



2024

年度报告ANNUAL REPORT

陕西盘龙药业集团股份有限公司
SHAANXI PANLONG PHARMACEUTICAL GROUP LIMITED BY SHARE LTD

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢晓林、主管会计工作负责人祝凤鸣及会计机构负责人（会计主管人员）程茜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 105,907,460 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

董事长致辞

尊敬的全体股东、亲爱的合作伙伴、关心盘龙药业发展的朋友们：

值此年报披露之际，请允许我谨代表公司董事会，真挚的感谢大家长期以来对盘龙药业关心与支持。

春山可望，万物竞发。2024 年，是中医药振兴发展的“攻坚之年”，亦是盘龙药业在时代激流中稳舵前行、破局开新的关键一年。这一年，盘龙人以“传承”为舟、“创新”为浆、“担当”为锚，深入践行“一体两翼”战略部署，持续夯实中医药传承根基，不断激发创新发展活力，积极履行社会责任担当，在传承与变革的双螺旋中，书写了属于盘龙人的“硬核故事”。简而言之就是“根基稳、活力足、担当强”。

根基稳，扎根深：以传承为脉，让千年秦药焕发新生。当秦岭的雾霭漫过千亩药田，滋养着无数道地药材；当质量追溯系统串联起从田间到车间的每一道工序；当智慧工厂的全流程数字化管理让传统炮制的烟火气与数据屏的幽蓝光合二为一；当每一味药材的禀赋都在现代科技的淬炼中凝结成守护筋骨的锋芒……这是从秦岭草医王家成老先生献方“盘龙七”的仁心济世，到今日盘龙人深耕风湿骨伤的传承，是一场跨越时空的精神接力。

正是盘龙人的这般坚守，终在岁月的答卷上写下捷报：过去一年，整体经营稳中有进，主导品种如苍松擎云，销售收入双位数增长，产品矩阵稳健提质；植物药业似破土新章，业绩以三位数增幅烙下历史性足印；配方颗粒业务从零突破至 211 个备案品种，首单发货叩响市场大门，“第二增长曲线”锋芒初露；各大榜单强势入眼，品牌价值进一步展现。公司内在价值快速提升，行业细分市场龙头地位持续巩固。

——我们明白：中医药传承，从来不是简单的复刻，而是让千年本草的魂魄，在现代文明的朝露里舒展脉络，让“老传统”与“新动能”在时代的洪流中共舞。

活力足，破界勇：以创新为火，点燃产业变革的引擎。面对行业剧变，盘龙人以“敢为天下先”的魄力，在改革深水区选择用“硬科技”蹚出一条突围之路。这一年，我们在科研创新上按下“加速键”，将实验室变成创新“主战场”，在中药新药研发、化药研发、中药配方颗粒、医疗机构制剂开发、大健康产品开发上取得新突破，重点创新科研项目高质量推进。我们自立自强，守正创新，自主研发的 1.1 类中药创新药 PLZY-001 临床探索加速，3 类化学仿制药 PLJT-002、PLJT-003 和 4 类化学仿制药 PLJT-001 顺利完成中试，院内制剂项目蹄疾步稳，各类特色产品不断涌现，特色产品集群初具规模。盘龙杏林（广东）新药研究转化基地落子粤港澳大湾区，让秦药智慧与前沿科技碰撞火花，创新基础进一步夯实，“口服+外用”，“院内+院外”，“传统制剂+高端制剂”的产品管线布局已然形成，“打造中华风湿骨伤药物领导品牌”的战略定位更加清晰。

——我们深知：所谓破界，从来不是对过去的背离，而是让古老的文明在创新的熔炉里重铸，让中医药的光华与产业变革的时代机遇，盘龙药业薪火相传、与时俱进，必将引领全体盘龙人再出发，继续为现代化中医药上下求索、奋发努力。

担当强，步履坚：以责任为锚，与时代同频共振。实践经验告诉我们，只有深深地根植大地，才能枝繁叶茂，只有真诚地反哺社会，才能生生不息。从医药保供到产业帮扶，从扶难济困到乡村振兴，从健康医疗到抗洪救灾，从

捐资助学到襄助国排……这些行动背后，是守护民生的温度，是反哺乡土的热忱，是播撒希望的微光，更是盘龙人对“良药济天下”的朴素诠释。

——**我们牢记：**企业的价值，从来不止于利润，更在于守护万家灯火的行动；中医药的温度，不只是对于生命的敬畏，更在于守护人间烟火的温暖。

我们依旧要感恩这个时代，给我们创造了健康发展的朗朗晴空；感恩投资者，给我们提供的每一份支持；感恩每一个合作者，对我们一如既往的信任；感恩每一个用户，让我们变得更有价值；感谢每一位盘龙人，孜孜不倦的付出。

未来，我们锚定战略定力，坚定“让百姓吃上放心药，让员工过上好日子”的使命，践行“打造风湿骨伤药物领导品牌，做慢病疼痛管理专家”的愿景，深入布局“一体两翼三纵深”发展战略：打造以骨科慢病为主体，以品牌化一体化商业为左翼，以中药饮片、中药配方颗粒协同创新升级为右翼；推进营销组织的专业化、合规化、扁平化整合，搭建“一中心四平台”研发体系，强化生产质量数智化管控，从“前中后”三端纵向提升公司治理水平。

未来，我们筑牢创新高墙，秉承“传承精华，守正创新”理念，聚焦风湿骨伤，慢病疼痛等优势特色领域，以“21355”产品培育目标为引擎，推进“六力工程”建设，构建“1+N”立体化研发矩阵，让每一项核心技术都成为市场竞争的“硬核铠甲”，让创新成果在临床需求的土壤中精准落地。

我们坚信：唯有扎根长期主义的沃土，才能培育穿越周期的参天大树，唯有怀揣赤子之心的团队，才能抵达星辰大海的远方。我们会坚持战略定力，不盲目冒进，不急功近利，以立体化战略布局突破发展边界，以科创引擎激活千年秦药智慧，构筑具有盘龙（秦药）特色的生态圈，不断为发展大健康产业、建设健康中国做出新的、更大的贡献。

鸿鹄志在苍穹，行稳方知山海广，麒麟踏云回首，衔日再赴星河长。

在秦岭云根处，灞水烟络间，我们与所有奋斗者：

勇毅前行！

陕西盘龙药业集团董事长：

2025 年 4 月 25 日



目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 管理层讨论与分析	14
第四节 公司治理	51
第五节 环境和社会责任	70
第六节 重要事项	75
第七节 股份变动及股东情况	83
第八节 优先股相关情况	91
第九节 债券相关情况	91
第十节 财务报告	92

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的年度报告摘要及全文。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 四、上述文件置备地点：公司董秘办。

释义

释义项	指	释义内容
盘龙药业、本公司、公司	指	陕西盘龙药业集团股份有限公司
盘龙医药、医药股份	指	陕西盘龙医药股份有限公司
盘龙植物药业、植物药业	指	陕西商洛盘龙植物药业有限公司
盘龙医药研究院、研究院	指	陕西盘龙医药研究院
盘龙云康	指	陕西盘龙云康网络科技有限公司
秦岭秦药	指	陕西秦岭秦药健康产业有限责任公司
北京实达信	指	北京实达信科技服务有限公司
盘龙杏林	指	盘龙杏林（广东）新药研究有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
中泰证券、保荐机构、主承销商	指	中泰证券股份有限公司
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（简称《药品目录》）是基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准。临床医师根据病情开具处方、参保人员购买与使用药品不受《药品目录》的限制。
GMP	指	药品生产质量管理规范(Good Manufacturing Practice)
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
非处方药、OTC	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准受保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产
道地药材	指	又称地道药材，是优质纯真药材的专用名词，它是指历史悠久、产地适宜、品种优良、产量宏丰、炮制考究、疗效突出、带有地域特点的药材
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，但病人无法直接服用的物质
陕西七药	指	是指生长在陕西境内秦岭山脉的七药。七药是指具有奇特疗效的草药，既可单味治疗疾病，又可在组方时以君药起主导作用治疗疾病。七药的名尾多有“七”字。参考文献《中国七药》、《秦岭七药》等
MES	指	MES 生产管理系统是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统,贯穿于生产管理运行的始终。
LIMS	指	实验室信息管理系统
QMS	指	质量管理体系

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	盘龙药业	股票代码	002864
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西盘龙药业集团股份有限公司		
公司的中文简称	盘龙药业		
公司的外文名称（如有）	SHAANXI PANLONG PHARMACEUTICAL GROUP LIMITED BY SHARE LTD		
公司的法定代表人	谢晓林		
注册地址	陕西柞水盘龙生态产业园		
注册地址的邮政编码	711400		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	陕西省西安市灞桥区灞柳二路 2801 号		
办公地址的邮政编码	710025		
公司网址	www.pljt.com		
电子信箱	1970wujie@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴杰	赵晓妮
联系地址	陕西省西安市灞桥区灞柳二路 2801 号	陕西省西安市灞桥区灞柳二路 2801 号
电话	029-83338888-8832	029-83338888-8832
传真	029-83592658	029-83592658
电子信箱	1970wujie@163.com	1970wujie@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》《证券日报》以及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董秘办

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91610000223472005U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	张建新、赵文泽、宋子扬

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中泰证券股份有限公司	山东省济南市市中区经七路 86 号	杨圣志、王彦忠	2023 年 10 月 26 日至 2024 年 12 月 31 日
中泰证券股份有限公司	山东省济南市市中区经七路 86 号	郭强、杨圣志	截至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	973,864,163.02	980,828,104.35	-0.71%	974,293,135.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	120,271,592.81	110,432,177.41	8.91%	101,163,536.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,605,328.41	109,340,698.67	2.99%	101,150,350.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	156,592,822.76	104,047,784.27	50.50%	125,362,160.61
基本每股收益（元/股）	1.15	1.15	0.00%	1.18
稀释每股收益（元/股）	1.15	1.13	1.77%	1.17
加权平均净资产收益率	7.56%	9.04%	-1.48%	11.62%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,280,023,009.54	2,125,019,711.04	7.29%	1,930,786,964.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,635,217,029.35	1,549,045,182.15	5.56%	929,650,723.07

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	210,115,513.50	245,241,120.25	261,566,286.10	256,941,243.17
归属于上市公司股东的净利润	31,147,203.65	28,506,060.03	29,918,426.99	30,699,902.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,243,406.05	26,490,654.70	29,858,024.68	32,013,242.98
经营活动产生的现金流量净额	63,478,364.28	47,679,223.13	17,191,351.10	28,243,884.25

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 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）	-191,554.56	-639,577.37	-82,461.86	
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）	10,295,777.24	6,898,217.01	4,605,924.44	
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	131,691.11	-1,379,884.02		

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,626,226.42		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		24,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,267,363.99	-4,823,014.80	-4,145,323.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,633.49	147,996.90	-761,163.48	
减：所得税影响额	1,423,924.48	725,667.76	-120,548.99	
少数股东权益影响额（税后）	-5.59	36,817.64	-275,661.33	
合计	7,666,264.40	1,091,478.74	13,186.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、中医药振兴战略赋能，守正创新激活消费体系

中医药作为中华文明千年淬炼的东方智慧宝库，承载着天人合一的哲学精髓与人文基因，不仅是护佑华夏儿女五千年的生命科学体系，更是国家健康战略的重要支柱。在“健康中国”战略引领下，中医药正以国家政策创新之姿构建传统医学现代化新范式。这种植根民族文化基因的医学体系，正以“治未病”的独特优势重构大健康产业格局，在深化医改、提升全民健康水平、振兴传统文化、促进经济转型等方面彰显出不可替代的战略价值，开启民族医药复兴的新纪元。

报告期内，公司以“打造中华风湿骨伤药物领导品牌，做慢病疼痛管理专家”为战略目标，深耕中医药市场，为医患做好药品价值赋能。中医药依托覆盖城乡超 8 万家服务机构的立体网络，构建起东方智慧的守护屏障，既是应对 2.97 亿银发群体慢病管理的中国方案，也是引领“预防-治疗-康复”全周期健康革命的创新引擎，在传承与创新的交响中谱写大健康产业新篇章。公司在中医药消费市场通过构建“精准需求洞察-柔性产品供给-数字服务粘性”的创新三角，建立差异化的患者价值创造体系。

2、政策重构赛道，创新驱动中药产业升级

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，在健康中国战略背景与党的二十届三中全会精神的指导下，国家持续深化医药卫生体制改革，坚持稳中求进总基调，以培育新质生产力为抓手，出台系列创新政策，为医药行业高质量发展注入强劲动能。2024 年国家相关部委心系民生健康，出台一系列全面、系统、科学、公平且具有深远意义的政策措施，从创新药研发到医保改革，从价格治理到服务提升，全方位推动医药行业迈入高质量发展新阶段。创新药研发加速，为患者带来更多治疗选择，彰显了科技赋能的生命价值；医保持续深化改革促使保障能力不断提升，切实减轻了患者的经济负担，体现了医疗公平的核心要义。与此同时，价格治理构建良性的行业生态，医疗服务体验传递人性化关怀的就医环境，基层医疗建设编织城乡健康网，政策法规筑牢行业根基。医药企业站在行业发展新起点，需以政策为导向，以创新为驱动，通过强化研发实力、优化服务体系、深耕基层市场的途径，以新质生产力为引擎，在满足多元健康需求的同时，实现经济效益与社会价值的双重跃升，深度融入“健康中国”建设大局。这不仅是时代赋予医药行业的使命，更是行业迈向高质量发展的必由之路。盘龙药业正将政策机遇转化为“标准输出+技术卡位”的硬实力，通过构建“政策解读-创新转化-生态赋能”三位一体发展模式，书写健康中国的新时代答卷。

2024 年至本报告披露日国家部分政策重要的着力点，相关政策与公示文件如下：

表 1 中医药高质量发展及创新药相关热点政策

发布日期	文件名	发布部门
2024-07-05	《全链条支持创新药发展实施方案》	国务院审议通过
2024-07-31	《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》	国家药监局
2024-08-02	《国家药监局关于同意在北京上海开展优化创新药临床试验审评审批试点的批复》	国家药监局
2024-10-24	《关于对创新药以及经沟通交流确认可纳入优先审评审批程序和附条件批准程序的品种开展受理靠前服务的通知》	国家药品审评中心
2025-3-20	国务院办公厅关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见	国务院办公厅

创新药发展加速，为患者带来更多选择：2024 年，国家药监局发布《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》，优化创新药临床试验审评审批机制，强化药物临床试验申请人主体责任，政策发布为创新药的研发和上市提供了更加高效便捷的通道，激发了医药企业的创新活力，也为患者带来了更多治疗选择和希望。

表 2 医保改革相关热点政策

发布日期	文件名	发布部门
2024-04-16	《2024 年医保基金违法违规问题专项整治工作方案》	国家医疗保障局 等多部门
2024-05-24	《关于进一步推广三明医改经验持续推动医保工作创新发展的通知》	国家医疗保障局
2024-07-23	《关于印发按病组和病种分值付费 2.0 版分组方案并深入推进相关工作的通知》	国家医疗保障局
2024-10-09	《关于加强医疗保障基金社会监督员管理工作的指导意见》	国家医疗保障局
2024-11-28	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2024 年)》	国家医疗保障局 人力资源社会保障部
2024-11-11	《关于做好医保基金预付工作的通知》	国家医疗保障局 财政部

医保改革持续推进，保障能力不断提升：2024 年国家医保药品目录进行了调整，将更多救命救急的好药纳入医保报销范围。新增的 91 种药品中 90 种为 5 年内新上市品种，38 种为“全球新”的创新药，目录内药品总数增至 3159 种，为患者提供更多的选择和健康保障。政策实施有效地提高了医保基金的保障能力，减轻了患者负担，也促进了医保基金的合理使用。

表 3 价格治理相关热点政策

发布日期	文件名	发布部门
------	-----	------

2024-01-05	《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》	国家医疗保障局
2024-01-12	《关于加强医药集中带量采购中选产品供应保障工作的通知》	国家医疗保障局
2024-02-01	《医药集中采购平台服务规范(1.0版)》	国家医疗保障局
2024-05-16	《短缺药品保供稳价近期工作》	国家卫健委
2024-05-20	《国家医疗保障局办公室关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》	国家医疗保障局
2024-05-26	《关于开展“上网店，查药价，比数据，抓治理”专项行动的函》	国家医疗保障局
2024-07-10	《关于在药品采购环节加强药品追溯码应用的方案》	国家医疗保障局
2024-08-04	《国家医疗保障局办公室关于规范注射剂挂网工作的通知》	国家医疗保障局 人力资源社会保障部
2024-09-30	《关于进一步做好医保药品耗材追溯码信息采集工作有关事项的公告》	国家医疗保障局
<p>价格治理成效显著，减轻患者负担：深入推进药品挂网价格治理，通过实施药品集中采购和使用试点、医保谈判等手段，成功降低了部分药品价格，减轻了患者负担。</p>		
表 4 医疗服务相关热点政策		
发布日期	文件名	发布部门
2024-01-10	《关于推进儿童医疗卫生服务高质量发展的意见》	国家卫健委 等多部门
2024-02-09	《关于在医疗保障服务领域推动“高效办成一件事”的通知》	国家医疗保障局
2024-06-06	《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》	国务院
2024-09-13	《关于进一步加强异地就医直接结算管理服务的通知》	国家医疗保障局 财政部
2024-11-04	《关于提升老年医学医疗服务能力的通知》	国家卫健委
2025-3-18	国家卫生健康委办公厅关于印发 2025 年国家医疗质量安全改进目标的通知	国家卫生健康委
<p>医疗服务改善不断，提升患者就医体验：2024 年国家在医疗服务领域也做出了一系列的改善。为满足不同年龄段人群的健康需求，政策着重“加强儿童和老年医疗服务建设”。此类政策发布有效地提高了医疗服务的质量和效率，更是切实维护了医保基金的安全。</p>		
表 5 基层医疗建设相关热点政策		

发布日期	文件名	发布部门
2024-06-03	《关于进一步健全机制推动城市医疗资源向县级医院和城乡基层下沉的通知》	国家卫健委 等多部门
2024-07-31	《关于加快推进村卫生室纳入医保定点管理的通知》	国家医保局 国家卫健委
2024-11-01	《关于印发紧密型县域医疗卫生共同体监测指标体系的通知》	国家卫健委
2024-11-22	《关于改革完善基层药品联动管理机制扩大基层药品种类的意见》	国家卫健委 等多部门

基层医疗建设加强，促进医疗服务均衡发展：针对基层医疗机构发布了“推动城市医疗资源向县级医院和城乡基层下沉”，重点提高县级医院管理水平，提升县级医院服务能力，加快培养专业人才梯队，完善畅通双向转诊机制。多项政策的提出加大了对基层医疗机构的支持，推动医疗资源向基层倾斜，促进医疗服务的均衡发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司是集药材规范化种植、药品生产、研发、销售和医药物流为核心产业的现代高新技术企业，根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司属于医药制造业中的中成药生产行业，根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于生物产业中现代中药与民族药制造（分类代码 4.1.3）。

公司成立于 1997 年，并于 2017 年 11 月在深交所挂牌上市。公司拥有通过新版国家 GMP 认证的片剂、胶囊剂等 25 条生产线及配套的检验、科研设备，现已形成以全国独家专利、医保甲类品种盘龙七片为主导，涵盖风湿骨伤类、心脑血管类、消化类、补益类、清热解毒类、儿科类、妇科类、肝胆类等 12 大功能类别、100 多个品规的强大产品阵容。公司当前生产范围包含 19 个剂型、74 个药品生产批准文号，1 个保健食品和 1 个保健用品，以“盘龙七片”为主导，拥有 4 个独家品种：盘龙七片、盘龙七药酒、金茵利胆胶囊和克比热提片，以及拥有自主知识产权的复方醋酸棉酚片、醋酸棉酚原料药，用于“增加骨密度”的功能性保健食品骨胶原珍珠片和保健用品盘龙七贴。

公司报告期内再度蝉联“2023 年度中国中药企业百强榜”，并荣获 2024 年“全国五一劳动奖状”和“未来健康产业之星上市公司奖”。

（一）主导产品盘龙七片



公司主导品种盘龙七片是周恩来总理曾两次亲切接见的我国著名骨伤科专家王家成老先生所献祖传秘方，经科学研制而成，盘龙七片为全国独家专利、医保甲类品种、“秦药”品种优势中成药、陕西省名牌产品，曾入选中药保护品种。盘龙七片精选二十九味中药材科学配伍而成，依据“中国七药”、“引经药”理论，具有活血化瘀、祛风除湿、消肿止痛之效。方中盘龙七、老鼠七、青蛙七、白毛七、竹根七、羊角七等十三味稀有道地药材，均为生长在秦巴山区海拔

1,800 米以上的独有的天然名贵中草药。盘龙七片在临床中广泛应用于风湿性关节炎、类风湿关节炎、膝骨关节炎、腰肌劳损、骨折及软组织损伤等疾病所表现的疼痛、肿胀、麻木、活动受限症状的改善，均具有显著疗效。中国中医科学院首席研究员林娜教授牵头开展药理作用机制研究，证实盘龙七片具有显著抗炎镇痛、改善骨代谢、促进局部微循环、调节免疫力，其治疗作用全面。截止 2024 年 12 月 31 日，根据中国知网数据查询，国内外权威核心期刊公开发表近 160 篇关于盘龙七片的学术论文。中国中医科学院广安门医院姜泉教授牵头 8 家单位开展《一项多中心、随机、双盲、安慰剂平行对照研究评估盘龙七片治疗膝骨关节炎的有效性与安全性》，结果证实盘龙七片安全有效，为临床治疗 OA 的优选药物；北京中医药大学中药药物经济学评价研究所朱文涛教授开展《盘龙七片治疗类风湿关节炎的药品临床综合评价》，证实盘龙七片治疗类风湿关节炎安全有效且具有经济性；中国科学技术大学附属第一医院（原安徽省立医院）方诗元教授牵头开展《盘龙七片治疗骨折的真实世界研究及药物经济学研究》，证实盘龙七片在改善骨折患者的疼痛、肿胀及健康相关生命质量方面，安全性和有效性均良好。盘龙七片在骨骼肌肉系统风湿性疾病中成药市场领域，具有特色优势及充分的临床循证证据，被评选为秦药优势中成药。

截至本报告披露前一交易日，盘龙七片已入选“家庭常备风湿骨病药”品牌榜单、“区域特色中草药”和“秦药优势中成药”、“中医药市场消费推荐品牌”产品、“品牌影响力匠心产品”、“西湖奖·最受药店喜欢的明星单品”等荣誉。同时因其治疗风湿骨伤疗效确切、安全性高，盘龙七片被七部国家级临床诊疗指南、三个专家共识、三本国家权威教材、一个临床路径释义收录并分别列为推荐用药。

2024 年 H1 在我国城市及县级公立医院骨骼肌肉系统风湿性疾病领域中成药市场中，公司主导产品盘龙七片市场份额排名第一，市场份额为 8.05%。

单位：万元

排名	产品名称	销售额（万元）		市场份额（%）	
		2023	2024H1	2023	2024H1
1	盘龙七片	41,046	22,276	7.77	8.05
2	白芍总苷胶囊	37,885	20,532	7.17	7.42
3	尥痹片	24,913	16,384	4.71	5.92
4	痹祺胶囊	30,188	16,034	5.71	5.79
5	麝香追风止痛膏	21,042	13,461	3.98	4.86

数据来源：米内网

（二）公司其他重要产品（部分）

序号	产品类别	产品名称	产品样盒	功能主治
1	风湿骨伤类	盘龙七药酒		活血化瘀，祛风除湿，消肿止痛。用于风湿性关节炎，跌打损伤，腰肌劳损，软组织损伤。

2		骨松宝片		补肾活血、强筋壮骨。用于骨痿（骨质疏松症）引起的骨折、骨痛、骨关节炎及预防更年期骨质疏松症。
3		痛风舒片		清热，利湿，解毒。用于湿热阻所致的痛风病。
4	肝胆类	金茵利胆胶囊		清热利湿，舒肝利胆。适用于肝郁气滞，肝胆湿热证引起的胁痛，胃痛，食少纳呆症状的改善。
5	皮肤类	克比热提片		清理血液，用于疥疮、淋巴结核、肛瘘、各种皮肤癣等。
6	妇科类	复方醋酸棉酚片		用于子宫功能性出血、子宫肌瘤所致的月经过多、子宫内膜异位症。
7		益母草颗粒		活血调经。用于血瘀所致的月经不调，症见经水量少。
8	补益类	参苓白术散		补脾胃、益肺气、用于脾胃虚弱，食少便溏，气短咳嗽，肢倦乏力。
9	儿科类	小儿麦枣咀嚼片		健脾和胃，用于小儿脾胃虚弱，食积不化，食欲不振。
10		小儿咽扁颗粒		清热利咽，解毒止痛。用于小儿肺卫热盛所致的喉痹、乳蛾，症见咽喉肿痛、咳嗽痰盛、口舌糜烂；急性咽炎、急性扁桃腺炎见上述证候者。

(三) 公司大健康产品

序号	产品名称	产品样盒(瓶)	功能功效
1	骨胶归珍片		增加骨密度
2	辅酶 Q ₁₀		增强免疫力、抗氧化
3	氨糖硫酸软骨素钙片		本品经动物实验评价，具有增加骨密度的保健功能
4	破壁灵芝孢子粉颗粒		增强免疫力
5	盘龙补水修护面膜		补水保湿
6	盘龙久妹洗发膏		东方草本，清爽控油，典雅清新
7	盘龙黄芪、葛根魔芋养生面		美味健康，符合现代人的养生饮食习惯

			
8	盘龙黄芪茯苓茶		以黄芪和茯苓为主要成分，金花茂盛、清香持久、陈香显露、汤色清彻红浓、滋味醇厚回甘绵滑
9	盘龙七关节康		适用于颈、肩、腰、腿及关节疼痛、肌肉麻木的亚健康人群
10	穴位刺激贴		贴于人体穴位处，进行外力刺激
11	盘龙七牙膏		一支来自秦岭的牙膏；草本精萃，薄荷清新

(四) 中药配方颗粒产品

中药配方颗粒 CHINESE MEDICINAL GRANULA

和合南北·道地秦药



报告期内公司完成 211 个中药配方颗粒上市备案

(五) 经营模式

公司作为一家从事药材种植、药品研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系。公司根据市场环境变化，结合自身特点，独立进行经营活动。

1、自产中成药业务

(1) 研发模式

公司下设独立研发机构陕西盘龙医药研究院，组成了中医学、中药学、药学、临床医学、研发管理、法律、财务等方面的决策咨询专家团队，与多所高校、科研院所、医疗机构等建立“产学研”合作平台，以市场为导向，以优势资源为依托，以科技创新为支撑，坚持“把握前沿、仿创结合”的研发思路，通过自研、合作开发、委外开发等方式。公司围绕四大研发方向持续发力：一是对已有独家知识产权的优势中成药品种进行作用机制研究、工艺优化、质量标准升级以及新剂型、新适应症的开发；二是抢仿国外疗效确切、市场竞争力强且专利即将到期的化学药品；三是依照中药“三

结合”证据体系大力开发中药新药，全力打造“风湿骨病，慢病疼痛”领域特色新品种，努力实现新药研发新突破；四是紧密把握医药发展新趋势，布局靶向小分子化药和生物医药产业。

（2）采购模式

自产中成药业务的主要原材料包括中药材和包装材料。中药材涵盖重楼、当归、红花、大黄、三七、秦艽、盘龙七等品种；包装材料则主要包括纸箱、铝箔等。在中药材采购方面，公司既选用当归、五加皮、丹参、三七等市场流通广泛的普通药材，也精选盘龙七、青蛙七、白毛七、老鼠七、竹根七、羊角七等道地药材，以确保产品质量与疗效。

原材料采购管理模式

公司自产中成药业务的原材料采购实行“以产定购”模式，依据生产计划、库存状况及市场供需动态确定采购量。针对普通流通药材及包装材料，公司主要采用“询价采购”或“竞价采购”方式筛选合格供应商，并根据经营需求和市场变化灵活调整采购计划，通常维持 20-35 天的生产库存。

特色药材采购策略

对于道地药材及部分大宗品种，公司会综合考量其生长环境特性和市场流通特点，通过前期市场调研，把握最佳采集季节实施“产地直采”，确保原料品质。

采购管理体系

物料管理部作为公司物料管理的专职部门，全面负责原材料、辅料及包装物的采购、仓储及发放管理。公司对长期合作及大额采购实行供应商准入制度：

a. 药品直接接触的内包材及主要原辅材料，由质量管理部联合物料管理部对供应商开展全面审计，评估其资质、生产能力、质量稳定性及供货信誉，合格者纳入合格供应商名录；

b. 大宗商品采购执行定期比价机制，通过询价、比价、议价流程，采用竞争性谈判或招标方式确定供应商。

（3）生产模式

公司自产中成药业务主要采用“以销定产”的生产模式，即根据销售订单和库存情况合理组织生产活动。生产技术部作为公司生产管理的核心部门，主要负责以下工作：制定生产计划、组织生产实施、承担具体生产任务，并对生产全过程进行计划管理、组织协调和质量控制。该部门的具体职责包括：监督生产过程中的原料耗用、落实劳动安全管理、执行工艺标准、确保 GMP 规范实施以及组织设备维护保养等工作。

生产技术部总监是公司生产管理的第一责任人，其主要职责包括：建立健全生产管理组织体系，制定并监督执行各项生产管理制度；全面负责生产任务完成情况、产品质量控制、生产成本管理、安全生产监督、员工技能培训以及 GMP 规范落实等工作；同时还需对各项经济技术指标的达成情况承担责任。

（4）销售模式

自产中成药业务的销售模式

公司的自产中成药业务采用两种销售模式：专业化学术推广模式（适用于核心产品）和经销商管理模式（适用于其他药品）。公司根据产品特性、市场需求及战略定位，差异化选择销售模式，以优化市场覆盖和销售效率。

1) 专业化学术推广模式

该模式适用于公司核心产品，如盘龙七片、骨松宝片、小儿咽扁颗粒、金茵利胆胶囊、克比热提片等，由特药事业部和市场部协同负责市场营销管理。

特药事业部：负责终端市场开发，结合市场竞争环境、医院级别、流行病学特征等因素进行科学分析，制定精准的市场营销策略，推动产品在目标医疗机构的覆盖。

市场部：负责产品医学研究规划、市场推广策略制定及学术活动策划，由驻地学术推广经理执行落地，通过专业化的学术推广（如临床研究支持、专家共识推广、医学会议等）提升产品市场认知，驱动全产品业务增长。

2) 经销商管理模式

对于非核心产品，公司采用经销商管理模式，由零售事业部统筹销售管理。

零售事业部通过产品管线划分，优化资源配置，并借助行业展销会、专业招商平台等方式拓展经销商网络。

同时，主动挖掘潜在客户，建立稳定的渠道合作关系，提升其他药品的市场渗透率和销售业绩。

2、医药商业业务

（1）采购模式：

医药商业业务是由子公司医药股份向医药工业企业采购药品、医疗器械等。在采购药品时，通常先进行市场询价，选择合适的供应商，通过汇总比较供应商报价及付款政策，执行采购。

（2）销售模式：

根据是否直接向医疗机构配送，公司医药商业业务在销售环节可分为向医疗机构销售和向其他医药商业企业销售（简称“分销”）。公司医药商业业务以向医疗机构销售为主。

3、中药饮片业务（含中药配方颗粒）

中药饮片业务是子公司植物药业对外销售的中药饮片类产品。中药饮片的销售模式可分为经销模式和代理销售两种。

中药配方颗粒业务以公司自营模式及经销商模式销售为主。主要业务内容是负责产品与公立医疗机构及非公立医疗机构协议签订、计划收集、药品配送、收货挂账、对账回款、品牌维护等一系列外部销售流程。

4、医疗机构制剂（院内制剂）业务

医疗机构制剂业务主要由研究院负责处方、工艺、质量标准、稳定性及注册备案工作，生产技术部负责中试研究和生产订单的委托配制工作。医疗机构制剂的经营模式可分为承接医疗机构的研发委托、中试研究、订单委托配制。

三、核心竞争力分析

公司面对行业形势，适时提出了以创新药为抓手，持续围绕“一体两翼三纵深”发展战略，坚持“专、精、特、新”研发思路，锚定“聚焦主业，苦练内功，科技创新，国际化视野”的战略路径，稳步夯实公司“打造中华风湿骨伤药物领导品牌、做慢病疼痛管理专家”的战略定位，坚持深化内部改革创新，深刻认识市场和行业变化，以产业与资本双轮驱动，持续稳步向合规化、专业化、学术化推进，激发市场突破发展的“竞争力”，发挥科技创新“引领力”，强化生产质量“管控力”，完善后台服务“保障力”，做优做精产品，做大做强规模，推动公司高质量发展，已形成了盘龙独有的核心竞争力。

（一）独家产品龙头地位形成 1+N 的治疗风湿骨病产品群，市场占有率不断提升

公司主导品种盘龙七片是周恩来总理曾两次亲切接见的我国著名骨伤科专家王家成老先生所献祖传秘方，由盘龙七、竹根七、白毛七、过山龙、羊角七等 29 味药材组成，经科学研制而成，盘龙七片为全国独家专利、医保甲类品种、陕西省名牌产品、秦药优势中成药，曾入选中药保护品种。

盘龙七片在临床中广泛应用于风湿性关节炎、腰肌劳损、骨折及软组织损伤等疾病所表现的疼痛、肿胀、麻木、活动受限症状的改善，均具有显著疗效。

公司将“传承精华、守正创新”理念融入到产品质量提升中，以“中国七药”传承创新发展为指引，以循证医学方法证实产品质量和疗效，依托国内顶级研究单位中国中医科学院中药研究所开展药理作用机制和安全性评价研究、中国中医科学院广安门医院牵头开展膝骨关节炎 RCT 研究、中国科学技术大学附属第一医院（原安徽省立医院）和中国药科大学开展骨折真实世界和药物经济学评价、北京中医药大学中药药物经济学评价研究所开展治疗类风湿关节炎的药品临床综合评价等系列研究。同时，中国中医科学院首席研究员林娜教授牵头开展药理作用机制研究，证实盘龙七片具有显著抗炎镇痛、改善骨代谢、促进局部微循环、调节免疫力，治疗作用全面。

盘龙七片在骨骼肌肉系统风湿性疾病中成药市场领域，具有特色优势及充分的临床循证证据，被评选为秦药“优势中成药”，连续多年被评为“中国家庭常备风湿骨病用药上榜品牌”产品、“中医药市场消费推荐品牌”产品、“品牌影响力匠心产品”等荣誉。

因盘龙七片在治疗风湿骨伤疾病方面疗效确切、安全性高，成功入选七部国家级临床诊疗指南（《类风湿关节炎病证结合诊疗指南》《膝骨关节炎中西医结合诊疗指南》《疼痛康复指南》《中成药临床应用指南-风湿病分册》《中成药治疗类风湿关节炎临床应用指南》《中成药治疗慢性肌肉骨骼疼痛病中国指南（2023 年版）》《中国慢性腰背痛诊疗指南（2024 版）》）、三个专家共识（《陕西省老年性骨质疏松症中医诊疗方案》《髌膝关节置换围手术期加速康复专家共识》《股骨头坏死中西医结合诊疗专家共识》）、三部国家级重点教材（《疼痛学》《中西医结合内科学》《中医内科学·风湿分册》）和一个临床路径释义（《临床路径释义·外科分册》），同时推荐为临床治疗药物，为主导品种在临床使用提供了科学的理论依据，为公司的业绩增长奠定了坚实的基础。

报告期内盘龙七片荣获“家庭常备风湿骨病药”品牌榜上榜品牌、“西湖奖·最受药店喜欢的明星单品”、“品牌影响力匠心产品”奖。据米内网发布资料显示，2024 年 H1 在我国城市及县级公立医院骨骼肌肉系统风湿性疾病领域中成药市场中，公司主导产品盘龙七片市场份额排名第一，市场份额为 8.05%。

公司现已形成盘龙七片、盘龙七药酒、骨松宝片、痛风舒片、抗骨增生片、腰痛片、骨筋丸胶囊、接骨续筋片、三七伤药片等风湿骨病产品的强大集群，极大地适应了不同人群的治疗，市场占有率不断提升，成为风湿骨伤领域的排头兵。

（二）强化生产质量“管控力”，已形成了数字化、智能化生产质量体系，服务市场能力进一步增强

公司始终将产品质量合规放在第一要位，制定了严格的药材标准，从源头保障质量，不断优化生产工艺 CPPs，保证生产工艺的稳定性，确保可持续、稳定地生产出合格的产品。全面贯彻“客户在我心中，质量在我手中，全程参与，规范操作，持续改进”的质量方针，导入卓越绩效管理模式，通过了国际标准化质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证。公司高度重视现代制药新技术在中药生产过程中的应用，采用先进的质量管理方法和质量控制技术，贯彻质量源于设计的理念，建立覆盖产品全生命周期的质量管理体系，持续提升质量管理水平，确保各个业务环节都严格遵守相关法律法规并满足监管要求。同时不断探索科技创新的中药智能制造之路，以现代中药的“精准制造”来推动中药制造行业的高质量发展，公司新建成的 5 万平方米的现代化生产线，全部应用 ERP、MES、LIMS、QMS 信息化管理系统，对生产全过程的质量监督管理，将产品质量控制体系内化至每一个生产单元，实现了生产过程信息化、数字化、智能化水平，全面提高生产效率和产品质量。公司通过一系列的改革创新，极大的提升了公司“产、供、销、存”一体化管控能力。在本报告期内，经陕西省药品监督管理局不良反应监测中心推荐，国家药品不良反应监测中心综合评定，盘龙药业在认真贯彻落实党中央精神和药品不良反应检测工作要求、履职尽责方面表现突出，被国家药品不良反应监测中心予以表扬。公司将不断推进“质改数转”信息化转型升级能力培育，持续强化信息化赋能生产质量创新发展需求，稳步提升核心竞争力。

（三）强化科技创新“领航力”，聚焦高端新药研发，构建以创新为引领的 1+N 多元化研发体系，擘画公司未来发展新蓝图

公司秉承“传承精华、守正创新”的核心理念，坚持“把握前沿、仿创结合”的研发思路，以市场为导向，依托“四个三创新平台（三中心、三平台、三基地、三团队）”优势，形成了以生产基地研发中心为根本，以西安总部研发中心为抓手，以北京研发中心为龙头的研发创新体系。在已建成的“省风湿与肿瘤类中药制剂工程技术研究中心”、“国家级企业技术中心”、“博士后科研工作站”、“陕西省创新药物研究中心（新型透皮给药系统）”等科研创新平台的基础上，经陕西省科技厅批准并资助建立了“陕西省中医药制剂及新药研发中试基地”，该基地为陕西省首家中药高端制剂及新药研发中试平台，未来将为公司及陕西的高端制剂及新药研发的中试试验及工艺验证提供高质量的技术服务，助力公司及陕西中药高端制剂及新药研发，与陕西中医药大学合作建立“中药健康产品技术联合攻关研发转化与产业协同发展国际研究基地”，并获得省科技批准及资助，此基地的运营，将快速助力公司中药特色大健康产品的研究开

发与成果转化。同时与多所 985、211 高校、科研院所、医疗机构等建立“产学研”合作平台，不断丰富和完善“产学研”协同创新机制，引进国内双一流高校硕博士研究生和医药行业高端人才充实到公司“科学家+工程师”高端产品及制剂科研队伍。聚焦公司“风湿骨病，慢病疼痛”的优势特色领域，加速布局 1+N 模式的大研发体系，加快 PLJT-001、PLJT-002、PLJT-003、PLJT-004 等新产品的开发，形成“口服+外用”、“院内+院外”、“传统制剂+高端制剂”产品管线布局，助力公司产品的协同增效。同时加快医疗机构制剂新药转化，完善中药配方颗粒国标品种、加速重点省标品种的开发，持续快速开发市场急需的高端和特色大健康产品，全力打造“风湿骨病，慢病疼痛”领域特色新品种，努力实现新药研发新突破，以科技创新赋能助推公司高质量发展。

（四）聚势谋远，推动营销改制，打造营销新模式

报告期内，公司坚持以客户为中心，持续以合规为原则，建立了高效的营销管理体系与组织架构，打造了一支有竞争力、学习型、创新型以及执行力强的专业化营销团队。公司实行商务与终端两分离原则，制定了从核心主导产品到疾病全方位营销技能培训机制，加强临床科研成果在学术推广中运用，提升营销团队的学术推广管理力度，强化营销全过程管理监督，优化配置人力资源，激发团队活力，提升了团队的业务能力、凝聚力和战斗力，促进了公司营销业绩能够长期稳定增长。

公司聚焦营销立足三大终端、六大市场构建多品种营销格局，形成了“产品+学术+终端+品牌”的营销模式。今年以来，一方面加强主导产品盘龙七片、骨松宝片、克比热提片等产品的市场扩量，同时形成以益母草颗粒、杞菊地黄胶囊、参苓白术散、护肝片等为组合的现有基药产品终端市场布局，细分市场终端定位，从患者需求端制定营销策略组合，促进公司经营业绩提升。当前公司已在国内 30 个省、自治区、直辖市建立了完备的营销网络，已与国内 630 余家医药商业公司建立了长期稳定的业务关系，通过上述医药商业公司将主导产品覆盖到国内等级医院 4800 余家，OTC 连锁药店和单体药店 7000 余家，社区医院、卫生院、诊所达 6000 余家。公司同时还在积极开发县级空白市场，进一步加快了小儿咽扁颗粒、骨松宝片、痛风舒片等未来过亿元潜力产品的市场发展培育，实现多品增销和医疗、零售双轮销售驱动新格局。

公司坚定拥抱“互联网+医药”赛道，高举电商战略旗帜，依托盘龙云康科技为平台，精心构建了一支以数字技术为核心，营销、推广科普专业化医药数字化营销服务电商团队，积极强化与头部健康电商平台合作，开启盘龙药业天猫/京东官方旗舰店，打造盘龙药业线上品牌营销主阵地，直接触达 C 端用户，与美团自营大药房的强强联合，优化了供应链，拓宽了营销渠道，提升了品牌形象，促进了销售增量，为整体营销的增量起到积极的推动作用。

（五）区位优势明显，要素资源聚集，促进公司高质量发展

公司生产基地处于秦岭南麓腹地，享有“秦药宝库、康养之都”之美誉的商洛柞水。今年以来，为了使公司“一体两翼三纵深”战略尽快落地，实现右翼的文化遗产和大健康战略，公司聚焦秦岭秦药大健康，突出康养区位优势，加快医、康、养新业态的发展步伐，依托自然资源优势，快速推进西安医学院附属秦岭康复医院的建设规划。同时，公司中药配方颗粒生产线建设项目、院内制剂配置中心建设项目的建设，为公司新业务、新业态奠定了基础。

（六）特色的盘龙“家、信、学”企业文化，“快乐工作，幸福生活”理念，是推动公司技术创新、管理创新、市场创新和产品创新的重要动力

公司在发展的过程中，始终坚持以人为本的发展管理理念，以“打造中华风湿骨伤药物领导品牌、做慢病疼痛管理专家”为导向的愿景，“让百姓吃上放心药，让员工过上好日子”为使命，践行“友善、尽责、勤奋、高效，把公司建设成为员工爱戴、客户支持、同行尊敬、社会推崇的一流现代化企业”的企业核心价值观，经过不断的创新和改进，催生和凝炼了现代企业精神和经典的盘龙企业特色文化，建立了以“勇于担当、品质至上、重诚信、重守诺、开拓创新、以人为本、崇德尚学”为核心的盘龙“家”文化，“诚实守信，诚信经营”的“信”文化，打造学习型团队构建学习型企业的“学”文化，营造了开放、包容、自由的创新氛围。同时提出“快乐工作，幸福生活”这一企业文化理念，通过领导示范、制度保障以及持续沟通与反馈，旨在激发员工潜能与创造力，营造一个积极向上、和谐融洽的工作环境，促进个人与组织的共同成长，并为企业带来持续的发展动力和竞争优势。公司将创新的盘龙特色文化融入企业的战略规划、经营管理、产品开发和市场营销等各个环节，注重培养具有创新意识和创新能力的人才队伍，通过培训、引进、激励等方式，不断提升员工的创新素质和能力水平，在创新的盘龙文化的引领下，激发了盘龙人的创造力和创新精神，推动了公司在生产科研技术、企业管理、市场营销等方面的管理创新，提高了决策效率和执行力，降低了管理成本，提升了公司的技术竞争力、运营效率、市场占有率和品牌知名度，从而增强了公司的创新活力、市场影响力和竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年全年营业收入 973,864,163.02 元，较上年同期下降 0.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 120,271,592.81 元，较上年同期增长 8.91%，归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 112,605,328.41 元，较上年同期增长 2.99%。

（1）生产与质量工作

公司采用“以销定产、以产促销”相结合的生产管理模式，以市场需求为导向开展统筹规划。在生产组织方面，我们严格执行“三定”原则（定岗、定编、定员），推行“三联”绩效管理（联产、联质、联耗），科学配置人力、设备等生产要素，确保生产高效有序运行。在技术标准体系建设上，公司制定了完善的工艺流程，明确各项技术参数指标，设立关键质量控制点，并建立标准化操作规程。质量管理方面，我们严格执行国家药品监管法规，践行“客户在我心中、质量在我手中”的质量方针，将药品注册标准要求贯穿于研发、生产、质控、放行、储运及上市后管理等全生命周期环节，实施全过程质量监督，并通过了质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系三大国际认证。同时，公司积极导入卓越绩效管理，持续优化生产流程，不断提升生产效率和产品质量，确保药品安全有效，为持续向市场提供优质药品提供了有力保障。

(2) 科研开发工作

报告期内，公司聚焦重点管线，进行创新药、改良型新药、配方颗粒、经典名方、仿制药、医院制剂、大健康产品等的开发、引进，加快完善研发创新体系和机制建设，深化创新实力，创新硕果颇丰。

1) 研发投入持续增加，重点研究项目顺利推进，阶段性成果显著

公司主要围绕风湿、骨科、消炎止痛、抗病毒、慢病等多个治疗领域，新品研发进展：以临床价值为导向，聚焦核心领域，布局产品研发。

项目	名称	阶段
配方颗粒	桑寄生、土茯苓、黄柏、盐黄柏、炒栀子配方颗粒等 201 个品种	完成国家局及省局上市备案，并取得备案凭证
	乌梅、苏木、布渣叶、刺五加、大蓟配方颗粒等 100 个品种	完成小试、工艺验证研究，备案申报中
化药仿制药	PLJT-001、PLJT-002、PLJT-003	临床前研究
1 类中药创新药	PLZY-001	临床前研究
改良型中药	PLJT-004	临床前研究
医疗机构制剂	龙参定痛胶囊、归元接骨胶囊、培元壮骨丸等 5 个品种	取得备案号
	苓丹痛风康颗粒、利胆溶石胶囊、秦七颗粒等 5 个品种	完成小试、中试、稳定性研究、备案资料撰写等，准备备案申报
	复骨膏、复骨热敷散、海马复骨 I 号胶囊等 5 个品种	完成质量标准优化、稳定性研究、备案资料撰写等，备案申报中
	参地益髓颗粒、姜栀消肿止痛软膏等 2 个品种	完成小试研究，等待中试
大健康产品	DHA 藻油软胶囊、西洋参片、灵芝片等 10 个保健食品	完成开发及备案
	蓝莓叶黄素凝胶糖果、百合 γ -氨基丁酸凝胶糖果、玫瑰花透明质酸钠凝胶糖果、绞股蓝杜仲叶固体饮料、白芸豆奇亚籽膳食纤维固体饮料等 5 个功能食品	完成开发及备案
	透骨草伸筋草抑菌凝胶、骨碎补抑菌液等 2 个消字号产品	完成开发及备案
1 类化药	PLC-01	临床前研究

2) 四个三创新平台高效运行，2024 年获批多个科研平台，促进研发高质量开展

报告期内，公司在原有的“四个三”科研平台的基础上，新获批陕西省中医药制剂及新药研发中试基地、中药健康产品技术联合攻关研发转化与产业协同发展国际研究基地、陕西省创新药物研究中心等 5 个科研平台；

报告期内公司获得国家绿色工厂、陕西省科学技术进步奖一等奖、三新三小创新竞赛二等奖、2024 年度科技创新先进企业、陕西好商标、等 10 项奖励及荣誉。具体如下：

项目	名称
平台	陕西省中医药制剂及新药研发中试基地
	中药健康产品技术联合攻关研发转化与产业协同发展国际研究基地

	陕西省创新药物研究中心
获奖	“一种用于治疗风湿性关节炎等风湿性骨病的中医药产品创新开发”-三新三小创新竞赛项目-二等奖（省科协）
	陕西名优道地药材安全保障技术体系建设及推广应用-陕西省科学技术进步奖-一等奖
	“骨胶归珍片”-三新三小创新竞赛项目-三等奖（省科协）
荣誉	数据管理能力成熟度（DCMM）贯标试点企业（西安市工信厅）
	2024 年度科技创新先进企业（省中药协会）
	陕西省银发经济产品-骨胶归珍片（省中药协会）
	陕西好商标--盘龙久妹（省品牌建设中心）
	陕西省绿色工厂
	国家绿色工厂
	ISO9001 质量管理体系等三体系认证
	能源体系认证

3) 积极承担中省重点科研项目，促进产品开发，助力乡村振兴

公司在报告期内承担特色中药材采收加工技术体系构建与高值化综合利用、秦巴山区及吕梁山区特色中药材生态种植模式创建与示范、柞水县南五味子产业提质增效关键技术集成与示范等 3 个国家重点研发计划项目；及山茱萸、黄精等秦巴山区药食两用中药材资源开发及应用、清瘟护肺颗粒研发与产业化、醋酸棉酚及衍生物研究开发与产业化应用、中药配方颗粒研发及产业化项目、中药大品种小儿咽扁颗粒质量标准提升、小儿咽扁颗粒中药大品种二次开发关键技术研究等 10 余个省市县科技项目。

4) 知识产权情况

截止报告期末，公司及子公司共拥有 65 项有效专利，其中授权发明专利 31 项，授权外观设计专利 39 项。报告期内公司获得发明专利授权 4 项，申请发明专利 5 项，申请外观设计专利 5 项。发明专利信息如下：

项目	名称	专利号
发明专利授权 4 项	具有抗白血病活性的棉酚异氰酸酯衍生物及其合成方法	ZL 202010654056.4
	一种尿嘧啶母核类化合物及其制备方法和应用	ZL 202211626949.3
	化汤基准样品冻干粉指纹图谱的构建方法及其指纹图谱	ZL 202210320747.X
	盤龍七 (Polygoni milletii Rhizome) 組成物およびその調製方法	特许第 7455414 号 (日本)
发明专利申请 5 项	一种中药盘龙七片中含龙胆苦苷 (C16H2009) 和马钱苷酸 (C16H24010) 总量的检测方法	2024106241556

一种药物组合物及其制备方法和应用	2024107744001
盘龙七片生产工艺	2024106158987
一种盘龙七片的质量控制方法	2024106387505
一种护肝安神的中药组合物及其制备方法	2024108135316

(3) 市场营销工作

公司通过“学术体系-终端网络-人才建设-循证创新”四维联动机制，使盘龙七片成功构建覆盖医疗全价值链的生态化营销体系，为中药大品种在新时代市场竞争中树立了价值升级标杆。

1) 全域学术网络纵深布局构建覆盖临床、零售、三终端的立体化推广体系，深度参与国家级学会学术年会及行业高峰论坛，形成多层次会议矩阵。通过系统化开展专业学术交流与科室研讨，有效强化产品临床价值认知，推动终端学术渗透率全面提升，报告期内公司受邀参加中华中医药学会骨伤分会年会、中国中西医结合骨伤分会学术年会、中华中医药学会风湿病分会学术年会、中国中西医结合学会风湿病分会学术年会、中华医学会疼痛分会学术年会、中国疼痛病学峰会、中华医学会全科学术年会、中国药店乌镇健康大会和长兴万觚会、全国控销联盟大会等大型学术会议。

2) 精准终端培育与效能释放建立学术赋能与终端服务协同机制，针对潜力市场实施差异化培育策略。通过专家资源联动与临床案例深度挖掘，构建从学术支持到市场反馈的闭环管理体系，显著提升终端运营质量与市场转化效率。

3) 专业化人才梯队系统建设，打造线上线下相融合的复合型培训体系，围绕行业趋势研判、学术推广技能等核心维度开展分层赋能。通过系统化培育医药代表专业素养与实战能力，为全终端市场拓展构筑坚实人才基础。报告期内公司组织《盘龙金牌好讲师训练营》，旨在培养专业化医药学术推广人才。专业人才价值激活工程实施学术推广精英培养计划，系统提升营销团队政策解读、学术转化与终端服务能力。通过打造高素质复合型人才梯队，为市场拓展注入持续创新动能，驱动营销模式向专业化纵深发展。

4) 产学研协同创新生态构建联动多领域专家开展地域性学术共建，聚焦风湿骨科领域构建多维度学术交流平台。通过融合临床用药实践与理论创新，持续深化产品治疗优势认知，推动终端学术影响力与处方黏性双提升。数字化健康服务品牌升级依托权威平台打造肌骨健康管理解决方案，通过专家科普矩阵建设与数字化传播路径创新，实现学术价值向公众健康认知的高效转化。构建专业性与公益性融合的品牌传播范式，强化企业社会责任形象。

5) 全渠道营销模式创新突破推进特药与普药协同的终端覆盖战略，创新开发适应零售场景的专业化学术工具。借助行业标杆平台实现品牌势能突破，构建从专业领域到消费终端的价值传递链条，重塑零售市场竞争格局。

6) 循证证据体系战略护航持续完善大品种临床价值研究矩阵，夯实主导品种盘龙七片在核心治疗领域的市场地位。报告期内，由中国科学技术大学附属第一医院（原安徽省立医院）与中国药科大学开展骨折真实世界和药物经济学评价、北京中医药大学中药药物经济学评价研究所开展治疗类风湿关节炎的药品临床综合评价研究，上述研究均在 2024 年顺利

结题。同时，盘龙七片被国家卫生健康委能力建设和继续教育中心疼痛病诊疗专项能力提升项目专家组发布的《中国慢性腰痛诊疗指南（2024 版）》列为推荐用药，初步实现“专业为标准、学术为基础、推广为手段”的市场品牌力，并形成全方位强大的循证证据体系。据米内网发布资料显示，2024 年 H1 在我国城市及县级公立医院骨骼肌肉系统风湿性疾病领域中成药市场中，公司主导产品盘龙七片市场份额为 8.05%，稳居第一。

（4）投融资工作

2024 年，宏观经济、产业格局、资本市场均经历了新挑战、新使命和新机遇。通过战略复盘、战略洞察和梳理，立足当下着眼未来，公司完成了新发展形势下的发展战略和战略聚焦。在公司整体发展战略指导下，通过对产业市场和资本市场的联动分析，公司确定了投融资工作的整体行动指引，即一体化投融资战略：聚焦核心业务，优化资源配置，固本强基，重点发力，强化公司优势领域和护城河，摒弃非必要非主业投资。紧密围绕公司核心竞争力的提升，夯实产品力、创新力、市场力、品牌力和保障力专业壁垒，围绕“21355”产品梯队化目标，打造高质量发展的产业基础和成长引擎，通过产融结合，实现资本与产业的双轮驱动。公司的投融资工作具体进展总结如下：

1) 借助再融资工具，领先布局陕西省院内制剂集中配制业务，打造头部中药配方颗粒产业化秦药品牌，丰富骨科抗炎镇痛高端制剂解决方案，助力公司现代中药工业稳步创新升级

公司 2022 年完成了可转换公司债券发行，2023 年完成了向特定对象发行 A 股，目前募投项目均有序高效推进，医疗机构制剂项目已与陕西省内多家医院达成了委托配制及研发合作协议，同时围绕骨科慢病领域，公司亦在不断挖掘临床价值高、市场潜力大的院内制剂品种，加快推进成果转化，积聚创新药转化发展势能。定增募投项目中药配方颗粒已完成生产线建设，标准研究与备案工作提速，三轮驱动专业团队已搭建完成，加快实现配方颗粒项目效益从 0-1 的突破，精准打造公司另一增长曲线；致力于成为全国第二梯队，陕西第一梯队中药配方颗粒商业化企业，打造秦药头部品牌。定增募投项目之高壁垒透皮给药项目的 4 款高端制剂产品研发工作也按规划里程碑高效有序推进中，持续助力公司产品梯队化创新化协同化升级，形成“口服+外用”，“传统+高端制剂+中药创新药”，“院内+院外”一体化解决方案。

秉承“传承精华、守正创新”的发展理念，围绕“打造中华风湿骨伤药物领导品牌、做慢病疼痛管理专家”的战略定位，公司在进展的募投项目的建设实施有望提升公司产业基础的价值性、成长性和创新性，有利于夯实公司发展壁垒，清晰发展路径，持续丰富公司的产品管线，夯实公司产业链条，新增公司收入来源，提升公司的抗风险能力。

2) 搭建产业基金发力一级市场，参股投资项目与公司创新互补，可形成产业和股权双向赋能互动

2024 年，秦龙基金已投透皮给药项目研发商乐明药业（苏州）有限公司的核心产品洛索洛芬钠凝胶贴膏于 2025 年 1 月作为国内首家视同通过一致性评价产品获批，其它多款产品研发工作也在快速推进中；已投植入类材料研发商苏州卓怡医疗科技有限公司，其镁合金空心钉产品有望成为我国首个获批上市的镁合金骨科植入物。两个项目核心研发产品均适用于骨科类疾病，未来公司将加强与所投项目在产业业务方面的融合，实现资源互补，协同增效。

3) 搭建粤港澳大湾区新药研发平台，形成战略创新联盟，锚定 1 类中药创新药，助力构建公司良性创新产品梯队

为了积极响应国家对中药创新药的政策文件要求，聚集各方产业优势，立足粤港澳大湾区，辐射全国，高效精准的完成一批高临床价值新药的研发及落地，传承精华守正创新。2024 年公司全资子公司陕西盘龙健康产业控股有限公司与博济医药科技股份有限公司全资子公司广东广济投资有限公司共同出资在广州市黄埔区设立合资公司盘龙杏林（广东）新药研究有限公司。研发平台的搭建进一步完善了公司创新药研发体系，提升了公司创新药开发能力，未来合资公司将充分发挥双方优势，专注于一系列中药创新药的立项研发，聚焦公司核心大品种、发力慢病创新药，稳步建立现代中药创新梯队。随着新药研发的推进和产业化进程的加速，公司将在市场发展中实现更为稳健的增长。

公司经过近 30 年的产业深耕和稳健发展，已具备外延式发展的优势产业基础，产业整合能力、发展健康性和并购可行性条件已具备。公司将从上市公司发展的创新性、成长性和持续性等高质量发展指标出发，积极推动“通过并购夯实公司战略定位”+“通过产业基金布局创新”，围绕“创新发展+并购扩张+一体化产业链整合”协调发展的实体产业与资本赋能双轮驱动战略，顺应市场环境变化，加快投资并购与产业链整合，着力打造公司增长新引擎，持续推动公司高质量发展。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	973,864,163.02	100%	980,828,104.35	100%	-0.71%
分行业					
医药制造和销售	967,478,958.36	99.34%	973,937,117.25	99.30%	-0.66%
大健康产品	960,770.98	0.10%	3,720,051.22	0.38%	-74.17%
其他	5,424,433.68	0.56%	3,170,935.88	0.32%	71.07%
分产品					
自产中成药	644,931,173.07	66.22%	585,218,050.75	59.67%	10.20%
中药饮片	91,273,902.10	9.37%	23,234,425.32	2.37%	292.84%
医药商业配送	231,273,883.19	23.75%	365,484,641.18	37.26%	-36.72%
大健康产品	960,770.98	0.10%	3,720,051.22	0.38%	-74.17%
其他	5,424,433.68	0.56%	3,170,935.88	0.32%	71.07%
分地区					
东北地区	46,677,939.27	4.79%	34,892,609.09	3.57%	33.78%
华北地区	139,619,917.48	14.34%	118,997,596.28	12.13%	17.33%
华东地区	162,243,102.96	16.66%	135,763,856.88	13.84%	19.50%
西北地区	397,248,530.56	40.79%	491,826,045.95	50.14%	-19.23%
西南地区	57,594,177.93	5.91%	45,732,750.02	4.66%	25.94%
中南地区	170,480,494.82	17.51%	153,615,246.13	15.66%	10.98%
分销售模式					
学术推广	586,831,666.10	60.26%	535,755,373.95	54.62%	9.53%
商业配送	231,273,883.19	23.75%	365,484,641.18	37.26%	-36.72%
经销商	150,334,180.05	15.44%	76,417,153.34	7.79%	96.73%
其他	5,424,433.68	0.56%	3,170,935.88	0.32%	71.07%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
医药制造和销售	967,478,958.36	378,875,532.38	60.84%	-0.66%	-7.39%	2.85%
分产品						
自产中成药	644,931,173.07	80,476,298.50	87.52%	10.20%	6.50%	0.43%
医药商业	231,273,883.19	213,153,072.65	7.84%	-36.72%	-31.86%	-6.58%
分地区						
华北地区	139,619,917.48	20,055,983.28	85.64%	17.33%	97.93%	-5.85%
华东地区	162,243,102.96	23,929,827.48	85.25%	19.50%	90.33%	-5.49%
西北地区	397,248,530.56	291,757,047.58	26.56%	-19.23%	-19.42%	0.17%
中南地区	170,480,494.82	23,053,157.40	86.48%	10.98%	18.93%	-0.90%
分销售模式						
学术推广	586,831,666.10	38,938,422.87	93.36%	9.53%	12.10%	-0.15%
商业配送	231,273,883.19	213,153,072.65	7.84%	-36.72%	-31.86%	-6.58%
经销商模式	150,334,180.05	127,295,281.41	15.33%	96.73%	99.70%	-1.26%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
医药制造与销售	销售量	元	378,875,532.38	409,123,241.53	-7.39%
	生产量	元	390,554,879.86	393,827,435.64	-0.83%
	库存量	元	53,010,637.88	41,331,290.40	28.26%
大健康产品	销售量	元	511,244.55	2,156,514.81	-76.29%
	生产量	元	473,226.27	1,657,949.15	-71.46%
	库存量	元	837,963.23	875,981.51	-4.34%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

大健康产品销售量及生产量较上年减少主要原因系受销售量下降影响所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造和销售		378,875,532.38	99.31%	409,123,241.53	99.12%	-7.39%
大健康产品		511,244.55	0.13%	2,156,514.81	0.52%	-76.29%
其他		2,129,348.97	0.56%	1,465,877.30	0.36%	45.26%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药商业配送	外购产品	213,153,072.65	100.00%	312,801,636.22	100.00%	-31.86%
自产中成药	直接材料	51,931,355.43	64.53%	47,612,864.45	63.01%	9.07%
自产中成药	燃料动力	6,373,722.84	7.92%	5,721,677.96	7.57%	11.40%
自产中成药	直接人工	8,458,058.97	10.51%	6,756,538.30	8.94%	25.18%
自产中成药	制造费用	13,713,161.26	17.04%	15,471,534.60	20.48%	-11.37%
中药饮片	直接材料	80,062,871.26	93.92%	18,122,181.57	87.30%	341.79%
中药饮片	燃料动力	347,378.32	0.41%	257,815.82	1.24%	34.74%
中药饮片	直接人工	872,387.41	1.02%	338,272.92	1.63%	157.89%
中药饮片	制造费用	3,963,524.24	4.65%	2,040,719.68	9.83%	94.22%

说明

中药饮片成本变动较大主要原因系本年中药饮片销售大幅度增长所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1) 2023 年 12 月, 子公司陕西盘龙健康产业控股有限公司与自然人王义文、靳仑刚签署《关于北京实达信科技服务有限公司之股权转让协议》, 计划以 2,610.00 万元受让北京实达信科技服务有限公司(以下简称“北京实达信”)100%的股权。北京实达信于 2024 年 1 月 11 日完成工商登记手续, 并取得了由北京经济技术开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》, 注册资本为 3,200.00 万元。公司从北京实达信工商变更之日起将其纳入合并财务报表范围。

2) 2024 年 9 月 14 日, 子公司陕西盘龙医药股份有限公司 (以下简称“医药股份”) 召开第二次股东会, 同意医药股份对外转让陕西盘龙鸿业大药房有限公司 (以下简称“盘龙鸿业”) 51% 的股权。盘龙鸿业于 2024 年 9 月 30 日完成工商变更手续, 公司自盘龙鸿业工商变更之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

3) 2024 年 10 月 24 日, 公司召开第四届董事会第二十一次会议, 审议通过《关于对外投资暨成立合资公司的议案》, 同意公司与博济医药科技股份有限公司的全资子公司广东广济投资有限公司共同设立一家有限公司盘龙杏林 (广东) 新药研究有限公司 (以下简称“盘龙杏林”), 子公司陕西盘龙健康产业控股有限公司出资比例为 85%。盘龙杏林于 2024 年 12 月 20 日完成工商登记手续, 并取得了由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的《营业执照》, 注册资本为 5,000 万元。公司从盘龙杏林设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	369,948,101.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 1	212,841,862.78	21.86%
2	客户 2	68,985,978.25	7.08%
3	客户 3	32,842,761.36	3.37%
4	客户 4	29,067,611.89	2.98%
5	客户 5	26,209,887.21	2.69%
合计	--	369,948,101.49	37.99%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	53,633,513.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	11.98%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例
1	供应商 1	27,410,658.23	6.12%
2	供应商 2	9,114,632.17	2.04%
3	供应商 3	6,337,728.08	1.42%
4	供应商 4	5,389,795.90	1.20%

5	供应商 5	5,380,699.11	1.20%
合计	--	53,633,513.49	11.98%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	367,022,980.07	361,096,662.97	1.64%	变动较小
管理费用	69,834,307.62	57,694,187.12	21.04%	主要系本期宣传费、职工薪酬及折旧费增加所致
财务费用	-23,321,844.26	-15,834,494.52	47.29%	主要系本期贷款利息减少，存款利息收入增加所致
研发费用	37,537,758.87	20,256,386.31	85.31%	主要系本期配方颗粒等项目研发投入增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
中药配方颗粒	开发中药配方颗粒	已开发国标品种 211 项；部分产品已开展销售	完成 400 个以上产品的生产、销售备案。	开发中药配方颗粒新产品，形成新的经济增长点
医院制剂	开发医疗机构制剂	多个品种完成备案；部分在小试和中试阶段；部分品种备案申报中	完成备案，获得生产资格	形成新的经济增长点，从合作的品种中筛选临床价值高的品种转化为中药新药
PLJT-001	开发新的产品，用于关节炎等	按计划开展临床前研究	取得临床批件/生产批件	开发一款化药，用于治疗骨科疼痛疾病，形成新的经济增长点
PLJT-002	开发新的产品，用于关节炎等	按计划开展临床前研究	取得临床批件/生产批件	开发一款化药，用于治疗骨科疼痛疾病，形成新的经济增长点
PLJT-003	开发新的产品，用于关节炎等	按计划开展临床前研究	取得临床批件/生产批件	开发一款化药，用于治疗骨科疼痛疾病，形成新的经济增长点
PLJT-004	开发新的产品，用于关节炎等	按计划开展临床前研究	取得临床批件/生产批件	开发一款中药，用于治疗骨科疼痛疾病，形成新的经济增长点
PLZY-001	开发新的产品，用于治疗呼吸系统疾病	正在进行人用经验数据收集	取得临床批件/生产批件	开发一款中药，用于治疗呼吸系统疾病，形成新的经济增长点
大健康产品	开发大健康新产品	开发功能性食品 5 个；保健食品 3 个；消字号产品 2 个	完成省市场局、卫健委等的备案	开发大健康新产品，形成新的经济增长点
小儿咽扁颗粒质量标准提升	提升小儿咽扁质量标准	正在进行稳定性试验研究，申报资料整理。	取得国家药监局质量标准变更批件。	提高小儿咽扁质量控制水平；增加小儿咽扁市场竞争力。

盘龙七片上市后研究	开展真实世界及药物经济学研究，提升产品竞争力	完成伦理审批，在各中心收集病例中	获得真实世界数据及药物经济学报告，为盘龙七片临床效果与定价提供支撑	提升主导产品竞争力，增加市场份额与销售
PLC-01	开发新的产品，用于冠状病毒治疗	正在开展临床前研究	取得临床批件/生产批件	开发一款化药 1 类新药，用于冠状病毒的治疗，形成新的经济增长点

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	75	69	8.70%
研发人员数量占比	11.05%	10.82%	0.23%
研发人员学历结构			
研发人员年龄构成			

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	37,537,758.87	20,256,386.31	85.31%
研发投入占营业收入比例	3.85%	2.07%	1.78%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,090,465,347.97	1,079,614,197.75	1.01%
经营活动现金流出小计	933,872,525.21	975,566,413.48	-4.27%
经营活动产生的现金流量净额	156,592,822.76	104,047,784.27	50.50%
投资活动现金流入小计	2,032,209.71	12,356,656.10	-83.55%
投资活动现金流出小计	105,539,824.42	74,766,164.81	41.16%
投资活动产生的现金流量净额	-103,507,614.71	-62,409,508.71	65.85%
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	432,920,975.18	-65.35%
筹资活动现金流出小计	135,722,871.15	195,990,363.38	-30.75%
筹资活动产生的现金流量净额	14,277,128.85	236,930,611.80	-93.97%

现金及现金等价物净增加额	67,362,336.90	278,568,887.36	-75.82%
--------------	---------------	----------------	---------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额为 15,659.28 万元，同比增长率 50.50%，剔除博华去年同期影响因素外，主要原因系经营性回款增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额为-10,350.76 万元，同比增长率 65.85%，主要原因系本期支付北京实达信股权收购款及项目建设投资支出增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,427.71 万元，同比增长率-93.97%，主要原因系本期吸收投资收到的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	630,894.09	0.46%	秦龙药康基金公允价值变动损益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-225,002.29	-0.16%	存货计提跌价准备	是
营业外收入	193,542.49	0.14%	收到违约金	否
营业外支出	1,608,733.37	1.17%	公益捐赠支出	否
其他收益	10,089,903.59	7.37%	政府补助	否
信用减值损失	-2,220,668.36	-1.62%	应收款项和其他应收款计提的坏账准备	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,169,375,189.16	51.29%	1,102,012,852.26	51.86%	-0.57%	主要系本期销售回款增加所致
应收账款	367,967,832.98	16.14%	384,040,974.51	18.07%	-1.93%	主要系本期销售回款增加所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	95,584,197.17	4.19%	77,626,256.91	3.65%	0.54%	主要系本期中药饮片收入增

						加, 存货储备增加所致
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	10,209,873.70	0.45%	9,710,670.72	0.46%	-0.01%	变动较小
固定资产	379,747,785.04	16.66%	339,945,051.38	16.00%	0.66%	主要系本期合并范围增加实达信及募投项目结转固定资产所致
在建工程	56,045,525.48	2.46%	29,310,951.57	1.38%	1.08%	主要系本期募投项目投资建设增加所致
使用权资产	2,415,551.91	0.11%	2,444,395.69	0.12%	-0.01%	变动较小
短期借款	50,000,000.00	2.19%	100,000,000.00	4.71%	-2.52%	主要系本期归还银行借款所致
合同负债	3,675,333.09	0.16%	5,525,543.54	0.26%	-0.10%	主要系预收货款本期结算所致
长期借款	98,500,000.00	4.32%		0.00%	4.32%	主要系本期新增长期贷款所致
租赁负债	2,331,173.67	0.10%	2,107,479.25	0.10%	0.00%	变动较小
应收票据	126,622,503.79	5.55%	92,379,928.28	4.35%	1.20%	主要系本期销售收入增加应收票据相应增加所致
一年内到期的非流动负债	1,308,800.34	0.06%	386,158.39	0.02%	0.04%	主要系一年内到期的长期借款重分类所致
库存股	24,953,775.74	1.09%	15,071,232.00	0.71%	0.38%	主要系本期回购股份所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
23,490,000.00	2,610,000.00	800.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	2023年10月26日	29,483.63	29,483.63	7,541.71	12,749.86	43.24%	0	0	0.00%	17,016.91	存放于募集资金专户	0
2022	公开发行可转换公司债券	2022年04月08日	27,198.44	27,198.44	4,997.95	14,859.41	54.63%	4,334.64	4,334.64	15.94%	13,036.54	存放于募集资金专户	0
合计	--	--	56,68	56,68	12,53	27,60	48.71	4,334	4,334	7.65%	30,05	--	0

			2.07	2.07	9.66	9.27	%	.64	.64		3.45		
募集资金总体使用情况说明													
公司于 2022 年 3 月 3 日发行可转换公司债券，募集资金总额为 276,000,000.00 元，扣除发行费用（不含税）后募集资金净额为 271,984,367.92 元；公司于 2023 年向特定对象发行股票，募集资金总额为 301,999,974.60 元，减除与发行权益性证券直接相关的发行费用后募集资金净额为人民币 294,836,292.23 元；上述两项募集资金合计金额为 566,820,660.15 元。截止 2024 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 276,092,644.73 元，尚未使用的募集资金金额为 300,534,525.24 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 9,806,509.82 元），全部存放在募集资金专户。													

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目	2022年04月08日	陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目	生产建设	否	15,062.54	15,062.54	548.33	2,586.34	17.17%	2024年12月31日	0	0	否	是
盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目	2022年04月08日	盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目	检验检测	是	4,956.84	622.2	0	622.2	100.00%	2023年12月31日	0	0	不适用	是
补充流动资金	2022年04月08日	补充流动资金	补流	否	7,179.06	7,179.06	0	7,201.25	100.31%		0	0	不适用	否
补充流动资金(盘龙药业质量检验检测共	2022年04月08日	补充流动资金(盘龙药业质量检验检测共	补流	是		4,334.64	4,449.62	4,449.62	102.65%		0	0	不适用	否

享平台升级改造项目变更)		享平台升级改造项目变更)												
中药配方颗粒研发及产业化项目	2023年10月26日	中药配方颗粒研发及产业化项目	生产建设	否	13,908.53	13,908.53	7,277.11	7,317.36	52.61%	2025年09月30日	0	0	否	否
高壁垒透皮给药系统研发平台建设	2023年10月26日	高壁垒透皮给药系统研发平台建设	研发项目	否	11,400	11,400	264.6	1,247.85	10.95%	2030年09月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2023年10月26日	补充流动资金	补流	否	4,175.1	4,175.1		4,184.65	100.23%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	56,682.07	56,682.07	12,539.66	27,609.27	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无	2025年04月08日	无											不适用	
合计				--	56,682.07	56,682.07	12,539.66	27,609.27	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>截至本期末, 2022 年度公开发行可转换公司债券募集资金投资项目承诺投入金额为 27,198.44 万元, 公司已累计投入金额 14,859.41 万元, 累计投入进度 54.63%。未达到计划进度或预计收益的情况和原因具体如下:</p> <p>(1) “陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”是公司根据当时市场发展需求制定, 项目的可行性分析是基于当时市场环境、行业发展趋势等因素作出。2022 年公司可转换公司债券募集资金到账后, 公司积极推进募投项目建设, 原计划于 2023 年 12 月 31 日完工。但实际执行过程中受公司实际经营情况、市场环境等多方面因素的影响, 本项目建设周期较原计划有所延迟。为更好实施本项目, 有效提升募集资金的使用效果与募集资金投资项目的实施质量, 降低募集资金的使用风险, 确保项目效益最大化, 公司决定延长本项目实施期限至 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>经论证, 尽管国家对院内中药制剂给予了政策上的支持与鼓励, 但院内制剂的发展是一个稳步推进的过程, 截至目前, 市场规模小于预期。考虑到投资收益率, 公司对院内制剂项目采取了谨慎投资的策略, 以市场需求量制定产线建设计划, 目前, 公司院内制剂已建设产线已经可以满足当前业务量需求。综合考虑当前的经济形势、市场环境以及募集资金使用情况, 经过审慎考虑, 公司拟将“陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”终止后的剩余募集资金用于永久性补充流动资金, 实际余额以资金转出时的专户余额为准。</p> <p>公司于 2024 年 12 月 31 日召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十九次会议, 于 2025 年 1 月 22 日召开 2025 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》, 同意终止募集资金投资项目“陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”, 并将该项目剩余募集资金(具体金额以资金转出当日专户余额为准)用于永久性补充流动资金。公司监事会、持续督导机构已分别对此事项发表了同意意见。</p>													

	<p>(2) 截至 2023 年 12 月 31 日,“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”已投入部分质量检验检测设备,基本可以满足公司现有生产经营需要。考虑社会经济、宏观环境等客观因素,以及公司经营情况、项目进度等实际情况,公司始终秉持谨慎、节约、有效原则,投入进度有所放缓,且现有质检场地和设备可基本满足公司质量检验检测的需要,为充分提高公司资金的使用效率,已终止实施该募投项目并变更剩余募集资金永久补充流动资金,实际余额以资金转出时的专户余额为准。公司后续根据业务开展需要,再适时扩建质量检验检测共享平台。</p> <p>公司于 2024 年 1 月 30 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议,于 2024 年 2 月 21 日召开 2024 年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意终止募集资金投资项目“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”,并将该项目剩余募集资金(具体金额以资金转出当日专户余额为准)用于永久性补充流动资金。公司独立董事、监事会、持续督导机构已分别对此事项发表了同意意见。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>(1) 截至 2023 年 12 月 31 日,“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”已投入部分质量检验检测设备,基本可以满足公司现有生产经营需要。考虑社会经济、宏观环境等客观因素,以及公司经营情况、项目进度等实际情况,公司始终秉持谨慎、节约、有效原则,投入进度有所放缓,且现有质检场地和设备可基本满足公司质量检验检测的需要,为充分提高公司资金的使用效率,已终止实施该募投项目并变更剩余募集资金永久补充流动资金,实际余额以资金转出时的专户余额为准。公司后续根据业务开展需要,再适时扩建质量检验检测共享平台。</p> <p>公司于 2024 年 1 月 30 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议,于 2024 年 2 月 21 日召开 2024 年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意终止募集资金投资项目“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”,并将该项目剩余募集资金(具体金额以资金转出当日专户余额为准)用于永久性补充流动资金。公司独立董事、监事会、持续督导机构已分别对此事项发表了同意意见。</p> <p>(2)“陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”已建设产线可以满足当前业务量需求。经论证,尽管国家对院内中药制剂给予了政策上的支持与鼓励,但院内制剂的发展是一个稳步推进的过程,截至目前,市场规模小于预期。考虑到投资收益率,公司对院内制剂项目采取了谨慎投资的策略,以市场需求量制定产线建设计划。综合考虑当前的经济形势、市场环境以及募集资金使用情况,经过审慎考虑,公司拟将“陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”终止后的剩余募集资金用于永久性补充流动资金,实际余额以资金转出时的专户余额为准。</p> <p>公司于 2024 年 12 月 31 日召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十九次会议,于 2025 年 1 月 22 日召开 2025 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意终止募集资金投资项目“陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目”,并将该项目剩余募集资金(具体金额以资金转出当日专户余额为准)用于永久性补充流动资金。公司监事会、持续督导机构已分别对此事项发表了同意意见。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截止 2023 年 9 月 27 日,公司已利用自筹资金对募集资金投资项目累计投入 7,782,500.00 元,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了信会师报字[2023]第 ZF11308 号《募集资金置换专项鉴证报告》。募集资金到位后,公司已于 2023 年 12 月置换先期投入 7,782,500.00 元。本次置换已经公司 2023 年 12 月 6 日第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金	不适用

结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，报告期内公司募集资金的存放和使用情况不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理违规的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目	公开发行公司债券	补充流动资金(盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目变更)	盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目	4,334.64	4,449.62	4,449.62	102.65%		0	不适用	否
合计	--	--	--	4,334.64	4,449.62	4,449.62	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”已投入部分质量检验检测设备，基本可以满足公司现有生产经营需要。考虑社会经济、宏观环境等客观因素，以及公司经营情况、项目进度等实际情况，公司始终秉持谨慎、节约、有效原则，投入进度有所放缓，且现有质检场地和设备可基本满足公司质量检验检测的需要，为充分提高公司资金的使用效率，已终止实施该募投项目并变更剩余募集资金永久补充流动资金，实际余额以资金转出时的专户余额为准。公司后续根据业务开展需要，再适时扩建质量检验检测共享平台。</p> <p>公司于 2024 年 1 月 30 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，于 2024 年 2 月 21 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止募集资金投资项目“盘龙药业质量检验检测共享平台升级改造项目”，并将该项目剩余募集资金（具体金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久性补充流动资金。公司独立董事、监事会、持续督导机构已分别对此事项发表了同意意见。</p> <p>具体内容详见公司 2024 年 2 月 1 日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《陕西盘龙药业集团股份有限公司部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号 2024-010）</p>										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
医药股份	子公司	药品销售	100,000,000.00	348,496,244.57	168,174,231.65	340,399,630.80	7,349,773.48	6,212,710.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京实达信科技服务有限公司	股权收购，持股比例 100%	北京实达信本年纳入合并范围营业收入 0.00 元，净利润-2,408,538.00 元。
盘龙杏林（广东）新药研究有限公司	投资设立，持股比例 85%	盘龙杏林本年纳入合并范围营业收入 0.00 元，净利润 0.00 元。
陕西盘龙鸿业大药房有限公司	对外转让	合并层面确认处置损益 131,691.11 元。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

未来，盘龙药业将坚持“一体两翼三纵深”发展战略，以高质量发展为抓手，不断提升公司生产经营效率和盈利能力，助推公司投资价值的提升。公司将持续秉承“传承精华，守正创新”的理念，聚焦风湿骨伤，慢病疼痛等优势特色领域，紧抓“21355”产品培育目标，推进“市场力、产品力、创新力、品牌力、保障力、价值力”六力工程建设，加速布局 1+N 模式的研发体系，形成口服+外用、院内+院外，传统制剂+高端制剂的产品管线布局，形成产品梯队化、创新化，实现公司产品的协同增效。公司将聚焦主业，稳健经营，持续创新，以资本赋能实体经营，统筹创新发展+并购扩张+一

体化产业链整合协调发展，发挥科技创新“引领力”，强化生产质量“管控力”，完善后台服务“保障力”，做优做精产品，做大做强规模，系统集成协同配合，全力打造有效新质生产力，为持续推动公司高质量发展打下坚实基础。

（二）2025 年度经营计划

1、发挥科技创新领航力，加大资金投入

科研创新工作继续坚持以市场为导向，以科技创新为支撑。快速推进创新药物研发，稳步推进核心大品种二次开发和外用透皮药物、化药仿制药研究，完善中药配方颗粒国标品种、加速重点省标品种的开发，进一步提升医疗机构制剂研发水平、加强医疗机构制剂新药转化力度，启动特色经典名方合作研发，通过创新产品开发、研发模式创新，引领公司科技创新迈向新高度。全面提升中药配方颗粒、医疗机构制剂、大健康产品的研发水平和效率，快速推进中药创新药、化药创新药、化药仿制药的高质量研发，探索生物药、经典名方的研发路径，推动科研项目高水平申报，加快高附加值产品二次开发，促进新产品成果落地转化，加大对知识产权的挖掘、布局和申报。全面贯彻落实集团公司“一体两翼三纵深”战略，加快科技创新步伐、开创科技创新工作新局面。

2、持续推进信息化建设，促进数字化转型

继续深化在信息化与互联网领域的探索与实践；进一步提升内部管理信息化水平，推动生产过程的自动化和智能化；积极拓展互联网+医药新渠道，加强与 AI 电商平台的合作，优化供应链和营销渠道，加强数字化营销和品牌建设，提升公司在风湿骨伤领域的市场地位和竞争力。探索仓储管理新模式，推动数字仓储平台建设。

3、紧紧把握战略投资方向，用好上市公司平台，实现资本赋能实体经营的发展目标

紧紧把握国家宏观政策，利用上市公司平台，以基金平台为抓手，加快投资并购与产业整合步伐，为公司做强主业，做大规模打好基础。优化产业链布局：继续强化“一体两翼三纵深”发展战略，以工业为主体，做强主业，做大商贸，加强商业配送及中药饮片业务提升，同时推进王家成非遗项目传承。通过优化产业链布局提升公司对上下游的把控力，增强市场核心竞争力。

4、多措并举推动品牌建设，提升品牌影响力。

持续开展品牌迭代延展工作，以此为抓手，提炼公司的核心价值观，注重科技创新，坚持质量为先，积极履行社会责任，加强新媒体平台合作，结合线上线下活动构建全方位、多维度的品牌传播体系；通过投资者走进盘龙活动，发布年报、季报时机，与消费者、投资者建立紧密联系，提高品牌知名度和认知度，进一步提升盘龙品牌在行业内的地位和影响力，有效推进企业文化与品牌建设的协同发展，以更加鲜明的品牌形象，更加卓越的产品和服务，为人类的健康事业贡献力量。

5、推动党建与企业文化建设

进一步发挥党支部、党小组、党员的作用，牢固树立党建就是文化，持续参与国家乡村振兴、万企兴万村活动，积极参与帮困助学、健康医疗等社会公益活动，回馈社会；加快七药博物馆规划设计建设，加快工业、文化旅游交流、体验式营销新模式构建，打造独具盘龙特色的工业文化旅游品牌，并逐步成为公司发展新式营销的利器。坚持和倡导发扬

艰苦创业、勤俭节约的优良作风，要牢固树立“安全发展”理念，压实安全责任、强化安全意识、落实安全要求。持续做好企业文化活动和员工关怀，构建 360 度员工关怀体系，践行让员工“快乐工作，幸福生活”的企业文化理念。

（三）公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化风险

医药行业是我国重要的民生行业，也是监管较为严格的行业，受国家政策影响较大。近年来，随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，医药政策措施不断出台，医保目录调整、国家带量采购、DRG 与 DIP 试点、医保费用控制等已呈常态化，对医药行业带来了较大的改变和冲击。若公司不能根据国家医药行业的法规和政策变化及时调整经营策略，将可能对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策变化，严格执行国家法律法规和相关政策，充分利用公司的产品结构优势、市场竞争及品牌等优势，及时调整营销策略，增强市场竞争力。自主研发和创新是硬道理，公司坚持走专业化学术推广之路，注重产品的临床综合服务价值。公司将紧紧把握国家医改新动向，立足现有市场存量，以强化产品市场开发力，重塑营销架构为抓手，不断创新学术专业化的学术推广策略，推动公司健康持续发展。

2、市场竞争加剧风险

经过数十年的快速发展，我国已成为世界第二大药品市场，医药行业的长期成长性得到广泛认同。面对广阔的市场空间，现有的医药企业不断加大投入，扩大规模，同时外资企业和国内其他企业也不断进入医药行业，一定程度上会导致行业竞争加剧。

应对措施：面对激烈的竞争格局，应该增加创新性产品推出，加强中医药科学研究，中医药经典名方的研制，加强中药资源保护利用，推进中药材规范化种植养殖，促进中药工业转型升级，构建现代中药材流通体系，扩大产品品牌影响力，合理利用资金，调整营销策略找到正确的营销渠道，将企业做大做强。

3、药品价格降低风险

药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。近年来，随着监管部门不断完善药品价格体制、医疗保险制度和集中带量采购等制度，医保控费不断趋严，药品价格下降趋势明显，公司主要产品中标价格存在一定的降价风险。

应对措施：目前，公司主营产品盘龙七片为独家专利中成药、医保甲类产品，价格体系稳定，盘龙七片入选七部国家级临床诊疗指南、三个专家共识、三本国家级重点教材和一本临床路径释义，同时被推荐为临床用药。面对市场环境变化，公司将持续深化盘龙七片产品循证研究，提升产品自身优势特性，调整终端市场竞争策略，积极开发县级空白市场，加快小儿咽扁颗粒、骨松宝片等未来过亿元潜力产品的市场发展培育，实现多品增销和临床、零售双轮销售驱动新格局。此外，利用公司拥有的全产业链的优势，加强药源基地建设，同时加快中成药（院内制剂）等创新研发及成果的转化，以此应对未来药品可能降价带来的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年3月4日与2024年3月6日	公司会议室	实地调研	机构	中信资管、招商资管、东方证券自营、长安基金、华安证券研究所、深圳量度资本、上证资管、银河基金、太平养老、浦银安盛、中天汇富、中国钢研、平安银行股份有限公司等 80 余家机构	沟通公司业务发展、研发、产品等情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2024年05月10日	全景网	网络平台线上交流	其他	参与 2023 年度业绩说明会的投资者		
2024年05月22日	全景网	网络平台线上交流	其他	参与 2023 年业绩说明会的投资者		
2024年5月22日与2024年5月24日	公司会议室	实地调研	机构	查理投资管理中心（有限合伙）、民生证券股份有限公司、中天国富证券有限公司、hongkong insights investment、西藏东财基金管理有限公司、西安交辉科创投资管理有限公司、青岛中航赛维投资有限公司等 17 家机构		
2024年06月20日	公司会议室	实地调研	机构	国盛证券、恒越基金、平安理财、嘉实基金、长城财富资产、益民基金、巨子私募、汇升投资、广发资管、健顺投资、混沌投资、东方证券、民生信托、华杉投研、人保资产、国信证券、建信养老、中银基金、元兹投资、深圳金泊投资、华泰资管、人保资产等		
2024年08月30日	同花顺	网络平台线上交流	其他	参与 2024 年半年度业绩说明会的投资者		
2024年8月28日至2024年9月10日	电话会议	电话沟通	机构、个人	申万宏源、国泰基金、华夏财富创新投资、浙商证券（自营）、东吴证券、国盛证券、Pinpoint、东证融汇资管、中天国富证券、招商基金、中信资管、国元证券、平安证券、中邮证券、银华基金、摩根华鑫基金、华商基金等 80 多位机构和个人投资者		
2024年10月18日	柞水盘龙生态产业园	实地调研	机构、个人	东吴证券、华源证券、银河证券、中泰证券、湘财证券、国元证券、浙商证券、申万宏源、海通证券、长城证券、天风证券、时代伯乐、海南墨竹基金、林园投资、招商基金等证券投资机构及医药分析师、个人投资者 120 余人		

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司坚持以党建引领企业发展，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及中国证监会颁布的有关法律法规等的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。加强生产、经营目标实施，内部机构改革，增强内控管理制度执行力度，进一步提高公司治理水平。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及公司管理层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作，维护了投资者和公司利益。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，能够平等对待所有股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权利。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照程序提交股东大会审议，报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与控股股东在组织机构、决策程序、公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司控股股东能严格规范自己的行为，严格遵守相关承诺，没有与公司进行同业竞争，不存在控股股东非经营性占用上市公司资金的情况，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》及陕西省证监局《关于开展辖区上市公司资金占用和违规担保自查自纠工作的通知》的要求，公司组织控股股东和公司全体董事、监事、高级管理人员及有关部门子公司认真学习，并就资金占用和违规担保事项开展了自查自纠专项工作，公司大股东不存在资金占用、公司不存在违规担保的情形。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；报告期内公司有董事九名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求；董事会下设可持续战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，各专门委员会的人员构成均符合有关法律法规的规定；公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等工作，认真出席董事会和股东

大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。对公司经营、管理、创新发展提出合理化建议。公司独立董事能够独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，保证董事会决策的科学性和公正性。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，报告期内公司监事会由五名监事组成，其中职工代表监事两名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，召集和召开公司监事会会议，对审议通过的各项议案，表决与决议符合程序规定。对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高管的履职情况等进行有效监督并发表独立意见，忠实、勤勉地维护公司及投资者的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》以及有关公司治理规范性文件的要求，不断加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，诚信规范运作，并指定《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平、公正获取公司信息。不断提升公司运作的公开性和透明度，保护公司股东特别是中小股东权益。

（六）关于投资者关系管理工作

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，协调公司与投资者的关系，安排专人做好投资者及新闻媒体的来访接待工作，通过股东大会、公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的疑问，确保所有股东有平等的机会获得信息。

（七）关于利益相关者

公司在稳健经营保持创新发展、实现股东和投资者价值最大化的同时，积极履行社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，积极与利益相关者沟通和交流，共同推进公司持续、稳健地发展。

（八）关于内部控制方面

公司审计部在董事会审计委员会的领导下，对公司及子公司实施了内部控制审计，审计的目的旨在自我评价，并完善公司内部控制及财务核算，使之符合相关法规准则及公司内控制度的要求。公司审计部以《中国内部审计准则》、《内部审计制度》为工作指南，以《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等法律、法规为评价指引，客观公正、认真审计，公司年度内部审计报告公平、公正的反映公司的经营活动、内部控制制度的执行情况。

（九）关于党建及企业文化方面

公司坚持以党建引领企业发展，充分发挥党建优势为企业创新发展保驾护航，积极发挥党员在公司生产经营活动中的模范带头作用，公司为党组织开展活动提供了必要的环境和充足的经费保障。公司积极创建特色的盘龙“家”文化，坚持高度一致的“友善、尽责、勤奋、高效，把公司建设成为受员工爱戴、客户支持、同行尊敬、社会推崇的一流现代

化企业”企业价值观，传播全员共知的“做中国风湿骨科专家打造中华风湿骨伤药物领导品牌”企业愿景，把员工当作家人和合作伙伴，做有责任、有担当的企业。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整

公司具备与生产经营有关的经营设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房产、设备以及商标等资产，具有开展生产经营所必备的独立、完整的资产。

（二）人员独立

1、公司的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

2、公司的董事、监事及总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在实际控制人超越公司股东大会和董事会职权做出人事任免决定的情形。

3、公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

（三）财务独立

1、公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司实际情况建立了独立、完整的财务核算体系，制定了符合上市公司要求的、规范的内部控制制度，能够独立作出财务决策。

2、公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

3、公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其关联企业提供担保的情况。

（四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，各机构均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定规范运行。各股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的情况。

公司完全拥有机构设置的自主权，设立了与经营业务相适应的组织结构，不存在股东干预公司机构设置的情形。各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有完整的研发、生产、销售业务体系，能够面向市场独立开展生产经营活动。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面均与控股股东、实际控制人及其关联方相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.85%	2024 年 02 月 21 日	2024 年 02 月 22 日	巨潮资讯网：《关于 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-012）
2023 年年度股东大会会议	年度股东大会	39.60%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网：《关于 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-039）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.24%	2024 年 09 月 25 日	2024 年 09 月 26 日	巨潮资讯网：《关于 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-056）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
谢晓林	男	57	董事长	现任	2013年06月16日		37,189,932	0	0	0	37,189,932	
			总裁	离任	2013年06月16日	2024年01月29日						
张水平	男	60	董事	离任	2013年06月16日	2024年01月31日	1,131,750	0	274,875	0	856,875	
张志红	男	61	董事	现任	2013年06月16日		1,125,000	0	0	0	1,125,000	
			副总裁	离任	2013年06月16日	2024年01月31日						
谢晓锋	男	49	董事	现任	2013年06月16日		735,000	0	0	0	735,000	
吴杰	男	55	董事、董事会秘书	现任	2013年06月16日		675,000	0	0	0	675,000	
			副总裁	离任	2013年06月16日	2024年01月31日						
张德柱	男	49	董事、副总裁	现任	2013年06月16日		113,800	0	0	0	113,800	
任海云	女	51	独立董事	现任	2019年09月05日		0	0	0	0	0	
焦磊鹏	男	42	独立董事	现任	2019年09月05日		0	0	0	0	0	
牛晓峰	男	59	独立	现任	2022		0	0	0	0	0	

			董事		年 09 月 09 日							
罗庆水	男	64	监事会主席	现任	2013 年 06 月 16 日		200,000	0	0	0	200,000	
朱文锋	男	55	监事	现任	2022 年 09 月 09 日		90,000	0	0	0	90,000	
马慧	女	42	监事	现任	2022 年 09 月 09 日		20,000	0	0	0	20,000	
熊太林	男	49	职工代表监事	现任	2022 年 09 月 09 日		0	0	0	0	0	
陈哲坤	男	43	职工代表监事	现任	2022 年 09 月 09 日		2,000	0	0	0	2,000	
祝凤鸣	男	54	财务总监	现任	2013 年 06 月 16 日		247,500	0	0	0	247,500	
黄继林	男	42	副总裁	现任	2020 年 12 月 28 日		30,000	0	0	0	30,000	
			董事	现任	2024 年 05 月 21 日							
孟重	男	42	副总裁	现任	2020 年 12 月 28 日		50,000	0	0	0	50,000	
胡奇飞	男	52	总裁	离任	2024 年 01 月 30 日	2024 年 08 月 14 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	41,609,982	0	274,875	0	41,335,107	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年公司董事、高管发生如下变动：

(1) 2024 年 1 月，公司董事长兼总裁谢晓林先生辞去总裁职务，董事兼副总裁张志红先生辞去副总裁职务，董事、副总裁兼董事会秘书吴杰先生辞去公司副总裁职务，董事张水平先生辞去公司董事职务。

(2) 2024 年 1 月公司聘任胡奇飞先生为公司总裁，2024 年 8 月胡奇飞先生因个人原因辞去公司总裁职务。在董事会聘任新总裁之前，由董事兼副总裁张德柱先生代为履行总裁职责。

上述董事、高管变更情况见 2024 年 2 月 1 日、2024 年 8 月 16 日公司在巨潮资讯网上披露的《关于董事、高管辞职及聘任高管的公告》（公告编号：2024-009）、《关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2024-046）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢晓林	总裁	解聘	2024 年 01 月 29 日	工作内容变化
胡奇飞	总裁	聘任	2024 年 01 月 30 日	新任
胡奇飞	总裁	解聘	2024 年 08 月 14 日	个人原因
张水平	董事	离任	2024 年 01 月 31 日	个人原因
吴杰	副总裁	解聘	2024 年 01 月 31 日	工作内容变化
张志红	副总裁	解聘	2024 年 01 月 31 日	工作内容变化
黄继林	董事	被选举	2024 年 05 月 21 日	补选董事

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事

谢晓林，1968 年 8 月出生，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；西北大学工商管理硕士，高级经济师、高级工程师。历任西安制药厂柞水分厂副厂长等职务，陕西盘龙制药集团有限公司董事长兼总经理，陕西盘龙药业集团股份有限公司党委书记、董事长兼总裁，现任陕西盘龙药业集团股份有限公司党委书记、董事长，兼任陕西盘龙医药股份有限公司董事长、陕西商洛盘龙植物药业有限公司执行董事兼总经理、陕西盘龙健康产业控股有限公司董事长、陕西盘龙医药保健品有限公司董事，陕西欧珂药业有限公司董事，陕西商英实业控股有限公司董事，陕西嘉兴房地产开发有限公司执行董事和西安广和工贸有限公司执行董事。陕西上市公司协会副会长。现任中国共产党陕西省第十四次代表大会代表、陕西省第十四届人大代表、陕西省工商联（总商会）副主席、全国工商业联合会第十三届执行委员会委员、中国医药物资协会副会长、陕西省医药协会副会长，陕西中医药学会副会长，陕西省医药商会副会长，西安商洛商会会长，商洛市药学会理事长，陕西省化妆品行业协会会长。2018 年荣获“陕西省优秀民营企业家”称号，2021 年 6 月荣获“陕西省优秀共产党员”称号，2022 年 4 月荣获“2022 年陕西省劳动模范”称号。

张志红，1964 年 7 月出生，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；大学专科学历，主管药师。历任西安制药厂柞水分厂生产副厂长等职务，陕西盘龙制药集团有限公司生产副总经理，陕西商洛盘龙植物药业有限公司总经理；陕西盘龙药业集团股份有限公司党委委员，陕西盘龙药业集团股份有限公司董事兼副总裁，现任陕西盘龙药业集团股份有限公司董事。

谢晓锋，1976 年 10 月出生，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；大学本科学历。历任陕西盘龙制药集团有限公司营销副总经理、陕西盘龙药业集团股份有限公司营销副总等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司董事、陕西盘龙医药股份有限公司董事、陕西欧珂药业有限公司董事长兼总经理。

吴杰，1970 年 11 月出生，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；研究生学历，中药师、助理会计师、企业培训师。历任西安制药厂榨水厂会计主管等职务，陕西盘龙制药集团有限公司总会计师、行政副总经理等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司董事、董事会秘书，陕西盘龙药业集团股份有限公司党委委员、纪律检查委员会书记，陕西盘龙医药保健品有限公司董事长，陕西盘龙云康网络科技有限公司董事长。陕西省慈善协会第六届理事会监事、陕西商洛见义勇为基金会第一届理事会理事。

张德柱，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，主任药师、药学高级工程师。历任陕西盘龙制药集团有限公司质量副总经理等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司董事兼副总裁，陕西盘龙医药研究院院长，陕西盘龙健康产业控股有限公司总经理，陕西盘龙医药保健品有限公司总经理，陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司董事长，陕西秦岭秦药健康产业有限责任公司董事长，盘龙杏林（广东）新药研究有限公司董事、总经理。

任海云，1974 年 11 月出生，女，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，管理学博士，经济学博士后，注册会计师，现任陕西师范大学国际商学院教授，博士生导师，财务与会计系系主任。1997 年 7 月毕业于西北农林科技大学，被授予经济学学士学位；2005 年 7 月毕业于西安交通大学，被授予管理学硕士学位；2010 年 7 月毕业于西北大学，被授予管理学博士学位。1997 年 7 月-2002 年 9 月在延安大学从事财务与会计教学科研工作；2005 年 7 月-2012 年 12 月在西北农林科技大学从事工商管理教学科研工作，期间 2011 年 5 月-2012 年 5 月，在纽约理工大学做访问学者；2013 年 1 月-至今在陕西师范大学从事财务与会计教学科研工作，期间 2015 年 6 月-2021 年 4 月在西安交通大学在职从事产业经济学博士后研究工作；2017 年 2 月-2018 年 2 月在陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司挂职，任证券部部长助理；2019 年 9 月-至今在陕西盘龙药业集团股份有限公司任独立董事；2021 年 12 月-2024 年 12 月在拓尔微电子股份有限公司任独立董事；2024 年 1 月-至今在荣信教育文化产业发展股份有限公司任独立董事；2024 年 11 月-至今在陕西省国际信托股份有限公司任独立董事。

焦磊鹏，1983 年 2 月出生，男，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，中共党员，硕士学历，获得司法考试获得 A 证、英语四级及六级证书、证券从业资格证，西安市第十五届政协委员，陕西省司法厅行政规范性文件合法性审核和备案审查专家库成员。历任广州市公安局交警支队民警、陕西省人民检察院检察官、北京市博儒（西安）律师事务所高级顾问，现任陕西盘龙药业集团股份有限公司独立董事，广东卓建（西安）律师事务所律师。

牛晓峰，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，九三学社社员，三级教授，博士研究生导师，首批医学部教学名师，现工作于西安交通大学药学院。1986 年毕业于西安医科大学药学院药学专业；1998 年获得西安交通大学大学生药学硕士学位；2007 年获得西安交通大学药物分析学博士学位。主要研究方向为中药物质基础分析及中药品质评价，中药材加工及中药新药、保健食品研制。现任陕西商洛秦药研究院院长，中医药管理局中药物质基础重点研究室主任，中药、天然药物新药评审委员会评审专家，保健食品评审委员会评审专家，陕西省中药产业发展专家委员会委员，陕西省消毒产品及保健用品评审委员会评审专家，陕西省工业技术化委员会中药材标准化组专家委员，陕西省药理学会中药药理专委会副主任委员，陕西盘龙药业集团股份有限公司独立董事等。

黄继林，1983 年 2 月出生，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；大学本科学历，管理学学士学位。历任陕西盘龙药业集团股份有限公司省区经理、营销总监、总经理助理兼特药部总经理等职务；现任陕西盘龙医药股份有限公司董事、陕西盘龙药业集团股份有限公司党委委员、陕西盘龙药业集团股份有限公司董事兼副总裁。

（2）监事

罗庆水，1961 年 5 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权；硕士研究生学历。历任西安制药厂榨水分厂销售经理，陕西盘龙制药集团有限公司商务部总监等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司监事会主席，陕西盘龙健康产业控股有限公司监事，陕西盘龙医药保健品有限公司监事，陕西秦岭秦药健康产业有限责任公司监事。

朱文锋，1970 年 6 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权；西安交通大学 MBA 学历，管理会计师高级职称。历任天水县有色金属工业公司杏坪铜选厂财务会计，陕西盘龙制药集团有限公司财务部经理、董事，陕西盘龙医药股份有限公司财务总监等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司监事，陕西盘龙健康产业控股有限公司董事，陕西盘龙医药保健品有限公司董事。

马慧，1983 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学专科学历，取得中级会计师职称，董秘资格证，证券从业资格证。历任陕西盘龙制药集团股份有限公司财务会计，财务主管，项目经理，审计部经理等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司、陕西盘龙云康网络科技有限公司、陕西秦岭秦药健康产业有限责任公司监事兼审计部总监。

熊太林，1976 年 10 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权；大专学历，助理会计师。历任陕西盘龙药业集团股份有限公司财务出纳、财务总监助理；销售管理部总监；总经理办公室主任；审计部总监；人力资源部总监、法务部总监；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司职工代表监事、人力资源部总监。

陈哲坤，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；研究生学历、工商管理硕士。2002 年-2003 年在陕西盘龙制药集团有限公司鞍山办事处工作，任办事处负责人；2003 年-2005 年在陕西盘龙制药集团有限公司西安办事处工作，任办事处负责人；2005 年-2011 年在陕西盘龙制药集团有限公司商洛办事处工作，任办事处负责人；2011 年-2012 年在陕西盘龙制药集团有限公司陕西省区工作，任省区经理；2012 年-2017 年在陕西盘龙医药股份有限公司工作，任常务副总经理；2017 年-2025 年 2 月在陕西盘龙医药股份有限公司工作，任总经理；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司职工代表监事、总裁助理兼中药配方颗粒发展中心总经理。

（3）高级管理人员

胡奇飞：1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士研究生学历。2005 年 1 月至 2007 年 11 月担任贵州同济堂制药销售部天津经理；2007 年 11 月至 2011 年 11 月调任贵州同济堂制药销售部大区经理；2011 年 11 月至 2013 年 7 月调任贵州同济堂制药销售部总监；2013 年 7 月至 2017 年 1 月调任中国中药控股营销中心副总经理；2017 年 1 月至 2021 年 3 月调任天江药业有限公司副总经理；2021 年 3 月至 2023 年 12 月升任天江药业有限公司总经理。2024 年任陕西盘龙药业集团股份有限公司总裁，2024 年 8 月因个人原因辞去公司总裁职务。

吴杰：详见前述董事介绍。

张德柱：详见前述董事介绍。

黄继林：详见前述董事介绍。

祝凤鸣，1971 年 9 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权；中专学历，中级会计师、注册税务师。历任商县油脂化工厂生产科技术员，柞水县有色金属工业公司杏坪铜选厂财务科长，陕西盘龙制药集团有限公司财务总监等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司财务总监。

孟重，1983 年 11 月出生，男，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；大学本科学历。历任陕西盘龙制药集团有限公司总经理助理、生产技术部总监，陕西盘龙药业集团股份有限公司监事等职务；现任陕西盘龙药业集团股份有限公司党委委员，陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司董事、陕西商洛盘龙植物药业有限公司总经理、陕西盘龙药业集团股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢晓林	陕西嘉兴房地产开发有限公司	执行董事	2013 年 06 月 16 日		否
谢晓林	西安广和工贸有限公司	执行董事	2013 年 06 月 16 日		否
谢晓林	陕西欧珂药业有限公司	董事	2021 年 04 月 15 日		否
谢晓林	中国医药物资协会	副会长	2019 年 03 月 01 日		否
谢晓林	陕西省医药协会	副会长	2005 年 12 月 28 日		否
谢晓林	商洛市药学会	理事长	2017 年 04 月 01 日		否
谢晓林	商洛市工商业联合会（总商会）	副主席	2017 年 05 月 01 日		否
谢晓林	陕西省工商业联合会（总商会）	副主席	2022 年 07 月 01 日		否
谢晓林	陕西商英实业控股有限公司	董事	2019 年 11 月 06 日		否
谢晓林	陕西上市协会	副会长	2020 年 07 月 21 日	2024 年 04 月 16 日	否
谢晓林	陕西省化妆品行业协会	会长	2023 年 07 月 23 日		否
谢晓锋	陕西欧珂药业有限公司	董事长兼总经理	2021 年 01 月 28 日		是
任海云	陕西师范大学国际商学院	财务与会计系主任	2017 年 06 月 06 日		是
任海云	西安拓尔微电子股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月 01 日		是
任海云	荣信教育文化产业发展股份有限公司	独立董事	2024 年 01 月 01 日		是

任海云	陕西省国际信托股份有限公司	独立董事	2024 年 11 月 01 日		是
焦磊鹏	广东卓建（西安）律师事务所	律师	2023 年 07 月 26 日		是
牛晓峰	西安交通大学药学院	教师	1986 年 07 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2024 年 1 月公司及相关人员于收到中国证券监督管理委员会陕西监管局出具的行政监管措施决定书，内容详见本报告“第六节 重要事项 十二、处罚及整改情况”。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（1）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据公司股东大会决议支付，独立董事会费据实报销。

（2）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司董事和高级管理人员的报酬按照董事会《薪酬与考核委员会实施细则》等规定，结合公司经营绩效、个人工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

公司监事根据其本人在公司所任具体职务，按照公司薪酬制度领取薪酬，不领取监事津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谢晓林	男	57	董事长	现任	38.69	否
张水平	男	60	董事	现任	4.22	否
胡奇飞	男	52	总裁	离任	64.8	否
张志红	男	61	董事	现任	12.86	否
谢晓锋	男	49	董事	现任	0	是
吴杰	男	55	董事、董事会秘书	现任	19.8	否
张德柱	男	49	董事、副总裁	现任	19.63	否
任海云	女	51	独立董事	现任	8	否
焦磊鹏	男	42	独立董事	现任	8	否
牛晓峰	男	59	独立董事	现任	8	否
罗庆水	男	64	监事会主席	现任	12.71	否
朱文锋	男	55	监事	现任	12.79	否
马慧	女	42	监事	现任	10	否
熊太林	男	49	职工代表监事	现任	15.55	否
陈哲坤	男	43	职工代表监事	现任	11.29	否

祝凤鸣	男	54	财务总监	现任	15.85	否
黄继林	男	42	副总裁	现任	43.59	否
孟重	男	42	副总裁	现任	13.94	否
合计	--	--	--	--	319.72	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会十七次会议	2024年01月30日	2024年02月01日	巨潮资讯网：《第四届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2024-005）
第四届董事会十八次会议	2024年03月13日	2024年03月14日	巨潮资讯网：《第四届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2024-013）
第四届董事会十九次会议	2024年04月24日	2024年04月26日	巨潮资讯网：《第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2024-022）
第四届董事会二十次会议	2024年08月26日	2024年08月28日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2024-047）
第四届董事会二十一次会议	2024年10月24日	2024年10月28日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2024-059）
第四届董事会二十二次会议	2024年12月30日	2025年01月02日	巨潮资讯网：《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2024-064）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢晓林	6	6	0	0	0	否	3
张水平	1	1	0	0	0	否	0
黄继林	3	3	0	0	0	否	1
张志红	6	4	2	0	0	否	3
谢晓锋	6	5	1	0	0	否	3
吴杰	6	6	0	0	0	否	3
张德柱	6	6	0	0	0	否	3
任海云	6	3	3	0	0	否	3
焦磊鹏	6	2	4	0	0	否	3
牛晓峰	6	1	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事认真履行职责，独立、客观地发表意见，提出的建设性意见被公司采纳。独立董事通过定期了解和听取公司经营情况的汇报，不定期到公司进行现场调研，与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门及会计师进行沟通等形式，对公司的年度会计师事务所的选聘、实地走访中药材种植基地、内部控制情况、定期报告的编制及投资等事项提出意见，切实发挥有效监督作用，为促进公司科学决策、维护公司及公司股东尤其是中小股东的利益发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	任海云、焦磊鹏、谢晓峰	6	2024年01月26日	《关于会计师事务所选聘制度的议案》	各委员按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司内部控制、合规管理提出了相关意见。	无	无
			2024年04月22日	《关于〈2023年年度报告〉及其摘要的议案（初稿）》 《关于2024年第一季度报告的议案（初稿）》 《关于〈2023年度内部控制评价报告〉的议案》 《关于聘请2024年度会计师事务所的议案》 《关于2023年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》 《关于〈2023年财务决算报告〉的议案》			
			2024年08月15日	《关于〈2024年半年度报告〉及其摘要的议案》 《关于公司〈2024年半年度募集资金存放与使用情况专项报告〉的议案》			
			2024年10月21日	《关于公司〈2024年第三季度报告〉的议案》			
			2024年11月05日	《关于2024年年报审计计划的议案》 《关于公司子公司的内部控制情况的议案》			
			2024年12月27日	《关于公开发行可转换公司债券募集资金投资项目部分终止、变更并永久补充流动资金的议案》			
			2024年04月19日	《2023年环境、社会和治理（ESG）报告》			
2024年08月15日	《关于公司拟购买土地使用权并投资建设盘龙生命科学产业园的议案》						
提名委员会	牛晓峰、张志红、焦磊鹏	2	2024年01月26日	《关于聘任公司高级管理人员的议案》	各委员对总裁候选人胡奇飞先生的个人履历和任职资格进行审查，以及对董事候选人黄继林先生的个人履历和任职资格进行审查。	无	无
			2024年04月09日	《关于补选第四届董事会董事的议案》			
薪酬与考核委员会	焦磊鹏、任海云、谢晓峰	1	2024年04月10日	《关于2023年度董事会工作报告的议案》 《关于2024年度董事薪酬方案的议案》	各委员按照相关法律法规开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，结合自身专业和经验，对公司董事的薪酬、考核等工作提出了相关意见。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	679
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	254
报告期末在职员工的数量合计（人）	933
当期领取薪酬员工总人数（人）	933
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	150
销售人员	481
技术人员	158
财务人员	29
行政人员	115
合计	933
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	283
大专	316
中专、高中及以下	334
合计	933

2、薪酬政策

报告期内，公司按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，实施公平公正的绩效考核机制。根据岗位职责责任、技能要求的不同，分别对应薪等和薪级。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、月度奖金、季度奖金、年终奖金等不同内容，将公司利益和员工利益紧密联系在一起，促进公司经营效益持续稳步增长。

3、培训计划

根据公司发展规划，公司制定了人才发展规划，公司每年编制了年度的培训计划，以内训为主，外训为辅。以企业人才梯队培养为主导，以综合管理能力和业务技能为核心，强化岗位培训，建立科学化、规范化、系统化的人力资源教育培训体系。为企业培训专业技术人员的同时提升整体人员的综合素质，以打造学习型组织为目标。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期公司按照《公司章程》利润分配政策制定了 2023 年度利润分配方案，2024 年完成了 2023 年度权益分派工作。同时，公司已于 2025 年 2 月完成了 2024 年前三季度利润分派，每 10 股派送现金 0.5 元（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	105,907,460
现金分红金额（元）（含税）	26,476,865.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	26,476,865.00
可分配利润（元）	596,675,441.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到	

80%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具的标准无保留意见审计报告（信会师报字[2025]第 ZF10390 号）确认，截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2024 年度合并归属于上市公司股东的净利润为 120,271,592.81 元，截至期末合并报表未分配利润为 659,732,692.20 元；其中母公司实现净利润 118,531,359.46 元，提取法定盈余公积金 11,853,135.95 元后，母公司累计可供分配利润为 596,675,441.37 元。</p> <p>根据法律、法规和《公司章程》的规定，考虑公司的财务状况及经营发展实际需要，公司 2024 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本 106,280,960 股扣除公司回购专户股数（截至 2025 年 4 月 25 日为 373,500 股）后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税），预计合计派发现金股利 26,476,865.00 元（含税）。本年度拟分配的现金红利总额与 2024 年度归属于上市公司股东的净利润之比为 22.01%。</p> <p>同时，公司已于 2025 年 2 月完成 2024 年前三季度利润分派，每 10 股派送现金 0.5 元（含税），共派送现金 5,295,388.00 元（含税）。</p> <p>2024 年度累计派发的现金分红总额为 31,772,253.00 元，占 2024 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的 26.42%。</p>

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

（1）进一步加强内部控制建设，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，公司每年定期开展制度梳理优化专项工作，该工作与公司内控评估工作有效融合，通过制度评价，实现制度的完善性提升、有效性方面的标准化建立和流程优化、执行性方面的充分落地，在重大方面能够较为有效地防范和控制公司内部的经营风险，保证了公司资产的安全、完整。

（2）强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、助力企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

（3）加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《陕西盘龙药业集团股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，认定为重大缺陷：1) 控制环境无效；2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；5) 公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷：1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标；4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：1) 违反国家法律、法规或规范性文件；2) 决策程序不科学导致重大决策失误；3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。(2) 非财务报告内部控制重要缺陷：1) 重要业务制度或系统存在的缺陷；2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；3) 其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 非财务报告内部控制一般缺陷：1) 一般业务制度或系统存在缺陷；2) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。</p>
定量标准	<p>1) 对财务报告的影响 (错漏报占税后净利润%) $\geq 5\%$ 认定为重大缺陷, 区于 $3\% \sim 5\%$ 之间认定为重要缺陷, $< 3\%$ 认定为一般缺陷, 2) 直接经济损失占销售收入或资产总额的比例 $\geq 1\%$, 认定为重大缺陷, 区于 $0.5\% \sim 1\%$ 之间认定为重要缺陷, $< 0.5\%$ 认定为一般缺陷;</p>	<p>定量标准经营营业收入、资产总额作为衡量指标。(1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表有关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入 1%, 则认定为重大缺陷; 如果超过营业收入 0.5% 但小于 1%, 则为重要缺陷; 如果小于营业收入的 0.5%, 则认定为一般缺陷。(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额 1%, 则认定为重大缺陷; 如果超过资产总额 0.5% 但小于 1%, 则为重要缺陷; 如果小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，盘龙药业于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《陕西盘龙药业集团股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司倡导低碳环保的绿色办公方式，在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

陕西省工业和信息化厅于 2024 年 7 月 8 日发布《陕西省工业和信息化厅关于公布陕西省第五批绿色制造名单的通知》（陕工信发〔2024〕187 号）。经申报单位自我评价或第三方评价机构评价、属地工业和信息化主管部门推荐、专家审核评估、网上公示、厅务会议审议等环节，公司被认定为“绿色工厂”。2025 年公司入选工信部“国家级绿色工厂”。

未披露其他环境信息的原因

无。

二、社会责任情况

（一）诚信经营，重视消费者利益保护

追求一流的质量、产品的“零缺陷”一直是盘龙生存之道，发展之源。公司严格按照国家新版 GMP 的要求建立健全了药品质量管理体系，始终坚持以生产安全药、放心药为己任，将药品注册标准的有关安全、有效、质量可控系统地贯彻到药品研发、生产、质控、放行、贮存、发运的全过程，要求一切工作“有程序”、“有记录”、“可追溯”、“可改进”，通过质量保证、质量控制、风险管理、变更控制、药品追溯、药物警戒、质量评审等全过程质量管控，连续多年保持质量零事故，为广大患者提供高品质安全放心药，用高品质产品服务社会大众健康。

（二）加强中小投资者及债权人权益保护

公司依法建立了科学、系统、完善的企业制度和公司治理结构。公司综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、银行信贷及债权融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制。同时，公司不断加强与交流，通过投资者专线、投资者互动平台、投资者现场调研、业绩说明会与路演活动以及股东大会网络投票等方式，确保公司股东及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，保证其合法权益。

在陕西上市协会的指导下，盘龙药业作为陕西投教联盟单位，于 2024 年积极组织开展了一系列投资者保护教育及宣传活动。公司围绕“投资者保护在身边·保障权益防风险”的主题，先后成功举办了“3·15 国际消费者权益日投教宣传活动”、“5·15 投资者保护主题教育活动”以及“投资者走进盘龙药业特别活动”等投教活动。通过这一系列形式多样、内容丰富的投资者教育活动，公司不仅搭建了与投资者沟通的有效平台，也有效增进了公司与投资者之间的良性互动，更以实际行动践行了上市公司责任，为促进资本市场持续健康发展作出了积极贡献。

（三）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等各项劳动法律法规，依据法律法规不断完善内部薪酬体系、激励机制、福利体系，规范员工的招聘、培训、内部管理等各个环节，确保员工各项合法权益。公司及子公司还充分发挥工会组织和职工代表大会的作用，涉及员工切身利益的重大问题由工会或职工代表参与讨论。

（四）坚持绿色环保可持续发展理念

公司始终践行“绿水青山就是金山银山”的经营理念，作为扎根秦岭南麓的中药企业，坚持将资源节约和保护环境的基本国策放在企业绿色发展首位，认真承担企业绿色发展的社会责任。作为国家工信部评定的国家级绿色工厂，公司将绿色基因融入战略血脉，从道地药材的零污染采摘，到生产环节的智能化控碳；从废弃药渣的生态堆肥，到水资源的高效循环利用，每一处细节都诠释着“绿色生产力”的内涵。

公司通过实施环境、职业健康安全、能源管理体系和绿色工厂建设的标准化管理，做好环境保护的持续化预防、控制和改进。公司建立完善的环境管理体系，通过法律法规合规性检查、评定、内外部监测等多种方法，对企业运营活动、产品和服务中的环境因素进行辨识评价，确定公司各环节产排污得到有效的控制和达标排放，积极响应基于可持续发展思想的新型经济发展理念，打造绿色环保企业。

（五）慈善公益事业

报告期内公司在谋求经营发展的同时，积极履行社会责任与担当，积极参与社会慈善公益事业，助力乡村振兴，主动承担社会责任。开展的主要工作如下：

1. 支持教育事业，助力医药强国目标

2024 年 7 月 2 日，公司向校企共建的合作单位西安医学院捐款 20 万元，用于支持医药教育事业，传承医学教育优秀文化，助力医学人才培养，同时深入开展校企科研合作，深化医教研协同发展，为中国的医疗卫生事业发展添砖加瓦。

2. 关爱儿童健康成长，营造育人良好氛围

在第 74 个“六一”国际儿童节来临之际，公司在柞水和西安的多所学校举行了校园爱心捐赠仪式。公司与柞水县科技和教育体育局携手举办了柞水县城第一小学学生入队活动暨盘龙药业“情暖六一，关爱未来 共护儿童灿烂笑容”爱心捐赠活动，向柞水县全县小学、幼儿园捐赠 1.8 万支、价值 36.1 万元的盘龙七儿童牙膏。此外，公司走进西安国际港务区铁一中陆港学校、西安市灞桥区纺织城小学富力分校和西安市灞桥区东城第一小学，同步开展捐赠活动。“六一”系列爱心捐赠活动共计捐赠牙膏 3 万余支，价值 60 余万元。表达了公司对未来一代的深情关爱与期望，持续为教育事业的进步作出更大贡献。

3. 齐心协力度难关，积极支持抗洪救灾

2024 年 7 月中旬，商洛市柞水和山阳县域遭受了前所未有的洪涝灾害，给当地人民群众的生命财产安全带来了巨大威胁。公司通过陕西省慈善协会向山阳县、柞水县两地各捐款 50 万元，共计 100 万元专项资金，用于灾区紧急救援、受灾群众安置及灾后重建工作，以实际行动助力家乡人民共度难关。

4. 积极开展捐资助学活动，为教育事业添砖加瓦

报告期内，盘龙药业联合陕西上市公司协会赴山阳县、柞水县开展金秋捐资助学活动，共计发放资助金 23 万元，惠及柞水县、山阳县部分中学 2024 年参加高考，并被全日制普通高等院校录取的 100 名困难家庭品学兼优的学子。公司持续关注并支持教育事业的发展，致力于通过实际行动帮助更多贫困学子实现他们的梦想，为社会的进步和发展贡献自己的力量。

5. 倡导健康生活理念、支持体育事业发展

2024 国际排联沙滩排球 U19 世界锦标赛和 2024 年全国青少年 U19 男子排球锦标赛在商洛市举办，公司出资 200 万元助力当地体育事业蓬勃发展，促进地方经济繁荣。

6. 喜获殊荣，彰显责任担当

报告期内公司荣获 2024 年“全国五一劳动奖状”。全国五一劳动奖状是中华全国总工会授予在中国特色社会主义建设中做出突出贡献的企事业单位、机关团体的光荣称号，是中国工人阶级最高集体奖项和最高荣誉，获奖殊为不易，这一殊荣不仅是对盘龙药业高质量发展成效的高度赞誉，更是对公司在创新发展、人才培养以及社会责任方面突出贡献的充分肯定，彰显了企业深入践行劳动精神、积极贡献社会的责任担当风采。

7. 积极参与乡村振兴与新农村建设，促进社会和谐发展

报告期内公司持续助力“万企兴万村”，加快推进南五味子道地药材种植及野生抚育基地建设，加快推进山茱萸、天麻、黄芩、猪苓、茯苓等中药材种植基地建设，持续投入乡村中药产业种植链，为全面加快推进乡村振兴建设步伐贡献力量。

8. 定点帮扶慰问暖人心

报告期内公司积极主动有计划、有针对性地开展了各项公益活动。领导班子在春节前夕分别至柞水县西川村、龙潭村及西安市灞桥区东侯村看望、慰问家庭困难群众和定点帮扶对象，与村干部深入交流，回顾过去一年的帮扶成果，分析产业发展的瓶颈问题，探讨新一年的发展规划。以实际行动传递盘龙的温暖与关怀，助力乡村振兴。

（六）积极响应国家健康中国战略

公司积极响应国家健康中国战略，联合由国家卫健委基层司指导，中国医师协会、中国医师协会乡村医生分会主办的“乡村医生培训工程”项目，2024 年度累计完成 36 场次线上大型公益科普培训，积极开展公益科普工作。该项目的开展旨在加强我国乡村医生队伍建设，提高乡村医生的服务能力。通过风湿骨伤领域的权威临床专家，针对基层县乡市场高发的肌肉骨骼系统疾病，有效开展规范化的培训以提升现有乡村医生能力水平，助力我国乡村医生队伍建设，提高乡村医生的服务能力，践行企业社会公益责任，助力健康中国战略落地。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

（一）巩固脱贫成果概要

公司深刻认识到开展巩固脱贫攻坚成果是我公司的政治责任、经济责任和社会责任，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大、二十届三中全会、十九大、十九届历届全会及习近平总书记来陕考察系列讲话精神，在以往开展的全国脱贫攻坚行动中，企业带动贫困人员 7520 多人，为他们开辟稳定增收渠道，同时积极参与“万企兴万村”行动，深入全面推动巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，筑牢特色合作共赢的长效机制。报告期内，公司积极响应国家号召，投身于巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接行动中，在农村地区持续巩固中药材种植发展成果，继续推进中药材完整产业链的发展，通过近年来持续发力药材种植、中药材加工及生产、品牌塑造、药品销售等环节，充分发挥公司在原料加工、产品研发、产品品牌溢价等方面的优势，带动区域内产业由原材料产出向精深加工转变，延长产业链条，提高中药材产品附加值，助力乡村振兴有效落地。全年，公司围绕中药材产业为主体的中医药产业群开展协同攻关与联动发展，依托在柞水县西川村已建成的金银花、五味子、山茱萸、天麻、黄芩、猪苓、茯苓等中药材种植基地，以市场为导向，以产业为依托，以生态保护与群众增收为核心目标，面向优质种源、关键生态生产技术、循环发展、增值开发、赋值加工、创新技术平台建设等方面展开布局，通过完善以中药材的特色化学物质群及质量标志物为基础的质量控制体系，以及中药材种植、采收、加工及流通过程的电子化管理体系，形成来源可追溯、去向可查证、责任可追究的质量安全追溯链条，为产业高质量发展赋能。同时，公司通过邀请技术专家、种植大户对农户进行技术指导，并充分发挥在药材市场信息方面的桥梁作用，为种植户提供市场信息指导，促进中药材种植科学有序发展。公司通过持续推进中药材标准化基地的完善，巩固产业脱贫，使 500 余人口的稳定增收渠道得到保证；公司坚持开展防返贫慰问救助活动，除捐赠防返贫大病求助基金外，还在春节期间为他们送去爱心慰问。

（二）后续巩固脱贫成果与乡村振兴计划

1. 农业农村问题是关系国计民生的根本性问题，乡村振兴是实现共同富裕的重要一环，需要聚合各方的力量。推动乡村振兴是企业承担历史使命、践行社会责任、与当地共同发展的必选之路。公司将继续秉承“产业兴企，回报社会”的盘龙初心，持续深入参与“万企兴万村”行动。公司将进一步推进中医药产业发展，以满足乡村振兴的基础要求，通过建立良好的农村产业体系，持续巩固脱贫攻坚发展成果。

2. 公司将依托中药产业优势，继续落实开展产业助力乡村振兴，继续扩大中药材种植面积，计划持续以秦岭保护政策为抓手，在陕西多地建立秦岭七药培育种植基地，为乡村群众提供技术指导和支持，遴选天麻、葛根、黄芩等品种作为重点品种，加快推进渭北黄芩及天麻陕南种植基地建设，并通过发展大健康产业与实施中药材种植产业振兴乡村计划相结合，项目投资与在乡村地区建设药源基地相结合，联动帮扶与产业致富相结合等创新精准发展形式，推动中药材种植发展，激发产业种植“蝴蝶效应”，使更多乡村群众共享产业种植发展带来的红利，带动他们走上致富道路，也为当地实现乡村振兴奠定物质基础。

3. 公司将加大助推乡村振兴力度，聚焦乡村旅游、康养旅游发展新模式，走绿色环保的可持续发展道路，计划培养一批产业发展带头人和农村职业经理人，培育特色产品和知名品牌，探索创建工业+乡村新型康养、旅游新模式，以中医药健康培训、中医药养生、中医药养老、中医药文化体验等各类项目，引导农民参与其中，实现充分就业，得到稳定的收入来源。

4. 公司将持续助力乡村产业的壮大发展，积极联系并引导大城市精英人群和乡贤群体返乡创业，进一步提高乡村振兴的发展水平。同时公司将继续致力于农村基础设施建设和公共服务提升，在发展特色产业上用力、在稳就业带创业上用力、在参与乡村建设上用力，促进乡村全面振兴。

5. 公司将坚持公益精准帮扶，继续坚持以社会利益为兴企之本，以产业报国为己任，勇于承担社会责任，积极参与捐资助学、帮困助残、扶危济困、社会慈善等社会公益事业，为乡村振兴、社会发展持续做出贡献。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	盘龙药业	分红承诺	公司 2016 年第二次临时股东大会制定了《公司章程（草案）》，规定了公司的利润分配政策、利润分配方案的决策和实施程序、利润分配政策的制定和调整机制以及股东的分红回报规划，加强了对中小投资者的利益保护。《公司章程（草案）》进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，明确了现金分红优先于股利分红；公司 2016 年第二次临时股东大会同时审议通过了《关于〈公司未来三年（2016 年-2018 年）的分红规划〉的议案》，进一步落实利润分配制度。	2016 年 11 月 12 日	长期有效	正在履行
	谢晓林	同业竞争承诺	避免同业竞争与利益冲突出具了以下承诺：本人及本人持有权益达 50%以上、或本人实际控制的企业或单位截至目前所从事的经营业务、主要产品，与发行人目前营业执照上所列明经营范围内的业务及所实际经营业务、主要产品均不存在任何同业竞争，彼此之间也不存在任何正在履行的关联交易。	2016 年 11 月 12 日	长期有效	正在履行
	谢晓林	关联交易承诺	为了减少和规范关联交易，保护投资者的权益，公司控股股东及实际控制人谢晓林以出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，向公司作出如下承诺：本人将严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》以及公司关于关联交易的有关制度的规定行使董事、高级管理人员及股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保，本人将不利用在公司中的控股股东地位及实际控制人/董事/股东地位，为本人及本人所控制的其他企业（如有）在与公司的关联交易中谋取不正当利益。	2016 年 11 月 12 日	长期有效	正在履行

公司的董事、高级管理人员	填补回报的承诺	<p>公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺全力支持董事会或薪酬委员会制定薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的董事会和股东大会议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案；（5）本人承诺全力支持拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的董事会和股东大会议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案；（6）本承诺出具日后至公司首次公开发行股票并上市完毕前，中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会规定出具补充承诺；（7）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。公司上市后，未来新聘任的董事、高级管理人员必须履行上市时董事、高级管理人员已作出的相应执行公司填补回报措施的承诺。</p>	2016年11月12日	长期有效	正在履行
公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>公司实际控制人、控股股东及全体董事、监事、高级管理人员保证将严格履行在公司招股说明书中披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：（1）如果本人未履行相关承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；（2）如果本人未履行相关承诺事项，公司有权将应付本人现金分红或薪酬暂时扣留，直至本人实际履行上述各项承诺义务为止；（3）如果本人因未履行上述承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有，并将在获得收益的5日内将前述收益支付给公司指定账户；（4）如果因本人未履行相关承诺事项致使公司或者投资者遭受损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。</p>	2016年11月12日	长期有效	正在履行
谢晓林	同业竞争承诺	<p>《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：（1）截至本承诺函签署日，本人及所控制的企业和拥有权益的企业均未生产、开发任何与盘龙药业产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与盘龙药业经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与盘龙药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业；（2）自本承诺函签署日起，本人及所控制的企业和拥有权益的企业将不生产、开发任何与盘龙药业产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与盘龙药业经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与盘龙药业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业；（3）自本承诺函签署日</p>	2021年4月23日	长期有效	正在履行

			起，如盘龙药业进一步拓展其产品和业务范围，本人及所控制的企业和拥有权益的企业将不与盘龙药业拓展后的产品和业务相竞争；若与盘龙药业拓展后的产品和业务相竞争，本人及所控制的企业和拥有权益的企业将采取以下方式避免同业竞争：①停止生产或经营相竞争的产品和业务；②将相竞争的业务纳入盘龙药业经营；③向无关联关系的第三方转让该业务；（4）如本承诺函未被遵守，本人将向盘龙药业赔偿一切直接或间接损失。			
	公司董事、高级管理人员	填补回报的承诺	<p>公司董事、高级管理人员根据相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：</p> <p>(1) 本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 本人承诺由董事会或提名与薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5) 未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(6) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任，并依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2023年03月28日	股票发行上市日	已履行完毕
	谢晓林	填补回报的承诺	<p>公司控股股东、实际控制人根据相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：</p> <p>(1) 本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>(2) 如本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；</p> <p>(3) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>	2023年03月28日	股票发行上市日	已履行完毕
其他承诺	谢晓林	涉及欧珂药业的承诺	若欧珂药业未来能够持续盈利，经营管理水平显著提升，能够符合上市公司收购条件，本人将积极推动盘龙药业收购欧珂药业相关事宜。	2021年8月21日	长期有效	正在履行
承诺是否按时履行	是					

<p>如承诺超 期未履行 完毕的， 应当详细 说明未完 成履行的 具体原因 及下一步 的工作计 划</p>	<p>不适用</p>
---	------------

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

本报告期重要会计政策及会计估计变更情况详见本附注第十节“五、43 重要会计政策和会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期合并范围变化情况详见本附注第十节“九、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	张建新、赵文泽、宋子扬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张建新 1 年，赵文泽 5 年，宋子扬 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请立信会计事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付内部控制审计费用 10 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
盘龙药业	其他	公司相关募集资金使用情况披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024 年 01 月 13 日	详见巨潮资讯网披露的相关公告（2024-003）
谢晓林	董事					
吴杰	高级管理人员					

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关负责人收到上述行政监管措施后高度重视、深刻反思，将认真总结、引以为戒、吸取经验，加强对《上市公司信息披露管理办法》及相关法律法规和监管规则的学习和理解，提升公司及相关负责人规范运作水平和信息披露质量，维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、可持续发展。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,649,126	39.19%	0	0	0	-9,352,740	-9,352,740	32,296,386	30.39%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	41,634,374	39.17%	0	0	0	-9,352,740	-9,352,740	32,281,634	30.37%
其中：境内法人持股	9,352,740	8.80%	0	0	0	-9,352,740	-9,352,740	0	0.00%
境内自然人持股	32,281,634	30.37%	0	0	0	0	0	32,281,634	30.37%
4、外资持股	14,752	0.01%	0	0	0	0	0	14,752	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	14,752	0.01%	0	0	0	0	0	14,752	0.01%
二、无限售条件股份	64,631,834	60.81%	0	0	0	9,352,740	9,352,740	73,984,574	69.61%
1、人民币普通股	64,631,834	60.81%	0	0	0	9,352,740	9,352,740	73,984,574	69.61%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	106,280,960	100.00%	0	0	0	0	0	106,280,960	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 2 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意陕西盘龙药业集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1709 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，新增股份已于 2023 年 10 月 26 日上市。2024 年 4 月 23 日，公司披露了《关于向特定对象发行股票限售股份解除限售流通上市的提示性公告》，公司 2023 年度向特定对象发行的 9,352,740 股限售股于 2024 年 4 月 26 日解除限售并上市流通，即有限售条件股份减少 9,352,740 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

参见上文“股份变动的的原因”相关内容。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
共青城胜恒投资管理有限公司-胜恒名匠九重风控策略2号私募股权投资投资基金	836,172	0	836,172	0	向特定对象发行股票限售股	2024年4月26日
海南墨竹私募基金管理有限公司-墨竹睡美人三号私募证券投资基金	371,632	0	371,632	0	向特定对象发行股票限售股	2024年4月26日
北京泰和汇投资管理有限公司-泰和汇高球人生一期私募证券投资基金	309,693	0	309,693	0	向特定对象发行股票限售股	2024年4月26日
诺德基金管理	1,548,467	0	1,548,467	0	向特定对象发	2024年4月

有限公司					行股票限售股	26 日
华泰资产管理 有限公司-华 泰优颐股票专 项型养老金产 品-中国农业 银行股份有限 公司	619,386	0	619,386	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
华泰资产管理 有限公司-华 泰资管-农业 银行-华泰资 产宏利价值成 长资产管理产 品	464,540	0	464,540	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
华泰资产管理 有限公司-华 泰资管-兴业 银行-华泰资 产价值精选资 产管理产品	464,540	0	464,540	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
华泰资产管理 有限公司-华 泰资管-中信 银行-华泰资 产稳赢优选资 产管理产品	464,540	0	464,540	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
江西赣江新区 财投时代伯乐 启辰股权投资 中心（有限合 伙）	836,172	0	836,172	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
深圳市时代伯 乐创业投资管 理有限公司- 时代伯乐定增 10 号私募股 权投资基金	526,478	0	526,478	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
北京同风私募 基金管理有限 公司-北京同 风定增臻选 1 号私募证券投 资基金	309,693	0	309,693	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
上海朗实投资 管理中心（有 限合伙）-朗 实定远 1 号私 募证券投资基金	309,693	0	309,693	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
财通基金管理 有限公司	2,291,734	0	2,291,734	0	向特定对象发 行股票限售股	2024 年 4 月 26 日
张水平	848,812	282,938	282,938	848,812	高管锁定股， 因离任限售	2024 年 8 月 1 日
合计	10,201,552	282,938	9,635,678	848,812	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,220	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,528	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谢晓林	境内自然人	34.99%	37,189,932	0	27,892,449	9,297,483	不适用	0
国泰基金—信泰人寿保险股份有限公司—传统产品—国泰基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	其他	1.32%	1,407,332	544000	0	1,407,332	不适用	0
张志红	境内自然人	1.06%	1,125,000	0	843,750	281,250	不适用	0
张水平	境内自然人	0.81%	856,878	-274872	848,812	8,066	不适用	0
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司—江西	其他	0.79%	836,172	0	0	836,172	不适用	0

赣江新区财投时代伯乐启辰股权投资中心（有限合伙）								
谢晓锋	境内自然人	0.69%	735,000	0	551,250	183,750	不适用	0
吴杰	境内自然人	0.64%	675,000	0	506,250	168,750	不适用	0
共青城胜恒投资管理有限公司一胜恒名匠九重风控策略2号私募股权投资基金	其他	0.59%	630,072	-206100	0	630,072	不适用	0
中国石油天然气集团有限公司企业年金计划一中国工商银行股份有限公司	其他	0.55%	588,957	588957	0	588,957	不适用	0
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司一时代伯乐定增10号私募股权投资基金	其他	0.50%	526,478	0	0	526,478	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	谢晓林与谢晓锋为兄弟关系，深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司一江西赣江新区财投时代伯乐启辰股权投资中心（有限合伙）和深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司一时代伯乐定增10号私募股权投资基金均为同一私募基金管理人深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
谢晓林	9,297,483	人民币普通股	9,297,483					

国泰基金—信泰人寿保险股份有限公司—传统产品—国泰基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	1,407,332	人民币普通股	1,407,332
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司—江西赣江新区财投时代伯乐启辰股权投资中心（有限合伙）	836,172	人民币普通股	836,172
共青城胜恒投资管理有限公司—胜恒名匠九重风控策略 2 号私募股权投资基金	630,072	人民币普通股	630,072
中国石油天然气集团有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	588,957	人民币普通股	588,957
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司—时代伯乐定增 10 号私募股权投资基金	526,478	人民币普通股	526,478
海南墨竹私募基金管理有限公司—墨竹睡美人三号私募证券投资基金	458,000	人民币普通股	458,000
曾奕林	436,800	人民币普通股	436,800
渤海人寿保险股份有限公司—传统型保险产品 2	412,700	人民币普通股	412,700
中国中信集团有限公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	378,300	人民币普通股	378,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	谢晓林与谢晓锋为兄弟关系。深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司—江西赣江新区财投时代伯乐启辰股权投资中心（有限合伙）和深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司—时代伯乐定增 10 号私募股权投资基金均为同一私募基金管理人深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢晓林	中国	否
主要职业及职务	董事长、党委书记	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

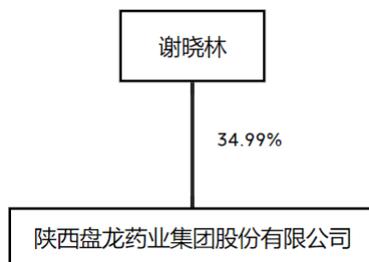
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢晓林	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长、党委书记		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 03 月 14 日	不适用	不适用	1,000—2,000	2024 年 3 月 13 日至 2025 年 3 月 12 日	用于员工持股计划或股权激励	373,200	

注：截至 2025 年 3 月 13 日，公司通过回购专用证券账户使用自有资金以集中竞价方式累计回购公司股份数量为 373,500 股，占公司总股本的 0.35%。最高价格为 28.50 元/股，最低价格为 25.71 元/股，合计成交金额为人民币 10,002,880.25 元（不含交易费用）。公司本次回购股份的总金额已超过回购股份方案中的回购资金总额下限人民币 1,000 万元，且未超过回购股份方案中的回购资金总额上限人民币 2,000 万元，回购实施时间自董事会审议通过本次回购股份方案之日起已满 12 个月，公司本次回购股份方案已实施完毕。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 23 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2025]第 ZF10390 号
注册会计师姓名	张建新、赵文泽、宋子扬

审计报告正文

陕西盘龙药业集团股份有限公司全体股东：

• 审计意见

我们审计了陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称盘龙药业）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了盘龙药业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盘龙药业，并履行

了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

• 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>盘龙药业收入确认的会计政策详情及收入的情况请参阅合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”注释 37 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释 61。</p> <p>盘龙药业的营业收入主要来自于自产中成药业务、医药商业业务和中药饮片业务，按照与客户签订的销售协议约定，完成相关产品生产或采购，经检验合格并交与客户，公司不再保留相关产品控制权时，确认销售商品收入。</p> <p>由于收入是盘龙药业的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将盘龙药业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、结合产品类型和销售模式对收入以及毛利率情况执行分析性程序，判断本期收入、毛利率是否出现异常波动的情况。 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收单或验收单，评价账面记录的收入是否真实、准确。 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、对主要客户的交易情况及应收账款执行函证程序。

• 其他信息

盘龙药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盘龙药业 2024 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。

• 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，管理层负责评估盘龙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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盘龙药业的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就盘龙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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张建新
(项目合伙人)

中国注册会计师：赵文泽

中国注册会计师：宋子扬

中国·上海

二〇二五年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陕西盘龙药业集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,169,375,189.16	1,102,012,852.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	126,622,503.79	92,379,928.28
应收账款	367,967,832.98	384,040,974.51
应收款项融资		
预付款项	5,807,951.59	17,175,667.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,116,878.05	3,070,200.26
其中：应收利息		
应收股利		2,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	95,584,197.17	77,626,256.91
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	4,048,738.65	1,495,774.01
流动资产合计	1,771,523,291.39	1,677,801,653.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,209,873.70	9,710,670.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	379,747,785.04	339,945,051.38
在建工程	56,045,525.48	29,310,951.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,415,551.91	2,444,395.69
无形资产	51,352,453.18	52,763,819.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,123,127.90	2,867,483.30
递延所得税资产	4,893,997.17	7,217,572.00
其他非流动资产	711,403.77	2,958,113.20
非流动资产合计	508,499,718.15	447,218,057.12
资产总计	2,280,023,009.54	2,125,019,711.04

流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
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	107,922,497.40	91,431,680.45
预收款项	217,981.65	355,596.33
合同负债	3,675,333.09	5,525,543.54
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	8,781,742.03	8,381,366.35
应交税费	18,234,741.77	20,989,743.59
其他应付款	255,659,217.19	252,858,246.68
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	1,308,800.34	386,158.39
其他流动负债	309,984.02	478,912.53
流动负债合计	446,110,297.49	480,407,247.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	98,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,331,173.67	2,107,479.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	95,898,783.92	91,245,770.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	196,729,957.59	93,353,249.78
负债合计	642,840,255.08	573,760,497.64
所有者权益：		
股本	106,280,960.00	106,280,960.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,640,696.32	817,776,265.30
减：库存股	24,953,775.74	15,071,232.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,516,456.57	65,663,320.62
一般风险准备		
未分配利润	659,732,692.20	574,395,868.23
归属于母公司所有者权益合计	1,635,217,029.35	1,549,045,182.15
少数股东权益	1,965,725.11	2,214,031.25
所有者权益合计	1,637,182,754.46	1,551,259,213.40
负债和所有者权益总计	2,280,023,009.54	2,125,019,711.04

法定代表人：谢晓林 主管会计工作负责人：祝凤鸣 会计机构负责人：程茜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,061,518,337.00	1,010,898,644.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	120,025,967.09	91,061,521.43
应收账款	144,043,287.65	148,425,541.92
应收款项融资		
预付款项	1,042,827.29	1,370,738.04
其他应收款	172,647,193.49	279,911,327.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,122,680.31	26,614,449.18
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		
流动资产合计	1,529,400,292.83	1,558,282,223.06
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	331,061,902.70	127,895,382.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	235,679,467.71	211,681,497.65

在建工程	53,382,893.66	29,310,951.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,336,250.44	25,054,966.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	573,069.31	
递延所得税资产	1,205,038.77	4,292,852.48
其他非流动资产	711,403.77	348,113.20
非流动资产合计	646,950,026.36	398,583,764.16
资产总计	2,176,350,319.19	1,956,865,987.22
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,308,478.04	54,634,823.65
预收款项		
合同负债	1,549,647.98	1,545,256.22
应付职工薪酬	6,282,535.49	5,387,965.16
应交税费	15,577,145.44	14,952,722.17
其他应付款	297,140,288.26	209,025,839.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	
其他流动负债	140,149.30	96,708.20
流动负债合计	416,998,244.51	385,643,315.34
非流动负债：		
长期借款	98,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,062,121.34	78,864,332.39
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	182,562,121.34	78,864,332.39
负债合计	599,560,365.85	464,507,647.73
所有者权益：		
股本	106,280,960.00	106,280,960.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	821,270,871.14	822,406,440.12
减：库存股	24,953,775.74	15,071,232.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,516,456.57	65,663,320.62
未分配利润	596,675,441.37	513,078,850.75
所有者权益合计	1,576,789,953.34	1,492,358,339.49
负债和所有者权益总计	2,176,350,319.19	1,956,865,987.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	973,864,163.02	980,828,104.35
其中：营业收入	973,864,163.02	980,828,104.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	843,758,147.88	846,854,849.06
其中：营业成本	381,516,125.90	412,745,633.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,168,819.68	10,896,473.55
销售费用	367,022,980.07	361,096,662.97
管理费用	69,834,307.62	57,694,187.12
研发费用	37,537,758.87	20,256,386.31
财务费用	-23,321,844.26	-15,834,494.52
其中：利息费用	1,561,122.08	6,111,134.73
利息收入	24,947,082.05	22,064,468.01
加：其他收益	10,089,903.59	7,167,566.53
投资收益（损失以“-”号填列）	630,894.09	-1,556,588.91

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	499,202.98	-176,704.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,220,668.36	-3,900,792.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-225,002.29	-992,178.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,127.67	168,160.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	138,367,014.50	134,859,422.72
加：营业外收入	193,542.49	441,476.26
减：营业外支出	1,608,733.37	6,052,229.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,951,823.62	129,248,669.67
减：所得税费用	17,027,133.71	17,703,576.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,924,689.91	111,545,093.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,924,689.91	111,545,093.07
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. 归属于母公司股东的净利润	120,271,592.81	110,432,177.41
2. 少数股东损益	-346,902.90	1,112,915.66
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	119,924,689.91	111,545,093.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,271,592.81	110,432,177.41
归属于少数股东的综合收益总额	-346,902.90	1,112,915.66
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.15	1.15
（二）稀释每股收益	1.15	1.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢晓林 主管会计工作负责人：祝凤鸣 会计机构负责人：程茜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	583,608,902.23	516,619,628.56
减：营业成本	80,468,587.89	75,149,715.24
税金及附加	7,493,631.92	7,170,630.30
销售费用	305,534,081.91	282,633,608.21
管理费用	48,239,258.21	37,272,839.34
研发费用	37,537,758.87	20,273,166.81
财务费用	-21,517,147.26	-15,543,470.40
其中：利息费用	1,433,780.28	4,620,182.02
利息收入	22,983,313.57	20,190,981.97
加：其他收益	9,370,123.40	6,269,565.14
投资收益（损失以“-”号填列）	499,202.98	-176,704.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	499,202.98	-176,704.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	249,487.89	-505,361.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填	135,971,544.96	115,250,637.93

列)		
加：营业外收入	33,390.20	289,954.34
减：营业外支出	1,569,606.44	6,051,914.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,435,328.72	109,488,677.56
减：所得税费用	15,903,969.26	13,985,761.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,531,359.46	95,502,915.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	118,531,359.46	95,502,915.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	118,531,359.46	95,502,915.91
七、每股收益		
（一）基本每股收益	1.13	1
（二）稀释每股收益	1.13	0.98

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	1,044,752,555.62	1,024,789,971.26
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,712,792.35	54,824,226.49
经营活动现金流入小计	1,090,465,347.97	1,079,614,197.75
购买商品、接受劳务支付的现金	361,518,733.53	406,072,398.88
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		
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	80,008,833.89	79,285,174.88
支付的各项税费	98,825,128.56	95,651,826.17
支付其他与经营活动有关的现金	393,519,829.23	394,557,013.55
经营活动现金流出小计	933,872,525.21	975,566,413.48
经营活动产生的现金流量净额	156,592,822.76	104,047,784.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,000,000.00	5,577,700.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,613.91	152,728.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	27,595.80	
收到其他与投资活动有关的现金		1,626,226.42
投资活动现金流入小计	2,032,209.71	12,356,656.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,051,105.90	62,513,098.71
投资支付的现金		2,610,000.00
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	23,488,718.52	
支付其他与投资活动有关的现金		9,643,066.10
投资活动现金流出小计	105,539,824.42	74,766,164.81
投资活动产生的现金流量净额	-103,507,614.71	-62,409,508.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		298,753,975.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	134,104,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		63,000.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	432,920,975.18
偿还债务支付的现金	100,500,000.00	166,879,035.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,520,796.21	24,298,226.93
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	10,702,074.94	4,813,100.46
筹资活动现金流出小计	135,722,871.15	195,990,363.38
筹资活动产生的现金流量净额	14,277,128.85	236,930,611.80
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	67,362,336.90	278,568,887.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,102,012,852.26	823,443,964.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,169,375,189.16	1,102,012,852.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	615,297,923.37	549,235,905.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,885,311.99	45,699,553.10
经营活动现金流入小计	656,183,235.36	594,935,458.14
购买商品、接受劳务支付的现金	60,346,102.01	38,619,707.38
支付给职工以及为职工支付的现金	62,087,312.33	58,665,767.96
支付的各项税费	77,220,477.44	68,450,522.61
支付其他与经营活动有关的现金	328,313,870.33	302,157,426.98
经营活动现金流出小计	527,967,762.11	467,893,424.93
经营活动产生的现金流量净额	128,215,473.25	127,042,033.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,900.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	194,495,107.28	15,139,625.99
投资活动现金流入小计	194,495,107.28	20,148,526.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,008,846.29	52,338,954.05
投资支付的现金	202,667,317.02	
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	6,100,000.00	37,671,463.54
投资活动现金流出小计	286,776,163.31	90,010,417.59
投资活动产生的现金流量净额	-92,281,056.03	-69,861,891.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		297,253,975.18
取得借款收到的现金	150,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	397,253,975.18
偿还债务支付的现金	100,500,000.00	145,327,035.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,515,413.17	22,942,367.06
支付其他与筹资活动有关的现金	10,299,311.74	1,901,663.54
筹资活动现金流出小计	135,314,724.91	170,171,066.59
筹资活动产生的现金流量净额	14,685,275.09	227,082,908.59
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	50,619,692.31	284,263,050.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,010,898,644.69	726,635,594.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,061,518,337.00	1,010,898,644.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	106, 280, 960. 00				817, 776, 265. 30	15,0 71,2 32.0 0			65,6 63,3 20.6 2		574, 395, 868. 23		1,54 9,04 5,18 2.15	2,21 4,03 1.25	1,55 1,25 9,21 3.40
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	106, 280, 960. 00				817, 776, 265. 30	15,0 71,2 32.0 0			65,6 63,3 20.6 2		574, 395, 868. 23		1,54 9,04 5,18 2.15	2,21 4,03 1.25	1,55 1,25 9,21 3.40
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)					- 1,13 5,56 8.98	9,88 2,54 3.74			11,8 53,1 35.9 5		85,3 36,8 23.9 7		86,1 71,8 47.2 0	- 248, 306. 14	85,9 23,5 41.0 6
(一) 综合 收益 总额											120, 271, 592. 81		120, 271, 592. 81	- 346, 902. 90	119, 924, 689. 91
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					- 1,13 5,56 8.98	9,99 9,13 3.43							- 11,1 34,7 02.4 1	98,5 96.7 6	- 11,0 36,1 05.6 5
1.															

所有者投入的普通股															
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、	106,				816,	24,9			77,5		659,		1,63	1,96	1,63

本期期末余额	280,960.00				640,696.32	53,775.74			16,456.57		732,692.20		5,217.02	5,725.11	7,182.75	4.46
--------	------------	--	--	--	------------	-----------	--	--	-----------	--	------------	--	----------	----------	----------	------

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	86,713,634.00			49,622,800.85	259,429,184.78	15,071,232.00			56,113,029.03		492,843,306.41		929,650,723.07	17,952,943.71	947,603,666.78
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	86,713,634.00			49,622,800.85	259,429,184.78	15,071,232.00			56,113,029.03		492,843,306.41		929,650,723.07	17,952,943.71	947,603,666.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,567,326.00			-49,622,800.85	558,347,080.52			9,550,291.59		81,552,561.82		619,394,459.08	-15,738,912.46	603,655,546.62	
（一）综合收益总额										110,432,177.41		110,432,177.41	1,125.66	111,545,093.07	
（二）所有者投入和减少资本	19,567,326.00			-49,622,800.85	558,401,559.33							528,346,084.48	16,851,828.12	511,494,256.36	

1. 所有者投入的普通股	9,352,740.00				285,483,552.23							294,836,292.23	1,500,000.00	296,336,292.23
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,214,586.00			-49,622,800.85	270,735,308.12							231,327,093.27		231,327,093.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,182,698.98							2,182,698.98		2,182,698.98
4. 其他													-18,351,828.12	-18,351,828.12
(三) 利润分配								9,550,291.59		-28,879,615.59		-19,329,324.00		-19,329,324.00
1. 提取盈余公积								9,550,291.59		-9,550,291.59				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,329,324.00		-19,329,324.00		-19,329,324.00
4. 其他														
(四) 所有者权益														

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-	54,478.8						-	54,478.8		-

					1								1		1
四、 本期 期末 余额	106, 280, 960. 00				817, 776, 265. 30	15,0 71,2 32.0 0			65.6 63.3 20.6 2		574, 395, 868. 23		1,54 9,04 5,18 2.15	2,21 4,03 1.25	1,55 1,25 9,21 3.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	106,2 80,96 0.00				822,4 06,44 0.12	15,07 1,232 .00			65,66 3,320 .62	513,0 78,85 0.75		1,492 ,358, 339.4 9
加： 会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	106,2 80,96 0.00				822,4 06,44 0.12	15,07 1,232 .00			65,66 3,320 .62	513,0 78,85 0.75		1,492 ,358, 339.4 9
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)					- 1,135 ,568. 98	9,882 ,543. 74			11,85 3,135 .95	83,59 6,590 .62		84,43 1,613 .85
(一) 综 合收 益总 额										118,5 31,35 9.46		118,5 31,35 9.46
(二) 所					- 1,135	9,999 ,133.						- 11,13

有者投入和减少资本					,568.98	43						4,702.41
1. 所有者投入的普通股												
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					-1,135,568.98							-1,135,568.98
4. 其他						9,999,133.43						9,999,133.43
(三) 利润分配						-116,589.69		11,853,135.95	-34,934,768.84			-22,965,043.20
1. 提取盈余公积								11,853,135.95	-11,853,135.95			
2. 对所有者(或股东)的分配						-116,589.69			-23,081,632.89			-22,965,043.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	106,2 80,96 0.00				821,2 70,87 1.14	24,95 3,775 .74			77,51 6,456 .57	596,6 75,44 1.37		1,576 ,789, 953.3 4

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,713,634.00			49,622,800.85	264,004,880.79	15,071,232.00			56,113,029.03	446,455.55		887,838,663.10
加：												
：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,713,634.00			49,622,800.85	264,004,880.79	15,071,232.00			56,113,029.03	446,455.55		887,838,663.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,567,326.00			-49,622,800.85	558,401,559.33			9,550,291.59	66,623,300.32			604,519,676.39
（一）综合收益总额									95,502,915.91			95,502,915.91
（二）所有者投入和减少资本	19,567,326.00			-49,622,800.85	558,401,559.33							528,346,084.48
1. 所有者投入的普	9,352,740.00				285,483,552.23							294,836,292.23

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,214,586.00			-49,622,800.85	270,735,308.12							231,327,093.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,182,698.98							2,182,698.98
4. 其他												
(三) 利润分配								9,550,291.59	-28,879,615.59			-19,329,324.00
1. 提取盈余公积								9,550,291.59	-9,550,291.59			
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,329,324.00			-19,329,324.00
3. 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												

本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	106,2 80,96 0.00				822,4 06,44 0.12	15,07 1,232 .00			65,66 3,320 .62	513,0 78,85 0.75		1,492 ,358, 339.4 9

三、公司基本情况

陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原陕西盘龙制药集团有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由谢晓林等 40 名自然人和苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）等 5 家法人单位作为发起人，注册资本 6,500 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2015 年 12 月 31 日取得陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码号为“91610000223472005U”的企业法人营业执照。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2017】第 1875 号《关于核准陕西盘龙药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,167 万股，增加注册资本人民币 2,167 万元，变更后的注册资本为人民币 8,667 万元。

根据公司 2021 年第三届董事会第十三次会议、2021 年第一次临时股东大会以及 2021 年第三届董事会第十六次会议决议，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准陕西盘龙药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】3323 号）核准，同意公司向社会公开发行面值总额 27,600 万元可转换公司债券，共发行 276 万张，每张面值 100 元，期限 6 年。2022 年 4 月 8 日起，公司可转换公司债券在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“盘龙转债”，债券代码“127057”。根据《陕西盘龙药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，“盘龙转债”自 2022 年 9 月 9 日起可转换为公司股份，转股价格为 26.59 元/股。2022 年 5 月 31 日，公司因实施 2021 年度权益分派调整可转换公司债券转股价格为 26.41 元/股。根据公司 2023 年第四届董事会第六次会议决议，审议通过《关于提前赎回“盘龙转债”的议案》，截至 2023 年 3 月 30 日止，全部未转股的“盘龙转债”已被强制赎回，“盘龙转债”累计债转股 10,258,220 股，增加注册资本人民币 10,258,220.00 元，变更后的注册资本为人民币 96,928,220.00 元。

根据公司第四届董事会第三次会议、2022 年第二次临时股东大会、第四届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】1709 号《关于同意陕西盘龙药业集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，公司申请新增注册资本为人民币 9,352,740.00 元，向特定对象发行人民币普通股 9,352,740 股，每股面值 1 元。募集资金到位后，公司注册资本变更为 106,280,960.00 元，股本变更为 106,280,960.00 元。

公司于 2017 年 11 月 16 日在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 106,280,960.00 股，注册资本为 106,280,960.00 元，注册地：陕西省商洛市柞水县盘龙生态产业园，总部地址：陕西省西安市灞桥区灞柳二路 2801 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：药材规范化种植、药品生产、研发、销售及医药物流。

本公司的实际控制人为谢晓林。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（三十七）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额超过 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占应收账款总额的 10%以上且金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额核销占应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的在建工程	单个项目占在建工程总额的 10%以上且金额超过 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单个账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额超过 100 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 10%以上且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年以上的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入或流出总额的 10%以上且金额超过 500 万元

重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
-----------	---

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

无

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	商业承兑汇票组合	1 年以内 5%
		1-2 年 20%
		2-3 年 60%
		3 年以上 100%
应收账款、其他应收款	账龄组合	1 年以内 5%
		1-2 年 20%
		2-3 年 60%
		3 年以上 100%
	合并范围内关联方组合	本组合以本公司合并范围内关联方作为信用风险特征

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

参 11. “金融工具”。

13、应收账款

参 11. “金融工具”。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参 11. “金融工具”。

16、合同资产

无

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司不存在按照组合计提存货跌价准备的情况。

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现

金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00 年	3%	9.70%-4.85%
机器设备	年限平均法	5.00-10.00 年	3%	19.40%-9.70%
运输设备	年限平均法	5.00-10.00 年	3%	19.40%-9.70%
电子设备及其他	年限平均法	5.00 年	3%	19.40%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 该在建项目的实体建造（包括设备安装等）已经基本完成；
机器设备	(2) 该在建项目目前已经基本具备达成预定设计目标、满足设定用途；
运输设备	(3) 不再进行大量的根据试生产情况调试设备、检测问题、排除故障等工作，相关整改不需发生大额的支出；
电子设备及其他	(4) 按照行业惯例，参照同行业的转固标准，例如需通过 GMP 符合性检查的生产线以通过 GMP 符合性检查为转固时点。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00%	土地证登记使用年限
林权	50 年	年限平均法	0.00%	林权证登记使用年限
非专利技术	10 年	年限平均法	0.00%	预计未来受益期限
专利技术	10 年	年限平均法	0.00%	预计未来受益期限
软件	3 年、10 年	年限平均法	0.00%	预计未来受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

① 人员人工费用。指直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

②直接投入费用。指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的工艺装备开发及制造费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费。

③折旧费用。指用于研发活动的仪器、设备的折旧费。

④无形资产摊销。指用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用。

⑤新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验费。指企业在新产品设计、新工艺规程制定、新药研制的临床试验过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用。

⑥委托研发费用。指委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用。

⑦其他相关费用。指与研发活动直接相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费、会议费，职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

①本公司在取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之前（含取得临床试验批件之时点）所从事的工作为研究阶段，所发生的支出全部计入当期损益；

②本公司在取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化；

③如确实无法区分应归属于取得国家药品监督管理局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部计入当期损益。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	3-7.5 年

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

无

35、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2)以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1)收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或

服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2)按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

1) 自产中成药销售业务

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并交与客户时，确认销售商品收入。

2) 医药配送业务

根据与客户签订的销售协议的规定，经检验合格并交与客户时，确认销售商品收入。

3) 中药饮片代理销售业务

公司部分中药饮片销售为代销模式，公司与代销商签订合同，约定商品在代销商销售商品后结算，公司与代销商实际结算时，确认销售商品收入。

4) 医药零售业务

当公司将商品售卖予客户时，商品控制权转移时确认商品的销售收入。

5) 医疗设备销售业务

根据与客户签订的销售协议的规定，经客户验收并交与客户时，确认销售商品收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

38、合同成本

无

39、政府补助

(1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2)确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3)会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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公司提供贷款的，本公司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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（30）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（11）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后回租交易

公司按照本附注“五、（37）收入”所述原则评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后回租交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（11）金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（11）金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》</p> <p>财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。</p> <p>①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。 - 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。 - 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益 	无	0.00

<p>组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。</p> <p>该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>②关于供应商融资安排的披露</p> <p>解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>③关于售后租回交易的会计处理</p> <p>解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。</p> <p>该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>		
<p>(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》</p> <p>财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。</p> <p>该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企</p>	<p>无</p>	<p>0.00</p>

<p>业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>		
<p>(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定</p> <p>财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。</p> <p>解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。</p> <p>企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%（注1）
消费税	按应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%（注2）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、医药股份	15%
植物药业、盘龙健康	25%
医药保健品、研究院、盘龙云康、秦脉医疗、盘龙鸿业、秦岭秦药、中医诊所、文旅康养、北京实达信、盘龙杏林	20%

2、税收优惠

（1）根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司和子公司医药股份享受西部大开发税收优惠，2024 年度企业所得税税率按照 15% 计缴。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，2023 年 11 月 29 日，公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR202361001569 的高新技术企业证书，有效期为三年。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司医药保健品、研究院、盘龙云康、秦脉医疗、盘龙鸿业、秦岭秦药、中医诊所、文旅康养、北京实达信、盘龙杏林 2024 年度享受上述税收优惠。

(4) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）有关规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。上述税收政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司盘龙健康、研究院、盘龙云康、秦脉医疗、盘龙鸿业、秦岭秦药、中医诊所、文旅康养、北京实达信、盘龙杏林 2024 年度享受上述税收优惠。

(5) 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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司盘龙健康、医药保健品、研究院、盘龙云康、秦脉医疗、盘龙鸿业、秦岭秦药、中医诊所、文旅康养、北京实达信、盘龙杏林 2024 年度享受上述税收优惠。

(6) 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

本公司和子公司医药股份 2024 年度享受上述税收优惠。

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

本公司 2024 年度享受上述税收优惠。

8、根据《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

本公司 2024 年度享受上述税收优惠。

3、其他

注 1：本公司、医药股份和医药保健品一般销售业务按 13% 的税率计征增值税。

植物药业、医药股份销售中药饮片、医药股份对外提供租赁和仓储服务按 9% 的税率计征增值税。

本公司对外提供技术服务按 6% 的税率计征增值税。

医药股份销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品按照简易征收办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

研究院、盘龙健康、盘龙云康、秦脉医疗、盘龙鸿业、秦岭秦药、中医诊所、文旅康养、北京实达信、盘龙杏林为小规模纳税人，按 3% 征收率缴纳增值税。

注 2：存在不同城市维护建设税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	税率
本公司、植物药业、秦脉医疗、文旅康养	5.00%
医药股份、研究院、盘龙健康、医药保健品、盘龙云康、盘龙鸿业、秦岭秦药、中医诊所、北京实达信、盘龙杏林	7.00%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,969.89	97,736.46
银行存款	1,169,198,677.34	1,101,840,589.54
其他货币资金	84,541.93	74,526.26
合计	1,169,375,189.16	1,102,012,852.26

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	122,710,004.09	92,379,928.28
商业承兑票据	4,118,420.74	
商业承兑汇票坏账准备	-205,921.04	
合计	126,622,503.79	92,379,928.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	126,828,424.83	100.00%	205,921.04	0.16%	126,622,503.79	92,379,928.28	100.00%			92,379,928.28
其中：										
银行承兑汇票组合	122,710,004.09	96.75%			122,710,004.09	92,379,928.28	100.00%			92,379,928.28
商业承兑汇票组合	4,118,420.74	3.25%	205,921.04	5.00%	3,912,499.70					
合计	126,828,424.83	100.00%	205,921.04		126,622,503.79	92,379,928.28	100.00%			92,379,928.28

按组合计提坏账准备：205,921.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	122,710,004.09	0.00	0.00%
商业承兑汇票组合	4,118,420.74	205,921.04	5.00%
合计	126,828,424.83	205,921.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		205,921.04				205,921.04
合计		205,921.04				205,921.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,694,291.66	
合计	10,694,291.66	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	340,640,995.54	371,996,552.61
1 至 2 年	54,015,562.13	37,195,567.78
2 至 3 年	2,866,093.76	2,219,488.28
3 年以上	889,677.32	1,220,204.34
3 至 4 年	101,666.98	903,272.69
4 至 5 年	471,078.69	78,630.85

5 年以上	316,931.65	238,300.80
合计	398,412,328.75	412,631,813.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	398,412,328.75	100.00%	30,444,495.77	7.64%	367,967,832.98	412,631,813.01	100.00%	28,590,838.50	6.93%	384,040,974.51
其中：										
账龄组合	398,412,328.75	100.00%	30,444,495.77	7.64%	367,967,832.98	412,631,813.01	100.00%	28,590,838.50	6.93%	384,040,974.51
合计	398,412,328.75	100.00%	30,444,495.77		367,967,832.98	412,631,813.01	100.00%	28,590,838.50		384,040,974.51

按组合计提坏账准备：30,444,495.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	340,640,995.54	17,032,049.77	5.00%
1 至 2 年	54,015,562.13	10,803,112.43	20.00%
2 至 3 年	2,866,093.76	1,719,656.25	60.00%
3 年以上	889,677.32	889,677.32	100.00%
合计	398,412,328.75	30,444,495.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,590,838.50	2,283,499.41	428,920.59	864.00	57.55	30,444,495.77
合计	28,590,838.50	2,283,499.41	428,920.59	864.00	57.55	30,444,495.77

	0				7
--	---	--	--	--	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	864.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,800,687.24		20,800,687.24	5.22%	3,265,779.62
第二名	20,275,008.08		20,275,008.08	5.09%	1,013,750.40
第三名	17,914,594.83		17,914,594.83	4.50%	1,268,789.42
第四名	11,974,433.53		11,974,433.53	3.01%	1,316,478.52
第五名	10,167,000.61		10,167,000.61	2.55%	588,073.85
合计	81,131,724.29		81,131,724.29	20.37%	7,452,871.81

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,000,000.00
其他应收款	2,116,878.05	1,070,200.26
合计	2,116,878.05	3,070,200.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
陕西博华医药有限公司		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,556,029.18	262,940.00
备用金	806,334.84	1,152,763.72
其他	661,417.51	404,244.27
合计	3,023,781.53	1,819,947.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,091,695.34	878,481.14
1 至 2 年	130,729.13	130,903.29
2 至 3 年	62,960.46	327,301.34
3 年以上	738,396.60	483,262.22
3 至 4 年	307,977.86	52,345.87
4 至 5 年	48,457.72	36,826.46
5 年以上	381,961.02	394,089.89
合计	3,023,781.53	1,819,947.99

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	3,023,7	100.00%	906,903	29.99%	2,116,8	1,819,9	100.00%	749,747	41.20%	1,070,2

计提坏账准备	81.53		.48		78.05	47.99		.73		00.26
其中：										
账龄组合	3,023,781.53	100.00%	906,903.48	29.99%	2,116,878.05	1,819,947.99	100.00%	749,747.73	41.20%	1,070,200.26
合计	3,023,781.53	100.00%	906,903.48		2,116,878.05	1,819,947.99	100.00%	749,747.73		1,070,200.26

按组合计提坏账准备：906,903.48 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	2,091,695.34	104,584.77	5.00%
1 至 2 年	130,729.13	26,145.83	20.00%
2 至 3 年	62,960.46	37,776.28	60.00%
3 年以上	738,396.60	738,396.60	100.00%
合计	3,023,781.53	906,903.48	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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 1 月 1 日余额	749,747.73			749,747.73
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	161,217.86			161,217.86
本期转回	1,049.36			1,049.36
其他变动	3,012.75			3,012.75
2024 年 12 月 31 日余额	906,903.48			906,903.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,819,947.99			1,819,947.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,209,820.82			1,209,820.82
本期终止确认	732.28			732.28
其他变动	5,255.00			5,255.00
期末余额	3,023,781.53			3,023,781.53

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	749,747.73	161,217.86	1,049.36		3,012.75	906,903.48
合计	749,747.73	161,217.86	1,049.36		3,012.75	906,903.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	400,000.00	1年以内	13.23%	20,000.00
第二名	押金及保证金	356,250.00	1年以内	11.78%	17,812.50
第三名	押金及保证金	330,000.00	1年以内	10.91%	16,500.00
第四名	押金及保证金	207,295.88	3年以上	6.86%	207,295.88

第五名	其他	165,000.00	2 年以内	5.46%	15,750.00
合计		1,458,545.88		48.24%	277,358.38

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,323,658.15	91.66%	16,831,407.85	98.00%
1 至 2 年	194,004.77	3.34%	301,413.84	1.75%
2 至 3 年	255,242.67	4.40%	7,800.00	0.05%
3 年以上	35,046.00	0.60%	35,046.00	0.20%
合计	5,807,951.59		17,175,667.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	785,968.00	13.53
第二名	623,555.57	10.74
第三名	617,000.00	10.62
第四名	541,500.00	9.32
第五名	433,200.00	7.46
合计	3,001,223.57	51.67

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,066,575.08		38,066,575.08	30,063,990.33		30,063,990.33

在产品	3,761,025.06		3,761,025.06	2,821,277.34		2,821,277.34
库存商品	54,468,114.46	711,517.43	53,756,597.03	45,598,112.18	857,122.94	44,740,989.24
合计	96,295,714.60	711,517.43	95,584,197.17	78,483,379.85	857,122.94	77,626,256.91

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	857,122.94	225,002.29		363,487.54	7,120.26	711,517.43
合计	857,122.94	225,002.29		363,487.54	7,120.26	711,517.43

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,164,471.76	1,495,774.01
预缴企业所得税	716,152.58	
待摊费用	168,114.31	
合计	4,048,738.65	1,495,774.01

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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、合营企业												
二、联营企业												

陕西秦龙药康投资合伙企业（有限合伙）	9,710,670.72				499,202.98						10,209,873.70	
小计	9,710,670.72				499,202.98						10,209,873.70	
合计	9,710,670.72				499,202.98						10,209,873.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	379,747,785.04	339,945,051.38
固定资产清理		
合计	379,747,785.04	339,945,051.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	331,897,341.55	106,726,138.52	13,073,025.86	14,919,914.27	466,616,420.20
2. 本期增加金额	68,121,765.01	13,216,720.22	89,460.17	1,250,085.88	82,678,031.28
(1) 购置	653,872.26	1,343,032.74	89,460.17	699,627.17	2,785,992.34
(2) 在建工程转入	31,459,674.09	11,873,687.48		550,458.71	43,883,820.28
(3) 企业合并增加	36,008,218.66				36,008,218.66
3. 本期减少金额	1,644,552.86	2,453,686.03	2,264,949.37	153,871.80	6,517,060.06
(1) 处置或报废	1,644,552.86	2,453,686.03	2,264,949.37	111,832.17	6,475,020.43
(2) 处置子公司				42,039.63	42,039.63
4. 期末余额	398,374,553.70	117,489,172.71	10,897,536.66	16,016,128.35	542,777,391.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	72,664,659.70	40,218,198.11	5,565,906.71	8,222,604.30	126,671,368.82
2. 本期增加金额	27,081,871.79	11,530,256.17	943,769.11	1,452,770.17	41,008,667.24
(1) 计提	17,172,371.65	11,530,256.17	943,769.11	1,452,770.17	31,099,167.10
(2) 企业合并增加	9,909,500.14				9,909,500.14
3. 本期减少金额		2,330,956.19	2,197,000.89	122,472.60	4,650,429.68
(1) 处置或报废		2,330,956.19	2,197,000.89	106,342.02	4,634,299.10
(2) 处置子公司				16,130.58	16,130.58
4. 期末余额	99,746,531.49	49,417,498.09	4,312,674.93	9,552,901.87	163,029,606.38
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	298,628,022.21	68,071,674.62	6,584,861.73	6,463,226.48	379,747,785.04
2. 期初账面 价值	259,232,681.85	66,507,940.41	7,507,119.15	6,697,309.97	339,945,051.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
固定资产	6,818,822.84

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	195,774,499.26	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,045,525.48	29,310,951.57
合计	56,045,525.48	29,310,951.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	37,650,558.36		37,650,558.36	26,332,190.51		26,332,190.51
待安装设备	18,394,967.12		18,394,967.12	2,978,761.06		2,978,761.06
合计	56,045,525.48		56,045,525.48	29,310,951.57		29,310,951.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
陕西省医疗机构制剂集中配制中心建设项目		21,379,497.62	6,025,675.68	27,405,173.30		0.00		已转固	1,268,291.57			募集资金
中药配方颗粒研发及产业化项目		1,826,539.21	54,765,353.61	7,455,752.21		49,136,140.61		未完工				募集资金
合计		23,206,036.83	60,791,029.29	34,860,925.51		49,136,140.61			1,268,291.57			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,793,595.07	2,793,595.07
2. 本期增加金额	427,140.81	427,140.81
重估调整	427,140.81	427,140.81
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	3, 220, 735. 88	3, 220, 735. 88
二、累计折旧		
1. 期初余额	349, 199. 38	349, 199. 38
2. 本期增加金额	455, 984. 59	455, 984. 59
(1) 计提	455, 984. 59	455, 984. 59
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	805, 183. 97	805, 183. 97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2, 415, 551. 91	2, 415, 551. 91
2. 期初账面价值	2, 444, 395. 69	2, 444, 395. 69

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	林权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	63, 863, 337. 10	100, 000. 00	1, 800, 000. 00	180, 122. 54	5, 281, 125. 40	71, 224, 585. 04
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	63,863,337.10	100,000.00	1,800,000.00	180,122.54	5,281,125.40	71,224,585.04
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,142,641.12	76,667.28	1,800,000.00	112,373.56	1,329,083.82	18,460,765.78
2. 本期增加金额	1,277,266.68	10,000.08		18,476.76	105,622.56	1,411,366.08
(1) 计提	1,277,266.68	10,000.08		18,476.76	105,622.56	1,411,366.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	16,419,907.80	86,667.36	1,800,000.00	130,850.32	1,434,706.38	19,872,131.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,443,429.30	13,332.64		49,272.22	3,846,419.02	51,352,453.18
2. 期初账面价值	48,720,695.98	23,332.72		67,748.98	3,952,041.58	52,763,819.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,867,483.30	735,285.31	479,640.71		3,123,127.90
合计	2,867,483.30	735,285.31	479,640.71		3,123,127.90

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	711,517.43	105,869.94	857,122.94	128,568.44
内部交易未实现利润	726,902.02	109,035.30	583,983.62	87,597.54
预提市场推广费	58,273,942.72	8,761,364.92	69,777,610.46	10,474,089.94
信用减值准备	31,461,220.94	5,100,438.08	29,298,914.48	4,565,683.33
股份支付	2,647,363.23	397,104.48	5,165,431.70	774,814.76
租赁负债	2,415,551.91	120,777.60	2,444,395.69	122,219.78
合计	96,236,498.25	14,594,590.32	108,127,458.89	16,152,973.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础差异	64,109,478.33	9,579,815.55	58,754,546.73	8,813,182.01
使用权资产计税基础差异	2,415,551.91	120,777.60	2,444,395.69	122,219.78
合计	66,525,030.24	9,700,593.15	61,198,942.42	8,935,401.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,700,593.15	4,893,997.17	8,935,401.79	7,217,572.00
递延所得税负债	9,700,593.15		8,935,401.79	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	96,099.35	99,101.27
可抵扣亏损	6,799,437.58	1,804,663.59
合计	6,895,536.93	1,903,764.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	1,108.96	14,076.40	
2027年	2,795.50	131,286.82	
2028年	2,375,335.57	1,659,300.37	
2029年	4,420,197.55		
合计	6,799,437.58	1,804,663.59	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款				2,610,000.00		2,610,000.00
预付设备工程款	711,403.77		711,403.77	348,113.20		348,113.20
合计	711,403.77		711,403.77	2,958,113.20		2,958,113.20

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	50,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	92,027,867.81	65,547,386.06
1 至 2 年	9,190,156.61	20,711,716.96
2 至 3 年	2,273,589.69	2,003,206.01
3 年以上	4,430,883.29	3,169,371.42
合计	107,922,497.40	91,431,680.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	255,659,217.19	252,858,246.68
合计	255,659,217.19	252,858,246.68

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付市场推广费	169,904,854.26	161,200,554.36
押金及保证金	51,734,585.81	50,438,126.26
拆迁补偿款	9,796,862.50	9,796,862.50
限制性股票回购义务	14,598,144.00	15,014,912.00
其他	9,624,770.62	16,407,791.56
合计	255,659,217.19	252,858,246.68

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	217,981.65	355,596.33
合计	217,981.65	355,596.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,675,333.09	5,525,543.54
合计	3,675,333.09	5,525,543.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,381,366.35	75,404,991.83	75,004,616.15	8,781,742.03
二、离职后福利-设定提存计划		5,236,040.24	5,236,040.24	
合计	8,381,366.35	80,641,032.07	80,240,656.39	8,781,742.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,380,652.35	69,748,249.95	69,347,160.27	8,781,742.03
2、职工福利费		1,988,625.23	1,988,625.23	
3、社会保险费		2,517,860.21	2,517,860.21	
其中：医疗保险费		2,281,181.28	2,281,181.28	
工伤保险		236,678.93	236,678.93	

费				
4、住房公积金	714.00	481,120.00	481,834.00	
5、工会经费和职工教育经费		669,136.44	669,136.44	
合计	8,381,366.35	75,404,991.83	75,004,616.15	8,781,742.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,005,010.58	5,005,010.58	
2、失业保险费		231,029.66	231,029.66	
合计		5,236,040.24	5,236,040.24	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,376,527.08	8,977,812.65
消费税	2,585.88	13,125.76
企业所得税	8,658,718.86	9,113,082.22
个人所得税	303,294.50	75,572.00
城市维护建设税	391,095.35	526,177.88
房产税	632,722.30	1,288,931.59
土地使用税	236,263.07	236,263.07
教育费附加	366,862.36	464,737.48
水利基金	39,143.72	32,718.22
其他	227,528.65	261,322.72
合计	18,234,741.77	20,989,743.59

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	308,800.34	386,158.39
合计	1,308,800.34	386,158.39

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税销项税	309,984.02	478,912.53
合计	309,984.02	478,912.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	99,500,000.00	
一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	
合计	98,500,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,639,974.01	2,493,637.64
一年内到期的租赁负债	-308,800.34	-386,158.39
合计	2,331,173.67	2,107,479.25

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,547,046.35	11,876,180.00	6,524,442.43	95,898,783.92	政府拨款
增值税加计抵减	698,724.18		698,724.18		税收优惠
合计	91,245,770.53	11,876,180.00	7,223,166.61	95,898,783.92	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,280,960.00						106,280,960.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	813,899,517.26			813,899,517.26
其他资本公积	3,876,748.04		1,135,568.98	2,741,179.06
合计	817,776,265.30		1,135,568.98	816,640,696.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 其他资本公积减少 891,598.47 元，系因股份支付确认费用同时确认资本公积所致，具体详见本附注“十五、（2）”所述。

(2) 其他资本公积减少 243,970.51 元，系因股份支付预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产计入资本公积所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	15,071,232.00		116,589.69	14,954,642.31
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		9,999,133.43		9,999,133.43
合计	15,071,232.00	9,999,133.43	116,589.69	24,953,775.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期库存股增加 9,999,133.43 元，系根据公司 2024 年第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十五次会议，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式进行股份回购，用于员工持股计划或者股权激励，本期公司回购金额 9,999,133.43 元，对应增加库存股 9,999,133.43 元。

2、本期库存股减少 116,589.69 元，系本期公司在普通股股利分配时对于预计未来可解锁限制性股票发放可撤销现金股利 116,589.69 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,663,320.62	11,853,135.95		77,516,456.57
合计	65,663,320.62	11,853,135.95		77,516,456.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程的规定，按照母公司年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	574,395,868.23	492,843,306.41
调整后期初未分配利润	574,395,868.23	492,843,306.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,271,592.81	110,432,177.41
减：提取法定盈余公积	11,853,135.95	9,550,291.59
应付普通股股利	23,081,632.89	19,329,324.00
期末未分配利润	659,732,692.20	574,395,868.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	971,450,158.04	380,954,684.12	978,201,043.00	411,918,514.28
其他业务	2,414,004.98	561,441.78	2,627,061.35	827,119.35
合计	973,864,163.02	381,516,125.90	980,828,104.35	412,745,633.63

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		中成药销售		医药商业		其他		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
按经营地区分类														
其中：														
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类														
其中：														
在某一时点确					809,832,168.	239,206,634.	231,274,273.	213,153,462.	7,202,809.36	4,182,546.92	76,250,366.4	75,567,169.3	972,058,884.	380,975,474.

认					22	38	04	50			1	9	21	41
在某一时段内确认									1,805,278.81	540,651.49			1,805,278.81	540,651.49
按合同期限分类														
其中:														
按销售渠道分类														
其中:														
合计					809,832,168.22	239,206,634.38	231,274,273.04	213,153,462.50	9,008,088.17	4,723,198.41	76,250,366.41	75,567,169.39	973,864,163.02	381,516,125.90

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

(1) 自产中成药销售

自产中成药销售根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并交与客户，公司不再保留相关产品控制权时，即完成履约义务。

(2) 医药配送业务

医药配送业务根据与客户签订的销售协议的规定，经检验合格并交与客户，公司不再保留相关产品控制权时，即完成履约义务。

(3) 中药饮片代理销售

公司部分中药饮片代理销售根据公司与代销商签订合同，约定商品在代销商销售商品后结算，公司与代销商实际结算时，商品控制权转移，即完成履约义务。

(4) 医药零售

当公司将商品售卖予客户时，商品控制权转移，即完成履约义务。

(5) 医疗设备销售

医疗设备销售根据与客户签订的销售协议的规定，经客户验收并交与客户时，商品控制权转移，即完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	24,522.69	55,254.52
城市维护建设税	3,618,981.94	3,597,852.54
教育费附加	3,417,519.79	3,329,263.02
房产税	2,768,261.70	2,550,692.52
土地使用税	828,199.82	825,934.00
车船使用税	9,516.53	2,196.90
印花税	489,357.05	523,894.86
其他	12,460.16	11,385.19
合计	11,168,819.68	10,896,473.55

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,968,540.05	30,748,311.88
折旧与摊销	11,462,178.59	7,847,533.94
差旅费	5,102,584.14	4,238,591.82
办公费	3,548,020.76	3,859,961.09
咨询费	4,753,029.65	3,272,190.68
业务招待费	5,739,787.36	2,789,834.07
股权激励	-891,598.47	1,955,284.21
宣传费	5,037,296.18	1,091,887.63
其他	3,114,469.36	1,890,591.80
合计	69,834,307.62	57,694,187.12

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	331,391,800.45	321,993,148.62
职工薪酬	29,346,317.30	33,597,453.16
办公费	4,665,437.18	3,138,367.58
其他	1,619,425.14	2,367,693.61
合计	367,022,980.07	361,096,662.97

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费	15,632,092.98	7,570,812.47
职工薪酬	7,229,402.69	4,635,127.17
直接材料	8,161,260.67	3,052,434.44
直接费用	6,515,002.53	4,998,012.23
合计	37,537,758.87	20,256,386.31

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,561,122.08	6,111,134.73
利息收入	-24,947,082.05	-22,064,468.01
手续费	64,115.71	118,838.76
合计	-23,321,844.26	-15,834,494.52

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,266,177.24	6,878,217.01
进项税加计抵减	1,493,045.50	
代扣个人所得税手续费	34,645.99	34,894.28
直接减免的增值税	296,034.86	254,455.24
合计	10,089,903.59	7,167,566.53

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	499,202.98	-176,704.89
处置长期股权投资产生的投资收益	131,691.11	-1,379,884.02
合计	630,894.09	-1,556,588.91

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-205,921.04	
应收账款坏账损失	-1,854,578.82	-4,325,532.88
其他应收款坏账损失	-160,168.50	424,740.73
合计	-2,220,668.36	-3,900,792.15

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-225,002.29	-992,178.92
合计	-225,002.29	-992,178.92

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-14,127.67	168,160.88
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-14,127.67	168,160.88
合计	-14,127.67	168,160.88

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	29,600.00	20,000.00	29,600.00
赔偿金收入	32,513.00		32,513.00
非流动资产毁损报废利得	585.00	8,900.10	585.00
无法支付的应付款项	5,645.28		5,645.28
其他	125,199.21	412,576.16	125,199.21
合计	193,542.49	441,476.26	193,542.49

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,327,464.26	5,235,276.36	1,327,464.26
非流动资产毁损报废损失	178,011.89	816,638.35	178,011.89
罚款支出及滞纳金	103,229.28	300.00	103,229.28
其他	27.94	14.60	27.94
合计	1,608,733.37	6,052,229.31	1,608,733.37

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,947,529.39	14,167,165.21
递延所得税费用	2,079,604.32	3,536,411.39
合计	17,027,133.71	17,703,576.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,951,823.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,542,773.54
子公司适用不同税率的影响	335,968.52
调整以前期间所得税的影响	670,823.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	363,783.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-648.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	351,083.44

研发费加计扣除的影响	-5,161,701.04
其他	-74,949.37
所得税费用	17,027,133.71

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及员工备用金等	5,258,173.16	11,089,172.36
经营租赁收入	1,667,664.13	2,154,532.71
政府补贴	13,647,514.81	20,740,720.92
利息收入	24,947,082.05	20,438,241.59
其他	192,358.20	401,558.91
合计	45,712,792.35	54,824,226.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	327,804,567.90	342,297,111.64
支付保证金和职工备用金等	14,293,949.10	23,788,062.45
研究开发费	25,326,485.26	12,518,673.63
办公费	2,168,661.12	6,998,328.67
业务招待费	5,912,717.17	2,918,308.43
咨询费	4,653,029.65	3,272,190.68
宣传费	6,926,314.15	1,978,750.99
其他	6,434,104.88	785,587.06
合计	393,519,829.23	394,557,013.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款利息收入		1,626,226.42
合计		1,626,226.42

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付土地款		5,000,000.00

收到博华医药分红款	2,000,000.00	5,577,700.75
合计	2,000,000.00	10,577,700.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额		9,643,066.10
合计		9,643,066.10

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额		9,643,066.10
合计		9,643,066.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款		63,000.00
合计		63,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	9,999,133.43	
支付限制性股票回购款	300,178.31	56,320.00
支付债券发行费用		1,742,928.22
租赁负债支付的现金	402,763.20	1,777,751.84
支付零星可转债转股款		1,236,100.40
合计	10,702,074.94	4,813,100.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		50,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）		100,000,000.00		500,000.00		99,500,000.00
其他应付款-限制性股票回购义务	15,014,912.00			300,178.31	116,589.69	14,598,144.00

租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,493,637.64		549,099.57	402,763.20		2,639,974.01
合计	117,508,549.64	150,000,000.00	549,099.57	101,202,941.51	116,589.69	166,738,118.01

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,924,689.91	111,545,093.07
加：资产减值准备	2,445,670.65	4,892,971.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,099,167.10	28,399,078.22
使用权资产折旧	455,984.59	1,235,286.27
无形资产摊销	1,411,366.08	1,414,327.68
长期待摊费用摊销	479,640.71	188,117.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	14,127.67	-168,160.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	177,426.89	807,738.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,561,122.08	4,484,908.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-630,894.09	1,556,588.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,314,412.96	3,751,788.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	765,191.36	-215,376.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,207,683.60	4,973,198.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,483,486.28	-46,142,304.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,157,685.20	-14,630,754.42

其他	-891,598.47	1,955,284.21
经营活动产生的现金流量净额	156,592,822.76	104,047,784.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,169,375,189.16	1,102,012,852.26
减：现金的期初余额	1,102,012,852.26	823,443,964.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,362,336.90	278,568,887.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,490,000.00
其中：	
北京实达信科技服务有限公司	23,490,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,281.48
其中：	
北京实达信科技服务有限公司	1,281.48
其中：	
取得子公司支付的现金净额	23,488,718.52

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,070.00
其中：	
陕西盘龙鸿业大药房有限公司	29,070.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,474.20
其中：	
陕西盘龙鸿业大药房有限公司	1,474.20
其中：	
处置子公司收到的现金净额	27,595.80

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,169,375,189.16	1,102,012,852.26
其中：库存现金	91,969.89	97,736.46
可随时用于支付的银行存款	1,169,198,677.34	1,101,840,589.54
可随时用于支付的其他货币资金	84,541.93	74,526.26
三、期末现金及现金等价物余额	1,169,375,189.16	1,102,012,852.26

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	121,958.76	135,092.84
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	15,525.00	352,669.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	35,607.84	43,475.08
与租赁相关的总现金流出	453,896.04	2,173,896.60

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
经营租赁收入	1,805,278.81	
合计	1,805,278.81	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发费	15,632,092.98	7,570,812.47
职工薪酬	7,229,402.69	4,635,127.17
折旧与摊销	4,981,870.92	3,102,585.51
直接材料	8,161,260.67	3,052,434.44
直接费用	1,533,131.61	1,895,426.72
合计	37,537,758.87	20,256,386.31
其中：费用化研发支出	37,537,758.87	20,256,386.31

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

陕西盘龙药业股份有限公司	29,070.00	51.00%	对外转让	2024年09月30日	工商变更	131,691.11						
--------------	-----------	--------	------	-------------	------	------------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2024年9月14日，子公司陕西盘龙医药股份有限公司召开第二次股东会，同意医药股份对外转让陕西盘龙药业大药房有限公司51%的股权。盘龙药业于2024年9月30日完成工商变更手续，公司自盘龙药业工商变更之日起不再将其纳入合并财务报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2023年12月，子公司陕西盘龙健康产业控股有限公司与自然人王义文、靳仑刚签署《关于北京实达信科技服务有限公司之股权转让协议》，计划以2,610.00万元受让北京实达信科技服务有限公司（以下简称“北京实达信”）100%的股权。北京实达信于2024年1月11日完成工商登记手续，并取得了由北京经济技术开发区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本为3,200.00万元。公司从北京实达信工商变更之日起将其纳入合并财务报表范围。

2、2024年10月24日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过《关于对外投资暨成立合资公司的议案》，同意公司与博济医药科技股份有限公司的全资子公司广东广济投资有限公司共同设立一家有限公司盘龙杏林（广东）新药研究有限公司（以下简称“盘龙杏林”），子公司陕西盘龙健康产业控股有限公司出资比例为85%。盘龙杏林于2024年12月20日完成工商登记手续，并取得了由广州市黄埔区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本为5,000万元。公司从盘龙杏林设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

十、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

单位：元

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	
陕西盘龙医药股份有限公司	100,000,000.00	陕西西安	陕西西安	医药配送	99.60%	0.40%	直接投资
陕西商洛盘	100,000,000.00	陕西商洛	陕西商洛	医药工业	100.00%		直接投资

龙植物药业有限公司	0.00						
陕西盘龙医药研究院	500,000.00	陕西西安	陕西西安	医药研发	100.00%		直接投资
陕西盘龙医药保健品有限公司	20,000,000.00	陕西西安	陕西西安	医药商业	100.00%		直接投资
陕西盘龙健康产业控股有限公司	100,000,000.00	陕西西安	陕西西安	医药投资	100.00%		直接投资
陕西盘龙云康网络科技有限公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	医药商业		100.00%	间接投资
陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司	5,000,000.00	陕西商洛	陕西商洛	医药工业		60.00%	间接投资
陕西秦岭秦药健康产业有限责任公司	5,000,000.00	陕西西安	陕西西安	医药商业		100.00%	间接投资
西安秦岭秦药中医诊所有限责任公司	10,000,000.00	陕西西安	陕西西安	医药服务		80.00%	间接投资
陕西盘龙谷文旅康养有限公司	100,000,000.00	陕西商洛	陕西商洛	医药服务		100.00%	间接投资
北京实达信科技服务有限公司	32,000,000.00	北京通州	北京通州	医药研发		100.00%	间接投资
盘龙杏林(广东)新药研究有限公司	50,000,000.00	广东广州	广东广州	医药研发		85.00%	间接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	10,209,873.70	9,710,670.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	499,202.98	-176,704.89
--综合收益总额	499,202.98	-176,704.89
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	90,547,046.35	11,876,180.00		6,524,442.43		95,898,783.92	与资产相关/与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,681,734.81	2,084,720.92
营业外收入	29,600.00	20,000.00
财务费用	2,000,000.00	
合计	5,711,334.81	2,104,720.92

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无外币货币性项目，不存在汇率风险。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	26,571,830.86	终止确认	票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
合计		26,571,830.86		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	26,571,830.86	
合计		26,571,830.86	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢晓林。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西欧珂药业有限公司（以下简称“欧珂药业”）	实际控制人控制的其他公司
柞水嘉华天然气有限公司（以下简称“嘉华天然气”）	实际控制人控制的其他公司
陕西博华医药有限公司（以下简称“博华医药”）（注1）	过去十二个月内与公司存在关联关系的控股公司
陕西盘龙鸿业大药房有限公司（以下简称“盘龙鸿业”）（注2）	过去十二个月内与公司存在关联关系的控股公司
张淑云	实际控制人的配偶

其他说明：

注 1：公司于 2023 年 8 月对外转让陕西博华药业有限公司（以下简称“博华医药”）51%的股权，博华医药自 2023 年 9 月起不再纳入合并财务报表范围，公司与博华医药 2023 年 9 月至 2024 年 8 月发生的交易往来，仍构成关联交易。

注 2：公司于 2024 年 9 月对外转让陕西盘龙鸿业大药房有限公司（以下简称“盘龙鸿业”）51%的股权，盘龙鸿业自 2024 年 10 月起不再纳入合并财务报表范围，公司与盘龙鸿业 2024 年 10-12 月发生的交易往来，仍构成关联交易。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
嘉华天然气	采购天然气及管道施工	4,920,139.44	11,787,340.00	否	4,137,626.44
欧珂药业	采购药品等	1,184,082.78	1,850,000.00	否	803,685.54
博华医药	采购药品	2,506.19			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
博华医药	销售产品	461,934.54	376,004.39
欧珂药业	销售产品	743,804.75	121,559.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

获批的交易额度为含税金额。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢晓林	50,000,000.00	2024年01月31日	2025年01月31日	否
谢晓林、张淑云	100,000,000.00	2024年03月27日	2026年03月27日	否

关联担保情况说明

1、谢晓林与中国农业银行股份有限公司柞水县支行签订了《保证合同》，为公司借款起始日 2024 年 1 月 31 日至借款到期日 2025 年 1 月 31 日 50,000,000.00 元的债务提供连带责任担保，保证期间为自借款合同债务履行期限届满之日起三年，截止 2024 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司借款为 50,000,000.00 元。

2、谢晓林、张淑云与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《保证合同》，为公司借款起始日 2024 年 3 月 27 日至借款到期日 2026 年 3 月 27 日 100,000,000.00 元的债务提供连带责任担保，保证期间为自借款合同生效之日起至最后一期债务履行期限届满之日后三年，截止 2024 年 12 月 31 日，在上述合同项下，公司借款为 99,500,000.00 元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,430,855.87	2,965,895.58

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	欧珂药业	807,902.40	40,395.12	10,772.00	538.60
应收账款	博华医药			1,484,060.00	74,203.00
应收账款	盘龙鸿业	38,281.35	7,651.35		
预付款项	嘉华天然气	8,280.00			
其他应收款	盘龙鸿业	165,000.00	15,750.00		
其他应收款	博华医药			2,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	欧珂药业	489,445.76	538,976.30
应付账款	博华医药		493,700.51
合同负债	欧珂药业	8,918.46	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
孟重、中							277,594.5	4,924,526

层管理人员及核心业务/技术骨干							0	.43
合计							277,594.50	4,924,526.43

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的授予成本确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,757,734.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-891,598.47

其他说明：

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议和第四届董事会第一次会议决议规定，向 50 名激励对象授予限制性股票 1,126,400 股，授予价格为 13.38 元/股。

限制性股票授予日为 2022 年 9 月 16 日，授予日公允价值按照授予日的股票收盘价 31.12 元/股计算，员工的授予价格与公允价值之间的差额，公司按照在约定的限售期限内摊销，本期确认股份支付费用-891,598.47 元，确认资本公积-891,598.47 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
孟重、中层管理人员及核心业务/技术骨干	-891,598.47	
合计	-891,598.47	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.5
拟分配每 10 股分红股（股）	105,907,460
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.5
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	105,907,460
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司 2025 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第二十四次会议决议，公司以未来实施 2024 年度利润分配方案的股权登记日总股本扣除公司回购专户股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.5 元（含税），本次不送红股也不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2025 年 1 月 22 日公司召开了 2025 年第一次临时股东会，会议审议通过了《关于特别分红方案的议案》，议案主要内容为：截至 2024 年 12 月 20 日公司总股份为 106,280,960 股，扣除公司回购专用账户持有的股份 373,200 股，即参与利润分配的股份数为 105,907,760 股，公司拟向该部分股东每 10 股派发现金红利金额为 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。预计合计派发现金 5,295,388.00 元（含税）。自该权益分派方案披露之日至实施期间，公司回购方案继续实施中，截至本次权益分派实施申请日，公司新增回购股份 300 股，公司回购专用证券账户累计回购股份 373,500 股，即参与利润分配的股份数由 105,907,760 股已调整为 105,907,460 股。特别分红权益分派于 2025 年 2 月 17 日完成。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,044,759.31	154,022,585.78
1 至 2 年	1,378,356.24	587,304.18
2 至 3 年	92,651.92	438,960.57
3 年以上		135,349.10
3 至 4 年		135,349.10
合计	150,515,767.47	155,184,199.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	150,515,767.47	100.00%	6,472,479.82	4.30%	144,043,287.65	155,184,199.63	100.00%	6,758,657.71	4.36%	148,425,541.92

的应收账款										
其中：										
账龄组合	124,295,356.58	82.58%	6,472,479.82	5.21%	117,822,876.76	126,011,042.43	81.20%	6,758,657.71	5.36%	119,252,384.72
合并范围内关联方组合	26,220,410.89	17.42%			26,220,410.89	29,173,157.20	18.80%			29,173,157.20
合计	150,515,767.47	100.00%	6,472,479.82		144,043,287.65	155,184,199.63	100.00%	6,758,657.71		148,425,541.92

按组合计提坏账准备：6,472,479.82

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中：1 年以内	122,824,348.42	6,141,217.42	5.00%
1 至 2 年	1,378,356.24	275,671.25	20.00%
2 至 3 年	92,651.92	55,591.15	60.00%
合并范围内关联方组合	26,220,410.89		
合计	150,515,767.47	6,472,479.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,758,657.71		286,177.89			6,472,479.82
合计	6,758,657.71		286,177.89			6,472,479.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	26,220,410.89		26,220,410.89	17.42%	
第二名	5,128,491.25		5,128,491.25	3.41%	256,424.56
第三名	5,110,628.59		5,110,628.59	3.40%	255,531.43
第四名	4,960,490.71		4,960,490.71	3.30%	248,024.54
第五名	4,071,846.77		4,071,846.77	2.71%	203,592.34
合计	45,491,868.21		45,491,868.21	30.24%	963,572.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	172,647,193.49	279,911,327.80
合计	172,647,193.49	279,911,327.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	171,814,694.98	279,196,468.26
备用金	580,940.21	783,040.53
押金及保证金	330,000.00	
其他	378,126.94	351,697.65
合计	173,103,762.13	280,331,206.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	83,595,477.54	167,620,269.59
1 至 2 年	75,265,104.49	86,764,095.77
2 至 3 年	9,815,260.21	18,339,151.74
3 年以上	4,427,919.89	7,607,689.34
3 至 4 年	226,842.14	2,577,465.26
4 至 5 年	10,511.85	4,813,115.86
5 年以上	4,190,565.90	217,108.22
合计	173,103,762.13	280,331,206.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	173,103	100.00%	456,568	0.26%	172,647	280,331	100.00%	419,878	0.15%	279,911

计提坏账准备	, 762.13		. 64		, 193.49	, 206.44		. 64		, 327.80
其中:										
账龄组合	1,289,067.15	0.74%	456,568.64	35.42%	832,498.51	1,134,738.18	0.40%	419,878.64	37.00%	714,859.54
合并范围内关联方组合	171,814,694.98	99.26%			171,814,694.98	279,196,468.26	99.60%			279,196,468.26
合计	173,103,762.13	100.00%	456,568.64		172,647,193.49	280,331,206.44	100.00%	419,878.64		279,911,327.80

按组合计提坏账准备: 456,568.64

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合			
其中: 1 年以内	854,332.72	42,716.64	5.00%
1 至 2 年	20,214.74	4,042.95	20.00%
2 至 3 年	11,776.61	7,065.97	60.00%
3 年以上	402,743.08	402,743.08	100.00%
合并范围内关联方组合	171,814,694.98		
合计	173,103,762.13	456,568.64	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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 1 月 1 日余额	419,878.64			419,878.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,690.00			36,690.00
2024 年 12 月 31 日余额	456,568.64			456,568.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	419,878.64	36,690.00				456,568.64

应收款					
合计	419,878.64	36,690.00			456,568.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方款项	84,939,140.00	账龄在1年以内金额为138,274.40元，1-2年金额为75,000,000.00元，2-3年金额为9,800,865.60元。	49.07%	
第二名	合并关联方款项	76,275,554.98	账龄在1年以内金额为76,275,554.98元。	44.06%	
第三名	合并关联方款项	6,100,000.00	账龄在1年以内金额为6,100,000.00元。	3.52%	
第四名	合并关联方款项	4,500,000.00	账龄在1年以内金额为227,315.44元，1-2年金额为244,889.75元，2-3年金额为2,618.00元，3年以上金额为4,025,176.81元。	2.60%	

			元。		
第五名	押金及保证金	330,000.00	账龄在 1 年以内金额为 330,000.00 元。	0.19%	16,500.00
合计		172,144,694.98		99.44%	16,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,852,029.00		320,852,029.00	118,184,711.98		118,184,711.98
对联营、合营企业投资	10,209,873.70		10,209,873.70	9,710,670.72		9,710,670.72
合计	331,061,902.70		331,061,902.70	127,895,382.70		127,895,382.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西商洛盘龙植物药业有限公司	17,808,711.98		82,667,317.02				100,476,029.00	
陕西盘龙医药股份有限公司	99,876,000.00						99,876,000.00	
陕西盘龙医药研究院	500,000.00						500,000.00	
陕西盘龙医药保健品有限公司			20,000,000.00				20,000,000.00	
陕西盘龙健康产业控股有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	118,184,711.98		202,667,317.02				320,852,029.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			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、合营企业													
二、联营企业													
陕西秦龙药康投资合伙企业(有限合伙)	9,710,670.72				499,202.98							10,209,873.70	
小计	9,710,670.72				499,202.98							10,209,873.70	
合计	9,710,670.72				499,202.98							10,209,873.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额				上期发生额			
	收入		成本		收入		成本	
主营业务	583,045,539.66		80,447,797.60		516,278,357.86		75,075,744.14	
其他业务	563,362.57		20,790.29		341,270.70		73,971.10	
合计	583,608,902.23		80,468,587.89		516,619,628.56		75,149,715.24	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		销售商品		销售材料		提供劳务		经营租赁		合计	
	营业	营业	营业	营业										

	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业务类型														
其中:														
按经营地区分类														
其中:														
市场或客户类型														
其中:														
合同类型														
其中:														
按商品转让的时间分类														
其中:														
在某一时点确认					583,045,539.66	80,447,797.60	30,960.03	20,790.29	515,888.78				583,592,388.47	80,468,587.89
在某一时段内确认											16,513.76		16,513.76	
按合同期限分类														
其中:														
按销售渠道分类														
其														

中:														
合计					583,045,539.66	80,447,797.60	30,960.03	20,790.29	515,888.78		16,513.76		583,608,902.23	80,468,587.89

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

盘龙药业一般医药销售根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并交与客户，公司不再保留相关产品控制权时，即完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	499,202.98	-176,704.89
合计	499,202.98	-176,704.89

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-191,554.56	
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）	10,295,777.24	
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	131,691.11	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,267,363.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,633.49	
减：所得税影响额	1,423,924.48	
少数股东权益影响额（税后）	-5.59	
合计	7,666,264.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.56%	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	1.07	1.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他