安堂药业有限公司（以下简称“养安堂药业公司”）	25%
西安阿房宫药品销售有限公司（以下简称“阿房宫销售公司”）	25%
陕西阿房宫中药材种植有限公司（以下简称“中药材种植公司”）	0%
西安阿房宫大药房有限公司（以下简称“阿房宫大药房公司”）	25%

2. 税收优惠

（1）所得税优惠情况

序号	公司名称	高新技术企业证书编号	获得证书时间	有效期	税率
1	本公司	GR202561000821	2025 年 12 月 19 日	三年	15%

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

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，中药材种植公司主营业务为中药材种植，故本报告期内实际免征企业所得税。

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

（4）根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。利朗信息公司属于小型微利企业。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 12 月 31 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,660,848.81	18,678,481.27
其他货币资金		14.18
合计	**3,660,848.81**	**18,678,495.45**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,346,476.68
其中：权益工具投资		2,346,476.68
合计		**2,346,476.68**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,492,163.25	3,149,604.80
商业承兑汇票		
合计	**4,492,163.25**	**3,149,604.80**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,492,163.25	100.00	211,294.69	4.70	4,280,868.56
其中：一般款项账龄组合	4,225,893.85	94.07	211,294.69	5.00	4,014,599.16
无信用风险组合	266,269.40	5.93			266,269.40
合计	**4,492,163.25**	**100.00**	**211,294.69**	**4.70**	**4,280,868.56**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,149,604.80	100.00			3,149,604.80
其中：一般款项账龄组合					
无信用风险组合	3,149,604.80	100.00			3,149,604.80
合计	**3,149,604.80**	**100.00**			**3,149,604.80**

1） 应收票据按组合计提坏账准备

① 一般款项账龄组合的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,225,893.85	211,294.69	5.00
合计	**4,225,893.85**	**211,294.69**	—

② 无信用风险组合的应收票据

项目	年末余额	年初余额	不计提理由
无信用风险组合	266,269.40	3,149,604.80	无回收风险
合计	**266,269.40**	**3,149,604.80**	

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		211,294.69			211,294.69

（4） 年末已质押的应收票据：无。

（5） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,770,025.95	4,136,669.94
商业承兑汇票		
合计	**4,770,025.95**	**4,136,669.94**

（6） 本年实际核销的应收票据：无。

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,446,158.55	6,033,417.61
1-2 年	1,605,887.30	162,165.34
2-3 年	77,068.32	
5 年以上	35,200.00	35,200.00
合计	**16,164,314.17**	**6,230,782.95**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,164,314.17	100.00	941,217.18	5.82	15,223,096.99

类别	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（%）	
其中：一般款项账龄组合	16,164,314.17	100.00	941,217.18	5.82	15,223,096.99
合计	**16,164,314.17**	**100.00**	**941,217.18**	**5.82**	**15,223,096.99**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,230,782.95	100.00	353,087.41	5.67	5,877,695.54
其中：一般款项账龄组合	6,230,782.95	100.00	353,087.41	5.67	5,877,695.54
合计	**6,230,782.95**	**100.00**	**353,087.41**	**5.67**	**5,877,695.54**

1） 应收账款按单项计提坏账准备：无。

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,446,158.55	722,307.95	5.00
1-2 年	1,605,887.30	160,588.73	10.00
2-3 年	77,068.32	23,120.50	30.00
5 年以上	35,200.00	35,200.00	100.00
合计	**16,164,314.17**	**941,217.18**	—

①一般款项账龄组合应收账款

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	353,087.41	588,129.77			941,217.18
合计	353,087.41	588,129.77			941,217.18

（4） 本年实际核销的应收账款：无。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
莲藕健康药业(广州)有限公司	4,151,802.43		4,151,802.43	25.68	207,590.12
广东九州通医药有限公司	3,773,965.44		3,773,965.44	23.35	188,698.28
广州康朝大药房有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	7.42	60,000.00
江药集团（四川）有限公司	623,520.00		623,520.00	3.86	31,176.00
陕西伟业医药有限公司	569,738.00		569,738.00	3.52	28,486.89
合计	10,319,025.87		10,319,025.87	63.83	515,951.29

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	380,583.42	
商业承兑汇票		
合计	380,583.42	

（2） 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	380,583.42	100.00			380,583.42
其中：一般款项账龄组合					
无信用风险组合	380,583.42	100.00			380,583.42

类别	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（%）	
合计	380,583.42	100.00			380,583.42

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：一般款项账龄组合					
无信用风险组合					
合计					

2） 应收款项融资按组合计提坏账准备

①一般款项账龄组合的应收款项融资：无。

③ 无信用风险组合的应收款项融资

项目	年末余额	年初余额	不计提理由
无信用风险组合	380,583.42		无回收风险
合计	380,583.42		

（3） 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

（4） 年末已质押的应收款项融资：无。

（5） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

（6） 本年实际核销的应收款项融资：无。

（7） 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况：无。

（8） 其他说明：无

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	1,924,765.33	23.98	11,915,331.55	97.14
1—2 年	6,041,331.37	75.27	335,565.91	2.74
2—3 年	49,862.61	0.62	7,493.32	0.06
3 年以上	10,760.00	0.13	7,570.00	0.06
合计	**8,026,719.31**	**100.00**	**12,265,960.78**	**100.00**

注：于年末，本集团预付款超过 1 年的款项为 6,101,953.98 元（年初：350,629.23 元），主要为主要为预付的材料采购款，材料尚未完成验收。

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
黑龙江新医圣制药有限责任公司	3,950,300.89	49.21
溆浦湘众中药材有限责任公司	614,242.48	7.65
北京中医药大学	585,000.00	7.29
维视帧互娱影视（成都）有限责任公司	528,598.37	6.59
陕西隆元昌中药材种植农民专业合作社	282,309.30	3.52
合计	**5,960,451.04**	**74.26**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		754,146.05
应收股利		
其他应收款	310,941.30	1,646,203.52
合计	**310,941.30**	**2,400,349.57**

7.1 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		754,146.05
合计		**754,146.05**

7.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收股权转让款	5,036,748.93	6,180,293.77

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	170,000.00	90,000.00
备用金	167,610.25	466,283.79
应收暂付款	150,000.00	
应收其他款	62,279.57	
代付个人款项	10,793.78	53,869.33
合计	**5,597,432.53**	**6,790,446.89**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	303,102.35	1,507,629.62
1-2 年	218,857.54	5,092,470.00
2-3 年	5,070,419.14	185,293.77
3-4 年		53.50
4-5 年	53.50	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
合计	**5,597,432.53**	**6,790,446.89**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备	5,239,759.18	93.61	5,239,759.18	100.00	
按组合计提坏账准备	357,673.35	6.39	46,732.05	13.07	310,941.30
其中：账龄组合	357,644.35	6.39	46,732.05	13.07	310,912.30
关联方组合	29.00				29.00
合计	**5,597,432.53**	**100.00**	**5,286,491.23**	**94.44**	**310,941.30**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	73.63	5,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,790,446.89	26.37	144,243.37	8.06	1,646,203.52
其中：账龄组合	1,790,446.89	26.37	144,243.37	8.06	1,646,203.52
合计	**6,790,446.89**	**100.00**	**5,144,243.37**	**75.76**	**1,646,203.52**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绿厨(深圳)农产品生鲜供应链有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
西安邈方生物科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
冯蕊	26,606.40	26,606.40	100.00	预计无法收回
陈洪珍	16,617.78	16,617.78	100.00	预计无法收回
林云涛	16,600.00	16,600.00	100.00	预计无法收回
范彦海	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
李健强	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
陈铿然	9,935.00	9,935.00	100.00	预计无法收回
合计	**5,239,759.18**	**5,239,759.18**	**100.00**	**—**

（续）

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绿厨(深圳)农产品生鲜供应链有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**	**—**	**—**

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

① 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	153,073.35	7,653.67	5.00
1-2 年	129,098.36	12,909.84	10.00
2-3 年	70,419.14	21,125.74	30.00
4-5 年	53.50	42.8	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	**357,644.35**	**46,732.05**	—

② 关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	29.00		
合计	**29.00**		—

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额		144,243.37	5,000,000.00	5,144,243.37
2024 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-97,511.32	239,759.18	142,247.86
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 12 月 31 日余额		46,732.05	5,239,759.18	5,286,491.23

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	5,000,000.00	239,759.18				5,239,759.18
账龄组合	144,243.37	-97,511.32				46,732.05
合计	5,144,243.37	142,247.86				5,286,491.23

（5） 本年度实际核销的其他应收款：无。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
绿厨（深圳）农产品生鲜供应链有限责任公司	应收股权转让款	5,000,000.00	2-3 年	89.33	5,000,000.00
西安邈方生物科技有限公司	应收暂付款	150,000.00	1 年以内	2.68	150,000.00
广州市万年健大药房有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	1.43	4,000.00
陕西君恒健驾驶员服务有限公司	应收其他款	62,279.57	1 年以内	1.11	3,113.98
阿里健康医药（广东）有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	0.89	5,000.00
合计	—	5,342,279.57	—	95.44	5,162,113.98

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,261,691.11	482,391.51	24,779,299.60
在产品	5,802,803.99	1,265,062.44	4,537,741.55
库存商品	40,347,657.67	6,617,202.82	33,730,454.85
发出商品	836,108.58		836,108.58
合计	**72,248,261.35**	**8,364,656.77**	**63,883,604.58**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,586,734.07	102,367.45	21,484,366.62
在产品	14,355,944.52	4,146,011.84	10,209,932.68
库存商品	32,948,652.47	10,422,969.48	22,525,682.99
发出商品	843,244.68		843,244.68
合计	**69,734,575.74**	**14,671,348.77**	**55,063,226.97**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	102,367.45	380,024.06				482,391.51
在产品	4,146,011.84	-2,880,949.40				1,265,062.44
库存商品	10,422,969.48	-675,912.68		3,129,853.98		6,617,202.82
发出商品						
合计	**14,671,348.77**	**-3,176,838.02**		**3,129,853.98**		**8,364,656.77**

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	账面价值高于可变现净值	产品销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税及待认证进项税	3,005,422.65	2,503,122.60
应收退货成本	140,615.12	556,719.80
预缴企业所得税	1.23	1.23
合计	**3,146,039.00**	**3,059,843.63**

10. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
西安德鑫农产品市场有限公司												
小计												
合计												

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对西安德鑫农产品市场有限公司投资存在超额亏损。

11. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	22,954,858.96	22,954,858.96
2.本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	22,954,858.96	22,954,858.96
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	17,741,318.66	17,741,318.66
2.本年增加金额	270,308.66	270,308.66
（1）计提或摊销	270,308.66	270,308.66
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额	18,011,627.32	18,011,627.32
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提		
3.本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	4,943,231.64	4,943,231.64
2.年初账面价值	5,213,540.30	5,213,540.30

（2） 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
启航佳苑	865,451.96	尚在办理中
合计	**865,451.96**	

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	190,114,955.70	202,529,880.33
固定资产清理		
合计	**190,114,955.70**	**202,529,880.33**

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	170,511,328.61	79,110,997.44	1,706,068.25	2,720,095.80	254,048,490.10
2.本年增加金额		3,082,531.42	777,586.08		3,860,117.50
(1) 购置		1,452,442.92	777,586.08		2,230,029.00
(2) 在建工程转入		1,630,088.50			1,630,088.50
3.本年减少金额		315,044.25	514,933.17		829,977.42
(1) 处置或报废		315,044.25	514,933.17		829,977.42
(2) 合并范围变动减少					
4.年末余额	170,511,328.61	81,878,484.61	1,968,721.16	2,720,095.80	257,078,630.18
二、累计折旧					
1.年初余额	29,549,942.62	18,737,229.90	1,455,358.02	1,776,079.23	51,518,609.77
2.本年增加金额	7,965,813.43	7,916,553.84	151,322.44	-122.89	16,033,566.82
(1) 计提	7,965,813.43	7,916,553.84	151,322.44	-122.89	16,033,566.82
3.本年减少金额		99,315.60	489,186.51		588,502.11
(1) 处置或报废		99,315.60	489,186.51		588,502.11
(2) 合并范围变动减少					
4.年末余额	37,515,756.05	26,554,468.14	1,117,493.95	1,775,956.34	66,963,674.48
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	132,995,572.56	55,324,016.47	851,227.21	944,139.46	190,114,955.70
2.年初账面价值	140,961,385.99	60,373,767.54	250,710.23	944,016.57	202,529,880.33

（2） 暂时闲置的固定资产:无。

（3） 通过经营租赁租出的固定资产:无。

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沣西生产车间、办公、质检楼	132,995,572.56	尚在办理中
合计	132,995,572.56	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	551,902.64	1,944,289.52
工程物资		
合计	551,902.64	1,944,289.52

13.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造	551,902.64		551,902.64	466,413.41		466,413.41
药品泡罩装盒包装智能生产线成套系统				1,477,876.11		1,477,876.11
合计	551,902.64		551,902.64	1,944,289.52		1,944,289.52

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
设备改造	466,413.41	237,701.62	152,212.39		551,902.64
药品泡罩装盒包装智能生产线成套系统	1,477,876.11		1,477,876.11		
合计	1,944,289.52	237,701.62	1,630,088.50		551,902.64

14. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	47,325,742.25	1,744,939.46	49,070,681.71

项目	土地使用权	软件	合计
2.本年增加金额			
(1)购置			
3.本年减少金额			
4.年末余额	47,325,742.25	1,744,939.46	49,070,681.71
二、累计摊销			
1.年初余额	12,199,632.73	396,122.02	12,595,754.75
2.本年增加金额	1,011,867.36	171,673.44	1,183,540.80
(1)计提	1,011,867.36	171,673.44	1,183,540.80
3.本年减少金额			
4.年末余额	13,211,500.09	567,795.46	13,779,295.55
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	34,114,242.16	1,177,144.00	35,291,386.16
2.年初账面价值	35,126,109.52	1,348,817.44	36,474,926.96

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2） 未办妥产权证书的土地使用权：无。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	572,080.00		572,080.00			
合计	**572,080.00**		**572,080.00**			

16. 所有权或使用权受到限制的资产：无。

17. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款（票据恢复）	1,719,000.00	
合计	**1,719,000.00**	

（2） 已逾期未偿还的短期借款：无。

18. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,331,466.96	17,631,837.81
1-2 年	8,011,660.44	3,454,230.77
2-3 年	134,997.98	247,668.19
3 年以上	916,077.62	678,409.43
合计	**13,394,203.00**	**22,012,146.20**

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽顺和堂中药饮片有限公司	2,340,356.98	未结算
宿州市埇桥区平端养蛇场	1,364,120.00	未结算
安徽省本草国药饮片有限公司	1,265,293.12	未结算
芍花堂国药股份有限公司	1,135,000.00	未结算
翼城县兴家药材种植专业合作社	1,000,000.00	未结算
合计	**7,104,770.10**	—

19. 预收款项

（1） 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
1 年以内	2,516,689.18	5,009,471.11
1-2 年	51.20	
合计	**2,516,740.38**	**5,009,471.11**

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项：无。

20. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	7,574,637.19	10,854,783.22
合计	**7,574,637.19**	**10,854,783.22**

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,017,109.21	19,475,500.34	19,884,826.22	2,607,783.33
离职后福利-设定提存计划	5,502.01	2,198,018.52	2,195,755.03	7,765.50
辞退福利	1,287,884.86	3,895.63	5,174.40	1,286,606.09
合计	**4,310,496.08**	**21,677,414.49**	**22,085,755.65**	**3,902,154.92**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	725,286.30	16,301,245.80	16,891,880.30	134,651.80
职工福利费		898,434.43	857,130.23	41,304.20
社会保险费	803,084.28	1,385,280.19	1,382,905.67	805,458.80
其中：医疗保险费	803,084.28	1,291,308.72	1,289,083.00	805,310.00
工伤保险费		93,971.47	93,822.67	148.80
住房公积金	1,404.00	295,814.00	296,028.00	1,190.00
工会经费和职工教育经费	1,487,334.63	594,725.92	456,882.02	1,625,178.53
合计	**3,017,109.21**	**19,475,500.34**	**19,884,826.22**	**2,607,783.33**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,811.65	2,103,320.15	2,100,691.80	7,440.00
失业保险费	690.36	94,698.37	95,063.23	325.50
合计	**5,502.01**	**2,198,018.52**	**2,195,755.03**	**7,765.50**

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	655,618.58	504,274.02
土地使用税	190,555.43	190,547.93
增值税	55,086.88	2,673.35
城市维护建设税	24,065.64	60,285.80
个人所得税	19,959.24	29,921.03
教育费附加（含地方）	17,189.74	43,027.25
水利基金	2,541.79	6,133.50
印花税	3,967.45	7,233.91

项目	年末余额	年初余额
环保税	296.64	296.64
合计	**969,281.39**	**844,393.43**

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,924,209.04	27,110,896.16
合计	**31,924,209.04**	**27,110,896.16**

23.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	26,634,444.22	20,399,754.26
往来款	5,113,712.09	6,613,712.09
代扣代缴款项	90,555.56	49,448.91
其他	44,868.41	37,000.00
代扣个人款项	40,628.76	10,980.90
合计	**31,924,209.04**	**27,110,896.16**

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
康朝药业有限公司	15,000,000.00	合同未到期
王亚利	6,300,000.00	合同未到期
合计	**21,300,000.00**	—

24. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
未终止确认应收票据背书	2,417,669.94	3,149,604.80
待转销项税额	997,178.71	285,157.48
合计	**3,414,848.65**	**3,434,762.28**

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
应付退货款	306,405.93	1,146,517.00	预计退货率
合计	**306,405.93**	**1,146,517.00**	—

26. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,825,000.00		300,000.00	1,525,000.00	
合计	**1,825,000.00**		**300,000.00**	**1,525,000.00**	—

（2） 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2020年陕西省产业结构调整引导专项资金项目	1,825,000.00			300,000.00			1,525,000.00	
合计	**1,825,000.00**			**300,000.00**			**1,525,000.00**	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,580,000.00						50,580,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	331,189,960.60			331,189,960.60
合计	**331,189,960.60**			**331,189,960.60**

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-196,386.89	100,000.00		-96,386.89				
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,613.11			3,613.11				
其他权益工具投资公允价值变动	-200,000.00	100,000.00		-100,000.00				
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-196,386.89	100,000.00		-96,386.89				

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,306,260.39			6,306,260.39
合计	6,306,260.39			6,306,260.39

31. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-116,916,827.29	-87,108,071.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-116,916,827.29	-87,108,071.10
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,923,229.20	-29,808,756.19
其他综合收益结转留存收益	-96,386.89	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-124,936,443.38	-116,916,827.29

32. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,122,520.11	34,891,131.11	84,216,732.29	60,588,920.35
其他业务	6,372,150.04	516,028.97	5,034,832.28	972,505.45
合计	73,494,670.15	35,407,160.08	89,251,564.57	61,561,425.80

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	——	——
其中：药品销售	67,122,520.11	34,891,131.11
经营租赁	6,372,150.04	516,028.97
按经营地区分类	——	——
其中：省内	13,141,401.29	8,394,577.73
省外	60,353,268.86	27,012,582.35
合计	**73,494,670.15**	**35,407,160.08**

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,747,470.57	2,513,029.98
土地使用税	762,191.72	762,191.72
城市维护建设税	249,818.64	321,997.72
教育费附加（含地方）	177,642.93	229,723.34
印花税	33,806.77	62,264.14
水利基金	22,758.76	54,505.78
环境保护税		1,266.98
合计	**3,993,689.39**	**3,944,979.66**

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	17,050,807.56	7,824,349.56
职工薪酬	1,363,970.05	2,780,977.50
劳务费	4,861,634.28	5,861,501.28
差旅费	583,702.07	2,359,324.83
会议费	375,674.61	2,392,851.23
折旧费	140,631.40	83,581.99
业务招待费	54,838.60	138,311.58
办公费	29,277.92	313,289.28
其他	29,183.10	53,662.69
合计	**24,489,719.59**	**21,807,849.94**

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,108,231.85	5,314,745.45
折旧费	4,106,235.19	3,945,241.04
无形资产摊销	1,175,753.16	1,135,144.84
办公水电燃气等费用	528,834.63	999,047.50
保安费	296,117.16	264,691.67
审计咨询费	261,320.75	292,452.82
培训费	235,396.23	500.00
差旅费	229,274.11	195,148.99
会议费	108,452.72	96,852.62
车辆消耗费	80,583.38	113,744.54
业务招待费	46,021.80	58,862.05
通讯费	8,179.78	14,359.30
其他	3,122,021.66	2,626,264.54
合计	**16,306,422.42**	**15,057,055.36**

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,670,341.39	2,391,316.94
折旧费	498,482.82	446,713.56
材料费	270.92	1,661.28
其他	1,696,658.56	2,646,061.60
合计	**3,865,753.69**	**5,485,753.38**

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	70,529.64	436,279.75
加：手续费	20,798.32	37,559.53
合计	**-49,731.32**	**-398,720.22**

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2020 年陕西省产业结构调整引导专项资金项目	300,000.00	300,000.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	96,597.09	10,684.75
个税手续费返还	6,774.65	
合计	**403,371.74**	**310,684.75**

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,991.10	583,800.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,819.51	-52,984.66
其他投资收益		32,153.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益		918.67
合计	**828.41**	**563,887.85**

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		47,937.45
合计		**47,937.45**

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-211,294.69	
应收账款坏账损失	-588,129.77	-69,912.58
其他应收款坏账损失	-142,247.86	-50,853.14
合计	**-941,672.32**	**-120,765.72**

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	3,176,838.02	-12,334,217.76
合计	**3,176,838.02**	**-12,334,217.76**

43. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	31,775.46	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	31,775.46	
其中:固定资产处置收益	31,775.46	
合计	**31,775.46**	

44. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的款项		3,750.00	
非流动资产毁损报废利得	400.40		400.40
其他		1,784.66	
合计	**400.40**	**5,534.66**	**400.40**

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
盘亏损失	256,684.40		256,684.40
无法收回的款项	43,573.84		43,573.84
非流动资产毁损报废损失		45,312.50	
罚款支出		32,808.06	
对外捐赠支出		5,000.00	
其他		6,724.37	
合计	**300,258.24**	**89,844.93**	**300,258.24**

46. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-8,147,060.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,222,059.05
子公司适用不同税率的影响	513,703.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	960,537.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,516,207.80
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	2,801,289.40
研发加计扣除	-537,263.05
残疾人工资加计扣除	
所得税费用	

47. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收银行存款利息	824,675.69	119,249.61
本期实际收到的政府补助	81,991.52	6,916.46
营业外收入	452.46	
其他收入		359,838.02
企业间往来	2,197,485.25	14,179,414.14
合计	**3,104,604.92**	**14,665,418.23**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	17,245,844.09	17,571,265.07
其他付现费用	9,188,381.43	2,354,105.33
付现研发费用	2,961,359.65	1,718,567.12
运费、销售代理费等	1,536,413.60	4,903,830.57
银行手续费	20,798.32	37,559.53
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等		32,808.06
企业间往来	2,009,671.08	1,563,912.82
合计	**32,962,468.17**	**28,182,048.50**

（2） 与筹资活动有关的现金

1） 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据贴现款	1,719,000.00	664,560.00
合计	**1,719,000.00**	**664,560.00**

2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还少数股东资本	1,268,993.51	
合计	**1,268,993.51**	

48. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	**—**	**—**
净利润	-8,147,060.23	-29,823,563.05
加：资产减值准备	-3,176,838.02	12,334,217.76
信用减值损失	941,672.32	120,765.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,303,875.48	16,951,074.05
无形资产摊销	1,183,540.80	1,142,932.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-31,775.46	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-400.40	45,312.50
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		-47,937.45
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-828.41	-563,887.85
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,513,685.61	-31,189,648.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,345,171.89	5,902,749.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-14,092,927.09	4,783,514.53
经营活动产生的现金流量净额	-14,879,598.51	-20,344,469.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,660,848.81	18,678,495.45
减：现金的年初余额	18,678,495.45	41,610,026.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,017,646.64	-22,931,531.44

（1） 现金流量表补充资料

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	3,660,848.81	18,678,495.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,660,848.81	18,678,481.27
可随时用于支付的其他货币资金		14.18
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,660,848.81	18,678,495.45
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		

49. 外币货币性项目：无。

50. 租赁

（1） 本集团作为出租方

1） 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
西安启成商业运营管理有限公司	4,434,971.84	
杜炜	309,428.56	
陕西君恒健驾驶员服务有限公司	285,919.38	
洪敏慧	266,666.67	
陕西鸿裕粮源商贸有限公司	131,657.14	

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
西咸新区沣东新城全小萱餐饮服务店	125,714.28	
麻致远	105,714.28	
西安速达住房租赁有限责任公司	68,571.44	
孙浩浩	56,047.62	
西安净小邦环保科技有限公司	51,428.57	
黄明霞	47,911.68	
陕西唐石榴花教育科技有限公司	40,000.00	
王杰	38,845.71	
陕西善美生物药业有限公司	37,752.38	
西安华玲化工有限公司	37,027.64	
梅路路	34,285.72	
西安大疆环保科技有限公司	31,587.30	
吕伟鹏	29,537.03	
林麟	22,857.14	
西安远卓机械设备有限公司	22,511.90	
陕西睿欣卓越广告有限公司	14,857.94	
牛万乐	14,857.14	
梁玉洁	14,285.72	
焦阳	13,714.29	
西安潮汐供应链管理有限公司	10,384.02	
西咸新区沣东新城维雅日用品经销部	9,452.38	
西咸新区沣东新城青苗暖阳幼儿园	9,428.57	
李靖	9,142.86	
西安昱昌电子科技有限公司	7,936.51	
朱盘盘	6,984.66	
长沙兴红得聪商贸有限公司	6,857.14	
西咸新区沣东新城小百花艺术培训中心有限公司	6,615.47	
西安嘉盈机电设备有限公司	6,082.01	
陕西康普灵医疗器械有限公司	6,000.00	
陕西斯科曼生物科技有限公司	6,000.00	
常林奎	5,714.29	

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
郑加崇	5,714.29	
郭晓宏	4,761.90	
陕西嘉沐实业有限公司	4,761.90	
陕西宇烨智电电力科技有限公司	4,761.90	
冯永强	4,473.12	
吴芳宁	4,285.72	
陕西中科美华生物科技有限公司	4,285.71	
陕西圆志科信工贸有限公司	4,180.83	
孙永康	2,398.15	
阴光磊	1,904.76	
西安泉水叮咚环保工程有限公司	1,746.03	
周宜灿	1,205.82	
陕西月桥建设工程有限公司	920.63	
合计	**6,372,150.04**	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	3,865,753.69	5,485,753.38
合计	**3,865,753.69**	**5,485,753.38**
其中：费用化研发支出	3,865,753.69	5,485,753.38
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、 合并范围的变更

本集团于报告期内处置对中药材种植公司投资，于 2026 年 02 月 04 日完成工商注销；本集团于 2025 年 09 月 04 日新增对阿房宫大药房公司投资。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
利朗信息公司	30.00 万元	陕西省西安市	陕西省西安市	商业	100.00		投资
养安堂药业公司	500.00 万元	陕西省西安市	陕西省西安市	生产制造	100.00		投资
阿房宫销售公司	1,000.00 万元	陕西省西安市	陕西省西安市	批发、零售业	100.00		投资
中药材种植公司	500.00 万元	陕西省渭南市	陕西省渭南市	中药种植	70.00		投资
阿房宫大药房公司	100.00 万元	陕西省西安市	陕西省西安市	批发、零售业	100.00		投资

注：集团报告期内处置中药材种植公司投资，于 2026 年 02 月 04 日完成工商注销；本集团于 2025 年 09 月 04 日新增对阿房宫大药房公司投资。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

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

（2） 重要的联营企业的主要财务信息

项目	西安德鑫农产品市场有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	5,468.45	5,468.45
非流动资产	18,025,415.28	20,276,064.73
资产合计	18,030,883.73	20,281,533.18
流动负债	4,582,595.85	4,968,595.85
非流动负债		
负债合计	4,582,595.85	4,968,595.85
净资产合计	13,448,287.88	15,312,937.33
按持股比例计算的净资产份额	5,379,315.15	6,125,174.93
调整事项	-5,379,315.15	-6,125,174.93
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-5,379,315.15	-6,125,174.93
对联营企业权益投资的账面价值		

项目	西安德鑫农产品市场有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	500,000.00	500,000.00
净利润	-1,864,649.45	-1,864,649.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,864,649.45	-1,864,649.45
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,825,000.00			300,000.00		1,525,000.00	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	300,000.00	300,000.00
与收益相关的政府补助	103,371.74	10,684.75

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

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

1） 汇率风险

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

2） 利率风险

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

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款63.83%(2024年12月31日：27.79%)源于前五大客户，本公司信用集中风险较上年度有所上升。

3）预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团根据经营资金需求，综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,660,848.81				3,660,848.81
应收票据	4,492,163.25				4,492,163.25
应收账款	14,446,158.55	1,605,887.30	77,068.32	35,200.00	16,164,314.17
应收款项融资	380,583.42				380,583.42
其他应收款	303,102.35	218,857.54	5,070,419.14	5,053.50	5,597,432.53
其他流动资产	3,146,039.00				3,146,039.00
金融负债					
短期借款	1,719,000.00				1,719,000.00
应付账款	4,331,466.96	8,011,660.44	134,997.98	916,077.62	13,394,203.00
应付职工薪酬	3,902,154.92				3,902,154.92
其他应付款	6,856,209.20	5,797,359.93	1,756,977.38	17,513,662.53	31,924,209.04
其他流动负债	3,414,848.65				3,414,848.65

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈正文	——	——	——	45.6574	45.6574
陈仙红	——	——	——	2.2091	2.2091

注：陈正文、陈仙红为一致行动人。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安德鑫农产品市场有限公司	联营企业

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
康朝药业有限公司	公司控股股东陈正文控制的公司
广州康朝大药房有限公司	公司控股股东陈正文控制的公司

2. 关联交易

（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:无。

2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州康朝大药房有限公司	销售商品	1,061,946.90	
康朝药业有限公司	销售商品	707,964.60	
合计		1,769,911.50	

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

（3） 关联租赁情况：无。

（4） 关联担保情况：无。

（5） 关联方资金拆借：无。

（6） 关联方资产转让、债务重组情况：无。

（7） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,256,316.91	1,254,164.35

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州康朝大药房有限公司	1,200,000.00	60,000.00		

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	康朝药业有限公司		466,992.00
其他应付款	康朝药业有限公司	15,000,000.00	10,000,000.00

4. 关联方承诺

（1）集团内担保明细：无。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

无。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

企业会计准则规定以内部组织结构、管理要求为依据确定经营分部。本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要业务为药品销售、房租租赁，本公司管理层进行组织管理时，以药品销售业务的整体营运为基础，相应进行资源分配及业绩评价。因此，并无其他分部。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,461,695.47	15,098,909.34
1-2 年	954,023.98	162,165.34
2-3 年	77,068.32	
5 年以上	35,200.00	35,200.00
合计	**15,527,987.77**	**15,296,274.68**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,527,987.77	100.00	644,726.27	4.15	14,883,261.50
其中：一般款项账龄组合	10,886,359.27	70.11	644,726.27	5.92	10,241,633.00

类别	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(%)	
合并范围内关联方的应收账款	4,641,628.50	29.89			4,641,628.50
合计	**15,527,987.77**	**100.00**	**644,726.27**	**4.15**	**14,883,261.50**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,296,274.68	100.00	250,768.96	1.64	15,045,505.72
其中：一般款项账龄组合	4,184,413.96	27.36	250,768.96	5.99	3,933,645.00
合并范围内关联方的应收账款	11,111,860.72	72.64			11,111,860.72
合计	**15,296,274.68**	**100.00**	**250,768.96**	**1.64**	**15,045,505.72**

1）应收账款按单项计提坏账准备：无。

2）应收账款按组合计提坏账准备

①一般款项账龄组合应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,820,066.97	491,003.37	5.00
1-2 年	954,023.98	95,402.40	10.00
2-3 年	77,068.32	23,120.50	30.00
5 年以上	35,200.00	35,200.00	100.00
合计	**10,886,359.27**	**644,726.27**	—

③ 合并范围内关联方的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,641,628.50		
合计	**4,641,628.50**		—

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	250,768.96	393,957.31			644,726.27
合计	250,768.96	393,957.31			644,726.27

（4）本年实际核销的应收账款：无。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
西安阿房宫药品销售有限公司	4,641,628.50		4,641,628.50	29.89	
莲藕健康药业(广州)有限公司	3,721,901.39		3,721,901.39	23.97	186,095.07
广东九州通医药有限公司	3,272,583.74		3,272,583.74	21.08	163,629.19
广州康朝大药房有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	7.73	60,000.00
湖南康视佳医药有限责任公司	259,488.00		259,488.00	1.67	12,974.40
合计	13,095,601.63		13,095,601.63	84.34	422,698.66

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		754,146.05
应收股利		
其他应收款	257,900.09	1,274,623.85
合计	257,900.09	2,028,769.90

2.1 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		754,146.05
合计		754,146.05

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收股权转让款	5,036,719.93	6,180,293.77
押金保证金	140,000.00	90,000.00
应收其他款	62,279.57	
备用金	62,008.71	128,995.57
代付个人款项		20.00
合计	**5,301,008.21**	**6,399,309.34**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,279.57	1,116,492.07
1-2 年	113,256.00	5,092,470.00
2-3 年	5,070,419.14	185,293.77
3-4 年		53.50
4-5 年	53.50	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
合计	**5,301,008.21**	**6,399,309.34**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	94.32	5,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	301,008.21	5.68	43,108.12	14.32	257,900.09
其中：账龄组合	301,008.21	5.68	43,108.12	14.32	257,900.09
关联方					
合计	**5,301,008.21**	**100.00**	**5,043,108.12**	**95.13**	**257,900.09**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,000,000.00	78.13	5,000,000.00	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,399,309.34	21.87	124,685.49	8.91	1,274,623.85
其中：账龄组合	1,399,289.34	21.87	124,685.49	8.91	1,274,603.85
关联方	20.00				20.00
合计	**6,399,309.34**	**100.00**	**5,124,685.49**	**80.08**	**1,274,623.85**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绿厨(深圳)农产品生鲜供应链有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**	—	—

（续）

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绿厨(深圳)农产品生鲜供应链有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**	—	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

① 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	112,279.57	5,613.98	5.00
1-2 年	113,256.00	11,325.60	10.00
2-3 年	70,419.14	21,125.74	30.00
4-5 年	53.50	42.80	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	**301,008.21**	**43,108.12**	—

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 12 月 31 日余额		124,685.49	5,000,000.00	5,124,685.49
2024 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-81,577.37		-81,577.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		43,108.12	5,000,000.00	5,043,108.12

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	5,000,000.00				5,000,000.00
账龄组合	124,685.49	-81,577.37			43,108.12
合计	**5,124,685.49**	**-81,577.37**			**5,043,108.12**

（5） 本年度实际核销的其他应收款：无。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
绿厨（深圳）农产品生鲜供应链有限责任公司	应收股权转让款	5,000,000.00	2-3 年	94.33	5,000,000.00
陕西君恒健驾驶员服务有限公司	应收其他款	62,279.57	1 年以内	1.18	3,113.98
阿里健康医药（广东）有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	0.94	5,000.00
广州市万年健大药房有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.94	2,500.00
闫于见	应收股权转让款	36,719.93	1-2 年	0.69	3,671.99
合计	—	**5,198,999.50**	—	**98.08**	**5,014,285.97**

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	**11,000,000.00**		**11,000,000.00**	**14,000,000.00**		**14,000,000.00**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
利朗信息公司	300,000.00						300,000.00	
养安堂药业公司	200,000.00						200,000.00	
阿房宫销售公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
中药材种植公司	3,500,000.00			3,500,000.00				
阿房宫大药房公司			500,000.00				500,000.00	
合计	**14,000,000.00**		**500,000.00**	**3,500,000.00**			**11,000,000.00**	

（2） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
西安德鑫农产品市场有限公司												
小计												
合计												

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本集团对西安德鑫农产品市场有限公司投资存在超额亏损。

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,831,867.39	20,891,161.65	90,713,728.89	73,139,728.84
其他业务	6,372,150.04	516,028.97	5,034,832.28	972,505.45
合计	**46,204,017.43**	**21,407,190.62**	**95,748,561.17**	**74,112,234.29**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：药品销售	39,831,867.39	20,891,161.65
经营租赁	6,372,150.04	516,028.97
按经营地区分类		
其中：省内	13,972,291.90	15,960,280.96
省外	32,231,725.53	5,446,909.66
合计	**46,204,017.43**	**21,407,190.62**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-545,049.95	-9,508,653.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.12	-52,984.66
合计	**-545,049.83**	**-9,561,638.32**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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）	-224,508.54	
计入当期损益的政府补助（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）	403,371.74	
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	828.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,573.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**136,117.77**	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**136,117.77**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-2.97	-0.1566	-0.1566
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.02	-0.1593	-0.1593

西安阿房宫药业股份有限公司

二〇二六年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	-224，508.54
计入当期损益的政府补助（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）	403,371.74
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	828.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,573.84
非经常性损益合计	136,117.77
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	136,117.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

西安阿房宫药业股份有限公司
董事会
2026 年 4 月 22 日