

公司代码：600771

公司简称：广誉远

广誉远中药股份有限公司 2024 年年度报告



二〇二五年四月二十五日

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李晓军、主管会计工作负责人王俊波及会计机构负责人（会计主管人员）付守军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2024年度实现归属于母公司所有者的净利润7,445.30万元，年末累计未分配利润（母公司）为-67,766.89万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司于 2023 年 12 月 28 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0172023009 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司立案。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日披露的临 2023-029 号公告。

2024 年 3 月 25 日，公司收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（晋证监处罚字[2024]02 号）。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 26 日披露的临 2024-011 号公告。

2024 年 4 月 10 日，公司及相关当事人收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号、8 号）和《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日披露的临 2024-013 号公告。公司及相关当事人均已在规定时间内交清罚款。

2024 年 4 月 16 日，公司及有关责任人收到上海证券交易所下发的《关于对广誉远中药股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[2024]68 号，具体内容详见上海证券交易所网站。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括原材料供给及价格波动风险、市场竞争及政策风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析-六、公司关于公司未来发展的讨论与分析-（四）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义5

第二节 公司简介和主要财务指标6

第三节 管理层讨论与分析 11

第四节 公司治理50

第五节 环境与社会责任74

第六节 重要事项81

第七节 股份变动及股东情况102

第八节 优先股相关情况108

第九节 债券相关情况109

第十节 财务报告 110

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局		中国证券监督管理委员会山西监管局
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
神农集团、神农科技集团、大股东、控股股东	指	神农科技集团有限公司
晋创投资	指	晋创投资有限公司
东盛集团、原控股股东	指	西安东盛集团有限公司
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
西藏广誉远	指	西藏广誉远药业有限公司
安康广誉远	指	安康广誉远药业有限公司
酒业营销公司	指	山西广誉远酒业营销有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家医保局	指	中华人民共和国国家医疗保障局
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
“十四五”规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要
“十五五”规划		中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要
指定报刊	指	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuanChineseHerbalMedicineCo., Ltd.
公司的法定代表人	李晓军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐云	乔莉
联系地址	山西省太原市小店区长风街129号山西梧桐大厦26层	山西省太原市小店区长风街129号山西梧桐大厦26层
电话	0351-7099061	0351-7099061
传真	0351-7099130	0351-7099130
电子信箱	irm@guangyuyuan.com	irm@guangyuyuan.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山西省晋中市太谷区广誉远路1号
公司注册地址的历史变更情况	经公司于2021年1月21日召开的2021年第一次临时股东大会批准,公司住所由“西宁经济技术开发区金桥路38号”变更至“山西省晋中市太谷区广誉远路1号”。
公司办公地址	山西省太原市小店区长风街129号山西梧桐大厦26层
公司办公地址的邮政编码	030000
公司网址	http://www.guangyuyuan.com
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广誉远	600771	东盛科技

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	朱娟娟、王存英

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年	
				调整后	调整前
营业收入	1,221,426,276.79	1,284,015,751.89	-4.87	1,130,720,559.04	994,694,790.74
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,220,211,703.00	1,282,672,823.31	-4.87	1,116,188,874.98	980,163,106.68
归属于上市公司股东的净利润	74,453,018.26	90,078,565.63	-17.35	-250,021,540.63	-398,723,792.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,671,969.41	89,785,106.96	-23.52	-258,367,580.60	-407,932,994.82
经营活动产生的现金流量净额	112,391,418.39	215,499,935.40	-47.85	253,426,205.96	253,426,205.96
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,569,808,332.85	1,496,127,641.31	4.92	1,414,124,408.07	1,701,705,891.16
总资产	2,275,876,460.56	2,628,413,544.42	-13.41	2,700,834,479.52	2,719,694,670.55

（二）主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年	
				调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	0.15	0.18	-16.67	-0.51	-0.81
稀释每股收益（元 / 股）	0.15	0.18	-16.67	-0.51	-0.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.14	0.18	-22.22	-0.53	-0.83
加权平均净资产收益率（%）	4.86	6.19	减少1.33个百分点	-16.25	-20.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.48	6.17	减少1.69个百分点	-16.79	-21.47

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 17.35%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期下降 23.52%，主要是由于①报告期公司医药工业营业收入较上年同期下降 3.89%；②远期应收账款账龄增加，坏账比例增加，信用减值损失同比上升；③公司综合考虑市场环境的影响，结合存货状态、市场预期、

生产经营等实际情况，根据相关会计政策规定，资产计提减值准备，资产减值损失较上年上升；④公司报告期内非经常性损益增加导致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	343,378,924.32	316,221,251.50	233,925,588.87	327,900,512.10
归属于上市公司股东的净利润	41,303,613.94	18,299,437.39	11,361,158.38	3,488,808.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,493,985.69	7,350,981.86	9,488,994.37	3,338,007.49
经营活动产生的现金流量净额	129,411,721.98	32,845,975.54	-26,203,912.29	-23,662,366.84

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,694.03		194,810.25	-50,084.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响	17,285,609.50		15,840,122.96	9,404,289.08

响的政府补助除外				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	136,558.60			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,995,449.86		-14,448,748.95	-153,119.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,010,727.79		1,181,419.93	427,600.70
少数股东权益影响额（税后）	618,247.57		111,305.66	427,444.28
合计	5,781,048.85		293,458.67	8,346,039.97

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	178,222,398.67	38,093,087.81	-140,129,310.86	
其他权益工具投资	10,277,339.48	7,341,670.46	-2,935,669.02	
合计	188,499,738.15	45,434,758.27	-143,064,979.88	

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在省委省政府的坚强领导下，公司坚决扛牢建设“中医药强省”龙头重任，坚定落实“1541”战略框架，在困境中寻求突破，于变革中图谋发展，生动谱写了中华老字号企业在新时代团结一心、奋勇向前的精彩发展篇章。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 22.76 亿元，归属于上市公司股东净资产为 15.70 亿元。报告期内，公司实现营业收入 12.21 亿元，同比下降 4.87%。归属于上市公司股东净利润为 0.74 亿元，较上年同期下降 17.35%。

（一）聚焦“增长”生存底盘，经营能力有效提升

面对复杂多变的市场环境，公司领导层秉持责任担当，调整经营思路，用发展的思维践行以“增长”促经营的理念，把“增长”作为首要任务和目标，把“提升经营能力”作为保障增长的重中之重，把“效率”作为重要支撑，优化销售政策、调整经营架构，完善考核激励，为经营目标的达成奠定坚实基础。公司聚焦“四大核心产品”，在稳固存量市场的同时，积极开发医疗终端，与 TOP 连锁企业开展合作对接，充分发挥“好产品+强渠道”的协同效应，实现资源共享与优势互补；借助高端赛事、企业家论坛等活动精准获客，赋能“国药堂、国医馆、博物馆”三位一体运营模式。报告期内，新开发代理商 43 家，终端门店总数达 462 家；构建起线上线下并行和业态互补，实现“互联网+门店医/药+大健康养生管理+中医文化服务”的价值闭环；成立了高思华、冯兴中、张立平等教授学者的传承工作室，开展北京前门博物馆进校园等活动，官方店铺、工厂溯源直播等工作，提升品牌影响力；全面启动“龟酒重塑”工作，成立酒业公司，严控酒品质量，丰富产品矩阵，重新规划包装与销售政策，为拓宽渠道、精细化市场布局做好准备。

（二）凸显文化传承魅力，品牌影响持续放大

在文化强国战略与中医药振兴发展的时代浪潮下，公司将文化传承与高端传播作为战略引擎，推动品牌战略实现跨越式升级。在文化深耕层面，成立“广誉远中医药文化研究院”，携手山西大学启动品牌历史溯源，深度挖掘中医药文化价值。在品牌传播领域层面，与中央广播电视总台中文国际频道达成深度战略合作，筹划专题电视

栏目的内容投放，依托权威媒体的传播力与公信力，致力于将广誉远打造为中医药文化走向世界的“国家名片”。实施“点亮山西”品牌辐射计划，通过在高铁路站、机场等交通枢纽广告投放，推动品牌从区域文化地标向全国纵深辐射，大幅增强了品牌的视觉感染力。在行业生态构建层面，积极抢占行业话语权高地，协办并深度参与乌镇健康大会、西普会、2024 中国-东盟中医药产业交流宣介会等具有全球影响力的行业盛会，深度融入中医药产业发展生态，提升在行业内的引领力与辐射力。在数字运用层面，精心打造官方自媒体矩阵，以品牌历史故事、非遗传承人匠心精神为核心内容，运用短视频、图文故事等多元形式，构建沉浸式文化传播场景，实现品牌文化传播的破圈效应，持续提升品牌在数字时代的传播力与影响力。

（三）坚守质量根基地线，生产保障有力有序

公司坚持以发展新质生产力为指引，将品质坚守融入发展内核，构建全产业链高质量发展体系，以卓越产品力服务国家战略需求，驱动中医药产业现代化升级。构建了全生命周期质量管理体系，对供应商审计、物料采购、生产流通等环节进行系统性法规对标与管理革新，深度践行《高品质中药质量提升方案》。严格遵循古法炮制技艺，同步优化内控、采购、仓储标准，建立高于行业基准的质量管控体系。通过前瞻性布局稀缺药材资源，强化核心原料战略储备，筑牢中医药产业可持续发展根基。深度联动国家战略科技力量，与中国中医科学院中药研究所、重庆大学生物工程学院开展产学研协同创新，围绕中成药现代化需求，在学术突破、产业应用、发展规划等领域开展合作，推动科研成果向现实生产力转化。报告期内，龟龄集凭借卓越品质入选 2 项国家级诊疗指南推荐用药，发表 11 篇中文论文、4 篇 SCI 论文，为发展中医药强国、培育新质生产力提供坚实学术支撑。以智能化转型为引擎，加大装备仪器数字化改造投入，构建从道地药材溯源到全流程信息追踪的数字化管理系统，实现传统工艺与现代工业深度融合，为中医药高质量发展树立标杆，持续为建设中医药强国注入强劲动能。

（四）聚焦优化服务保障，公司治理全面优化

坚持现代企业治理体系，以合规运营为根基、以人才培养为支撑、以数智转型为引擎，系统推进治理能力和经营质量双提升，实现管理效能与发展质量持续改善，凸显国企担当。完成 2024 版制度修订汇编，新修订的招标采购制度实现全流程阳光化操作，保障公司规范治理。加强人才梯队建设，优化完善人事管理制度、拓宽人才选聘渠道、强化员工培训，储备技术人才和干部队伍。推进完善内控体系建设，优化各

类流程 1400 个，出台《内控评价手册（2024 版）》等管理制度，体制机制进一步完善。持续深化与政府部门（协会）的沟通交流，畅通沟通渠道，及时掌握政策动态，“九蒸九制”熟地黄标准提升等事项顺利推进，公司及部分产品国际商标成功注册；首次披露 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告，向公众展示了公司在可持续发展和社会责任方面的努力和成果。持续推进数智化转型，对现有信息系统进行优化升级，在 OA 办公平台引入新功能模块，实现产供销全流程数字化，实现业务协同能力与决策支持水平跨越式提升。

（五）始终坚持党的领导，党建活力有效激发

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，坚决贯彻落实上级的各项决策部署，带头遵守上市公司各项规定，确保公司改革发展沿着正确方向高效推进。扎实开展党纪学习教育，综合运用交流研讨、警示教育、解读培训、纪律党课等多种形式，高标准完成集中学习、主题党日等规定动作，广大党员干部学纪、知纪、明纪、守纪的自觉性进一步增强。认真落实基层党建工作责任制，优化基层党组织设置，不断加强党员队伍的教育、管理、监督，持续推动党建工作与生产经营融合发展、互保互促，党组织的政治优势、组织优势充分彰显。

二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。

（一）医药行业的基本情况

医药制造业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业。近年来，中国医药行业在政策变革与市场需求的双重驱动下呈现加速转型态势。行业整体承压明显，集采扩围深化、医保合规监管强化及价格治理全面铺开。同时，创新驱动成为核心驱动力，前沿技术加速商业化应用，推动行业效率提升。尽管面临众多挑战，行业在政策支持与创新驱动下仍展现出长期增长潜力，向高质量发展迈进。

根据国家统计局公开数据，2024 年医药制造业营业收入累计值 25298.5 亿元，与 2023 年度持平，医药制造业利润总额累计值 3420.7 亿元。同比下降 1.1%，继续延续下降态势，但下降速度有所放缓。

（二）医药行业的周期性承压、创新驱动及结构性机会

医药行业受集采扩面、反腐深化、市场需求疲软等挑战，行业整体盈利端持续承压。创新成为行业核心驱动力，政策与技术双重赋能，创新药成为行业亮点，品牌中药通过与大健康跨界维持韧性。同时，前沿技术的发展、人口老龄化、健康需求升级及政策的支持均为行业注入了长期动能，为医药企业广阔的发展提供了更大的空间。

（三）中医药行业发展情况

近年来，中医药以“治未病”和健康养生观念为核心，与健康消费趋势的契合度极高。传承创新发展中医药是新时代中国特色社会主义事业的重要内容和中华民族伟大复兴的大事。2024 年，“进”和“稳”的态势在中医药领域也有着生动体现，国家政策层面通过《中医药发展战略规划纲要》的深化实施，推动中医药服务体系扩容和服务能力提升，基层中医馆基本实现全覆盖，同时出台《中医药标准化行动计划（2024 年-2026 年）》等文件，强化全产业链质量追溯与标准规范。中医医疗服务供给能力显著增强，中医类医疗机构总诊疗量稳步增长，中西医结合协同攻关重大疑难疾病取得进展；国际化进程加快，针灸等特色疗法融入全球卫生治理体系，中医药出口市场回暖。行业在传承与创新中逐步构建起标准化、数智化的全链条生态体系。

（四）竞争格局和行业、市场地位

2024 年中医药行业竞争格局呈现“头部主导、差异化突围”的特点。传统中药巨头凭借品牌积淀和全产业链布局稳居第一梯队，通过并购整合提升原料自给率并巩固核心产品市场地位；跨界互联网企业以线上服务闭环切入市场，推动中医药交易规模快速增长。行业集中度逐步提升，但整体仍呈现分散态势，区域特色与细分领域差异化竞争并存，同时技术投入占比显著增加，AI、区块链等技术深度赋能产业链各环节。市场地位方面，中医药在慢性病管理、康复养生等领域的临床价值进一步凸显，服务网络覆盖持续扩大，成为健康中国战略的重要支柱产业。

（五）新公布政策对中医药行业的影响

1、医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

2024 年 4 月，国家药监局发布的《关于进一步做好药品经营监督管理有关工作的公告》及《药品经营和使用质量监督管理办法》开始实施。其核心内容之一是通过更加严格的监督管理来确保药品质量，同时支持药品流通环节引入新模式并探索新业态。这些变化不仅提升了行业对药品流通合规性的要求，也为药品零售市场注入新的活力。

2024 年 9 月 16 日，国务院办公厅印发《关于践行大食物观构建多元化食物供给体系的意见》，旨在构建多元化食物供给体系，保障食物有效供给。其中，与医药相

关的包括引导发展食用菌精深加工，开发即食食品、保健食品、生物制品；以及发掘中华传统食品和地方特色食品，科学发展食药同源产业、林药产业。国家卫健委将“地黄”纳入食药物质目录，“地黄”获准药食两用，极大地拓展了其鲜品、生品及炮制品在大健康领域的应用空间。这一政策将对行业整体发展注入新的活力，带来大健康市场的巨大机遇，对公司进一步开发新产品、抢占市场份额、培育新经济增长点提供重要支持。

2024 年 9 月 30 日，山西省药品监督管理局发布《山西省中药饮片炮制规范（第四批）》，涵盖 10 个品种，包括炒黄芩、寒食面、熟地黄（九蒸九晒）等，标志着地方中药材加工逐步趋于标准化和规范化。新规范的实施有助于提升山西省中药饮片质量，为地方中医药产业发展增添新动力。

作为中华老字号企业，广誉远拥有多个国家级非物质文化遗产产品，其“龟龄集、定坤丹”等核心产品凭借配方独特、工艺卓越，早已在行业内形成竞争优势。政策背景下，加强中医药传承与创新为公司在高端精品中药的研发和市场策略提供了利好支持。政策提出的标准化和国际化方向，将进一步推动公司产品质量管理体系与国际接轨，帮助其更好地参与国内及国际市场竞争。此外，简化传统中医药审批加速了行业新品种的市场化，为公司在品类扩展方面创造新契机。

2、药品研发、注册、生产政策法规

为进一步落实《中共中央 国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》《国家药监局关于促进中药传承创新发展的实施意见》等对于鼓励中药二次开发、促进中药产业高质量发展的要求，2024 年 5 月 13 日，国家药监局药审中心发布了《中药改良型新药研究技术指导原则（试行）》。中药改良型新药研究应当以临床价值为导向，围绕临床应用优势和特点进行。《原则》针对中药注册分类“2. 中药改良型新药”中四种不同改良情形下的中药改良型新药研发的药学、药理毒理及临床研究相关技术要求进行阐述。明确基于有效性的改良，是指提高已获批功能主治的有效性或者新增功能主治；基于安全性的改良，是指不降低疗效的前提下，针对性地降低临床应用中已出现的安全性风险，最终提高获益风险比；基于依从性的改良，是指患者难以使用或者不愿坚持使用的已上市中药，改良后在有效性、安全性不降低的情况下使其依从性得到实质性的提高；基于促进环境保护、提升生产安全水平等的改良，是指在有效性、安全性不降低的前提下，对剂型、生产工艺、使用溶媒等进行改良，以减少环境污染、保障安全生产等。

广誉远作为百年老字号企业，持有 104 个国药准字批文，坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，会以该《原则》为指导，以传承精华、守正创新为目标，结合产品的临床价值，合理布局老品种二次开发的计划。

继 2023 年 7 月国家药监局发布《药品标准管理办法》之后，又于 2024 年 7 月 10 日发布了《中药标准管理专门规定》。《专门规定》的制定和发布，对于加强中药标准管理，建立和完善符合中医药特点的标准体系，促进中医药传承创新发展，具有重要意义。《专门规定》提出，中药材、中药饮片、中药配方颗粒、中药提取物、中成药等的国家药品标准、药品注册标准和省级中药标准的管理适用本规定。在《药品标准管理办法》通用性规定的基础上，《专门规定》基于中药的自身特点，将药品标准管理的一般性程序与中药自身特殊性相结合。按照中药材、中药饮片、中药提取物与配方颗粒、中成药等中药产品属性分类，进一步对中药标准管理的各项要求进行细化和明确，彰显中药的特殊性。《专门规定》明确指出中药国家药品标准或者省级中药标准的制定修订，一般按照标准研究课题方式组织开展，公开征集课题承担单位，择优选择确定承担单位，并予以公示。鼓励和支持企业、社会第三方积极参与中药标准的研究和提高，加大信息、技术、人才和经费的投入，并对中药标准提出合理的制定或者修订意见和建议。公司将在《专门规定》的指引下，进一步做好中药标准建设和管理工作。

3、药品招标采购、药品互联网销售政策法规

2024 年 1 月 3 日，国家医保局公开发布《国家医保局办公室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》，根据文件通知，要求 2024 年 3 月底对“四同药品”（指通用名、厂牌、剂型、规格均相同的药品）消除省际间的不公平高价、歧视性高价。

2024 年 5 月，国家医保局下发《关于开展“上网店，查药价，比数据，抓治理”专项行动的函》，提出要引入网络售药平台“即送价”，在药品价格信息监测中引入“即送价”为锚点进行比价，治理不合理高价。药品价格治理从院内转向院外、比价从线下到线上的趋势将进一步延续。

2024 年 12 月，国家医保局全国医疗保障工作会议在京召开，会议提出 2025 年要深化医药价格改革治理，全面建立定点药店医保药品量价比较指数。国家医保局对“四同药品”的价格治理 2024 年已基本完成，三同价格治理正在进行中。广誉远积极响

应政策规定，根据挂网监测价，自查自纠，规范管理公司产品价格体系，同时做好多渠道终端价格管理工作。

2024 年以来，各地逐步推出线上购药医保支付，参保人员可在京东、美团等线上平台，使用医保个人账户医保定点零售药店购买非处方药品。2024 年 8 月，国务院办公厅印发文件，进一步扩大职工医保个人账户共济亲属的范围。2024 年 12 月，国家医保局发文，实施医保个人账户跨省共济，实现个人账户资金跨省共济使用。家庭共济成员在京东、美团等线上平台使用个人账户购药，具体流程无变化。线上购药医保支付服务在全国范围内持续扩展，提升了参保人员的购药便利性。同时，个人账户共济范围扩大与跨省共济的启动，进一步提高了药品的可及性。广誉远将优化线上渠道药品供应与库存管理，提升互联网线上购药平台的服务能力，确保药品供应的及时性与准确性。

4、医保费用控制与支付政策法规

2024 年 7 月，国家医保局办公室、国家卫生健康委办公厅发布《关于加快推进村卫生室纳入医保定点管理的通知》，要求确保 2024 年底前将符合条件的村卫生室纳入医保定点管理，有多个村卫生室的行政村至少保障 1 个村卫生室纳入医保定点管理，确保医保服务“村村通”，方便群众就近就医。

2024 年 11 月，国家卫健委发布《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》，要求紧密型医联体牵头医院根据遴选和调整规则统筹确定紧密型医联体用药目录，做好县、乡、村用药种类衔接。

相关政策的实施，将提高医保药品、基本药物在基层的可及性。广誉远积极关注并调整策略，优化药品销售渠道终端布局，提升广大农村群众的使用高品质广誉远中药的便捷性。

2024 年 11 月 28 日，国家医保局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年）》，新版国家医保药品目录将安宫牛黄丸的支付限制调整为“限急诊或住院患者”，自 2025 年 1 月 1 日起，安宫牛黄丸按新的支付限制，且符合说明书适应症时进行医保支付报销。

相较于 2023 年版国家医保药品目录安宫牛黄丸支付范围为说明书适应症，2024 年版国家医保药品目录突出了安宫牛黄丸急诊和治疗的属性，满足住院患者和门诊急诊患者对安宫牛黄丸治疗的需求。广誉远将顺应政策变化，持续优化安宫牛黄丸推广策略，继续提供高品质安宫牛黄丸。

5、其他可能对公司产生直接或重要影响的行业政策法规

2024 年 10 月 22 日，国家药监局和国家中医药局发布公告，支持珍稀濒危中药材替代品研制，重点支持穿山甲、羚羊角、牛黄、熊胆粉、冬虫夏草等替代品的研制，并对科研项目支持、注册申报流程等方面做出规定，对疗效明确、临床价值显著的替代品可附条件批准。

2024 年 11 月 28 日，国家药监局公开征求《医药代表管理办法（征求意见稿）》意见，共六章 35 条，强化医药代表准入、备案、学术推广、禁入等关键环节管理，规范药品上市许可持有人对医药代表的全过程管理以及医疗卫生机构对医药代表药品学术推广活动的接待管理，并制定了 18 条禁止行为“红线”。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主营业务

公司主要从事中药产品的生产与销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。依据产品定位和销售渠道不同，公司医药工业主要包括传统中药、精品中药和养生酒三大板块。

公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、酒剂 7 种剂型，104 个药品注册批件、1 个保健品注册批件、1 个食品许可批件、1 个白酒许可批件、250 个国内商标和 28 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 30 个药品被列入《国家基本药物目录》、61 个药品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

公司始创于明朝嘉靖二十年（公元 1541 年），距今已有 484 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸的制作技艺先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸、西黄丸的制作技艺则被列入山西省非物质文化遗产名录。同时，定坤丹、安宫牛黄丸获得首批“山西精品”认定，六味地黄丸传统制作技艺及姜炭制作技艺入选晋中市非物质文化遗产名录。

（二）主要产品及用途

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰痠腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	传统中药 精品中药

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块
2	定坤丹大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统中药 精品中药
3	定坤丹水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统中药
4	定坤丹口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品中药 传统中药
5	安宫牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	中药	传统中药 精品中药
6	牛黄清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	中药	传统中药 精品中药
7	加味龟龄集酒	内科扶正	补脑固肾，强壮机能，延年益寿。用于气虚血亏，健忘失眠，食欲不振，腰酸背痛，阴虚阳弱，阳痿早泄，宫冷腹痛，产后诸虚。	中药	养生酒
8	远字牌龟龄集酒	-	延缓衰老、抗疲劳。	保健食品	养生酒

（三）经营模式

1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

（1）招标采购

公司对采购量比较大、价格波动大、存在活跃市场供应的非限制性原材料、包装材料品种，定期或不定期采用公开招标和邀请招标方式采购。

（2）直接采购

公司对稀缺品种、限制性品种、重点贵细品种，根据品种特性和国家政策，采用基地直采、定向采购、向战略合作客户采购和特定时间采购等方式。对其他用量较少或零星需求的原辅料、办公用品和劳保用品等采用询议价方式，货比三家、价格和质量优势兼顾的方式直接采购。

2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售订单需求，结合一定量的安全库存储备，并综合公司产品战略储备计划，制定生产计划，严格按照国家 GMP 规范要求和公司制定的药品生产标准组织生产。整个生产过程精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，规范生产，确保产品质量安全。

3、销售模式

（1）医药工业

公司自产药品采取协作经销和经销模式，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等。协作经销模式：公司传统中药的大部分药品、酒类产品采用协作经销模式进行销售，将产品销售给医药商业批发企业，并提供产品知识辅导与培训及售后服务；经销模式：公司的精品中药采取经销模式，即将产品销售给予区域合作伙伴设立的国药堂、国医馆和经销商，由其零售给消费者。

（2）医药商业

公司医药商业包括批发和零售，批发主要是以西藏广誉远为平台，自其他药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往西藏地区的医疗机构或零售终端，及以公司数字经济事业部为平台，销售公司产品给电商平台客户，供其线上销售。零售业务是通过公司有零售资质的主体单位，通过线上线下渠道，面对个人消费者销售公司产品 and 外采产品。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司充分发挥国有企业党建引领优势，统筹推进公司规范治理及健康可持续发展相关工作的落地执行。继续围绕“全产业链打造高品质中药”的总体发展战略，坚定不移落实“1541”战略框架，以传统工艺为根基、现代创新为驱动、品牌学术为支撑，推动公司经营质量持续改善，内生动力持续增强，进一步提升核心竞争力，持续巩固公司在中医药行业的发展地位。

（一）广誉远品牌优势

广誉远品牌始于 1541 年，距今有 484 年的历史，是中国现存无断代传承历史最为悠久的中药企业与药品品牌，商务部首批“中华老字号”企业，谨遵近五百年传承的经营准则“非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞”，坚守广誉远老字号企业

“尊德贵生，传承创新”的企业理念，回归国资后，在党建引领下继承和发扬着传统中药造福人类的历史使命。

（二）核心产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸四大核心品种以及其他共百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，其与定坤丹均为国家秘密级未解密品种。公司龟龄集、定坤丹及安宫牛黄丸的制作技艺均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸和西黄丸的制作技艺则入选山西省非物质文化遗产名录。同时，定坤丹、安宫牛黄丸获得首批“山西精品”认定，六味地黄丸传统制作技艺及姜炭制作技艺入选晋中市非物质文化遗产名录。

（三）炮制工艺优势

山西广誉远产品的品质高贵、疗效确切，是由于其独特的古法炮制工艺。在产品匠心打造的过程中，总结出炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燂法、土埋法、水润法、升炼法等诸多的特有炮制工艺，尤其是陈醋炮制、土炒白术，以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，是公司的核心竞争力之一。同时，公司利用现代技术手段，对中药传统炮制理论、方法、原理等方面进行了大量的研究，并将研究成果运用到实际生产当中，为传统中药技艺设定了关键工艺的控制点和控制参数，建立了相关工艺规程、操作 SOP 和内控标准，实现了生产全过程的 GMP 规范管理，真正做到了传统工艺的规范化和标准化生产。

（四）稳定的高品质优势

公司历代制药人谨遵“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，尊古不囿古，不断提升传统工艺和技术的稳定性研究，通过严把原料优选关、严苛炮制工艺关、一丝不苟过程关，在保证产品高疗效性的前提下，很好地保持了产品质量的稳定性，连续多年的产品指纹图谱实验数据显示，公司产品的质量稳定且保持高一致性比例。

（五）技术传承人员优势

公司始终秉承广誉远制药古训和经营理念，以传承和发展好广誉远为使命，积极贯彻党中央国务院和国家相关管理部门的指导思想和发展要求，努力做好中医药的传承和发展。掌握核心保密技术和重要炮制工艺的专业技术岗位人员，通过多年师带徒的传承授技，传承人队伍保持稳定且不断壮大，截至 2024 年 12 月 31 日，公司以国家级传承人为代表的省、市、县四级 11 大项 31 个传承人，其中有 3 个品种 2 名国家

级传承人，为产品质量始终坚持高标准严要求提供了坚实的基础保障，对于发展和传承公司核心制作工艺、满足市场对高品质产品的需求以及公司品牌影响力的提升具有重大意义。

（六）知识产权优势

1、专利

截至 2024 年 12 月 31 日，公司共拥有各类专利 28 项，报告期内公司成功申请专利变更 1 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权
1	酒瓶（远字牌龟龄集酒）	CN202330391130.2	2023 年 06 月 26 日	2023 年 12 月 22 日	外观设计	山西广誉远国药有限公司

2、商标

截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有国内商标 250 个，国际商标 40 个，报告期内公司新增国内商标 9 个，国际商标 32 个，基本情况如下：

（1）新增国内商标 9 个

序号	商标	注册分类	注册证号	注册公告日期	注册有效期限	申请人	图形
1	远	44	66565358	2024 年 3 月 28 日	2034 年 3 月 27 日	山西广誉远国药有限公司	
2	广升远	30	74516836	2024 年 4 月 21 日	2034 年 4 月 20 日		
3	广升远	29	74519873	2024 年 4 月 21 日	2034 年 4 月 20 日		
4	广升远	32	74532961	2024 年 4 月 7 日	2034 年 4 月 6 日		
5	广誉远	30	77844454	2024 年 10 月 7 日	2034 年 10 月 6 日		
6	广誉远	31	78882623	2024 年 11 月 21 日	2034 年 11 月 20 日		
7	广誉远	30	79003275	2024 年 11 月 21 日	2034 年 11 月 20 日		
8	广誉院	30	69337355	2024 年 6 月 7 日	2033 年 9 月 13 日	北京广誉远展览有限公司	
9	广誉院	3	69332600	2024 年 6 月 7 日	2033 年 9 月 13 日		

（2）新增国际商标

序号	类别	注册证号/国际商标号	注册公告日期	注册有效期限	申请人	图形	地区/国家
1	30	2348141	2024 年 1 月 1 日	2033 年 12 月 31 日	山西广誉远国药有限公司		中国台湾
2	33	2325774	2023 年 10 月 1 日	2033 年 9 月 30 日			中国台湾
3	44	2349827	2024 年 1 月 1 日	2033 年 12 月 31 日			中国台湾

4	5	2324190	2023 年 10 月 1 日	2033 年 9 月 30 日			中国台湾
5	30	2348142	2024 年 1 月 1 日	2033 年 12 月 31 日			中国台湾
6	33	2325775	2023 年 10 月 1 日	2033 年 9 月 30 日			中国台湾
7	44	2349828	2024 年 1 月 1 日	2033 年 12 月 31 日			中国台湾
8	5	2356987	2024 年 2 月 16 日	2034 年 2 月 15 日		定坤丹	中国台湾
9	30	2363063	2024 年 3 月 16 日	2034 年 3 月 15 日		定坤丹	中国台湾
10	33	2358261	2024 年 2 月 16 日	2034 年 2 月 15 日		定坤丹	中国台湾
11	44	2349829	2024 年 1 月 1 日	2033 年 12 月 31 日		定坤丹	中国台湾
12	5	2362115	2024 年 3 月 16 日	2034 年 3 月 15 日		龟龄集	中国台湾
13	30	2363064	2024 年 3 月 16 日	2034 年 3 月 15 日		龟龄集	中国台湾
14	44	2349830	2024 年 1 月 1 日	2033 年 12 月 31 日		龟龄集	中国台湾
15	30, 33, 44	306171345	2023 年 2 月 17 日	2032 年 2 月 16 日		广誉远	中国香港
16	5, 30, 33, 44	306171354	2023 年 2 月 17 日	2032 年 2 月 16 日			中国香港
17	30	N/206242	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		广誉远	中国澳门
18	33	N/206243	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		广誉远	中国澳门
19	44	N/206244	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		广誉远	中国澳门
20	5	N/206245	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日			中国澳门
21	30	N/206246	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日			中国澳门
22	33	N/206247	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日			中国澳门
23	44	N/206248	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日			中国澳门
24	5	N/206249	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		龟龄集	中国澳门
25	30	N/206250	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		龟龄集	中国澳门
26	33	N/206251	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		龟龄集	中国澳门
27	44	N/206252	2023 年 7 月 7 日	2030 年 7 月 7 日		龟龄集	中国澳门
28	30, 33, 44	1731482	2023 年 3 月 13 日	2033 年 3 月 13 日	山西广誉远国药有限公司	广誉远	澳大利亚 欧盟 英国 印度尼西亚 日本 韩国 老挝 马来西亚 菲律宾 俄罗斯 新加坡

29	5. 30. 33. 44	1728472	2023 年 3 月 7 日	2033 年 3 月 7 日		澳大利亚 欧盟 英国 印度尼西亚 印度 日本 柬埔寨 朝鲜 韩国 老挝 俄罗斯 新加坡
30	5. 30. 33. 44	1731518	2023 年 3 月 13 日	2033 年 3 月 13 日		定坤丹 欧盟 英国 印度尼西亚 日本 老挝 马来西亚 菲律宾 俄罗斯 新加坡
31	5. 30. 33. 44	1731516	2023 年 3 月 7 日	2033 年 3 月 7 日		龟龄集 文莱 欧盟 英国 日本 柬埔寨 朝鲜 老挝 俄罗斯
32	5	1754862	2023 年 8 月 10 日	2033 年 8 月 10 日		广誉远 澳大利亚 文莱 欧盟 英国 印度尼西亚 日本 老挝 马来西亚 菲律宾 俄罗斯 新加坡

公司拥有的“远及图”商标被国家工商行政管理总局商标局（现国家知识产权局商标局）认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理局（现山西省市场监督管理局）认定为省级著名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限（续展后）
	5	587224	2022 年 3 月 20 日—2032 年 3 月 19 日

五、报告期内主要经营情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 22.76 亿元，归属于上市公司股东净资产为 15.70 亿元。报告期内，公司实现营业收入 12.21 亿元，同比减少 4.87%。归属于上市公司股东净利润为 7,445.30 万元，较上年同期减少 1,562.56 万元。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,221,426,276.79	1,284,015,751.89	-4.87
营业成本	322,198,088.14	347,418,273.22	-7.26
销售费用	579,277,707.35	643,457,968.24	-9.97
管理费用	86,537,997.77	92,805,314.51	-6.75
财务费用	4,768,321.96	15,574,102.19	-69.38
研发费用	38,591,738.71	31,381,561.18	22.98
经营活动产生的现金流量净额	112,391,418.39	215,499,935.40	-47.85
投资活动产生的现金流量净额	-7,172,312.06	-1,185,288.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-246,783,291.35	-201,310,883.57	不适用
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,725,123.45	1,451,246.24	-632.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-70,014,685.80	-25,013,907.33	不适用
资产减值损失	-12,164,730.41	-3,132,911.96	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,472.00	200,893.34	-110.69
营业外收入	3,509,615.78	169,040.17	1,976.20
利润总额	80,846,994.89	100,373,991.61	-19.45
所得税费用	-2,753,918.36	7,522,836.12	-136.61
净利润	83,600,913.25	92,851,155.49	-9.96
归属于上市公司股东的净利润	74,453,018.26	90,078,565.63	-17.35

财务费用变动原因说明：报告期公司财务费用同比下降 69.38%，主要原因是公司现金流充裕，归还全部贷款，导致利息支出减少。

研发费用变动原因说明：研发费用比上年同期增长 22.98%，主要是报告期公司以科技创新为驱动，以学术为引领，研发投入增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 47.85%，主要原因是报告期经营活动现金流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 598.70 万元，主要由于报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 4,547.24 万元，主要为报告期资金较为充裕，归还贷款后未新增银行融资借款所致。

投资收益变动原因说明：报告期投资收益同比下降 632.31%，主要是对联营企业确认投资收益较上年下降导致。

信用减值损失变动原因说明：报告期信用减值损失较上年同期增加损失 4,500.08 万元，主要原因是公司持续推进降应收行动，回款持续增加；剩余多为远期应收账款，账龄增加，坏账比例增加致使应收账款计提坏账增加。

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失较上年增加损失 903.18 万元，主要因为公司对有减值迹象的资产进行了减值测试，相应计提减值准备。

资产处置收益变动原因说明：公司资产处置同比变动下降 110.69%，主要是报告期资产处置为净损失，且基数较小导致。

营业外收入变动原因说明：报告期营业外收入同比增加 1976.20%，主要是本期与日常经营活动无关的营业外收入增加，且基数较小导致。

所得税费用变动原因说明：所得税费用同比下降 136.61%，主要是报告期递延所得税减少导致。

利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润比上年同期分别下降 1,952.70 万元、925.02 万元、1,562.55 万元，主要由于①报告期公司医药工业收入下降，营业收入较上年同期下降 4.87%；②部分远期应收账款账龄增加，坏账比例增加，应收账款计提坏账增加，信用减值损失同比上升；③公司综合考虑市场环境的影响，结合存货状态、市场预期、生产经营等实际情况，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及相关会计政策规定，采取更为谨慎的态度，对报告期出现减值迹象的资产进行了减值测试，并对相关资产计提减值准备。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
☐适用 ☒不适用

2、收入和成本分析

☒适用 ☐不适用

2024 年度，公司营业收入较上年下降 4.87%，毛利率较上年同期增长 0.68 个百分点，具体分析如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
医药工业	1,129,387,477.00	259,286,484.21	77.04	-3.89	-6.57	增加 0.66 个百分点
医药商业	44,683,361.66	28,700,509.74	35.77	-27.53	-26.97	减少 0.50 个百分点
养生酒	26,646,417.09	13,731,017.99	48.47	-24.39	-18.37	减少 3.80 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
传统中药	778,425,251.70	188,166,704.14	75.83	-12.92	-18.38	增加 1.62 个百分点
精品中药	350,962,225.30	71,119,780.07	79.74	24.87	51.34	减少 3.54 个百分点
养生酒	26,646,417.09	13,731,017.99	48.47	-24.39	-18.37	减少 3.80 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
东北	182,940,195.01	38,593,586.65	78.90	3.77	-3.80	增加 1.66 个百分点
华北	128,544,279.26	29,816,573.73	76.80	8.10	12.38	减少 0.89 个百分点
华东	238,133,435.30	54,409,660.54	77.15	3.71	0.02	增加 0.84 个百分点
华中	199,287,054.05	48,455,364.30	75.69	-8.03	-9.21	增加 0.32 个百分点
西北	307,488,571.58	75,328,598.92	75.50	-13.17	-15.50	增加 0.68 个百分点
西南	99,640,358.89	26,413,718.07	73.49	-13.10	-14.19	增加 0.34 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
协作经销	712,460,512.47	186,331,237.11	73.85	-14.92	-17.59	增加 0.85 个百分点
经销	443,573,381.62	86,686,265.10	80.46	18.95	27.01	减少 1.24 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

①主营业务分行业、分产品情况的说明

A. 医药商业营业收入较上年同期减少 27.53%，主要是受医药行业政策环境的影响，报告期内销售下降导致。

B. 报告期内养生酒营业收入较上年同期减少 24.39%，主要是公司进行政策及架构重置，重新确立产品矩阵导致。

C. 报告期内精品中药较上年同期增加 24.87%，毛利率较上年同期减少 3.54 个百分点，主要是产品销售结构变化导致。

②主营业务分地区情况的说明

A、主营业务分地区未包含医药商业及其他业务收入。

B、公司收入增减及产品结构变化以及各地区产品销售结构变化，导致各区域毛利率变化。

③分销售模式情况的说明

公司下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为协作经销模式和经销模式，两种模式下的收入与成本，毛利率差距较大主要是因各模式下公司投入资源、管控尺度、销售政策和产品结构存在不同所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
内科开窍	粒/公斤	3,653,761.00	3,128,091.00	3,793,801.00	-27.43	-13.69	15.89
内科扶正	丸	22,981,521.00	26,952,760.50	10,863,541.00	-18.99	11.80	-26.96
妇科扶正	瓶/丸/支	35,277,088.00	38,859,582.00	11,672,382.00	-9.63	6.96	-27.14
保健酒	公斤	166,479.50	94,707.63	121,210.90	87.50	-30.35	54.59

产销量情况说明

①受医药行业市场影响，报告期内内科开窍类产品销售量同比下降，导致期末库存量上升。

②报告期内公司对酒类产品进行政策及架构重置，新设立酒业营销公司，对酒类产品增加库存储备。

③报告期内，公司样品、赠品出库数量未计入销售量之中。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	原辅包材	267,056,433.24	84.72	320,669,191.89	85.58	-16.72	产量减少
	工资	15,235,253.98	4.83	17,793,359.19	4.75	-14.38	
	折旧	13,727,295.71	4.35	15,989,557.69	4.27	-14.15	
	能源和动力	3,489,116.40	1.11	4,325,138.09	1.15	-19.33	
医药商业	采购成本	28,700,509.74	100.00	39,297,509.60	100.00	-26.97	采购量减少
养生酒	原辅包材	7,007,114.43	39.46	6,169,025.19	39.54	13.59	产量增加及 产品生产结构变化
	工资	2,336,762.62	13.16	1,742,083.02	11.17	34.14	
	折旧	5,019,707.75	28.27	4,390,643.99	28.14	14.33	
	能源和动力	717,691.12	4.04	1,040,953.09	6.67	-31.05	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
传统中药	原辅包材	188,785,193.95	81.46	229,445,663.71	84.16	-17.72	产量减少
	工资	13,673,523.08	5.90	14,550,878.97	5.34	-6.03	
	折旧	12,221,686.86	5.27	12,597,209.79	4.62	-2.98	
	能源和动力	3,201,635.10	1.38	3,355,159.07	1.23	-4.58	
精品中药	原辅包材	78,271,239.29	93.77	91,223,528.18	89.39	-14.20	产量减少及 材料价格上涨
	工资	1,561,730.90	1.87	3,242,480.22	3.18	-51.84	
	折旧	1,505,608.85	1.80	3,392,347.90	3.32	-55.62	
	能源和动力	287,481.30	0.34	969,979.02	0.95	-70.36	
养生酒	原辅包材	7,007,114.43	39.46	6,169,025.19	39.54	13.59	产量增加及 产品生产结构变化
	工资	2,336,762.62	13.16	1,742,083.02	11.17	34.14	
	折旧	5,019,707.75	28.27	4,390,643.99	28.14	14.33	
	能源和动力	717,691.12	4.04	1,040,953.09	6.67	-31.05	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 23,137.66 万元，占年度销售总额 18.94%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

☐适用 ☒不适用

B. 公司主要供应商情况

☒适用 ☐不适用

前五名供应商采购额 25,814.25 万元，占年度采购总额 44.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

☐适用 ☒不适用

3、费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年	2023 年	增减比例 (%)	变动原因
销售费用	579,277,707.35	643,457,968.24	-9.97	主要由于报告期公司采取一系列降费措施，加强费用考核，控制费用投入所致。
管理费用	86,537,997.77	92,805,314.51	-6.75	主要由于职工薪酬较上年同期减少所致。
研发费用	38,591,738.71	31,381,561.18	22.98	主要由于报告期项目加深与第三方机构合作所致。
财务费用	4,768,321.96	15,574,102.19	-69.38	主要由于报告期银行融资规模减少所致。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元

本期费用化研发投入	38,591,738.71
本期资本化研发投入	
研发投入合计	38,591,738.71
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.16
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

☒适用 ☐不适用

公司研发人员的数量	198
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.7
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	15
本科	79
专科	89

高中及以下	15
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	57
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	79
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	49
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	12
60 岁及以上	1

(3). 情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

☐适用 ☒不适用

5、 现金流

☒适用 ☐不适用

项目	2024 年	2023 年	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	112,391,418.39	215,499,935.40	-103,108,517.01	-47.85
投资活动产生的现金流量净额	-7,172,312.06	-1,185,288.01	-5,987,024.05	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-246,783,291.35	-201,310,883.57	-45,472,407.78	不适用

（1）经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 47.85%，主要原因是报告期经营活动现金流入减少所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 598.70 万元，主要由于报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 4,547.24 万元，主要为报告期资金较为充裕，归还贷款后未新增银行融资所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	116,672,133.81	5.13	258,763,333.43	9.84	-54.91	主要原因是报告期内偿还银行借款及支付购买原材料款
应收账款	281,038,900.81	12.35	488,346,960.66	18.58	-42.45	主要原因是报告期内持续加大清收力度及计提坏账
应收款项融资	38,093,087.81	1.67	178,222,398.67	6.78	-78.63	主要原因是报告期内支付货款及贴现所致
预付账款	32,508,095.07	1.43	9,935,856.69	0.38	227.18	主要原因是报告期内预付材料款及货款增加
存货	766,947,761.39	33.70	569,530,008.23	21.67	34.66	主要原因是报告期内对原材料战略储备及部分产品库存储备所致
长期股权投资	7,349,224.21	0.32	11,702,741.83	0.45	-37.20	主要原因是报告期内对联营企业确认投资收益导致
其他非流动资产	28,774,788.57	1.26	20,703,149.61	0.79	38.99	主要原因是报告期内尚未完成股权手续变更的权益性投资增加所致
短期借款	19,948,920.17	0.88	56,064,166.67	2.13	-64.42	主要原因是报告期内资金充裕，归还银行借款后未续贷所致
应交税费	25,397,228.12	1.12	17,985,655.08	0.68	41.21	主要原因是报告期末应交增值税增加所致
一年内到期的非流动负债	21,987,479.59	0.97	196,184,511.98	7.46	-88.79	主要原因是报告期内偿还长期借款后未续贷所致
其他流动负债	21,928,071.84	0.96	50,055,210.97	1.90	-56.19	主要原因是报告期末未终止确认的票据减少所致
预计负债	-	-	9,269,455.87	0.35	-100.00	主要原因是报告期末预计负债重分类到一年内到期的非流动负债所致
递延所得税负债	2,398,295.80	0.11	13,508,983.84	0.51	-82.25	主要原因是报告期末对经营租赁确认的递延所得税按净额列示所致
其他综合收益	-3,294,117.19	-0.14	-2,521,790.47	-0.10	不适用	主要原因是报告期内其他权益工具投资公允价值变动所致

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产项目	资产类别	账面价值	受限原因
货币资金	银行存款	25,125.34	在途货币资金
		1,260,010.86	冻结资金
应收票据	应收票据	27,655,663.62	已背书/已贴现
合计		28,940,799.82	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

公司所处行业为医药制造业，细分子行业为中成药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1、 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

① 中医药行业基本发展情况、竞争格局及行业地位

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-二、报告期内公司所处行业情况”部分的内容。

② 公司竞争优势

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-四、报告期内核心竞争力分析”的内容。

③ 医药行业政策对公司的影响

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析-二、报告期内公司所处行业情况-（五）新公布政策对所处行业的影响”部分的内容

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
医药工业	内科扶正	龟龄集	中药	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	是	否	发明专利：一种龟龄集UPLC 指纹图谱的构建方法及其应用（2018.07.25-2038.07.25）	否	否	否	是

医药工业	妇科扶正	定坤丹大蜜丸 (10.8g)	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否	发明专利：一种定坤丹 UPLC 指纹图谱的构建方法及其应用 (2018.07.25-2038.07.25)	否	是	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹大蜜丸 (6g)	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	否	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹水蜜丸	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	是	否		否	是	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹口服液	中药	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	否	否	否
医药工业	内科开窍	安宫牛黄丸	中药	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	是	否	不适用	否	否	否	否
医药工业	内科开窍	牛黄清心丸	中药	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	是	否	不适用	否	否	否	是
医药工业	内科扶正	加味龟龄集酒	中药	补脑固肾，强壮机能，延年益寿。用于气虚亏血，健忘失眠，食欲不振，腰酸背痛，阴虚阳弱，阳痿早泄，宫冷腹痛，产后诸虚。	是	否	不适用	否	否	否	否
养生酒	保健酒	龟龄集酒	保健食品	延缓衰老、抗疲劳。	否	否	不适用	否	否	否	否

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

☐适用 ☒不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

☒适用 ☐不适用

主要药品名称	中标价格区间	中标省份、直辖市、自治区（个）	医疗机构的合计实际采购量（盒）
定坤丹大蜜丸（10.8g*6 丸）	49.50 元	27	1,238,844
定坤丹水蜜丸（7g*6 瓶）	55.66—66.00 元	30	3,742,554
龟龄集（0.3g*12 粒）	158.40 元	26	90,602
龟龄集（0.3g*30 粒）	385.00 元	23	104,958
安宫牛黄丸（3g*1 丸）	398.00—758.00 元	29	89,875
牛黄清心丸（局方）（3g*2 丸）	71.20 元	25	100
牛黄清心丸（局方）（3g*5 丸）	178.00 元	27	151,128
定坤丹口服液（10ml*8 支）	228.00 元	26	15,779
六味地黄丸（12g*6 瓶）	59.82 元	24	1,477
小儿咳喘灵口服液（10ml*6 支）	69.00 元	19	0
甘露消渴胶囊（0.3g*60 粒）	51.00 元	24	1,130
西黄丸（3g*6 袋）	985.00 元	25	1,530
小儿清热化积散（0.68g*1 瓶）	160.00 元	26	0
感冒清热颗粒（12g*6 袋）	44.85 元	25	0
牛黄解毒丸（3g*10 丸）	45.00 元	25	50
牛黄上清丸（6g*10 丸）	45.00 元	25	0
银翘解毒丸（3g*10 丸）	45.00 元	25	0

情况说明

√适用 □不适用

公司部分中标药品上市时间较短，尚未有医疗机构实际采购。

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
内科扶正	42,921.38	3,476.29	91.90	27.70	18.60	0.62

内科开窍	36,137.00	12,048.01	66.66	-28.86	-22.67	-2.67
妇科扶正	36,460.51	10,605.22	70.91	9.56	11.13	-0.41
保健酒	1,409.82	946.56	32.86	-25.72	-17.29	-6.84

情况说明

√适用 □不适用

① 同行业可比公司毛利率情况

公司简称	营业收入（万元）	营业成本（万元）	综合毛利率（%）	工业毛利率（%）
西藏药业（600211）	280,671.33	16,229.66	94.22	不适用
达仁堂（600329）	730,673.61	378,601.50	48.18	72.57
同仁堂（600085）	1,859,728.16	1,042,112.11	43.96	43.75
东阿阿胶（000423）	592,078.60	163,304.20	72.42	73.46
江中药业（600750）	443,545.06	161,799.33	63.97	63.95
中恒集团（600252）	227,082.32	128,960.41	43.21	48.87

② 毛利率情况说明

报告期内，公司综合毛利率为 73.62%，医药工业（中成药）毛利率为 77.04 %。各企业毛利率差距较大的原因主要是因为企业间的产品特点、销售模式不同所致。

2、公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2024 年研发投入 3,859.17 万元，较上年增加 721.02 万元。

本期费用化研发投入 3,859.17 万元，主要是公司围绕重点产品，密切跟进研发项目进展，聚焦安宫牛黄丸治疗急性脑卒中后昏迷的前瞻性、多中心、大样本的注册登记式研究、四个中药经典名方品种的开发、(局方)牛黄清心丸多中心、大样本注册登记研究、龟龄集胶囊延缓血管衰老的临床研究、基于山西省优势药食同源原料的保健酒研发、定坤丹穴位光动力治疗与传统中药治疗改善卵巢储备功能的临床与代谢组学研究、龟龄集抗衰老免疫作用及药物创新靶点的发现等项目，进一步开拓产品治疗领域，提升产品竞争力。

(2). 主要研发项目基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

详细内容请参阅“第三节 管理层讨论与分析——、经营情况讨论与分析”相关内容。

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 研发会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的研发项目划分为内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段，具体划分标准为：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司药品研发以取得注册证为时点转入无形资产，其他研发项目以取得相关登记证书为时点转入无形资产。

(6). 研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）	研发投入资本化比重（%）
西藏药业（600211）	2,893.30	1.03	0.74	0.09
达仁堂（600329）	19,162.82	2.62	2.44	15.26
同仁堂（600085）	40,869.06	2.20	1.96	0.00
东阿阿胶（000423）	20,994.18	3.55	2.04	12.28
江中药业（600750）	21,357.87	4.82	4.78	49.55
中恒集团（600252）	14,775.95	6.51	2.45	20.48
同行业平均研发投入金额	20,008.94			
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）	3.16			
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）	2.46			
公司报告期内研发投入资本化比重（%）	0.00			

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
安宫牛黄丸治疗急性脑卒中后昏迷的前瞻性、多中心、大样本的注册登记式研究（2021 安宫丸-1）	582.20	582.20		0.48	58.32	
四个中药经典名方品种的开发	550.51	550.51		0.45	219.14	
（局方）牛黄清心丸多中心、大样本注册登记研究（2021 牛清心-1）	343.31	343.31		0.28	-5.43	
广誉远-厦门大学医学院联合实验室（2023 定坤丹-2）	334.22	334.22		0.27	61.97	
传统名优中成药及大品种安全性再评价研究	313.80	313.80		0.26	370.60	
新产品上市特色工艺探索研究	265.74	265.74		0.22	-8.16	
龟龄集胶囊延缓血管衰老的临床研究（2023 龟龄集-5）	238.82	238.82		0.20	289.22	
广誉远安宫牛黄丸量效关系及毒理研究（2023 安宫-1）	207.52	207.52		0.17	84.55	

经典古方定坤丹三阶段生殖发育毒性试验（2023 定坤丹-1）	148.55	148.55		0.12	87.25	
基于山西省优势药食同源原料的保健酒研发	135.53	135.53		0.11	132.63	
经典古方龟龄集胶囊防治 AD 的分子机制研究（2023 龟龄集-2）	116.40	116.40		0.10	15.03	
水蜜丸系列工艺研究及申报	106.90	106.90		0.09	-	
穴位光动力治疗与传统中药治疗改善卵巢储备功能的临床与代谢组学研究（2024 定坤丹-1）	91.62	91.62		0.08	-	
经典古方龟龄集三阶段生殖发育毒性试验（2023 龟龄集-1）	76.76	76.76		0.06	16.50	
基于互联网医疗的患者全周期管理和中西医用药行为分析（2023 龟龄集-7）	64.74	64.74		0.05	-	
龟龄集抗衰老免疫作用及药物创新靶点的发现（2023 龟龄集-3）	56.18	56.18		0.05	-	
龟龄集延缓细胞衰老的体外活性研究（2023 龟龄集-4）	55.51	55.51		0.05	-	
其他项目	170.87	170.87		0.14	-	
合计	3,859.17	3,859.17		3.16	22.98	

3、公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司已经建立了遍布全国的销售网络，其主要客户类型、客户分布情况如下：

①2024 年度前五大客户类型与分布明细

单位：万元

序号	省份	销售金额		
		协作经销模式	经销模式	小计
1	客户一		7,397.71	7,397.71
2	客户二		4,337.27	4,337.27
3	客户三	3,920.09		3,920.09
4	客户四		3,901.71	3,901.71
5	客户五		3,580.88	3,580.88
合计		3,920.09	19,217.57	23,137.66
经营模式		收入		收入比重（%）
协作经销		71,246.05		61.63
经销		44,357.34		38.37

②主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

公司主要产品的终端市场定价原则：处方药产品参与各省集中招标采购，未参与招标的处方药产品实行公司统一定价；OTC 产品和保健品执行市场调节价，根据市场需求和品牌推广自主定价。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬	109,013,434.74	18.82
广告费	19,401,712.04	3.35
运输费	1,747,858.88	0.30
差旅费	6,749,675.26	1.17

办公费	29,138,437.47	5.03
交通费	4,293,265.08	0.74
会议费	5,404,911.15	0.93
房租	3,904,275.39	0.67
市场推广费	398,528,638.30	68.80
其他	1,095,499.04	0.19
合计	579,277,707.35	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
西藏药业（600211）	156,240.45	55.67
达仁堂（600329）	199,997.55	27.37
同仁堂（600085）	359,548.93	19.33
东阿阿胶（000423）	197,311.41	33.33
江中药业（600750）	149,491.55	33.70
中恒集团（600252）	66,615.73	29.34
公司报告期内销售费用总额		57,927.77
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		47.43

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

（1）销售费用变动原因

2024 年销售费用 57,927.77 万元，较上年同期降低 0.64 亿元，降幅 9.97%，销售费用率下降 2.68 个百分点。主要因为：报告期内调整优化渠道管控政策，规范销售团队和渠道，推进数据直连工作，深化对商业及下游客户流向的管理，对费用精细管控；费用率较低的精品中药市场进一步拓展，营收占比上升，以上原因综合导致报告期内销售费用下降。

（2）销售费用管控措施

公司对销售费用施行全过程管理，不断完善制度建设、授权审批、预算管理、数据分析、后期评价等多维度的费用管控工具，建立全面融合的费用管理体系。报告期内稳步推进数据直连工作，提高了对商业及下游客户的流向规范管理；调整组织构架，简政放权，优化业务决策流程，规范销售团队和渠道。继续推进营销协同，优化资源配置，加强合规性管理，提高销售费用的投入效能。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额为 734.92 万元，较上年末减少 435.35 万元，降幅 37.20%，具体情况详见本报告“第十节、七、17”。本公司之子公司海南广誉远健康产业有限公司于 2024 年 5 月 15 日完成工商注销；三亚广誉远健康管理有限公司于 2024 年 11 月 19 日完成工商注销；陕西誉源盛生态科技有限公司于 2025 年 1 月 2 日完成工商注销。

山西广誉远药业有限公司于 2024 年 7 月 31 日完成工商注册登记，由山西广誉远国药有限公司 100%控股；经营范围许可项目：酒制品生产；酒类经营；食品生产；食品互联网销售；食品销售；保健食品生产；粮食加工食品生产；食品添加剂生产；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：保健食品（预包装）销售；食品进出口；食用农产品批发；包装材料及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

山西广誉远酒业营销有限公司于 2024 年 8 月 8 日完成工商注册登记，由广誉远中药股份有限公司 100%控股；经营范围为许可项目：酒类经营；食品互联网销售；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：保健食品（预包装）销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；包装材料及制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

1、重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

2、重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，公司共有 7 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元，主营传统药品、保健品、食品的生产和销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2024 年 12 月 31 日，该公司总资产 204,891.56 万元、归属于母公司所有者权益 124,441.78 万元，2024 年度实现营业收入 120,366.68 万元、营业利润 13,584.64 万元，归属于母公司股东的净利润 13,008.03 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、人口结构及健康养生的发展

近年来，我国老龄化趋势加剧，慢病高发、多发且向低龄化蔓延，主要表现为老年群体增多、精神健康问题日益凸显、慢性病比例上升。在此背景下，老年人“老有所医”的需求日益迫切，人民群众的健康素养和主动养生意识不断增强，个人逐渐成为健康第一主体，对于尝试使用中医药进行调理诊疗的意愿逐渐增强，特别是年青群体，增长速度更快。中医药在慢性病管理、养生保健等方面独具优势，成为满足这一需求的重要力量。

2、政策赋能与创新驱动

国家政策持续释放红利，《“十四五”中医药发展规划》明确提出，到 2025 年中医药健康服务能力显著增强，中医药高质量发展新格局基本形成。近年来，技术创新推动产业升级，AI 辅助药物筛选、区块链溯源技术及智能制造效率提升。中药企业国际化进程加速，中医药已传播到近 200 个国家和地区，东南亚、中东市场潜力凸显，行业内的部分企业积极拓展海外市场，但整体国际化收入占比较低。在人民群众的日常消费中，呈现出“药食同源”与国潮养生的新趋势，行业内优秀企业纷纷推出跨界产品，向“标准化+科技化+品牌化”转型，在此背景下，中小企业正经历着突破现有发展态势的关键阶段。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，坚持“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路，坚定不移落实“1541”战略框架，通过五大关键行动和四大核心产品全生命周期价值提升计划，奋力打造具有一流中医药产品力、品牌力、组织力、创新力的中药旗舰企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2025 年是“十四五”规划的收官之年，是“十五五”谋篇布局之年，也是公司“1541”战略框架启动实施、完整运行的第一年。公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想

想为指导，认真贯彻落实中央和省委关于发展新质生产力、推动高质量发展、推进中医药强省战略等部署要求，继续坚持“全产业链打造高品质中药”的总体发展战略，坚守“产品为纲、渠道为王、科技为本、品牌为魂”的发展思路，推动公司经营质量持续好转，内生动力持续增强。为保证公司战略目标和年度目标的实现，把 2025 年确定为实施“1541”战略框架的“攻坚年”。

（一）全力深耕渠道资源，多元驱动经营增长

秉持“长期主义”理念，坚持“增长不动摇”主基调，围绕公司发展战略和框架，树立鲜明的“业绩导向”，举全公司之力强化、支持与服务经营工作，以卓越经营成效推动公司持续稳健增长。**经典国药事业部**在稳健现有渠道的基础上，全力实现 OTC、医学部、商务部“三线融合”。加速与全国龙头商业和 top 连锁开展战略合作的落地进程，做好重点区域的突破上量和空白市场产品覆盖工作，全力挖潜提升市场影响力。坚持高举学术大旗，发挥核心产品优势，借助权威专家背书实现高站位引领，挖掘基层医疗体系赛道，全力打造龟龄集成为固肾强脑大单品，稳固定坤丹在妇科领域的领先地位。全力做好内科开窍产品聚焦增量和普药商销工作，做好流通渠道立体化结构搭建，实现在产全系列产品的营销规划，扩大产品市场占有率。**精品中药事业部**围绕精品招商和运营赋能“两个重点”，在自建渠道和合作渠道“两线发力”，实现经营稳健增长。同时，加强中台服务质量提升，精准赋能，全面提升终端运营能力，共识共赢共谋发展，持续打造公司高品质中药品牌领导力。**数字经济事业部**积极适应消费趋势新变化，满足消费者的多元化需求，着力打造差异化竞争优势，推动全系列产品实现线上线下融合，形成互补性强的渠道优势，探索公司特色的业务新路径。**酒业公司**围绕“龟酒重塑”，在保证酒类产品质量和品规丰富的基础上，构建完备的销售体系，力争在品牌渠道建设上取得突破，助推健康国酒迎来新发展。

（二）强化生产组织效能，坚守品质保障供应

以工厂体系为主体，全力做好生产组织工作，确保生产过程始终保持高质高效，产品供应保质保量，始终以强大的产品力守护广誉远品牌价值。围绕市场需求，精心谋划、加强统筹，及时响应市场变化，结合现有的 104 个经典名方，加大研发与挖掘生产力度，以丰富的产品结构保障公司产品资源储备满足长远发展需求。常态化开展高品质中药巩固提升行动，继续推行阳光采购、供应链资源管理，积极统筹稀缺原料供应，加大资源型原料战略储备，确保可持续发展。坚持守正创新，坚守“道地药材”“古法炮制”“匠心传承”，注重炮制加工、制剂生产等全流程的人才培养，确保工

艺技艺代代传承，持续为产品力保驾护航。在确保传统制作及特色技艺传承基础上，实现传统古法的标准化、现代化、工业化新突破。全力提升生产管理，严守质量与安全底线，将降本增效作为工作重点，全方位构建高效的保供与品质管控体系，全面提升产品市场竞争力，为公司高质量发展奠定坚实的产品基础。

（三）深挖历史文化底蕴，推动品牌价值进阶

深度挖掘广誉远历史文化资源，讲好企业传承历史故事，全方位展示广誉远风采。持续开展“文化行”活动，让更多人了解公司的悠久文化和独特优势。制定品牌战略规划，完善企业品牌和产品品牌传播路径，继续推进与中央广播电视总台战略合作，持续放大《智药传承 广誉远扬》撒贝宁探厂节目影响力，积极拓展其他媒体资源的业务合作，通过直播、访谈、展会等多样化内容形式，提升品牌知名度和目标客户触及率，实现品牌价值转化，赋能产品销售。持续推进与山西大学等研究机构合作，推进历史文化挖掘成果落地，将品牌文化影响力最大化呈现。实施广誉远太谷老城区西大街旧址修复工程，启动广誉远太谷城区老厂“山西工业遗产”申报工作，还原展示老字号深厚的文化底蕴，打造以工业遗产为载体的广誉远历史文化体验新区域。继续完善公司网站、公众号、视频号等自媒体平台的建设，增加内容创新与投入，使广誉远品牌在新时代焕发新活力。

（四）增强科技支撑力度，驱动传承创新发展

将科技创新作为第一生产力，坚守“传承不泥古，创新不离宗”原则，在严格守护传统工艺原生性与本真性基础上，积极顺应数智化发展方向，持续推进数智化进程，优化现有信息系统架构。持续深化与中国中医科学院中药研究所、重庆大学等科研院所的合作，搭建一流的科研平台，坚持传承与创新双轮驱动发展模式，力争能推出一批可复制、可转化、能盈利的研究成果，形成快速有效并有利于长远发展的合作模式。聚焦学术科研创新，致力于挖掘现有传统中成药产品价值，推进循证医学研究、经典名方二次开发、创新剂型研究，提升公司在中医药领域的学术影响力与产品竞争力，以创新驱动公司实现跨越式增长，为健康中国建设贡献广誉远智慧。

（五）优化服务保障体系，防控风险合规经营

进一步优化服务保障体系，牢固树立“高效服务”意识，自觉把目光投向基层，主动换位思考，关注基层、关心基层，建立起运行高效、保障有力的组织体系。持续改进公司“组织力”建设，增强团队干事创业的工作动力，保障执行效果，以更高的向心力和执行力，赋能“增长”与“发展”的力量源泉。强化合规管理，筑牢公司防

风险屏障，进一步健全财务内控工作，一体发挥运用纪检、法务、审计、财务、投资管理等多方的力量，及时发现隐患、排除风险，保障公司健康发展，维护公司良好市场形象，提高公司企业价值和社会责任担当。

（六）全面加强党的建设，促进深度融合提效

坚持党的领导核心地位，切实将党建优势转化为强大的发展优势。大力推动党的建设与企业改革发展深度融合，围绕公司战略目标和中心任务规划党建工作，把党建融入日常工作、落到具体项目，建立健全党业融合长效机制。充分发挥党组织“主心骨”作用，深度融入公司治理体系，坚持党委前置研究制度，确保决策科学化，将党建优势转化为高质量发展动能。围绕在全党开展的“深入贯彻中央八项规定精神学习教育”，坚持学深细悟、学用结合，认真完成规定动作，持续深化整治，进一步把制度笼子扎紧织密，持续涵养新风正气，营造风清气正的企业生态。充分发挥工会、共青团、妇联等群团组织的服务功能，带着感情做好民生实事，组织开展丰富多彩的文体活动，保障民生投入，努力让公司发展更有温度、幸福更有质感、员工更有干劲，凝聚起推动公司发展的强大合力。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、原材料供给及价格波动风险

近年来，中药材市场受宏观经济、市场需求和自然环境变化等多种因素影响，导致部分品种价格巨幅波动情况。公司作为中成药企业，所需牛黄、羚羊角、白术、藏红花等原材料药材市场价格上涨明显，其他药材也随着市场情况、自然灾害等影响出现相应价格震荡，增加公司生产成本管理控制难度，面临“市场+成本”双重挤压，企业承压较大。

应对措施：公司始终坚持反对扰乱药材市场秩序的不正当甚至违法行为，认真履行国有企业的社会责任。持续提升原材料储备关注级别，加强对药材市场的监控及分析，及时掌握最新市场情况并进行合理趋势预判，在确保符合高质量生产要求的前提下，拓宽供应渠道，建立长期合作关系，合理安排采购周期，做好重点原材料的“战略储备”，有效管理资源供应，控制生产成本。

2、市场竞争及政策风险

随着国家对中医药事业的重视和支持，以及消费者对中医药的认可和接受度提高。近年来，中药市场的不断扩大，越来越多的企业进入该领域，并购整合日益增加，导致市场竞争日益激烈。在产品创新、市场营销、渠道拓展、科技赋能营销等方面投入更多资源，以保持或提升市场份额，成为企业发展的重中之重。同时，行业质量监管进一步加强，对中药材的质量管理要求更高，对药品流通渠道的政策要求更加严格，企业需要不断提升产品质量管理和技术创新能力，有良好的抗压能力以满足市场需求。

应对措施：公司始终坚持“全产业链打造高品质中药”的发展战略，积极应对市场变化，及时对行业变化趋势进行分析和合理预测，及时调整营销策略，提高公司防风险、稳增长的能力。继续利用央广、央媒及新媒体平台等宣传公司历史文化，增强公司品牌的曝光度和影响力。严格坚守质量红线，严格遵守国家最新政策法规，坚持从采购、存储、炮制、生产等全链条精细化管控，匠心制药，保证公司产品质量以适应市场和客户更高标准的要求。

(五)其他

☐适用 ☒不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☒适用 ☐不适用

公司高度重视续密工作，紧跟国家保密政策相关规定，密切关注新修订的自 2024 年 5 月 1 日起施行的《中华人民共和国保守国家秘密法》和自 2024 年 9 月 1 日起施行的《中华人民共和国保守国家秘密法实施条例》，积极主动与政府相关部门开展沟通交流工作，并密切关注后续进展。截至目前，公司保密产品均处于未解密状态。

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断强化风险管控，持续健全内控体系，完善相关制度并加强信息披露，认真做好投资者关系管理工作，不断提高公司规范运作水平。

目前，公司法人治理符合中国证监会相关规定的要求。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，最大程度地保证了股东对公司重大事项应有的知情权与参与权。报告期内，公司在规定时间内召开 2023 年年度股东大会，严格按照相关法律法规及公司《股东大会议事规则》履行程序，经律师现场见证，对其合法性出具法律意见书，严格按照要求对中小投资者表决单独计票并及时披露，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

2、董事和董事会

目前，公司董事会成员共 6 名，其中独立董事 3 名。2024 年 5 月，原独立董事甄雪燕因个人原因辞职，公司于 2024 年 6 月补选王继军为第八届董事会独立董事。

报告期内，公司董事、独立董事本着对全体股东负责、维护公司和全体股东最大利益的态度，认真出席董事会和股东大会，充分行使和履行作为董事的权力、义务和责任。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会共四个专门委员会，除战略委员会外，委员会召集人（主任委员）均由独立董事担任，专门委员会协助董事会履行决策和监督职能，充分发挥各委员会的专业优势，使公司的决策更加高效、规范和科学。

3、监事与监事会

报告期内，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 人。公司监事会依据《公司法》《公司章程》所赋予的权利与义务，积极发挥对合规、风险、内控制度建设和

经营成果的监督作用。报告期内，公司监事以高度认真负责的态度出席监事会并列席董事会，积极参加相关培训，本着对股东负责的原则，勤勉尽责，依法行使监督检查职权，对公司财务状况和经营成果、关联交易、高级管理人员履职行为等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、控股股东及其关联方与上市公司

公司控股股东行为规范，依据法律法规及公司制度行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会、董事会或违规干预公司决策和经营活动的情形。控股股东、实际控制人与公司在人员、资产、财务、机构、业务上相互独立，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，公司未出现控股股东、实际控制人及其关联方非经营性占用公司资金的情形。

5、利益相关者

长期以来，公司始终与各利益相关者保持和谐互信、合作共赢的关系，公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，创造公司内外部利益相关者价值的持续提升，努力实现公司与股东、员工、社会等各方之间共荣、共用、共赢的和谐发展新模式，共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

6、信息披露与透明度

公司始终坚持以良好的治理为基础，以不断完善内部控制为依托，严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求履行信息披露义务，并本着“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露各相关信息，确保了所有股东有平等的权利和机会获得公司信息。

7、投资者关系管理

公司通过多种方式与投资者保持良性的沟通与互动，建立双向、多渠道的沟通机制。公司在官方网站设有投资者关系专栏，通过公众号发布日常经营相关信息，通过专用电子信箱和电话、股东大会、业绩说明会、“上证 e 互动”投资者互动平台等多种形式与投资者进行交流，使广大投资者充分了解公司经营状况。2024 年度，公司共召开三次业绩说明会，共计回复投资者问题 216 条。

8、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照法律法规及《公司内幕信息知情人登记管理制度》的相关要求，对内幕信息知情人管理、保密义务和责任追究等事项加强管理。报告期内，公司对相关

事项内幕信息知情人及时做好备案工作，并编制内幕信息知情人登记备案表，有效规避内幕交易行为，保证信息披露的公开、公平、公正。公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员均严格遵守保密义务，未发生泄露和利用内幕信息买卖公司股票行为。

9、内部控制与风险管理

公司董事会下设审计委员会，其中主任委员（召集人）由会计专业人士担任，审计委员会负责公司内、外部审计的监督、评估、沟通及核查等工作。公司按照《企业内部控制基本规范》的规定建立了有效的内部控制体系，并设立了审计管理部负责对公司的营运行为、下属公司管控、财务信息披露和法律法规遵守执行情况进行检查和监督，不断提升公司经营管理水平和风险防范能力。公司审计管理部对审计委员会负责，向审计委员会汇报工作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☒适用 ☐不适用

公司控股股东为神农科技集团有限公司，公司实际控制人为山西省国资委。

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性，具体措施如下：

资产方面：公司与控股股东完全独立，公司拥有独立的生产和办公场所，生产设备、配套系统、“广誉远”商标等由公司独立所有、使用。

人员方面：公司在劳动关系、人事任用及工资管理等方面保持独立。

财务方面：公司与控股股东完全分开，公司设立独立的财务会计部门，建立独立的核算体系和财务管理制度，银行账户独立，纳税独立。

机构方面：公司具有独立完整的组织架构，公司董事会、监事会和其他管理机构独立运作，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，拥有独立决策管理机构，公司将依据自身的发展不断完善组织机构的设置。

业务方面：公司与控股股东完全分开，公司拥有独立的采购、生产和销售体系，自主经营，业务结构完整。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☐适用 ☒不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年 年 度 股 东 大 会	2024-06-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024-06-29	审议并表决通过了《公司董事会 2023 年度工作报告》《公司监事会 2023 年度工作报告》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度利润分配预案》《公司独立董事 2023 年度述职报告》《公司 2023 年年度报告及摘要》《公司关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》《公司 2023 年度计提信用减值损失和资产减值准备的议案》《公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划》《关于续聘 2024 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》《公司关于为控股子公司申请综合授信提供担保的议案》《关于选举王继军为独立董事候选人的议案》等 12 项议案。

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

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股											
姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李晓军	董事长	男	55	2023-12-28	2026-01-17					0	是
季占璐	董事	男	44	2020-09-11	2026-01-17					0	是
刘兆维	董事	女	54	2021-12-06	2026-01-17					0	是
赵选民	独立董事	男	70	2020-01-15	2026-01-17					9.6	否
李先荣	独立董事	男	73	2022-04-28	2026-01-17					9.6	否
王继军	独立董事	男	69	2024-06-28	2026-01-17					4.8	否
张华中	监事会主席	男	45	2023-01-18	2026-01-17					48	否
胡正人	监事	男	38	2023-01-18	2026-01-17					0	是
王 锋	职工代表监事	男	54	2023-01-18	2026-01-17					16.6	否
王俊波	财务总监	男	41	2022-02-28	2026-01-17					57.6	否
	副总裁			2023-12-28	2026-01-17						
吕洪宇	副总裁	男	45	2024-10-25	2026-01-17					59.06	否
柳花兰	副总裁	女	51	2020-01-15	2026-01-17					56.2	否
任 岩	副总裁	男	37	2023-12-28	2026-01-17					41.46	否
唐 云	董事会秘书	女	53	2020-09-08	2026-01-17					48	否
	副总裁			2024-10-25	2026-01-17						

杨 波	副董事长（离任）	女	51	2023-12-28	2024-10-25					0	是
苗 辉	董事（离任）	男	50	2022-10-17	2024-04-09					32.59	否
	总裁（离任）			2022-09-23	2024-04-09						
张 斌	董事（离任）	男	52	2008-06-13	2024-04-09	258,800	210,000	48,800	二级市场卖出	32.81	否
甄雪燕	独立董事	女	49	2023-01-18	2024-05-07					4.8	否
合计	-	-	-	-	-	258,800	210,000	48,800	-	421.12	-

姓名	主要工作经历
李晓军	山西财经学院会计学专业毕业，中国人民大学工商管理硕士。曾任晋能集团吕梁公司党委副书记、执行董事、经理，晋能集团临汾公司党委书记、执行董事、经理；晋城无烟煤矿业集团党委常委、总会计师；神农科技集团总会计师，党委专职副书记、副董事长，党委副书记、副董事长、总经理。现任神农科技集团党委书记、董事长，广誉远中药股份有限公司党委书记、董事长。
季占璐	鞍山科技大学毕业，金融学本科学历。曾任太原钢铁（集团）有限公司资本运营部副部长，山西省国有资产监督管理委员会资本运营处副处长（挂职、主持工作）。现任山西省国有资本运营有限公司资本市场部部长、晋信资本投资管理有限公司董事长、晋昇发展（山西）有限公司董事长、国调二期协同发展基金股份有限公司董事、广誉远中药股份有限公司董事。
刘兆维	山西大学计算机软件专业理学学士，山西财经大学工商管理硕士。曾任兴业银行桃园支行副行长、副行长（主持工作）、兴业银行太原分行营业部总经理、晋创投资有限公司副董事长、总经理。现任晋创投资有限公司董事长、总经理、广誉远中药股份有限公司董事。
赵选民	西北农林科技大学管理学博士，注册会计师，会计司法鉴定师，西安石油大学会计学教授、硕士生导师。曾任瑞泰科技股份有限公司独立董事、陕西会计学会副会长、西安会计学会副会长、西安培华学院会计与金融学院院长、西安石油大佳润实业有限公司董事长；现任成都千嘉科技股份有限公司独立董事、广誉远中药股份有限公司独立董事。
李先荣	北京大学药学专业，本科学历。曾任山西省中医药研究院主任药师、教授、副院长、享受国务院政府特殊津贴专家，中央组织部和山西省委直接联系的高级专家。现任山西健硕食品药品研究院研究员、广誉远中药股份有限公司独立董事。
王继军	毕业于吉林大学法律系，法学专业本科和经贸大学法学院博士，曾任山西大学法学院院长，山西省政府法律顾问，山西省法学会副会长兼学术委员会主任，山西省律师协会副会长，第十届省政协委员。现任山西大学法学院二级教授，兼任山西新学府律师事务所律师，山西省人大理论与实践研究会副会长，山西大学法学学科带头人，山西省委联系的高级专家、广誉远中药股份有限公司独立董事。
张华中	中国人民解放军炮兵学院作战指挥学硕士，曾任山西省国资委纪委（监委）党风室主任科员、山西省纪委监委驻省国资委纪检监察组主任科员、山西省纪委监委驻省国资委纪检监察组四级调研员、神农科技集团有限责任公司纪委监察专员办公室综合室主任。现任广誉远中药股份

	有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席。
胡正人	河海大学管理学硕士。曾任职于审计署驻太原特派员办事处、审计署驻太原特派员办事处固定资产投资审计处（副主任科员）、审计署驻太原特派员办事处固定资产投资审计处（主任科员）、山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部、任山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部（主管）、山西省国有资本投资运营有限公司股权管理部（总经理助理）、山西省国有资本运营有限公司风控审计部、山西省国有资本运营有限公司风控审计部（四级员工）、山西省国有资本运营有限公司风控审计部副部长（主持工作）。现任山西省国有资本运营有限公司风控审计部部长、晋商信用增进投资股份有限公司外部董事、广誉远中药股份有限公司监事。
王 锋	执业中药师，毕业于山西省中医学院中药学系。曾任山西广誉远国药前身山西中药厂丸剂车间副主任、山西广誉远国药有限公司提取车间工段长、山西广誉远国药有限公司丸剂车间主任。现任山西广誉远国药有限公司生产总监、广誉远中药股份有限公司职工代表监事。
王俊波	湖南大学会计学专业本科毕业，东北财经大学会计硕士。曾任晋煤集团财务公司副总经理、晋煤集团运销处总会计师、晋煤集团财务中心资金部部长、晋能控股装备制造集团计划财务部副部长、资金总监。现任广誉远中药股份有限公司党委委员、财务总监、副总裁。
吕洪宇	本科学历，工程师，中药师，执业药师。曾担任黑龙江葵花药业股份有限公司工人、车间班长、工艺员、车间副主任、车间主任；葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司生产技术部经理；葵花药业集团（伊春）有限公司副总经理助理兼生产技术部经理；五常葵花阳光米业有限公司生产副总经理兼新厂基建总指挥；葵花药业集团股份有限公司生产技术中心技术工程师；北京斯利安药业股份有限公司总裁助理；葵花药业集团（伊春）有限公司法人、总经理兼党委书记；葵花药业集团（佳木斯）有限公司和葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司法人、总经理兼党委书记。现任山西广誉远国药有限公司党委书记、法人、董事长、总经理；广誉远中药股份有限公司党委委员、副总裁。
柳花兰	中央财经大学学士，中国人民大学工商管理硕士（EMBA）。曾任陕西东盛医药有限责任公司华北大区财务主管、品牌中心政府事务部部长、公共事务总监；现任广誉远中药股份有限公司副总裁。
任 岩	会计学硕士。曾任普华永道管理咨询（上海）有限公司咨询顾问、资深咨询顾问，民生证券股份有限公司研究院机构业务经理，安信证券股份有限公司投资银行业务委员会高级经理、副总裁、高级副总裁、保荐代表人。现任广誉远中药股份有限公司副总裁。
唐 云	本科学历，国际注册内审师，会计师、审计师、经济师。曾任东盛科技股份有限公司审计法务部副经理、安徽东盛友邦制药有限公司财务总监、广誉远中药股份有限公司审计管理部部长、职工代表监事。现任广誉远中药股份有限公司副总裁、董事会秘书。
杨 波	博士研究生，管理学博士学位，正高级工程师、正高级经济师、高级（一级）品酒师、高级（一级）酿酒师，中国露酒研究院院长、中国酒业协会第六届理事会露酒分会兼职副理事长、山西大学杏花村学院第一届学术委员会委员。曾任汾酒集团规划发展部部长、酒业发展区股份公司副总经理、市场部党支部书记、部长(兼)，汾酒集团总经济师，汾酒集团党委委员、董事、副总经理，汾酒国际贸易公司党委委员、执行董事（兼），汾酒集团党委委员、董事，竹叶青产业有限责任公司党委书记、执行董事、总经理（兼）、广誉远中药股份有限公司董事长、党委副书记、副董事长。现任神农科技集团有限公司党委委员、副总经理。
苗 辉	中国人民大学 EMBA。曾任振东制药吉林省区总经理、振东制药大区总监、振东制药招商事业部总监、振东泰盛副总经理（兼）、北京朗迪制

	药总经理，董事、振东制药股份有限公司董事、振东制药股份有限公司副总裁、广誉远中药股份有限公司副总裁、董事、总裁。
张 斌	中欧国际工商管理学院 EMBA 毕业，研究生学历。曾任西安东盛集团有限公司总经理助理、陕西东盛医药有限责任公司总经理、广誉远中药股份有限公司董事、副总裁、总裁、董事长、副董事长、党委委员。
甄雪燕	华中科技大学同济医学院医学博士。曾任北京中医药大学中医学院医史文献学专任教师、第十三届中华医学会医史学分会青年委员会副主任委员、中华医学会医史学分会常委、广誉远中药股份有限公司独立董事。现任北京中医药大学中医医史文献学副教授、北京中医药大学博物馆医史部主任。

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李晓军	神农科技集团有限公司	副董事长	2021-12	2023-04
		党委副书记	2022-06	2023-04
		总经理	2022-06	2023-08
		党委书记、董事长	2023-04	
季占璐	山西省国有资本运营有限公司	资本市场部部长	2020-03	
刘兆维	晋创投资有限公司	董事长、总经理	2021-01	
胡正人	山西省国有资本运营有限公司	风控审计部副部长	2022-10	2024-05
	山西省国有资本运营有限公司	风控审计部部长	2024-05	
杨波	神农科技集团有限公司	党委委员、副总经理	2022-11	
张斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003-09	2023-04
在股东单位任职情况的说明				

2、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
季占璐	晋信资本投资管理有限公司	董事长	2021-12	
	晋昇发展（山西）有限公司	董事长	2023-07	
	国调二期协同发展基金股份有限公司	董事	2023-07	
赵选民	西安石油大学	教师、教授	1986-01	
	西安培华学院	会计与金融学院院长	2015-06	2025-02
	西安石油大佳润实业有限公司	董事长	2008-07	2024-12
	成都千嘉科技股份有限公司	独立董事	2022-05	
李先荣	山西健硕食品药品研究院	研究员	2018-05	
胡正人	晋商信用增进投资股份有限公司	外部董事	2024-12	
王锋	山西广誉远国药有限公司	生产总监	2015-06	
唐云	陕西广誉远国药堂医药有限公司	董事	2015-04	
	西藏广誉远药业有限公司	董事	2022-06	
	拉萨龟龄集酒业有限公司	监事	2017-03	
	北京广誉远展览有限公司	监事	2017-03	
	山西广誉远国药有限公司	监事	2020-05	
	安康广誉远药业有限公司	监事	2022-10	
	山东广誉远医药连锁有限公司	监事	2022-10	
	普洱太阳河自然科技有限公司	监事	2016-08	2025-01
甄雪燕	北京中医药大学	博物馆医史部主任	2021-05	
在其他单位任职情况的说明				

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司目前执行的董事、监事津贴标准经 2016 年年度股东大会审议批准。董事津贴标准于 2017 年 3 月 19 日经第五届董事会薪酬与考核委员会审慎审核并审议通过，独立董事明确发表了同意的意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的津贴由公司结合实际情况，综合考虑本地区生活水平以及其他上市公司董事、监事津贴水平确定；高级管理人员报酬则依据公司整体战略目标的达成，个人岗位职责及其所承担工作的复杂度、个人绩效，对公司的价值贡献、个人综合素质、人才对应市场价格、对公司文化建设与传播等因素，同时兼顾其对公司长期战略发展的期望贡献来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2024 年度，公司依据确定的薪酬及津贴标准、履职时间支付给董事、监事和高级管理人员的报酬为 421.12 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 9.6 万/年、非独立董事 4.8 万/年、监事 3 万/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事和未领取津贴董事、监事的差旅费。本报告期内，独立董事按标准及履职时间领取津贴，非独立董事及监事均未领取津贴，公司全体董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬为 421.12 万元。

(四)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	变动情形	变动原因
王继军	独立董事	选举	股东大会选举
吕洪宇	副总裁	聘任	董事会聘任
唐 云	副总裁	聘任	董事会聘任
杨 波	副董事长、董事	离任	工作调整原因
苗 辉	董事、总裁	离任	个人原因
张 斌	董事	离任	个人原因
甄雪燕	独立董事	离任	个人原因

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

1、2024 年 4 月 9 日，公司董事张斌因个人原因辞去了公司董事职务，公司董事兼总裁苗辉因个人原因辞去了公司总裁、董事、薪酬与考核委员会委员职务，辞职后，张斌和苗辉均不在公司担任任何职务。

2、2024 年 5 月 7 日，公司独立董事甄雪燕因个人原因辞去了独立董事及董事会各专门委员会职务，辞职后，甄雪燕不再担任公司任何职务。

3、2024 年 6 月 28 日，经公司 2023 年年度股东大会批准，选举王继军为公司第八届董事会独立董事。

4、2024 年 10 月 25 日，公司副董事长、董事杨波因工作调整原因，辞去公司副董事长、董事及董事会各专门委员会职务，辞职后，杨波不再担任上市公司任何职务。

5、2024 年 10 月 25 日，公司召开第八届董事会第十二次会议，聘任吕洪宇、唐云为公司副总裁。

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 12 月 28 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0172023009 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对公司立案。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 29 日披露的临 2023-029 号公告。

2024 年 3 月 25 日，公司收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（晋证监处罚字[2024]02 号）。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 26 日披露的临 2024-011 号公告。

2024 年 4 月 10 日，公司及相关当事人收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号、8 号）和《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。

“根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，山西证监局决定：

对广誉远股份给予警告，并处以 800 万元罚款；

对张斌给予警告，并处以 500 万元罚款；

对傅淑红给予警告，并处以 250 万元罚款；

对张正治给予警告，并处以 250 万元罚款；

对王俊波给予警告，并处以 100 万元罚款；

对杨红飞给予警告，并处以 80 万元罚款；

对李众给予警告，并处以 80 万元罚款；

对赵选民给予警告，并处以 50 万元罚款。

此外，张斌的违法情节较为严重，依据 2005 年《证券法》第二百三十三条、《证

券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》(证监会令第 185 号)第三条第一项、第四条第一款第一项、第五条、第七条第一款的规定,山西证监局决定:

对张斌采取 10 年证券市场禁入措施。自我局宣布决定之日起,在禁入期间内,除不得继续担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外,也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。”

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日披露的临 2024-013 号公告。

公司及相关当事人均已在规定时间内交清罚款。

2024 年 4 月 16 日,公司及有关责任人收到上海证券交易所下发的《关于对广誉远中药股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[2024]68 号,具体内容详见上海证券交易所网站。

(六)其他

☐适用 ☒不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
广誉远第八届董事会第八次会议	2024-01-29	审议并表决通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。
广誉远第八届董事会第九次会议	2024-04-28	审议并表决通过《公司董事会 2023 年度工作报告》《公司总裁 2023 年度工作报告》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度利润分配预案》《公司独立董事 2023 年度述职报告》《公司董事会对独立董事独立性自查情况的专项报告》《公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》《公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告》《公司对 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告》《公司 2023 年度内部控制评价报告》《公司 2023 年度内部控制审计报告》《公司 2023 年年度报告及摘要》《公司关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》《公司 2023 年度计提信用减值损失和资产减值准备的议案》《公司未来三年(2024-2026 年)股东回报规划》《关于续聘 2024 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》《公司 2024 年第一季度报告》等 17 项议案。
广誉远第八届董事会第十次会议	2024-06-07	审议并表决通过《关于为控股子公司申请综合授信提供担保的议案》《关于选举王继军为独立董事候选人的议案》《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》等 3 项议案。
广誉远第八届董事会第十一次会议	2024-08-22	审议并表决通过《公司 2023 年度环境、社会及治理(ESG)报告》《公司 2024 年半年度报告及摘要》《公司关于调整董事会部分专门委员会成员的议案》等 3 项议案。
广誉远第八届董	2024-10-25	审议并表决通过《公司 2024 年第三季度报告》《广誉远中药

事会第十二次会议		股份有限公司舆情管理制度（试行）》《公司关于聘任副总裁的议案》等 3 项议案。
广誉远第八届董事会第十三次会议	2024-12-30	审议并表决通过《关于修订〈董事会战略委员会实施细则〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会提名委员会实施细则〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会实施细则〉部分条款的议案》《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉部分条款的议案》《关于修订〈总裁工作细则〉部分条款的议案》《关于修订〈信息披露事务管理办法〉部分条款的议案》《关于修订〈控股股东行为规范〉的议案》《关于修订〈防范大股东及关联方占用上市公司资金管理制度〉的议案》等 8 项议案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李晓军	否	6	6	3	0	0	否	1
季占璐	否	6	6	5	0	0	否	0
刘兆维	否	6	6	5	0	0	否	1
赵选民	是	6	6	5	0	0	否	1
李先荣	是	6	6	3	0	0	否	1
王继军	是	3	3	2	0	0	否	1
杨波	否	4	4	1	0	0	否	1
苗辉	否	1	1	1	0	0	否	0
张斌	否	1	0	0	0	1	否	0
甄雪燕	是	3	2	2	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵选民、李先荣、杨波（2024 年 10 月 25 日离任）
提名委员会	李先荣、王继军、李晓军
薪酬与考核委员会	王继军、赵选民、李晓军
战略委员会	李晓军、李先荣、王继军

2023 年 12 月 28 日，公司召开第八届董事会第七次会议，调整了第八届董事会部分委员会成员，调整后具体如下：

- 1、提名委员会委员为李先荣、甄雪燕、李晓军
- 2、薪酬与考核委员会委员为甄雪燕、赵选民、苗辉
- 3、战略委员会委员为李晓军、李先荣、甄雪燕
- 4、审计委员会委员为赵选民、李先荣、杨波

2024 年 4 月 9 日，公司董事、总裁苗辉辞去了公司总裁、董事及薪酬与考核委员会委员职务，苗辉辞职后的第八届董事会专门委员会成员具体如下：

- 1、提名委员会委员为李先荣、甄雪燕、李晓军
- 2、薪酬与考核委员会委员为甄雪燕、赵选民
- 3、战略委员会委员为李晓军、李先荣、甄雪燕
- 4、审计委员会委员为赵选民、李先荣、杨波

2024 年 8 月 22 日，公司召开第八届董事会第十一次会议，调整了第八届董事会部分委员会成员，调整后具体如下：

- 1、提名委员会委员为李先荣、王继军、李晓军
- 2、薪酬与考核委员会委员为王继军、赵选民、李晓军
- 3、战略委员会委员为李晓军、李先荣、王继军
- 4、审计委员会委员为赵选民、李先荣、杨波

2024 年 10 月 25 日，公司副董事长杨波辞去副董事长、董事及董事会各专门委员会职务，审计委员会委员为赵选民、李先荣。

(二) 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2024-01-24	审计委员会沟通汇报会	年审会计师、审计管理部就年审事项及内部控制工作开展情况向第八届独立董事、审计委员会沟通汇报	无
2024-01-24	审计委员会专项沟通汇报会	关于前期会计差错更正事项专项沟通汇报	
2024-01-29	审阅公司年度财务报表	认为公司编制的 2023 年度财务报表基本反映了公司 2023 年度的财务状况以及经营成果和现金流量。同意将此报表提交会计师，并以此为基础开展年审工作。	
2024-01-29	关于前期会计差错更正的审核意见	公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、公允地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。	
2024-03-29	审计委员会沟通会	独立董事实地考察及审计委员会与年审会计师就年报审计事项的沟通会	
2024-04-28	关于审计结果的沟通会	独立董事、审计委员会与年审会计师关于审计结果的沟通	
2024-04-28	第八届董事会审计委员会会议（2024 年 4 月）	审议并表决通过《公司 2023 年年度报告及摘要》《公司 2023 年度审计报告关键审计事项》《公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》《公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况的报告》《公司 2023 年度内部控制评价报告》《公司 2023 年度内部控制审计报告》《公司关于 2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失的议案》《公司关于续聘 2024 年年度财务审计机构暨内部控制审计机构的议案》《公司 2024 年第一季度报告》。	
2024-08-20	第八届董事会审计委员会会议（2024 年 8 月 20 日）	全票通过《公司 2024 年半年度报告及其摘要》	
2024-10-25	第八届董事会审计委员会会议（2024 年 10 月 25 日）	全票通过《公司 2024 年第三季度报告》	

（三） 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-04-28	审核年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员的薪酬	公司为董事、监事、高级管理人员发放的报酬符合薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、准确、完整	无

(四) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-06-04	第八届董事会提名委员会第四次会议（2024 年 6 月）	审议通过《关于同意选举王继军为独立董事候选人的议案》	无
2024-10-25	第八届董事会提名委员会第四次会议（2024 年 10 月）	审议通过《关于同意提名吕洪宇、唐云为公司副总裁的议案》	

(五) 存在异议事项的具体情况

☐适用 ☒不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	81
主要子公司在职员工的数量	1654
在职员工的数量合计	1735
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	26
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	560
销售人员	814
技术人员	96
财务人员	89
行政人员	139
其他	37
合计	1735
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	72
本科	571
专科及以下	1092
合计	1735

(二) 薪酬政策

☒适用 ☐不适用

公司薪酬政策的制定与管理紧密围绕公司长远发展和战略目标，遵循战略导向、价值贡献导向、目标实现导向，兼顾薪酬激励性与经济性，促进绩效持续改进，力求内部公平、外部具有竞争力，构建科学合理的薪酬体系。按照“适应市场环境，体现人才价值，发挥激励作用”的原则，规范并优化薪酬管理工作。公司将保障性与激励性相融合，兼顾内部公平与市场竞争，针对存量业务，通过优化管理提升人效；针对增量业务，强化激励措施，并探索关键岗位，尤其是研发及创新业务的中长期激励机制，确保员工薪酬分配做到“责任与利益统一、能力与价值统一、业绩与收益统一”，有力推动公司战略落地、组织能力提升以及企业文化传播。

员工薪酬秉持“业绩导向、能力发展导向、内部公平、外部竞争”的管理理念，坚持“为岗位付薪、为能力付薪、为绩效付薪”。依据人力资源整体策略，综合岗位重要性、技术复杂度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小和贡献程度，参考同岗位人才市场价格制定薪酬标准，实现责、权、利相匹配。借助科学的薪酬管理与绩效考核机制，激发员工内驱力，维持员工创造与待遇（价值创造与价值分配）在短期和长期的平衡，达成企业与员工的共赢发展。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

培训规划围绕公司发展规划与总体发展战略、企业文化塑造、核心价值观、人才发展战略及业务体系指标达成为重点，坚持“以人为本”的用人理念，建立基于公司业务发展和高素质团队塑造的培训管理体系，助力企业战略目标的达成。

坚持打造学习型组织，深入一线，聚焦业务需求，持续开展员工赋能培训，将制度规范、业务流程、产品知识、专业技能等落地至基层员工，使培训与短期业绩提升、长期人才发展紧密结合。同时，开展广誉远营销体系“薪火相传蓄师待发”内训师培训班，以岗位经验内化、内部课程开发和授课技能提升为重点，通过 TTT 课程培训和实战演练，培养内部培训讲师，促进公司内部知识、经验、技能的沉淀及传承，助力人才培养，推动学习型组织氛围建设。

赋能管理者，通过重点管理岗位专业化培训，帮助中高层提升管理理念、战略思维和创新能力，增强管理人员的专业能力、领导力及管理素质。此外，从专业线、技术线、职能线选拔优秀且自我上进意愿强烈的人才，持续开展人才培养训练营，加强对综合管理人才的培养，强化人才储备，优化人才梯队建设。

加强新员工培训，通过线上线下相结合的培训方式，使新员工全面了解企业历史文化、经营理念、核心价值观，熟悉公司管理制度与工作流程，掌握产品知识以及中医药基础知识，快速适应工作岗位，培养敬业精神和团队合作意识。

升级 E-learning 学习平台 2.0 系统，覆盖公司全员，高效组织学习，实施学习跟踪管理，加强对培训效果的检查评估，同时整理组织内部的优秀经验和典型案例，形成可以供内部共同使用的最佳实践经验，加强公司知识沉淀、管理、传播与创新。

2025 年，公司将继续完善公司培训体系，紧密围绕公司战略、业绩目标达成、人才梯队建设、文化理念传播，使培训工作常态化，重点进行教化核心的差异化培训，并持续进行内训师队伍打造，对管理干部在价值观、职业发展、战略管理等方面持之以恒的培养，持续打造学习型组织，强化企业战斗力。

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、利润分配及现金分红政策的制定情况

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43 号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，维护投资者合法权益，公司制定了《现金分红管理制度》，并与公司章程相关规定保持一致。

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

（1）利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- ①按法定顺序分配的原则；
- ②存在未弥补亏损不得分配的原则；
- ③公司持有的本公司股份不得分配的原则。

（2）利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润。公司进行利润分配，现金分红优于股票股利。公司具备现金分红条件时，应当采用现金分红进行利润分配。

(3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

①公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

②公司累计可供分配的利润为正值；

③审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

④公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3,000 万元。

(4) 现金分红的比例及时间间隔

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

(5) 在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程的规定，可提出差异化的现金分红政策：

①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%；

②公司发展阶段属成熟期且有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 40%；

③公司发展阶段属成长期且有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 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(6) 公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

(7) 发放股票股利的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。公司采用股票股利进行利润分配，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素。

(8) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、利润分配及现金分红政策的执行情况

(1) 2023 年度利润分配预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度实现归属于母公司所有者的净利润 9,007.86 万元，年末累计未分配利润(母公司)为-64,839.74 万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(2) 2024 年度利润分配预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2024 年度实现归属于母公司所有者的净利润 7,445.30 万元，年末累计未分配利润(母公司)为-67,766.89 万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	☒ 是 ☐ 否
分红标准和比例是否明确和清晰	☒ 是 ☐ 否
相关的决策程序和机制是否完备	☒ 是 ☐ 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	☒ 是 ☐ 否
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 ☐ 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□适用 √不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	0
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	51,220,815.64
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	51,220,815.64
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)-(4)	
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	

关于回购注销股份情况的说明：

经公司于 2018 年 11 月 22 日召开的第六届董事会第十一次会议以及 2018 年 12 月 14 日召开的 2018 年第一次临时股东大会批准，公司拟以自有资金回购公司股份。2019 年 1 月 2 日，公司首次实施回购股份。2019 年 12 月 13 日，公司完成本次股份回购，累计回购公司股份 2,508,556 股，累计支付的资金总额为 51,220,815.64 元（含交易费用），用途为全部用于员工持股计划。

根据相关规定，若公司回购的股份未能在发布股份回购实施结果暨股份变动公告后 3 年内进行转让，则回购股份将全部予以注销。鉴于公司无实施员工持股计划的具体方案，综合考虑公司实际情况及时间安排等因素，公司分别于 2022 年 9 月 23 日、2022 年 10 月 17 日召开第七届董事会第二十三次会议及 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意对回购专用证券账户全部股份 2,508,556 股进行注销。

因公司本次注销回购股份涉及注册资本减少，根据《公司法》等相关法律、法规的规定，公司于 2022 年 10 月 17 日披露了《关于注销回购股份暨减少注册资本通知债权人的公告》，上述债权申报期间公司未收到相关债权人要求公司清偿债务或者提供相应担保的情况。经公司向上海证券交易所递交本次回购股份注销的相关申请，本次回购股份于 2022 年 12 月 8 日实施注销，注销后，公司已依法办理工商变更登记等手续。本次注销及变更完成后，公司总股本由 491,999,697 股变更为 489,491,141 股。

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情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，同时设有绩效考核工作领导小组，持续建立健全积极发挥高管权利的决策制约机制，全力维护股东权益，提高资产运营效益。对公司高管团队的考核遵循以业绩为导向，实行公司整体业绩达成和个人能力综合评价，激励和约束公司高级管理人员勤勉尽责的完成工作任务，充分调动管理层人员的工作积极性和创造性，合理确定其收入水平，促进公司经营效益的稳定、持续增长

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司持续推进内控体系建设，开展了内控管理体系优化工作，完成《内部控制手册（2024 试行版）》与《内部控制评价手册（2024 试行版）》的编制并进行试运行，同时对相关制度及业务流程进行相应优化。此外，定期开展内控自评和内控审核检查，监督内控制度执行的有效性，为未来的发展战略和经营目标的实现提供保障。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司依据相关法律法规、规范性文件以及公司对子公司管理的相关制度，从多个管理维度持续加强对子公司的管理控制。各子公司按照公司优化后的《内部控制手册》《内部控制评价手册》开展内部控制执行情况自评检查，覆盖企业经营管理的主要方面，通过不断改善内控环境，优化内控制度，规范子公司决策程序和管理流程，提高整体运行效率，进一步提升风险防范能力和经营管理水平。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

经公司 2023 年年度股东大会审议批准，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构。2025 年 4 月 23 日，信永中和为公司出具了《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》（XYZH/2025TYAA2B0210），认为：公司于 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。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司按照中国证监会整体部署，对公司治理情况逐一进行了自查，并对自查过程中发现的整改类问题制定了相应的整改措施，及时进行了整改，具体情况如下：

1、需整改的具体问题

上市公司关于征集投票的制度不符合法律法规规定：2020 年新版《证券法》中将“投资者保护机构”新增作为征集投票权主体，考虑公司治理效率及成本，公司未及对《公司章程》相关内容进行修订。

2、整改具体情况

公司已在 2021 年第二次临时股东大会就上述问题对《公司章程》进行了修订（详细内容请参见公司披露的临 2021-055 号、057 号公告）。

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	29.74

说明：报告期内，山西广誉远国药有限公司投入的环保资金为 10 万元，西藏广誉远药业有限公司投入 15.64 万元，安康广誉远药业有限公司投入 4.1 万元，共计 29.74 万元。

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒适用 ☐不适用

1、 因环境问题受到行政处罚的情况

☐适用 ☒不适用

2、 参照重点排污单位披露其他环境信息

☒适用 ☐不适用

截至目前，公司及主要子公司中属于生产型企业的有：山西广誉远国药有限公司、西藏广誉远药业有限公司、安康广誉远药业有限公司，上述企业均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，其具体环境信息如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司

① 主营业务：传统药品、保健品、食品的生产和销售。

② 排污信息

山西广誉远严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据山西蓝科环境监测有限公司出具的 2024 年检测报告，山西广誉远主要污染物及核算排放数据如下：

废水：pH 约为 7.8 ；SS 均值浓度约为 37mg/L，排放量约为 0.351 吨；CODcr 均值浓度约为 64 mg/L，排放量约为 0.608 吨；氨氮均值浓度约为 15.2mg/L，排放

量约为 0.145 吨，符合《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）A 标准。

废气：粉尘排放量约为 0.21 吨，符合《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019 表 2 大气污染物特别排放限值）；氮氧化物排放浓度为 27mg/m³，排放量约为 0.385 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB14/1929-2019）中表 3 排放限值。

固体废物：废包材等固体废物约 105.40 吨。

③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，山西广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 15m³/h（360m³/d），废水处理部分用于绿化，剩余排入太谷污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS10-1.25-Q）产生，同时配套 RS1000/E FGR 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。前处理车间分别在筛选、切药、粉碎工序配套安装了滤筒式除尘机组，均按照《制业工业大气污染物排放标准》达标排放。

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

广誉远中医药产业项目与中药技术研发中心项目均已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请山西煤炭管理干部学院分别编制了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目环境影响报告书》《山西广誉远国药有限公司新建中药技术研发中心项目建设项目环境影响报告表》，并先后取得了太谷县（现太谷区）环境保护局太环函〔2016〕30 号、太环函〔2016〕35 号环保批复。在建设过程中，山西广誉远根据生产需要对设计进行了变更，并委托山西德新天环保科技有限公司编制完成了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目（重新报批）环境影响报告书》，并取得了太环函〔2019〕201 号环评批复。2020 年 8 月公司广誉远中医药产业项目通过了竣工环保验收。2022 年 11 月换领新的排污许可证（有效期 5 年）。

⑤ 突发环境事件应急预案

山西广誉远有限公司于 2019 年编制完成了《山西广誉远国药有限公司突发环境事件应急预案》，后根据实际情况 2023 年 2 月重新修订、进一步完善，并在晋中市太谷区环保局予以备案（备案编号：140726-2023-001-L）。

⑥ 环境自行监测方案

山西广誉远每年定期委托第三方环境监测公司环境监测，监测项目主要为废水（COD、悬浮物、氨氮、pH 值）、废气（烟尘、SO₂、氮氧化物）、噪声，监测完成后，由第三方公司独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

（2）西藏广誉远药业有限公司

① 主营业务：中药材、中药饮片的生产等。

② 排污信息

西藏广誉远严格执行环保排污要求，报告期内各项污染物均达标排放。

根据西藏溢健环保科技有限公司出具的检测报告，西藏广誉远主要污染物及核算排放数据如下：

废水：pH 约为 7.30；SS 均值浓度约为 30.0mg/L，排放量约为 0.03 吨；COD_{cr} 均值浓度约为 300mg/L，排放量约为 0.2 吨；氨氮均值浓度约为 70.0mg/L，排放量约为 0.001 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）表 4 三级标准。

噪声：符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准。

固体废物：2024 年度已委托第三方进行焚烧处理。

③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，西藏广誉远环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

西藏广誉远污水排入园区工业中心污水处理站集中处理。饮片生产车间则在切制工序配套安装了单机型除尘器设备。

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司中药饮片厂建设项目已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请平凉泾瑞环保科技有限公司编制了《西藏广誉远药业有限公司中药饮片厂项目建设环境影响报告表》，并取得了拉萨市生态环境局拉环评审〔2018〕125 号批复。2021 年 3 月公司中药饮片厂项目通过了环保验收。

⑤ 突发环境事件应急预案

2024 年 2 月西藏广誉远已对《西藏广誉远药业有限公司突发环境事件应急预案》进行了修订，并在拉萨市环保局予以了备案（备案编号：540100-2024-14-L）

⑥ 环境自行监测方案

西藏广誉远每年定期委托第三方环境监测公司环境监测，监测项目主要为废水（COD、悬浮物、氨氮、pH 值）、噪声，监测完成后，由第三方公司独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

（3）安康广誉远药业有限公司

① 主营业务：农副产品加工销售，中药材种植、收购及销售，食品（预包装食品）生产、销售，中药饮片生产、销售等。

② 排污信息

安康广誉远药业有限公司严格执行排放要求，实时监控，报告期内各项污染物均达标排放。

根据自检及有资质第三方检测机构出具的检测报告，公司主要污染物及核算排放数据如下：

废水：PH 值约为 7.1-7.26；SS 均值浓度约为 5.8mg/L，排放量约为 0.01372 吨；COD_{Cr} 均值浓度约为 43.6mg/L，排放量约为 0.08526 吨；氨氮均值浓度约为 1.31mg/L，排放量为 0.0025676 吨；BOD₅ 浓度平均值为 20.1mg/L，排放量约为 0.039396 吨，动物油浓度平均值为 0.31mg/L，排放量约为 0.00036 吨，符合《污水综合排放标准》（GB/8978-1996）三级标准。

废气：粉尘排放量约为 0.026 吨，符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；烟尘排放浓度为 6.31mg/m³，排放量约为 0.00305 吨；氮氧化物排放浓度为 14.31mg/m³，排放量约为 0.00392 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）中表 2 标准。

化验室产生的危险废液约 0.58 吨；生产车间产生废物：废包装、生活垃圾等固体废物约 0.58 吨，员工餐厅产生的废油约 0.42 吨。

③ 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，安康广誉远药业有限公司环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司自建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 5m³/h（120m³/d），废水处理后部分用于绿化，剩余排入旬阳市政污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS4-1.25-Q）产生，该锅炉配置 RX515R-FGR 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了空气污染物的排放；生产车间分别在

净制、粉碎、煅制等工序配套安装了滤筒式单机除尘机组，有效降低了粉尘排放；在炒药设备末端安装了双塔湿式除尘机组，有效降低了炒制过程异味及烟尘的排放，排放均达标《大气污染物综合排放标准》。

④ 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

安康广誉远药业有限公司于 2021 年 7 月通过环评验证。2024 年 1-12 月份经营期间，所有的环保设施、设备均正常运行。

⑤ 突发环境事件应急预案

安康广誉远已建立《安康广誉远药业有限公司突发环境事件应急预案》，并在安康市生态环境局旬阳分局进行了备案（备案编号：610981-2024-018-L）

⑥ 环境自行监测方案

安康广誉远药业有限公司在部分自行监测的基础上每年定期委托有资质第三方环境监测公司进行环境监测。自行监测项目主要为废水（pH 值、COD、悬浮物、氨氮），第三方环境监测公司定期检测项目按照环评验收报告要求实施，检测结束独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

3、未披露其他环境信息的原因

☐适用 ☒不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

广誉远积极承担环境责任，追求人与环境的和谐统一。我们将可持续发展理念深入融合到生产运营的各个阶段，坚持绿色、清洁生产，合理使用并节约自然资源，切实推进生物多样性保护工作，努力为价值链贡献环境效益，以实际行动守护赖以生存的绿色家园。

广誉远积极贯彻落实国家“碳达峰”“碳中和”目标，报告期内，积极承担社会责任，从多个维度采取切实有效的措施，应对气候变化带来的挑战，努力在保障公众健康、践行环保理念以及推动中医药可持续发展等方面发挥积极作用。广誉远持续完善环境管理体系，积极推进环境管理体系认证和评审工作，2024 年，广誉远

通过环境管理体系 ISO14001 再认证，认证范围已覆盖本公司全部生产业务，包括硬胶囊剂、丸剂、合剂、酒剂、颗粒剂、散剂的生产。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0.5
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	1、山西广誉远有限公司锅炉配套使用低氮燃烧器（燃料为天然气），提高天然气的能源效率，减少氮氧化物的排放量。 2、山西广誉远有限公司前处理提取车间、传统车间在筛选、炒煅工序配套单机除尘器，减少废气排放。 3、西藏广誉远药业有限公司生产过程中使用电加热蒸汽发生器产生蒸汽，减少碳污染排放 0.5 吨。

具体说明

☐适用 ☒不适用

二、 社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☒适用 ☐不适用

详见同日披露的《广誉远中药股份有限公司 2024 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

具体说明

☒适用 ☐不适用

有关公司践行社会责任具体情况，详见同日披露的《广誉远中药股份有限公司 2024 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

具体说明

√适用 ☐不适用

有关公司巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况，详见同日披露的《广誉远中药股份有限公司 2024 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	晋创投资	本公司承诺作为上市公司控股股东期间，将在资产、人员、财务、机构和业务方面与上市公司保持独立，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反上市公司规范运作程序、干预上市公司经营决策、损害上市公司和其他股东的合法权益。	2021年6月	是	长期	是		
	解决同业竞争	晋创投资	1、截至本承诺函签署日，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方未从事与上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织存在同业竞争关系的业务；2、在作为广誉远的控股股东期间，本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方将避免以任何形式从事任何与广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似且构成或可能构成竞争关系的业务，亦不从事任何可能损害广誉远及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织利益的活动；3、若本承诺人及本承诺人控制的其他公司、企业或者其他经济组织等关联方新增与上市公司主营业务相同或相近的业务，本承诺人将以优先维护上市公司权益为原则，在符合国家行业政策及审批要求的条件下，通过包括但不限于区域市场划分、资产整合、业务整合、业务调整、差异化经营等有效措施避免与上市公司可能存在的同业竞争问题，确保上市公司独立运作。	2021年6月	是	长期	是		
	解决关联交易	晋创投资	在作为上市公司控股股东期间，本公司将尽量减少并规范与上市公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，本公司将与上市公司依法签订协议，履行合法程序，遵循公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并按照有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》《广誉远中药股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2021年6月	是	长期	是		

	其他	神农集团	1、本次受托后，本公司将继续维护广誉远的独立性，保证广誉远资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。（1）保证广誉远的资产与本公司及本公司所控制的企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟投入或转让给广誉远的相关资产将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预广誉远资产管理以及占用广誉远资金、资产及其他资源的情况。（2）保证广誉远的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司所控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司所控制的企业领薪；保证广誉远的财务人员不在本公司及本公司所控制的企业兼职、领薪。保证广誉远拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司所控制的企业。（3）保证广誉远建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证广誉远独立在银行开户，不与本公司及本公司所控制的企业共用一个银行账户；保证广誉远能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预广誉远的资金使用调度；保证不干涉广誉远依法独立纳税。（4）保证广誉远按照《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证广誉远的经营管理机构与本公司及本公司所控制的企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。（5）保证广誉远的业务独立于本公司及本公司所控制的企业；保证广誉远拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使表决权之外，不干涉广誉远的业务活动。2、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。3、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。	2021年9月	是	长期	是		
	解决同业竞争	神农集团	一、截至本承诺函出具日，本公司及本公司所控制的企业现有的业务、产品与上市公司及其下属企业正在或将要开展的业务、产品不存在竞争或潜在竞争；本公司及本公司所控制的企业不存在直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业相同或类似业务的情形，不存在其他任何与上市公司及其下属企业存在同业竞争的情形。二、本公司承诺，在今后的业务中，本公司避免与上市公司及其下属企业进行同业竞争，即：1、本公司及本公司所控制的企业不会直接或通过其他任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营、委托管理、通过第三方经营、担任顾问等）间接从事与上市公司及其下属企业业务相同或相近似的经营活动，以避免对上市公司及其下属企业的生产经营构成直接或间接的业务竞争。2、如上市公司及其下属企业进一步拓展其业务范围，本公司及本公司所控制的企业将不与上市公司及其下属企业拓展后的业务相竞争；若与上市公司及其下属企业拓展后的业务产生竞争，本公司及本公司所控制的企业将停止生产经营或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，但上市公司及其下属企业可以按照合理的价格及条件采取优先收购或委托经营的方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到上市公司经营，以避免同业竞争。3、若有第三方向本	2021年9月	是	长期	是		

			公司及本公司所控制的企业提供任何业务机会或本公司及本公司所控制的企业有任何机会需提供给第三方，且该业务直接或间接与上市公司及其下属企业业务有竞争或者上市公司有能力、有意向承揽该业务的，本公司及本公司所控制的企业应当立即通知上市公司及其下属企业该业务机会，并尽力促使该业务以合理的条款和条件由上市公司及其下属企业承接。三、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本公司及本公司所控制的企业正在或将要从事的业务与上市公司及其下属企业存在同业竞争，本公司及本公司所控制的企业将在上市公司及其下属企业提出异议后及时转让或终止该项业务。如上市公司及其下属企业进一步提出受让请求，本公司及本公司所控制的企业将无条件按有证券从业资格的中介机构评估或估值确定的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司及其下属企业。四、本公司确认本承诺函所载承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。五、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。六、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。						
	解决 关联 交易	神农 集团	1、本次受托后，本公司及本公司所控制的企业将尽可能避免与广誉远之间发生除为满足日常经营业务所需的非日常关联交易。2、对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，本公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与广誉远依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害广誉远及其他股东的合法权益。3、不利用控制权影响谋求广誉远及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。4、本公司及本公司所控制的企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用广誉远及其子公司资金，也不要求广誉远及其子公司为本公司及本公司所控制的企业进行违规担保。5、本次受托后，本公司将督促广誉远进一步完善公司治理结构，切实遵守关联交易相关的法律法规和监管部门的要求，同时本公司将自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范。6、在前述受托期间，上述承诺对本公司具有约束力。7、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。	2021 年 9 月	是	长期	是		
	其他	神农 集团	为保证广誉远的独立性，本公司承诺在作为上市公司控股股东且上市公司在上海证券交易所上市期间，保证广誉远资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。一、保证广誉远的资产与本公司及本公司所控制的企业资产产权上明确界定并划清，不存在任何权属争议；保证不会发生干预广誉远资产管理以及占用广誉远资金、资产及其他资源的情况。二、保证广誉远的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司所控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务；保证广誉远的财务人员不在本公司及本公司所控制的企业兼职、领薪。保证广誉远拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司所控制的企业。三、保证广誉远建立独立的财务部门、财务核算体系、财务会计制度；保证广誉远独立在银行开户，不与本公司及本公司所控制的企业共用一个银行账户；保证广誉远能够作出独立的财务决策，不违法干预广誉远的资金使用	2024 年 12 月	是	长期	是		

			调度，不干涉广誉远依法独立纳税。四、保证广誉远按照《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证广誉远的经营管理机构与本公司及本公司所控制的企业的经营机构不存在混同的情形。五、保证广誉远的业务独立于本公司及本公司所控制的企业；保证广誉远拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。若违反上述承诺，本公司将依法承担相应的法律责任。						
	解决 同业 竞争	神 农 集 团	为避免与广誉远的同业竞争，本公司在作为广誉远控股股东且广誉远在上海证券交易所上市期间承诺：一、截至本承诺函出具日，本公司及本公司所控制的企业现有的主营业务、主营产品与上市公司及其下属企业正在或将要开展的主营业务、主营产品不存在竞争或潜在竞争。二、本公司承诺，在今后的业务中，本公司及本公司所控制的企业避免与上市公司及其下属企业在主营业务、主营产品方面新增重大不利影响的同业竞争。三、如上市公司及其下属企业或相关监管部门认定本公司及本公司所控制的企业正在或将要从事的主营业务、主营产品与上市公司及其下属企业存在重大不利影响的同业竞争，本公司及本公司所控制的企业将在上市公司及其下属企业提出异议后及时通过转让、终止等届时合法合规方式解决该等存在重大不利影响的同业竞争业务。若违反上述承诺，本公司将依法承担相应的法律责任。	2024 年 12 月	是	长期	是		
	解决 关联 交易	神 农 集 团	为规范及减少与广誉远的关联交易，本公司在作为广誉远控股股东且广誉远在上海证券交易所上市期间承诺：一、除为满足广誉远日常经营业务所需的日常关联交易外，本公司及本公司所控制的企业将尽可能避免与广誉远之间发生严重影响独立性或者显失公平的关联交易。二、对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，本公司将遵循市场公正、公平、公开的原则，与广誉远依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害广誉远及其他股东的合法权益。三、不利用控制权影响谋求广誉远及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利。四、本公司及本公司所控制的企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用广誉远及其子公司资金，也不要求广誉远及其子公司为本公司及本公司所控制的企业进行违规担保。若违反上述承诺，本公司将依法承担相应的法律责任。	2024 年 12 月	是	长期	是		
其他 承诺	其他	神 农 集 团	晋创投资向神农科技集团协议转让其持有的公司 71,508,968 股股份，神农集团承诺：股票过户完成之日起十二个月内，神农集团不得转让受让股份。	2025 年 2 月	是	股票过 户完成 之日起 12 个月	是		

(二) 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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2024 年度可能涉及的会计政策变更：①自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；②自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。

执行上述会计政策对本集团财务报表不产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司对认定为跨期确认的营业收入、销售费用进行了合理归属，对公司 2016 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时对 2023 年一季度、半年度、

三季度财务报表由期初数造成的影响一并追溯调整。调整后，未导致公司已披露的 2016 年至 2022 年度财务报表盈亏性质发生变化。

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四）审批程序及其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2024 年 1 月 29 日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司于同日发布了《广誉远中药股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（临 2024-004 号），对 2016 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时一并追溯调整 2023 年一季度、半年度、三季度财务报表。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	100
境内会计师事务所审计年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱娟娟、王存英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	35

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经公司 2023 年年度股东大会审议批准，公司续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

☐适用 ☒不适用

(二)公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

八、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

☒本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
公司因业绩承诺补偿引起的合同纠纷对西安东盛集团有限公司提起诉讼，陕西省西安市中级人民法院已于 2024 年 6 月登记立案。截止 2024 年 12 月，陕西省西安市中级人民法院已组织双方进行了证据交换，该诉讼尚未正式开庭审理。 公司作为申请人申请财产保全，陕西省西安市中级人民法院已出具《民事裁定书》（2024）陕01民初270号，裁定冻结被申请人西安东盛集团有限公司银行存款933,591,035.11元或查封、冻结、扣押被申请人西安东盛集团有限公司名下的动产、不动产及股权等其他等值财产。银行存款冻结期限为一年，查封、扣押动产期限为两年，查封、冻结不动产或其他财产权益期限为三年。该裁定立即开始执行。	公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及《证券日报》和上海证券交易所网站披露的临时公告（临 2024—031 号、临 2024—041 号公告）

(二)临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼(仲裁) 是否形成预 计负债及金 额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况
山西广誉远国 药有限公司	广誉远国际企业 有限公司、六宝 健康产品有限公 司、北京京东世 纪贸易有限公 司、浙江天猫网 络有限公司		商 标 侵 权、不正 当 竞 争 纠 纷	广誉远国际企业有限公司在京东、 天猫平台以“广誉远”名义销售鹤 寿龟龄集等药品，使公众误认为上 述产品与原告存在关联关系，侵犯 原告商标权且涉及不正当竞争，原 告向京东、天猫平台发送律师函要 求其停止销售，但京东、天猫平台以 证据不足为由拒绝下架产品。	1,147,000.00		2023.1.13 立案 2023.3.17 广誉远国际企业有限公司已 更名为“國創大健康國際企 業有限公司” 2023.4.4 广誉 远国际企业有限公司提出管 辖权异议 2023.8.18 法院裁 定 驳 回 管 辖 权 异 议 2023.9.22 国创大健康国际 企业有限公司就管辖权异议 裁定上诉 2023.11.10 法院 裁定驳回上诉，维持原裁定 2024.10.8 第 一 次 开 庭 2024.10.22 第 二 次 开 庭 2025.3.26 我方收到一审判 决	一审：“广誉远” 商标为驰名商标， 国创大健康国际企 业有限公司构成不 正当竞争，应立即 停止不正当竞争行 为，并在《中国知 识产权报》刊登声 明，以消除影响， 赔偿广誉远经济损 失500,000元。	
国寿（三亚）健 康投资有限公司	西藏广誉远药业 有限公司、三亚 广誉远健康管理 有限公司		联 营 合 同 纠 纷	2019 年 12 月 1 日西藏广誉远与国 寿公司签署《联营合同书》，约定双 方在三亚国寿嘉园逸境合作经营商 铺，后合同主体由西藏广誉远变更 为三亚广誉远。后因疫情、装修、人 流量不达标等原因，商铺无法按照 约定正常经营，期间双方多次深入 沟通，协商相关问题的解决方案； 2023 年 4 月对方诉至法院，要求我 方承担违约金及场地占用费。	486,000.00		2023.4.20 我方收到起诉资 料 2023.5.17 第一次开庭， 国寿公司变更诉讼请求 2023.8.15 第二次开庭，国寿 公司申请鉴定装修问题 2024.2.1 第 三 次 开 庭 2024.5.11 一审判决送达 2024.5.27 国寿公司上诉 2024.8.5 二 审 开 庭 2024.9.25 二审判决送达	一审：双方合同于 2022.3.2 日解除； 三亚广誉远向国寿 公司返还商铺；三 亚广誉远返还国寿 公司维修费用 42,829.69 元，鉴定 费 10,000 元，水电 费 6,721.4 元，律 师费 10,000 元；驳 回国寿公司其他诉 讼请求；案件受理	已 履 行 完 毕

								费 9,413 元, 三亚广誉远承担 4,706 元。二审: 驳回上诉, 维持原判	
山西广誉远国药有限公司	北京中视浩诚国际广告有限公司		广 告 合 同 纠 纷	双方签署了《电视剧内容营销赞助协议》, 约定对方为我方在三部电视剧中进行品牌内容宣传, 后续虽对具体电视剧剧目进行变更, 但金额和相关服务内容并未变更。截至目前, 仅有一部电视剧成功播出, 对方的行为已经构成合同约定的违约情形, 故我方起诉要求对方退还已支付的相关费用。	2, 518, 400. 00		2023. 7. 3 立案 2024. 1. 4 第一次开庭 2024. 4. 7 第二次开庭 2024. 6. 6 判决送达	双方合同于2020年9月22日解除; 对方向我方返还1, 426, 000 元并支付资金占用利息损失; 对方向我方支付违约金71, 300元及律师费 45, 000元; 驳回我方其他诉讼请求; 案件受理费26, 947. 16元, 由对方承担23, 597. 57元。	2024. 7. 2 对方履行 2, 137, 351. 00元
张睿	广誉远中药股份有限公司、郗传忠、西安东盛集团有限公司		与 公 司 的 纠 纷	郗传忠参与广誉远第二期员工持股计划 (该计划东盛集团未按期全额兑现付款承诺), 购买相应份额, 张睿称其中部分份额为其委托被告郗传忠代为持有, 故其向法院起诉, 要求三被告退还其全部款项及收益。	123, 006. 00		2024. 5. 9 我方收到起诉资料 2024. 5. 27 一 审 开 庭 2024. 6. 11 一 审 判 决 2024. 7. 4 收到对方上诉状 2024. 10. 29 二 审 开 庭 2024. 12. 16 二审判决	一审: 驳回原告的诉讼请求 二审: 驳回上诉, 维持原判	
山西广誉远国药有限公司	上海慈济药业有限公司		买 卖 合 同 纠 纷	双方 2020 年签署了多份购销合同, 合同签署后, 我方已按约定向其供货, 并交付发票, 但对方并未严格按照合同约定向我方支付货款。	190, 562. 67		2023. 11. 27 一 审 立 案 2024. 1. 16 开庭 2024. 1. 18 一审判决 2024. 2. 4 判决生效 2024. 4. 24 上海三中院裁定受理对慈济公司的破产申请 2024. 5. 21 提交破产申报材料 2024. 6. 20 第一次破产人会议 2024. 12. 6 上海三中院裁定慈济公司进行重整	对方于判决生效后10日内给付我方本金170, 608. 00元及相应利息	
李众	广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司		与 公 司 的 纠 纷	西安东盛集团未按其在广誉远第二期员工持股计划中的承诺, 及时向各持有人足额退还认购款, 故李众起诉要求偿还其认购款本金、利息	1, 111, 500. 00		2024. 2. 2 我方第一次收到起诉材料 2024. 2. 27 一审开庭并作出裁定 2025. 2. 27 我方收到第二次起诉材料	第一次起诉: 裁定同意原告撤销对广誉远中药股份有限公司的起诉	

				等。			2025. 3. 24 开庭		
宋宝军	广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司		与公司的纠纷	西安东盛集团未按其在广誉远第二期员工持股计划中的承诺，及时向各持有人足额退还认购款，故宋宝军起诉要求偿还其认购款本金、利息等。	331,896.00		2024. 2. 2 我方收到起诉材料 2024. 3. 6 一审开庭并作出裁定	裁定同意原告撤销对广誉远中药股份有限公司的起诉	
王亚珍	广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司		与公司的纠纷	西安东盛集团未按其在广誉远第二期员工持股计划中的承诺，及时向各持有人足额退还认购款，故王亚珍起诉要求偿还其认购款本金、利息等。	72,503.00		2024. 2. 2 我方收到起诉材料 2024. 3. 6 开庭并作出裁定	裁定同意原告撤销对广誉远中药股份有限公司的起诉	
谢熬冰	广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司		与公司的纠纷	西安东盛集团未按其在广誉远第二期员工持股计划中的承诺，及时向各持有人足额退还认购款，故谢熬冰起诉要求偿还其认购款本金、利息等。	1,523,808.24		2024. 2. 2 我方收到起诉材料 2024. 3. 6 一审开庭 2024. 4. 1 一审裁定送达	裁定驳回起诉	
广誉远中药股份有限公司、山西广誉远国药有限公司	义乌市巨善电子商务商行、付海明		名誉权纠纷	2024 年 4 月 12 日，对方快手帐号“付天 九尾熊品牌创始人”在快手平台发布题为《惊人的丑闻安宫牛黄丸造假 8 年》的视频，编造虚假信息、发布误导性信息，误导社会公众。相关视频同时在视频号、抖音、西瓜视频等平台发布并广泛传播，严重损害了我方的商业信誉、商品声誉。	600,000.00		2024. 4. 24 一审立案 2024. 6. 27 一审第一次开庭 2024. 8. 28 一审第二次开庭 2024. 9. 13 一审判决送达 2024. 9. 25 我方上诉 2025. 1. 16 二审开庭	一审：判决付海明赔礼道歉，赔偿损失 60,000.00 元	
山西广誉远国药有限公司	国家知识产权局		商标驳回复审行政诉讼	我方向国家知识产权局申请在多个类别中注册“龟龄集”商标但均被驳回，后我方申请复审，亦被驳回，现我方对其决定不服，拟向法院起诉。	/		2024. 5. 6 我方向法院提交诉讼材料 2024. 9. 23 开庭 2024. 10. 16 一审法院判决 2024. 10. 30 我方向法院提交上诉材料 2025. 2. 18 二审开庭 2025. 2. 20 二审判决	一审：驳回山西广誉远全部诉讼请求。二审：驳回上诉，维持原判	
山西广誉远国药有限公司	山西广誉远中药有限公司		侵害商标权纠纷	中草药公司将“广誉远”商标作为企业名称中的字号，并在其生产的多种商品上突出使用，在其官方微信公众号进行宣传时，使用模糊阐述的方法、夸大与我方之间的联系，	100,000.00		2024. 7. 12 我方向法院提交诉讼材料 2024. 12. 10 开庭审理 2024. 12. 31 一审判决 2025. 1. 14 我方提交上诉状	一审：判令中草药公司停止侵权并销毁库存商品；赔偿我方 30,000.00 元。	

				使消费者产生错误认识，误以为其与我方之间存在特定的联系。					
王钰洁	广誉远中药股份有限公司		与公司相关的纠纷	西安东盛集团未按其在广誉远第二期员工持股计划中的承诺，及时向各持有人足额退还认购款，故王钰洁起诉要求偿还其认购款本金、利息等。	32,890.00		2024.8.13 我方收到起诉资料 2024.8.27 我方申请追加东盛集团为被告 2024.9.12 一审开庭 2024.11.8 一审判决 2024.11.15 对方上诉	一审：驳回原告的诉讼请求	
李晋明	山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山		股权转让纠纷	李晋明与国药堂公司于2014年签订了增资扩股协议书及补充协议，约定国药堂公司原股东（山西广誉远、北京广誉远、段勇山）对其入股事宜承诺最低收益及回购股权。李晋明起诉要求山西广誉远、北京投资、段勇山按原有出资回购原告股权并以原有出资为基数按照年利率 18%支付补偿金；广誉远国药堂药店办理股东变更工商登记手续。	1,000,000.00		2024.8.26 我方收到第一次起诉资料 2024.9.13 我方申请追加东盛集团为第三人 2024.10.14 杏花岭法院裁定案件移送至太谷区法院 2024.12.26 裁定原告撤诉 2025.2.18 我方收到第二次起诉资料 2025.4.3 开庭	第一次起诉：裁定准予原告撤诉	
西藏广誉远药业有限公司	拉萨阳光医院有限公司		买卖合同纠纷	双方曾签署多份购销合同，相关货物对方已签收，但并未及时向我方回款。我方在多次索要后，仍未归还欠款。	782,869.50		2024.9.6 我方向法院提交诉讼材料 2024.12.6 双方和解 2025.1.14 我方申请执行立案	双方达成和解协议：对方应于2024年12月起按月分期向我方支付相应款项，截至2026年2月28日前付清782,869.50元	对方未按约定履行，我方已申请执行
西藏广誉远药业有限公司	拉萨阳光妇产医院有限公司		买卖合同纠纷	双方曾签署多份购销合同，相关货物对方已签收，但并未及时向我方回款。我方在多次索要后，仍未归还欠款。	292,019.00		2024.9.6 我方向法院提交诉讼材料 2024.12.10 双方和解 2025.4.10 我方申请执行立案	双方达成和解协议：对方应于2024年12月起按月分期向我方支付相应款项，截至2025年4月30日前付清292,019.00元	对方未按约定履行，我方已申请执行
山西广誉远国药有限公司	山东天保医药有限公司		买卖合同纠纷	双方曾签署多份购销合同，我方已按约定向对方供货，并交付发票，但对方并未按照合同约定支付相应货款。	1,878,703.94		2024.10.17 我方向法院提交诉讼材料 2024.11.20 一审开庭 2024.12.30 一审判决 2025.1.13 我方提交上诉状	一审：被告向原告返还货款586,927.62元	
西藏广誉远药	辽宁贵今生物医		买卖合	2021 年双方签署了采购合同，我方	125,352.50		2025.2.14 我方向法院提交		

业有限公司	药有限公司		同纠纷	按约定向对方支付了全部货款，后又签署补充协议，约定未销售完毕货物应予以退货退款处理，并约定了相应违约金。后经我方书面通知，对方拒绝办理退货退款事宜。			诉讼材料 2025. 3. 27 一审开庭		
山西广誉远国药有限公司	华东医药股份有限公司		买卖合同纠纷	双方曾签署多份购销合同，我方已按约定向对方供货，并交付发票，但对方并未按照合同约定支付相应货款。	3, 517, 926. 84		2025. 1. 13 我方向法院提交诉讼材料 2025. 3. 26 开庭		
山西广誉远国药有限公司	湖南津湘药业有限公司		买卖合同纠纷	双方曾签署多份购销合同，我方已按约定向对方供货，并交付发票，但对方并未按照合同约定支付相应货款。	188, 295. 71		2025. 1. 13 我方向法院提交诉讼材料 2025. 3. 19 开庭		
山西广誉远国药有限公司	河北冀保医药销售有限公司		买卖合同纠纷	双方曾签署多份购销合同，我方已按约定向对方供货，并交付发票，但对方并未按照合同约定支付相应货款。	116, 521. 00		2025. 1. 13 我方向法院提交诉讼材料 2025. 3. 20 法院发布公告向对方送达起诉状副本、应诉通知书等资料，并定于 5 月 7 日开庭		
山西广誉远国药有限公司	义乌市蒂轩工艺品有限公司		买卖合同纠纷	2020 年 8 月双方签署采购合同，我方按约定向对方支付了款项，但对方迟迟未发货，经多次催告无效后，故向法院提起诉讼。	22, 035. 00		2025. 1. 13 我方向法院提交诉讼材料 2025. 3. 14 对方付款 22, 035. 00 元 2025. 3. 18 我方提出撤诉申请 2025. 3. 19 法院裁定准许我方撤诉	准许我方撤诉	执行完毕
王奎	晋中市太谷区广誉远中医诊所、广誉远中药股份有限公司		信息网络买卖合同纠纷	王奎曾在晋中市太谷区广誉远中医诊所多次购买安宫牛黄丸及牛黄清心丸，服用后无好转迹象，其认为：产品属于假药劣药，销售方（晋中市太谷区广誉远中医诊所）及生产方（广誉远中药股份有限公司）应承担赔偿责任，故向法院提起诉讼。	559, 680. 00		2025. 1. 14 我方收到法院送达的一审裁定及原告上诉状 2025. 3. 26 我方收到二审裁定	一审：驳回起诉二审：撤销一审判决，指令临猗县人民法院审理	
山西广誉远国药有限公司	湘潭县易俗河镇璞真百货商行（个体工商户）、淘宝（中国）软件有限公司		不正当竞争纠纷	湘潭县易俗河镇璞真百货商行（个体工商户）在淘宝平台销售名为“龟龄集”的初级农产品，该行为侵犯了我方的品牌、品质形象，我方向法院提起诉讼。	130, 000. 00		2024. 12. 13 我方向法院提交资料		

陕西济生制药有限公司	陕西东盛医药有限责任公司		强制执行申请	陕西东盛未按生效判决履行付款义务，陕西济生向法院提出强制执行申请。	8,202,790.28		2024.3.28 法院冻结陕西东盛持有的北京广誉远投资管理有限公司的股权 2024.11.1 我方收到法院送达的《律师调查令》 2024.12.30 双方达成《执行和解协议》 2025.1.13 我方支付执行案款 4,800,000.00 元 2025.1.17 收到法院送达的《结案通知书》		执行终结
王文杰、王昱、张荣	山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山		强制执行申请	各被申请人未按生效判决履行付款义务，申请人向法院提出强制执行申请，要求执行剩余款项。	1,237,737.22		2024.9.19 王文杰、王昱、张荣申请强制执行 2024.10.10 我方申请执行异议 2024.12.17 法院裁定驳回异议申请 2025.2.28 法院通知我方将强制执行相关案款 2025.3.11 法院强制执行相关案款 2025.3.13 我方收到法院出具的张荣及王昱案件《结案通知书》 2025.3.31 法院强制执行剩余款项		执行完毕
丁燕、王惠萍、曲潇潇、王亦、杨建新、毛朗、曹瑜、王义军、赵学林、谷杰、王文平、李琼、郭力、田琳、张荣生、许宏、魏锋、李红梅、戎春晓、董永乐	山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司、段勇山		强制执行申请	各被申请人未按生效判决履行付款义务，申请人向法院提出强制执行申请，要求执行剩余款项。	17,000,000.00		2025.3.4 在法院主持下达成执行和解 2025.3.5 支付执行案款 9,492,281.37 元		
山西广誉远国药有限公司	河南启新文化传媒有限公司		强制执行申请	对方未按生效判决履行付款义务，我方向法院提出强制执行申请。	714,000.00		2024.1.31 执行立案 2024.5.22 法院执行回款 6508 元 2024.5.31 案件终本		执行回款 6,508.00 元，执行终本

(三)其他说明

☐适用 ☒不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 10 日，公司及相关当事人收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]1 号、2 号、3 号、4 号、5 号、6 号、7 号、8 号）和《市场禁入决定书》（[2024]1 号）。

“根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，山西证监局决定：

对广誉远股份给予警告，并处以 800 万元罚款；

对张斌给予警告，并处以 500 万元罚款；

对傅淑红给予警告，并处以 250 万元罚款；

对张正治给予警告，并处以 250 万元罚款；

对王俊波给予警告，并处以 100 万元罚款；

对杨红飞给予警告，并处以 80 万元罚款；

对李众给予警告，并处以 80 万元罚款；

对赵选民给予警告，并处以 50 万元罚款。

此外，张斌的违法情节较为严重，依据 2005 年《证券法》第二百三十三条、《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第 185 号）第三条第一项、第四条第一款第一项、第五条、第七条第一款的规定，山西证监局决定：

对张斌采取 10 年证券市场禁入措施。自我局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。”

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 11 日披露的临 2024-013 号公告。

公司及相关当事人均已在规定时间内交清罚款。

2024 年 4 月 16 日，公司及有关责任人收到上海证券交易所下发的《关于对广誉远中药股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》[2024]68 号，具体内容详见上海证券交易所网站。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

截至本报告期末，公司暂未履行法院生效判决如下：

拉萨龟龄集酒业有限公司与华北城（天津）贸易有限公司国内非涉外仲裁裁决一案，经由国际经济贸易仲裁委员会裁定，拉萨龟龄集酒业有限公司应向华北城（天津）贸易有限公司支付 21.58 万元及逾期利息。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
神农农业大数据(山西)有限公司	股东的子公司	接受劳务	采购服务器及硬件资源服务	市场询比价	450,333元	450,333.00元	0.40	现金	45.03-62.98万元	价格最优，服务便捷
神农农业大数据(山西)有限公司	股东的子公司	接受劳务	采购技术服务	商务谈判	80,246.46元	80,246.46元	0.07	现金	80,246.46元	价格透明，熟悉公司，服务便捷
神农智华生物科技(山西)有限公司	股东的子公司	购买商品	采购黑果腺肋花楸果茶等产品	市场询比价	10.93元-盒(3.5g*10)	593,038.00元	0.12	现金	10.93-13.30元/盒(3.5g*10)	智华公司为开拓市场，定价优惠
太原生康科技有限公司	股东的子公司	购买商品	采购净塘消渴植物饮料	市场询比价	38.94元/盒	77,880.00元	0.02	现金	38.94-118元/盒	价格最优
神农智华生物科技(山西)有限公司	股东的子公司	购买商品	采购一款黑果腺肋花楸果汁饮料(300mL×10瓶)	市场询比价	25.875元/盒	155,250.00元	0.03	现金	25.88-31.30元	价格最优
神农农业大数据(山西)有限公司	股东的子公司	接受劳务	采购数据中心服务	成本加成	60,000.00元	60,000.00元	0.05	现金	不高于市场价	价格透明，熟悉公司，服务便捷
神农智华生物科技(山西)有限公司	股东的子公司	销售产品	大健康产品	双方协议定价	200,000.00元	200,000.00元	0.01	现金	不低于统一供货价	—
神农农业大数据(山西)有限公司	股东的子公司	接受劳务	采购办公场所弱电综合布线服务	市场询比价	4,500元	4,500元	0.003	现金	4,500-6,500元	价格最优
合计				—	—	1,621,247.46元		—	—	—
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

☐适用 ☒不适用

2、承包情况

☐适用 ☒不适用

3、租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												0		
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计												8,140,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）												8,140,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）												8,140,000		
担保总额占公司净资产的比例（%）												0.52		
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 单项委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 委托理财减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2024 年 8 月 26 日，公司控股股东神农科技集团通过集中竞价方式首次增持公司股份并发布增持计划，基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认可，神农科技集团计划自 2024 年 8 月 26 日起 12 个月内，以集中竞价、大宗交易等符合法律法规、部门规章及上海证券交易所相关规则的方式增持公司 A 股股份，增持金额不低于 5,000 万元，不高于 10,000 万元（临 2024-036 号公告）。截止本报告出具日，本次增持计划仍在进行中。

截至 2024 年 12 月 31 日，神农科技集团通过接受表决权委托拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司总股本的 14.61%；直接持有公司股票 2,724,500 股，占公司总股本的 0.56%。

2024 年 12 月 19 日，神农科技集团与晋创投资签署了《晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司关于广誉远中药股份有限公司之股份转让协议》，晋创投资拟以非公开协议转让方式向神农科技集团转让其持有的公司 71,508,968 股股份，占公司总股本的 14.61%，同时解除此前晋创投资委托神农科技集团行使股份对应表决权委托。截止本报告出具日，协议股份过户的相关手续已完成，神农科技集团直接持有公司股票 74,233,468 股，占公司总股本的 15.17%。本次股份转让不涉及公司控制权变更，本次权益变动不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	67,850
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	66,924

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份状态	数量	
晋创投资有限公司	0	71,508,968	14.61	0	无		国有法人
蒋仕波	0	8,190,200	1.67	0	无		境内自然人
西安东盛集团有限公司	0	4,401,568	0.90	0	冻结	4,401,568	境内非国有 法人
招商银行股份有限公司 - 南方中证 1000 交易型开 放式指数证券投资基金	3,443,892	4,046,492	0.83	0	无		其他
神农科技集团有限公司	2,724,500	2,724,500	0.56	0	无		国有法人
上海晋能国际贸易有限公司	2,250,010	2,600,010	0.53	0	无		境内非国有 法人
汤权整	643,199	2,462,244	0.50	0	无		境内自然人
招商银行股份有限公司 - 华夏中证 1000 交易型开 放式指数证券投资基金	1,622,600	2,167,800	0.44	0	无		其他
中国建设银行股份有限公司 - 汇添富中证中药交易 型开放式指数证券投资基金	387,400	2,145,500	0.44	0	无		其他
崔云	1,319,900	2,119,900	0.43	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		种类	数量	
晋创投资有限公司	71,508,968		人民币普通股			71,508,968	
蒋仕波	8,190,200		人民币普通股			8,190,200	
西安东盛集团有限公司	4,401,568		人民币普通股			4,401,568	
招商银行股份有限公司 - 南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	4,046,492		人民币普通股			4,046,492	
神农科技集团有限公司	2,724,500		人民币普通股			2,724,500	
上海晋能国际贸易有限公司	2,600,010		人民币普通股			2,600,010	
汤权整	2,462,244		人民币普通股			2,462,244	
招商银行股份有限公司 - 华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	2,167,800		人民币普通股			2,167,800	

中国建设银行股份有限公司 - 汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	2, 145, 500	人民币普通股	2, 145, 500
崔云	2, 119, 900	人民币普通股	2, 119, 900
前十名股东中回购专户情况说明			
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2021 年 9 月，晋创投资将其持有的公司 71, 508, 968 股股份所对应表决权委托给神农集团行使，神农集团接受本次表决权委托后，拥有公司表决权股份数量为 71, 508, 968 股，占公司总股本的 14. 61%。 2024 年 12 月 19 日，神农科技集团与晋创投资签署了《晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司关于广誉远中药股份有限公司之股份转让协议》，晋创投资拟以非公开协议转让方式向神农科技集团转让其持有的公司 71, 508, 968 股股份，占公司总股本的 14. 61%，同时解除此前晋创投资委托神农科技集团行使股份对应表决权委托。截止本报告出具日，协议股份过户的相关手续已完成。本次股份转让不涉及公司控制权变更，本次权益变动不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
招商银行股份有限公司 - 南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	602, 600	0. 12	123, 500	0. 03	4, 046, 492	0. 83	0	0. 00
招商银行股份有限公司 - 华夏中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	545, 200	0. 11	53, 800	0. 01	2, 167, 800	0. 44	0	0. 00
中国建设银行股份有限公司 - 汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1, 758, 100	0. 36	243, 400	0. 05	2, 145, 500	0. 44	0	0. 00

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

☒ 适用 ☐ 不适用

名称	神农科技集团有限公司
单位负责人或法定代表人	李晓军
成立日期	2020 年 10 月 21 日
主要经营业务	现代科技农业的建设、运营；山西农谷(晋中国家农高区)的建设、运营和管理；土地整治服务；开展高级农业技术人才寻访；以自有资金对现代科技农业、农业高新技术企业进行投资；农业科技、生物科技的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；设施农业的产业化经营；智能农业管理；贸易进出口；饲料、肥料的生产和销售(不含危险化学品)；农业机械制造和销售；食品生产：农副食品；农副产品销售；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。
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
其他情况说明	2021 年 9 月，晋创投资将其持有的公司 71,508,968 股股份所对应表决权委托给神农集团行使，神农集团接受本次表决权委托后，拥有公司表决权股份数量为 71,508,968 股，占公司总股本的 14.61%。公司控股股东为神农集团，公司实际控制人为山西省国资委。 2024 年 12 月 19 日，神农科技集团与晋创投资签署了《晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司关于广誉远中药股份有限公司之股份转让协议》，晋创投资拟以非公开协议转让方式向神农科技集团转让其持有的公司 71,508,968 股股份，占公司总股本的 14.61%，同时解除此前晋创投资委托神农科技集团行使股份对应表决权委托。截止本报告出具日，协议股份过户的相关手续已完成。

2、 自然人

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

√适用 □不适用

名称	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、自然人

□适用 √不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、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%以上

☐适用 ☒不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

七、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

晋创投资向神农科技集团协议转让其持有的公司 71,508,968 股股份，神农集团承诺：股票过户完成之日起十二个月内，神农集团不得转让受让股份。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

XYZH/2025TYAA2B0211

广誉远中药股份有限公司

广誉远中药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广誉远中药股份有限公司(以下简称广誉远公司)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、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广誉远公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广誉远公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

1. 营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

广誉远公司的收入主要来源于药品的生产和销售。由于营业收入对于财务报表整体的重要性，我们将营业收入识别为关键审计事项。 有关营业收入的会计政策及估计和披露参见财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”34所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”61。	我们执行了包括但不限于以下程序： 1、了解、评估并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同，检查主要交易条款，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、在抽样的基础上，将本年度记录的收入核对至相关的客户签字确认的出库单及销售发票等文件，以评价收入是否按照会计政策予以确认； 4、执行分析性程序，判断收入变动的合理性； 5、对于销售返利和销售退回的估计，检查管理层的计算过程并结合历史数据和客户变动，市场变化等相关信息评价估计的合理性； 6、结合对应收账款的审计，对主要客户的业务发生情况实施函证等程序，检查相关业务的真实性及交易的合理性； 7、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对发货单、客户签收记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 8、询问管理层并查询主要客户的公开信息，以确认是否存在关联关系。
2. 销售费用事项	
关键审计事项	审计中的应对
2024 年度销售费用金额为 57,927.77 万元, 占主营业务收入的比例为 47.43%。由于销售费用对财务报表整体的重要性，我们将销售费用识别为关键审计事项。 有关销售费用的披露参见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”63。	我们执行了包括但不限于以下程序： 1、了解、评估并测试与销售费用相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、获取销售费用的相关合同，核实合同条款； 3、执行销售费用细节测试，检查与销售费用相关包括合同、发票、预算审批等支持性文件，评价销售费用的真实性； 4、执行分析性复核程序，将销售费用及各明细项目发生金额与上年进行比较，分析变动的合理性；计算销售费用占营业收入比例，并与上年数据及同行业数据进行对比，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况；

	5、执行期后程序，查看本年预提大额销售费用在次年实际支付情况；检查合同等其他支持性文件，以评价销售费用是否被记录于恰当的会计期间； 6、询问管理层并查询主要服务供应商的公开信息，以确认是否存在关联关系。 7、选取样本实施函证程序。
--	--

四、 其他信息

广誉远公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广誉远公司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。

五、 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，管理层负责评估广誉远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广誉远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广誉远公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错

误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广誉远公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广誉远公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：朱娟娟
（项目合伙人）

中国注册会计师：王存英

中国 北京

二〇二五年四月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	116,672,133.81	258,763,333.43
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	七、4	119,996,138.55	164,163,164.40
应收账款	七、5	281,038,900.81	488,346,960.66
应收款项融资	七、7	38,093,087.81	178,222,398.67
预付款项	七、8	32,508,095.07	9,935,856.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	7,803,477.67	8,031,217.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	七、10	766,947,761.39	569,530,008.23
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	七、13	4,349,432.27	5,229,843.08
流动资产合计		1,367,409,027.38	1,682,222,783.09
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	七、17	7,349,224.21	11,702,741.83
其他权益工具投资	七、18	7,341,670.46	10,277,339.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	5,714,237.33	6,211,019.50
固定资产	七、21	624,419,701.53	663,309,779.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	39,059,380.27	44,205,732.33
无形资产	七、26	96,089,025.29	93,752,471.11
其中：数据资源			
开发支出		-	-

其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	3,785,627.50	4,341,629.60
递延所得税资产	七、29	95,933,778.02	91,686,898.17
其他非流动资产	七、30	28,774,788.57	20,703,149.61
非流动资产合计		908,467,433.18	946,190,761.33
资产总计		2,275,876,460.56	2,628,413,544.42
流动负债：			
短期借款	七、32	19,948,920.17	56,064,166.67
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	七、36	72,707,421.88	76,446,297.20
预收款项		-	-
合同负债	七、38	50,832,044.09	69,017,393.08
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	七、39	41,104,577.96	46,065,154.66
应交税费	七、40	25,397,228.12	17,985,655.08
其他应付款	七、41	379,795,462.86	531,739,265.07
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	七、43	21,987,479.59	196,184,511.98
其他流动负债	七、44	21,928,071.84	50,055,210.97
流动负债合计		633,701,206.51	1,043,557,654.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	33,791,746.90	39,111,037.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	-	9,269,455.87
递延收益	七、51	15,274,352.81	15,102,705.27
递延所得税负债	七、29	2,398,295.80	13,508,983.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,464,395.51	76,992,182.26
负债合计		685,165,602.02	1,120,549,836.97
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	七、53	489,491,141.00	489,491,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,588,217,287.32	1,588,217,287.32
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-3,294,117.19	-2,521,790.47
专项储备			
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	-534,221,297.97	-608,674,316.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,569,808,332.85	1,496,127,641.31
少数股东权益		20,902,525.69	11,736,066.14
所有者权益（或股东权益）合计		1,590,710,858.54	1,507,863,707.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,275,876,460.56	2,628,413,544.42

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		99,964,334.69	214,668,656.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1		
应收款项融资			
预付款项		5,017,497.73	718,532.63
其他应收款	十九、2	338,927,646.77	222,826,959.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		565,086.12	263,339.02
流动资产合计		444,474,565.31	438,477,487.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,249,552,637.83	2,247,552,637.83
其他权益工具投资		4,459,858.30	7,241,750.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,306,789.32	2,232,926.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,077,313.67	3,161,129.43
无形资产		4,240,573.26	80,707.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,449.63	529,897.75
其他非流动资产		2,895,293.94	5,750,488.20
非流动资产合计		2,265,567,915.95	2,266,549,538.03
资产总计		2,710,042,481.26	2,705,027,025.30
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		797,161.22	797,431.22
合同负债			
应付职工薪酬		3,530,796.61	4,503,409.75
应交税费		900.38	4,961.02
其他应付款		40,782,740.32	3,611,140.06
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		1,087,255.77	1,036,474.82
其他流动负债			
流动负债合计		46,198,854.30	9,953,416.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,131,856.41	1,083,116.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			790,282.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,131,856.41	1,873,398.54
负债合计		47,330,710.71	11,826,815.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		489,491,141.00	489,491,141.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,849,405,067.62	2,849,405,067.62
减：库存股			
其他综合收益		1,484,478.96	2,701,450.80
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-677,668,917.03	-648,397,449.53
所有者权益（或股东权益）合计		2,662,711,770.55	2,693,200,209.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,710,042,481.26	2,705,027,025.30

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,221,426,276.79	1,284,015,751.89
其中：营业收入	七、61	1,221,426,276.79	1,284,015,751.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,060,405,475.14	1,162,305,677.87
其中：营业成本	七、61	322,198,088.14	347,418,273.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	29,031,621.21	31,668,458.53
销售费用	七、63	579,277,707.35	643,457,968.24
管理费用	七、64	86,537,997.77	92,805,314.51
研发费用	七、65	38,591,738.71	31,381,561.18
财务费用	七、66	4,768,321.96	15,574,102.19
其中：利息费用	七、66	6,432,673.05	16,938,985.48
利息收入	七、66	1,770,067.39	1,515,702.17
加：其他收益	七、67	19,706,787.51	19,597,232.70
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	-7,725,123.45	1,451,246.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,337,518.98	1,451,246.24
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）	七、71	-70,014,685.80	-25,013,907.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	七、72	-12,164,730.41	-3,132,911.96
资产处置收益（损失以“—”号填列）	七、73	-21,472.00	200,893.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		90,801,577.50	114,812,627.01
加：营业外收入	七、74	3,509,615.78	169,040.17
减：营业外支出	七、75	13,464,198.39	14,607,675.57

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,846,994.89	100,373,991.61
减：所得税费用	七、76	-2,753,918.36	7,522,836.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,600,913.25	92,851,155.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,600,913.25	92,851,155.49
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（净亏损以“-”号填列）		74,453,018.26	90,078,565.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,147,894.99	2,772,589.86
六、其他综合收益的税后净额		-753,762.16	-8,364,410.52
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-772,326.72	-8,075,332.39
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	七、77	-772,326.72	-8,075,332.39
（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		-772,326.72	-8,075,332.39
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	七、77		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,564.56	-289,078.13
七、综合收益总额		82,847,151.09	84,486,744.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,680,691.54	82,003,233.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,166,459.55	2,483,511.73
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元-股)		0.15	0.18
(二) 稀释每股收益(元-股)		0.15	0.18

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	11,882,335.29	12,985,776.75
减：营业成本	十九、4		
税金及附加		2,418.88	10,526.51
销售费用		—	—
管理费用		33,018,353.49	36,358,701.36
研发费用			
财务费用		-1,606,780.09	-1,426,624.20
其中：利息费用		99,521.18	—
利息收入		1,709,362.31	1,427,292.83
加：其他收益		34,408.42	16,481.87
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-46,945.00	-44,390.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-2,023,108.35	
资产处置收益（损失以“—”号填列）			1,114.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-21,567,301.92	-21,983,621.63
加：营业外收入		0.18	0.57
减：营业外支出		8,000,000.00	455.77
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-29,567,301.74	-21,984,076.83
减：所得税费用		-295,834.24	260,384.61
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-29,271,467.50	-22,244,461.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-29,271,467.50	-22,244,461.44
（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		-1,216,971.84	—
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,216,971.84	—
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		-1,216,971.84	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-30,488,439.34	-22,244,461.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元-股)			
(二) 稀释每股收益(元-股)			

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		1,434,898,212.87	1,535,021,448.80
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		186,293.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	54,956,600.01	71,629,965.06
经营活动现金流入小计		1,490,041,106.21	1,606,651,413.86
购买商品、接受劳务支付的现金		439,245,600.71	531,498,172.56
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			
支付给职工及为职工支付的现金		212,229,582.50	199,797,445.73
支付的各项税费		144,308,394.33	142,150,005.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	581,866,110.28	517,705,854.23
经营活动现金流出小计		1,377,649,687.82	1,391,151,478.46
经营活动产生的现金流量净额	七、79	112,391,418.39	215,499,935.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,564,919.86	351,676.05
取得投资收益收到的现金			741,250.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,000.00	233,234.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,607,919.86	1,326,160.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,780,231.92	2,511,448.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,780,231.92	2,511,448.42
投资活动产生的现金流量净额		-7,172,312.06	-1,185,288.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	56,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	11,767,517.09	
筹资活动现金流入小计		11,767,517.09	56,000,000.00
偿还债务支付的现金		245,600,000.00	235,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,949,561.67	14,334,599.56
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	七、78	9,001,246.77	7,776,284.01
筹资活动现金流出小计		258,550,808.44	257,310,883.57
筹资活动产生的现金流量净额		-246,783,291.35	-201,310,883.57
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			
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	-141,564,185.02	13,003,763.82
	七、79	256,951,182.63	243,947,418.81
六、期末现金及现金等价物余额			
	七、79	115,386,997.61	256,951,182.63

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		357,525,563.69	1,180,619,461.39
经营活动现金流入小计		357,525,563.69	1,180,619,461.39
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,261,260.02	15,429,384.52
支付的各项税费		6,279.52	27,306.36
支付其他与经营活动有关的现金		110,766,193.31	1,099,595,323.38
经营活动现金流出小计		123,033,732.85	1,115,052,014.26
经营活动产生的现金流量净额		234,491,830.84	65,567,447.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,564,919.86	351,676.05
取得投资收益收到的现金		-	741,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,114.36
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		6,940,861.87	
投资活动现金流入小计		8,505,781.73	1,094,040.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,843,459.41	579,695.97
投资支付的现金		2,000,000.00	-
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		351,858,474.63	
投资活动现金流出小计		357,701,934.04	579,695.97
投资活动产生的现金流量净额		-349,196,152.31	514,344.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,131,856.41
筹资活动现金流出小计		-	1,131,856.41
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,131,856.41
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		-114,704,321.47	64,949,935.16
加：期初现金及现金等价物余额		214,668,656.16	149,718,721.00
六、期末现金及现金等价物余额		99,964,334.69	214,668,656.16

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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															
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	489,491,141.00	-	-	-	1,588,217,287.32	-	-2,521,790.47	-	29,615,319.69	-	-608,674,316.23	-	1,496,127,641.31	11,736,066.14	1,507,863,707.45	
加：会计政策变更															-	
前期差错更正															-	
其他															-	
二、本年期初余额	489,491,141.00	-	-	-	1,588,217,287.32	-	-2,521,790.47	-	29,615,319.69	-	-608,674,316.23	-	1,496,127,641.31	11,736,066.14	1,507,863,707.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-772,326.72	-	-	-	74,453,018.26	-	73,680,691.54	9,166,459.55	82,847,151.09	
（一）综合收益总额							-772,326.72				74,453,018.26		73,680,691.54	9,166,459.55	82,847,151.09	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本期期末余额	489,491,141.00	-	-	-	1,588,217,287.32	-	-3,294,117.19	-	29,615,319.69	-	-534,221,297.97	-	1,569,808,332.85	20,902,525.69	1,590,710,858.54	

广誉远中药股份有限公司 2024 年年度报告

项目	2023 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														
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	489,491,141.00				1,588,217,287.32		5,553,541.92		29,615,319.69		-411,171,398.77		1,701,705,891.16	22,292,306.98	1,723,998,198.14
加：会计政策变更															
前期差错更正											-287,581,483.09		-287,581,483.09	-13,039,752.57	-300,621,235.66
其他													-		-
二、本年期初余额	489,491,141.00	-	-	-	1,588,217,287.32	-	5,553,541.92	-	29,615,319.69	-	-698,752,881.86	-	1,414,124,408.07	9,252,554.41	1,423,376,962.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-8,075,332.39	-	-	-	90,078,565.63	-	82,003,233.24	2,483,511.73	84,486,744.97
（一）综合收益总额							-8,075,332.39				90,078,565.63		82,003,233.24	2,483,511.73	84,486,744.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	489,491,141.00	-	-	-	1,588,217,287.32	-	-2,521,790.47	-	29,615,319.69	-	-608,674,316.23	-	1,496,127,641.31	11,736,066.14	1,507,863,707.45

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	489,491,141.00	-	-	-	2,849,405,067.62	-	2,701,450.80	-	-	-648,397,449.53	2,693,200,209.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	489,491,141.00	-	-	-	2,849,405,067.62	-	2,701,450.80	-	-	-648,397,449.53	2,693,200,209.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,216,971.84	-	-	-29,271,467.50	-30,488,439.34
（一）综合收益总额							-1,216,971.84			-29,271,467.50	-30,488,439.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配										-	-
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	489,491,141.00	-	-	-	2,849,405,067.62	-	1,484,478.96	-	-	-677,668,917.03	2,662,711,770.55

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	489,491,141.00				2,849,405,067.62		2,701,450.80			-626,152,988.09	2,715,444,671.33
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	489,491,141.00	-	-	-	2,849,405,067.62	-	2,701,450.80	-	-	-626,152,988.09	2,715,444,671.33

广誉远中药股份有限公司 2024 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,244,461.44	-22,244,461.44
（一）综合收益总额										-22,244,461.44	-22,244,461.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配											-
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	489,491,141.00	-	-	-	2,849,405,067.62	-	2,701,450.80	-	-	-648,397,449.53	2,693,200,209.89

公司负责人：李晓军

主管会计工作负责人：王俊波

会计机构负责人：付守军

三、 公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

广誉远中药股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名青海同仁铝业股份有限公司，1996 年 10 月 7 日在原青海省同仁铝厂的基础上，以募集设立方式改组成立的股份有限公司，并于 1996 年 11 月 25 日在青海省工商行政管理局办理了工商登记；

1996 年 10 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]246 号文件批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股 1,500 万股，并于 1996 年 11 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，本次发行后总股本为 5,860 万股；

经 1996 年度股东大会审议通过，本公司以 1996 年 12 月 31 日的股份总数为基数，以资本公积金每 10 股转增 3.5 股，共转增 2,051 万股，本次转增后公司总股本为 7,911 万股；

1998 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]136 号文件批准，本公司以 1997 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股配售 2.2222 股，共配 1,433.348 万股，本次配售后公司总股本为 9,344.348 万股；

1999 年西安东盛集团有限公司受让同仁县国有资产管理局持有的本公司部分股权，并成为公司的第一大股东；

经 1999 年度股东大会审议通过，本公司以 1999 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 3 股，以资本公积金每 10 股转增 7 股，共增加 9,344.348 万股，本次送红及转增后公司总股本为 18,688.696 万股；

2000 年 3 月 5 日，本公司更名为东盛科技股份有限公司；

经 2000 年度第二次临时股东大会审议通过，本公司与陕西东盛药业股份有限公司进行了资产置换，资产置换完成后公司主营业务范围由铝冶炼加工及销售变更为各类医药产品的生产、批发、零售及新药研制等；

2006 年 6 月 30 日公司进行股权分置改革，流通股股东每 10 股获得 2.6 股，非流通股以放弃转增权而获得上市流通，本次股权分置改革增股 1,287 万股，公司总股本增至 19,975.696 万股；

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，本公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 4 股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万股限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为广誉远中药股份有限公司；

2015 年 6 月 2 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1120 号文）的核准，公司非公开发行人民币普通股 3,400 万股，募集资金净额为人民币 62,137.1887 万元，其中增加股本人民币 3,400.00 万元，增加资本公积人民币 58,737.1887 万元。出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 23 日利安达验字[2015]第 2004 号验资报告审验。增资完成后股本变更为人民币 277,808,438.00 元。

2016 年 11 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司已定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40%股权，其中计入股本 50,806,134.00 元，计入资本公积 1,241,193,866.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金净额为人民币 836,780,279.39 元，其中计入股本人民币 24,496,732.00 元，计入资本公积人民币 812,283,547.39 元。发行完成后股本变更为人民币 353,111,304.00 元。

2018 年 9 月 10 日公司根据 2016 年 2 月 22 日、4 月 19 日广誉远中药股份有限公司分别与西安东盛集团有限公司签署的《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》，经公司第六届董事会第七次会议、2017 年年度股东大会审议

通过，以 1.00 元的价格回购注销东盛集团持有的公司 232,316 股限售流通股股份，以履行其业绩补偿义务。回购完成后总股本为 352,878,988.00 元。

经 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司于 2019 年 5 月 24 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，确定以股权登记日 5 月 29 日当日可参与分配的股本数量 351,797,588 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 4 股。截至 2019 年 5 月 31 日，公司实施完毕本次资本公积金转增股本方案，公司总股本增加 140,719,035 股。同时，2019 年 6 月公司以 1 元价格回购注销股份 1,598,326 股。资本公积金转增股本及回购注销后总股本为 491,999,697.00 元。

经 2022 年 9 月 23 日第七届董事会第二十三次会议及 2022 年 10 月 17 日 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》。公司注销库存股 2,508,556 股并相应减少注册资本。此次注销股份完成后公司股本变更为 489,491,141.00 元。

晋创投资有限公司持有本公司 14.61%的股份。2021 年 9 月 3 日，控股股东晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司签署了《表决权委托协议》，约定晋创投资有限公司将其持有的本公司股份所对应的表决权委托给神农科技集团有限公司行使。

2024 年 12 月 19 日，神农科技集团有限公司与晋创投资有限公司签署了《晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司关于广誉远中药股份有限公司之股份转让协议》，晋创投资有限公司以非公开协议转让方式向神农科技集团有限公司转让其持有的本公司 71,508,968 股股份，占本公司总股本的 14.61%，同时解除晋创投资有限公司委托神农科技集团有限公司行使股份所对应的表决权委托。最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司总部地址：山西省太原市小店区长风街 129 号山西梧桐大厦 26 层；

统一社会信用代码：916300007104039124；

法定代表人：李晓军。

本公司属于医药生产企业。主要从事药品的研发、生产和销售业务。

本公司的经营范围为：中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究（仅限取得许可证的分支机构经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本财务报表于 2025 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

2、 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本集团营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占本集团合并报表最近一个会计年度经审计的净利润 3%以上且绝对值超过 300 万元
重要的或有事项	单项资产担保、抵押活动金额占本集团合并报表最近一个会计年度经审计净资产的 0.5%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司单一主体净资产占本集团合并报表最近一个会计年度经审计净资产的 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

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除

与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日

后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

信用风险显著增加判断标准:

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风

险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值资产的定义：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

① 应收款项和合同资产的减值测试方法

本集团将单项金额占公司最近一个会计年度经审计净利润的 3%以上且绝对值超过 300 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对金融资产和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据、应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收款项（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。不同组合类别及其确定依据如下：

项目	组合类别	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内单位票据、应收账款、合同资产等
组合 2	银行承兑汇票	承兑人为商业银行的商业汇票
组合 3	商业承兑汇票	承兑人为商业银行以外的付款人的商业汇票
组合 4	账龄组合	本组合以的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 应收款项，具有较低的信用风险，不计提信用损失；对于划分为组合 2 银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，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；对于划分为组合 3 及组合 4 的应收款项以及合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，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。对于按账龄划分组合的应收款项，账龄自确认之日起计算。

b. 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于合并范围内关联方组合、备用金组合以及房租押金组合，具有较低的信用风险，不计提信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

② 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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

4) 减值准备的核销

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11 “金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在成品、库存商品及发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品及包装物于领用时按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存

货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，直接用于出售的存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。本集团考虑医药行业特点及药品生命周期对库存商品按照库龄组合计提存货跌价准备，本集团根据药品剩余有效期区间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☒适用 ☐不适用

本集团根据药品剩余有效期区间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，按照本集团销售政策及历史经验数据确定。

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第十节、五、11“金融工具”。

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

19、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以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。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行

调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下：采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下：因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下：因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下：因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下：本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会

计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，包括已出租的建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	3.00-5.00	4.85-3.17

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	平均年限法	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	平均年限法	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
办公及其他设备	平均年限法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.33

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程在达到预定可使用状态的判断标准应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成，已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定生产，或者试运行结果表明其能够正常运转。该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生，所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23、 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件

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

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

24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术以及软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件以及非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40.00、50.00
软件	5.00-10.00
非专利技术	5.00

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达

到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 ☐不适用

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 ☐不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 ☐不适用

辞退福利是由于内退员工退养和员工竞业禁止产生，在员工内退或辞退当月底确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按同期国债市场收益率折现后计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

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

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则：

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

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

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

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

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

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

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每

一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

(2) 具体标准：

本集团的收入主要包括销售药品收入，收入确认的具体政策：①一般销售：公司根据合同或约定将商品交付给购货方，商品控制权已转移至客户，且已经收取货款或取得收款权力时确认销售收入。②网上销售：公司于客户网上签收后确认收入。

(2). 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

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

36、政府补助

√适用 □不适用

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产-递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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

38、租赁

(1) 租赁的识别

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

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

赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利

率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团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；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回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。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导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

其他说明：

2024 年度可能涉及的会计政策变更：①自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；②自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关

于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。

执行上述会计政策对本集团财务报表不产生重大影响。

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、 税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值额	0.00、1.00、3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
消费税	保健酒销售收入	10.00
	白酒	复合计征 20%从价，0.5 元/500ml 从量
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20.00%和 30.00%两种扣除比例后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
其他	按国家相关标准计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
山西广誉远国药有限公司	15
北京广誉远展览有限公司	25

北京杏林誉苑科技有限公司	25
安康广誉远药业有限公司	15
陕西东盛医药有限责任公司	25
海南知了有方医疗科技有限责任公司	15
山西广誉远酒业营销有限公司	25

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2022 年 12 月 12 日，子公司山西广誉远国药有限公司收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202214000209，根据国家相关规定，山西广誉远国药有限公司自本次通过高新技术企业认定后将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2024 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 12 日子公司安康广誉远药业有限公司收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202361003155，根据国家相关规定，安康广誉远药业有限公司自本次通过高新技术企业认定后将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，2024 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告[2020]23 号）以及西藏自治区人民政府印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》藏政发【2022】11 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，三级子公司西藏广誉远药业有限公司、拉萨龟龄集酒业有限公司享受西部大开发企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年对西藏广誉远药业有限公司免征企业所得税地方分享部分。

(3) 根据 2020 年 6 月 23 日财政部和税务总局下发的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）文件规定“一、对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”本公告自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止执行。子公司海南知了有方医疗科技有限责任公司、海南知了有方互联网医院有限公司、海南知了有方远程医疗中心有限公司、三亚广誉远健康管理有限公司符合该规定，2024 年适用 15% 的企业所得税税率。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3:第一条第(七)款“医疗机构提供的医疗服务免征增值税”。子公司北京广誉远中医门诊部有限公司、海南知了有方互联网医院有限公司2024年适用该项税收优惠政策。

根据2023年9月26日发布的《关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第68号)规定“提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务,可适用《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税〔2016〕36号)第一条第(七)项规定的免征增值税政策。”该政策执行至2027年12月31日。子公司北京广誉远中医门诊部有限公司、海南知了有方互联网医院有限公司2024年适用该项税收优惠政策。

(5) 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》(2023年第19号)第一条: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;第二条: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。第三条:本公告执行至2027年12月31日。子公司三亚广誉远健康管理有限公司、北京广誉远中医门诊部有限公司、山西广誉远中医药研究院、海南知了有方互联网医院有限公司和海南知了有方远程医疗中心有限公司2024年适用该项税收优惠政策。

(6) 子公司山西广誉远国药有限公司属先进制造业企业,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)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%抵减应纳增值税税额。该政策每年申请一次,山西广誉远国药有限公司2024年1月至2024年6月适用该项税收优惠政策。

(7) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)第一条:由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、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。第二条:增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其

他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司三亚广誉远健康管理有限公司、山西广誉远中医药研究院、北京广誉远中医门诊部有限公司、海南知了有方互联网医院有限公司和海南知了有方远程医疗中心有限公司 2024 年适用该项税收优惠政策。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初余额”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末余额”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年发生额”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年发生额”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,252.50	86,831.80
银行存款	114,707,311.25	256,088,064.03
其他货币资金	1,918,570.06	2,588,437.60
存放财务公司存款		
合计	116,672,133.81	258,763,333.43
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	119,996,138.55	164,163,164.40
商业承兑汇票		
财务公司汇票		
小计	119,996,138.55	164,163,164.40
减：预计信用损失		
合计	119,996,138.55	164,163,164.40

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		27,655,663.62
合计		27,655,663.62

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	119,996,138.55	100.00			119,996,138.55	164,163,164.40	100.00			164,163,164.40
其中：										
银行承兑汇票	119,996,138.55	100.00			119,996,138.55	164,163,164.40	100.00			164,163,164.40
合计	119,996,138.55	100.00			119,996,138.55	164,163,164.40	100.00			164,163,164.40

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	119,996,138.55		
合计	119,996,138.55		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	170,260,410.68	210,504,932.44
1 年以内小计	170,260,410.68	210,504,932.44
1 至 2 年	54,963,107.75	123,015,031.74
2 至 3 年	87,475,041.40	167,841,027.73
3 年以上		
3 至 4 年	124,013,262.94	53,565,690.25
4 至 5 年	23,695,113.36	26,486,935.62
5 年以上	96,960,176.58	113,915,527.79
小计	557,367,112.71	695,329,145.57
减：坏账准备	276,328,211.90	206,982,184.91
合计	281,038,900.81	488,346,960.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备	261,881,059.50	46.99	181,029,273.48	69.13	80,851,786.02	12,567,628.73	1.81	12,567,628.73	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	295,486,053.21	53.01	95,298,938.42	32.25	200,187,114.79	682,761,516.84	98.19	194,414,556.18	28.47	488,346,960.66
其中：										
账龄组合	295,486,053.21	53.01	95,298,938.42	32.25	200,187,114.79	682,761,516.84	98.19	194,414,556.18	28.47	488,346,960.66
合计	557,367,112.71	100.00	276,328,211.90	49.58	281,038,900.81	695,329,145.57	100.00	206,982,184.91	29.77	488,346,960.66

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	109,925,405.96	60,224,600.92	54.79	预计无法收回
客户二	73,306,472.24	42,155,491.26	57.51	预计无法收回
客户三	22,589,832.82	22,589,832.82	100.00	预计无法收回
客户四	10,590,263.96	10,590,263.96	100.00	预计无法收回
客户五	3,559,265.00	3,559,265.00	100.00	预计无法收回
客户六	3,012,399.06	3,012,399.06	100.00	预计无法收回
客户七	2,669,247.86	2,669,247.86	100.00	预计无法收回
客户八	2,581,770.87	2,581,770.87	100.00	预计无法收回
客户九	2,231,916.00	2,231,916.00	100.00	预计无法收回
客户十	2,170,666.80	2,170,666.80	100.00	预计无法收回
客户十一	1,785,858.00	1,785,858.00	100.00	预计无法收回
客户十二	1,745,076.84	1,745,076.84	100.00	预计无法收回
客户十三	1,723,885.20	1,723,885.20	100.00	预计无法收回
客户十四	1,722,707.09	1,722,707.09	100.00	预计无法收回
客户十五	1,631,895.73	1,631,895.73	100.00	预计无法收回
客户十六	1,567,496.80	1,567,496.80	100.00	预计无法收回
客户十七	1,314,535.00	1,314,535.00	100.00	预计无法收回
客户十八	1,092,112.00	1,092,112.00	100.00	预计无法收回
客户十九	909,332.00	909,332.00	100.00	预计无法收回
客户二十	783,200.00	783,200.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	756,606.50	756,606.50	100.00	预计无法收回
客户二十二	588,974.00	588,974.00	100.00	预计无法收回
客户二十三	510,760.00	510,760.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	506,664.00	506,664.00	100.00	预计无法收回
客户二十五	429,605.53	429,605.53	100.00	预计无法收回
客户二十六	428,432.00	428,432.00	100.00	预计无法收回
客户二十七	366,498.00	366,498.00	100.00	预计无法收回
客户二十八	315,072.71	315,072.71	100.00	预计无法收回
客户二十九	263,458.20	263,458.20	100.00	预计无法收回
客户三十	252,200.00	252,200.00	100.00	预计无法收回
客户三十一	197,784.00	197,784.00	100.00	预计无法收回
客户三十二	181,090.97	181,090.97	100.00	预计无法收回
客户三十三	169,024.00	169,024.00	100.00	预计无法收回
客户三十四	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回

客户三十五	134,762.50	134,762.50	100.00	预计无法收回
客户三十六	102,892.00	102,892.00	100.00	预计无法收回
其他小客户合计	9,595,895.86	9,595,895.86	100.00	预计无法收回
合计	261,881,059.50	181,029,273.48	-	-

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	168,274,909.28	6,730,996.37	4.00
1-2年（含2年）	23,146,988.17	3,934,987.99	17.00
2-3年（含3年）	19,535,740.61	5,860,722.19	30.00
3-4年（含4年）	6,410,601.74	2,820,664.77	44.00
4-5年（含5年）	7,220,821.04	5,054,574.73	70.00
5年以上	70,896,992.37	70,896,992.37	100.00
合计	295,486,053.21	95,298,938.42	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	206,982,184.91	69,362,705.51		16,678.52		276,328,211.90
合计	206,982,184.91	69,362,705.51		16,678.52		276,328,211.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,678.52

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	126,963,680.16		126,963,680.16	22.78	60,906,131.89
第二名	73,306,472.24		73,306,472.24	13.15	42,155,491.26
第三名	22,589,832.82		22,589,832.82	4.05	22,589,832.82
第四名	17,434,933.40		17,434,933.40	3.13	17,434,933.40
第五名	11,346,196.55		11,346,196.55	2.04	4,634,771.98
合计	251,641,115.17		251,641,115.17	45.15	147,721,161.35

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,093,087.81	178,222,398.67
应收账款		
合计	38,093,087.81	178,222,398.67

应收票据类别：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,093,087.81	178,222,398.67
小计	38,093,087.81	178,222,398.67
减：坏账准备		
合计	38,093,087.81	178,222,398.67

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	82,850,666.01	
合计	82,850,666.01	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	38,093,087.81	100.00			38,093,087.81	178,222,398.67	100.00			178,222,398.67
其中：										
银行承兑汇票	38,093,087.81	100.00			38,093,087.81	178,222,398.67	100.00			178,222,398.67
合计	38,093,087.81	100.00			38,093,087.81	178,222,398.67	100.00			178,222,398.67

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	38,093,087.81		
合计	38,093,087.81		

按组合计提坏账准备的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

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：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,102,284.38	89.52	9,379,761.78	94.41
1 至 2 年	3,405,810.69	10.48	122,609.50	1.23
2 至 3 年			433,382.41	4.36
3 年以上			103.00	0.00
合计	32,508,095.07	100.00	9,935,856.69	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)

第一名	6,250,000.00	19.23
第二名	4,714,755.00	14.50
第三名	3,400,000.00	10.46
第四名	3,000,000.00	9.23
第五名	2,990,772.50	9.20
合计	20,355,527.50	62.62

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,721,735.82	18,297,495.79
小计	18,721,735.82	18,297,495.79
减：坏账准备	10,918,258.15	10,266,277.86
合计	7,803,477.67	8,031,217.93

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	4,000,574.31	2,626,069.76
1 年以内小计	4,000,574.31	2,626,069.76
1 至 2 年	1,077,215.79	4,548,682.95
2 至 3 年	3,057,917.23	1,020,157.75
3 年以上		
3 至 4 年	760,946.85	578,861.85
4 至 5 年	517,174.45	3,090,948.26
5 年以上	9,307,907.19	6,432,775.22
小计	18,721,735.82	18,297,495.79
减：坏账准备	10,918,258.15	10,266,277.86
合计	7,803,477.67	8,031,217.93

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	5,772,683.89	5,975,520.41
往来款	10,499,541.27	10,782,475.73

备用金	2,319,510.66	1,206,599.65
政府财政款项	130,000.00	332,900.00
小计	18,721,735.82	18,297,495.79
减:坏账准备	10,918,258.15	10,266,277.86
合计	7,803,477.67	8,031,217.93

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	2,171,576.06		8,094,701.80	10,266,277.86
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-912,862.91		1,701,401.80	788,538.89
本期转回			-136,558.60	-136,558.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,258,713.15		9,659,545.00	10,918,258.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
其他应收款	10,266,277.86	788,538.89	136,558.60			10,918,258.15
坏账准备						
合计	10,266,277.86	788,538.89	136,558.60			10,918,258.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	1,358,135.49	7.25	押金、保 证金	2-3 年、5 年以上	
第二名	1,340,000.00	7.16	往来款	5 年以上	1,340,000.00
第三名	845,000.00	4.51	往来款	5 年以上	845,000.00
第四名	822,966.97	4.40	往来款	1 年以内	57,607.69
第五名	808,498.00	4.32	往来款	5 年以上	808,498.00
合计	5,174,600.46	27.64			3,051,105.69

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备- 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备- 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	443,223,212.10	98,297.40	443,124,914.70	282,642,013.50	115,483.85	282,526,529.65
在产品	41,422,401.84		41,422,401.84	40,750,936.64		40,750,936.64
库存商品	283,960,293.01	28,261,474.84	255,698,818.17	246,622,304.63	24,886,307.92	221,735,996.71
周转材料	20,986,232.53	5,215,943.85	15,770,288.68	37,886,823.30	14,782,376.75	23,104,446.55
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	10,931,338.00		10,931,338.00	1,412,098.68		1,412,098.68
委托加工物资	982,340.08	982,340.08		982,340.08	982,340.08	
合计	801,505,817.56	34,558,056.17	766,947,761.39	610,296,516.83	40,766,508.60	569,530,008.23

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	
原材料	115,483.85	-17,186.45				98,297.40
在产品						
库存商品	24,886,307.92	5,290,211.14		1,915,044.22		28,261,474.84
周转材料	14,782,376.75	2,181,088.56		11,747,521.46		5,215,943.85
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
委托加工物资	982,340.08					982,340.08
合计	40,766,508.60	7,454,113.25		13,662,565.68		34,558,056.17

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税		647,244.82
待认证进项税	383,198.79	
留抵税	3,026,529.57	807,673.01
预购天然气	474,617.50	829,129.55
应收退货成本	465,086.41	2,945,795.70
合计	4,349,432.27	5,229,843.08

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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											
小计											
二、联营企业											
陕西广誉远国药堂医药有限公 司	2,173,858.46			-156,023.81						2,017,834.65	
太谷县广盛康医药包装有限责 任公司	2,472,000.12			178,682.79						2,650,682.91	
广誉远医药科技有限公司	4,066,679.81			-2,116,194.81						1,950,485.00	
新疆广誉远投资管理有限公司				59,189.93						59,189.93	
山东广誉远医药科技有限公司	758,904.92			-758,904.92							
江苏广誉远健康管理有限公司	2,231,298.52			-1,560,266.80						671,031.72	
小计	11,702,741.83			-4,353,517.62						7,349,224.21	
合计	11,702,741.83			-4,353,517.62						7,349,224.21	

注：公司对内蒙古广誉远健康科技有限公司出资 735 万元、江西广誉远实业有限公司出资 294 万元、杭州广誉远贸易有限公司出资 200 万元，上述三家公司的长期股权投资进行权益法核算后其账面价值已减至为零。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司										-600,000.00	
山西广誉远国药药店连锁有限公司	816,946.61			73,110.42			890,057.03			-609,942.97	
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	353,066.62				-42,856.51		310,210.11			-289,789.89	
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	71,337.31				-71,337.31					-600,000.00	
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	663,778.67				-221,092.87		442,685.80			-1,557,314.20	
深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	17,527.49			126,272.93			143,800.42			-156,199.58	
河北广誉远医药科技有限公司	249,548.05				-23,765.03		225,783.02			-374,216.98	
河南广誉远国药有限公司	423,857.18				-1,566.39		422,290.79			-177,709.21	
浙江广誉远健康科技有限公司	94,504.86				-17,393.67		77,111.19			-222,888.81	
广誉远（厦门）健康管理有限公司	59,046.67			10,827.13			69,873.80			-230,126.20	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	285,976.02			14,023.98			300,000.00				
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	7,241,750.00		- 1,564,919.86		-1,216,971.84		4,459,858.30		1,484,478.96		
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司										-300,000.00	
北京广誉远医药投资咨询有限公司										-600,000.00	
陕西金花广誉远医药有限公司										-400,000.00	
西安雁塔广誉远中医医院有限公司										-1,800,000.00	
深圳广誉远国药堂投资有限公司										-600,000.00	
合计	10,277,339.48		- 1,564,919.86	224,234.46	-1,594,983.62		7,341,670.46		1,484,478.96	-8,518,187.84	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：三级子公司北京广誉远投资管理有限公司对西安雁塔广誉远中医医院有限公司投资 180 万元，持有 7.2%股权，截至资产负债表日北京广誉远投资管理有限公司对西安雁塔广誉远中医医院有限公司投资尚未完成工商信息登记变更。

注：山西广誉远国药有限公司对山西广誉远国药堂药店连锁有限公司的小股东李素亭所持有的价值 100 万元约 1.1%的股权进行了回购，加上原持有的 0.66%股权，共持有 1.76%股权；截至资产负债表日其对山西广誉远国药堂药店连锁有限公司新增 1.1%的股权投资尚未完成工商信息登记变更。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,853,075.18			12,853,075.18
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,853,075.18			12,853,075.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,642,055.68			6,642,055.68
2. 本期增加金额	496,782.17			496,782.17
(1) 计提或摊销	496,782.17			496,782.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,138,837.85			7,138,837.85
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,714,237.33			5,714,237.33
2. 期初账面价值	6,211,019.50			6,211,019.50

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	624,419,701.53	663,037,770.46
固定资产清理		272,009.24
合计	624,419,701.53	663,309,779.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	728,001,144.30	128,325,274.19	10,667,254.16	22,726,714.65	889,720,387.30
2. 本期增加金额	836,079.32	5,532,162.90	309,460.17	1,763,383.85	8,441,086.24
(1) 购置	836,079.32	5,532,162.90	309,460.17	1,763,383.85	8,441,086.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,824,071.70		1,272,741.00	115,427.52	6,212,240.22
(1) 处置或报废			1,272,741.00		1,272,741.00
(2) 毁损或报废				115,427.52	115,427.52
(3) 其他减少	4,824,071.70				4,824,071.70
4. 期末余额	724,013,151.92	133,857,437.09	9,703,973.33	24,374,670.98	891,949,233.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	135,200,602.18	63,961,287.88	9,260,226.86	18,117,923.65	226,540,040.57
2. 本期增加金额	23,974,736.93	12,767,183.85	486,327.93	2,254,610.15	39,482,858.86
(1) 计提	23,974,736.93	12,767,183.85	486,327.93	2,254,610.15	39,482,858.86
3. 本期减少金额			1,209,103.95	83,351.48	1,292,455.43
(1) 处置或报废			1,209,103.95		1,209,103.95
(2) 毁损或报废				83,351.48	83,351.48
4. 期末余额	159,175,339.11	76,728,471.73	8,537,450.84	20,289,182.32	264,730,444.00
三、减值准备					
1. 期初余额		124,333.31		18,242.96	142,576.27
2. 本期增加金额		2,488,759.35	1,052.80	198,621.32	2,688,433.47
(1) 计提		2,488,759.35	1,052.80	198,621.32	2,688,433.47
3. 本期减少金额				31,921.95	31,921.95
(1) 处置或报废				31,921.95	31,921.95
4. 期末余额		2,613,092.66	1,052.80	184,942.33	2,799,087.79

四、账面价值					
1. 期末账面价值	564,837,812.81	54,515,872.70	1,165,469.69	3,900,546.33	624,419,701.53
2. 期初账面价值	592,800,542.12	64,239,653.00	1,407,027.30	4,590,548.04	663,037,770.46

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	65,515,996.45	尚在办理中
合计	65,515,996.45	

(5). 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	6,077,380.80	3,588,621.45	2,488,759.35	按照资产出售可收回的公允价值减去处置费用后的净额确认	不适用	不适用
运输设备	1,052.80		1,052.80	因无法使用，按0元确认可收回金额	不适用	不适用
办公及其他设备	450,856.33	252,235.01	198,621.32	按照资产出售可收回的公允价值减去处置费用后的净额确认	不适用	不适用
合计	6,529,289.93	3,840,856.46	2,688,433.47	—	—	—

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司账面下列房产产权权证实际所有人为本公司

固定资产名称	面积(m ²)	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	2013-12-31	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		79,362.19
机器设备		160,657.20
办公设备		31,989.85
合计		272,009.24

22、 在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,484,920.24	51,484,920.24
2. 本期增加金额	3,251,446.77	3,251,446.77
(1) 租入	3,251,446.77	3,251,446.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	54,736,367.01	54,736,367.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,279,187.91	7,279,187.91
2. 本期增加金额	8,397,798.83	8,397,798.83
(1) 计提	8,397,798.83	8,397,798.83
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,676,986.74	15,676,986.74
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	39,059,380.27	39,059,380.27
2. 期初账面价值	44,205,732.33	44,205,732.33

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	93,628,350.78	120,000.00		28,288,070.57	122,036,421.35
2. 本期增加金额	3,054,515.25			4,442,442.48	7,496,957.73
(1) 购置	3,054,515.25			4,442,442.48	7,496,957.73
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	96,682,866.03	120,000.00		32,730,513.05	129,533,379.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,944,547.90	120,000.00		12,219,402.34	28,283,950.24
2. 本期增加金额	2,003,930.62			3,156,472.93	5,160,403.55
(1) 计提	2,003,930.62			3,156,472.93	5,160,403.55
(2) 企业合并减少					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	17,948,478.52	120,000.00		15,375,875.27	33,444,353.79
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	78,734,387.51			17,354,637.78	96,089,025.29
2. 期初账面价值	77,683,802.88			16,068,668.23	93,752,471.11

(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

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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		
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33
合计	1,103,681.33					1,103,681.33

(2). 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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		
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33					1,103,681.33

合计	1, 103, 681. 33					1, 103, 681. 33
----	-----------------	--	--	--	--	-----------------

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	4, 341, 629. 60	58, 166. 55	614, 006. 92	161. 73	3, 785, 627. 50
合计	4, 341, 629. 60	58, 166. 55	614, 006. 92	161. 73	3, 785, 627. 50

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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

信用减值准备	262,658,028.62	34,905,238.32	193,182,059.63	24,375,982.06
资产减值准备	34,260,334.67	5,049,127.58	39,582,434.06	7,380,541.06
预提费用	46,863,625.40	4,217,726.29		
递延收益	8,798,930.96	1,319,839.64	10,277,910.84	1,541,686.63
预计负债	3,011,384.73	451,707.71	8,783,455.87	1,317,518.38
租赁负债	41,986,742.69	9,962,530.42	45,347,464.23	10,928,033.71
内部交易未实现利润	52,448,061.42	7,027,483.06	46,182,671.22	4,561,942.63
可抵扣亏损	277,207,958.00	41,581,193.70	277,207,958.00	41,581,193.70
其他权益工具公允价值变动	4,113,246.64	616,987.00		
合计	731,348,313.13	105,131,833.72	620,563,953.85	91,686,898.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税会差异	15,393,015.88	2,308,952.38	16,072,728.29	2,410,909.24
应收退货成本	465,086.41	69,762.96	2,945,795.70	441,869.36
使用权资产	39,059,380.27	9,217,636.16	44,205,732.33	10,656,205.24
合计	54,917,482.56	11,596,351.50	63,224,256.32	13,508,983.84

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	9,198,055.70	95,933,778.02		91,686,898.17
递延所得税负债	9,198,055.70	2,398,295.80		13,508,983.84

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	49,451,239.07	45,135,933.95
可抵扣亏损	203,290,044.78	544,474,823.27
其他权益工具公允价值变动	5,621,913.04	8,364,410.52

合计	258,363,196.89	597,975,167.74
----	----------------	----------------

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		54,904,198.49	
2025 年度	22,872,266.47	22,874,178.67	
2026 年度	13,035,904.66	13,292,950.03	
2027 年度	29,395,535.09	29,606,771.82	
2028 年度	38,184,431.59	47,370,938.43	
2029 年度	32,567,128.11		
2030 年度			
2031 年度	10,548,772.75	62,405,906.81	
2032 年度	38,903,060.74	305,039,708.42	
2033 年度	9,495,421.03	8,980,170.60	
2034 年度	8,287,524.34		
合计	203,290,044.78	544,474,823.27	-

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
影视投资款	23,648,323.95	21,765,988.35	1,882,335.60	23,648,323.95	19,742,880.00	3,905,443.95
土地预申请保证金	13,264,613.10		13,264,613.10	13,264,613.10		13,264,613.10
股权回购款	8,842,748.72		8,842,748.72			
预付软件款	1,126,958.34		1,126,958.34	1,845,044.25		1,845,044.25
字画	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
长期展品	488,048.31		488,048.31	488,048.31		488,048.31
预付设备款	1,970,084.50		1,970,084.50			
合计	50,540,776.92	21,765,988.35	28,774,788.57	40,446,029.61	19,742,880.00	20,703,149.61

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
货币资金	1,285,136.20	1,285,136.20	其他	注	1,812,150.80	1,812,150.80	其他	注
应收票据	27,655,663.62	27,655,663.62	其他	已背书 / 已贴现				
存货								
其中：数据资源								
固定资产								

无形资产								
其中：数据资源								
合计	28,940,799.82	28,940,799.82	-	-	1,812,150.80	1,812,150.80		

其他说明：

注：截至 2024 年 12 月 31 日，诉讼导致冻结资金 1,254,810.86 元；货款在途资金 25,125.34 元，电商平台违规导致冻结资金 5,200.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，应付银行承兑汇票保证金 1,766,417.56 元；货款在途资金 42,720.27 元；诉讼、电商平台违规等导致冻结资金 3,012.97 元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,140,000.00	56,000,000.00
信用借款	11,808,920.17	
其他（借款应付利息）		64,166.67
合计	19,948,920.17	56,064,166.67

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☐ 适用 ☒ 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	55,951,117.09	50,791,522.64
工程设备款	12,438,471.44	20,033,887.82
其他	4,317,833.35	5,620,886.74
合计	72,707,421.88	76,446,297.20

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,786,326.28	未结算完毕
第二名	1,747,997.78	未结算完毕
第三名	1,243,620.00	未结算完毕
合计	5,777,944.06	-

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□ 适用 √ 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	50,832,044.09	69,017,393.08
合计	50,832,044.09	69,017,393.08

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,087,944.03	未最终结算
第二名	973,742.14	未最终结算
第三名	943,396.23	未最终结算
第四名	754,689.16	未最终结算
第五名	568,775.00	未最终结算
合计	4,328,546.56	—

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,267,211.89	192,912,210.74	197,487,851.57	38,691,571.06
二、离职后福利-设定提存计划	2,772,962.07	19,643,517.13	20,038,453.00	2,378,026.20
三、辞退福利	24,980.70	2,048,643.32	2,038,643.32	34,980.70
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,065,154.66	214,604,371.19	219,564,947.89	41,104,577.96

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,633,704.27	163,764,429.21	166,241,861.92	37,156,271.56
二、职工福利费	4,018.76	5,909,571.35	5,913,590.11	
三、社会保险费	474,262.01	10,754,093.91	10,974,160.31	254,195.61
其中：医疗保险费	430,547.58	9,609,480.95	9,815,657.87	224,370.66
工伤保险费	22,356.22	853,846.56	865,903.03	10,299.75
生育保险费	21,358.21	290,766.40	292,599.41	19,525.20
四、住房公积金	57,067.00	9,134,706.50	9,153,411.50	38,362.00
五、工会经费和职工教育经费	3,098,159.85	3,349,409.77	5,204,827.73	1,242,741.89
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	43,267,211.89	192,912,210.74	197,487,851.57	38,691,571.06

(3). 设定提存计划列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

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	806,461.72	18,886,288.16	19,283,015.71	409,734.17
2、失业保险费	1,966,500.35	757,228.97	755,437.29	1,968,292.03
3、企业年金缴费				
合计	2,772,962.07	19,643,517.13	20,038,453.00	2,378,026.20

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

40、应交税费

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,287,576.20	11,701,969.06
消费税	503,201.93	39,013.04
企业所得税	2,165,765.92	709,247.11
个人所得税	126,117.09	262,539.78
城市维护建设税	1,386,775.79	821,660.62
房产税	511,570.00	2,628,452.23
土地使用税	46,998.60	961,831.36
教育费附加	594,332.47	352,140.26
地方教育费附加	396,221.66	234,760.18
水资源及环境保护税	147,215.29	83,618.08
水利基金	248.69	
印花税	231,204.48	190,423.36
合计	25,397,228.12	17,985,655.08

41、其他应付款

(1). 项目列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	379,795,462.86	531,739,265.07
合计	379,795,462.86	531,739,265.07

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(2). 应付利息

分类列示
☐适用 ☒不适用

逾期的重要应付利息：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 应付股利

分类列示
☐适用 ☒不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,331,882.71	26,032,257.51
押金及保证金	43,916,615.80	44,765,558.56
市场费用	308,924,304.07	445,266,084.50
代扣职工款项	4,867,370.44	5,314,033.67
其他	11,755,289.84	10,361,330.83
合计	379,795,462.86	531,739,265.07

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	31,200,980.98	未结算完毕
第二名	9,819,358.60	未结算完毕
第三名	8,490,699.38	未结算完毕
第四名	5,503,609.38	未结算完毕
第五名	4,800,000.00	未结算完毕
第六名	4,649,827.21	未结算完毕
合计	64,464,475.55	-

其他说明：
☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		189,858,408.33
1 年内到期的预计负债	13,792,483.80	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	8,194,995.79	6,326,103.65
合计	21,987,479.59	196,184,511.98

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	6,081,328.39	8,445,555.08
未终止确认的票据	15,846,743.45	41,609,655.89
合计	21,928,071.84	50,055,210.97

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

47、 租赁负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	47,189,645.71	52,406,504.61
减：未确认融资费用	5,202,903.02	6,969,363.68
减：重分类至一年内到期的非流动负债	8,194,995.79	6,326,103.65
合计	33,791,746.90	39,111,037.28

48、 长期应付款

项目列示

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□ 适用 √ 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□ 适用 √ 不适用

49、 长期应付职工薪酬

□ 适用 √ 不适用

50、 预计负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		486,000.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款		8,783,455.87	
其他			
合计		9,269,455.87	-

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	15,102,705.27		2,175,976.30	12,926,728.97	收到政府补助
未实现收益		2,347,623.84		2,347,623.84	与关联方交易
合计	15,102,705.27	2,347,623.84	2,175,976.30	15,274,352.81	-

其他说明：

√适用 □不适用

(1)涉及政府补助的项目：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
新厂建设补助资金	7,365,760.00			1,069,080.00
2020 年市级技改资金	1,927,881.49			123,631.88
2020 数字经济发展资金	976,769.35			278,768.00
2015 年陕南循环发展项目——县一产业专项资金补助	657,083.33			95,000.00
2018 年陕西省工业转型升级（新产业培育）专项资金补助	1,106,666.67			160,000.00
2019 年陕南发展专项资金	1,726,666.67			250,000.00
2019 年农商互联完善农产品专项资金	1,050,000.00			150,000.00
2022 年中小企业技术改造奖补	291,877.76			49,496.42
合计	15,102,705.27			2,175,976.30

续：

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新厂建设补助资金			6,296,680.00	与资产相关
2020 年市级技改资金			1,804,249.61	与资产相关
2020 数字经济发展资金			698,001.35	与资产相关
2015 年陕南循环发展项目——县一产业专项资金补助			562,083.33	与资产相关
2018 年陕西省工业转型升级（新产业培育）专项资金补助			946,666.67	与资产相关
2019 年陕南发展专项资金			1,476,666.67	与资产相关

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年农商互联完善农产品专项资金			900,000.00	与资产相关
2022 年中小企业技术改造奖补			242,381.34	与资产相关
合计			12,926,728.97	

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	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	489,491,141.00						489,491,141.00

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

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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）	1,130,022,142.47			1,130,022,142.47
其他资本公积	458,195,144.85			458,195,144.85
合计	1,588,217,287.32			1,588,217,287.32

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,373,881.59	-1,370,749.16			-616,987.00	-772,326.72	18,564.56	-6,146,208.31
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,373,881.59	-1,370,749.16			-616,987.00	-772,326.72	18,564.56	-6,146,208.31
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,852,091.12							2,852,091.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他	2,852,091.12							2,852,091.12
其他综合收益合计	-2,521,790.47	-1,370,749.16			-616,987.00	-772,326.72	18,564.56	-3,294,117.19

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	-608,674,316.23	-411,171,398.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-287,581,483.09
重大前期差错更正		-287,581,483.09
调整后期初未分配利润	-608,674,316.23	-698,752,881.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,453,018.26	90,078,565.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-534,221,297.97	-608,674,316.23

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,220,211,703.00	321,967,258.66	1,282,672,823.31	347,414,448.64
其他业务	1,214,573.79	230,829.48	1,342,928.58	3,824.58
合计	1,221,426,276.79	322,198,088.14	1,284,015,751.89	347,418,273.22

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类				
其中:某一时点转让	1, 221, 426, 276. 79	322, 198, 088. 14	1, 221, 426, 276. 79	322, 198, 088. 14
某一时段内转让				
合计	1, 221, 426, 276. 79	322, 198, 088. 14	1, 221, 426, 276. 79	322, 198, 088. 14

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3, 186, 765. 42	1, 983, 188. 63
营业税		
城市维护建设税	7, 898, 079. 55	7, 187, 986. 23
教育费附加	3, 413, 376. 79	3, 080, 565. 56
资源税		
房产税	5, 842, 859. 44	14, 264, 478. 01
土地使用税	5, 174, 215. 80	2, 018, 085. 19
车船使用税	2, 061. 44	323. 04
印花税	818, 512. 23	755, 757. 65
地方教育费附加	2, 275, 584. 56	2, 053, 710. 34
水资源税	415, 212. 00	319, 420. 00
环保税	2, 870. 30	3, 001. 74
其他	2, 083. 68	1, 942. 14
合计	29, 031, 621. 21	31, 668, 458. 53

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,013,434.74	117,448,880.84
广告费	19,401,712.04	17,230,807.17
运输费	1,747,858.88	1,676,743.96
差旅费	6,749,675.26	6,030,341.67
办公费	29,138,437.47	22,816,263.28
交通费	4,293,265.08	6,329,409.03
会议费	5,404,911.15	1,816,233.03
房租	3,904,275.39	2,815,364.37
市场推广费	398,528,638.30	466,494,531.67
其他	1,095,499.04	799,393.22
合计	579,277,707.35	643,457,968.24

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,937,413.61	51,147,281.98
办公费	5,245,700.92	3,908,846.03
差旅交通费	1,181,051.95	792,676.09
折旧费	12,185,825.53	12,548,687.64
业务招待费	458,813.26	361,024.15
房租水电物业费	3,701,499.64	5,955,045.30
车辆运转费	430,615.13	755,962.96
中介费用	5,080,081.44	2,166,365.69
存货盘亏(盘盈)	4,541.16	73,372.33
会议费	177,077.99	864,365.00
残保金	2,311,194.75	2,054,710.00
审计费	2,015,283.02	2,958,686.78
无形资产及其他资产摊销	5,814,847.31	7,506,681.86
通讯费	739,494.06	661,804.27
修理费	280,272.75	185,797.99
其他	1,974,285.25	864,006.44
合计	86,537,997.77	92,805,314.51

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,225,392.52	7,466,746.26
人员人工	22,198,258.37	20,323,849.29
折旧	3,306,924.84	3,294,397.59

委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	5,861,162.98	296,568.04
合计	38,591,738.71	31,381,561.18

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,432,673.05	16,938,985.48
减：利息收入	1,770,067.39	1,515,702.17
减：汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
加：手续费支出	105,716.30	150,818.88
合计	4,768,321.96	15,574,102.19

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,083,187.69	16,930,477.72
代扣个人所得税手续费	130,132.05	120,558.56
进项税加计抵减	1,493,467.77	2,546,196.42
合计	19,706,787.51	19,597,232.70

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-6,337,518.98	1,451,246.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
终止确认票据贴现息	-1,387,604.47	
合计	-7,725,123.45	1,451,246.24

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-69,362,705.51	-24,758,287.55
其他应收款坏账损失	-651,980.29	-255,619.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-70,014,685.80	-25,013,907.33

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,454,113.25	-3,114,669.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-2,687,508.81	-18,242.96
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
其他长期资产减值损失	-2,023,108.35	
合计	-12,164,730.41	-3,132,911.96

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-21,472.00	200,893.34
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-21,472.00	200,893.34

其中:固定资产处置收益	-21,472.00	200,893.34
合计	-21,472.00	200,893.34

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
非流动资产处置利得合计	4,932.06		4,932.06
其中:固定资产处置利得	4,932.06		4,932.06
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	36,089.28	16,196.64	36,089.28
其他	3,468,594.44	152,843.53	3,468,594.44
合计	3,509,615.78	169,040.17	3,509,615.78

其他说明:

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中:固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
行政性罚款、滞纳金支出	11,940,726.26	5,214,757.22	11,940,726.26
赔偿款及违约金	1,452,350.35	9,327,006.08	1,452,350.35
非流动资产毁损报废损失	154.09	6,083.09	154.09
其他	20,967.69	9,829.18	20,967.69

合计	13,464,198.39	14,607,675.57	13,464,198.39
----	---------------	---------------	---------------

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,986,662.53	14,710,065.73
递延所得税费用	-14,740,580.89	-7,187,229.61
合计	-2,753,918.36	7,522,836.12

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	80,846,994.89
按法定-适用税率计算的所得税费用	20,211,748.72
子公司适用不同税率的影响	-19,418,286.64
调整以前期间所得税的影响	-1,068,203.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,974,459.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,964,957.53
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	9,803,435.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加计扣除纳税影响	-5,292,114.97
其他	
所得税费用	-2,753,918.36

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注“七、合并财务报表项目注释 57. 其他综合收益”相关内容。

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,770,065.65	1,515,702.17

补贴收入	16,081,154.12	18,539,681.52
往来款及备用金	36,425,378.97	49,837,126.65
其他	680,001.27	1,737,454.72
合计	54,956,600.01	71,629,965.06

支付的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用支出	540,053,206.05	481,252,240.07
往来款及备用金	25,435,488.44	34,499,634.61
其他款项	16,377,415.79	1,953,979.55
合计	581,866,110.28	517,705,854.23

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(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

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资性票据贴现	11,767,517.09	
合计	11,767,517.09	

支付的其他与筹资活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	8,772,693.66	7,776,284.01
供应链票据融资手续费	228,553.11	
合计	9,001,246.77	7,776,284.01

筹资活动产生的各项负债变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

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	56,064,166.67		20,444,753.50	56,560,000.00		19,948,920.17
长期借款	189,858,408.33		3,359,706.45	193,218,114.78		
租赁负债	45,437,140.93		5,162,029.21	8,612,427.45		41,986,742.69
合计	291,359,715.93		28,966,489.16	258,390,542.23		61,935,662.86

注：短期借款包含利息费用、长期借款包含一年内到期的长期借款及利息费用、租赁负债包含一年内到期的租赁负债。

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

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	83,600,913.25	92,851,155.49
加：资产减值准备	12,164,730.41	3,132,911.96
信用减值损失	70,014,685.80	25,013,907.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,979,641.03	34,397,233.70
使用权资产摊销	8,397,798.83	6,741,783.58
无形资产摊销	5,160,403.55	4,875,905.35
长期待摊费用摊销	614,006.92	2,553,209.37
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）	21,472.00	-200,893.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,777.97	6,083.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,432,673.05	16,938,985.48
投资损失（收益以“－”号填列）	7,725,123.45	-1,451,246.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,246,879.85	-17,992,541.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,110,688.04	10,805,312.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-204,871,866.41	-157,600,417.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	289,008,450.48	221,083,980.78

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-190,494,268.11	-25,655,434.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,391,418.39	215,499,935.40
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	115,386,997.61	256,951,182.63
减：现金的期初余额	256,951,182.63	243,947,418.81
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	-141,564,185.02	13,003,763.82

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	115,386,997.61	256,951,182.63
其中：库存现金	46,252.50	86,831.80
可随时用于支付的银行存款	114,707,311.25	256,088,064.03
可随时用于支付的其他货币资金	633,433.86	776,286.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	115,386,997.61	256,951,182.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金		1,766,417.56	票据保证金
冻结资金	1,260,010.86	3,012.97	冻结资金
在途资金	25,125.34	42,720.27	在途资金
合计	1,285,136.20	1,812,150.80	-

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(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) 作为承租人

√适用 □不适用

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	1,910,582.44	2,237,344.97
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,692,106.14	4,686,107.56
计入相当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁费用除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		

项目	本年发生额	上年发生额
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,464,970.91	12,264,759.83
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		
其他		

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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋租赁	609,144.20	
合计	609,144.20	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	7,225,392.52	7,466,746.26
人员人工	22,198,258.37	20,323,849.29
折旧	3,306,924.84	3,294,397.59
新产品设计费		
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	5,861,162.98	296,568.04
无形资产摊销		
合计	38,591,738.71	31,381,561.18
其中：费用化研发支出	38,591,738.71	31,381,561.18
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

本集团之子公司海南广誉远健康产业有限公司已于 2024 年 5 月 15 日完成工商注销；

本集团之子公司三亚广誉远健康管理有限公司已于 2024 年 11 月 19 日完成工商注销。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西广誉远国药有限公司	山西省晋中市	45,320,000.00	山西省晋中市	医药产品的生产和销售	96.03		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	39,000,000.00	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市东城区	1,000,000.00	北京市东城区	技术及健康咨询等	60.00		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	60,000,000.00	陕西省安康市	中药材种植收购加工	85.00		设立
北京广誉远展览有限公司	北京市东城区	1,000,000.00	北京市东城区	承办展览展示及零售药品	80.00	20	非同一控制合并
海南知了有方医疗科技有限责任公司	海南省澄迈县	1,000,000.00	海南省澄迈县	健康咨询, 医疗服务	99.00		设立
山西广誉远酒业营销有限公司	山西省太原市	2,000,000.00	山西省太原市	零售业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
山西广誉远国药有限公司	3.97%	7,881,141.41		-33,646,720.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
山西广誉远国药有限公司	1,298,800,367.19	750,115,186.44	2,048,915,553.63	869,501,525.56	18,046,352.22	887,547,877.78	1,497,021,879.57	759,674,032.15	2,256,695,911.72	1,199,860,543.69	28,728,190.66	1,228,588,734.35

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
山西广誉远国药有限公司	1,203,666,824.51	132,797,288.80	133,260,498.48	-93,171,821.73	1,258,003,466.39	143,755,255.90	143,755,255.90	132,844,946.77

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,349,224.21	11,702,741.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,337,518.98	1,451,246.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,337,518.98	1,451,246.24

(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

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
江西广誉远实业有限公司	-272,748.77	-139,657.91	-412,406.69
内蒙古广誉远健康科技有限公司	-1,718,230.57	-86,178.19	-1,804,408.76
杭州广誉远贸易有限公司	-5,216,558.13	169,105.50	-5,047,452.63

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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：元币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产-收益相关
递延收益	15,102,705.27			2,175,976.30		12,926,728.97	与资产相关
合计	15,102,705.27			2,175,976.30		12,926,728.97	-

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	其他收益	2,175,976.30	1,856,551.40
与收益相关	其他收益	15,907,211.39	15,073,926.32
与收益相关	营业外收入	36,089.28	16,196.64
合计		18,119,276.97	16,946,674.36

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团年末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本集团造成风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根

据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无带息债务。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本集团无上述情况。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本集团货币资金、应收款项融资的主要交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本集团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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

本集团实行资信额度管理制度，严格按照资信额度发货，超资信需总经理批准后方可发货。资信额度管理使用审批备案后的《一级商业资信表》，资信额度的设定原则是根据商业的信誉和同公司签署的协议总量和合作状况给予确定，省区商务经理于每季度或每半年根据各商业发货及回款情况进行分析，对信誉较好的商业适当调高发货授信额度，对于发货量较小且回款周期较长的单位适当降低或终止发货授信额度，以保证销售业务的正常开展以及应收账款的安全。

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

财务部门每月对应收账款进行账龄分析，对账龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：251,641,115.17 元，占本集团应收账款及合同资产总额的 45.15%。

1) 信用风险显著增加判断标准

详见本附注“五 11.金融工具”。

2) 已发生信用减值资产的定义

详见本附注“五 11.金融工具”。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
金融负债				
短期借款	19,948,920.17			19,948,920.17
应付账款	72,707,421.88			72,707,421.88
其他应付款	379,795,462.86			379,795,462.86
一年内到期的非流动负债	23,651,864.81			23,651,864.81
其他流动负债-未终止确认的票据	15,846,743.45			15,846,743.45
租赁负债		17,796,631.22	19,533,633.48	37,330,264.70
合计	511,950,413.17	17,796,631.22	19,533,633.48	549,280,677.87

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	0.00	0.00	-396,000.00	-396,000.00
浮动利率借款	减少 1%	0.00	0.00	396,000.00	396,000.00

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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/票据贴现	应收票据	27,655,663.62	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报

				酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	82,850,666.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		110,506,329.63		-

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
应收款项融资	票据背书/票据贴现	82,850,666.01	
合计	-	82,850,666.01	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
◆应收款项融资		38,093,087.81		38,093,087.81
◆其他权益工具投资			7,341,670.46	7,341,670.46
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				

(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		38,093,087.81	7,341,670.46	45,434,758.27
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具为应收款项融资等短期金融资产，本集团持有的银行承兑汇票行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

☒适用 ☐不适用

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，在后续计量中，被投资公司股权在活跃市场中没有报价，采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内该类

被投资公司并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考，对该类投资公允价值的确定，参考被投资公司于 2024 年 12 月 31 日的净资产，根据本集团所享有的份额比例计算确定。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、租赁负债、长期借款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
晋创投资有限公司	山西转型综合改革示范区	融投资及投资管理服务	600,000.00	14.61	
神农科技集团有限公司	山西省晋中市太谷区	现代科技农业的建设、运营	100,000.00		14.61

本企业的母公司情况的说明

2021 年 9 月 3 日控股股东晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司签署了《表决权委托协议》，约定晋创投资有限公司将其持有的本公司股份所对应的表决权委托给神农科技集团有限公司行使。

2024 年 12 月 19 日，神农科技集团有限公司与晋创投资有限公司签署了《晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司关于广誉远中药股份有限公司之股份转让协议》，晋创投资有限公司以非公开协议转让方式向神农科技集团有限公司转让其持有的本公司 71,508,968 股股份，占本公司总股本的 14.61%，同时解除晋创投资有限公司委托神农科技集团有限公司行使股份所对应的表决权委托。最终控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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

√适用 □不适用

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营公司
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	联营公司
广誉远医药科技有限公司	联营公司
新疆广誉远投资管理有限公司	联营公司
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营公司
江西广誉远实业有限公司	联营公司
山东广誉远医药连锁有限公司	联营公司
杭州广誉远贸易有限公司	联营公司
江苏广誉远健康管理有限公司	联营公司
山西广誉远中医研究院有限公司	联营公司

其他说明：

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	其他关联方
深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	其他关联方
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他关联方
河南广誉远国药有限公司	其他关联方
深圳广誉远企业管理有限公司	其他关联方
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	控股股东的附属企业
神农农业机械发展（山西）集团有限公司	控股股东的附属企业
神农科技集团有限公司工会委员会	控股股东的附属企业
神农人力资源（山西）有限公司	控股股东的附属企业
神农农业大数据(山西)有限公司	控股股东的附属企业
山西泰捷龙汽车租赁有限公司	控股股东的托管公司
山西三桥大厦有限公司	控股股东的附属企业
神农智华生物科技（山西）有限公司	控股股东的附属企业
神农原粮科技(山西)有限公司	控股股东的附属企业
山西维尔生物乳制品有限公司	控股股东的附属企业
宁波广誉远医药零售有限公司	其他关联方
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	联营公司之子公司
上海广誉远中医门诊部有限公司	其他关联方
包头市广誉远大药房有限公司	联营公司之子公司
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他关联方
广誉远（常州）中医馆有限公司	联营公司之子公司
西安广誉远医药有限公司	联营公司之子公司
上海广升远健康管理有限公司	其他关联方
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他关联方
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他关联方
厦门和恩医药有限公司	联营公司之子公司
誉本草健康科技（福建）有限公司	联营公司之子公司
西安宝义荣医药有限公司	联营公司之子公司
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他关联方
陕西广誉远健康管理有限公司	联营公司之子公司

浙江广誉远健康科技有限公司	其他关联方
广誉远（上海）龟龄集药业有限公司	联营公司
陕西金花广誉远医药有限公司	其他关联方
河北广誉远医药科技有限公司	其他关联方
西安雁塔广誉远中医医院有限公司	其他关联方
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他关联方
山西省薯业发展有限公司	控股股东的附属企业
太原生康科技有限公司	控股股东的附属企业

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	接受劳务		不适用	不适用	5,310,188.68
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	采购商品	6,715,537.20	不适用	不适用	4,365,758.83
神农农业大数据(山西)有限公司	采购商品	556,947.76	不适用	不适用	2,948,791.28
神农原粮科技(山西)有限公司	采购商品		不适用	不适用	964,006.59
神农智华生物科技（山西）有限公司	采购商品	703,327.89	不适用	不适用	672,735.89
山西泰捷龙汽车租赁有限公司	接受劳务	14,159.29	不适用	不适用	245,768.97
山西维尔生物乳制品有限公司	采购商品		不适用	不适用	100,884.96
上海广升远健康管理有限公司	接受劳务	754,716.98	不适用	不适用	24,528.30

神农人力资源（山西）有限公司	接受劳务		不适用	不适用	8,490.56
陕西广誉远国药堂医药有限公司	接受劳务		不适用	不适用	2,231.00
山西三桥大厦有限公司	接受劳务		不适用	不适用	21,360.00
太原生康科技有限公司	采购商品	67,714.24	不适用	不适用	
山西广誉远中医研究院有限公司	接受劳务	227,260.47	不适用	不适用	
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	接受劳务	3,962,264.22	不适用	不适用	
合计		13,001,928.05			14,664,745.06

出售商品-提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门和恩医药有限公司	销售商品	12,940,924.26	22,349,003.40
深圳广誉远企业管理有限公司	销售商品	11,876,981.63	8,454,118.52
江西广誉远实业有限公司	销售商品	2,870,850.24	3,838,648.90
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售商品	1,646,899.07	3,614,340.15
广誉远(常州)中医馆有限公司	销售商品	1,447,486.71	2,221,035.94
吉林省广誉远投资管理有限公司	销售商品	2,252,202.47	1,103,867.30
新疆广誉远投资管理有限公司	销售商品	2,147,399.98	1,565,023.06
西安广誉远医药有限公司	销售商品	665,679.28	990,892.02
山西广誉远龟龄集酒业	销售商品	923,492.02	974,831.85
深圳龟龄集酒业运营管理有限公司	销售商品		794,060.18
西安宝义荣医药有限公司	销售商品	2,039,872.52	370,288.24
河南广誉远国药有限公司	销售商品	52,248.91	364,736.29
杭州广誉远贸易有限公司	销售商品		171,202.84
广誉远医药科技有限公司	销售商品		36,246.97

山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售商品		4,070.80
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	销售商品		7,889.20
神农科技集团有限公司工会委员会	销售商品	21,915.93	3,310.62
神农农业机械发展（山西）集团有限公司	销售商品		5,338.05
陕西广誉远健康管理有限公司	销售商品		5,400.46
神农科技集团有限公司	提供劳务	37,153.41	8,069.81
山西省薯业发展有限公司	提供劳务	9,820.75	
包头市广誉远大药房有限公司	销售商品	352,545.13	
合计		39,285,472.31	46,882,374.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

关联托管-承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理-出包情况表

☐适用 ☒不适用

关联管理-出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	房屋建筑物	258,285.71	258,285.71

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西广誉远国药有限公司	8,140,000.00	2024-12-27	2025-12-26	否

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	421.12	497.96

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	北京广誉远医药投	429,605.53	429,605.53	429,605.53	429,605.53

	资咨询有限公司				
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	12,569,008.76	12,569,008.76	12,500,808.76	7,661,294.98
应收账款	江苏广誉远健康管理有限公司	5,200.00	5,200.00	5,200.00	5,200.00
应收账款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,631,895.73	1,631,895.73	1,631,895.73	119,680.37
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	2,176,382.30	2,176,382.30	2,176,382.30	2,176,382.30
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	245,742.81	245,742.81	250,782.81	245,894.01
应收账款	神农科技集团有限公司			16,344.00	3,268.80
应收账款	西安雁塔广誉远中医医院有限公司	2,871,382.30	1,237,707.57	2,883,382.30	558,318.86
应收账款	浙江广誉远健康科技有限公司	106,020.00	106,020.00	106,020.00	38,452.40
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	32,390.00	9,717.00	1,132,390.00	113,239.00
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	2,103,266.59	2,103,266.59	2,103,266.59	2,103,266.59
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,785,858.00	1,785,858.00	1,785,858.00	1,138,731.80
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	1,722,707.09	1,722,707.09	1,722,707.09	1,329,364.69
应收账款	包头市广誉远大药	494,860.00	494,860.00	559,912.00	146,964.80

	房有限公司				
应收账款	深圳广誉远企业管理有限公司	27,972.00	1,118.88		
其他应收款	神农科技集团有限公司			8,554.00	256.62
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	808,498.00	808,498.00	808,498.00	708,498.00
其他应收款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	650,000.00	650,000.00	650,000.00	390,000.00
其他应收款	山西省薯业发展有限公司	10,410.00	728.70		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广誉远(厦门)健康管理有限公司	273,584.91	273,584.91
合同负债	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	264,150.94	264,150.94
合同负债	河北广誉远医药科技有限公司	943,396.23	943,396.23
合同负债	江西广誉远实业有限公司	58,938.05	152,389.38
合同负债	山东广誉远医药连锁有限公司	973,742.14	973,742.14
合同负债	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	20,434.51	20,434.51
合同负债	深圳广誉远企业管理有限公司		1,081,592.92
合同负债	新疆广誉远投资管理有限公司	457,631.86	1,417,543.36
合同负债	陕西金花广誉远医药有限公司	377,358.49	377,358.49
合同负债	浙江广誉远健康科技有限公司	273,584.91	273,584.91
合同负债	上海广升远健康管理有限公司	49,037.17	20,373.45
合同负债	宁波广誉远医药零售有限公司	63,844.38	63,844.38
合同负债	广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	59,734.51	59,734.51
合同负债	厦门和恩医药有限公司	311,150.44	2,343,241.80
合同负债	广誉远(常州)中医馆有限公司	30,063.72	118,938.05
合同负债	西安宝义荣医药有限公司	44,230.09	63,716.81
合同负债	誉本草健康科技(福建)有限公司	256.86	256.86

合同负债	吉林省广誉远投资管理有限公司	63,343.25	
合同负债	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	6,371.68	
合同负债	陕西广誉远国药堂医药有限公司	292,120.35	
应付账款	神农原粮科技(山西)有限公司		519,190.00
应付账款	太谷县广盛康医药包装有限责任公司	2,307,839.10	205,546.46
应付账款	神农农业大数据(山西)有限公司		26,500.00
应付账款	神农智华生物科技(山西)有限公司	310,391.03	
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	530,000.00	530,000.00
其他应付款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	广誉远(厦门)健康管理有限公司		150,000.00
其他应付款	神农农业大数据(山西)有限公司		119,000.00
其他应付款	神农科技集团有限公司	1,159,605.88	378,023.13
其他应付款	深圳广誉远企业管理有限公司	600,000.00	600,000.00
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	600,129.78	600,129.78
其他应付款	西安雁塔广誉远中医医院有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	江苏广誉远健康管理有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	上海广升远健康管理有限公司		754,716.98
其他应付款	杭州广誉远贸易有限公司	600,000.00	

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

☒适用 ☐不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

☒适用 ☐不适用

本公司因业绩承诺补偿引起的合同纠纷对西安东盛集团有限公司提起诉讼，陕西省西安市中级人民法院已于 2024 年 6 月立案。截至 2024 年 12 月，陕西省西安市中级人民法院已组织双方进行了证据交换，该诉讼尚未正式开庭审理。本公司作为申请人申请财产保全，陕西省西安市中级人民法院已出具《民事裁定书》(2024)陕 01 民初 270 号，裁定冻结被申请人西安东盛集团有限公司银行存款 933,591,035.11 元或查封、冻结、扣押被申请人西安东盛集团有限公司名下的动产、不动产及股权等其他等值财产。

本公司于 2024 年 4 月 10 日收到中国证监会山西监管局下发的《行政处罚决定书》([2024]1 号)，截至本报告日，本公司尚未收到法院送达的有关投资者对本公司提起证券虚假陈述诉讼的相关法律文书。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应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：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

2024 年 12 月 19 日，神农科技集团有限公司与晋创投资有限公司签署了《晋创投资有限公司与神农科技集团有限公司关于广誉远中药股份有限公司之股份转让协议》，晋创投资有限公司以非公开协议转让方式向神农科技集团有限公司转让其持有的本公司 71,508,968 股股份，占本公司总股本的 14.61%，同时解除晋创投资有限公司委托神农科技集团有限公司行使股份所对应的表决权委托。2025 年 3 月 25 日，协议股份过户的相关手续已完成，神农科技集团有限公司直接持有本公司股票 74,233,468 股，占本公司总股本的 15.17%。

山西广誉远国药堂药店连锁有限公司股东李晋明与山西广誉远国药堂药店连锁有限公司于 2014 年签订了《增资扩股协议书》及《补充协议》，就山西广誉远国药堂药店连锁有限公司原股东对李晋明入股及预期收益事宜作出承诺，李晋明向本公司子公司山西广誉远国药有限公司、北京广誉远投资管理有限公司及段勇山提起诉讼，本集团于 2025 年 2 月 18 日收到传票，该诉讼已于 2025 年 4 月 3 日开庭审理，截至 2025 年 4 月 18 日本集团已收到法院一审判决。

本公司于 2017 年 8 月公布《广誉远中药股份有限公司第二期员工持股计划(草案)》，其中“持有人收益分配规则”约定“若信托计划收益无法覆盖持有人的初始认购金额，公司控股股东西安东盛集团有限公司承诺将以现金方式向持有人进行差额补偿”。持有人李众以本公司和西安东盛集团有限公司，王钰洁以本公司为被告分别向法院提起民事诉讼，案号分别为(2025)晋 0703 民初 522 号、(2025)晋 07 民终 110

号，主张返还持股款、利息及收益，案号(2025)晋 0703 民初 522 号已于 2025 年 3 月 24 日开庭审理，案号(2025)晋 07 民终 110 号尚未开庭审理，截至本报告日本公司尚未收到法院最终判决。

子公司陕西誉源盛生态科技有限公司已于 2025 年 1 月 2 日办理了工商注销手续。

截至本财务报告报出日，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☒适用 ☐不适用

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,284,482.04	4,284,482.04
小计	4,284,482.04	4,284,482.04
减：坏账准备	4,284,482.04	4,284,482.04
合计	0	0

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
其中：										
账龄组合	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	
合计	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00	

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	4,284,482.04	4,284,482.04	100.00
合计	4,284,482.04	4,284,482.04	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	4,284,482.04					4,284,482.04
合计	4,284,482.04					4,284,482.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	300,496.20		300,496.20	7.01	300,496.20
第二名	277,809.00		277,809.00	6.48	277,809.00
第三名	245,742.81		245,742.81	5.74	245,742.81
第四名	204,040.00		204,040.00	4.76	204,040.00
第五名	185,966.82		185,966.82	4.34	185,966.82
合计	1,214,054.83		1,214,054.83	28.33	1,214,054.83

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,215,608.96	223,067,976.65
小计	339,215,608.96	223,067,976.65
减：坏账准备	287,962.19	241,017.19
合计	338,927,646.77	222,826,959.46

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	142,920,504.43	30,058,112.61
1 年以内小计	142,920,504.43	30,058,112.61

1 至 2 年	23,090,473.95	46,040,780.90
2 至 3 年	33,925,162.48	30,134,021.61
3 年以上		
3 至 4 年	30,128,566.61	26,766,118.03
4 至 5 年	26,760,118.03	43,986,245.47
5 年以上	82,390,783.46	46,082,698.03
小计	339,215,608.96	223,067,976.65
减：坏账准备	287,962.19	241,017.19
合计	338,927,646.77	222,826,959.46

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	272,000.00	272,000.00
往来款	338,753,242.30	222,721,293.86
备用金	190,366.66	74,682.79
小计	339,215,608.96	223,067,976.65
减：坏账准备	287,962.19	241,017.19
合计	338,927,646.77	222,826,959.46

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,600.00		237,417.19	241,017.19
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,400.00		44,545.00	46,945.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	6,000.00		281,962.19	287,962.19

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款 坏账准备	241,017.19	46,945.00				287,962.19
合计	241,017.19	46,945.00				287,962.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	108,053,238.95	31.85	往来款	1年以内	
第二名	79,190,023.64	23.35	往来款	1年以内、1-2 年、3-4年、4- 5年、5年以上	
第三名	71,935,524.11	21.21	往来款	1年以内、1-2 年、2-3年、3- 4年、4-5年	
第四名	30,485,429.08	8.99	往来款	1年以内、1-2 年、2-3年、3- 4年、4-5年、 5年以上	
第五名	24,374,987.16	7.19	往来款	1年以内	
合计	314,039,202.94	92.59	-	-	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,249,552,637.83		2,249,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,249,552,637.83		2,249,552,637.83	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83

(1). 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
山西广誉远国药有限公司	2,148,598,237.83						2,148,598,237.83	
安康广誉远药业有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00						45,564,400.00	
海南知了有方医疗科技有限责任公司	990,000.00						990,000.00	
北京广誉远展览有限公司	800,000.00						800,000.00	
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
山西广誉远酒业营销有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	2,247,552,637.83		2,000,000.00				2,249,552,637.83	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	11,882,335.29		12,985,776.75	
合计	11,882,335.29		12,985,776.75	

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	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	-16,694.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,285,609.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务		

外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	136,558.60	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,995,449.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,410,024.21	
减：所得税影响额	1,010,727.79	
少数股东权益影响额（税后）	618,247.57	
合计	5,781,048.85	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：李晓军
董事会批准报送日期：2025 年 4 月 23 日

修订信息

☐适用 ☒不适用