

公司代码：600080

公司简称：金花股份

金花企业（集团）股份有限公司 2024年年度报告

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）为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，公司董事会、监事会对2024年度审计报告和内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项进行了专项说明，详见2025年4月25日在上海证券交易所网站披露的专项说明全文。

四、公司负责人邢雅江、主管会计工作负责人张守峰及会计机构负责人（会计主管人员）何瑞声明：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，2024年度归属于母公司的净利润为68,896,722.55元，提取10%法定公积金6,889,672.26元，加上年初未分配利润501,429,883.92元，2024年度末可供股东分配利润为563,436,934.21元。

截至2024年12月31日，公司总股本373,270,285股，扣除回购专用证券账户中股份数20,557,582股后的股份数为352,712,703股，以此为基数计算，拟向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），合计拟派发现金红利10,581,381.09元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。

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

是

公司原控股股东金花投资控股集团有限公司与西安曙光汽车销售服务有限公司于2018年10月16日签订了《借款合同》，公司原实际控制人吴一坚及公司为该合同项下借款提供连带责任保证，曙光汽车向西安市仲裁委员会提起仲裁申请，要求公司向其承担担保责任。经公司调查，上述担保行为系原实际控制人个人行为，并未履行上市公司相应审批及披露程序。截至2023年8

月17日，公司已收取全额保证金，公司违规担保风险已解除。截至本报告披露日，该项仲裁案件尚在审理中。（具体内容详见公司“临2023-009、临2023-041”号公告）

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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，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之可能面对的风险”。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	70
第八节	优先股相关情况.....	74
第九节	债券相关情况.....	74
第十节	财务报告.....	75

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签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
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

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		
公司、本公司	指	金花企业（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《金花企业（集团）股份有限公司章程》

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	金花企业（集团）股份有限公司
公司的中文简称	金花股份
公司的外文名称	GINWA ENTERPRISE (GROUP) INC.
公司的外文名称缩写	GINWA
公司的法定代表人	邢雅江

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张朝阳	
联系地址	西安市高新区高新三路财富中心三期南座40层	
电话	029-88336635	
传真	029-81778626	
电子信箱	irm@ginwa.com.cn	

三、 基本情况简介

公司注册地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	西安市高新区高新三路财富中心三期南座40层
公司办公地址的邮政编码	710075
公司网址	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	irm@ginwa.com.cn

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	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会秘书处

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	金花股份	600080	

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8层
	签字会计师姓名	翟晓敏 张龙华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号23楼
	签字的保荐代表人姓名	王可 姚连军
	持续督导的期间	2018年3月30日至今

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
营业收入	585,461,786.23	565,403,410.11	3.55	579,374,501.21
归属于上市公司股东的净利润	74,611,329.88	-42,890,580.25	不适用	33,459,505.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,774,886.74	3,004,719.15	358.44	3,812,957.81
经营活动产生的现金流量净额	10,858,725.20	60,548,425.38	-82.07	52,578,993.55
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,560,494,557.82	1,638,426,525.45	-4.76	1,683,765,383.56
总资产	1,972,071,163.91	2,108,551,141.95	-6.47	1,974,418,631.97

(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
基本每股收益（元/股）	0.2088	-0.1149	不适用	0.0896
稀释每股收益（元/股）	0.2088	-0.1149	不适用	0.0896
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0386	0.0080	382.50	0.0102
加权平均净资产收益率（%）	4.79	-2.58	增加7.37个百分点	2.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.88	0.18	增加0.70个百分点	0.23

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

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	115,789,270.68	130,176,212.13	172,965,736.96	166,530,566.46
归属于上市公司股东的净利润	23,962,427.14	-14,499,533.35	21,307,271.49	43,841,164.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,239,492.97	5,791,886.76	7,337,339.52	-3,593,835.51
经营活动产生的现金流量净额	-49,212,848.23	26,113,476.16	22,340,708.43	11,617,388.84

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合并
一、营业收入	11,578.93	13,017.62	17,296.57	16,653.06	58,546.18
二、归属于母公司净利润	2,396.24	-1,449.95	2,130.73	4,384.12	7,461.14
三、归属于母公司非经常性损益	1,972.29	-2,029.14	1,396.99	4,743.50	6,083.64
四、扣非后归属母公司净利润	423.95	579.19	733.73	-359.38	1,377.49
五、经常性损益波动因素剔除					
(1) 信用减值损失（损失以“-”填列）	-759.89	-12.86	-70.91	-154.81	-998.47
(2) 权益法投资收益	211.60	263.07	353.49	-101.48	726.68
(3) 小计=(2)+(1)	-548.29	250.21	282.58	-256.29	-271.79
六、主业经营性税后利润	972.24	328.98	451.15	-103.09	1,649.28
主业经营性税后利润率（%）	8.40	2.53	2.61	-0.62	2.82

注：1、2024年四季度归属于母公司净利润与前三季度差异较大，主要原因为报告期内处置子公司金花国际大酒店有限公司股权，股权处置按税务口径（处置价款减初始投资成本）形成大额投资损失，导致形成大额可抵扣亏损，确认递延所得税费用所致；

2、2024年四季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润与前三季度差异较大，主要原因为联营企业确认的投资收益减少及费用增加所致。

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	34,328,734.91	资产处置收益		-667,970.30
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	4,990,390.11	其他收益	933,439.72	1,568,795.62
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	-6,656,538.61	交易性金融资产公允价值变动	-46,773,170.68	2,503,436.91
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,512,502.28	诉讼事项	-25,380,470.31	4,258,597.86
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	-451,845.60	详见本附注“七、74、75”	17,225,731.39	27,198,972.52
减：所得税影响额	-35,138,204.61		-8,099,170.48	5,215,285.26
少数股东权益影响额（税后）				
合计	60,836,443.14		-45,895,299.40	29,646,547.35

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
交易性金融资产	56,827,174.63	25,021,445.88	-31,805,728.75	-6,656,538.61
其他权益工具投资	10,658,900.00	7,443,900.00	-3,215,000.00	
应收账款融资	5,071,356.73	6,573,412.83	1,502,056.10	
合计	72,557,431.36	39,038,758.71	-33,518,672.65	-6,656,538.61

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年医药行业政策改革持续深化，行业竞争加剧，面对复杂的政策与市场环境，公司坚持创新发展、稳步前行的战略目标，以年度经营任务为导向，精准市场定位，深化渠道结构，务实推进品牌建设、研发创新、生产效能等多方面提升，不断巩固市场核心竞争力，以创新驱动助力公司高质量发展。

1、产品营销

报告期内，在主导产品营销方面，公司积极整合市场资源，进一步完善市场价格管控体系，构建层级化沟通机制，深化服务商合规及精细化管理，持续推进以纯销为导向的销售模式。坚持以学术推广为驱动力，持续推进营销体系升级与创新，聚焦重点项目领域，加强销售、市场与医学体系的融合协作，通过销售分析、医学循证新证据等，为产品推广筑牢学术根基，不断提升学术引领的水平。落实开展中青年在研项目、肌骨锵锵等各项学术活动，通过深度交流与合作，不断完善专家网络建设，提升对主导产品治疗价值的精准认知。形成上下联动机制，以促进学术成果转化。依托精英计划，全面提升区域人员专业能力，加强市场服务意识与质量。通过线上线下融合协作，在加强线下深度分销和渠道下沉能力的同时，加快网络渠道拓展和建设，推进新产品市场准入覆盖，全面促进产品销量提升，确保市场稳定发展。

在普药营销方面，面对日趋激烈的市场竞争格局，公司积极整合市场资源，转变营销思路，深化管理扎根一线，紧密结合产品特性与资源预算，持续优化营销管理体系，拓宽销售渠道，积极强化客户协作，加大品牌宣传，细化新品开发推广方案，以终端类活动促进终端动销为策略，维持市场价格与产品份额稳定。针对部分产品升级与差异化竞争的需求，推进生产工艺优化与验证，确保产品上市。深入开展市场调研，精准产品定位，制定销售策略与推广方案，初步实现产品动销。同时，公司持续深耕客户资信管理，大力拓展分销业务，优化客户结构，逐步引导直营业务向区域头部资源汇聚，高效推动产品市场渗透，实现全面覆盖，为产品分销与纯销奠定坚实基础。

2、研发方面

报告期内，公司积极拓展人才引进渠道，提升人员的专业技能、质量研究水平，根据公司现有产品的研发规划，着力构建涵盖工艺研究与质量研究的目标管理制度，在金天格中保（续保）项目中，充分整合资源，成功推动项目顺利进入国家局审评阶段。围绕工艺验证、原辅材料变更研究等，深入开展生产工艺与质量检测，全力推动金天格质量提升。启动稳定性考察，聚焦转移因子冻干粉工艺优化，有序推进复产产品再注册。报告期内，公司成功获得两项发明专利与一项实用新型专利授权，荣膺省级专精特新中小企业奖励。在新产品研发方面，公司持续优化立项流程，构建高效协同机制，积极推进与外部研究机构紧密协作，启动3项新药的研发工作，全力加快研发成果的转化进程，通过产学研的深度融合，推动研发工作高效、有序开展。

3、生产运营

报告期内，公司推进全链条质量管控体系建设，全面遵循《药品生产质量管理规范》要求，在质量管控方面，围绕年度目标实施框架，推进人才梯队建设与创新激励机制，明确岗位责任，修订《验证工作流程及管理制度》。通过定期召开质量分析会，采取多种举措强化质量管理效能，开展供应商资质审查、风险评估，强化工艺验证与风险处置能力，监测上市产品稳定性，实施质量互查与自检双轨机制，促进药物警戒常态化体系升级，保障药品质量安全。在生产组织运营方面，推行精益化管理模式，优化生产资源配置，搭建物料预警平台，不断优化排产计划，通过任务细化拆解实现管理闭环，完善重点品种安全库存。在安全生产方面，定期开展安全巡检，积极推行全员安全培训，制定风险管理计划，严格落实安全生产责任制考核，构建常态化隐患排查体系，确保安全质量管理规范化，持续筑牢安全生产根基。

4、内部管理

报告期内，公司持续推动及完善内部管理体系的建设，搭建以战略规划与目标责任制为主体的管理框架，持续推动公司治理体系高效运作。完善公司组织架构，积极开展内外结合、梯队人才培养、管理人员技能专业培训等方式，提升人员综合素质。通过整合校园招聘、产业对接及产

学研合作等多渠道资源，加大人才的引进与储备。以经营管理目标为基础，全力构建目标责任分解与绩效考核的联动机制，同步有序推进绩效考核管理工作。持续促进降本增效，全力推行项目招标流程，建立成本管控体系。在财务管理方面，强化预算管理，推行科学财务稽核机制，夯实财务基础，建立可追溯的真实数据系统。通过成立综合管理部门，加强施工单位管理协调力度，加速推进募投项目建设进度，为公司实现稳健增长和高质量发展注入全新动能。

二、报告期内公司所处行业情况

1、医药行业情况

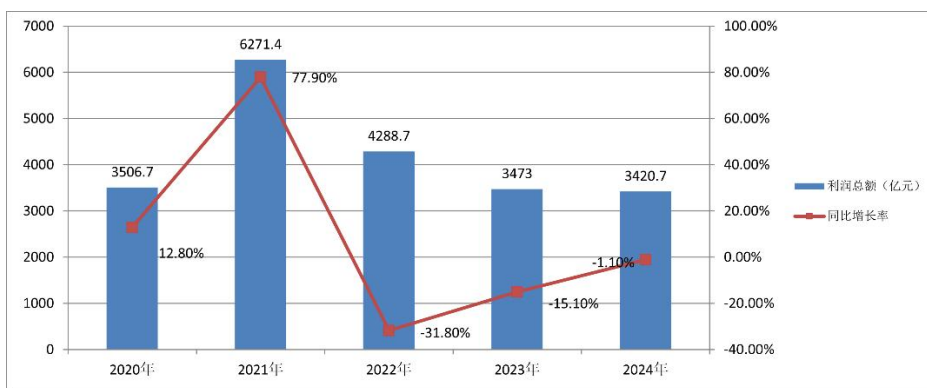
医药行业是关乎国计民生、驱动经济前行的重要产业，也是推进健康中国建设的核心力量，在保障和提升人民健康水平、改善生活质量、助力经济繁荣与社会进步等诸多层面，发挥着不可替代的关键作用。随着医疗保障制度的持续革新、经济稳健增长、老龄化进程加快以及保健意识增强，都推动医药行业需求的持续增长。

报告期内，医药行业正面临“政策驱动变革、竞争格局重塑、创新需求迫切”的深度调整与转型阶段，整体经济仍呈现结构性分化的复杂态势，挑战与机遇并存。面对医药行业错综复杂的竞争形势，“三医联动”协同推进，DRG/DIP 支付改革加速落地，医疗反腐、医保谈判持续深化、药品集采常态化等因素正驱动市场结构深度分化，制药企业面临价格竞争与成本管控双重压力，推动企业不断向创新驱动与精细化运营转型。

2024 年，党的二十届三中全会通过《中共中央关于进一步全面深化改革 推进中国式现代化的决定》，“完善中医药传承创新发展机制”的提出，标志着中医药事业迈入系统改革、创新发展的新阶段。《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》、《中共中央、国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》、《“十四五”中医药发展规划》等政策的持续实施，明确了中医药发展的目标与措施，推动中医药产业从“规模扩张”向“质量提升”转型，中医药产业将全面构建以创新为核心、质量为基石的发展体系。

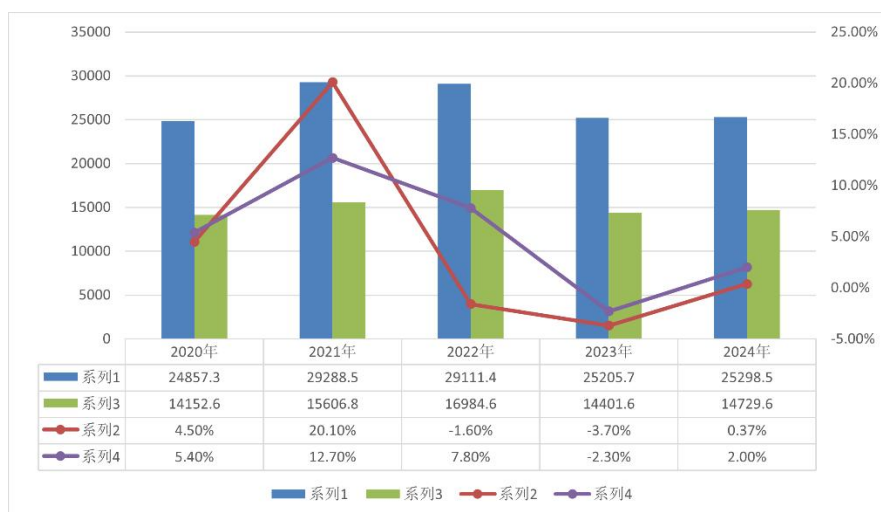
根据国家统计局数据公布，2024 年全国规模以上医药制造业实现营业收入 25,298.5 亿元，与 2023 年持平；实现营业成本 14,729.6 亿元，同比增长 2.0%；实现利润总额 3,420.7 亿元，同比下降 1.1%。全国规模以上工业企业实现营业收入 137.77 万亿元，较上年增长 2.1%。

2020 年-2024 年规模以上医药制造业利润总额
(单位：亿元，%)



(数据来源：国家统计局)

2020年-2024年规模以上医药制造业营业收入与营业成本
(单位: 亿元, %)



(数据来源: 国家统计局)

2、行业周期性

医药行业抗经济周期特征显著, 具有消费刚性强、需求稳定等特点, 对产业政策导向始终保持高度敏感性。在持续深化的行业变革中, 市场格局正加速向集约发展模式转型。技术创新突破、产品研发周期长短, 已然成为推动医药行业发展周期的核心要素, 政策变化将可能带来行业周期波动。同时, 医药行业面临成本高、效率低等因素影响, 仍需通过资源整合、优化生产质量管理、提高用能效率等措施降本增效, 推动行业可持续发展。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主要业务

根据证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订), 公司所处行业为医药制造业。主要业务为药品的研发、生产及销售, 产品线涵盖化学药品、中成药、原料药和保健品。剂型包括片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、合剂、口服溶液剂、糖浆剂、外用溶液剂等一百多个品种、品规。依据特性和经营模式, 产品分为骨科类、免疫类、儿童类和普药类等四个系列。

公司主导产品金天格胶囊是国家一类新药, 经过多年的推广, 目前已成为骨科临床中药一线用药; 转移因子系列产品为改进人体免疫力的生物药品; 儿童系列用药包括小儿止咳糖浆等; 普药系列主要包括开塞露、氨咖黄敏胶囊、甲芬那酸胶囊等品种, 公司主要产品在多年的运营中形成了质量稳定、安全可靠的竞争优势。

(二) 经营模式

(1) 采购模式

公司生产所需物料由物料部统一负责采购。物料部根据生产计划、库存情况及原材料市场情况, 制定原材料的采购计划, 保证物料及时供应; 质量部对供应商的资质、质量体系及生产能力进行审核评估, 出具审核意见及合格供应商目录; 物料部对合格的供应商通过比价、招标等方式进行物料采购。同时, 公司每年对供应商进行现场审计, 每季度进行评估、评分。物料部通过对日常市场信息的收集分析, 结合合理库存、到货周期、付款周期等因素, 降低公司各项采购成本。

(2) 生产模式

公司生产模式采用以销定产的模式进行, 由公司营销部门提交年度销售预算计划, 每月依据市场需求编制次月销售计划提交生产部。生产部根据月度销售计划制定出月度生产计划, 再由储运部进行物料需求计划核算, 物料部进行物料采购, 生产部依据月度生产计划分解出周排产计划并组织生产, 各车间负责生产实施。在生产执行过程中, 所有在线生产品种严格遵守生产工艺规

程，依据规范和岗位操作 SOP 开展生产活动，确保规范生产。技术部对生产过程工艺流程执行进行全方位的监控和评价。质量部对生产环境、工艺实施过程检测监控，对所有生产物料、生产过程中间产品和产成品按照相应质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量合格；设备部负责生产设备的安装、调试、保养等工作，确保产品安全生产。

（3）销售模式

公司销售体系设有金天格事业部、招商部、普药部和市场部，分管不同渠道的产品营销业务。主导产品以招商代理模式为主，目前已经建立了覆盖全国的营销网络。公司坚持专业的学术化推广道路，形成了战略规划、品牌建设、媒体宣传、会议推广、市场调研、促销活动以及专家网络建设等多维度的产品营销框架。

（三）报告期内业绩驱动因素

详见本节“五、报告期内主要经营情况”。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下方面：

1、产品优势

经过多年发展，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了广大医生及患者的认可，在骨科中药领域占据领先地位。同时，公司以人工虎骨粉原料药为基础，加大研发投入，积极进行相关研究和系列产品开发，围绕骨科领域核心品种形成公司核心竞争力。

2、营销优势

在营销方面，公司多年坚持学术推广模式，依靠专业学术推广队伍，积极与权威组织合作，联合领域学术带头人，构建专家网络体系，积极开展多项临床循证医学研究，不断完善和充实临床证据。公司每年开展多次全国级学术会议、省级学术会议，通过学科学术带头人对产品临床应用的认可和解读，向各级医疗机构传递，促进公司产品在领域的应用和发展。营销网络方面，公司组建了精干营销人才队伍，建立了覆盖全国的市场营销网络，专业精干的营销团队及全国市场营销网络优势是公司产品直面行业激烈竞争的重要先决条件，终端布局能够与企业整体战略发展方向取得同步进展。

3、品牌优势

公司“金花”商标为陕西省、西安市著名商标，“金花”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标，转移因子系列产品、金天格胶囊被评为陕西省和西安市名牌产品，借助品牌力量，企业产品在市场中增强了企业的竞争力，树立了企业品牌形象，为产品推广奠定了坚实的品牌基础。

4、生产质量管理优势

公司高度重视生产质量管理保障体系建设，始终坚持把质量放在第一位，从原材料采购环节开始，严格按照质量标准对供应商进行审核，在整个生产过程中，公司严格执行质量监控及质量检验标准，每一道生产工艺严格监控，保证生产、销售过程的质量可控性。在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，产品质量稳定，有良好的市场声誉。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司共实现营业收入 58,546.18 万元，较上年同期增长 3.55%。其中：医药工业产品收入 58,481.04 万元，较上年同期增长 4.43%，主要原因是报告期内骨科类收入比上期增加 9.11%所致；本年处置金花国际大酒店有限公司，1 月份后不再纳入合并范围；医药商业实现收入 82.31 万元，较上年同期增长 28.04%。

报告期内，公司实现归属母公司所有者的净利润 7,461.13 万元，主要原因是报告期内：①处置全资子公司金花国际大酒店有限公司 100% 股权，确认投资收益 3,432.99 万元；公司取得金花国际大酒店公司初始成本 57,749.00 万元与处置时账面价值 31,747.47 万元之间的差额 26,001.53 万元，该部分差额相应增加了公司税前可抵扣亏损，按照公司适用所得税税率 15% 计算，减少所得税费用

3,900.23万元；②交易性金融资产确认公允价值变动及处置确认投资收益比上年同期亏损减少；③中小股东诉讼事项支付及计提金额较上年同期减少。

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润1,377.49万元，较上年同期增长358.44%，主要原因为营业收入比上年同期增加及营业成本、管理费用比上年同期减少所致。

（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	585,461,786.23	565,403,410.11	3.55
营业成本	126,811,323.12	133,752,037.90	-5.19
销售费用	353,656,517.12	342,430,742.13	3.28
管理费用	53,671,104.78	72,479,416.89	-25.95
财务费用	1,374,112.93	-1,196,190.91	不适用
研发费用	28,962,909.02	15,089,765.04	91.94
经营活动产生的现金流量净额	10,858,725.20	60,548,425.38	-82.07
投资活动产生的现金流量净额	-192,303,593.87	137,760,856.38	-239.59
筹资活动产生的现金流量净额	-100,367,320.61	-11,215,195.26	不适用

财务费用变动原因说明：主要因报告期内利息支出增加及银行理财产品利息收入减少所致；

研发费用变动原因说明：主要因报告期内研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期内支付原材料采购款、研发投入、市场咨询服务费、保证金及往来款等增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期内支付“新厂区搬迁扩建项目”建设资金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要因报告期内回购本公司股票所致。

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

报告期内，公司医药工业毛利率为78.40%，公司主导产品领域为骨科医药，该系列产品为国家一类新药，拥有发明专利，市场盈利能力较强；2024年该类产品营业收入占公司医药工业营业收入的81.09%。

（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（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药工业	584,810,385.49	126,348,220.63	78.40	4.43	-2.55	增加1.55个百分点
医药商业	823,111.35	533,220.68	35.22	28.04	26.38	增加0.85个百分点
酒店业	191,750.85		100.00	-96.01	-100.00	不适用
其他				-100.00		
分部抵消	-363,461.46	-70,118.19	不适用	953.71	不适用	不适用

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 (%)
骨科类	474,235,247.40	67,801,115.05	85.70	9.11	10.66	减少 0.20 个百分点
免疫类	66,667,715.69	30,871,318.77	53.69	-9.87	-11.14	增加 0.66 个百分点
儿童类	8,052,333.75	3,429,477.95	57.41	-1.37	-12.44	增加 5.38 个百分点
普药类	35,855,088.65	24,246,308.86	32.38	-17.08	-18.44	增加 1.13 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 (%)
华东大区	123,493,843.24	19,253,419.27	84.41	3.52	7.32	减少 0.55 个百分点
华南大区	43,396,947.22	8,999,555.28	79.26	3.34	-9.03	增加 2.82 个百分点
华中大区	43,909,233.29	8,328,945.28	81.03	15.09	14.79	增加 0.05 个百分点
东北大区	52,724,318.59	14,724,224.97	72.07	-1.08	-5.18	增加 1.20 个百分点
华北大区	156,491,493.58	27,891,513.73	82.18	1.00	-2.97	增加 0.73 个百分点
中南大区	19,578,441.36	3,478,513.97	82.23	-6.33	-5.11	减少 0.23 个百分点
西南大区	59,672,117.53	11,442,410.52	80.82	12.48	12.45	
西北大区	85,543,990.68	32,229,637.61	62.32	9.17	-11.58	增加 8.83 个百分点

(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 (%)
金天格胶囊 (24 粒/盒)	万盒	1,577	1,461	118	28.21	10.35	3,833.33
转移因子胶囊 (24 粒/盒)	万盒	573	566	98	-15.86	-3.90	6.52
转移因子口服溶液 (6 支/盒)	万盒	494	475	62	-16.69	-13.95	44.19
开塞露 (20ml/支)	万支	6,120	5,443	788	15.02	2.01	603.57

(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	材料成本	76,364,284.51	60.44	79,569,343.76	61.37	-0.93	
	人工成本	13,441,328.00	10.64	14,699,544.49	11.34	-0.70	
	制造费用	36,542,608.12	28.92	35,384,954.51	27.29	1.63	
医药商业	采购成本	533,220.68	100.00	421,932.42	100.00		

酒店业	材料成本						
	运营成本			3,710,756.16	100.00		
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
骨科类	材料成本	40,438,630.53	59.64	35,926,986.52	58.64	1.00	
	人工成本	3,548,433.37	5.23	3,144,736.56	5.13	0.10	
	制造费用	23,814,051.16	35.12	22,197,331.24	36.23	-1.11	
免疫类	材料成本	15,497,896.12	50.20	17,658,421.59	50.83	-0.63	
	人工成本	4,876,776.06	15.80	5,964,373.59	17.17	-1.37	
	制造费用	10,496,646.59	34.00	11,117,157.10	32.00	2.00	
小儿类	材料成本	2,390,274.57	69.70	2,854,960.38	72.89	-3.20	
	人工成本	631,986.88	18.43	675,538.53	17.25	1.18	
	制造费用	407,216.50	11.87	386,086.78	9.86	2.02	
普药类	材料成本	17,752,289.12	73.22	23,128,975.27	77.80	-4.58	
	人工成本	4,525,658.98	18.67	4,914,895.81	16.53	2.13	
	制造费用	1,968,360.75	8.12	1,684,379.40	5.67	2.45	

成本分析其他情况说明

公司核心产品涉及的主要原材料品种、供求情况、采购模式及其价格波动对公司产品成本的影响如下：

1、主要品种情况及供求情况

公司核心产品“金天格胶囊”以人工虎骨粉为原料，原国家药品监督管理局对人工虎骨粉处方及工艺按绝密级保密，基于保密的要求，公司对人工虎骨粉组成药材以编号形式披露。

近三年价格变动趋势具体如下：

类别	2022年较上年变化幅度	2023年较上年变化幅度	2024年较上年变化幅度
药材 1	0.09%	-15.81%	8.22%
药材 2	19.77%	-10.57%	0.91%
药材 3	0.00%	-9.64%	-1.49%
药材 4	0.00%	-3.23%	-1.97%
药材 5	-2.39%	-2.55%	22.57%
药材 6	18.61%	12.39%	-0.56%
药材 7	9.59%	2.50%	0.32%
药材 8	-0.35%	46.44%	-12.33%

2、采购模式

首先由质量部门根据所用物料的质量标准对供应商的质量体系及生产能力进行审核与评估，出具审核意见后，选定物料供应厂家，确保物料的质量和稳定性。采购部门根据生产计划制定采购计划，再选定供应厂家进行采购。

3、价格波动对公司产品成本

近年来，由于市场价格不断变化，导致生产人工虎骨粉的部分原材料价格波动，对人工虎骨粉及其金天格胶囊的成本略有影响。公司将核心产品涉及的主要原材料列为储备资源，一定程度上规避了价格风险。

近三年药材价格变动对产品单位成本的影响具体如下：

类别	2022年较上年变化幅度	2023年较上年变化幅度	2024年较上年变化幅度
药材 1	0.09%	-15.81%	8.22%
药材 2	19.77%	-10.57%	0.91%
药材 3	0.00%	-9.64%	-1.49%
药材 4	0.00%	-3.23%	-1.97%

药材 5	-2.39%	-2.55%	22.57%
药材 6	18.61%	12.39%	-0.56%
药材 7	9.59%	2.50%	0.32%
药材 8	-0.35%	46.44%	-12.33%
综合影响	6.88%	1.13%	1.02%

(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

2024年8月，公司与北京光辉必成投资有限公司、北京欣瑞意生物科技有限公司共同设立项目公司陕西金花耐瑞特医药科技有限公司，公司占60%股权，该项目公司纳入合并报表范围。

(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8,367.20万元，占年度销售总额14.29%；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3,554.09万元，占年度采购总额48.40%；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 币种：人民币

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
销售费用	353,656,517.12	342,430,742.13	3.28
管理费用	53,671,104.78	72,479,416.89	-25.95
研发费用	28,962,909.02	15,089,765.04	91.94
财务费用	1,374,112.93	-1,196,190.91	不适用
合计	437,664,643.85	428,803,733.15	2.07

注：1、研发费用：主要为报告期内研发投入增加所致；

2、财务费用：主要因报告期内利息支出增加及银行理财产品利息收入减少所致。

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	28,962,909.02
本期资本化研发投入	3,366,167.06
研发投入合计	32,329,076.08
研发投入总额占营业收入比例（%）	5.52
研发投入资本化的比重（%）	10.41

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	72
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.24
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	16
本科	56
专科	0
高中及以下	0
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）	19
30-40岁（含30岁，不含40岁）	35
40-50岁（含40岁，不含50岁）	17
50-60岁（含50岁，不含60岁）	1
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

(1)上述研发投入占营业收入比例及研发人员数量占总人数比例以合并报表数据为基数计算；公司研发投入全部发生在母公司，截止报告期末研发投入占母公司营业收入比例为 5.53%，研发人员占母公司比例为 12.37%。

(2)公司资本化投入确定依据参见本报告第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计-26.无形资产。

(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

单位：元

科目	本期数	上期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	10,858,725.20	60,548,425.38	-82.07
投资活动产生的现金流量净额	-192,303,593.87	137,760,856.38	-239.59
筹资活动产生的现金流量净额	-100,367,320.61	-11,215,195.26	不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

经公司2022年3月10日、2022年3月28日、2022年12月15日召开的第九届董事会第十六次会议、2022年度第二次临时股东大会、第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公开拍卖转让全资子公司金花国际大酒店有限公司100%股权的议案》、《关于金花国际大酒店有限公司股权拍卖价格的议案》，西部投资集团有限公司（以下简称“西部集团”）于2022年12月15日举牌成为金花国际大酒店有限公司（以下简称“金花国际大酒店”）100%股权的受让方。（具体内容详见公司“临2022-024、临2022-027、临2022-073、临2022-075”号公告）

经公司2023年12月27日、2024年1月12日召开的第十届董事会第七次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议的议案》，同意公司与西部集团签订《〈股权转让协议〉之补充协议》，就金花国际大酒店转让价款支付方式进行变更。（具体内容详见公司“临2023-066、临2024-001”号公告）

截至2023年末，公司已收到西部集团支付的股权转让价款共计17,571万元（占全部股权转让款34,452.63万元之51%），2024年1月31日，公司完成金花国际大酒店有限公司工商变更登记手续，公司不再持有金花国际大酒店股权，金花国际大酒店股权处置损益导致公司报告期内利润构成发生重大变化。（具体内容详见公司“临2023-067、临2023-068、临2024-005”号公告）

(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	347,680,977.31	17.63	620,449,552.12	29.43	-43.96	
交易性金融资产	25,021,445.88	1.27	56,827,174.63	2.70	-55.97	
其他应收款	214,534,510.17	10.88	7,126,818.05	0.34	2,910.24	
持有待售资产			332,920,412.03	15.79	-100.00	
其他流动资产	2,343,783.51	0.12			100.00	
长期应收款	2,500,000.00	0.13			100.00	
其他权益工具投资	7,443,900.00	0.38	10,658,900.00	0.51	-30.16	
在建工程	373,690,707.39	18.95	110,831,458.60	5.26	237.17	
递延所得税资产	59,290,322.58	3.01	30,542,946.60	1.45	94.12	
其他非流动资产	15,572,955.12	0.79	27,228,578.24	1.29	-42.81	
短期借款	34,556,613.07	1.75			100.00	
应付票据	29,798,952.39	1.51			100.00	
合同负债	973,818.08	0.05	718,708.23	0.03	35.50	
应交税费	4,490,426.80	0.23	10,012,513.01	0.47	-55.15	
其他应付款	260,041,957.04	13.19	391,781,993.98	18.58	-33.62	
持有待售负债			13,226,508.45	0.63	-100.00	
一年内到期的非流动负债	14,971,693.17	0.76	5,346,699.16	0.25	180.02	
租赁负债	8,957,500.32	0.45	5,429,375.53	0.26	64.98	
长期应付款	12,965,230.30	0.66			100.00	
预计负债	530,451.17	0.03	15,629,992.39	0.74	-96.61	
递延收益	20,722,850.00	1.05	214,650.00	0.01	9,554.25	

其他说明：

- (1) 货币资金：报告期内募集资金投资“新厂区搬迁扩建项目”建设投入增加及回购股票所致；
- (2) 交易性金融资产：报告期内处置二级市场股票所致；
- (3) 其他应收款：报告期内增加应收金花国际大酒店有限公司股权转让款所致；
- (4) 持有待售资产：报告期内完成金花国际大酒店有限公司股权变更工商手续所致；
- (5) 其他流动资产：报告期内预缴企业所得税所致；
- (6) 长期应收款：报告期内支付的融资租赁（售后回租）保证金所致；
- (7) 其他权益工具投资：报告期内持有的世纪金花股权投资公允价值发生变动所致；
- (8) 在建工程：报告期内募集资金投资“新厂区搬迁扩建项目”建设投入所致；
- (9) 递延所得税资产：报告期内处置子公司金花国际大酒店有限公司股权，股权处置按税务口径（处置价款减初始投资成本）形成大额投资损失，导致形成大额可抵扣亏损，确认递延所得税资产所致。
- (10) 其他非流动资产：报告期内“新厂区搬迁扩建项目”预付工程款、设备款减少所致；
- (11) 短期借款：报告期内获得银行授信额度，新增短期借款所致；
- (12) 应付票据：报告期内获得银行授信额度，开具银行承兑汇票增加所致；
- (13) 合同负债：报告期内预收款项增加所致；
- (14) 应交税费：报告期内处置子公司金花国际大酒店有限公司股权，股权处置按税务口径（处置价款减初始投资成本）形成大额投资损失，导致形成大额可抵扣亏损，本年末无应交企业所得税；
- (15) 其他应付款：报告期内处置金花国际大酒店有限公司股权结转转让款所致；
- (16) 持有待售负债：报告期内处置金花国际大酒店有限公司股权所致；
- (17) 一年内到期的非流动负债：报告期内新增售后回租借款重分类所致；
- (18) 租赁负债：报告期内预付租金所致；
- (19) 长期应付款：报告期内收到的售后回租借款所致；
- (20) 预计负债：报告期内确认中小股东诉讼补偿金额所致；
- (21) 递延收益：报告期内收到政府补助所致。

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

固定资产：（1）2024年3月22日，公司召开第十届董事会，审议通过了《关于向银行申请综合授信的议案》，公司以位于西安市高新区科技四路202号的地上建筑物为抵押物，获得广发银行股份有限公司西安分行23,000万元的综合授信。

（2）2024年10月17日，公司召开第十届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司进行融资租赁的议案》，公司以自有医药生产制造设备为租赁标的，与浙江浙银金融租赁股份有限公司开展融资租赁售后回租业务，融资总额不超过2,500万元。

货币资金：银行承兑汇票保证金9,760,384.92元。

投资性房地产：因公司原控股股东金花投资控股集团有限公司与西安曙光汽车销售服务有限公司于2018年10月签订了《借款合同》，公司原实际控制人吴一坚及公司为该合同项下借款提供连带责任保证，因金花投资未履行全部还款义务，曙光汽车向西安市仲裁委提起仲裁申请，截至本报告披露日，上述案件尚在审理中，公司位于西安市碑林科技产业园3号755.31平方米的通用厂房被雁塔区人民法院司法冻结。

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

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。

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

一、重要影响医药行业政策的情况

1、行业发展规划

2024年，我国医药行业政策围绕深化体制改革与推动高质量创新发展为核心导向，持续完善“三医”协同发展机制，在医药政策领域进行全方位、深层次布局，重点聚焦药品创新、罕见病药品研发、药品审评审批制度改革等，强化全链条监管治理，持续推进中医药产业现代化与数字化转型。以医保支付改革为抓手，建立药品价格动态调整机制，推动医疗资源优化配置，助力构建覆盖全生命周期的现代化医疗卫生服务体系。

(1) 2024年1月，国务院办公厅首次出台《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，提出持续发展大健康产业，积极应对人口老龄化，提高人民生活水平，中医药在老年病、慢性病防治的作用将引起重视，为行业发展注入新动能。

(2) 2024年5月，国家医疗保障局印发《关于进一步推广三明医改经验 持续推动医保工作创新发展》的通知，聚焦“三医”协同发展与治理，持续推动医保创新，推广三明医改经验，深化医药卫生体制改革；2024年7月，国务院常委会通过《全链条支持创新药发展实施方案》，通过全链条强化政策保障，鼓励研发与应用目录，全方位、系统性地推动我国创新药产业的高质量发展，提升国际竞争力，切实满足民众的健康需求。

(3) 2024年6月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024年重点工作任务》，通过强化医改组织领导、推广三明医改经验、完善医疗卫生服务体系、推动公立医院高质量发展、完善医疗保障体系、深化药品领域改革创新、统筹推进其他重点改革等七个方面，合力推动卫生健康事业高质量发展；同月，国家卫健委印发《进一步健全机制推动城市医疗资源向县级医院和城乡基层下沉》的通知，提升县级医院及城乡基层医疗卫生机构服务能力，满足民众就医需求。

(4) 2024年8月，国家医保局、财政部、国家税务总局联合印发《关于做好 2024年城乡居民基本医疗保障有关工作》的通知，通过多方协同举措，全面提升城乡居民医疗保障质量，确保医保制度的公平性、可持续性与高效性。

(5) 2024年11月，国家医保局、人力资源社会保障部印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024年）》，自2025年1月1日起正式实施。目录新增91种药品，38种为“全球新”创新药，43种药品被调出。肿瘤、慢性病、罕见病、儿童用药等领域保障水平显著提升，药品目录更合理、科学，支付方式公平、高效。

2、医药改革

(1) 2024年1月，国家医保局发布《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，明确到2024年3月底前，将基本消除“四同药品”在省际间的不公平高价、歧视性高价现象，积极引导医药企业构建公平、诚信、透明的价格行为体系。同月，国家医保局发布《关于加强医药集中带量采购中选产品供应保障工作》的通知，进一步巩固集采改革成果，保障临床用药的稳定性。

(2) 2024年2月，国家卫健委印发《2024年国家医疗质量安全改进目标》的通知，积极推动医疗服务向标准化、规范化迈进，持续提升医疗质量与安全整体水平，构建多方参与的医疗质量安全格局。

(3) 2024年4月，国家药监局发布《关于进一步做好药品经营监督管理有关工作的公告（2024年第48号）》，围绕《药品经营和使用质量监督管理办法》进一步细化药品经营监管要求，规范药品经营资质，保障药品经营环节质量可控。

(4) 2024年7月，国家药监局印发《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》，落实加快发展新质生产力，持续深化药品审评审批制度改革，提升药品审评审批效能，支持创新药研发。

(5) 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》，加强基层药品联动管理，扩大基层慢性病、常见病用药种类，提升基层药品供应保障水平，促进分级诊疗体系建设。

(6) 2024年12月，国家医保局、国家卫健委发布《关于完善医药集中带量采购和执行工作机制》的通知，细化进院使用、价格监管、供应保障等环节，巩固深化集采改革成果，加强全流程管理，确保供应稳定。

3、行业监管

(1) 2024年3月，国家卫健委联合其他九个部门制定，《关于加强医疗监督跨部门执法联动工作的意见》，加强医疗监督执法部门协作，形成跨部门联合监督执法合力，严厉打击医疗执业违法违规行为，规范医疗服务秩序，保障医疗服务健康发展。

(2) 2024年10月，国家医保局发布《“公开比价+”让定点药店价格更加公开透明、公平合理》政策，借助多手段达成药品价格全方位公开及时化监管，促进市场公平竞争，驱动药品零售行业朝着健康、规范、有序的方向稳健前行。

(3) 2024年11月，国家医保局办公室、财政部办公厅印发了《关于做好医保基金预付工作的通知》，完善基本医疗保险基金预付制度，缓解定点医疗机构医疗费用垫支压力。

(4) 2024年5月，国家卫健委、国家医保局等十四部门联合印发《2024年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》的通知，统筹开展医药领域不正之风集中整治，深入协同推进医药购销领域制度建设，为卫生健康事业高质量发展提供保障；2024年10月，市场监督管理总局起草《医药企业防范商业贿赂风险合规指引（征求意见稿）》，有效预防和遏制医药领域商业贿赂行为，引导医药企业加强合规管理，维护医药市场公平竞争秩序；2024年11月，国家药监局等六部门联合起草《医药代表管理办法（征求意见稿）》，规范医药代表从业行为，有序开展药品学术推广活动，压实药企责任，促进医药行业高质量发展。

二、公司所处医药制造业细分行业的基本发展状况、市场情况

公司所处行业为医药制造业，按照类别为中成药生产，根据主导产品治疗划分属于骨科领域。

(1) 中药行业

中医药行业具有历史悠久、药理体系独特等特点，承载着丰富的历史和文化内涵，是我国古代科学的瑰宝，在医疗健康领域独树一帜。随着人口老龄化加剧、慢性病患者增多，居民健康意识的提升、国家利好政策的支持以及对中医药认可度的不断提高，中医药行业在战略推动与消费升级的双重驱动下，迎来良好的发展机遇。

党中央、国务院高度重视中医药发展，接连出台一系列政策举措，从加大科研投入、推行中药企业创新升级、推进中医药服务体系建设等多方面，不断完善中医药管理机制，为健康中国战略筑牢坚实基础。报告期内，随着《中医药振兴发展重大工程实施方案》的继续落实，全方位优化中医药服务体系，积极促进中西医协同发展，充分发挥中医药在疾病预防、治疗、康复阶段的独特优势，提升治疗效果，加快中药创新药的上市步伐，助力推动中药现代化和国际化进程；《2024年中医医政工作要点》、《中药标准管理专门规定》、《中医药标准化行动计划（2024-2026年）》等文件的出台，为中医药行业发展注入强大动力，围绕规范中药源头、促进优质中医医疗资源提质扩容、推进县级中医医院高质量发展等方面，全方位提升中医医疗服务水平，合理优化中医药标准体系布局，保障中药产品的质量与安全性，有力推动中医药传承创新，加快推进中医药国际化进展；《关于促进数字中医药发展的若干意见》等文件的印发，推动中医药与数字技术深度融合。

合，提升中医药数字化水平，全力打造具有创新性的“数智中医药”模式，实现中医药跨越式发展。在中医药政策的协同发力下，中医药行业将朝着高质量、国际化方向迈进。

据国家统计局数据，2023年1-12月中国中成药累计产量达到了210.6万吨，累计增长18.5%；2024年1-12月中成药产能达到了195.3万吨，累计下降7.26%。



（资料来源：国家统计局）

（2）骨科领域

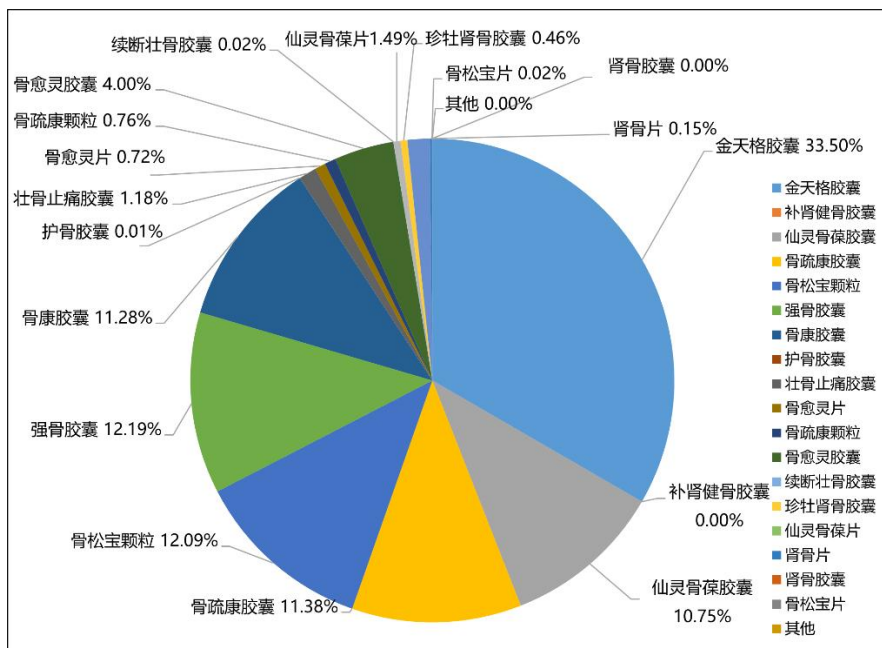
在工业化、城镇化脚步日益加快，人口老龄化持续加深的当下，生态环境与民众生活方式的持续变革，慢性骨病防治领域迎来前所未有的机遇与挑战，骨质疏松症、骨关节炎等慢性疾病发病率随着年龄增长呈显著上升趋势。2023年《卫生健康事业发展统计公报》揭示，我国居民人均预期寿命提升至78.6岁的同时，65岁及以上老年人口已达2.17亿，占总人口比例攀升至15.4%，老龄化进程显著加快。根据全国性流行病学调查数据显示：50岁以上人群骨质疏松症总体患病率为19.2%，女性患病率32.1%，男性6.9%，呈现显著性别差异；60岁以上人群中，骨质疏松症患病率为32%，女性患病率为51.6%，男性为10.7%。

在疾病认知与防治需求领域，多重因素作用共同驱动市场发展。生活水平的提高，全方位唤醒了民众的健康意识，人们对骨质疏松症及骨关节炎等疾病的认知逐渐提升。医保体系的持续完善，医保支付改革升级，为医疗体系建设提供了坚实保障。人口老龄化问题加剧骨质疏松、骨关节炎等慢病的患病率持续上升，形成刚性医疗需求，成为推动相关领域持续发展的强劲动力。据米内网数据显示，2023年全国医院渠道抗骨质疏松药物市场规模达92.2亿元，骨关节炎治疗用药突破211.2亿元，慢性骨病领域用药市场规模稳定。

（3）公司市场地位和竞争优势

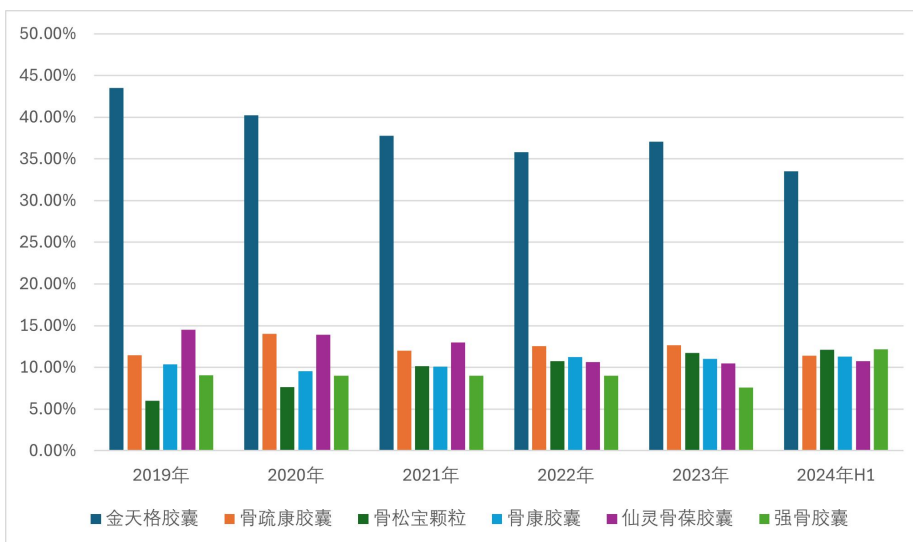
公司搭建以医药工业为核心的产业架构，产品聚焦骨科、免疫、儿科用药等细分板块，经过多年的临床验证和循证证据积累，主导产品金天格胶囊目前已成为中成药骨质疏松领域临床用药一线品牌，连续多年市场份额保持领先。凭借显著的临床疗效、优良的产品质量、良好的市场服务和较高的认可度，金天格胶囊先后被国家卫健委、国家中医药管理局、中华医学会、中国医师协会、中国中药协会、中国中西医结合学会等权威机构颁布的临床指南及共识收录。近年来，公司始终坚持科研引领，积极整合市场资源，不断完善专家网络建设，多途径推动主导产品诊疗水平提升。2019年-2023年公司已连续五年入选“中国中药企业百强榜”；金天格胶囊已连续四年入选“中国医药·品牌榜（医院终端-骨科用药）”，奠定了金天格在骨科中药治疗领域的领先地位；同时，公司携手浙江中医药大学、海军军医大学药理学系合作完成的“中药防治骨质疏松药效物质与靶点、机制的基础研究与转化应用”项目荣获浙江省药学会科学技术一等奖，彰显了金天格胶囊在中药防治骨质疏松领域所取得的重大突破。

据米内网数据显示，在 2024 上半年重点城市公立医院中成药骨质疏松类用药产品份额占比中，金天格胶囊以 33.5% 的市场份额保持市场领先。



(数据来源：南方医药经济研究所 米内网)

据米内网数据统计，在 2019 年至 2024 上半年重点城市公立医院中成药骨质疏松类用药产品份额占比中，金天格胶囊市场占有率持续领先。



(数据来源：南方医药经济研究所 米内网)

(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
中成药	骨科领域	金天格胶囊	中药类	健骨作用，用于腰背疼痛，腰膝酸软，下肢痿弱，步履艰难等症状的改善	是	是		否	否	是	是
化学药	免疫领域	转移因子胶囊	化药类	用于辅助治疗某些抗生素难以控制的病毒性或霉菌性细胞内感染；对恶性肿瘤可作为辅助治疗剂；免疫缺陷病	是	否		否	否	否	否
化学药	免疫领域	转移因子口服液	化药类	同上	是	否		否	否	否	否
化学药	润肠类	开塞露	化药类	便秘的治疗	否	否		否	是	是	是

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	医疗机构的合计实际采购量
金天格胶囊（24粒/盒）（万盒）	40.31元	945
金天格胶囊（36粒/盒）（万盒）	60.46元	337
金天格胶囊（48粒/盒）（万盒）	90元	5
转移因子胶囊（24粒/盒）（万盒）	18.3元	512
开塞露（20ml*20支/盒）（万支）	0.7-2.5元	4,874
甲芬那酸胶囊（10粒/瓶）（万瓶）	7.5-18.24元	209
氨咖黄敏胶囊（10粒/板）（万板）	0.61-1.5元	564

情况说明

□适用 √不适用

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：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 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
骨科类	474,235,247.40	67,801,115.05	85.70	9.11	10.66	减少 0.20 个百分点	详见情况说明
免疫类	66,667,715.69	30,871,318.77	53.69	-9.87	-11.14	增加 0.66 个百分点	
儿童类	8,052,333.75	3,429,477.95	57.41	-1.37	-12.44	增加 5.38 个百分点	
普药类	35,855,088.65	24,246,308.86	32.38	-17.08	-18.44	增加 1.13 个百分点	

情况说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	医药工业营业收入	医药工业毛利 (%)
华润三九	2,370,115.54	58.17
健民集团	174,669.24	76.36
江中药业	438,987.82	63.95
达仁堂	449,072.62	72.57
悦康药业	363,670.25	58.76
百花医药	35,507.17	46.97

报告期内，公司医药工业毛利率为 78.40%，公司主导产品领域为骨科医药，该系列产品为国家一类新药，拥有发明专利，市场盈利能力较强；2024 年该类产品营业收入占公司医药工业营业收入的 81.09%。

2、公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

目前，公司研发项目主要集中在两个方面：第一围绕已上市核心产品进行二次开发，包括工艺改进、成分研究、质量标准提高和适应症拓展；第二进行新产品的开发研究；在研发模式上，一方面通

过加强自身研发队伍的建设，进行自主研发；另一方面，继续加强和外部研发机构的联系和合作，借助外部研发机构的技术力量，继续委托研发，积极推进研发项目，提升公司核心竞争力。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	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）	研发（注册）所处阶段
金天格临床研究	金天格临床研究	中药品种保护延长保护期临床研究	骨质疏松症	是	是	研究阶段
TF 系列产品研究	转移因子口服液和胶囊	工艺研究和质量标准提高	增强免疫力	是	否	研究阶段
人工虎骨粉拓展研究	保健酒	保健食品	增强免疫力、缓解体力疲劳	否	否	审评阶段
GWH001 新药开发项目	GWH001 片	化药 1 类	肿瘤放疗后唾液腺损伤			临床前研究
GWZ002 新药开发项目	GWZ002 颗粒	中药 1.1 类	慢性阻塞性肺病急性发作期			临床批件
GWZ003 新药开发项目	GWZ003 颗粒	中药 1.1 类	慢性肾脏病			临床批件
GWZ004 新药开发项目	GWZ004 外用制剂	中药 1.1 类	膝骨关节炎			成药性研究

(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

参见本报告“第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计-26. 无形资产”。

(6). 研发投入情况

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	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(%)
华润三九	95,297.63	3.45	4.79	15.87
健民集团	9,716.46	2.77	3.97	18.19
江中药业	21,357.87	4.82	4.78	49.55
达仁堂	19,162.82	2.62	2.44	15.26
悦康药业	42,197.16	11.16	11.79	11.30
百花医药	4,654.22	12.07	6.14	36.51
同行业平均研发投入金额				30,444.95
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)				5.52

公司报告期内研发投入占净资产比例（%）	2.07
公司报告期内研发投入资本化比重（%）	10.41

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

报告期内，公司研发投入 3,232.91 万元，占本期营业收入 5.52%，占母公司营业收入的 5.53%。与同行业研发投入占营业收入比例平均值相比，研发投入比重相当，处于中等水平，后期公司将围绕战略规划及年度经营计划，整合资源优势，高效统筹生产经营和研发创新，持续加大研发投入，聚焦主业与医药大健康产业，推动公司业务高质量发展。

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
已上市药品扩展研究	2,448.29	2,168.35	279.95	4.18	58.97	
人工虎骨粉拓展研究	203.62	146.95	56.67	0.35	18.53	
工艺及质量标准提升	50.37	50.37		0.09	-5.90	
信息化项目	77.92	77.92		5.67	-42.06	
GWZ003 颗粒新药开发项目	200.00	200.00		18.42	100.00	
GWH001 片新药开发项目	252.70	252.70		0.43	100.00	

注：公司研发的会计政策：参见本报告“第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计-26.无形资产”。

3、公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司销售体系设有金天格事业部、招商部、普药部和市场部，负责不同渠道的产品营销业务。公司坚持专业的学术化推广道路，形成了战略规划、品牌建设、媒体宣传、会议推广、市场调研、促销活动以及专家网络建设等多维度的产品营销框架，随着营销活动的持续深入，营销工作不断取得新的进展。

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：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（%）
市场推广服务	169,844,592.46	48.03
市场咨调服务	44,153,418.81	12.48
渠道维护服务	32,852,467.95	9.29
商务管理服务	30,734,719.51	8.69
职工薪酬	18,082,412.85	5.11
学术基金	15,961,589.05	4.51
区域市场服务费	11,649,367.05	3.29
宣传策划服务	13,382,326.64	3.78
市场准入服务	10,175,560.85	2.88
折旧、摊销	2,130,684.97	0.60
差旅费	1,284,799.48	0.36

会议会务服务	1,004,828.93	0.28
销售赠品	476,704.83	0.13
招待费	441,402.47	0.12
咨询及办公费	413,630.71	0.12
水电费	122,706.52	0.03
楼宇管理费	275,127.84	0.08
其他	670,176.20	0.19
合计	353,656,517.12	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 (%)
华润三九	722,012.08	26.14
健民集团	122,818.40	35.04
江中药业	149,491.55	33.70
达仁堂	199,997.55	27.37
悦康药业	130,186.80	34.43
百花医药	1,136.85	2.95
公司报告期内销售费用总额		35,365.55
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		60.41

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

2024年度，公司销售费用35,365.65万元，销售费用占营业收入比例为60.41%。报告期内公司主导产品销售收入占公司整体医药工业营业收入的比例为81.09%，因本年降本增效，节约成本，业务推广费减少，因此报告期内公司销售费用占营业收入比例较上年同期减少0.16%。

单位：万元 币种：人民币

项目	销售收入			销售费用 (%)			销售费用率 (%)	
	2024年	2023年	增减比例 (%)	2024年	2023年	增减比例 (%)	2024年	2023年
医药工业	58,481	55,999	4.43	35,055	33,864	3.52	59.94	60.47
医药商业	82	64	28.04	311	322	-3.42	377.83	500.89
酒店业	19	480	-96.01		0	-100.00		0.01
其他		0	-100		57	-100		28,537.96
内部抵消	-36	-3	不适用					
合计	58,546	56,540	3.55	35,366	34,243	3.28	60.41	60.56

报告期公司医药工业营业收入较上年增加4.43%，销售费用较上年增加3.52%；

报告期公司医药商业营业收入较上年增加28.04%，销售费用较上年减少3.42%；

报告期公司酒店业营业收入较上年减少96.01%。

公司采取的销售费用控制措施

公司对销售费用管理实行严格控制，遵循预算管理制度，要求客户按月制定区域营销推广活动方案，确定当期活动预算金额，销售部门监督活动实施情况，财务部门根据区域实际推广工作成效，核实费用限额，对经审批的年度预算范围内的市场推广活动产生的费用按照公司规定的流程予以核销，费用控制措施有效，费用开支情况可控。

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

参见本报告“第三节管理层讨论与分析-五、（七）主要控股参股公司分析”相关内容。

1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西金花耐瑞特医药科技有限公司	药品研发	是	新设	1,080	60%	是	长期股权投资	自有资金	长期				-252.70	否		
合计	/	/	/	1,080	/	/	/	/	/	/	/		-252.70	/	/	/

注：

陕西金花耐瑞特医药科技有限公司注册资本 1800 万元，金花股份占 60%股权，应出资 1080 万元，实际出资 255 万元。

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	56,827,174.63	-798,667.76			1,584,863,157.95	1,615,870,218.94		25,021,445.88
其他权益工具投	10,658,900.00	-3,215,000.00	-150,947,335.63					7,443,900.00

资												
应收款项融资	5,071,356.73									1,502,056.10	6,573,412.83	
合计	72,557,431.36	-4,013,667.76	-150,947,335.63					1,584,863,157.95	1,615,870,218.94	1,502,056.10	39,038,758.71	

证券投资情况
 √适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600030	中信证券		自有资金		-243,591.40		33,925,753.57	28,867,897.64	-1,674,964.53	2,881,996.00	交易性金融资产
股票	600570	恒生电子	11,579,207.40	自有资金	11,579,207.40	-831,543.44		386,482,541.54	392,417,013.87	3,750,747.38	8,660,106.00	交易性金融资产
股票	600702	舍得酒业	2,978,360.00	自有资金	2,978,360.00	-371,947.80		173,263,377.81	169,978,808.46	-1,526,918.23	3,645,929.00	交易性金融资产
股票	600048	保利发展	340,560.00	自有资金	340,560.00			180,926,694.65	182,278,163.54	936,103.64		交易性金融资产
股票	002460	赣锋锂业	1,191,038.40	自有资金	1,191,038.40			66,606,182.05	70,669,590.85	2,703,477.97		交易性金融资产
股票	002594	比亚迪	24,453,000.00	自有资金	24,453,000.00			221,938,380.25	247,862,647.44	1,518,110.22		交易性金融资产
股票	688981	中芯国际		自有资金				235,912,745.92	240,673,018.36	4,497,716.36		交易性金融资产
股票	300114	中航电测		自有资金				42,210,684.26	38,037,276.57	-4,086,493.08		交易性金融资产
股票	002389	航天彩虹		自有资金				46,168,147.89	45,981,616.08	-179,400.70		交易性金融资产
股票	000516	国际医学		自有资金				150,907,421.49	143,661,361.72	-6,856,994.72		交易性金融资产
股票	601059	信达证券		自有资金				19,642,433.98	20,297,354.92	628,985.88		交易性金融资产
股票	000538	云南白药		自有				19,967,532.10	19,682,817.89	-270,790.03		交易性金

				资金								融资产
股票	301175	中科环保		自有资金				6,911,262.44	6,940,276.26	136,147.76		交易性金融资产
基金		华银稳健成长四号私募基金		自有资金	7,100,008.83				1,614,768.81	-5,476,749.45		交易性金融资产
基金		基成盈赢宝私募证券投资基金		自有资金	9,185,000.00	648,414.88					9,833,414.88	交易性金融资产
合计	/	/	40,542,165.80		56,827,174.63	-798,667.76		1,584,863,157.95	1,608,962,612.41	-5,901,021.53	25,021,445.88	/

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

公司2022年3月10日、2022年3月28日、2022年12月15日召开的第九届董事会第十六次会议、2022年度第二次临时股东大会、第九届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公开拍卖转让全资子公司金花国际大酒店有限公司100%股权的议案》、《关于金花国际大酒店有限公司股权拍卖价格的议案》，西部投资集团有限公司（以下简称“西部集团”）于2022年12月15日举牌成为金花国际大酒店有限公司（以下简称“金花国际大酒店”）100%股权的受让方。（具体内容详见公司“临2022-024、临2022-027、临2022-073、临2022-075”号公告）

公司2023年12月27日、2024年1月12日召开的第十届董事会第七次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议的议案》，同意公司与西部集团签订《〈股权转让协议〉之补充协议》，就金花国际大酒店转让价款支付方式进行变更。（具体内容详见公司“临2023-066、临2024-001”号公告）

截至2023年末，公司已收到西部集团支付的股权转让价款共计17,571万元（占全部股权转让款34,452.63万元之51%）。2024年1月31日，公司完成金花国际大酒店有限公司工商变更登记手续，公司不再持有金花国际大酒店股权。（具体内容详见公司“临2023-067、临2023-068、临2024-005”号公告）

公司2024年12月13日、2024年12月31日召开的第十届董事会第十四次会议、2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议（二）的议案》，同意公司与西部集团签订《〈股权转让协议〉之补充协议（二）》，就剩余转让价款延期期限、担保物、资金占用费收取等进行约定。2024年12月30日，公司收到西部集团支付的部分剩余股权转让价款2,000万元。截止本报告期，公司已收到西部集团支付的股份转让款合计19,571万元（占全部股权转让款34,452.63万元之56.81%）。（具体内容详见公司“临2024-054、临2025-001、临2025-002”号公告）

（七）主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主要产品及服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
西安济世堂医药有限责任公司	药品销售	100.00	43.17	-68.95	-22.85
西安金花天格医药有限公司	药品销售	1,000.00	225.88	-633.87	-295.63
陕西宜甄贸易有限公司	批发	5,000.00	1.16	-57.35	-0.0006
陕西萃秦管理咨询有限责任公司	商务服务	2,000.00	0.71	-2.29	-0.25
陕西金花耐瑞特医药科技有限公司	药品研发	1,800.00	2.31	2.30	-252.70
陕西景辰实业有限公司	房地产	2,000.00	0.08	-25.13	-25.04

（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

2024年，医药行业受到政策导向、技术革新以及市场需求等因素深刻影响，医药卫生体制改革向纵深推进，“三医联动”持续发力、集中带量采购常态化、医保支付方式创新、扩大异地就医结算范围、反腐集中整治等多举措成为驱动行业变革的核心力量，推动医药行业朝着规范化、

集约化、创新化方向加速前行。《深化医药体制改革 2024 年重点工作任务》、《全链条支持创新药发展实施方案》等政策相继落地执行以及《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》等政策的持续推进，在多维度构建全链条创新体系、不断完善医保目录调整机制、持续优化市场准入与支付保障、拓宽支付渠道等方面，医药行业迎来全方位变革。

同时，国家大力发展中医药事业，坚定秉持中西医并重、优势互补的理念，通过政策扶持、文化推广等举措，持续提升中药新药研发，为中药品牌价值筑牢根基，对中医药事业注入源源不断的创新动力，中医药行业将迎来更广阔的发展前景。

（二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司聚焦制药主业，围绕医药大健康领域适度多元化，积极推进产品升级创新、技术革新、市场开拓与服务创新，力求在细分市场做精做强。持续加大研发投入，以品种为核心开展企业并购，延伸产品线，强化骨科领域优势。通过整合骨科资源，凝聚协同合力，提升品牌在骨科细分领域的影响力，全力打造制药主业核心竞争力。推进内部管理优化，构建高效协同的运营体系，保障公司持续稳健发展。

（三）经营计划

√适用 □不适用

2025 年，医药行业加速向结构性调整与高质量发展转型，行业格局重塑，机遇与挑战并存。公司将围绕年度经营目标，整合资源，聚焦医药大健康产业，持续优化营销管理，加大研发创新力度，加快公司新厂区建设进度，完善公司内控制度建设，推动公司持续健康发展。公司 2025 年度重点经营工作如下：

1、在主导产品销售方面，公司坚持专业化学术推广，持续优化市场纯销管理与营销团队建设，明确岗位权责。借助产品循证强化战略协同，依托骨松专家团队引领，以新循证深化市场覆盖，驱动品牌价值重塑。围绕“以进促稳、全面发展”的战略目标，加大资源投入，推动产销协同，加强服务商管控引导，稳定市场价格体系，拓展 OTC 渠道，深耕专科领域，推动基药门槛准入。融合数字营销，完成主导产品市场布局，以“精准匹配、分级施策”构建医疗机构、临床医生、学科专家三级分层体系，定制差异化学术活动，实现资源精准高效配置。在普药产品销售方面，公司以“清晰定位、明确市场、专业推广、效益导向”为原则，依托渠道资源发挥品牌优势，强化资信管理与风险控制，有效落实重点产品市场竞争策略，加大新增产品资源投入，稳固零售及基层医疗市场份额，以销量促产能，提升核心产品竞争力。持续优化销售渠道，大力拓展分销业务，构建协同高效的“直营+分销”模式。结合产品资源，定制多元化推广方案，加强市场准入，为潜力市场推广创造机遇。

2、在研发方面，全力推进新药项目研发，持续加大投入力度，调配优势资源，加快研发进程，拓展产品管线布局，为公司发展提供新生动力。积极推进产学研深度融合，促进创新成果快速转化，为新产品立项提供支持。全面开展工艺验证、工艺优化及产品稳定性考察，以项目管理考核加强质量研究，持续跟进金天格胶囊中保（续保）项目进度。围绕年度研发目标，建立管理考核制度，制定技能提升考评方案，通过内培外引强化人才梯队建设，提升管理效能，夯实研发架构，为公司可持续发展提供人才储备。

3、在生产方面，公司紧扣年度生产质量目标，全方位优化质量管理流程，强化生产质量管控力，重视人才培养，确保目标责任得到精准落实，实现生产效能与成本管控双向优化。持续完善物料管理体系，推行质量与成本相均衡的采购机制，有效降低采购成本，保障市场供应。坚持“以销定产”的生产模式，管控库存周转率，增强供应链运营效率，实现高效协同运作。通过精准的风险识别、评估和控制，降低药品安全隐患，推动药物警戒体系稳健运行，提升员工技能水平，强化合规生产理念。同时，公司加大信息化建设，优化资源配置与数字化升级，加速推进制造体系向智能化转型。

4、在管理方面，持续完善治理体系建设，构建完备的内控合规管理基础。同步搭建预算管理机制，深化财务监管职能，强化预算执行与审计监督，构建全方位风险防控链条，助力企业合规运营。同时，公司构建多层次人才培养体系，积极探索有效的激励机制，推进管理流程标准化、精细化，依据考核指标与管控模式，提升人才管理水平，为公司的长远发展储备高质量人才。

5、新厂区建设方面，加强新厂区建设管理，加快各项施工、设备安装、调试工作，组织细化各项结算验收，按照项目竣工计划完成整体项目的建设工作。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、医药行业政策风险

国家医药政策体系改革持续深化，“三医”协同治理稳步推进，“三同”、“四同”政策落地，集中带量采购已成常态，医保控费持续发力，新药审评审批制度改革等政策多管齐下，深刻重构行业生态，医药行业将面临更加严格的审查与治理机制，压力与挑战持续升级。

应对措施：公司将密切关注政策动态，深入研究行业发展趋势，精准评估政策对企业的影响。同时，及时调整经营策略，强化内部管理流程，提升经营管理水平，充分发挥产业链优势，拓宽产品营销渠道，提高市场竞争力，促进公司可持续发展

2、新品研发风险

创新研发是推动医学进步的核心动力，也是构筑公司长期竞争力的关键，新药研发涵盖药物发现、临床前研究、多阶段临床试验、获批上市等多个环节，研发周期长，极易受到技术、市场需求、法规政策等不确定因素影响。同时，监管部门持续提高新药审批门槛，新药研发周期的不确定性愈发显著。

应对措施：公司将谨慎评估项目研发风险，着力构建完善的研发体系制度，深入了解市场需求，精准把握竞争态势，紧密结合自身优势，合理规划战略布局。在研发过程中，加强技术攻关，提高研发效率与质量。积极拓展与外部研发团队合作，实现研发资源与技术成果共享，进一步提升研发效能。

3、成本及价格风险

在政府大力推行药品集采机制与医保支付协商的大环境下，药品可及性显著提升，医药行业仍面临新挑战。原材料价格波动、设备采购成本攀升、人力支出增加、生产技术升级投入大以及市场供需变化、行业政策调整等多重因素，公司正经历成本管控难度递增、利润空间压缩的双重考验。

应对措施：公司积极关注原材料市场价格行情，并建立科学的原材料采购与成本评估机制，通过供应链精细化管理、合理库存系统构建、强化预算约束等举措，优化采购方案，确保运营策略与市场环境同步适配，实现降本增效。

4、质量安全风险

药品质量是保障公众健康的关键，医药企业责任重大。随着新《药品标准管理办法》落地实施，国家对药品生产、经营质量安全监管日趋严格，质量风险传导链条逐步从单一生产环节向原料、储运、临床使用等全产业链维度延伸。在此形势下，公司质量合规成本不断攀升，质量偏差易引发系统性经营危机。

应对措施：公司严格恪守《药品生产质量管理规范》，将质量风险管理贯穿药品全生命周期，精准识别、评估并控制药品生产环节质量管理，建立科学的质量管理体系，加强质量管理全过程监测，通过质量培训，提高全员质量风险意识，形成“预防、控制、改进”的质量闭环管理生态，筑牢药品质量安全防线。

(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

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构和上海证券交易所的相关规定和规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理结构及公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

1、股东与股东大会

公司按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》的要求，在公司章程中对股东大会的召集、召开程序做出明确规定。公司历次股东大会的召集、召开、表决程序均符合规定，并聘请律师对股东大会出具法律意见。保障股东，特别是中小股东的权利、表决权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在经营、管理方面没有交叉，同时公司针对控股股东对公司可能施加的影响，将相关法规文件传达至股东，提示股东按照规章执行，因此控股股东主要通过董事会、股东大会参与公司重大经营决策和管理，不存在直接控制公司、干涉公司正常经营的情况。从人员、资产、财务、机构和业务方面与控股股东做到了相互独立。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定提名和选举董事，董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核委员会，制定了专门委员会工作细则，按照国家法律法规和公司相关规则运作。各位董事都能够勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，确保董事会的高效运作和科学决策。

4、监事和监事会

公司监事会的人员产生和构成符合国家法律法规和公司章程的规定，监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及对公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司和全体股东的利益。

5、信息披露和公司透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，严格按照监管部门的要求和公司章程、公司信息披露管理制度、公司重大信息内部报告制度、对外信息报送和使用管理办法、内幕信息知情人登记制度及年报信息披露重大差错责任追究制度执行，同时组织学习，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。

6、投资者关系管理

公司投资者管理由证券部负责，通过电话、传真、电子邮件和上海证券交易所E互动等方式与投资者保持联系，专人负责接待投资者电话、来信、来访，以即时解答、信件复函等方式进行答复，在不违规的前提下，最大程度地满足投资者的信息需求。

7、内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司严格执行公司《内幕信息知情人登记制度》，在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记表，记录事项的参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

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

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
2024年第一次临时股东大会	2024年1月12日	http://www.sse.com.cn “临2024-001”号公告	2024年1月13日	会议审议通过关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议的议案，详见公司于2024年1月13日在上海证券报及上交所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《2024年第一次临时股东大会决议公告》
2023年年度股东大会	2024年5月17日	http://www.sse.com.cn “临2024-036”号公告	2024年5月18日	会议审议通过公司2023年年度报告及摘要、公司2023年度董事会工作报告、2023年度监事会工作报告、公司2023年度财务决算报告、关于公司续聘会计师事务所等议案，详见公司于2024年5月18日在上海证券报及上交所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《2023年年度股东大会决议公告》
2024年第二次临时股东大会	2024年12月31日	http://www.sse.com.cn “临2025-001”号公告	2025年1月1日	会议审议通过关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议(二)的议案，详见公司于2025年1月1日在上海证券报及上交所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《2024年第二次临时股东大会决议公告》

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
邢雅江	董事长	男	58	2023年5月22日	2026年5月22日					112.03	否
邢博越	董事、副董事长、副总经理	男	29	2023年5月22日	2026年5月22日	73,272,546	73,272,546	0	无	52.40	否
张朝阳	董事、代董事会秘书	男	54	2023年5月22日	2026年5月22日	30,000	30,000	0	无	32.89	否
汪星	董事	男	52	2023年5月22日	2026年5月22日						否
刘晓娟	独立董事	女	59	2023年5月22日	2026年5月22日					10.04	否
赵舸	独立董事	女	52	2023年5月22日	2026年5月22日					10.04	否
吴雅婕	独立董事	女	50	2023年5月22日	2026年5月22日					10.04	否
马斌	监事会主席	男	43	2023年5月22日	2026年5月22日						否
崔小东	监事	男	49	2023年5月22日	2026年5月22日						是
孙明	职工代表监事	男	53	2025年2月13日	2026年5月22日					50.41	
韩卓军	总经理	男	60	2023年5月22日	2026年5月22日					80.98	

石智华	副总经理	男	49	2025年2月13日	2026年5月22日						47.46	否
赵广东	副总经理	男	49	2025年4月11日	2026年5月22日							
张守峰	财务总监	男	43	2025年4月11日	2026年5月22日							
陈雪妍	副总经理	女	47	2023年5月22日	2026年5月22日						49.91	否
宋燕萍 (离任)	副总经理	女	56	2023年5月22日	2025年2月13日						50.85	否
合计	/	/	/	/	/				/		507.05	/

姓名	主要工作经历
邢雅江	博士，1992年至今任西部投资集团有限公司董事长、法定代表人兼总经理；2020年6月至今任金花企业（集团）股份有限公司第九届董事会董事；2022年2月至今任公司董事长；2023年5月22日至今任公司第十届董事会董事。
邢博越	硕士，2019年12月至2022年2月任陕西悦豪酒店管理有限公司董事长、西部投资集团副总经理、青峰峡悦豪假日酒店总经理；2022年2月16日至今任公司副总经理；2023年5月22日至今任公司副董事长、公司第十届董事会董事。
张朝阳	博士，2009年8月至2016年6月任职于西安保税物流投资建设有限公司董事副总经理和西安国际港务区管委会内陆港运营办主任；2019年7月至2020年6月28日任职于丝绸之路国际总商会副秘书长；2020年6月29日至2022年2月任公司董事长；2022年2月至2023年5月22日任公司副董事长，2023年5月22日至今任公司第十届董事会董事，2025年2月至今代理公司董事会秘书。
汪星	硕士，2004年至2016年历任江西中兴投资有限公司投资总监、江西海得利投资管理有限公司副总经理、江西金启泰投资控股有限公司总经理；2016年至2020年任上海昌迪资产管理有限公司总裁；2020年至今任南昌金融投资集团有限公司资本市场部董事总经理。2023年5月22日至今任公司第十届董事会董事。
刘晓娟	任陕西省政协委员、陕西省注册税务师协会副会长、中国注册税务师协会理事、陕西省新的社会阶层人士联谊会副会长、中国数据分析专家委员会专家、中国税务师行业专家库专家、陕西自由贸易试验区智库专家、西安欧亚学院、西安培华学院客座教授；2000年4月至今任陕西京洲联信瑞友税务师事务所有限责任公司所长；2023年5月22日至今任公司第十届董事会独立董事。
赵舸	硕士，2008年至2015年任北大方正集团、北大医疗产业集团副总裁；2020年至2021年任国体吉讯科技有限公司CEO；2016年至今任北京百格投资管理有限公司创始合伙人；2022年9月至今任北京鼎汉技术集团股份有限公司常务副总裁；2022年3月至2023年5月22日任公司第九届董事会独立董事；2023年5月22日至今任公司第十届董事会独立董事。
吴雅婕	本科，2005年1月至2017年11月任陕西高德会计师事务所有限责任公司副所长；2017年12月至今任陕西通泽会计师事务所有限责任公司副总经理；2023年5月22日至今任公司第十届董事会独立董事。

马斌	本科，2014年2月至2017年1月任西安尚金创业投资管理有限公司投资部总监；2017年2月至今任西安汇港基金管理有限公司总经理；2022年3月至2023年5月22日任公司第九届监事会主席；2023年5月22日至今任公司第十届监事会主席。
崔小东	大专，2000年至今任西部投资集团有限公司集团总稽核，2022年3月至2023年5月22日任公司第九届监事会监事；2023年5月22日至今任公司第十届监事会监事。
孙明	硕士，2004年3月至2011年5月任公司董事会秘书；2011年5月至2020年6月任公司副总经理、董事会秘书，2020年7月至2020年10月任公司副总经理、董事会秘书、财务总监，2022年2月至2025年2月任公司董事会秘书，2025年2月至今任公司第十届监事会职工代表监事。
韩卓军	本科，1999年6月至2002年12月任金花企业（集团）股份有限公司西安大庆制药厂总经理；2003年1月至2003年12月任公司营销中心总监；2004年1月至2006年1月任公司总工程师；2006年1月至2008年5月任金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂总经理、公司第四届监事会监事、公司第八届董事会董事；2008年5月至2020年6月任公司副总经理；2020年6月29日至今任公司总经理。
石智华	本科，2012年3月至2020年8月任金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂生产部经理；2020年9月至今任金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂副总经理；2022年3月至2023年5月22日任公司第九届监事会职工代表监事；2023年5月22日至2025年2月任公司第十届监事会职工代表监事，2025年2月至今任公司副总经理。
赵广东	硕士，曾任职于咸阳市杨陵区农林水牧局、杨凌示范区党工委、西安高新区管委会；2018年至2025年任特来电新能源股份有限公司西安分公司总经理、董事长、特来电集团总部投资总监；2025年4月至今任公司副总经理。
张守峰	高级会计师，曾任职于陕西会展国际大酒店有限公司；2020年7月至2023年11月任陕西悦豪酒店管理有限公司财务总监；2023年12月至今任金花企业（集团）股份有限公司财务副总监；2025年4月至今任公司财务总监。
陈雪妍	本科，2017年至2019年任陕西伟达生涯教育科技有限公司总经理；2019年至2022年2月任西部投资集团有限公司副总经济师；2022年2月至今任公司副总经理。
宋燕萍	本科，2008年至2018年任荣禾集团房地产公司开发总监，2018年至2019年任西部投资集团有限公司工程经营副总；2020年至2022年2月任公司总经理助理；2022年2月至2025年2月任公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、2025年2月15日，公司披露了《关于董事会秘书辞职的公告》、《关于高级管理人员、职工监事辞职及补选职工监事的公告》（公告编号：临2025-006号、临2025-007号），孙明先生因个人原因辞去董事会秘书职务，公司董事会指定董事张朝阳先生代行公司董事会秘书职责；宋燕萍女士因个人原因辞去副总经理职务；石智华先生因个人工作调整原因辞去职工代表监事职务。

2、2025年2月13日，公司召开职工代表大会，补选孙明先生为公司第十届监事会职工代表监事，任期自公司职工代表大会选举之日起至第十届监事会届满之日止；2025年2月14日，公司召开第十届董事会第十六次会议，聘任石智华先生为公司副总经理，任期自公司董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。

4、2025年4月10日，公司召开第十届董事会第十七次会议，聘任赵广东先生为公司副总经理；聘任张守峰先生为公司财务总监，任期自公司董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。

(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
邢雅江	西部投资集团有限公司	董事长、法定代表人	1992年	
崔小东	西部投资集团有限公司	集团总稽核	2000年	
汪星	南昌金融投资集团有限公司	资本市场部董事总经理	2020年	
在股东单位任职情况的说明	上述人员在股东或股东关联单位任职均系该单位任命或聘任，故任职终止日期未确定。			

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
赵舸	北京百格投资管理有限公司	创始合伙人	2016年	
	北京鼎汉技术集团股份有限公司	常务副总裁	2022年9月	
刘晓娟	陕西京洲联信瑞友税务师事务所有限责任公司	所长	2000年	
吴雅婕	陕西通泽会计师事务所有限责任公司	副总经理	2017年12月	
马斌	西安汇港基金管理有限公司	总经理	2017年	
在其他单位任职情况的说明	上述人员在其他单位任职均系该单位任命或聘任，故任职终止日期未确定。			

(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	公司仅对在公司任职的董、监事提供报酬，未在公司任职的董、监事报酬由其任职单位发放。独立董事津贴根据股东大会决议发放。高管人员工资根据公司工资管理制度发放。
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	2024年4月24日，薪酬与考核委员会召开会议，审议通过了《关于公司2023年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《金花企业（集团）股份公司工资管理制度》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已按照《金花企业（集团）股份公司工资管理制度》规定的薪酬标准予以支付。
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	报告期内全体董事、监事和高级管理人员从公司领取的应付报酬总额 507.05 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
石智华	职工代表监事	离任	工作变动
石智华	副总经理	聘任	工作变动

赵广东	副总经理	聘任	聘任
张守峰	财务总监	聘任	工作变动
孙明	董事会秘书	离任	工作变动
孙明	职工代表监事	聘任	工作变动
宋燕萍	副总经理	离任	工作变动

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2022年9月30日，公司收到上海证券交易所《纪律处分决定书》（【2022】123号），上海证券交易所对公司现任实际控制人、董事、副总经理邢博越予以公开谴责的纪律处分。

2023年4月11日，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《行政监管措施决定书》（陕证监措施字[2023]15号），对公司采取出具警示函的监管措施。

2023年5月8日，公司收到上海证券交易所《纪律处分决定书》（【2023】47号），上海证券交易所对公司及公司董事会秘书孙明予以通报批评。

2024年6月19日，公司收到上海证券交易所《关于拟对金花企业（集团）股份有限公司及有关责任人予以通报批评的通知》（上证公处函【2024】0116号），对公司及公司董事长邢雅江、总经理韩卓军、董事会秘书孙明予以通报批评。

2024年6月21日，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《行政监管措施决定书》（陕证监措施字【2024】15号），对公司及公司董事长邢雅江、总经理韩卓军出具警示函的监管措施。

2024年8月23日，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《行政监管措施决定书》（陕证监措施字【2024】33号），对公司及公司董事长邢雅江采取责令改正的行政监管措施。

2024年8月26日，公司收到上海证券交易所《关于对金花企业（集团）股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公处函【2024】0196号），对公司及公司董事长邢雅江予以监管警示。

2024年11月29日，公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《行政监管措施决定书》（陕证监措施字【2024】43号），对公司采取责令改正措施，对公司董事长邢雅江、总经理韩卓军、董事会秘书孙明出具警示函的监管措施。

2024年12月13日，公司收到上海证券交易所《关于拟对金花企业（集团）股份有限公司及有关责任人予以通报批评的通知》（上证公处函【2024】0321号），对公司及公司董事长邢雅江、总经理韩卓军、董事会秘书孙明予以通报批评。

(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
第十届董事会第八次会议	2024年2月20日	审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》
第十届董事会第九次会议	2024年4月25日	审议通过《公司2023年年度报告及摘要》、《公司2023年度内部控制评价报告》、《公司2023年度董事会工作报告》、《公司2023年度财务决算报告》、《公司2023年度利润分配预案》、《关于公司2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司2023年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《公司关于会计政策变更的议案》、《公司支付2023年度财务及内部控制审计机构费用的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《2023年度总经理工作报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于使用暂时闲置资金购买理财产品的议案》、《公司2024年

		度投资者关系管理计划》、《公司 2024 年第一季度报告》、《公司关于 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告》、《董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》、《董事会关于独立董事独立性自查情况的专项意见》、《2023 年度董事会审计委员会履职报告》、《2023 年度独立董事述职报告》、《2023 年度股东大会召开时间及议题》
第十届董事会第十次会议	2024 年 8 月 15 日	审议通过《公司 2024 年半年度报告及摘要》、《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
第十届董事会第十一次会议	2024 年 10 月 17 日	审议通过《关于公司进行融资租赁的议案》
第十届董事会第十二次会议	2024 年 10 月 28 日	审议通过《公司 2024 年第三季度报告》
第十届董事会第十三次会议	2024 年 12 月 4 日	审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
第十届董事会第十四次会议	2024 年 12 月 13 日	审议通过《关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议（二）的议案》、决定 2024 年第二次临时股东大会召开时间及议题
第十届董事会第十五次会议	2024 年 12 月 25 日	审议通过《关于会计差错更正的议案》、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》

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	
邢雅江	否	8	2	6	0	0	否	2
邢博越	否	8	2	6	0	0	否	3
张朝阳	否	8	2	6	0	0	否	3
汪星	否	8	1	7	0	0	否	3
赵舸	是	8	1	7	0	0	否	0
刘晓娟	是	8	2	6	0	0	否	3
吴雅婕	是	8	2	6	0	0	否	3

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	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
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	吴雅婕、刘晓娟、张朝阳
提名委员会	赵舸、吴雅婕、邢雅江
薪酬与考核委员会	刘晓娟、赵舸、邢博越
战略委员会	邢雅江、汪星、张朝阳

(二) 报告期内审计委员会召开11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年2月20日	就公司2023年年度报告预审情况与年审会计进行沟通确认。	公司董事会全力配合内审，做好年审工作	年审沟通
2024年3月15日	就公司2023年年度报告审计执行情况进行督促，对审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等予以关注，并提出建议。	公司董事会全力配合内审，做好年审工作	年审沟通
2024年3月19日	审议公司内部审计部门2024年工作计划	审议通过	无
2024年4月19日	就年审会计师出具的相关报告进行审阅	认为年审会计师出具的报告能够客观、公允地反映公司2023年度的财务状况、经营成果及内控情况。	年审沟通
2024年4月23日	审议《公司2023年年度报告及摘要》、《关于公司编制的2023年财务会计报表的意见》、《公司2023年度内部控制评价报告》、《公司2023年度财务决算报告》、《公司2023年度利润分配预案》、《关于公司2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司关于会计政策变更的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《支付2023年度财务及内部控制审计机构费用的议案》、《关于使用暂时闲置资金购买理财产品的议案》、《公司2024年第一季度报告》、《董事会审计委员会2023年度对会计师事务所履行监督职责情况报告》、《2023年度董事会审计委员会履职报告》	审议通过	无
2024年8月14日	审议《公司2024年半年度报告及摘要》、《关于公司2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	审议通过	无
2024年8月15日	审议公司内部审计部门2024年半年度审计计划执行情况	审议通过	无
2024年9月23日	草堂项目第一次汇报会	完善项目预算费用	无
2024年10月22日	草堂项目第二次汇报会	商讨项目进展，加速项目进度。	无
2024年10月	审议《公司2024年第三季度报告》	审议通过	无

月 24 日			
2024 年 12 月 24 日	审议《关于会计差错更正的议案》	审议通过	无

(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 年 4 月 24 日	《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的审核意见》	审议通过	无

(四) 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	582
主要子公司在职员工的数量	6
在职员工的数量合计	588
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	147
销售人员	85
技术人员	156
财务人员	23
行政人员	63
后勤人员	96
部门经理	18
合计	588
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	32
本科	247
大专及大专以下	309
合计	588

(二) 薪酬政策

适用 不适用

1. 员工薪酬的决策程序：员工工资根据公司工资管理制度发放。

2. 员工薪酬确定依据：《金花企业（集团）股份有限公司工资管理制度》。

3. 员工薪酬实际支付情况：已按照《金花企业（集团）股份有限公司工资管理制度》规定的薪酬标准及条款予以支付。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

为了进一步深化公司管理效能、质量管理体系及精益管理体系，有效提高管理层综合管理能力、创建强大的质量管理体系及质量意识、建设高效优质的人才梯队建设以及有效提升员工良好的工作技能和安全保障技能，以培训促发展，打造强有力的学习型成长团队，提升公司培训工作的有效性及连续性，从而为公司快速发展提供强大助推力，结合年度培训需求调研，特制定 2024 年培训计划。

一、总体目标

1. 通过操规培训、现场练兵、技能竞赛等形式开展操作作业规范，形成规范化、标准化的操作行为及习惯。
2. 通过管理规程、质量管理体系等文件的定期复盘式培训，加强全员质量管理意识，互相监督，时常自检。
3. 通过安全演习，安全技能培训，安全知识科普等方式，安全知识实时讲，确保员工具备强大的安全意识和科学的安全保障技能。
4. 加强公司专业技术人员的培训，提高技术理论水平和专业技能，增加技术创新、改造能力。
5. 加强行业法律法规的培训及科普，打好员工规范执业的基础，确保员工了解或具备充分的行业法律法规知识积累。
6. 加强公司员工的职业资格、职业化培训，确保员工的职业资格与岗位匹配，实现技能与综合素质同步提升。

二、基本原则

1. 对于操作岗位员工的培训应关注岗位操作技能提升，并加强科学操作相关课程的学习。
2. 树立部门标兵，鼓励员工向各自部门的标兵学习，促进本部门的学习、交流合作氛围，改进自身不足，提升管理和业务水平。
3. 在关注外在管理思想引进的同时重视企业自身培训能力提升，继续促进兼职培训师队伍课件开发能力、课程传授能力提升，加大培训师队伍学习与建设投入。
4. 培训形式以课堂讲授为主，结合视频教学、现场演练、技能竞赛等形式，以实际案例分析等方式促进知识吸收程度的加强。

三、基本要求

1. 坚持自主培训为主，外委培训为辅的原则。
2. 建立以部门为单位的培训负责制。部门自行整合培训资源，制作培训教材，按需施教。
3. 各部门编制完成本部门的培训课件或教材，课件或教材以培训“基本功”为主，即明确实际操作的基本动作、基本技能和基础理论，内容包括：
 - ①各岗位工作职责、范围；
 - ②各岗位所使用机器、设备、系统、仪器仪表、工具器皿等的操作原理；
 - ③各岗位工作标准、质量标准、工艺流程、操作规范及依据制度；
 - ④各岗位自检、维修及保养方法，如何发现故障以及排除技巧；
 - ⑤各岗位事故急救措施；
 - ⑥各岗位其他应知、应会内容。
4. 教材可根据需要制作成手册（人力资源部负责公司公共类型知识、管理知识、企业文化、行政、人事制度规范等内容）、PPT 电子版、影音资料等多种形式。
5. 教材经审核后，统一交人力资源部备案存档，用于部门新入职员工岗位技能培训和部门日常培训学习所用。
6. 持续培训积分原则，各岗位层级对应考核积分详见下表：

序号	岗位层级	培训考核积分标准	考核合格分数	备注
1	员工级	100	70	
2	主管级	150	105	含车间主任
3	副经理级及以上	200	140	

培训积分条件、方法及管理细则详见《培训积分管理办法》。

7. 培训工作由人力资源部全面管理，确保培训计划开课率达 90%以上，全员覆盖率达 100%。

四、培训内容

1、培训职责

1.1 培训职责

员工培训与考核的职能部门为人力资源部，负责员工培训的组织与管理工作。系统及部门日常培训由各系统及部门自行组织实施，相关课件及考核资料汇总后交人力资源部备案。企管部负责安全知识方面的培训与管理。

1.2 培训计划

1.2.1 各部门每年度 12 月 31 日前，提出本部门次年度培训需求，报人力资源部，由各部门经理编制年度员工培训计划表，分管领导审核后下发各部门，并监督实施。

1.2.2 特殊计划：因客观形势需要临时制订的计划或原计划需调整的计划称为特殊计划。特殊计划由人力资源部起草，分管领导审核，由总经理批准后实施。

1.2.3 人力资源部在制定培训计划时，应与相关部门、车间进行沟通，征求其意见或建议，使培训计划方案更具科学性、合理性和可操作性。

2、培训实施

2.1 培训类型

2.1.1 岗前培训：即上岗前的培训，主要针对新进员工。

2.1.2 在岗培训：即带岗工作培训，主要对已工作一定阶段的员工作为继续教育的一部分。

2.1.3 转岗培训：即从一个岗位转移至另一个岗位后的适应性知识和技能的培训，主要对新转岗人员而定。

2.1.4 部门内训：即各部门内根据不同的岗位职责对员工进行技能培训。

2.1.5 外出培训：为开拓视野，扩大员工的知识面，公司有针对性的外出学习培训。

2.2 培训内容

2.2.1 岗前培训

2.2.1.1 公司基础教育：包括公司简介、公司规章制度、质量方针和质量目标、安全和环保意识、相关法律法规、质量管理体系基础知识及标准等的培训，由人力资源部统一组织进行。

2.2.1.2 部门基础教育：学习本部门职责、相关管理规程、岗位 SOP 等内容，由所在部门负责人组织进行。

2.2.1.3 岗位技能培训：学习生产作业指导、所用设备的性能、操作步骤、安全事项及紧急情况应变措施等，由所在岗位技术负责人组织进行，并进行书面和操作考核，合格后方可上岗。

2.2.2 在岗培训：按培训计划，每年应对在岗员工至少进行一次全面的岗位技能培训和考核。

2.2.2.1 新产品知识、新技能、新观念培训：对公司新产品的知识、性能、特点和新的技能、方法等，以及不同时段新的经营观念和服务理念，应及时对员工进行培训。

2.2.2.2 重要的管理规程、岗位 SOP 等内容需要反复进行培训。

2.2.2.3 特殊工作人员培训

特殊工序、关键工序人员的培训，每年由所在岗位技术负责人负责培训，培训合格后方可上岗；焊工、电工、司炉工等需取得国家授权部门相应的培训合格证书；高风险操作区（如：高毒性、高致敏性）的人员应接受专业培训；质量管理体系重要管理人员应由药监部门培训、考核，持证上岗。

2.2.3 转岗培训：同 2.2.1.2 及 2.2.1.3 条。

2.2.4 对药品管理法等相关法规及 GMP 基本知识进行重点培训。

2.3 培训方式

2.3.1 集中授课：利用专用场所进行面对面讲课、传授。

2.3.2 现场学习：利用生产现场进行工艺操作、设备工具的专业知识和技术、技能的随机式培训。

2.3.3 影音影像：通过播放影音影像对员工进行培训。

2.3.4 外送培训：质量、生产、设备等专业人员由公司负责人安排不定期外出接受培训。

2.4 培训组织

2.4.1 公司级培训工作由人力资源部负责组织，参与培训的部门应全力配合。

2.4.2 部门培训由各部门组织，专业性较强或特殊的培训项目由相关部门专业人员或聘请专业授课人授课。

2.4.3 培训时，所有被培训人员应在“培训记录表”上签到。

3、培训效果评估

3.1 培训反馈和记录

3.1.1 建立员工培训记录，将员工培训积分、培训考试结果等纳入档案管理，由人力资源部统一登记管理，以部门为单位每月定期将统计结果发送给各部门经理，以便员工掌握自己的培训情况。

3.1.2 考核评估分两个方面：一是受训人员对讲师（包括组织者、授课人）的考核和评估，二是对受训人员的考核和评估，新员工入职培训、基础理论、专业技能等培训增加笔试考核，由讲师负责提供考试试题，评估后统一报人力资源部汇总。

3.1.3 凡签到不听课者、考试不及格者、无故迟到、早退者均不计培训积分。

3.2 培训考核

3.2.1 受培训的员工，经培训后应进行考核，考核的形式为口试、笔试、实际操作等。考核结果在《培训记录表》上进行记录。

3.2.2 由授课人准备考核内容，人力资源部或各部门组织进行理论或操作考核并公布成绩。通过考核，评价被培训人员是否具备所需能力。

3.2.3 培训考核合格者，可上岗工作；不合格者，继续接受培训，直至合格方可上岗。

3.3 培训总结

各部门应结合培训计划、培训记录、培训效果反馈及考核结果做出培训工作总结，分析经验和不足，制定相应的改进措施，以提高培训效果。

4、培训档案

4.1 年度员工培训计划表、员工培训效果反馈表、培训记录表、员工培训记录表由人力资源部负责整理归档。

4.2 各类考核试卷的空白卷保存一份至人力资源部档案室。

4.3 员工在职期间所有的培训记录及试卷纳入员工培训档案。

(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

《公司章程》中对现金分红政策及相关决策程序进行了明确规定，报告期内，公司未对现金分红政策进行调整。2023年，因公司归属于上市公司股东的净利润为负，根据相关法规及《公司章程》关于利润分配的规定，同时综合考虑公司2024年度经营情况和资金需求等因素，公司未实施利润分配，也未实施资本公积金转增股本方案。

公司2024年度利润分配预案为：2024年度末，公司总股本373,270,285股，扣除回购专用证券账户中股份数20,557,582股后的股份数为352,712,703股，以此为基数计算，拟向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），合计拟派发现金红利10,581,381.09元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	10,581,381.09
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	74,611,329.88
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	14.18
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	149,501,191.56
合计分红金额（含税）	160,082,572.65
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	214.56

(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)	10,581,381.09
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
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)	10,581,381.09
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	21,726,751.60
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	48.70
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	74,611,329.88
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	563,436,934.21

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

公司对管理人员的考评和激励实行管理目标责任制，在年初制定年度目标责任书，明确各子公司、分支机构、管理部门的工作职责、经营目标，定期进行考核。在下一年度初，对上一年度工作进行总结，考评指标按照年初与各业务部门签订的目标责任书进行综合绩效评估，以评估结果作为对管理人员激励的依据。

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，公司严格遵守《中华人民共和国审计法》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》、《上市公司治理准则》等有关法律和规范，不断建立健全公司内部控制体系，提升公司的内控管理水平。对内部控制执行情况进行自查，对关键风险点进行跟踪检查，针对本年度已发现的内控缺陷，积极落实整改责任和整改措施，把控整改实效。进一步强化内控管理制度及管理提升，加强内控监督检查，确保各项制度有效落实，提升企业经营管理水平和风险防控能力，促进公司健康、可持续发展。

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

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，对子公司实施管理控制。按照相关法律法规，指导子公司健全治理结构，完善企业制度，修订完善公司章程等相关制度，明确规定子公司规范运作、财务管理、经营决策管理、重大事项及信息披露、审计监督等各项制度，以及公司对子公司的指导、管理及监督，督促子公司对关联交易等事项事前向公司报告工作。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《内部控制审计报告》(XYZH/2025XAAA5B0246)，认为：金花企业（集团）股份有限公司于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。具体内容详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

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：带强调事项段的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

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）	41

（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

1、报告期内，公司未发生重大环境问题，没有因环境污染问题受到环境保护行政主管部门处罚。

2、执行的污染物排放标准：

报告期内，公司燃烧废气排放执行氮氧化物排放浓度符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）表3 燃气锅炉大气污染物排放浓度限值的要求。

（1）有组织废气：DA001 粉碎后室排气筒出口、DA002 制粒排气筒出口、DA003 沸腾干燥 1 排气筒出口、DA004 沸腾干燥 2 排气筒出口、DA005 沸腾干燥 3 排气筒出口、DA006 粉碎排气筒出口、DA007 包衣后室净化设备出口、DA008 压片净化设备出口、DA009 填充车间净化设备出口、DA010 提取车间废气净化设备出口的颗粒物的排放浓度均满足《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019）表2 中标准限值要求，DA010 提取车间废气净化设备出口的臭气浓度值满足《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）表2 中标准限值要求，DA011 锅炉排气筒出口、DA012 锅炉排气筒出口中的颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排放浓度均满足《锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）表3 中标准限值要求；《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）表1 标准和《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表4 三级标准。

（2）无组织废气：金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂厂界无组织废气中氨、硫化氢、臭气浓度满足《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）表1 中标准限值要求，非甲烷总烃、颗粒物的排放浓度满足《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）表2 中标准限值要求；

（3）废水：DW001 污水排放口中 pH 值、悬浮物、化学需氧量、五日生化需氧量、石油类、动植物油类的浓度均满足《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表4 中第二类三级标准的限值要求，总磷、氨氮、总氮的浓度满足《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表1 中标准限值要求。

3、噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表1 工业企业厂界环境噪声排放限值（2 类标准/北侧 4 类）。

4、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：公司现有建设项目环境影响评价均已通过环保竣工验收。

5、企业环保设施的建设和运行情况：

报告期内，公司环保设施由专人维护，定期检查，运行状况良好，各类污染物均能达标排放。公司建有污水处理站，采用“厌氧+好氧”相结合的接触氧化法工艺处理污水，处理能力为 10m³/h（240m³/d），废水处理达标后排入污水处理厂。

燃烧废气由天然气锅炉（WNS6-1.25-Q）产生，报告期内锅炉已完成低氮改造，改造后锅炉燃烧废气氮氧化物排放浓度不高于 80mg/m³，并采用余热回收技术，烟气经过热交换常温排放，换热产生的热水供锅炉补水使用。

含尘废气由产尘工序产生，产尘工序生产设备均配备了除尘器，功能间排风全部配套专用除尘设备，进行高空排放，经除尘设备处理后的含尘废气浓度符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）二级标准。

含异味废气集中收集后经喷淋洗涤塔+UV 光氧催化+活性炭吸附处理后，高空排放，经处理后的含异味废气排放符合《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-1993）表 2 排放量限值要求。

6、主要污染物的排放及控制情况：

根据第三方检测机构出具的环境监测报告，公司生产排放的主要污染物及核算的排放数据（2024 年 1—12 月）如下：

废水：出水口排放污水 PH 值为 7.3；COD 浓度为 126.75mg/L，排放量约为 4.18 吨；氨氮浓度为 5.66mg/L，排放量约为 0.18 吨；石油类浓度约为 0.28mg/L，排放量约为 0.009 吨。pH 值、化学需氧量、石油类检测结果均符合：《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表 4 第二类污染物最高允许排放浓度中三级标准；氨氮检测结果均符合：《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）表 1 污水排入城镇下水道水质控制项目限值。

燃烧废气：天然气锅炉经低氮改造后，氮氧化物排放浓度为 30.8mg/m³，氮氧化物排放浓度符合《陕西省锅炉大气污染物排放标准》（DB61/1226-2018）表 3 燃气锅炉大气污染物排放浓度限值 50mg/m³ 的要求。

危险废物：2024 年 1—12 月公司危险废物转移量约为 51.77 吨，危险废物定期交由陕西新天地固体废物综合处置有限公司处置。公司按照危险废物管理规定对危险废物分类收集、专库储存，已建立完善的危险废物储存、转运、处置台账和周检查管理制度。

7、环境自行监测方案：

公司每年定期委托具有检测资质的第三方检测机构对厂区内环境质量进行监测，明确污染物监测类别、监测项目、监测频次，监测内容包括废水（化学需氧量、石油类、悬浮物、生化需氧量、氨氮、PH 值）、废气（颗粒物、臭气、无组织废气）、噪音，监测完成后，由第三方检测机构出具环境监测报告。报告期内已完成废水、废气、噪声各项目监测，各类污染物均达标排放。公司通过监测结果及时了解并控制污染物排放情况，通过不断改进现有环保运行设施，确保污染物达标排放。

8、突发环境事件应急预案：

公司已编制《金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂突发环境事件应急预案》，并已完成专家评审在西安市生态环境局高新分局备案，公司将根据预案定期组织相关部门进行演练。

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

报告期内，公司主动履行环境保护社会责任，在合规运营的前提下，持续提升环保管理水平，主动细化环境保护治理要求，优化过程控制环节，全面完成日常环保管理与设备更新，做好环境监测与应急演练、固废管理等工作，制定并签订目标责任书，落实能源日常检查与能源考核制度，通过设备设施更新与改造、加大重点岗位巡检、节能意识的宣贯等措施推动节能减排，切实履行企业社会责任。

(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）	
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）	锅炉使用清洁能源天然气+低碳燃烧器，大幅度降低二氧化碳和颗粒物的排放，并采用余热回收技术，烟气经过热交换常温排放，换热产生的热水供锅炉补水使用。

具体说明

适用 不适用

2024 年，实现碳排放中和已成为我国经济社会发展的重大战略决策，医药企业作为社会经济的重要组成部分，肩负节能减排、绿色发展重任。公司积极响应国家政策导向，践行碳达峰、碳中和战略，秉承高质量、可持续发展理念，全力提升资源利用效率，构建绿色制造体系，规范环境管理工作，为切实减少碳排放，公司实施以下措施：

一、履行低碳环保职责。公司持续完善环保管理制度，多维度强化日常节能降耗，规范用电设备节能管理。在生产车间、办公区域全部采用 LED 节能灯具与声光感应控制，杜绝长明灯；倡导员工随手关闭电源，减少待机耗能；制定涵盖办公物资采购、设备运维、空调使用、纸张消耗等周期管控机制，同步实施节水、节电精细化管理；鼓励员工践行绿色出行、公益捐步等多项惠民活动；实施年度安全目标责任制，逐级签订安全消防责任，明确各层级主体职能，确保制度有效落实，切实保障环保措施的实行。

二、提高能源利用效率。公司将低碳环保理念全面贯穿生产经营体系，通过深化效能管理，持续优化工艺，降低能源消耗。在设备设施选型与技术中，采用低耗能解决方案，减少碳排放；在制药工艺与包装环节，采用先进适用、节能可靠的电气自动化控制技术和联动线流水作业生产方式，有效避免不良品和废弃物产生，降低仓储物流损耗，实现物料资源的高效利用；在能源供给端，公司燃气蒸汽锅炉、后勤餐饮系统均采用清洁能源天然气供应设施，有效减低碳排放的同时，减少污染物排放及环境负荷。

三、资源节约和循环利用。公司通过多项创新举措推进资源循环利用，构建绿色低碳生产体系。搭建生产用水循环处理系统，实现水资源二次利用；应用热能回收装置将锅炉排放烟气余热资源再利用；针对回收生产车间蒸汽加热工艺设备产生的冷凝水余热和水资源进行回收再利用；实施各项节能减排技术系统升级改造，通过工艺优化与设备升级提升能源利用效率，筑牢绿色低碳生产基础。

四、减少垃圾产量、实行垃圾分类。借助技术革新与设备升级改造，从源头减少废水、废气、废渣的排放，显著提高资源使用率，加强对各类可回收资源的高效回收，有效节约成本，减少污染。

五、加强低碳宣导。公司始终致力于员工环保意识的培育与提升，持续加大环保培训力度，积极倡导并全力推行“低碳减排、节能降耗、节约资源、保护环境”的办公理念，呼吁员工从“我”做起，积极践行绿色办公方式，争当低碳达人，弘扬以低碳环保为荣的企业新风尚，凝聚全员力量推动企业绿色发展。

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

(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

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

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	江西帝睿装饰工程有限公司	通过《简式权益变动报告书》承诺，未来12个月内，信息披露义务人无增加在上市公司拥有权益股份的计划 and 安排。未来12个月内，根据信息披露义务人的资金需求及证券市场整体状况并结合上市公司的业务发展情况及股票价格情况等因素，不排除会减少在上市公司拥有权益股份的可能；如果未来12个月内减少在上市公司拥有权益股份，信息披露义务人将按照适用的法律法规要求履行相应的信息披露义务。	自2023年3月8日至2024年3月8日	是	12个月	是	已履行完毕	不适用
	其他	江西金投实业开发有限公司	通过《简式权益变动报告书》承诺，未来12个月内，截至本报告书签署之日，信息披露义务人在未来12个月内，无继续增加其在上市公司拥有权益股份的计划。信息披露义务人之一致行动人新余兴鹏同创企业管理合伙企业（有限合伙）将根据2022年11月24日披露的减持计划，计划自公告后6个月内通过大宗交易及二级市场直接减持的方式继续出售其在上市公司拥有的全部剩余权益股份。	自2023年3月8日至2024年3月8日	是	12个月	是	已履行完毕	不适用
	其他	南京金伯珠资产管理有限公司—金伯珠和聚四号私募证券投资基金	通过《简式权益变动报告书》承诺，在未来12个月内，无继续增加或减少其在上市公司拥有权益股份的计划。	自2023年7月7日至2024年7月7日	是	12个月	是	已履行完毕	不适用

	其他	世纪金花股份有限公司	通过《简式权益变动报告书》承诺，未来12个月内，信息披露义务人将根据2023年6月20日披露的减持计划，拟通过大宗交易和集中竞价结合的方式减持其所持有的公司无限售流通股份不超过3,982,690股，占公司股本总数不超过1.07%。（详见备注1）	自2023年7月7日至2024年7月7日	是	12个月	是	已履行完毕	不适用
	其他	南京金伯珠资产管理有限公司—金伯珠和聚四号私募证券投资基金	通过《简式权益变动报告书》承诺，未来12个月内，无继续增加或减少上市公司股份的计划。如果未来12个月内发生相关权益变动事项，信息披露义务人将按照适用的法律法规要求，履行相应的信息披露义务。	自2024年4月22日至2025年4月22日	是	12个月	是	未履行完毕	不适用
其他承诺	其他	西部投资集团有限公司	通过2022年12月披露的《公司关于公开拍卖转让全资子公司金花国际大酒店有限公司100%股权的进展公告》承诺。（详见备注2）	2022年12月17日	否		是	已履行完毕	不适用
	其他	世纪金花股份有限公司	通过2023年6月20日披露的减持计划承诺，计划以大宗交易和集中竞价结合的方式减持贵公司股份合计不超过3,982,690股，不超过贵公司股份总数的1.07%。（详见备注1）	2023年7月13日至2024年1月13日	是	6个月	是	已履行完毕	不适用
	其他	公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、持股5%以上股东	公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东在2024年2月公司回购方案中承诺，自2024年2月21日起未来3个月、6个月内不存在减持公司股票的计划。若上述股东未来实施减持计划，公司将严格按照相关法律法规以及规范性文件要求，及时履行信息披露义务。（详见备注3）	2024年2月23日至2024年8月22日	是	3个月、6个月	是	已履行完毕	不适用
	其他	南京金伯珠资产管理有限公司—金伯珠和聚四号私募证券投资基金	通过2024年3月28日披露的减持计划承诺，计划以集中竞价的方式减持公司股份合计不超过3,732,000股，不超过公司股份总数的1.00%。（详见备注1）	2024年4月22日至2024年7月21日	是	3个月	是	已履行完毕	不适用
	其他	西部投资集团有限公司	通过《〈股权转让协议〉之补充协议》承诺，就剩余转让价款支付方式进行变更。（详见备注4）	2024年1月至2024年12月31日	是	12个月	否	已变更	不适用

				前					
	其他	西部投资集团有限公司	通过《金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议（二）》承诺，仅就转让价款支付方式进行变更。（详见备注4）	2024年12月31日至2025年9月30日前	是	9个月	是	未履行完毕	不适用

备注1：通过集中竞价交易方式减持的，在任意连续90个自然日内减持的股份总数不超过公司股份总数的1%，减持期间为自贵公司公告披露之日起15个交易日后的六个月内；通过大宗交易方式减持的，在任意连续90个自然日内减持的股份总数不超过公司股份总数的2%，减持期间为自贵公司公告披露之日起3个交易日后的六个月内。

备注2：公司于2022年12月15日采用公开拍卖方式转让全资子公司金花国际大酒店有限公司100%股权，西部投资集团有限公司举牌，成为金花国际大酒店有限公司100%股权的受让方（详见“临2022-073、临2022-075”号公告），鉴于金花国际大酒店拍卖结果构成关联交易，为最大程度的维护公司利益，西部投资集团有限公司声明并承诺如下：1、西部投资参与本次拍卖，其目的是为了维护金花股份核心利益，减少金花大酒店每年给金花股份造成的折旧和经营亏损合计约2500万元；2、待房地产市场回暖，旅游市场获得恢复及酒店经营好转后半个月内，西部投资将再次以公开拍卖的形式对金花大酒店进行转让，届时如再次公开拍卖的转让价款与西部投资竞拍取得酒店公司实际支付股权价款之间产生溢价，西部投资集团有限公司承诺将该溢价部分全部无偿赠予公司。

备注3：公司于2024年2月21日、2024年2月23日披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》、《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》，将以公司自有资金不低于7500万元，不超过15000万元进行回购。其中，拟用于员工持股计划或股权激励的回购金额不低于1000万元，不超过2000万元；拟用于维护公司价值及股东权益的回购金额不低于6500万元，不超过13000万元。

备注4：2023年12月27日、2024年1月12日，公司召开第十届董事会第七次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议的议案》，经公司与西部集团协商，双方签订《〈股权转让协议〉之补充协议》，原转让协议中涉及的评估价值、交易价款等均未发生改变，补充协议仅就转让价款支付方式进行变更，由西部集团向公司支付12,571万元，含已支付价款5000万元，合计支付17,571万元，占原转让协议约定的全部股权转让款34,452.63万元之51%，剩余转让款16,881.63万元约定将于2024年12月31日前由西部集团向公司支付。2024年2月2日，公司已完成金花国际大酒店工商变更登记手续，公司不再持有金花国际大酒店股权。2024年2月5日，西部集团按照原补充协议要求，已将持有的金花国际大酒店100%股权质押给公司，并办理完毕质押登记手续（详见“临2023-066、临2024-001、临2024-006”号公告）。

2024年12月13日、2024年12月31日，公司召开第十届董事会第十四次会议、2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于签订金花国际大酒店有限公司股权转让协议之补充协议（二）的议案》，因西部集团主要经营业绩受宏观经济形势及其主要经营业务下行影响，短期资金筹措困难，预计无法按照协议约定时间在2024年12月31日前向公司支付剩余转让款，西部集团向公司申请延期支付剩余转让款。（详见“临2024-054、临2025-001”号公告）。

(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

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
西部投资集团有限公司	其他关联方	2024-1-5	期间资金占用	0	1,000	1,000	0	0	已归还	不适用	不适用
商洛印象悦豪酒店有限公司	其他关联方	2024-1-5	期间资金占用	0	700	700	0	0	已归还	不适用	不适用
合计	/	/	/		1,700	1,700			/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序											
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				2023年6月12日，公司通过全资子公司陕西宜甄贸易有限公司向第三方预付1600万元，该预付款转出后流入关联方陕西盛雅达房地产开发有限公司，该笔款项于2023年6月30日归还；2023年8月15日，公司向第三方预付1900万，后该笔资金转入关联方西部投资集团有限公司，该笔款项于2023年12月27日归还；公司本年预付业务推广费1700万元，付款审批手续不完善，该预付款转出后通过第三方流入关联方，2024年6月18日，该笔款项已归还。公司已针对导致该事项发生的相关内部控制缺陷制定切实可行的整改措施并有序实施，公司董事会将积极督促公司落实各项整改措施并持续规范，通过不断完善内控管理制度，强化制度监督与执行，提升公司规范运作水平。（具体情况见公司“临2024-051”号公告）							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明											
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）											
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）											

三、违规担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
金花投资控股集团有限公司	公司原控股股东	2,189.50	1.40%	连带责任保证		2,189.50	1.40%			
合计	/	2,189.50	/	/	/	2,189.50	/	/		/
违规原因	公司原控股股东金花投资控股集团有限公司与西安曙光汽车销售服务有限公司于2018年10月16日签订了《借款合同》，公司原实际控制人吴一坚及公司为该合同项下借款提供连带责任保证，曙光汽车向西安市仲裁委员会提起仲裁申请，要求公司向其承担担保责任。经公司调查，时任公司管理层、董事会、股东大会对该事项均不知情，并未履行相应决策程序批准公司为金花投资的上述债务提供担保，公司没有签署《借款合同》或其他担保文件的记录，未发现留存或保管《借款合同》或相关担保文件，也未就该担保事项进行信息披露，《借款合同》签署系原实际控制人个人行为，并未履行上市公司相应审批及披露程序。									
已采取的解决措施及进展	上述担保事项具体详见公司于2023年2月11日披露的《关于原实际控制人以公司名义违规担保的公告》（公告编号：临2023-009号）。2023年8月17日，公司已收取全额保证金，公司违规担保风险已解除。（具体详见“临2023-041”号公告）。截至本报告披露日，该仲裁案件尚在审理中。									

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

详见公司 2025 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《金花企业（集团）股份有限公司董事会关于 2024 年度带强调事项段的无保留意见的审计报告和带强调事项段的无保留意见的内部控制审计意见涉及事项的专项说明》。

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**（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**（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**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	75
境内会计师事务所审计年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	翟晓敏、张龙华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	6

	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）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明√适用 不适用

经公司第十届董事会第九次会议、2023 年年度股东大会决议审议通过，公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构（具体详见“临 2024-022、临 2024-027、临 2024-036”号公告）。

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
<p>2020年8月4日，公司收到中国证监会陕西监管局《行政处罚决定书》（[2020]4号），对公司及相关责任人涉及的信息披露违法行为给予行政处罚。</p> <p>截至本公告披露日，合计590起投资者以公司应承担证券虚假陈述责任为由，分别向法院提起诉讼，上述案件均已撤诉、和解、审理完毕，公司目前不存在新增及尚在一审、二审程序中的投资者诉讼案件，因上述处罚引发的投资者诉讼事项已经完结。</p>	<p>详见公司“临2021-022、临2021-055、临2021-057、临2021-058、临2021-062、临2022-046、临2023-008、临2023-034、临2024-003、临2025-004”号公告</p>
<p>2023年2月，公司收到西安市仲裁委员会的开庭传票，公司原控股股东金花投资控股集团有限公司与西安曙光汽车销售服务有限公司于2018年10月16日签订了《借款合同》，公司原实际控制人吴一坚及公司为该合同项下借款提供连带责任保证，曙光汽车向西安市仲裁委员会提起仲裁申请，要求公司向其承担担保责任。</p> <p>经公司调查，时任公司管理层、董事会、股东大会对该事项均不知情，并未履行相应决策程序批准公司为金花投资的上述债务提供担保，公司没有签署《借款合同》或其他担保文件的记录，未发现留存或保管《借款合同》或相关担保文件，也未就该担保事项进行信息披露，《借款合同》签署系原实际控制人个人行为，并未履行上市公司相应审批及披露程序。截止本报告披露日，该仲裁案件尚在审理中。公司已收取全额保证金，公司违规担保风险已解除。</p>	<p>详见公司“临2023-009、临2023-041”号公告</p>

(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**(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

1、2024年6月19日、2024年6月21日，公司收到上海证券交易所及中国证监会陕西监管局分别下发的《关于对金花企业(集团)股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》(【2024】106号)、《关于对金花企业(集团)股份有限公司及邢雅江、韩卓军采取出具警示函措施的决定》(陕证监措施字【2024】15号)，因公司业绩预告披露不准确、业绩预告更正公告披露不及时受到处罚。对于上述纪律处分及监管措施，公司高度重视，深刻反省，对涉及的问题进行全面总结和针对性地讨论，结合公司实际情况、制定整改措施，严格落实，并要求公司全体董事、监事、高管以及相关部门人员对相关法律法规、规范性文件的学习，持续提升公司内控能力与规范运作，提高公司治理水平，杜绝此类事项再次发生，并将整改报告报送陕西监管局及上海证券交易所。

2、2024年8月23日、2024年8月26日，公司中国证监会陕西监管局及上海证券交易所分别下发的《关于对金花企业(集团)股份有限公司、邢雅江采取责令改正措施的决定》(陕证监措施字【2024】33号)、《关于对金花企业(集团)股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》(上证公监函【2024】0196号)，因公司未及时披露董事长取保候审事项受到处罚，对于上述监管措施及监管警示，公司进行了深入探讨与反思，向全体董事、监事、高管以及相关部门人员进行通报和传达，针对该事项，公司组织学习《公司重大信息内部报告》等内部沟通制度，确保在重大事项发生时，能够及时履行披露义务，切实提高公司信息披露和规范运作水平，杜绝此类事项再次发生，并将整改报告报送陕西监管局及上海证券交易所。同时，公司于2024年8月24日披露了《关于公司董事长被采取取保候审措施并收到解除取保候审决定书的公告》(公告编号：临2024-047号)。

3、公司董事长邢雅江先生于2024年12月20日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》(编号：证监立案字0092024002号)，因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司董事长邢雅江先生进行立案。截止本报告披露日，该立案调查尚在进行中。

4、2024年11月29日、2025年1月14日收到中国证监会陕西监管局及上海证券交易所分别下发的《关于对金花企业(集团)股份有限公司采取责令改正措施并对邢雅江、韩卓军、孙明采取警示函措施的决定》(陕证监措施字【2024】43号)、《关于对金花企业(集团)股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》(【2025】4号)，因信息披露、规范运作等方面，存在违规情形受到处罚。对于上述监管措施及纪律处分，公司董事会和管理层高度重视，积极核查整改，逐项制定整改措施：(1)进一步强化会计核算的严谨性，夯实财务核算基础工作，加强内部审计部门审核力度，确保会计核算和财务管理的规范性；(2)向全体董事、监事、高管以及全体部门经理开展专题培训，强化公司主要岗位人员的合规意识，加强财务管理建设，严格落实决策管理程序，定期检查公司非经营性资金往来情况，杜绝不规范使用资金的情形再次发生。(3)加强内部审计部门募集资金专项审计，完善募集资金相关业务流程控制与内部审批程序，强化募集资金使用监督，提升合规意识，并将整改报告报送陕西监管局及上海证券交易所。

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

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
陕西聚信房地产开发有限公司	其他关联人	租入租出	房屋租赁	按照市场价双方协商		1,759,474.86	22.09	现金		
陕西汉中国贸商业广场有限公司	其他关联人	租入租出	房屋租赁	按照市场价双方协商		1,144,786.40	14.37	现金		
陕西聚驰建设工程监理有限公司	其他关联人	接受劳务	工程监理费	招标		767,326.73	100.00	现金		
陕西西部现代物业管理有限公司	其他关联人	接受劳务	接受劳务	按照市场价双方协商		1,728,523.66	55.50	现金		
悦豪酒店管理股份有限公司	其他关联人	接受劳务	接受劳务	按照市场价双方协商		403,188.15	6.96	现金		
陕西悦豪酒店管理有限公司	其他关联人	接受劳务	接受劳务	按照市场价双方协商		489,425.42	8.46	现金		
陕西汉中国贸商业广场有限公司	其他关联人	接受劳务	接受劳务	按照市场价双方协商		28,584.00	0.51	现金		
陕西丝绸之路生态旅游（集团）股份有限公司	其他关联人	接受劳务	接受劳务	按照市场价双方协商		3,600.00	0.17	现金		
合计				/	/	6,324,909.22		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					公司于2022年3月与陕西聚沛房地产开发有限公司签订相关协议，租赁陕西聚沛房地产开发有限公司位于财富中心三期南楼40层的房产作为办公用房。公司在前期报告中将该公司按照其他关联方进行披露。2025年4月14日公司收到西安市碑林区人民法院民事判决书（2025陕0103民初4506号），认定陕西聚沛房地产开发有限公司与公司不存在关联关系。按照裁决，公司本期不再将陕西聚沛房地产开发有限公司列为关联方，公司与其之间交易不再列为关联交易披露。					

(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

经公司2022年3月10日、2022年3月28日、2022年12月15日召开的第九届董事会第十六次会议、2022年度第二次临时股东大会、第九届董事会第二十五次会议审议通过，公司以公开拍卖的方式转让全资子公司金花国际大酒店有限公司100%股权。2022年12月15日，公司关联方西部投资集团有限公司竞拍成功，成为金花国际大酒店有限公司100%股权的受让方。（具体内容详见公司“临2022-023、临2022-024、临2022-027、临2022-073、临2022-075”号公告）

经公司2023年12月27日、2024年1月12日召开第十届董事会第七次会议、2024年第一次临时股东大会审议通过，公司与西部投资集团有限公司就金花国际大酒店转让价款支付方式进行变更。（具体内容详见公司“临2023-066、临2024-001”号公告）

截至2023年末，公司已收到西部集团支付的股权转让价款共计17,571万元（占全部股权转让款34,452.63万元之51%）。2024年1月31日，公司完成金花国际大酒店有限公司工商变更登记手续，公司不再持有金花国际大酒店股权。（具体内容详见公司“临2023-067、临2023-068、临2024-005”号公告）

经公司2024年12月13日、2024年12月31日召开的第十届董事会第十四次会议、2024年第二次临时股东大会审议通过，公司与西部投资集团有限公司就剩余转让价款延期期限、担保物、资金占用费收取等进行约定。2024年12月30日，公司收到西部集团支付的部分剩余股权转让价款2,000万元。截至本报告期，公司已收到西部集团支付的股份转让款合计19,571万元（占全部股权转让款34,452.63万元之56.81%）。（具体内容详见公司“临2024-054、临2025-001、临2025-002”号公告）

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
陕西聚信房地产开发有限公司	金花企业（集团）股份有限公司	房屋	1,226,269.04	2024年3月26日	2026年12月31日		房屋租赁合同		是	其他关联人
陕西聚沛房地产开发有限公司	金花企业（集团）股份有限公司	房屋	2,537,665.65	2024年3月26日	2026年12月31日		房屋租赁合同		否	其他
陕西聚信房地产开发有限公司	金花企业（集团）股份有限公司	房屋	533,205.82	2024年6月8日	2026年12月31日		房屋租赁合同		是	其他关联人
陕西青笠园林工程有限公司	金花企业（集团）股份有限公司	房屋	1,831,440.78	2024年3月1日	2026年2月28日		房屋租赁合同		否	其他
陕西聚沛房地产开发有限公司	西安金花天格医药有限公司	房屋	693,401.90	2024年6月8日	2026年12月31日		房屋租赁合同		否	其他
陕西汉中国贸商业广场有限公司	西安金花天格医药有限公司	房屋	1,144,786.40	2022年9月15日	2024年9月14日		房屋租赁合同		是	其他关联人

(二) 担保情况

适用 不适用

(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

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	38,200.00	0.00	
银行理财产品	自有资金	5,000.00	0.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浦发银行	其他	1,500.00	2023年12月19日	2024年1月23日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	0.20%		0.29			是	否	
浦发银行	其他	3,500.00	2023年12月19日	2024年2月27日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		9.49			是	否	
浦发银行	其他	2,000.00	2023年12月19日	2024年2月18日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		4.65			是	否	
浦发银行	其他	1,500.00	2023年12月19日	2024年1月29日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		2.65			是	否	
浦发银行	其他	1,500.00	2023年12月19日	2024年1月25日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		2.39			是	否	
齐商银行	其他	2,000.00	2023年12月22日	2024年2月2日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	0.30%		0.70			是	否	
齐商	其他	3,000.00	2023年12	2024年2	募集	银行	否	保本浮	1.55%		8.53			是	否	

金花企业（集团）股份有限公司2024年年度报告

银行			月 22 日	月 26 日	资金	存款		动收益								
齐商银行	其他	3,000.00	2023年12月22日	2024年2月26日	募集资金	银行存款	否	保本浮动收益	1.55%		8.53			是	否	
齐商银行	其他	3,000.00	2023年12月22日	2024年2月26日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		8.53			是	否	
齐商银行	其他	2,000.00	2023年12月22日	2024年2月26日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		5.68			是	否	
齐商银行	其他	2,000.00	2023年12月22日	2024年2月26日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		5.68			是	否	
齐商银行	其他	5,000.00	2023年12月22日	2024年2月5日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		9.69			是	否	
齐商银行	其他	5,000.00	2024年1月12日	2024年3月4日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		11.19			是	否	
齐商银行	其他	2,000.00	2024年2月6日	2024年3月25日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.32%		3.53			是	否	
齐商银行	其他	1,700.00	2024年2月6日	2024年3月18日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		3.00			是	否	
齐商银行	其他	4,000.00	2024年2月26日	2024年3月29日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		5.51			是	否	
齐商银行	其他	4,000.00	2024年2月26日	2024年3月29日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		5.51			是	否	
齐商银行	其他	5,000.00	2024年2月26日	2024年3月29日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		6.89			是	否	
浦发银行	其他	2,000.00	2024年2月27日	2024年3月13日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		1.29			是	否	
齐商银行	其他	1,700.00	2024年3月18日	2024年3月29日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		0.81			是	否	
齐商银行	其他	400.00	2024年3月29日	2024年4月8日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		0.17			是	否	
齐商银行	其他	2,000.00	2024年3月29日	2024年4月8日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		0.86			是	否	
齐商银行	其他	3,000.00	2024年3月29日	2024年4月15日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		2.20			是	否	
齐商银行	其他	4,000.00	2024年3月29日	2024年4月23日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		4.31			是	否	
齐商	其他	4,000.00	2024年3	2024年5	募集	银行	否	保本固	1.55%		8.96			是	否	

银行			月 29 日	月 20 日	资金	存款		定收益								
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 4 月 15 日	2024 年 5 月 13 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.58%		1.23			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 4 月 23 日	2024 年 5 月 27 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		1.46			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 4 月 23 日	2024 年 6 月 3 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		1.77			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 4 月 23 日	2024 年 6 月 26 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.31%		2.33			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 4 月 30 日	2024 年 5 月 16 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	0.30%		0.13			是	否	
浦发银行	其他	1,000.00	2024 年 4 月 30 日	2024 年 5 月 7 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		0.30			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 5 月 20 日	2024 年 6 月 27 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		1.64			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 5 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	1.55%		1.33			是	否	
齐商银行	其他	1,000.00	2024 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 30 日	募集资金	银行存款	否	保本固定收益	0.30%		0.03			是	否	
广发银行	其他	3,000.00	2024 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 23 日	自有资金	理财产品	否	保本浮动收益	2.25%		2.59			是	否	
广发银行	其他	2,000.00	2024 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 30 日	自有资金	理财产品	否	保本浮动收益	2.25%		1.73			是	否	

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

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2018年3月21日	637,599,993.94	628,780,819.60	628,780,819.60		483,153,072.27		76.84		249,420,495.79	39.67	
合计	/	637,599,993.94	628,780,819.60	628,780,819.60		483,153,072.27		/	/	249,420,495.79	/	

其他说明

适用 不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	补充流动资金	运营管理	是	否	148,780,819.60		151,115,364.83	101.57	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
向特定对象发行股票	新厂区搬迁扩建项目	生产建设	是	否	480,000,000.00	249,420,495.79	332,037,707.44	69.17	2025年6月30日	否	是	详见附注	不适用	不适用	不适用	
合计	/	/	/	/	628,780,819.60	249,420,495.79	483,153,072.27	76.84	/	/	/	/	/	/	/	

附注：受规划调整，工程验收推迟等因素影响，“新工厂搬迁扩建项目”无法按照原计划达到预定可使用状态，公司于2024年12月25日召开第十届董事会第十五次会议、第十届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在不改变募集资金投资项目投资内容、投资总额、实施主体等情况下，根据募集资金投资项目的实施进度，对“新工厂搬迁扩建项目”延期至2025年6月30日。公司将合理安排募投项目建设周期，加快募投项目的建设进度，保障募投项目建设顺利完成。具体内容详见公司于2024年12月26日披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：临2024-060号）。

2、 超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

1、2023年12月5日，经公司第十届董事会第六次会议、第十届监事会第五次会议审议，同意公司使用不超过人民币4亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起12个月内，到期前将及时、足额将该部分资金归还至募集资金专户。（具体内容详见公司“临2023-061”号公告）

截至2024年12月2日，公司已将上述用于暂时补充流动资金全部归还至公司募集资金专户。公司不存在闲置募集资金补充流动资金到期未归还的情况，也不存在其他募集资金暂时用于补充流动资金的情况。（具体内容详见公司“临2024-052”号公告）

2、2024年12月4日，经公司第十届董事会第十三次会议、第十届监事会第九次会议审议，同意公司使用不超过人民币1亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期前将及时、足额将该部分资金归还至募集资金专户。（具体内容详见公司“临2024-053”号公告）

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月17日	40,000	2023年8月17日	2024年8月16日	0	否

4、 其他

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

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)	22,308
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,108
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
邢博越		73,272,546	19.63		质押	53,270,000	境内自然人
新余金煜企业管理有限公司		18,797,000	5.04		无		境内非国有法人
杜玲		10,974,247	2.94		质押	7,600,000	境内自然人
杨蓓		10,545,559	2.83		质押	7,300,000	境内自然人
南京金伯珠资产管理有限公司—金伯珠和聚四号私募证券投资基金	-10,491,895	8,198,015	2.20		无		境内非国有法人
钟春华	-835,100	7,686,596	2.06		无		境内自然人
应孔耀	-656,200	6,809,200	1.82		无		境内自然人
王艳敏	894,400	5,375,049	1.44		无		境内自然人
金花投资控股集团有限公司		4,550,000	1.22		冻结	4,550,000	境内非国有法人
陈加松	1,856,800	3,354,500	0.90		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			
邢博越	73,272,546		人民币普通股	73,272,546			
新余金煜企业管理有限公司	18,797,000		人民币普通股	18,797,000			
杜玲	10,974,247		人民币普通股	10,974,247			
杨蓓	10,545,559		人民币普通股	10,545,559			
南京金伯珠资产管理有限公司—金伯珠和聚四号私募证券投资基金	8,198,015		人民币普通股	8,198,015			
钟春华	7,686,596		人民币普通股	7,686,596			
应孔耀	6,809,200		人民币普通股	6,809,200			
王艳敏	5,375,049		人民币普通股	5,375,049			
金花投资控股集团有限公司	4,550,000		人民币普通股	4,550,000			
陈加松	3,354,500		人民币普通股	3,354,500			
前十名股东中回购专户情况说明	2024年2月23日，公司以集中竞价交易方式首次实施回购股份。截止2024年5月22日，公司回购股份计划已实施完毕，公司累计回购股份20,557,582股，占公司总股本的5.51%。（具体内容详见公司“临2024-010、临2024-037”号公告）						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>公司控股股东、实际控制人邢博越与杜玲、杨蓓、钟春华为原一致行动人。2024 年 11 月 21 日，公司披露了《关于控股股东与部分一致行动人解除一致行动关系的提示性公告》，公司控股股东、实际控制人邢博越及其一致行动人与一致行动人之一钟春华解除一致行动关系。解除一致行动关系后，邢博越与杜玲、杨蓓仍为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动关系。（具体内容详见公司“临 2024-050”号公告）</p>
<p>表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明</p>	

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

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

2、自然人

适用 不适用

姓名	邢博越及其一致行动人杨蓓、杜玲
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	邢博越为公司董事、副董事长、副总经理

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

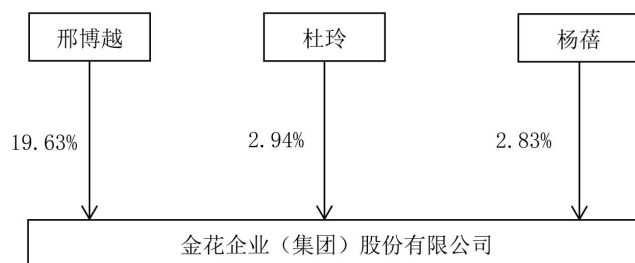
4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

2024 年 11 月 21 日，公司披露了《关于控股股东与部分一致行动人解除一致行动关系的提示性公告》，公司控股股东、实际控制人邢博越及其一致行动人与一致行动人之一钟春华解除一致行动关系。解除一致行动关系后，邢博越与杜玲、杨蓓仍为一致行动人。（具体内容详见公司“临 2024-050”号公告）

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

2、 自然人

√适用 □不适用

姓名	邢博越
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	邢博越为公司董事、副董事长、副总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

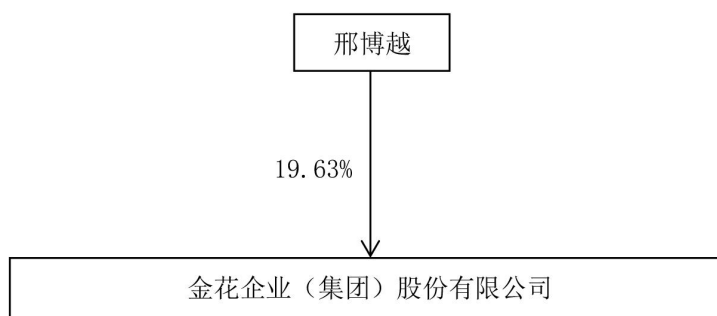
□适用 √不适用

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

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购股份方案
回购股份方案披露时间	2024 年 2 月 21 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	以回购价格上限测算，拟回购数量 789.47 万股 -1578.95 万股，占总股本比例为 2.11%-4.23%
拟回购金额	7500-15000 万元
拟回购期间	自董事会审议通过之日起 3 个月、6 个月内
回购用途	用于公司员工持股计划或股权激励，以及用于维护公司价值及股东权益
已回购数量(股)	20,557,582
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	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/2025XAAA5B0247

金花企业（集团）股份有限公司

金花企业（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金花企业（集团）股份有限公司（以下简称金花股份公司）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，公允反映了金花股份公司 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，我们独立于金花股份公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十四、3. 其他资产负债表日后事项说明”所述：（1）金花股份于 2025 年 1 月 24 日与志丹县塞尚高原油气勘探开发有限公司签订燃气供销合同，并预付采购款 1,980.00 万元，其商业合理性存在重大不确定性。（2）金花股份与咸阳丰源富润商贸有限公司签订采购合同，并于 2025 年 3 月 25 日预付采购款 1,023.89 万元，该预付款的商业合理性存在重大不确定性。（3）金花股份于 2025 年 3 月 3 日至 3 月 4 日分 4 笔存入浙商银行西安分行营业部半年期定期存款共计 3,950.00 万元，该定期存款是否被质押存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“23. 收入确认原则和计量方法”及“五、合并财务报表主要项目注释”中的“42. 营业收入、营业成本”所述，金花股份公司 2024 年度营业收入为 58,546.18 万元。因为营业收入是金花股份公司的关键绩效指标之一，对金花股份公司净利润产生重大影响，且存在营业收入确认的固有	针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括： （1）评估、测试与收入相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）通过选取样本检查销售合同及与金花股份公司管理层进行沟通，识别客户取得相关商品或服务的控制权的条件，评价金花股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与

<p>风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>上期比较分析等；</p> <p>(4) 对主要客户选取样本实施函证程序，并抽查收入确认的相关单据（如随货同行单、销售发票、物流单据等），检查收入确认的真实性；</p> <p>(5) 向主要负责配送的物流公司函证当期运费结算金额；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查收入确认单据的时间节点，评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2. 销售费用</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”中的“44. 销售费用”所述，金花股份公司 2024 年度销售费用为 35,365.65 万元，占营业收入比例为 60.41%。</p> <p>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。</p>	<p>针对销售费用，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(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；</p> <p>(2) 取得金花股份公司销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录进行比较；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，计算分析各明细项目发生额及占费用总额的比率，将本期、上期各明细项目进行比较分析，判断其波动的合理性；</p> <p>(4) 执行销售费用细节测试，检查与销售费用相关的服务合同、发票、预算审批及执行、总结报告、活动现场照片等支持性文件，评价销售费用的真实性；</p> <p>(5) 询问管理层并查询主要服务商的公开信息，以确认服务商与金花股份公司是否存在关联关系；</p> <p>(6) 函证主要服务商当年的推广费发生额及支付金额；</p> <p>(7) 进行截止测试，检查是否存在重大跨期费用；</p> <p>(8) 针对异常大额销售费用支付，检查资金最终流向，确认是否流向关联方或其他利益相关方。</p>

五、其他信息

金花股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金花股份公司 2024 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。

六、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，管理层负责评估金花股份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金花股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金花股份公司的财务报告过程。

七、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，就可能对金花股份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金花股份公司不能持续经营。

(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) 就金花股份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：翟晓敏

(项目合伙人)

中国注册会计师：张龙华

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：金花企业（集团）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	347,680,977.31	620,449,552.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	25,021,445.88	56,827,174.63
衍生金融资产			
应收票据	七、4	12,883,832.99	15,973,473.63
应收账款	七、5	113,020,440.47	113,946,018.73
应收款项融资	七、7	6,573,412.83	5,071,356.73
预付款项	七、8	28,405,413.27	22,898,603.67
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	214,534,510.17	7,126,818.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	31,901,455.20	26,247,087.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			332,920,412.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	2,343,783.51	
流动资产合计		782,365,271.63	1,201,460,496.81
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	七、16	2,500,000.00	
长期股权投资	七、17	500,166,195.79	495,208,685.38
其他权益工具投资	七、18	7,443,900.00	10,658,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,233,760.17	1,320,712.05
固定资产	七、21	121,979,228.55	119,909,390.18
在建工程	七、22	373,690,707.39	110,831,458.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	16,518,045.03	15,143,504.85
无形资产	七、26	71,857,153.30	75,481,268.83

其中：数据资源			
开发支出	八、	12,062,615.16	10,298,110.27
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	7,391,009.19	10,467,090.14
递延所得税资产	七、29	59,290,322.58	30,542,946.60
其他非流动资产	七、30	15,572,955.12	27,228,578.24
非流动资产合计		1,189,705,892.28	907,090,645.14
资产总计		1,972,071,163.91	2,108,551,141.95
流动负债：			
短期借款	七、32	34,556,613.07	
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	七、35	29,798,952.39	
应付账款	七、36	7,818,836.82	9,284,769.70
预收款项			
合同负债	七、38	973,818.08	718,708.23
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	3,692,823.69	4,475,072.63
应交税费	七、40	4,490,426.80	10,012,513.01
其他应付款	七、41	260,041,957.04	391,781,993.98
其中：应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		13,226,508.45
一年内到期的非流动负债	七、43	14,971,693.17	5,346,699.16
其他流动负债	七、44	10,749,274.59	12,058,782.30
流动负债合计		367,094,395.65	446,905,047.46
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	8,957,500.32	5,429,375.53
长期应付款	七、48	12,965,230.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	530,451.17	15,629,992.39
递延收益	七、51	20,722,850.00	214,650.00
递延所得税负债	七、29	2,316,978.16	1,945,551.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,493,009.95	23,219,569.04

负债合计		412,587,405.60	470,124,616.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	821,345,676.32	821,345,676.32
减：库存股	七、56	149,501,191.56	
其他综合收益	七、57	-128,588,340.22	-125,546,234.27
专项储备			
盈余公积	七、59	131,862,342.89	124,972,670.63
一般风险准备			
未分配利润	七、60	512,105,785.39	444,384,127.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,560,494,557.82	1,638,426,525.45
少数股东权益		-1,010,799.51	
所有者权益（或股东权益）合计		1,559,483,758.31	1,638,426,525.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,972,071,163.91	2,108,551,141.95

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：金花企业（集团）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		347,313,336.47	620,145,273.47
交易性金融资产		25,021,445.88	56,827,174.63
衍生金融资产			
应收票据		12,883,832.99	15,973,473.63
应收账款	十九、1	112,995,048.22	113,941,503.77
应收款项融资		6,573,412.83	5,071,356.73
预付款项		28,127,347.37	22,758,165.37
其他应收款	十九、2	223,058,389.25	25,423,611.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,460,232.80	25,998,734.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			317,474,724.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,343,783.51	
流动资产合计		789,776,829.32	1,203,614,017.91
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,500,000.00	
长期股权投资	十九、3	504,091,195.79	496,583,685.38
其他权益工具投资		7,443,900.00	10,658,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,233,760.17	1,320,712.05
固定资产		121,894,621.21	119,795,701.80
在建工程		373,690,707.39	110,831,458.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,446,521.04	12,970,340.77
无形资产		71,857,153.30	75,481,268.83
其中：数据资源			
开发支出		12,062,615.16	10,298,110.27
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,186,389.85	9,457,670.18
递延所得税资产		59,437,662.73	31,311,906.17
其他非流动资产		15,572,955.12	27,228,578.24
非流动资产合计		1,192,417,481.76	905,938,332.29
资产总计		1,982,194,311.08	2,109,552,350.20
流动负债：			
短期借款		34,556,613.07	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,798,952.39	
应付账款		7,785,107.37	9,239,170.55
预收款项			
合同负债		973,818.08	718,708.23
应付职工薪酬		3,557,480.59	4,343,761.70
应交税费		4,490,426.80	10,013,013.18
其他应付款		259,995,767.49	393,109,109.36
其中：应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,589,284.32	3,755,539.68
其他流动负债		10,749,274.59	12,058,782.30
流动负债合计		366,496,724.70	433,238,085.00
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		8,746,267.62	4,461,687.60
长期应付款		12,965,230.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债		530,451.17	15,629,992.39

递延收益		20,722,850.00	214,650.00
递延所得税负债		2,316,978.16	1,945,551.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,281,777.25	22,251,881.11
负债合计		411,778,501.95	455,489,966.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		779,935,778.81	779,935,778.81
减：库存股		149,501,191.56	
其他综合收益		-128,588,340.22	-125,546,234.27
专项储备			
盈余公积		131,862,342.89	124,972,670.63
未分配利润		563,436,934.21	501,429,883.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,570,415,809.13	1,654,062,384.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,982,194,311.08	2,109,552,350.20

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

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		585,461,786.23	565,403,410.11
其中：营业收入	七、61	585,461,786.23	565,403,410.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		569,873,382.28	570,895,039.87
其中：营业成本	七、61	126,811,323.12	133,752,037.90
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	5,397,415.31	8,339,268.82
销售费用	七、63	353,656,517.12	342,430,742.13
管理费用	七、64	53,671,104.78	72,479,416.89
研发费用	七、65	28,962,909.02	15,089,765.04
财务费用	七、66	1,374,112.93	-1,196,190.91
其中：利息费用		4,342,611.86	4,442,360.82

利息收入		4,890,115.12	5,708,883.35
加：其他收益	七、67	8,720,609.01	933,439.72
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	35,738,930.90	-16,666,387.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,266,866.36	9,391,769.52
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）	七、70	-798,667.76	-20,035,459.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-9,984,788.32	8,360,161.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-260,109.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、73	14,677.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,019,056.34	-32,899,876.34
加：营业外收入	七、74	8,265.69	18,229,176.39
减：营业外支出	七、75	6,988,041.89	26,383,917.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,039,280.14	-41,054,617.26
减：所得税费用	七、76	-31,561,250.23	1,835,962.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,600,530.37	-42,890,580.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,198,202.66	-25,001,421.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,327.71	-17,889,158.73
（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）		74,611,329.88	-42,890,580.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,010,799.51	
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-3,042,105.95	-2,448,277.86
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,732,750.00	-2,463,250.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-309,355.95	14,972.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
		-309,355.95	14,972.14

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		70,558,424.42	-45,338,858.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		71,569,223.93	-45,338,858.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,010,799.51	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2088	-0.1149
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2088	-0.1149

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

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	584,810,385.49	559,993,170.71
减：营业成本	十九、4	126,348,220.63	129,653,842.76
税金及附加		5,369,246.18	7,830,904.14
销售费用		350,544,730.74	338,641,292.73
管理费用		51,913,386.66	53,188,868.91
研发费用		26,435,909.02	15,089,765.04
财务费用		1,314,710.70	-1,354,735.81
其中：利息费用		4,285,022.06	4,288,406.44
利息收入		4,889,227.09	5,704,651.38
加：其他收益		8,712,717.11	931,595.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	21,152,445.05	-16,666,744.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,266,866.36	9,391,769.52
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）		-798,667.76	-20,035,459.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,761,523.05	8,870,796.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-260,109.28	

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,929,043.63	-9,956,579.77
加：营业外收入		1,508.00	18,203,072.09
减：营业外支出		6,973,459.89	26,334,050.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,957,091.74	-18,087,558.00
减：所得税费用		-30,939,630.81	2,202,876.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,896,722.55	-20,290,434.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,896,722.55	-20,290,434.95
（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		-3,042,105.95	-2,448,277.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,732,750.00	-2,463,250.00
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		-2,732,750.00	-2,463,250.00
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		-309,355.95	14,972.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-309,355.95	14,972.14
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		65,854,616.60	-22,738,712.81
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：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

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		585,788,285.05	576,518,148.48
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			33,650.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	152,361,477.77	131,404,749.22
经营活动现金流入小计		738,149,762.82	707,956,548.68
购买商品、接受劳务支付的现金		76,585,101.40	65,138,534.78
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		81,766,351.76	92,492,909.79
支付的各项税费		35,726,127.39	65,068,073.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	533,213,457.07	424,708,605.39
经营活动现金流出小计		727,291,037.62	647,408,123.30
经营活动产生的现金流量净额		10,858,725.20	60,548,425.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			139,890,000.00
取得投资收益收到的现金		3,135,748.00	2,423,176.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		860.00	78,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,577,672.45	-9,640.88
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	1,659,005,763.09	2,175,163,780.07
投资活动现金流入小计		1,681,720,043.54	2,317,545,445.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,860,479.46	69,117,991.58
投资支付的现金			166,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	七、78	1,653,163,157.95	1,944,666,597.57
投资活动现金流出小计		1,874,023,637.41	2,179,784,589.15
投资活动产生的现金流量净额		-192,303,593.87	137,760,856.38
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		971,525,617.08	175,405,390.44
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	31,867,461.75	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,003,393,078.83	205,405,390.44
偿还债务支付的现金		937,011,188.31	175,405,390.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,306,433.60	3,725,439.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	163,442,777.53	37,489,755.80
筹资活动现金流出小计		1,103,760,399.44	216,620,585.70
筹资活动产生的现金流量净额		-100,367,320.61	-11,215,195.26
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		619,732,781.67	432,638,695.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		337,920,592.39	619,732,781.67

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

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		585,107,790.45	572,414,629.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		152,238,324.44	126,187,344.20
经营活动现金流入小计		737,346,114.89	698,601,973.82
购买商品、接受劳务支付的现金		75,927,849.80	61,340,765.00

支付给职工及为职工支付的现金		81,084,140.91	82,771,090.93
支付的各项税费		35,725,356.61	64,284,072.48
支付其他与经营活动有关的现金		533,814,787.99	430,000,787.83
经营活动现金流出小计		726,552,135.31	638,396,716.24
经营活动产生的现金流量净额		10,793,979.58	60,205,257.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	139,890,000.00
取得投资收益收到的现金		3,135,748.00	2,423,178.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		860.00	77,780.00
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		1,659,005,763.09	2,175,163,780.07
投资活动现金流入小计		1,682,142,371.09	2,317,554,738.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,245,765.95	68,970,997.88
投资支付的现金		2,550,000.00	166,000,000.00
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		1,653,163,157.95	1,944,666,597.57
投资活动现金流出小计		1,875,958,923.90	2,179,637,595.45
投资活动产生的现金流量净额		-193,816,552.81	137,917,142.96
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		971,525,617.08	175,405,390.44
收到其他与筹资活动有关的现金		31,867,461.75	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,003,393,078.83	205,405,390.44
偿还债务支付的现金		937,011,188.31	175,405,390.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,306,433.60	3,725,439.46
支付其他与筹资活动有关的现金		161,604,589.23	36,793,406.56
筹资活动现金流出小计		1,101,922,211.14	215,924,236.46
筹资活动产生的现金流量净额		-98,529,132.31	-10,518,846.02
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		619,104,657.09	431,501,102.57
六、期末现金及现金等价物余额			
		337,552,951.55	619,104,657.09

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

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	373,270,285.00				821,345,676.32								444,384,127.77	1,638,426,525.45		1,638,426,525.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	373,270,285.00				821,345,676.32								444,384,127.77	1,638,426,525.45		1,638,426,525.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						149,501,191.56		-3,042,105.95		6,889,672.26			67,721,657.62	-77,931,967.63	-1,010,799.51	-78,942,767.14
（一）综合收益总额								-3,042,105.95					74,611,329.88	71,569,223.93	-1,010,799.51	70,558,424.42
（二）所有者投入和减少资本						149,501,191.56								-149,501,191.56		-149,501,191.56
1. 所有者投入的普通股						149,501,191.56								-149,501,191.56		-149,501,191.56
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									6,889,672.26				-6,889,672.26			
1. 提取盈余公积									6,889,672.26				-6,889,672.26			
2. 提取一般风险准备																

金花企业（集团）股份有限公司2024年年度报告

以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额						-2,448,277.86				-42,890,580.25		-45,338,858.11	-45,338,858.11
(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						-7,043,235.00	704,323.50			6,338,911.50			
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						-7,043,235.00	704,323.50			6,338,911.50			
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	373,270,285.00			821,345,676.32		-125,546,234.27	124,972,670.63			444,384,127.77		1,638,426,525.45	1,638,426,525.45

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

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	373,270,285.00				779,935,778.81		-125,546,234.27		124,972,670.63	501,429,883.92	1,654,062,384.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	373,270,285.00				779,935,778.81		-125,546,234.27		124,972,670.63	501,429,883.92	1,654,062,384.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						149,501,191.56	-3,042,105.95		6,889,672.26	62,007,050.29	-83,646,574.96
（一）综合收益总额							-3,042,105.95			68,896,722.55	65,854,616.60
（二）所有者投入和减少资本						149,501,191.56					-149,501,191.56
1. 所有者投入的普通股						149,501,191.56					-149,501,191.56
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									6,889,672.26	-6,889,672.26	
1. 提取盈余公积									6,889,672.26	-6,889,672.26	
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、本期末余额	373,270,285.00				779,935,778.81	149,501,191.56	-128,588,340.22		131,862,342.89	563,436,934.21	1,570,415,809.13

金花企业（集团）股份有限公司2024年年度报告

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	373,270,285.00				779,935,778.81		-116,054,721.41		124,268,347.13	515,381,407.37	1,676,801,096.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	373,270,285.00				779,935,778.81		-116,054,721.41		124,268,347.13	515,381,407.37	1,676,801,096.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,491,512.86		704,323.50	-13,951,523.45	-22,738,712.81
（一）综合收益总额							-2,448,277.86			-20,290,434.95	-22,738,712.81
（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							-7,043,235.00		704,323.50	6,338,911.50	
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							-7,043,235.00		704,323.50	6,338,911.50	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	373,270,285.00				779,935,778.81		-125,546,234.27		124,972,670.63	501,429,883.92	1,654,062,384.09

公司负责人：邢雅江

主管会计工作负责人：张守峰

会计机构负责人：何瑞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

金花企业（集团）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）成立于1996年2月14日，注册地为陕西省西安市科技四路202号，总部办公地址为陕西省西安市高新区高新三路财富中心三期南座40层。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。

本公司属于医药制造业，主要从事骨科中成药、免疫类药品等产品的生产及销售。主要产品包括金天格胶囊、金花牌转移因子胶囊、转移因子口服液等。

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自公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

√适用 □不适用

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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	金额≥500 万元人民币
重要的在建工程项目	金额≥1000 万元人民币
重要的资本化研发项目	金额≥1000 万元人民币
重要的投资活动	金额≥1000 万元人民币
重要的联合营企业	对单一公司的投资成本超过 1000 万元的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

7、控制的判断标准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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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主要包括：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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资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），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

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

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

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（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。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认时点确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团判断账龄为其他应收款信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制其他应收款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准适用 不适用

详见本节“11. 金融工具”之“金融工具减值”。

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、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、半成品、库存商品等。

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

存货跌价准备的确认标准和计提方法适用 不适用

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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**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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

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**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**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

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。

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（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

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和对联营企业的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

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

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本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。

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或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已经出租的房屋建筑物。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或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90

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，单位价值超过 2000 元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(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	10-50	5	9.50-1.90
机器设备	平均年限法	10-30	5	9.50-3.17
运输设备	平均年限法	8	5	11.88
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

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。

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时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到预定可使用状态
机器设备	机器设备达到设计要求并完成试生产

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构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

(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

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、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。

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
土地使用权	年限平均法	50	出让年限
专利技术	年限平均法	20	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
非专利技术	年限平均法	10	
软件	年限平均法	10	

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团不存在使用寿命不确定的无形资产。

(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、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。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。

本集团根据医药行业研发特点，制定了开发阶段支出资本化的具体标准：对于自行或委托研发的创新药项目，研发项目取得 II 期临床批件后开始资本化；对于仿制药项目，研发项目取得生物等效性试验备案批件或验证性临床试验批件开始资本化。对于取得外购技术后需要进一步开展后续研究的项目，该部分比照自行研发项目的资本化政策。

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，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设计费、货柜安装费和批准文号再注册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。长期待摊费用的摊销年限均为5年。

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

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划，并且该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(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

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。

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。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。本集团从事药品的制造，并通过线下渠道向客户销售该类产品。本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

(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

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、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。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。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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√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。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生

变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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（低于 40,000.00 元人民币）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。

3) 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，具体依据见附注五、60. 租赁。

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》及《企业会计准则解释第 18 号》，执行上述企业会计准则解释对本集团财务报表相关项目无影响。	无	0

(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	应税营业收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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（%）
金花企业（集团）股份有限公司	15
长春金花制药有限公司	25
金花国际大酒店有限公司	25
西安金花天格医药有限公司	25
西安济世堂医药有限责任公司	25
陕西萃秦管理咨询有限责任公司	25
陕西宜甄贸易有限公司	25
榆林金花医药有限公司	25
陕西景辰实业有限公司	25
陕西域源欣实业有限公司	25
金花汇康医药（海南）有限公司	25
金花仁宏医药（海南）有限公司	25
陕西金花耐瑞特医药科技有限公司	25

2、税收优惠 适用 不适用

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合印发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，本公司适用15%的所得税税率。

3、其他□适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

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	94,489.12	60,005.25
银行存款	298,404,901.47	600,398,398.65
其他货币资金	49,181,586.72	19,991,148.22
合计	347,680,977.31	620,449,552.12

其他说明：

注：年末其他货币资金中 9,760,384.92 元为票据保证金，使用受限。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,021,445.88	56,827,174.63	/
其中：			
权益工具投资	25,021,445.88	49,727,165.80	/
其他		7,100,008.83	/
合计	25,021,445.88	56,827,174.63	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他为基金投资。

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
银行承兑票据	12,883,832.99	15,973,473.63
合计	12,883,832.99	15,973,473.63

(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		10,622,678.24
合计		10,622,678.24

(4). 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		
1年以内	117,579,188.13	118,492,020.14
1年以内小计	117,579,188.13	118,492,020.14
1至2年	830,731.18	872,175.16
2至3年	501,565.42	406,422.71
3年以上		
3至4年	62,114.80	390,382.93
4至5年	268,064.93	68,548.03
5年以上	547,250.59	483,595.56
合计	119,788,915.05	120,713,144.53

(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										
按组合计提坏账准备	119,788,915.05	100.00	6,768,474.58	5.65	113,020,440.47	120,713,144.53	100.00	6,767,125.80	5.61	113,946,018.73
其中：										
账龄组合	119,788,915.05	100.00	6,768,474.58	5.65	113,020,440.47	120,713,144.53	100.00	6,767,125.80	5.61	113,946,018.73
合计	119,788,915.05	/	6,768,474.58	/	113,020,440.47	120,713,144.53	/	6,767,125.80	/	113,946,018.73

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）	117,579,188.13	5,878,959.40	5.00
1-2年	830,731.18	83,073.12	10.00
2-3年	501,565.42	100,313.08	20.00
3-4年	62,114.80	24,845.92	40.00
4-5年	268,064.93	134,032.47	50.00
5年以上	547,250.59	547,250.59	100.00
合计	119,788,915.05	6,768,474.58	

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	
账龄组合	6,767,125.80	1,348.78				6,768,474.58
合计	6,767,125.80	1,348.78				6,768,474.58

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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	9,138,292.85		9,138,292.85	7.63	456,914.64
国药控股沈阳有限公司	6,053,474.27		6,053,474.27	5.05	302,673.71
上海上药雷允上医药有限公司	5,992,389.54		5,992,389.54	5.00	299,619.48
国药控股股份有限公司	4,589,222.00		4,589,222.00	3.83	229,461.10
江西汇仁医药贸易有限公司	4,314,226.00		4,314,226.00	3.60	215,711.30
合计	30,087,604.66		30,087,604.66	25.11	1,504,380.23

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
银行承兑汇票	6,573,412.83	5,071,356.73
合计	6,573,412.83	5,071,356.73

(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	16,910,201.40	
合计	16,910,201.40	

(4). 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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,811,547.09	90.87	20,010,222.87	87.39
1 至 2 年	2,774.38	0.01		
2 至 3 年			2,250,000.00	9.82
3 年以上	2,591,091.80	9.12	638,380.80	2.79
合计	28,405,413.27	100.00	22,898,603.67	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
铁岭晟峰鹿产品有限公司	6,412,449.27	22.57
咸阳丰源富润商贸有限公司	4,675,152.00	16.46
吉林省潼诺鹿业有限公司	4,077,565.00	14.35
陕西玳瑜商贸有限公司	3,132,000.01	11.03
陕西兴维商业运营管理有限公司	2,602,670.20	9.16
合计	20,899,836.48	73.57

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
其他应收款	214,534,510.17	7,126,818.05
合计	214,534,510.17	7,126,818.05

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		
1年以内	223,561,410.86	6,896,747.56
1年以内小计	223,561,410.86	6,896,747.56
1至2年	2,322,136.89	18,568.00
2至3年	8,568.00	
3年以上		
3至4年		108,800.00
4至5年	108,800.00	985,833.33
5年以上	4,474,604.89	4,149,971.56
合计	230,475,520.64	12,159,920.45

(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
股权转让款	148,816,300.00	
单位往来款	60,398,986.16	7,198,734.42
投资意向金	18,000,000.00	
备用金	2,201,423.90	1,426,805.49
经济适用房款	497,674.00	2,363,233.00
保证金	30,233.48	50,000.00
押金	108,800.00	118,800.00
社保	356,925.44	634,338.56
其他	65,177.66	368,008.98
合计	230,475,520.64	12,159,920.45

(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	654,117.51	4,378,984.89		5,033,102.40
本期计提	10,893,043.62	14,864.45		10,907,908.07
2024年12月31日余额	11,547,161.13	4,393,849.34		15,941,010.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	230,475,520.64	100.00	15,941,010.47	6.92	214,534,510.17	12,159,920.45	100.00	5,033,102.40	41.39	7,126,818.05
其中：账龄组合	230,475,520.64	100.00	15,941,010.47	6.92	214,534,510.17	12,159,920.45	100.00	5,033,102.40	41.39	7,126,818.05
合计	230,475,520.64	100.00	15,941,010.47	6.92	214,534,510.17	12,159,920.45	100.00	5,033,102.40	41.39	7,126,818.05

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	
账龄组合	5,033,102.40	10,907,908.07				15,941,010.47
合计	5,033,102.40	10,907,908.07				15,941,010.47

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
西部投资集团有限公司	148,816,300.00	64.57	股权转让款	1年以内	7,440,815.00
北京光辉必成投资有限公司	18,000,000.00	7.81	投资意向金	1年以内	900,000.00
陕西弘源振业实业有限公司	18,000,000.00	7.81	单位往来款	1年以内	900,000.00
北京安佳康医疗科技有限公司	15,650,000.00	6.79	单位往来款	1年以内	782,500.00
汉中市国土资源局经济开发区分局	10,000,000.00	4.34	单位往来款	1年以内	500,000.00
合计	210,466,300.00	91.32	/	/	10,523,315.00

(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	10,257,570.12		10,257,570.12	10,274,889.12		10,274,889.12
在产品	4,781,738.38		4,781,738.38	6,579,657.94		6,579,657.94

库存商品	14,379,154.83	260,109.28	14,119,045.55	7,067,336.90		7,067,336.90
包装物	2,499,591.52		2,499,591.52	2,260,331.49		2,260,331.49
发出商品	26,938.39		26,938.39	8,061.71		8,061.71
半成品	216,571.24		216,571.24	56,810.06		56,810.06
合计	32,161,564.48	260,109.28	31,901,455.20	26,247,087.22		26,247,087.22

(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	
库存商品		260,109.28				260,109.28
合计		260,109.28				260,109.28

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
预缴企业所得税	2,343,783.51	
合计	2,343,783.51	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租借款保证金	2,500,000.00		2,500,000.00				
合计	2,500,000.00		2,500,000.00				/

(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											
二、联营企业											
常州华森医疗器械有限公司	329,325,075.29			7,507,829.52	-309,355.95		2,000,000.00			334,523,548.86	7,341,088.42
陕西禾润易实业有限公司	165,883,610.09			-240,963.16						165,642,646.93	
小计	495,208,685.38			7,266,866.36	-309,355.95		2,000,000.00			500,166,195.79	7,341,088.42
合计	495,208,685.38			7,266,866.36	-309,355.95		2,000,000.00			500,166,195.79	7,341,088.42

(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					
世纪金花股	10,658,900.00				3,215,000.00		7,443,900.00			140,947,335.63	企业以长期持有为

份有限公司											目的，不打算在短
常州华森三 维科技股份 有限公司										10,000,000.00	期内出售
合计	10,658,900.00				3,215,000.00		7,443,900.00			150,947,335.63	/

(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

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	3,661,129.71			3,661,129.71
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,661,129.71			3,661,129.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,340,417.66			2,340,417.66
2. 本期增加金额	86,951.88			86,951.88
(1) 计提或摊销	86,951.88			86,951.88
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,427,369.54			2,427,369.54
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,233,760.17			1,233,760.17
2. 期初账面价值	1,320,712.05			1,320,712.05

(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	121,979,228.55	119,909,390.18
合计	121,979,228.55	119,909,390.18

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	127,246,143.06	70,436,766.74	10,420,530.24	8,737,286.94	216,840,726.98

2. 本期增加金额	0.01	10,116,746.26		14,159.30	10,130,905.57
(1) 购置		300,208.84		14,159.30	314,368.14
(2) 在建工程转入		9,816,537.42			9,816,537.42
(3) 其他	0.01				0.01
3. 本期减少金额		713,041.47			713,041.47
(1) 处置或报废		713,041.47			713,041.47
4. 期末余额	127,246,143.07	79,840,471.53	10,420,530.24	8,751,446.24	226,258,591.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,604,947.48	53,419,263.74	7,851,567.79	3,841,478.22	96,717,257.23
2. 本期增加金额	2,985,371.84	2,937,297.43	577,112.80	1,300,291.49	7,800,073.56
(1) 计提	2,985,371.84	2,937,297.43	577,112.80	1,300,291.49	7,800,073.56
3. 本期减少金额		452,047.83			452,047.83
(1) 处置或报废		452,047.83			452,047.83
4. 期末余额	34,590,319.32	55,904,513.34	8,428,680.59	5,141,769.71	104,065,282.96
三、减值准备					
1. 期初余额		214,079.57			214,079.57
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		214,079.57			214,079.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	92,655,823.75	23,721,878.62	1,991,849.65	3,609,676.53	121,979,228.55
2. 期初账面价值	95,641,195.58	16,803,423.43	2,568,962.45	4,895,808.72	119,909,390.18

(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

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

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
在建工程	373,690,707.39	110,831,458.60
合计	373,690,707.39	110,831,458.60

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

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
草堂新厂区	369,316,042.24		369,316,042.24	103,591,979.73		103,591,979.73
鹿园	3,501,237.61		3,501,237.61	3,501,237.61		3,501,237.61
38楼装修	740,582.31		740,582.31			
天然气工程	132,845.23		132,845.23			
OTF肌酐线改造				21,538.78		21,538.78
OTF联动线				2,176,991.16		2,176,991.16
灯检机				1,238,826.36		1,238,826.36
瓶外壁清洗机				300,884.96		300,884.96
合计	373,690,707.39		373,690,707.39	110,831,458.60		110,831,458.60

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
草堂新厂区	656,000,000.00	103,591,979.73	271,802,597.45	6,078,534.94		369,316,042.24	56.30	56.30%				募集资金
合计	656,000,000.00	103,591,979.73	271,802,597.45	6,078,534.94		369,316,042.24	/	/			/	/

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,557,932.03	23,557,932.03
2. 本期增加金额	7,983,894.89	7,983,894.89
(1) 租入	7,983,894.89	7,983,894.89

3. 本期减少金额	1,528,762.95	1,528,762.95
(1) 处置	1,528,762.95	1,528,762.95
4. 期末余额	30,013,063.97	30,013,063.97
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,414,427.18	8,414,427.18
2. 本期增加金额	6,439,425.19	6,439,425.19
(1) 计提	6,439,425.19	6,439,425.19
3. 本期减少金额	1,358,833.43	1,358,833.43
(1) 处置	1,358,833.43	1,358,833.43
4. 期末余额	13,495,018.94	13,495,018.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,518,045.03	16,518,045.03
2. 期初账面价值	15,143,504.85	15,143,504.85

(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	67,896,080.00	18,450,564.33	38,000,699.27	4,044,110.08	128,391,453.68
2. 本期增加金额		760,068.04	631,089.55		1,391,157.59
(1) 购置					
(2) 内部研发		760,068.04	631,089.55		1,391,157.59
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	67,896,080.00	19,210,632.37	38,631,788.82	4,044,110.08	129,782,611.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,590,396.36	18,248,945.38	15,682,674.23	2,388,168.88	52,910,184.85
2. 本期增加金额	1,474,406.40	53,565.06	3,272,389.28	214,912.38	5,015,273.12
(1) 计提	1,474,406.40	53,565.06	3,272,389.28	214,912.38	5,015,273.12
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	18,064,802.76	18,302,510.44	18,955,063.51	2,603,081.26	57,925,457.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,831,277.24	908,121.93	19,676,725.31	1,441,028.82	71,857,153.30
2. 期初账面价值	51,305,683.64	201,618.95	22,318,025.04	1,655,941.20	75,481,268.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是30.33%

(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

(3) 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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(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
装修设计费	8,996,252.30	490,775.85	2,548,581.75		6,938,446.40
批准文号再注册	461,417.88		325,706.76		135,711.12
胶囊填充机维修		140,290.37	28,058.04		112,232.33
店面装修费	729,914.30	339,222.55	873,767.59		195,369.27
货柜安装费	279,505.66	26,684.96	296,940.54		9,250.07
合计	10,467,090.14	996,973.73	4,073,054.68		7,391,009.19

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
资产减值准备	474,188.85	71,128.33	214,079.57	32,111.94
信用减值损失	22,696,201.89	3,404,430.28	11,790,549.38	1,768,582.41
其他权益工具投资公允价值变动	150,947,335.63	22,642,100.34	147,732,335.63	22,159,850.34
预计负债			15,629,992.39	2,344,498.86
递延收益	20,540,000.00	3,081,000.00		
租赁负债	11,042,398.97	1,656,359.85	8,217,227.28	1,232,584.09
交易性金融资产公允价值变动	798,667.76	119,800.16	20,035,459.74	3,005,318.96
税前可弥补亏损	188,770,024.10	28,315,503.62		
合计	395,268,817.20	59,290,322.58	203,619,643.99	30,542,946.60

(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
使用权资产	15,446,521.04	2,316,978.16	12,970,340.77	1,945,551.12
合计	15,446,521.04	2,316,978.16	12,970,340.77	1,945,551.12

(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

(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	13,283.13	
可抵扣亏损	10,478,368.37	85,766,622.80
合计	10,491,651.50	85,766,622.80

(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		10,109,316.46	
2025		4,591,528.86	
2026		25,748,241.89	
2027	1,118,117.44	22,784,831.95	
2028	3,395,607.15	22,532,703.64	
2029	5,964,643.78		尚未经税务局认定
合计	10,478,368.37	85,766,622.80	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：以上可抵扣亏损年初金额主要为子公司金花国际大酒店有限公司形成的亏损，本年该子公司已处置。

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
预付工程款	9,214,979.44		9,214,979.44	22,953,599.32		22,953,599.32
预付设备款	6,357,975.68		6,357,975.68	4,274,978.92		4,274,978.92
合计	15,572,955.12		15,572,955.12	27,228,578.24		27,228,578.24

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	9,760,384.92	9,760,384.92	其他	银行承兑 汇票保证 金	1,040,616.38	1,040,616.38	冻结	司法冻结
固定资产	125,729,866.48	91,139,547.16	抵押	最高额抵 押贷款	125,729,866.47	94,124,918.99	抵押	最高额抵 押贷款
在建工程	7,607,291.12	7,607,291.12	抵押	售后回租 借款				
固定资产	18,949,369.07	16,483,413.82	抵押	售后回租 借款				
投资性房	3,661,129.71	1,233,760.17	冻结	司法冻结	3,661,129.71	1,320,712.05	冻结	司法冻结

地产								
持有待售资产					286,036.95	286,036.95	冻结	司法冻结
合计	165,708,041.30	126,224,397.19	/	/	130,717,649.51	96,772,284.37	/	/

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
抵押借款	34,556,613.07	
合计	34,556,613.07	

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,798,952.39	
合计	29,798,952.39	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

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

原料采购款	7,818,836.82	9,284,769.70
合计	7,818,836.82	9,284,769.70

(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
陕西兴盛德药业有限责任公司	903,573.50	未结算
内蒙古圣鹿源生物科技股份有限公司	235,615.39	未结算
合计	1,139,188.89	/

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
预收货款	973,818.08	718,708.23
合计	973,818.08	718,708.23

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

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

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	4,472,999.51	76,228,479.39	77,016,418.73	3,685,060.17
二、离职后福利-设定提存计划	2,073.12	5,155,289.19	5,149,598.79	7,763.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,475,072.63	81,383,768.58	82,166,017.52	3,692,823.69

(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	129,117.94	69,578,581.43	69,584,663.37	123,036.00
二、职工福利费		1,070,276.00	1,070,276.00	
三、社会保险费		2,921,373.27	2,921,185.56	187.71
其中：医疗保险费		2,784,424.84	2,784,424.84	
工伤保险费		136,948.43	136,760.72	187.71
生育保险费				
四、住房公积金		1,650,371.00	1,646,135.00	4,236.00
五、工会经费和职工教育经费	3,246,241.17	986,239.29	674,880.00	3,557,600.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他-退休职工医药费	1,097,640.40	21,638.40	1,119,278.80	
合计	4,472,999.51	76,228,479.39	77,016,418.73	3,685,060.17

(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	2,073.12	4,941,425.86	4,936,097.92	7,401.06
2、失业保险费		213,863.33	213,500.87	362.46
合计	2,073.12	5,155,289.19	5,149,598.79	7,763.52

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	3,558,447.54	5,235,342.23
企业所得税		3,568,127.56
个人所得税	153,583.57	159,739.05

城市维护建设税	279,780.27	240,823.38
印花税	89,076.57	57,403.61
教育费附加	199,852.67	172,026.81
水利基金	24,400.52	25,368.56
房产税	22,443.03	398,218.36
土地使用税	155,463.45	155,463.45
车船使用税	7,379.18	
合计	4,490,426.80	10,012,513.01

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
应付股利	392,600.00	392,600.00
其他应付款	259,649,357.04	391,389,393.98
合计	260,041,957.04	391,781,993.98

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	392,600.00	392,600.00
合计	392,600.00	392,600.00

(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
保证金	79,668,943.11	84,048,121.08
股权转让款		175,710,000.00

业务推广	83,686,874.90	71,445,300.23
单位往来	90,365,285.39	55,602,767.05
个人往来	5,653,388.80	4,286,866.47
押金	11,140.00	7,140.00
社保	12,995.07	37,937.33
个税	250,391.91	250,391.91
其他	337.86	869.91
合计	259,649,357.04	391,389,393.98

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
楚天科技股份有限公司	209,000.00	质保金
上海克顿机电设备有限公司	195,000.00	质保金
浙江佳德包装机械有限公司	175,000.00	质保金
合肥新华源医药开发有限公司	100,000.00	协议保证金
张媛	100,000.00	协议保证金
合计	779,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金花国际大酒店有限公司		13,226,508.45
合计		13,226,508.45

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年内到期的长期应付款	12,293,152.97	
1年内到期的租赁负债	2,678,540.20	5,346,699.16
合计	14,971,693.17	5,346,699.16

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
已背书未到期银行承兑汇票	10,622,678.24	11,965,350.23
待转销项税	126,596.35	93,432.07
合计	10,749,274.59	12,058,782.30

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
租赁应付款	11,636,040.52	10,776,074.69
减：一年内到期的租赁负债	2,678,540.20	5,346,699.16
合计	8,957,500.32	5,429,375.53

48、长期应付款

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
长期应付款	12,965,230.30	
合计	12,965,230.30	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后回租借款本金	13,260,402.84	
减：未确认融资费用	295,172.54	
合计	12,965,230.30	

其他说明：

注：公司于2024年10月17日与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁物为药厂设备，租赁本金为25,000,000.00元，租赁期限为2年，自2024年10月18日至2026年10月18日。

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
未决诉讼	530,451.17	15,629,992.39	中小股东诉讼
合计	530,451.17	15,629,992.39	/

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	214,650.00		31,800.00	182,850.00	锅炉改造补助
政府补助		20,540,000.00		20,540,000.00	新厂区设备补助
合计	214,650.00	20,540,000.00	31,800.00	20,722,850.00	/

其他说明：

适用 不适用

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
天然气锅炉低氮改造	214,650.00		31,800.00		182,850.00	与资产相关
新厂区设备补助		20,540,000.00			20,540,000.00	与资产相关
合计	214,650.00	20,540,000.00	31,800.00		20,722,850.00	/

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	373,270,285.00						373,270,285.00

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）	763,174,401.05			763,174,401.05
其他资本公积	58,171,275.27			58,171,275.27
合计	821,345,676.32			821,345,676.32

56、库存股

√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
回购股票		149,501,191.56		149,501,191.56
合计		149,501,191.56		149,501,191.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司第十届董事会第八次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司本年回购股份 20,557,582 股，增加库存股 149,501,191.56 元（含印花税、交易佣金等交易费用）。

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	-125,572,485.29	-3,215,000.00			-482,250.00	-2,732,750.00		-128,305,235.29
其他权益工具投资公允价值变动	-125,572,485.29	-3,215,000.00			-482,250.00	-2,732,750.00		-128,305,235.29
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,251.02	-309,355.95				-309,355.95		-283,104.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	26,251.02	-309,355.95				-309,355.95		-283,104.93
其他综合收益合计	-125,546,234.27	-3,524,355.95			-482,250.00	-3,042,105.95		-128,588,340.22

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	124,106,612.21	6,889,672.26		130,996,284.47
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	124,972,670.63	6,889,672.26		131,862,342.89

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	444,384,127.77	480,935,796.52
调整后期初未分配利润	444,384,127.77	480,935,796.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,611,329.88	-42,890,580.25
其他综合收益结转留存收益		6,338,911.50
减：提取法定盈余公积	6,889,672.26	
期末未分配利润	512,105,785.39	444,384,127.77

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	584,415,303.71	125,894,220.09	564,468,579.93	132,932,225.66
其他业务	1,046,482.52	917,103.03	934,830.18	819,812.24
合计	585,461,786.23	126,811,323.12	565,403,410.11	133,752,037.90

(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	医药工业-分部		酒店业-分部		医药商业-分部		其他-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：药品销售	583,898,626.99	125,461,998.10			733,933.32	463,102.49			584,632,560.31	125,925,100.59
其他	603,545.07	886,222.53	191,750.85		33,930.00				829,225.92	886,222.53
其中：某一时点转让	584,502,172.06	126,348,220.63	191,750.85		767,863.32	463,102.49			585,461,786.23	126,811,323.12
合计	584,502,172.06	126,348,220.63	191,750.85		767,863.32	463,102.49			585,461,786.23	126,811,323.12

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
城市维护建设税	1,983,677.92	3,059,228.42
教育费附加	850,138.85	1,311,082.77
房产税	851,947.04	1,861,615.40
土地使用税	639,955.28	828,585.48
车船使用税	10,983.20	9,943.20
印花税	318,236.31	223,976.32
地方教育费附加	566,761.41	874,055.20
水利基金	175,715.30	170,782.03
合计	5,397,415.31	8,339,268.82

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
市场推广服务	169,844,592.46	188,227,885.45
市场咨调服务	44,153,418.81	28,810,908.78
渠道维护服务	32,852,467.95	28,367,216.83
商务管理服务	30,734,719.51	26,556,622.96
职工薪酬	18,082,412.85	19,245,522.11
学术基金	15,961,589.05	14,502,906.55
区域市场服务费	11,649,367.05	12,195,990.72
宣传策划服务	13,382,326.64	8,677,176.99
市场准入服务	10,175,560.85	8,499,880.05
折旧、摊销	2,130,684.97	2,107,155.33
差旅费	1,284,799.48	1,524,550.00
会议会务服务	1,004,828.93	802,638.10
销售赠品	476,704.83	746,466.47
招待费	441,402.47	466,718.94
咨询及办公费	413,630.71	463,813.30
水电费	122,706.52	147,300.79
楼宇管理费	275,127.84	91,709.28
房屋租赁费		75,797.78
其他	670,176.20	920,481.70
合计	353,656,517.12	342,430,742.13

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	22,698,570.13	29,119,381.31
资产折旧及摊销	10,717,898.81	25,264,360.71
培训及咨询费	6,108,713.66	3,326,877.64
劳务费	3,150,990.08	3,126,831.68

楼宇服务费	2,556,631.04	2,552,321.02
业务费	1,420,915.84	2,333,948.40
年会费	1,407,225.73	1,337,334.17
物业费	1,137,079.15	1,096,000.11
工会经费、教育费附加	937,310.24	1,424,523.39
通讯、交通费、差旅费	861,122.47	1,088,514.41
办公费	550,427.37	543,798.57
租赁费		15,253.64
其他	2,124,220.26	1,250,271.84
合计	53,671,104.78	72,479,416.89

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
业务费	18,868,023.79	6,327,761.81
工资及福利	6,135,693.10	5,225,782.29
材料	1,039,482.31	990,312.44
差旅交通费	1,004,156.88	851,507.29
折旧	549,011.18	591,787.22
社保	404,182.50	359,054.45
招待费	229,433.11	155,491.29
通讯费	61,458.29	59,762.26
办公费	40,021.74	151,240.75
维修保养	18,396.22	35,419.52
检验费		603.77
其他	613,049.90	341,041.95
合计	28,962,909.02	15,089,765.04

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	4,342,611.86	4,442,360.82
减：利息收入	4,890,115.12	5,708,883.35
加：汇兑损失		
其他支出	1,921,616.19	70,331.62
合计	1,374,112.93	-1,196,190.91

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
工业稳产扩产奖励	4,000,000.00	
增值税加计扣除	3,722,941.31	
重点人群退税补贴	435,905.00	135,200.00
专精特新中小企业奖励	200,000.00	

失业稳岗补贴	155,620.03	140,694.96
规上企业研发投入奖励	90,000.00	
个税手续费返还	76,450.77	63,300.42
锅炉改造补助资金	31,800.00	31,800.00
减免增值税	7,891.90	1,844.14
高新技术企业认定补贴		50,000.00
企业上云用数项目补助		500,000.00
残疾人保证金		10,600.20
合计	8,720,609.01	933,439.72

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	7,266,866.36	9,391,769.52
处置长期股权投资产生的投资收益	34,329,935.39	359.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,135,748.00	767,503.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,993,618.85	-26,826,019.50
合计	35,738,930.90	-16,666,387.86

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-798,667.76	-20,035,459.74
合计	-798,667.76	-20,035,459.74

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
应收账款坏账损失	937,374.58	4,992,847.43
其他应收款坏账损失	-10,922,162.90	3,367,313.87
合计	-9,984,788.32	8,360,161.30

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	-260,109.28	
合计	-260,109.28	

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
终止租赁收益	14,677.84	
合计	14,677.84	

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		796.46	
违约金		18,085,852.00	
其他	8,265.69	142,527.93	8,265.69
合计	8,265.69	18,229,176.39	8,265.69

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	15,878.32	190,759.38	15,878.32
诉讼赔款	6,512,502.28	26,004,678.81	6,512,502.28
其他	459,661.29	188,479.12	459,661.29
合计	6,988,041.89	26,383,917.31	6,988,041.89

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	-99,423.73	5,461,319.00
递延所得税费用	-31,461,826.50	-3,625,356.01
合计	-31,561,250.23	1,835,962.99

(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	42,039,280.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,305,892.02

子公司适用不同税率的影响	-596,464.02
调整以前期间所得税的影响	-99,423.73
非应税收入的影响	-1,260,392.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,882,982.22
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	1,491,160.06
其他	-40,285,004.63
所得税费用	-31,561,250.23

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他主要因公司前期对子公司金花国际大酒店有限公司长期股权投资计提减值准备，公司当时无处置股权计划，故未对减值准备确认递延所得税资产。本年处置股权形成永久性税会差异。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、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
收到保证金及备用金及往来	117,692,909.82	125,156,355.96
利息收入	4,267,539.77	4,074,755.53
政府补助	25,149,555.00	1,003,593.60
所得税退税	226,700.57	304,715.68
废品收入		173,163.80
冻结货币资金解冻	1,040,616.38	85,856.11
其他	3,984,156.23	606,308.54
合计	152,361,477.77	131,404,749.22

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
销售费用	312,901,968.86	294,365,899.02
支付保证金及备用金及往来	162,496,945.80	94,020,858.42
管理费用	15,987,812.84	25,298,984.10
诉讼赔偿	21,332,463.90	5,453,164.77
研发费用	19,685,765.42	5,000,063.38
货币资金冻结		286,036.95
财务费用	771,680.93	78,193.75
其他	36,819.32	205,405.00
合计	533,213,457.07	424,708,605.39

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	19,577,672.45	125,710,000.00
处置其他权益工具投资		14,180,000.00
合计	19,577,672.45	139,890,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,659,005,763.09	1,987,077,928.07
收回购房款		170,000,000.00
违约金		18,085,852.00
合计	1,659,005,763.09	2,175,163,780.07

支付的其他与投资活动有关的现金

√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
理财产品申购	1,634,863,157.95	1,944,666,597.57
投资意向款	18,000,000.00	
其他	300,000.00	
合计	1,653,163,157.95	1,944,666,597.57

(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
售后回租借款	25,000,000.00	
票据保证金	6,867,461.75	
往来借款		30,000,000.00
合计	31,867,461.75	30,000,000.00

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
租赁费	8,136,347.44	7,389,755.80
股票回购	149,501,191.56	
票据保证金	2,060,238.53	
售后回租借款保证金	2,500,000.00	100,000.00

往来借款		30,000,000.00
其他	1,245,000.00	
合计	163,442,777.53	37,489,755.80

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		971,525,617.08	42,184.30	937,011,188.31		34,556,613.07
长期应付款		25,000,000.00	258,383.27			25,258,383.27
租赁负债	10,776,074.69		9,540,358.01	7,762,143.86	918,248.32	11,636,040.52
合计	10,776,074.69	996,525,617.08	9,840,925.58	944,773,332.17	918,248.32	71,451,036.86

注：上述长期应付款及租赁负债包含重分类至一年内到期的非流动负债的部分。

(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	73,600,530.37	-42,890,580.25
加：资产减值准备	260,109.28	
信用减值损失	9,984,788.32	-8,360,161.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,887,025.44	28,004,024.75
使用权资产摊销	6,439,425.19	5,269,444.12
无形资产摊销	5,015,273.12	4,621,548.11
长期待摊费用摊销	4,073,054.68	4,450,401.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,677.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	386,189.53	190,759.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	798,667.76	20,035,459.74
财务费用（收益以“-”号填列）	4,342,611.86	4,442,360.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,738,930.90	16,666,387.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,747,375.98	-4,733,238.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	371,427.04	-4,219,962.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,914,477.26	-1,096,467.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,336,023.18	15,027,699.14

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,451,107.77	23,140,750.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,858,725.20	60,548,425.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	337,920,592.39	619,732,781.67
减：现金的期初余额	619,732,781.67	432,638,695.17
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	-281,812,189.28	187,094,086.50

(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	422,327.55
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	19,577,672.45

(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	337,920,592.39	619,732,781.67
其中：库存现金	94,489.12	60,005.25
可随时用于支付的银行存款	298,404,901.47	600,398,398.65
可随时用于支付的其他货币资金	39,421,201.80	18,950,531.84
包含于持有待售资产中的现金		323,845.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	337,920,592.39	619,732,781.67

(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	9,760,384.92		使用受限
司法冻结		1,040,616.38	使用受限
合计	9,760,384.92	1,040,616.38	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	735,610.69	643,392.43
转租使用权资产取得的收入	331,633.45	411,148.61
与租赁相关的总现金流出	7,966,769.59	7,362,003.52

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

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
售后租回交易产生的相关损益	-258,383.27	
售后租回交易现金流入	25,000,000.00	
售后租回交易现金流出	2,500,000.00	

注：公司判断与浙江浙银金融租赁股份有限公司的售后回租业务相关资产控制权未发生转移，不构成销售。公司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。

与租赁相关的现金流出总额7,966,769.59(单位：元 币种：人民币)

(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
东区厂房	271,911.62	
合计	271,911.62	

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
职工薪酬	6,539,875.60	5,584,836.74
直接投入	280,218.59	316,628.85
技术服务费	22,073,918.78	10,306,655.83
检测费	760,253.53	677,727.55
办公费	42,493.54	165,009.28
差旅费	740,550.10	628,619.73
折旧	108,225.26	151,001.30
摊销	115,079.16	115,079.16
其他	1,668,461.52	1,053,502.47
合计	32,329,076.08	18,999,060.91
其中：费用化研发支出	28,962,909.02	15,089,765.04
资本化研发支出	3,366,167.06	3,909,295.87

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
通栓项目	11,228,982.94					11,228,982.94
人工虎骨粉成分研究	609,124.64	150,943.40		760,068.04		
BGE 项目	537,292.24					537,292.24
人工虎骨膏	210,504.58				210,504.58	
JTG OP 项目	531,355.67	682,798.45			332,696.56	881,457.56
JTG OA 项目	931,929.80	402,198.51			223,358.91	1,110,769.40
JTG MA 项目	894,758.37	458,188.31		631,089.55		721,857.13
JTG MD 项目	253,350.18	26,165.60				279,515.78
JTG RA 项目	271,849.66	28.16			28.16	271,849.66
JTG SP-SDC 项目		172,197.59			172,197.59	
JTGZB 项目	6,057,945.13	2,201,928.26				8,259,873.39
合计	21,527,093.21	4,094,448.28		1,391,157.59	938,785.80	23,291,598.10

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

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	减值测试情况
通栓项目	11,228,982.94			11,228,982.94	因政策性原因暂停，已全额计提减值
合计	11,228,982.94			11,228,982.94	/

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
金花国际大酒店有限公司	2024-2-2	337,218,173.92	100	股权转让	股权转让协议已经股东大会审议通过，已收到大部分股权转让价款，完成工商变更登记	34,329,935.39						

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

本公司与北京光辉必成投资有限公司、北京欣瑞意生物科技有限公司于2024年8月20日共同设立项目公司陕西金花耐瑞特医药科技有限公司，以实施“耐瑞特”药物的研究及开发。项目公司注册资金1800万元，本公司占60%股权。

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：万元 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	
金花国际大酒店有限公司	西安	52,750.00	西安	酒店业	100.00		债务重组
长春金花制药有限公司	长春	5,000.00	长春	无业务	100.00		设立
西安金花天格医药有限公司	西安	1,000.00	西安	医药销售	100.00		设立
西安济世堂医药有限责任公司	西安	100.00	西安	医药销售	100.00		并购
陕西萃秦管理咨询有限责任公司	西安	2,000.00	西安	无业务	100.00		设立
陕西宜甄贸易有限公司	西安	5,000.00	西安	无业务	100.00		设立
金花汇康医药（海南）有限公司	海南	2,000.00	海南	无业务	100.00		设立
金花仁宏医药（海南）有限公司	海南	2,000.00	海南	无业务	100.00		设立
榆林金花医药有限公司	榆林	10,000.00	榆林	无业务	100.00		设立
陕西景辰实业有限公司	西安	2,000.00	西安	无业务	100.00		设立
陕西域源欣实业有限公司	西安	5,000.00	西安	无业务	100.00		设立
陕西金花耐瑞特医药科技有限公司	西安	1,800.00	西安	药品研发	60.00		设立

其他说明：

注：截至2024年12月31日，长春金花制药有限公司、陕西萃秦管理咨询有限责任公司、陕西宜甄贸易有限公司、金花汇康医药（海南）有限公司、金花仁宏医药（海南）有限公司、榆林金花医药有限公司、陕西景辰实业有限公司及陕西域源欣实业有限公司均未实缴出资，亦未发生经营业务。

(2). 重要的非全资子公司

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

(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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州华森医疗器械股份有限公司	常州	常州	医疗器械制造	20.00		权益法
陕西禾润易实业有限公司	西安	西安	房地产业	24.00		权益法

(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

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	
	常州华森医疗器械股份有限公司	陕西禾润易实业有限公司	常州华森医疗器械股份有限公司	陕西禾润易实业有限公司
流动资产	441,646,526.91	346,304,368.52	473,930,255.16	257,184,862.56
其中：现金和现金等价物	66,234,537.97	20,644.11	107,491,394.03	21,308.50
非流动资产	374,848,069.94		314,300,197.40	
资产合计	816,494,596.85	346,304,368.52	788,230,452.56	257,184,862.56
流动负债	100,974,913.71	97,593,339.64	100,384,626.71	7,469,820.51
非流动负债	1,307,523.68		832,750.00	
负债合计	102,282,437.39	97,593,339.64	101,217,376.71	7,469,820.51
净资产合计	714,212,159.46	248,711,028.88	687,013,075.85	249,715,042.05
少数股东权益	1,658,420.62		451,704.87	
归属于母公司股东权益	712,553,738.84	248,711,028.88	686,561,370.98	249,715,042.05
按持股比例计算的净资产份额	142,510,747.77	59,690,646.93	137,312,274.20	59,931,610.09
对联营企业权益投资的账面价值	334,523,548.86	165,642,646.93	329,325,075.29	165,883,610.09
营业收入	337,131,442.44	503.71	425,152,038.99	-4,822.55
财务费用	-1,038,683.54		-3,693,777.13	
所得税费用	9,363,846.51	-1,004,013.17	5,191,628.15	-484,902.66

净利润	30,849,227.35		43,987,462.99	
终止经营的净利润				
其他综合收益	-1,546,779.74	-1,004,013.17	74,860.68	-484,902.66
综合收益总额	29,302,447.61		44,062,323.67	

(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

(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

(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	214,650.00	20,540,000.00		31,800.00		20,722,850.00	与资产相关
合计	214,650.00	20,540,000.00		31,800.00		20,722,850.00	/

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	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,913,325.03	870,139.30
合计	4,913,325.03	870,139.30

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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。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。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为59,556,613.07元。

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。

2) 价格风险

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。于2024年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和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的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资公允价值的每1%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

项目	权益工具投资		净损益	其他综合收益税后净额	股东权益
	账面价值	变动	增加/减少	增加/减少	增加/减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	25,021,445.88	1%	212,682.29		212,682.29
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	7,443,900.00	1%		63,273.15	63,273.15

(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、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。本集团应收账款中，前五名金额合计：30,087,604.66元，占本公司应收账款总额的25.11%。

1) 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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 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。

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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为44,626,304.56元，均为短期银行借款额度。

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、预期能够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	应收票据	10,622,678.24	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	应收款项融资	16,910,201.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	27,532,879.64	/	/

(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	16,910,201.40	
合计	/	16,910,201.40	

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	10,622,678.24	10,622,678.24
合计	/	10,622,678.24	10,622,678.24

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	25,021,445.88			25,021,445.88
(二) 其他债权投资				

（三）其他权益工具投资			7,443,900.00	7,443,900.00
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资			6,573,412.83	6,573,412.83
持续以公允价值计量的资产总额	25,021,445.88		14,017,312.83	39,038,758.71
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

交易性金融资产主要为本集团持有的上市公司股票，以二级市场报价确定公允价值。

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

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资为本集团持有的非上市公司股权，本集团聘请评估机构以资产基础法，对持有的世纪金花股份有限公司 15.02%股权的公允价值进行评估；常州华森三维科技股份有限公司 4.76%股权，以本集团对其净资产享有的份额作为公允价值的合理估值。

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

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

企业的母公司情况的说明

本公司控股股东、实际控制人为邢博越，邢博越与杜玲、杨蓓为一致行动人，合计持有本公司 25.40%的股份。

本企业最终控制方是邢博越及其一致行动人杜玲、杨蓓

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. 在子公司中的权益”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

本公司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

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
邢博越	实际控制人
西部投资集团有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西西部现代物业管理有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西聚驰建设工程监理有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西汉中国贸商业广场有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西悦豪酒店管理有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西聚信房地产开发有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西丝绸之路生态旅游（集团）股份有限公司	本公司董事长控制的公司
悦豪酒店管理股份有限公司	本公司董事长控制的公司
陕西聚沛房地产开发有限公司	其他
商洛印象悦豪酒店有限公司	本公司董事长控制的公司
邢雅江	董事长
韩卓军	总经理兼财务总监
张朝阳	董事
汪星	董事
赵舸	独立董事
刘晓娟	独立董事
吴雅婕	独立董事
马斌	监事会主席
石智华	职工代表监事
崔小东	监事

宋燕萍	副总经理
陈雪妍	副总经理
孙明	董事会秘书

其他说明：

注：本公司于2025年4月11日收到西安市碑林区人民法院（2025）陕0103民初4506号判决：确认陕西聚沛房地产开发有限公司与本公司、西部投资集团有限公司、邢雅江之间不存在关联关系。依据判决，公司本年不再将陕西聚沛房地产开发有限公司列为关联方，同时不再披露与其往来及交易。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
陕西西部现代物业管理有限公司	物业费、水电费	1,728,523.66			1,302,188.01
悦豪酒店管理股份有限公司	住宿费、餐费等	403,188.15			1,089,184.07
陕西悦豪酒店管理有限公司	住宿费、餐费等	489,425.42			622,551.59
陕西聚驰建设工程有限公司	工程监理费	767,326.73			514,851.48
陕西汉中国贸商业广场有限公司	物业费、水电费等	28,584.00			73,052.00
陕西丝绸之路生态旅游（集团）股份有限公司	会议费	3,600.00			52,000.00
合计		3,420,647.96			3,653,827.15

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
悦豪酒店管理股份有限公司	租金		952,382.52
合计			952,382.52

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西聚信房地产开发有限公司	经营租赁					1,759,474.86	1,664,705.52	174,433.44	241,719.42		
陕西汉中国贸商业广场有限公司	经营租赁					1,144,786.40	730,570.13	4,513.58	71,360.62	-1,168,912.20	1,168,912.20

注：陕西汉中国贸商业广场有限公司相关商铺租赁协议本年到期终止，调减使用权资产。

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

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
邢雅江/邢博越	1,932,895.90	2024-10-12	2028-9-19	否
	4,657,456.98	2024-10-18	2028-9-19	否
	2,148,860.77	2024-11-8	2028-9-19	否
	4,314,756.00	2024-11-15	2028-9-19	否
	21,460,459.12	2024-11-21	2028-9-19	否
	2,867,644.27	2024-10-12	2028-4-12	否
	1,106,742.00	2024-10-18	2028-4-18	否
	4,008,043.14	2024-11-8	2028-5-8	否
	6,782,389.23	2024-11-15	2028-5-15	否
	6,867,461.75	2024-11-11	2028-5-11	否
8,166,672.00	2024-11-18	2028-5-18	否	
邢雅江	26,534,386.40	2024-10-22	2029-10-18	否

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
西部投资集团有限公司	10,000,000.00	2024-1-5	2024-6-17	
商洛印象悦豪酒店有限公司	7,000,000.00	2024-1-5	2024-6-18	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 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
西部投资集团有限公司	子公司 100%股权	317,474,724.38	

(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	507.05	456.21

(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
其他应收款	西部投资集团有限公司	148,816,300.00	7,440,815.00		
其他应收款	陕西聚信房地产开发有 限公司	335,355.19	16,767.76	312,609.04	15,630.45
其他应收款	陕西聚沛房地产开发有 限公司			583,862.94	29,193.15
其他应收款	陕西西部现代物业管理 有限公司			616.40	30.82
其他应收款	陕西汉中国贸商业广场 有限公司	51,480.00	5,148.00	74,064.00	3,703.20

(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
其他应付款	西部投资集团有限公司		175,710,000.00
其他应付款	邢博越	21,900,000.00	21,900,000.00
其他应付款	悦豪酒店管理股份有限公司		700,367.42
其他应付款	陕西悦豪酒店管理有限公司	15,245.00	11,184.00
其他应付款	陕西西部现代物业管理有限公司	16,464.48	6,951.96
其他应付款	陕西聚驰建设工程监理有限公司	49.51	

(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

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

公司原控股股东金花投资控股集团有限公司（以下简称“金花投资”）与西安曙光汽车销售服务有限公司（以下简称“曙光汽车”）于2018年10月16日签订《借款合同》，合同约定由公司原实际控制人吴一坚及本公司为该合同项下借款提供连带责任保证，因金花投资未履行还款义务，曙光汽车提起仲裁申请，要求公司就本息合计21,895,017.36元向其承担担保责任。截至资产负债表日，西安仲裁委员会尚未作出裁决。公司管理层认为仲裁事项仍在审理中，仲裁结果不确定，无法合理估计仲裁事项导致经济利益流出的可能性，故未计提预计负债。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
仲裁事项	针对“十三、2.或有事项”所述仲裁事项，公司实际控制人、董事、		

	<p>高管人员及部分核心管理人员于 2023 年 8 月 9 日通过西部投资集团有限公司向公司提供 2190 万元保证金，并承诺该仲裁事项终审后，如公司被要求承担责任，公司将优先以保证金进行支付，相关方承诺不向公司进行追偿，确保公司不承担担保损失，公司将继续追究原实际控制人吴一坚违规担保的法律责任。2025 年 1 月 2 日，在仲裁事项尚无结果的情况下，公司将上述保证金退回给了西部投资集团有限公司。截至 2025 年 4 月 23 日，西部投资集团有限公司已将上述保证金退回给公司。</p>		
--	--	--	--

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,581,381.09
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,581,381.09

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

(1) 本公司于 2025 年 1 月 24 日与志丹县塞尚高原油气勘探开发有限公司签订《燃气供销合同》，预估合同总金额 3,300.00 万元，合同约定本公司在合同签订后 3 个工作日内向志丹县塞尚高原油气勘探开发有限公司支付合同总额 60%的预付款。公司于 2025 年 3 月 13 日预付采购款 1,980.00 万元。

(2) 本公司与咸阳丰源富润商贸有限公司（以下简称“供货方”）签订《猪羊骨年度采购合同》及《鹿骨年度供货合同》，其中《猪羊骨年度采购合同》约定产品交付并验收合格，且开具发票后 20 个工作日内支付货款。《鹿骨年度供货合同》约定结算方式为：供货方收购的梅花鹿毛骨到达其库房后，按到货数量 46 元/公斤预付采购款；供货方收到公司马鹿骨采购订单后预付 50%。公司于 2025 年 3 月 25 日预付采购款 10,238,915.56 元。

(3) 本公司于 2025 年 3 月 3 日至 3 月 4 日分 4 笔存入浙商银行西安分行营业部半年期定期存款，金额共计 3,950.00 万元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
金花国际大酒店有限公司	191,750.85	1,518,547.09	-402,327.71		-402,327.71	-402,327.71

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为医药工业、酒店业（本年已处置）、医药商业及其他4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药工业	酒店业	医药商业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	583,751,488.58		789,181.35		-125,366.22	584,415,303.71
主营业务成本	125,431,117.60		533,220.68		-70,118.19	125,894,220.09
资产总额	1,982,194,311.08		2,690,484.95	44,913.11	-12,858,545.23	1,972,071,163.91
负债总额	411,778,501.95		9,718,671.42	869,600.00	-9,779,367.77	412,587,405.60

(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

公司于2024年11月25日签订《制药厂搬迁扩建项目车间公共区域装修及零星工程施工补充协议》，由陕西弘源振业实业有限公司承接公司制药厂搬迁扩建项目公共区域装修及零星工程、外立面改造提升、室外管网改造、景观绿化提升及土方外运等，合同签订后一次性支付工程款1800万元。截至2025年4月23日，该工程款扣除实际工程完成量金额后，余款已全部收回。

8、其他

适用 不适用

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	117,551,351.03	118,487,267.56
1年以内小计	117,551,351.03	118,487,267.56
1至2年	831,901.18	872,175.16
2至3年	501,565.42	406,422.71
3年以上		
3至4年	62,114.80	390,382.93
4至5年	268,064.93	68,548.03
5年以上	547,250.59	483,595.56
合计	119,762,247.95	120,708,391.95

(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										
按组合计提坏账准备	119,762,247.95	100.00	6,767,199.73	5.65	112,995,048.22	120,708,391.95	100.00	6,766,888.18	5.61	113,941,503.77
其中：										
账龄组合	119,762,247.95	100.00	6,767,199.73	5.65	112,995,048.22	120,708,391.95	100.00	6,766,888.18	5.61	113,941,503.77
合计	119,762,247.95	/	6,767,199.73	/	112,995,048.22	120,708,391.95	/	6,766,888.18	/	113,941,503.77

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）	117,551,351.03	5,877,567.55	5.00
1-2年	831,901.18	83,190.12	10.00
2-3年	501,565.42	100,313.08	20.00
3-4年	62,114.80	24,845.92	40.00
4-5年	268,064.93	134,032.47	50.00
5年以上	547,250.59	547,250.59	100.00
合计	119,762,247.95	6,767,199.73	

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	
账龄组合	6,766,888.18	311.55				6,767,199.73
合计	6,766,888.18	311.55				6,767,199.73

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
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	9,138,292.85		9,138,292.85	7.63	456,914.64
国药控股沈阳有限公司	6,053,474.27		6,053,474.27	5.05	302,673.71
上海上药雷允上医药有限公司	5,992,389.54		5,992,389.54	5.00	299,619.48
国药控股股份有限公司	4,589,222.00		4,589,222.00	3.83	229,461.10
江西汇仁医药贸易有限公司	4,314,226.00		4,314,226.00	3.60	215,711.30
合计	30,087,604.66		30,087,604.66	25.11	1,504,380.23

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
其他应收款	223,058,389.25	25,423,611.91
合计	223,058,389.25	25,423,611.91

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		
1年以内	227,559,987.42	17,574,854.05
1年以内小计	227,559,987.42	17,574,854.05
1至2年	5,609,955.27	9,077,004.33
2至3年	2,216,311.50	
3年以上		
3至4年		108,800.00
4至5年	108,800.00	985,833.33
5年以上	4,474,604.89	7,827,178.53
合计	239,969,659.08	35,573,670.24

(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
股权转让款	148,816,300.00	
单位往来款	69,951,302.64	30,699,494.73
投资意向金	18,000,000.00	
备用金	2,188,921.84	1,425,293.79
经济适用房款	497,674.00	2,363,233.00
社保	343,730.04	634,338.56
押金	108,800.00	108,800.00
其他	62,930.56	342,510.16
合计	239,969,659.08	35,573,670.24

(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	5,771,073.44	4,378,984.89		10,150,058.33
本期计提	6,746,347.05	14,864.45		6,761,211.50
2024年12月31日余额	12,517,420.49	4,393,849.34		16,911,269.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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										
按组合计提坏账准备	239,969,659.08	100.00	16,911,269.83	7.05	223,058,389.25	35,573,670.24	100.00	10,150,058.33	28.53	25,423,611.91
其中：账龄组合	239,969,659.08	100.00	16,911,269.83	7.05	223,058,389.25	35,573,670.24	100.00	10,150,058.33	28.53	25,423,611.91
合计	239,969,659.08	100.00	16,911,269.83	7.05	223,058,389.25	35,573,670.24	100.00	10,150,058.33	28.53	25,423,611.91

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	
账龄组合	10,150,058.33	6,761,211.50				16,911,269.83
合计	10,150,058.33	6,761,211.50				16,911,269.83

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
西部投资集团有限公司	148,816,300.00	62.01	股权转让款	1年以内	7,440,815.00
北京光辉必成投资有限公司	18,000,000.00	7.50	投资意向金	1年以内	900,000.00
陕西弘源振业实业有限公司	18,000,000.00	7.50	单位往来款	1年以内	900,000.00
北京安佳康医疗科技有限公司	15,650,000.00	6.52	单位往来款	1年以内	782,500.00
汉中市国土资源局经济开发区分局	10,000,000.00	4.17	单位往来款	1年以内	500,000.00
合计	210,466,300.00	87.71	/	/	10,523,315.00

(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	7,675,000.00	3,750,000.00	3,925,000.00	5,125,000.00	3,750,000.00	1,375,000.00

对联营、合营企业投资	507,507,284.21	7,341,088.42	500,166,195.79	502,549,773.80	7,341,088.42	495,208,685.38
合计	515,182,284.21	11,091,088.42	504,091,195.79	507,674,773.80	11,091,088.42	496,583,685.38

(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		
陕西金花软件有限公司		3,750,000.00						3,750,000.00
西安济世堂医药有限责任公司	375,000.00						375,000.00	
西安金花天格医药有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
陕西金花耐瑞特医药科技有限公司			2,550,000.00				2,550,000.00	
合计	1,375,000.00	3,750,000.00	2,550,000.00				3,925,000.00	3,750,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
二、联营企业											
常州华森医疗器械有限公司	329,325,075.29			7,507,829.52	-309,355.95		2,000,000.00			334,523,548.86	7,341,088.42
陕西禾润易实业有限公司	165,883,610.09			-240,963.16						165,642,646.93	
小计	495,208,685.38			7,266,866.36	-309,355.95		2,000,000.00			500,166,195.79	7,341,088.42
合计	495,208,685.38			7,266,866.36	-309,355.95		2,000,000.00			500,166,195.79	7,341,088.42

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√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

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

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	583,751,488.58	125,431,117.60	559,058,340.53	128,834,030.52
其他业务	1,058,896.91	917,103.03	934,830.18	819,812.24
合计	584,810,385.49	126,348,220.63	559,993,170.71	129,653,842.76

(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	医药工业-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：药品销售	583,968,745.18	125,461,998.10	583,968,745.18	125,461,998.10
其他	841,640.31	886,222.53	841,640.31	886,222.53
其中：某一时点转让	584,810,385.49	126,348,220.63	584,810,385.49	126,348,220.63
合计	584,810,385.49	126,348,220.63	584,810,385.49	126,348,220.63

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

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	7,266,866.36	9,391,769.52
处置长期股权投资产生的投资收益	19,743,449.54	2.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,135,748.00	767,503.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,993,618.85	-26,826,019.50
合计	21,152,445.05	-16,666,744.98

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	34,328,734.91	
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	4,990,390.11	
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	-6,656,538.61	
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	-6,512,502.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,845.60	
小计	25,698,238.53	
减：所得税影响额	-35,138,204.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	60,836,443.14	

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	4.79	0.2088	0.2088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.0386	0.0386

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：邢雅江

董事会批准报送日期：2025年4月23日

修订信息

□适用 √不适用