汇群中药

NEEQ: 832513

广东汇群中药饮片股份有限公司

Guangdong Huiqun Chinese Traditional Medicine Co.,Ltd

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人陈少群、主管会计工作负责人陈伟锦及会计机构负责人（会计主管人员）陈伟锦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 25
第四节 股份变动、融资和利润分配.....30
第五节 行业信息 34
第六节 公司治理 45
第七节 财务会计报告.....52
附件 会计信息调整及差异情况.....155

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

释义

释义项目		释义
汇群中药、公司、本公司	指	广东汇群中药饮片股份有限公司
汇群药业	指	公司全资子公司“广东汇群药业有限公司”
汇群健康	指	公司全资子公司“广东汇群健康科技有限公司”
汇群分析、汇群测试	指	公司全资子公司“广东汇群分析测试科技有限公司”
汇群研究、研究院	指	公司全资子公司“汕头市汇群大健康科技研究院有限公司”
汇群药房、汇群堂	指	公司全资子公司“汕头市汇群堂智慧中药房有限公司”
股东大会	指	广东汇群中药饮片股份有限公司股东大会
董事会	指	广东汇群中药饮片股份有限公司董事会
监事会	指	广东汇群中药饮片股份有限公司监事会
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、华商	指	广东华商律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东汇群中药饮片股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Huiqun Chinese Traditional Medicine Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	陈少群	成立时间	2007 年 5 月 10 日
控股股东	控股股东为（陈少群、林海珠夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈少群、林海珠夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C273 中药饮片加工-C2730 中药饮片加工		
主要产品与服务项目	中药饮片的生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汇群中药	证券代码	832513
挂牌时间	2015 年 5 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	48, 493, 420
主办券商（报告期内）	申港证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王吉银	联系地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城七片区 A2-A3
电话	0754-88117571	电子邮箱	254911493@qq. com
传真	0754-82755915		

公司办公地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城七片区 A2-A3	邮政编码	515021
公司网址	www. gd-hqzy. com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440500661497683M		
注册地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城七片区 A2-A3		
注册资本（元）	48,493,420.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司属于“医药制造业（行业编码 C27）”，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的标准，公司属于“中药饮片加工业（行业编码 C2730）”。公司以品牌为依托，以服务为先导，以技术为支撑，是一家集采购、研发、生产、销售于一体的中药饮片品牌企业。公司拥有《药品生产许可证》、《药品经营许可证》、《食品生产许可证》（以下简称“SC”）、《食品经营许可证》、《检验检测机构资质认定证书》（以下简称“CMA”）、《中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书》（以下简称“CNAS”）、《互联网药品信息服务资格证书》等。公司主营业务为中药饮片的研发、生产和销售，同时基于客户需求和公司良好的供应链管理效率，也开展部分中药材贸易及成品分销等业务。公司自成立以来，秉承“汇天地正气，还群众健康”、“厚德育品牌，道成通四海”的理念，以“选优质药材，做品牌中药”为经营宗旨，注重质量控制，坚持在材料采购、炮制工艺和检测标准方面严格控制，致力于为客户提供高品质的中药饮片产品。

公司客户主要包括药品零售连锁企业、单体销售终端、医院、医药流通企业和药厂等，客户数量逾 3,000 个。针对中药饮片行业“小而散”的特点，公司一直专注于中药饮片流通终端市场渠道建设，逐步建立了向下游客户的快捷物流配送及专业服务体系，并形成了向上游供应商的稳定采购体系及严格质控体系，以及高效的供应链管理。

经过多年的传承和积累，公司依靠成熟的炮制工艺、稳定的产品质量、高效的管理效率和服务能力在华南和华东地区形成了较强的品牌影响力，并向全国其他地区扩张。

（1）采购模式

在中药材采购方面，由于中药材普遍具有道地性，公司以道地产区采购为主，并依靠先进的中药材检测能力保证中药材的安全性、有效性和稳定性。在外购中药饮片及成品采购方面，基本采用“按需采购”的模式。

经过多年的发展，公司培养了一支专业知识全面、实战经验丰富、品质鉴别能力高的优秀采购团队，可以主动掌握市场行情脉搏，结合采购需求，及时捕捉市场机会，根据中药材价格行情趋势、采收季节、公司的采购供应策略制定采购计划，不断优化采购网络，定期进行评审遴选，选择质量可靠、供应稳定的供应商进行交易，构建了持久、稳定、灵活的采购业务关系网络。

（2）生产模式

公司生产主要采用“以销定产”的模式。公司生产部根据生产计划组织安排生产，生产过程严格按照 GMP 规范进行；技术部负责制定技术方案及内控工艺规程并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作；质量管理部负责公司产品质量的管理控制，对生产过程的产品质量进行全程检测和监控，保证产品的品质，成品检验合格后批准入库。公司历来注重质量控制，在材料采购、炮制工艺和检测标准方面严格要求，致力于中药饮片生产的现代化，并为客户提供高品质的中药饮

片产品。

公司建立了产品质量追溯体系，从原料入库至产品配送全过程的每一个监控点，均具有技术经验丰富的人员把关，公司配备了多台先进的检验仪器设备，形成了行业较为先进的常规检验、理化检验和仪器分析检测能力。公司凭借先进的生产设备、规范的内控工艺规程以及专业化的生产人员，实现中药饮片的现代化、规范化、规模化生产。

（3）销售模式

公司中药饮片及外购成品的客户主要包括连锁药店、单体药店、中医馆、社区诊所、医药流通企业、药厂和医院等，客户数量逾 3,000 个。公司销售采取直销为主，经销为辅的销售模式，对于公司自主配送辐射区域（粤东及福建靠近粤东地区的部分城市）和公司自主配送辐射区域外的具备一定仓储能力的中大终端客户采用直销方式；对于公司自主配送范围外且不具备足够仓储能力小型零散客户，公司通过当地有配送能力的商业流通企业销售。

公司的中药材贸易主要客户为中药饮片和中成药生产厂家、中药材贸易商等。公司利用自身积累多年的采购渠道及高效的供应链管理优势，通过商业谈判方式开展中药材贸易。中药材贸易业务能够得到快速、稳定发展，是基于下游的客户需求快速得到上游中药材供应的良好匹配，同时公司的采购规模也不断扩大，在中药材采购渠道拓展及采购优势，也为公司持续发展的奠定了坚实的基础。

公司拥有从业多年的专业营销团队，打造以客户价值提升为核心的医药零售终端体系，持续拓展市场终端规模，有效提高知名度。凭借着专业的中药经营理念，公司与具有发展潜力的连锁终端建立战略合作关系，提供一站式中药专业增值服务，包括及时快捷的配送服务、中药专业技术指导、中药现代化管理模式以及定制化服务等，帮助其打造中药饮片为核心的经营模式，实现中药饮片销量提升，提升区域品牌影响力，最终实现互惠共赢。

（4）研发模式

公司自成立以来，一贯重视产品质量及炮制工艺的研究和提升。公司采取自主研发为主、与高等院校产学研合作研发为辅的模式进行中药深度开发及新炮制工艺的研究，一方面加强研发人才的内部培养和外部引进，另一方面加强与汕头大学医学院、香港科技大学等具有产学研合作优势的高等院校开展产学研合作，研究开发中药饮片的炮制工艺，制定质量标准，加快科技成果的转化速度。

经过多年的研发，公司在炮制技术、质量控制与检测、生产设备的设计研发等方面形成了多项核心技术，已获得 90 多项专利，并成为《全国中药饮片炮制规范》参与起草单位。

2、经营计划

报告期内，公司经营层在董事会的领导下，围绕年度经营计划，通过对政策与市场的前瞻性预研，深耕现有区域及新客户开拓，加强研发等一系列措施，进行合理的战略性产业布局，为公司未来可持续发展奠定基础。

（1）公司财务状况：截至 2024 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 475,330,494.45 元，较上年末增长 3.18%，归属挂牌公司的净资产 267,449,930.04 元，较上年末下降 0.29%。

（2）公司经营情况：报告期内实现营业收入 448,373,447.01 元，较上年同期下降 9.74%，营业成本 365,553,720.05 元，较上年同期下降 5.98%，实现净利润 23,466,999.31 元，较上年同期下降 52.09%。

（3）现金流量情况：报告期内公司实现的经营活动产生的现金流量净额为 14,676,279.64 元，比

上年同期减少 14, 446, 553. 06 元。

（4）报告期内对公司经营有重大影响的事项

①2024 年 1 月，公司成为广东省专精特新中小企业；

②2024 年 1 月，公司获得两项广东省名优高新技术产品证书，即三七粉中药饮片、姜厚朴中药饮片；

③2024 年 2 月，公司获得 2023 年度纳税大户荣誉；

④2024 年 5 月，公司获得优质药材采购标杆企业荣誉；

⑤2024 年 5 月，公司获得四项实用新型专利证书，即一种具有推拉联动式多层旋转结构的中药颗粒真空干燥箱、一种中药材浓缩收膏用电机驱动联动搅拌式球形浓缩器、一种 CCD 色选机异物剔除负压发生装置、一种具有快速封装结构的高气密性抽真空包装机；

⑥2024 年 7 月，公司获得 2023 年度纳税信用 A 级纳税人荣誉；

⑦2024 年 7 月，公司获得一项实用新型专利证书，即一种中药饮片生产用不粘壁夹层蒸煮锅；

⑧2024 年 8 月，公司获得三项实用新型专利证书，即一种基于 PLC 可编程控制的直线往复式切药机、一种具有辅助打散结构的滚筒筛选除尘装置、一种具有步进调节机构的剁刀式切药机；

⑨2024 年 10 月，公司获得一项发明专利证书，即消除湿润度差异的砂仁制熟地黄用闷润设备及闷润方法；

⑩2024 年 10 月，公司获得两项实用新型专业证书，即一种刨片厚度可调式中药饮片刨片机、一种筒体转向可变的滚筒式电磁加热炒药机；

（二） 行业情况

中医药是中华优秀传统文化的重要组成部分和典型代表，是我国各族人民在几千年生产生活实践和与疾病作斗争中逐步形成并不断丰富发展的医学科学，已形成完善的中医药理论和丰富的临床经验，成为与西医相辅相成的医疗科学体系。中药饮片是中医体系最早并沿用至今的药物形式，是中医药传统文化的智慧结晶和载体。

中药饮片是指中药材经过炮制后可直接用于中医临床或制剂生产使用的处方药品。中药产业包括中药材、中药饮片和中成药三大环节，存在着较为明显的上下游关系。中药材经过种植、采摘、捕获后还需经一系列炮制加工才能成为可熬制汤剂入药的中药饮片。中药饮片可作为药剂配方服用或直接服用，也可以经过进一步加工成为可直接服用的中成药。因此，从其在中药产业中所处的位置来看，中药饮片相当于“中药材炮制品”和“中成药原材料”的地位，处于中药产业的中间核心环节，具有承上启下的重要作用。

随着经济的发展和国民健康意识的提高，医药行业得以迅速发展，医药制造业已成为我国国民经济的重要组成部分。我国中医药历史源远流长，加之人口众多，药品刚性消费需求巨大，带动中药制造业长期迅速发展。2009 年中药饮片被列入国家基本药物目录后，推动了中药饮片行业的快速发展。受益于产业政策的大力支持、国家炮制标准的逐步完善、GMP 管理规范的持续实施、饮片包装管理的逐步推

行等因素的影响，行业整体的发展不断规范，市场环境逐步改善，行业集中度和技术水平不断提高。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	**“专精特新”认定详情：**广东省工业和信息化厅于 2024 年 1 月 6 日发布《广东省工业和信息化厅关于公布 2023 年专精特新中小企业和 2020 年到期复核通过企业名单的通告》（通告【2024】1 号），认定公司为广东省 2023 年专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。 **“高新技术企业”认定详情：**公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202344003901”，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	448,373,447.01	496,759,064.88	-9.74%
毛利率%	18.47%	21.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,466,999.31	48,986,343.25	-52.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,400,239.45	48,450,878.46	-53.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83%	19.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.43%	19.49%	-
基本每股收益	0.48	1.01	-52.09%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	475,330,494.45	460,686,771.96	3.18%
负债总计	207,880,564.41	192,457,131.23	8.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,449,930.04	268,229,640.73	-0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.52	5.53	-0.29%
资产负债率%（母公司）	40.82%	37.28%	-
资产负债率%（合并）	43.73%	41.78%	-
流动比率	1.74	1.77	-
利息保障倍数	9.81	31.15	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	14,676,279.64	29, 122, 832. 70	-49.61%
应收账款周转率	3.86	4.07	-
存货周转率	2.70	3.91	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	3.18%	16.53%	-
营业收入增长率%	-9.74%	13.78%	-
净利润增长率%	-52.09%	26.28%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	38,150,585.64	8.03%	41,551,269.52	9.02%	-8.18%
应收票据	5,254,005.04	1.11%	-	-	100.00%
应收账款	110,269,259.76	23.20%	110,495,852.38	23.99%	-0.21%
预付款项	5,001,399.91	1.05%	20,803,456.18	4.52%	-75.96%
存货	151,824,512.67	31.94%	114,799,605.71	24.92%	32.25%
其他流动资产	16,270,075.21	3.42%	11,290,545.09	2.45%	44.10%
固定资产	101,438,869.83	21.34%	52,400,433.15	11.37%	93.58%
在建工程	-	-	56,897,506.07	12.35%	-100.00%
长期待摊费用	6,401,751.34	1.35%	10,641,450.82	2.31%	-39.84%
递延所得税资产	3,544,842.89	0.75%	1,601,521.64	0.35%	121.34%
其他非流动资产	367,270.00	0.08%	57,700.00	0.01%	536.52%
短期借款	38,038,586.38	8.00%	20,020,166.67	4.35%	90.00%
应付票据	59,892,039.25	12.60%	51,494,376.03	11.18%	16.31%
应付账款	69,478,575.96	14.62%	74,133,738.33	16.09%	-6.28%
应交税费	595,306.79	0.13%	1,832,744.13	0.40%	-67.52%
其他应付款	5,829,992.12	1.23%	8,581,914.48	1.86%	-32.07%
其他流动负债	4,128,865.67	0.87%	36,130.10	0.01%	11,327.77%
长期借款	6,000,000.00	1.26%	8,000,000.00	1.74%	-25.00%
递延收益	47,010.00	0.01%	83,550.00	0.02%	-43.73%

项目重大变动原因

1、应收票据与上年期末相比增长 100.00%，主要系本期末收到的银行承兑汇票及已背书但未到期的

银行承兑汇票增加所致，从而使应收票据与上年期末相比增加 5,254,005.04 元；

2、预付账款与上年期末相比下降 75.96%，主要系上年期末的预付原料款相应原料陆续到货，从而使预付账款与上年期末相比减少 15,802,056.27 元；

3、存货与上年期末相比增长 32.25%，主要系除正常备货外，定制订单备货及战略囤货增加所致，从而使存货与上年期末相比增加 37,024,906.96 元；

4、其他流动资产与上年期末相比增长 44.10%，主要系增值税待抵扣进项税增加所致，从而使其他流动资产与上年期末相比增加 4,979,530.12 元；

5、固定资产与上年期末相比增长 93.58%，主要系公司标准化加工与包装生产线项目一期物流楼建设工程转固所致，从而使固定资产与上年期末相比增加 49,038,436.68 元

6、在建工程与上年期末相比下降 100.00%，主要系公司标准化加工与包装生产线项目一期物流楼建设工程转固所致，从而使在建工程与上年期末相比减少 56,897,506.07 元；

7、长期待摊费用与上年期末相比下降 39.84%，主要系本期摊销导致期末账面价值减少所致，从而使长期待摊费用与上年期末相比减少 4,239,699.48 元；

8、递延所得税资产与上年期末相比增长 121.34%，主要系递延可抵扣亏损增加所致，从而使递延所得税资产与上年期末相比增加 1,943,321.25 元；

9、其他非流动资产与上年期末相比增长 536.52%，主要系预付固定资产类款项增加所致，从而使其他非流动资产与上年期末相比增加 309,570.00 元

10、短期借款与上年期末相比增长 90.00%，主要系公司根据实际经营情况，增加银行贷款所致，从而使短期借款与上年期末相比增加 18,018,419.71 元；

11、应交税费与上年期末相比下降 67.52%，主要系应交增值税、企业所得税减少所致，从而使应交税费与上年期末相比减少 1,237,437.34 元；

12、其他应付款与上年期末相比下降 32.07%，主要系收取保证金押金减少所致，从而使其他应付款与上年期末相比减少 2,751,922.36 元；

13、其他流动负债与上年期末相比增长 11,327.77%，主要系未终止确认已背书但尚未到期的应收票据增加所致，从而使其他流动负债与上年期末相比增加 4,092,735.57 元；

14、递延收益与上年期末相比下降 43.73%，主要系政府补助摊销减少所致，从而使递延收益与上年期末相比减少 36,540.00 元；

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	448,373,447.01	-	496,759,064.88	-	-9.74%
营业成本	365,553,720.05	81.53%	388,816,806.39	78.27%	-5.98%
毛利率%	18.47%	-	21.73%	-	-
营业税金及附加	2,791,811.89	0.62%	2,175,083.20	0.44%	28.35%
销售费用	16,963,965.87	3.78%	18,315,305.10	3.69%	-7.38%
管理费用	26,983,671.38	6.02%	24,101,482.50	4.85%	11.96%
研发费用	11,593,426.40	2.59%	11,149,463.00	2.24%	3.98%
财务费用	2,279,086.92	0.51%	1,439,079.88	0.29%	58.37%
其他收益	1,541,973.68	0.34%	1,364,523.19	0.27%	13.00%
信用减值损失	-704,274.90	-0.16%	-98,405.37	-0.02%	-615.69%
资产减值损失	-2,159,733.87	-0.48%	-1,757,412.94	-0.35%	-22.89%
资产处置收益	-6,780.15	-0.00%	-13,835.40	-0.00%	50.99%
营业利润	20,878,949.26	4.66%	50,256,714.29	10.12%	-58.46%
营业外收入	869,858.10	0.19%	-	-	100.00%
营业外支出	131,092.92	0.03%	90,208.51	0.02%	45.32%
净利润	23,466,999.31	5.23%	48,986,343.25	9.86%	-52.09%

项目重大变动原因

1、财务费用与上年同期相比增长 58.37%，主要系银行贷款利息支出增加所致，从而使财务费用与上年同期相比增加 840,007.04 元；

2、信用减值损失与上年同期相比增长 615.69%，主要系应收账款坏账损失增加所致，从而使信用减值损失与上年同期相比增加 605,869.53 元；

3、资产处置收益与上年同期相比增长 50.99%，主要系处置未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失减少所致，从而使资产处置收益与上年同期相比增加 7,055.25 元；

4、营业外收入与上年同期相比增长 100.00%，主要系收到的供应商违约款增加所致，从而使营业外收入与上年同期相比增加 869,858.10 元；

5、营业外支出与上年同期相比增长 45.32%，主要系公益性捐赠支出增加所致，从而使营业外支出与上年同期相比增加 40,884.41 元；

6、营业利润与上年同期相比下降 58.46%，净利润与上年同期相比下降 52.09%，主要系主要系中药饮片业务毛利率下降及中药材贸易业务收入下滑所致。（1）中药饮片业务毛利率下降系：①公司以往战略囤货品种的库存已在上年度大部分销售完毕，本期囤货及提前采购品种的价格与行情相近，导致本期毛利率较上年同期有所下降；②由于中药饮片受中药材行情波动及宏观环境影响，下游需求出现一定程度的萎缩，为提升中药饮片销售量及保证市场占有率，本期公司策略性调低毛利预期，销售价格下调导致毛利率下降，与此同时，销售额与上年同期相比增长 13.81%。（2）中药材贸易受下游制药厂采购需求减少及中药材行情波动加剧的影响，销售额与上年同期相比下降 55.29%，导致毛利贡献减少。同时，管理费用因公司标准化加工与包装生产线项目一期物流楼正式投入使用导致相应的折旧等费用增加，从而使营业利润与上年同期相比减少 29,377,765.03 元，净利润与上年同期相比减少 25,519,343.94 元；

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	448,373,447.01	496,759,064.88	-9.74%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	365,553,720.05	388,816,806.39	-5.98%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
中药饮片	366,869,501.79	290,277,665.04	20.88%	13.81%	25.20%	-7.20%
中药材贸易	72,243,867.33	68,504,500.71	5.18%	-55.29%	-53.68%	-3.29%
外购产品分销	3,402,943.97	2,802,073.89	17.66%	-53.54%	-51.97%	-2.69%
检测服务	3,251,191.23	1,897,056.62	41.65%	-4.39%	9.11%	-7.22%

健康产品及其他	2,605,942.69	2,072,423.79	20.47%	24.00%	39.20%	-8.68%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北地区	1,850,218.25	1,783,483.84	3.61%	-41.21%	-29.21%	-16.34%
华北地区	4,525,374.65	3,889,054.92	14.06%	-90.48%	-91.26%	7.65%
华东地区	122,972,132.11	100,218,870.73	18.50%	-9.22%	-8.50%	-0.64%
华南地区	294,301,888.12	238,064,147.73	19.11%	13.76%	27.60%	-8.77%
华中地区	6,908,259.55	5,648,128.36	18.24%	-67.60%	-69.65%	5.52%
西北地区	149,008.10	116,867.77	21.57%	-62.38%	-64.35%	4.34%
西南地区	17,666,566.23	15,833,166.70	10.38%	-41.47%	-40.83%	-0.97%

收入构成变动的原因

1、中药材贸易与上年同期相比下降 55.29%，主要系受下游制药厂采购需求减少及中药材行情波动加剧的影响，导致中药材贸易业务收入下滑，从而使中药材贸易与上年同期相比减少 89,333,844.19 元；

2、外购产品分销与上年同期相比下降 53.54%，主要系高丽红参等滋补品产品销售额减少所致，从而使外购产品分销与上年同期相比减少 3,921,525.20 元；

3、东北地区与上年同期相比下降 41.21%，主要系辽宁地区销售收入减少所致，从而使东北地区与上年同期相比减少 1,296,780.91 元；

4、华北地区与上年同期相比下降 90.48%，主要系天津、河北地区销售收入减少所致，从而使华北地区与上年同期相比减少 43,018,565.93 元；

5、华中地区与上年同期相比下降 67.60%，主要系河南、湖北地区销售收入减少所致，从而使华中地区与上年同期相比减少 14,412,925.81 元；

6、西北地区与上年同期相比下降 62.38%，主要系陕西地区销售收入减少所致，从而使西北地区与上年同期相比减少 247,090.07 元；

7、西南地区与上年同期相比下降 41.47%，主要系云南、贵州、重庆地区销售收入减少所致，从而

使西南地区与上年同期相比减少 12, 516, 571. 11 元；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	汕头市美宝制药有限公司	40,858,503.97	9.11%	否
2	上海万仕诚国药制品有限公司	23,832,741.25	5.32%	否
3	上海万仕诚药业有限公司	19,395,271.51	4.33%	否
4	广东省东莞国药集团药材有限公司	12,286,643.90	2.74%	否
5	片仔癀（漳州）医药有限公司	9,526,448.66	2.12%	否
合计		**105,899,609.29**	**23.62%**	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	津药达仁堂集团股份有限公司药材公司	18,554,323.84	4.86%	否
2	国药乐仁堂河北药业有限公司	16,224,748.15	4.25%	否
3	亳州市济升药业有限公司	16,214,505.39	4.25%	否
4	重庆旺隆黄连科技有限公司	16,126,921.01	4.22%	否
5	甘肃九州天润中药产业有限公司	13,880,432.65	3.64%	否
合计		**81,000,931.04**	**21.22%**	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%

经营活动产生的现金流量净额	14,676,279.64	29,122,832.70	-49.61%
投资活动产生的现金流量净额	-7,443,676.32	-32,872,016.03	77.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,073,758.04	-3,478,104.85	-275.89%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降 49.61%，主要系销售商品收到的金额减少所致，从而使经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 14,446,553.06 元；

2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增长 77.36%，主要系本期公司标准化加工与包装生产线一期物流楼建设工程已转固，从而使投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 25,428,339.71 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降 275.89%，主要系本期派发现金红利增加所致，从而使筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 9,595,653.19 元；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
汇群药业	控股子公司	药品批发	11,000,000.00	91,266,001.78	38,930,739.58	99,628,657.33	-5,344,892.86
汇群健康	控股子公司	健康产品销售	10,000,000.00	5,578,462.39	4,072,365.34	637,168.20	-145,281.88
汇群测试	控股子公司	第三方检测服务	10,000,000.00	16,826,321.08	15,427,522.98	6,317,279.22	1,657,052.92
汇群研究	控股子公司	药品食品研究	5,000,000.00	1,656,610.00	1,425,876.79	1,325,116.07	-386,963.24
汇群药房	控股子公司	代煎服务、药品	500,000.00	524,230.80	372,018.44	1,701,785.68	75,807.19

		零售					

注：2022 年 7 月 15 日，公司与佐今明制药股份有限公司、封丘县尔玉中药材有限公司合作共同设立了封丘县佐今明汇群道地中药材有限公司（以下简称“汇群道地”），注册资本 300 万元，主要经营范围为中草药种植、中草药收购，公司认缴汇群道地 25%股份。公司已于 2024 年 11 月 14 日将持有汇群道地 25%的股权转让给佐今明制药股份有限公司。

2023 年 7 月 4 日，公司通过股权转让取得彭州市汇兴群源中药材种植有限公司（以下简称“汇兴群源”）40%的股份，汇兴群源注册资本 150 万元，主要经营范围为中草药种植、中草药收购。汇兴群源无实质性经营活动，已于 2024 年 8 月 7 日完成注销登记。

2024 年 11 月 26 日，公司与芳草齐（甘肃）中药材有限公司共同设立了甘肃汇兴中药材有限公司（以下简称“甘肃汇兴”），注册资本 2,000 万元，主要经营范围为中草药种植、中草药收购等，公司认缴甘肃汇兴 30%股份，目前甘肃汇兴尚无实质性经营活动。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,593,426.40	11,149,463.00
研发支出占营业收入的比例%	2.59%	2.24%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	41	40
研发人员合计	41	40
研发人员占员工总量的比例%	9.07%	8.46%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	94	83
公司拥有的发明专利数量	13	12

（四） 研发项目情况

报告期内，公司开展的研发项目共 10 项，具体情况如下：

研发项目	所处阶段及进展
中药饮片的稳定性工艺考察研究	规范优化中药饮片的炮制工艺、进行稳定性研究阶段
铁皮石斛与西洋参协同作用研究	工艺配方小试阶段，旨在提高有效成分的含量及相互作用
药食同源固体饮料的稳定性研究	规范优化固体饮料的炮制工艺、进行稳定性研究阶段
蒸煮类中药饮片回顾性验证研究	工艺回顾验证阶段，旨在建立验证方法
粉剂类保健食品的开发利用研究	规范优化粉剂类的炮制工艺、进行质量标准研究

	阶段
十五味清饮草本固体饮料的工艺研究	工艺配方中试阶段，旨在提高有效成分的含量
连花清瘟颗粒提取工艺的研究	规范优化固体饮料的炮制工艺、进行质量标准研究阶段及中试结论
黄连中药饮片配方工艺规程的研究	在原有功效和功能基础上做进一步开发，优化浸润及切制工艺流程
药食同源“大健康”产品的炮制核心技术研究	加深了解中药炮制的技术参数，对炮制产品质量进行标准化研究
灵芝与黄芪中药制剂在免疫调节中的作用研究	工艺配方小试阶段，旨在提高有效成分的含量及相互作用

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计之 22、收入确认”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释之 34、营业收入和营业成本”。

汇群中药及其子公司主要从事中药饮片的研发、生产及销售等业务。于 2024 年度，汇群中药实现营业收入 44,837.34 万元。由于收入是汇群中药的关键绩效指标，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行；

（2）选取样本检查销售合同，对与商品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）选取样本对应收账款余额和销售收入金额实施函证；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，依法纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，为客户及消费者提供质量合格的产品。同时公司作为一家中药饮片生产企业，不断进行技术创新、优化工艺，截至报告发布之日，公司已取得 13 项发明专利、59 项实用新型专利、22 项外观设计专利及 18 项广东省（名优）高新技术产品证书，努力在弘扬传统中医药文化方面作出贡献。公司积极参与多项爱心公益活动，并先后获得金平区教育发展促进会、汕头市存心善堂、金平区岐山街道办事处、汕头市中医医院、汕头市金平区慈善总会、汕头市金平区红十字会、汕头金平工业园区管理办公室等机构颁赠的荣誉奖状。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国内市场竞争不断加剧的风险	近年来，国家对中药饮片领域的政策支持力度不断加大，随着经济水平不断提高，养生保健的意识逐渐增强，中药材产业将具有良好的发展前景。但是，随着行业内现有企业整合提速，越来越多的企业进入到中药饮片行业，将导致行业内部竞争日益加剧，使公司面临行业竞争加剧带来的业绩波动风险。 【对策】公司经过多年的行业沉淀已经初步建立了良好的品牌，同时积累了深厚的产品技术基础。公司将充分发挥在行业的技术领先优势加大投入，加快新产品的研发工作，保持在行业中的竞争优势。
原材料价格波动风险	中药材是公司产品的主要原材料，中药材种植具有农副产品的特点，药农在某些药材种植过程中具有一定的自发性和盲目性，同时，一些大型药材采购商的需求对市场价格影响较大，因此，中药材价格波动频繁，公司存在原材料价格波动的风险。

	【对策】公司通过与供应商建立了稳定的合作关系，力争以较优惠的价格实现规模化采购，同时凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力，同时，公司根据多年的行业经验，能灵活把控原材料的采购规模和采购时点，在一定程度上缓解价格波动带来的不利影响。
存货减值风险	存货在公司资产中占较大比重，随着业务规模的扩大，公司存货也将不断增加，公司存货均属于农副产品及其加工品，对存储条件、加工、运输等环节要求相对较高，如果未来相关中药材或中药饮片产品市场环境发生变化使价格发生非暂时性下跌，或出现管理不善等情形，将可能存在存货减值的风险。 【对策】公司已经严格按照 GMP（药品生产质量管理规范）要求建设了现代化的药品库房，对于不同类别的中药材和中药饮片实行严格的分类管理，对存货的出入库，以及库房的温度、湿度等进行严格控制，避免饮片交叉污染；同时，公司根据实际生产经营需要合理控制原材料库存量，尽量减少存货减值风险。
实际控制人不当控制风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人陈少群、林海珠合计持有公司 63. 80%的股份。陈少群先生担任公司董事长。陈少群、林海珠二人对公司经营决策具有决定性影响，是公司的实际控制人，若控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司其他股东及公司的利益产生不利影响。 【对策】公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，从组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护其他股东及公司的利益。
销售区域集中的风险	公司经过多年的发展，建立了比较稳定的销售渠道，在中药饮片行业具有一定的渠道优势，但公司主要销售仍集中在广东和福建地区，公司存在销售区域集中的风险。一旦区域性的产业政策、政府规章发生不利变化，可能将给公司的业务发展带来风险。 【对策】广东、福建作为中药主销区，公司将持续以广东、福建作为中药传统配方饮片根据地进行扩展与深耕细作；同时重点培育中药精制饮片品牌力量，将融入健康、营养、休闲、时尚元素的汇群药食同源系列产品主推至全国各区域中心城市精品市场，开启点-线-面模式，进行逐步辐射。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%

作为原告/申请人	1,043,700.65	0.39%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	**1,043,700.65**	**0.39%**

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	汇群药业	30,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 8 月 1 日	2024 年 7 月 23 日	连带	否	已事前及时履行	否
2	汇群药业	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2024 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	连带	否	已事前及时履行	否

3	汇群药业	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2024 年 2 月 2 日	2029 年 2 月 2 日	连带	否	已事前及时履行	否
4	汇群药业	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	2024 年 10 月 14 日	2025 年 9 月 12 日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	**105,000,000.00**	**0.00**	**75,000,000.00**	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

被担保对象汇群药业系公司全资子公司，公司对其具有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。同时，此次担保有利于全资子公司筹措资金，保障经营活动。公司对其提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	105,000,000.00	75,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	37,299.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司无重大关联交易。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

或控股股东						
董监高	2015 年 5 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	银行承兑汇票保证金	16,705,572.35	3.51%	银行承兑汇票保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	38,400,701.39	8.08%	货款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,782,752.96	1.22%	货款抵押
总计	-	-	**60,889,026.70**	**12.81%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限的原因主要系公司银行承兑汇票保证金及银行抵押借款，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,455,295	64.87%	-	31,455,295	64.87%
	其中：控股股东、实际控制人	15,024,375	30.98%	-	15,024,375	30.98%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,038,125	35.13%	-	17,038,125	35.13%
	其中：控股股东、实际控制人	15,913,125	32.82%	-	15,913,125	32.82%
	董事、监事、高管	630,000	1.30%	-135,000	495,000	1.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**48,493,420**	-	**0**	**48,493,420**	-
普通股股东人数		**29**				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈少群	21,217,500	-	21,217,500	43.75%	15,913,125	5,304,375	-	-

2	林海珠	9,720,000	-	9,720,000	20.04%	-	9,720,000	-	-
3	陈少英	9,425,900	-200	9,425,700	19.44%	-	9,425,700	-	-
4	广州久兴股权投资企业（有限合伙）	1,725,000	-	1,725,000	3.56%	-	1,725,000	-	-
5	万香华	900,000	-	900,000	1.86%	-	900,000	-	-
6	深圳和君正德资产管理有限公司－和君资本先机一号新三板投资基金	726,940	-	726,940	1.50%	-	726,940	-	-
7	苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）	625,326	-	625,326	1.29%	-	625,326	-	-
8	苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）	625,326	-	625,326	1.29%	-	625,326	-	-
9	陈轶荣	485,000	-	485,000	1.00%	-	485,000	-	-
10	蔡佳丽	450,000	-	450,000	0.93%	-	450,000	-	-
合计		**45,900,992**	**-200**	**45,900,792**	**94.65%**	**15,913,125**	**29,987,667**	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、陈少群先生、林海珠女士系夫妻关系，陈少群、林海珠为公司实际控制人；

2、陈少英女士、陈少群先生系姐弟关系；

3、苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙），苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人同时也是和君资本先机一号新三板投资基金管理人深圳和君正德资产管理有限公司的法定代表人；

4、除此之外，公司现有前十大股东不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至 2024 年 12 月 31 日，陈少群持有公司 43.75%的股份，林海珠持有公司 20.04%的股份。陈少群现任公司的董事长，实际控制公司的经营管理，陈少群与林海珠是夫妻关系，其二人合计持股占公司股本总数的 63.80%，因此认定陈少群与林海珠为共同控股股东、实际控制人。

陈少群先生，董事长，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA，中药师，历任中国人民政治协商会议第十三届广东省汕头市委员会委员、中国人民政治协商会议广东省汕头市金平区第四届委员会常委、广东药科大学中药学院兼职副教授、广州中医药大学针灸康复临床医学院客座教授、汕头市健康产业技术创新联合会副会长。1990 年 6 月至 2001 年 6 月，任汕头市升平区保寿堂药材经营部业务主管；2001 年 7 月至 2006 年 6 月，任汕头市创美药业有限公司中药部总经理；2007 年 5 月至 2018 年 8 月，历任公司执行董事、董事长、总经理；2011 年 6 月至今，历任汇群药业执行董事、总经理，现任汇群药业执行董事；2018 年 8 月至今，任公司董事长。

林海珠女士，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，中药师。2014 年 9 月至 2022 年 12 月，担任公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 7 日	5.00	-	-
合计	**5.00**	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 7 日召开 2023 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司目前总股本为 48,493,420 股，以股权分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。

本次利润分配已于 2024 年 5 月 20 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	-	-

第五节 行业信息

□环境治理公司 √医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 宏观政策

中药产业是国家重点保护产业，而中药饮片作为中药的三大支柱产业之一，其发展状况直接关系到我国中药产业的发展。我国中国饮片发展历史悠久，近年来国家不断出台相关政策支持中药饮片行业的发展，为行业创造了宽松的政策环境，如国务院办公厅《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》规定中药饮片不要求医院集中采购；国务院办公厅《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》不取消中药饮片加成政策；国务院办公厅《关于印发中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》指出要提升中药饮片质量，推动中药产业高质量发展。

1、中药饮片取消加成一方面能降低中药饮片价格和患者用药成本，另一方面若没有建立恰当的配套措施和补偿机制进而可能给医院带来较大的成本负担。

公司客户群体包括药品零售连锁企业、单体零售终端、制药企业、医药商业流通企业、医院、药品检测及健康产品等业务客户。中药饮片加成主要针对公立医疗机构，报告期内医院占公司营业收入比例较低，中药饮片取消加成不会对公司收入、主营产品销量直接造成重大不利影响。公司将继续致力于为客户提供高品质的中药饮片产品，在行业政策变化的大环境中不断保持自身竞争力。

2、中医药作为我国医药卫生事业重要的组成部分，一直受到国家重视和扶持，2012 年版国家基本药物目录将“颁布国家标准的中药饮片”纳入到了国家基药。随着“4+7”政策的落地及各省集采政策的推行，除中药饮片外的国家基本药物已实现集中采购，但中药饮片的集中采购尚未实质性推进落实。截至目前，仅有部分省份的部分品种实现了平台集中采购。

公司目前主要销售区域为华南，截至目前，公司主要销售区域华南地区尚未实施中药饮片集中采购政策，不排除未来政策对华南地区实施中药饮片集中采购的可能性。若未来我国大规模实施中药饮片集中采购，公司在保持原有流通渠道客户群销售稳定的情况下，将积极投入市场竞争中，参与政府平台招投标，以增加市场份额，增强公司盈利能力。

3、两票制规定药品在流通环节中从生产企业到流通企业开具一次发票，从流通企业到医疗机构再开具一次发票。目前，甘肃、宁夏等多地明确中药饮片暂不实行两票制。公司销售模式以直销为主，该部分收入不受两票制的影响。公司经销模式占比相对较低，且公司产品销往零售终端居多，因此两票制政策对公司的影响较小。

4、根据国家医保局于 2019 年 7 月发布的《关于建立医疗保障待遇清单管理制度的意见（征求意见稿）》和中共中央、国务院于 2020 年 3 月印发的《关于深化医疗保障制度改革的意见》，医疗保障制度改革将实行医疗保障待遇清单管理制度，各地区未经批准不得出台超出清单授权范围的政策；健全医保动态调整机制，完善医保准入谈判制度，合理划分中央与地方目录调整职责和权限，各地区不得自行制定目录或调整医保用药限定支付范围，逐步实现全国医保用药范围的基本统一。

医疗保险目录每两年定期更新，纳入医疗保险目录药品的市场需求及销售普遍高于未纳入医疗保险目录的药品，若公司部分产品被调整出国家或地方基本医疗保险药品目录，预计将对相关产品的市场需求造成不利影响，公司将根据市场需求的变化相应调整产品结构。公司销售的 591 种中药饮片中，有 479 种列入国家基本医疗保险药品目录，527 种列入广东省基本医疗保险药品目录，且纳入两级医保药品目录的主要中药饮片收入占公司中药饮片收入的 80%以上，因此若医疗保险目录政策变化，国家和地方基本医疗保险药品目录统一，对公司的影响较小。

二、 业务资质

公司拥有《药品生产许可证》、《药品经营许可证》、《食品生产许可证》（以下简称“SC”）、《食品经营许可证》、《检验检测机构资质认定证书》（以下简称“CMA”）、《中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书》（以下简称“CNAS”）、《互联网药品信息服务资格证书》等。

三、 主要药（产）品

(一) 在销药（产）品基本情况

□适用 √不适用

(二) 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
中药饮片	366,869,501.79	290,277,665.04	20.88%	13.81%	25.20%	-7.20%
中药材贸易	72,243,867.33	68,504,500.71	5.18%	-55.29%	-53.68%	-3.29%
外购产品分销	3,402,943.97	2,802,073.89	17.66%	-53.54%	-51.97%	-2.69%
检测服务	3,251,191.23	1,897,056.62	41.65%	-4.39%	9.11%	-7.22%
健康产品及其他	2,605,942.69	2,072,423.79	20.47%	24.00%	39.20%	-8.68%
合计	**448,373,447.01**	**365,553,720.05**	-	-	-	-

1、中药材贸易与上年同期相比下降 55.29%，主要系受下游制药厂采购需求减少及中药材行情波动加剧的影响，导致中药材贸易业务收入下滑，从而使中药材贸易与上年同期相比减少 89,333,844.19 元；

2、外购产品分销与上年同期相比下降 53.54%，主要系高丽红参等滋补品产品销售额减少所致，从而使外购产品分销与上年同期相比减少 3,921,525.20 元；

2. 销售模式分析

公司中药饮片及外购成品的客户主要包括连锁药店、单体药店、中医馆、社区诊所、医药流通企业、药厂和医院等，客户数量逾3,000个。公司销售采取直销为主，经销为辅的销售模式，对于公司自主配送辐射区域（粤东及福建靠近粤东地区的部分城市）和公司自主配送辐射区域外的具备一定仓储能力的中大终端客户采用直销方式；对于公司自主配送范围外且不具备足够仓储能力小型零散客户，公司通过当地有配送能力的商业流通企业销售。

公司的中药材贸易主要客户为中药饮片和中成药生产厂家、中药材贸易商等。公司利用自身积累多年的采购渠道及高效的供应链管理优势，通过商业谈判方式开展中药材贸易。中药材贸易业务能够得到快速、稳定发展，是基于下游的客户需求快速得到上游中药材供应的良好匹配，同时公司的采购规模也不断扩大，在中药材采购渠道拓展及采购优势，也为公司持续发展的奠定了坚实的基础。

公司拥有从业多年的专业营销团队，打造以客户价值提升为核心的医药零售终端体系，持续拓展市场终端规模，有效提高知名度。凭借着专业的中药经营理念，公司与具有发展潜力的连锁终端建立战略合作关系，提供一站式中药专业增值服务，包括及时快捷的配送服务、中药专业技术指导、中药现代化管理模式以及定制化服务等，帮助其打造中药饮片为核心的经营模式，实现中药饮片销量提升，提升区域品牌影响力，最终实现互惠共赢。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

□适用 √不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

□适用 √不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司目前产品所使用的主要技术情况如下表：

序号	技术名称	技术先进性及具体表征、技术来源及所处阶段	对应的专利及软著	在主营业务及产品或服务的应用和贡献情况
1	姜蒸厚	该技术是待炮制厚朴去杂质、去粗皮、	发明专利：一	该技术促使中药饮片加工炮

	朴炮炙及配伍技术	洗净、润透、切丝，将丝在热风循环烘箱中烘干后加姜汁拌匀，后在蒸箱内蒸 1-8 小时后取出，继续在烘箱中烘干水份，冷却后得产品。与经典姜炙法相比，产品中厚朴酚与和厚朴酚总量可达到 2.5%且变化幅度较小，生产条件易标准化，解决了姜炙法生产过程烟尘较大的环境污染问题，采用该工艺制作的厚朴，对肿胀抑制率有较好的效果。/自主研发/已运用于产品生产技术上	种姜蒸法厚朴炮制工艺	制技术的提升，确保单位中药饮片产品质量稳步提升。具有较高的创新性，重现性较好，技术成熟，已实现产业化生产
2	制何首乌炮制技术	该技术是将何首乌洗净干燥后切片，再加入黑豆汁浓缩液润透，经高压蒸汽蒸制，再经隧道式热风干燥机，烘干至含水分约 82%左右，用高速往复切断机，横切为 3-4mm 的制何首乌厚片，干燥至足干，再加适量黑豆汁浸透、蒸制、干燥往复二次炮制，得制何首乌，通过传统与现代技术的结合，多次炮制达到降低何首乌毒性的效果，再通过当前现行干燥技术提高有效成分含量，所制备的制何首乌饮片疗效比传统工艺好，毒副作用比当前现行炮制工艺低，安全性高。/自主研发/已运用于产品生产技术上	发明专利：一种何首乌饮片的炮制方法	该技术具有安全性可控的特点，表现在加工炮制加工中，降低制何首乌的指标性有效成分二苯乙烯苷含量的丢失，返原糖增药，通过反复多次的工艺验证，生产工艺流程畅通，符合传统中药加工炮制工艺宗旨，能够做到既“师其法，而不拘其泥”，其产品具有“补肝肾，益精血，乌须发”功效，市场应用广泛，是企业利润贡献的主要产品之一
3	余甘子多糖的制备方法	该技术是在余甘子粗提物的基础上进行提取、富集和纯化，得到其中的有效成分精多糖。该方法采用了提取、醇沉、脱色、富集和纯化技术，最大限度去粗存精，富集其中的有效成分精多糖。脱色技术上，采用了不溶性壳聚糖为脱色剂，筛选最佳的工艺。同时，所采用的不溶性壳聚糖是以天然甲壳质为原料，再经提炼而成，不溶于水，具有独特的理化性能。/自主研发/已运用于产品生产线	发明专利：余甘子多糖的制备和应用	该技术的发明，是将传统中药饮片加工方法应用到藏族习用药材余甘子上，在原有“清热凉血、消食健胃、生津止咳”的功能上，创新加工炮制工艺，以不同药用部位，不同生产工艺加工成多种产品，即有余甘子饮片、余甘子代用茶、余甘子含片、余甘子枇杷膏、余甘子牙膏等系列产品，体现于经济效益和社会效益。同时，获得汕头市第十届专利金奖，为企业品牌提升及未来可持续性发展提供新的思路

4	常见广药现代化炮制技术	常见广药炮制现代化技术是在传统中药炮制学的基础上,应用现代科学理论与前沿技术，探索中药炮制作用原理、质量评价标准、炮制工艺等内容。以传统经验鉴别和现代科技方法相结合，在揭示饮片炮制原理科学内涵的基础上，开展中药饮片的质量评价技术方法。通过技术进步提高现有企业生产要素质量，解决生产过程中的产能瓶颈、工艺瓶颈、设备瓶颈等问题。/自主研发/已运用于产品生产技术上	一种姜蒸法厚朴炮制工艺、滚筒式药材筛选机以及其他多项实用新型专利均有应用	该技术规范化了炮制工艺和饮片质量评价标准，将大幅度提高饮片质量和市场竞争能力，从而产生巨大的经济效益，为安全、有效、高技术含量中药新药的研制提供先决条件，有效促进中药现代化事业的发展
5	用于往复式刨片机的输送装置	该技术提供了一种用于往复式刨片机的输送装置，由于输送装置具有一个输送结构，输送装置与往复式刨片机的出料口配合，可运输刨切后的物料结构。使得本实用新型更换料箱更方便，输送带自动将刨切好的药材，输送至外部的料箱，工人的工作环境得到改善，在外部的料箱更容易看管，操作方便，结构简单。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种用于往复式刨片机的输送装置	该技术根据中药材根茎类特点，采用双刃刨刀，在不加大功率的前提下比原机械提高一倍的生产效率；增加自动喷水装置，解决含糖类中药材切片时容易产生粘刀的问题；汽缸由红外线感应器自动操控，操作工人在推送中药材切制时，杜绝砸伤手掌情况；自动压料板可与物料同步运行，物料步进时稳定性高，避免震颤，提高中药饮片切制效果,减少异形片，提高产品收得率。衍生出的实用新型专利获得第八届汕头市专利优秀奖
6	用于滚筒式药材筛选机的筛网机构及除尘连动系统	该技术采用滚筒进行筛选,增大了行程，筛选效果更佳，在筛选滚筒内加设了螺旋状卡板,药材可以顺着滚筒先前移动，筛选过程中除尘装置会将筛选滚筒筛选出来的杂质及灰尘通过卸灰口吸走，保持室内环境的干净整洁，环保性好，实用性强。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种用于滚筒式药材筛选机的筛网机构及除尘连动系统	该技术已投入生产，根据适用的中药材特点，筛选过程中除尘装置会将筛选滚筒筛选出来的杂质及灰尘通过卸灰口吸走，保持室内环境的干净整洁，环保性好，实用性强。主要应用于中药材全草类植物，如蒲公英、紫花地丁等含泥沙类杂物及非药用部分的筛选，促使药材达到药用的干净度和纯净度标准

7	稳压中药饮片蒸煮箱	该技术着重改进气压、温度的控制系统及排水的流向，其具有软化物料均匀，软化速度快，避免有效成分流失等优点。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种稳压中药饮片蒸煮箱	该技术运用于企业中药饮片药材的软润过程，应用热汽渗透药材组织内部，加速软化，如质地坚硬的根茎类药材，白芍、天花粉等再行切片，很大程度上避免了中药材有效成分的流失，全面提升中药饮片的质量
8	直线往复式切药机	该技术传动机构简单，传动效率快，切药的成品截断成块状且截断面平整，维护简单，适合推广及应用。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种直线往复式切药机	该技术运用于企业中药材切制过程，依据传统中药材的质地软硬、松实而定中药饮片的厚薄度，可通过压轮调节，避免卡进过程中，药材颤动造成异形片，切制后的成品截断成块状且截断面平整，符合药典要求
9	双转动式烘干机	该技术通过电动机来带动转动支架旋转，热风装置通过出风装置去转动支架上的药材进行烘干，保证药材干燥速度快、干燥效果均匀。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种双转动式烘干机	该技术运用于企业中药材烘干过程，将湿度大的药材置于输送带上，在卡进过程中，利用双滚动杆，搅拌物料，促使药物受热均匀，烘干效果理想，能达到饮片含水量符合质量要求
10	滚筒式电磁加热炒药机	该技术根据炮制品种的差异，制订出各自最佳的加热功率、炒筒转速、受热时间、进料数量等参数条件；用机械化生产代替传统炮制加工方法，大幅度提高生产效率；用电磁加热工作原理及配有排烟除尘装置，改善工作环境并起到节能效果。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种滚筒式电磁加热炒药机	该技术建立了符合中药现代化新式加工炮制工艺，解决传统炒制物料受热不均匀，速度慢及容易烧焦的问题
11	中药材压制机	该技术设置有调节结构和加湿结构，压辊的压制厚度可调整，且加湿结构能用于湿润药材，进而防止药材在压制时过分碾压，造成药材浪费。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种中药材压制机	该技术可根据药材切片的厚度对压制厚度进行调整，在压制时对药材进行湿润软化，以改善传统压制机将切片压碎的情况。比如麦冬等，为了符合《中国药典》饮片炮制项目“润透，轧扁”的

				工艺要求，该设备的技术革新，此法一般用于个体较厚，质地粘腻的中药材，使得有效成分易于煎出
12	药材煅药机	该技术采用外围电磁加热圈进行煅药，并通过隔热层避免内部温度流失，而且避免工作人员烫伤，而采用电磁加热圈能够使得药物质地酥脆，易于粉碎和煎出有效成分；有效地除去结晶水，增强收敛作用；缓和药性，从而确保中药饮片的纯度标准。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：一种药材煅药机	该技术将传统电热煅药机改变为电磁加热煅药机，在保证药品临床疗效准确、安全的前提下，节约能源、提高了生产效率、降低了煅制成本等优势，体现了中药煅制现代化和中药炮制标准的可控性
13	药材烘干的入料装置	该技术采用驱动电机来带动药材向上输送至烘干机，并将药材厚度进行抹平，确保药材能够均匀地进行高温烘干，由于药材体积大小不同，药材平铺在传送带上的厚度也不同，因此需要对抹平组件的高度进行调节，更好地控制中药饮片的产品质量，改变和增加中药饮片固有性能从而提高疗效。/自主研发/已运用于产品生产线	实用新型：药材烘干的入料装置	由于不同的药材具有不同的入药方式，在使用中药材时，会对中药材进行高温烘干。其药材大小不一，无法对药材进行合理的抹平和运输，倘若无法将药材抹平，会导致烘干效果不均匀。该技术通过驱动电机带动传送带位移，从而来将药材运输至烘干机内部，提高设备的生产效率

（二） 驰名或著名商标情况

□适用 √不适用

（三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司自成立以来，一贯重视产品质量及炮制工艺的研究和提升。公司采取自主研发为主、与高等院校产学研合作研发为辅的模式进行中药深度开发及新炮制工艺的研究，一方面加强研发人才的内部培养

和外部引进，另一方面加强与汕头大学医学院、香港科技大学等具有产学研合作优势的高等院校开展产学研合作，研究开发中药饮片的炮制工艺，制定质量标准，加快科技成果的转化速度。

经过多年的研发，公司在炮制技术、质量控制与检测、生产设备的设计研发等方面形成了多项核心技术，已获得90多项专利，并成为《全国中药饮片炮制规范》参与起草单位。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	中药饮片的稳定性工艺考察研究	3,669,608.87	3,669,608.87	规范优化中药饮片的炮制工艺、进行稳定性研究阶段
2	铁皮石斛与西洋参协同作用研究	1,308,749.34	1,308,749.34	工艺配方小试阶段，旨在提高有效成分的含量及相互作用
3	药食同源固体饮料的稳定性研究	1,216,332.34	1,216,332.34	规范优化固体饮料的炮制工艺、进行稳定性研究阶段
4	蒸煮类中药饮片回顾性验证研究	1,192,187.39	1,192,187.39	工艺回顾验证阶段，旨在建立验证方法
5	粉剂类保健食品的开发利用研究	829,625.16	829,625.16	规范优化粉剂类的炮制工艺、进行质量标准研究阶段
合计		**8,216,503.10**	**8,216,503.10**	-

1、中药饮片的稳定性工艺考察研究

基本信息：项目旨在对中药饮片成品继续进行稳定性研究，为药品生产、包装、贮存、运输条件的确定和有效期的建立提供科学依据。

进展：规范优化中药饮片的炮制工艺、进行稳定性研究阶段

2、铁皮石斛与西洋参协同作用研究

基本信息：项目旨在研究铁皮石斛和西洋参的养阴生津作用及两药合用的协同效果。

进展：工艺配方小试阶段，旨在提高有效成分的含量及相互作用

3、药食同源固体饮料的稳定性研究

基本信息：项目旨在考察固体饮料在不同环境条件下药品特性随时间变化的规律，以认识和预测药品的稳定趋势。

进展：规范优化固体饮料的炮制工艺、进行稳定性研究阶段。

4、蒸煮类中药饮片回顾性验证研究

基本信息：项目采用历史数据来对工艺进行确认，旨在建立回顾性验证的方法。

进展：工艺回顾验证阶段，旨在建立验证方法

5、粉剂类保健食品的开发利用研究

基本信息：项目旨在针对粉剂类保健食品的开发工艺进行现代化工艺研究，提高生产效率，保证产品质量稳定性。

进展：规范优化粉剂类的炮制工艺、进行质量标准研究阶段。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

□适用 √不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

□适用 √不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

□适用 √不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

□适用 √不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202344003901”，有效期为 2023 年至 2025 年。2024 年度按照 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149 号）的相关规定，本公司植物类中药饮片的销售所得享受免征企业所得税的税收优惠。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号）规定，汇群分析属于小型微利企业，享受 20%税收优惠政策。

7. 自愿披露的其他研发情况

□适用 √不适用

六、 药（产）品委托生产

□适用 √不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司注重质量控制，坚持在材料采购、炮制工艺和检测标准方面严格把关，致力于为客户提供高品质的中药饮片产品，并将其作为公司长期秉持的企业价值观，报告期内外始终保持质量“零处罚”记录。公司拥有一支药材知识丰富、中药材品质鉴别能力高的采购队伍以及长期合作的供应商，保证了公司原材料的稳定来源和优良品质。生产过程中凭借先进的生产设备、规范的内控工艺规程以及专业化的生产人员保障产品的质量。此外，公司建立了产品质量追溯体系，从原料入库至成品包装全过程的每一个监控点，均具有丰富经验的技术、质管人员把关，经过签名、确认，质量授权人审核、批准才能出库；公司配备了先进的检验仪器设备，拥有中药饮片有效成分含量测定、挥发油测定、农药残留、重金属残留、黄曲霉素、二氧化硫等检测能力和检测水平，形成了行业领先的常规检验、理化检验和仪器分析能力，不仅可以满足 2020 版《中国药典》提出的更严格质量要求，子公司汇群测试也向行业上下游企业提供检测服务。此外，公司通过产品留样、包装编码管理等方法完善质量追溯查询，形成了完整的质量控制体系。

（二） 重大质量安全问题

□适用 √不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司主要从事中药饮片的研发、生产、销售，涉及污染物较少，且报告期内未发生环保事故，未受环保部门行政处罚或被要求整改。公司在建项目均执行环境影响评价制度和“三同时”环保验收制度，并严格落实了各项环保要求，环保治理设施运转情况良好。公司对生产过程中产生的废气、废水、噪声及固体废弃物等都已有效处理，废水、废气均达标排放，固体废弃物已妥善的处置和利用。公司生产经营符合国家和地方环保要求。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

□适用 √不适用

（三） 涉及生物制品的情况

□适用 √不适用

（四） 重大环境污染事件或处罚事项

□适用 √不适用

九、 细分业务

（一） 中药饮片加工、中成药生产

√适用 □不适用

公司属于“医药制造业（行业编码 C27）”，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的标准，公司属于“中药饮片加工业（行业编码 C2730）”。公司以品牌为依托，以服务为先导，以技术为支撑，是一家集采购、研发、生产、销售于一体的中药饮片品牌企业。公司拥有《药品生产许可证》、《药品经营许可证》、《食品生产许可证》（以下简称“SC”）、《食品经营许可证》、《检验检测机构资质认定证书》（以下简称“CMA”）、《中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书》（以下简称“CNAS”）、《互联网药品信息服务资格证书》等。公司主营业务为中药饮片的研发、生产和销售，同时基于客户需求和公司良好的供应链管理效率，也开展部分中药材贸易及成品分销等业务。公司自成立以来，秉承“汇天地正气，还群众健康”、“厚德育品牌，道成通四海”的理念，以“选优质药材，做品牌中药”为经营宗旨，注重质量控制，坚持在材料采购、炮制工艺和检测标准方面严格控制，致力于为客户提供高品质的中药饮片产品。

公司客户主要包括药品零售连锁企业、单体销售终端、医院、医药流通企业和药厂等，客户数量逾 3,000 个。针对中药饮片行业“小而散”的特点，公司一直专注于中药饮片流通终端市场渠道建设，逐步建立了向下游客户的快捷物流配送及专业服务体系，并形成了向上游供应商的稳定采购体系及严格质控体系，以及高效的供应链管理。

经过多年的传承和积累，公司依靠成熟的炮制工艺、稳定的产品质量、高效的管理效率和服务能力在华南和华东地区形成了较强的品牌影响力，并向全国其他地区扩张。

（二） 仿制药一致性评价

□适用 √不适用

（三） 生物类似药生产研发

□适用 √不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈少群	董事长	男	1966 年 9 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	21,217,500	-	21,217,500	43.75%
赖洪	董事、总经理	男	1978 年 8 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-
姚海森	董事、常务副总经理	男	1981 年 8 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	360,000	-	360,000	0.74%
李春泉	董事、副总经理	男	1954 年 8 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	135,000	-	135,000	0.28%
陈苏	董事	男	1984 年 7 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-
杨洁波	监事会主席	男	1985 年 4 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-
李乐勤	监事	男	1989 年 9 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-
肖佳滨	监事	男	1991 年 1 月	2024 年 2 月 1 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-
刘振生	副总经理	男	1981 年 6 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-

王吉银	董事会秘书	男	1987 年 11 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-
陈伟锦	财务负责人	男	1982 年 7 月	2024 年 1 月 16 日	2026 年 12 月 27 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事长陈少群先生与股东林海珠女士系夫妻关系，陈少群、林海珠为公司控股股东、实际控制人；

2、股东陈少英女士与董事长陈少群先生系姐弟关系；

3、董事陈苏先生为股东深圳和君正德资产管理有限公司、苏州和聚汇益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和聚融益投资合伙企业（有限合伙）、苏州和益投资合伙企业（有限合伙）提名董事；

4、除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈伟锦	-	新任	财务负责人	财务负责人补选
杨洁波	职工代表监事	新任	监事会主席	监事会主席补选
肖佳滨	-	新任	监事	监事补选
赖洪	董事、总经理、财务负责人	离任	董事、总经理	公司职务调整
张俊坚	监事会主席、监事	离任	-	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈伟锦先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，大专学历，中级会计师。2004 年 4 月至 2017 年 2 月，担任雅士利国际集团有限公司财务部主任；2017 年 3 月至 2022 年 5 月，担任公司财务总监助理；2022 年 5 月至 2023 年 2 月，担任公司监事、财务总监助理；2023 年 2 月至 2024 年 1 月，担任公司财务总监助理；2024 年 1 月至今，担任公司财务负责人。

杨洁波先生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，高中学历。2007 年 5 月至 2014 年 9 月，担任公司客户经理；2014 年 9 月至 2024 年 1 月，担任公司职工代表监事、销售经理；2024 年 2 月至今，

担任公司监事会主席、销售经理。

肖佳滨先生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年出生，本科学历。2012 年 2 月至 2024 年 1 月，担任公司采购主管；2024 年 2 月至今，担任公司监事、采购主管。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	63	7	7	63
技术人员	68	5	4	69
销售人员	128	10	11	127
采购人员	14	3	2	15
财务人员	18	1	1	18
生产及其他	161	47	27	181
员工总计	**452**	**73**	**52**	**473**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	57	64
专科	129	131
专科以下	264	275
员工总计	**452**	**473**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动

报告期内公司员工相对稳定，没有发生重大变化。

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。截至报告期末，需承担费用的离退休职工人数 16 人。

3、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，招募优秀应届毕业生和专业人才。

4、培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

5、人才培养计划

公司重视人才的培养，目前为广东药科大学教学基地，汕头大学医学院药学硕士专业学位研究生实践训练基地，为公司的技术交流与人才储备打下良好基础。专业、稳定的员工团队以及先进的管理机制使公司在市场竞争中保持快速、健康地发展。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立起各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》、《内部审计制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会按着正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

公司主营业务为中药饮片的生产与销售。公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。

公司股东在业务上与公司之间均不存在实质竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）资产独立

本公司系由广东汇群中药饮片有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配

套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，成立了人力资源管理部门，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有总经办、证券部、财务部、销售部、市场部、人力资源部、行政部、采购部、采购评审部、计划部、生产部、技术部、研发部、质量管理部、工程设备部、信息部、储运部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字【2025】510Z0008 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26		
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林志忠	张伟豪	曾雪琼
	2 年	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	30.00		

审计报告正文：

审计报告

容诚审字【2025】510Z0008 号

广东汇群中药饮片股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东汇群中药饮片股份有限公司（以下简称汇群中药）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇群中药 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，我们独立于汇群中药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计之 22、收入确认”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释之 34、营业收入和营业成本”。

汇群中药及其子公司主要从事中药饮片的研发、生产及销售等业务。于 2024 年度，汇群中药实现营业收入 44,837.34 万元。由于收入是汇群中药的关键绩效指标，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行；

（2）选取样本检查销售合同，对与商品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）选取样本对应收账款余额和销售收入金额实施函证；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

汇群中药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇群中药 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汇群中药管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汇群中药的持续经营能力，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汇群中药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇群中药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇群中药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汇群中药不能持续经营。

（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）就汇群中药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。

容诚会计师事务所	中国注册会计师：林志忠（项目合伙人）
（特殊普通合伙）	中国注册会计师：张伟豪
中国·北京	中国注册会计师：曾雪琼

2025 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（1）	38,150,585.64	41,551,269.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（2）	5,254,005.04	-
应收账款	五（3）	110,269,259.76	110,495,852.38
应收款项融资	五（4）	2,311,902.18	2,373,736.71
预付款项	五（5）	5,001,399.91	20,803,456.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（6）	625,233.80	743,746.51
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（7）	151,824,512.67	114,799,605.71
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（8）	16,270,075.21	11,290,545.09
流动资产合计		**329,706,974.21**	**302,058,212.10**
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（9）	101,438,869.83	52,400,433.15
在建工程	五（10）	-	56,897,506.07
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产	五（11）	11,883,066.69	14,341,632.33
无形资产	五（12）	21,987,719.49	22,688,315.85
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（13）	6,401,751.34	10,641,450.82
递延所得税资产	五（14）	3,544,842.89	1,601,521.64
其他非流动资产	五（15）	367,270.00	57,700.00
非流动资产合计		**145,623,520.24**	**158,628,559.86**
资产总计		**475,330,494.45**	**460,686,771.96**
流动负债：			
短期借款	五（17）	38,038,586.38	20,020,166.67
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（18）	59,892,039.25	51,494,376.03
应付账款	五（19）	69,478,575.96	74,133,738.33
预收款项		-	-

合同负债	五（20）	325,781.42	375,358.53
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（21）	6,999,284.73	9,133,579.06
应交税费	五（22）	595,306.79	1,832,744.13
其他应付款	五（23）	5,829,992.12	8,581,914.48
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（24）	4,513,056.46	5,082,756.81
其他流动负债	五（25）	4,128,865.67	36,130.10
流动负债合计		**189,801,488.78**	**170,690,764.14**
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五（26）	6,000,000.00	8,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	五（27）	10,506,238.20	12,329,057.14
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五（28）	1,525,827.43	1,353,759.95
递延收益	五（29）	47,010.00	83,550.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**18,079,075.63**	**21,766,367.09**
负债合计		**207,880,564.41**	**192,457,131.23**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（30）	48,493,420.00	48,493,420.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（31）	37,266,017.17	37,266,017.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（32）	24,246,710.00	22,227,264.24
一般风险准备		-	-

未分配利润	五（33）	157,443,782.87	160,242,939.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		267,449,930.04	268,229,640.73
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		**267,449,930.04**	**268,229,640.73**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**475,330,494.45**	**460,686,771.96**

法定代表人：陈少群　　主管会计工作负责人：陈伟锦　　会计机构负责人：陈伟锦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		30,287,148.62	10,165,794.61
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		4,687,774.19	-
应收账款	十四（1）	90,401,081.35	86,410,444.77
应收款项融资		2,229,014.43	2,292,808.71
预付款项		3,837,151.46	7,347,295.59
其他应收款	十四（2）	444,777.00	10,862,861.64
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		99,709,936.41	74,558,931.31
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,406,413.14	6,570,568.94
流动资产合计		**241,003,296.60**	**198,208,705.57**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（3）	42,440,048.89	42,440,048.89
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		98,793,141.20	49,464,776.94
在建工程		-	56,897,506.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		9,630,989.19	11,623,607.67
无形资产		21,960,142.32	22,643,321.52

其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,195,638.55	10,158,079.59
递延所得税资产		1,482,754.71	1,263,870.57
其他非流动资产		367,270.00	-
非流动资产合计		**180,869,984.86**	**194,491,211.25**
资产总计		**421,873,281.46**	**392,699,916.82**
流动负债：			
短期借款		32,032,276.66	10,009,777.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		37,453,853.60	24,100,649.78
应付账款		48,339,537.17	56,937,203.26
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		4,938,420.38	4,822,060.24
应交税费		407,107.55	628,203.28
其他应付款		25,401,409.69	26,153,708.78
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
合同负债		113,476.81	143,873.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,038,357.91	4,500,482.61
其他流动负债		3,650,539.53	12,948.64
流动负债合计		**156,374,979.30**	**127,308,908.09**
非流动负债：			
长期借款		6,000,000.00	8,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		8,515,099.23	9,992,458.11
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,274,737.13	1,018,112.00
递延收益		47,010.00	83,550.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**15,836,846.36**	**19,094,120.11**
负债合计		**172,211,825.66**	**146,403,028.20**
所有者权益（或股东权益）：			

股本		48,493,420.00	48,493,420.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,206,066.06	43,206,066.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,246,710.00	22,214,380.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		133,715,259.74	132,383,022.49
所有者权益（或股东权益）合计		**249,661,455.80**	**246,296,888.62**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**421,873,281.46**	**392,699,916.82**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（34）	**448,373,447.01**	**496,759,064.88**
其中：营业收入	五（34）	448,373,447.01	496,759,064.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**426,165,682.51**	**445,997,220.07**
其中：营业成本	五（34）	365,553,720.05	388,816,806.39
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（35）	2,791,811.89	2,175,083.20
销售费用	五（36）	16,963,965.87	18,315,305.10
管理费用	五（37）	26,983,671.38	24,101,482.50
研发费用	五（38）	11,593,426.40	11,149,463.00
财务费用	五（39）	2,279,086.92	1,439,079.88
其中：利息费用		2,452,948.46	1,663,926.28
利息收入		439,752.52	578,195.90
加：其他收益	五（40）	1,541,973.68	1,364,523.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（41）	-704,274.90	-98,405.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（42）	-2,159,733.87	-1,757,412.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（43）	-6,780.15	-13,835.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**20,878,949.26**	**50,256,714.29**
加：营业外收入	五（44）	869,858.10	-
减：营业外支出	五（45）	131,092.92	90,208.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**21,617,714.44**	**50,166,505.78**
减：所得税费用	五（46）	-1,849,284.87	1,180,162.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**23,466,999.31**	**48,986,343.25**
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,466,999.31	48,986,343.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,466,999.31	48,986,343.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		**23,466,999.31**	**48,986,343.25**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,466,999.31	48,986,343.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：陈少群　　主管会计工作负责人：陈伟锦　　会计机构负责人：陈伟锦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四（4）	**349,190,548.29**	**288,799,226.46**
减：营业成本	十四（4）	275,339,299.01	204,325,539.06
税金及附加		2,443,043.33	1,708,339.70
销售费用		9,441,223.29	7,945,653.05
管理费用		21,277,449.07	18,444,281.05
研发费用		11,428,023.39	10,954,240.15
财务费用		1,735,909.02	1,399,764.40
其中：利息费用		1,818,038.59	1,388,780.22
利息收入		293,621.22	216,884.67
加：其他收益		1,512,870.23	1,298,284.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-753,484.71	-232,945.96

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,732,502.29	-1,265,400.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,830.89	-14,047.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**26,549,653.52**	**43,807,298.36**
加：营业外收入		869,858.10	-
减：营业外支出		27,118.58	56,667.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**27,392,393.04**	**43,750,631.35**
减：所得税费用		-218,884.14	-260,573.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**27,611,277.18**	**44,011,204.45**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,611,277.18	44,011,204.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-

4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		**27,611,277.18**	**44,011,204.45**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		426,035,463.34	498,276,799.87
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（47）	2,883,298.79	12,525,230.44
经营活动现金流入小计		**428,918,762.13**	**510,802,030.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		335,535,168.99	403,133,869.22
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		46,298,898.21	42,768,906.63
支付的各项税费		11,086,510.40	15,430,556.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（47）	21,321,904.89	20,345,865.46
经营活动现金流出小计		**414,242,482.49**	**481,679,197.61**
经营活动产生的现金流量净额		**14,676,279.64**	**29,122,832.70**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,318.58	11,681.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**8,318.58**	**11,681.41**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,451,994.90	32,883,697.44
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,451,994.90	32,883,697.44
投资活动产生的现金流量净额		**-7,443,676.32**	**-32,872,016.03**
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		81,975,528.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**81,975,528.00**	**44,000,000.00**
偿还债务支付的现金		65,975,528.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,001,390.12	15,405,736.93

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（47）	3,072,367.92	3,072,367.92
筹资活动现金流出小计		**95,049,286.04**	**47,478,104.85**
筹资活动产生的现金流量净额		**-13,073,758.04**	**-3,478,104.85**
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		**-5,841,154.72**	**-7,227,288.18**
加：期初现金及现金等价物余额		27,286,168.01	34,513,456.19
六、期末现金及现金等价物余额		**21,445,013.29**	**27,286,168.01**

法定代表人：陈少群　　主管会计工作负责人：陈伟锦　　会计机构负责人：陈伟锦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,075,791.73	283,547,280.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,729,940.34	7,520,573.43
经营活动现金流入小计		**331,805,732.07**	**291,067,854.13**
购买商品、接受劳务支付的现金		240,864,516.85	186,767,529.76
支付给职工以及为职工支付的现金		30,702,938.47	29,343,846.24
支付的各项税费		8,399,989.12	10,902,701.39
支付其他与经营活动有关的现金		20,449,093.33	34,322,323.69

经营活动现金流出小计		**300,416,537.77**	**261,336,401.08**
经营活动产生的现金流量净额		**31,389,194.30**	**29,731,453.05**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,477.88	3,539.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**2,477.88**	**3,539.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,007,959.24	32,510,080.44
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**7,007,959.24**	**32,510,080.44**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,005,481.36**	**-32,506,540.62**
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		69,595,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**69,595,000.00**	**30,000,000.00**

偿还债务支付的现金		49,595,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,491,639.57	15,290,892.49
支付其他与筹资活动有关的现金		2,490,093.72	2,490,093.72
筹资活动现金流出小计		**77,576,733.29**	**42,780,986.21**
筹资活动产生的现金流量净额		**-7,981,733.29**	**-12,780,986.21**
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		**16,401,979.65**	**-15,556,073.78**
加：期初现金及现金等价物余额		3,418,810.98	18,974,884.76
六、期末现金及现金等价物余额		**19,820,790.63**	**3,418,810.98**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**37,266,017.17**	**-**	**-**	**-**	**22,227,264.24**	**-**	**160,242,939.32**	**-**	**268,229,640.73**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**37,266,017.17**	**-**	**-**	**-**	**22,227,264.24**	**-**	**160,242,939.32**	**-**	**268,229,640.73**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,019,445.76**	**-**	**-2,799,156.45**	**-**	**-779,710.69**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,466,999.31	-	23,466,999.31

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,019,445.76	-	-26,266,155.76	-	-24,246,710.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,019,445.76	-	-2,019,445.76	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,246,710.00	-	-24,246,710.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**37,266,017.17**	**-**	**-**	**-**	**24,246,710.00**	**-**	**157,443,782.87**	**-**	**267,449,930.04**

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优先	永续	其他									

		股	债				收益			准备			
一、上年期末余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**37,266,017.17**	**-**	**-**	**-**	**17,826,143.79**	**-**	**130,205,742.52**	**-**	**233,791,323.48**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**37,266,017.17**	**-**	**-**	**-**	**17,826,143.79**	**-**	**130,205,742.52**	**-**	**233,791,323.48**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4,401,120.45**	**-**	**30,037,196.80**	**-**	**34,438,317.25**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,986,343.25	-	48,986,343.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,401,120.45	-	-18,949,146.45	-	-14,548,026.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,401,120.45	-	-4,401,120.45	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,548,026.00	-	-14,548,026.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**37,266,017.17**	**-**	**-**	**-**	**22,227,264.24**	**-**	**160,242,939.32**	**-**	**268,229,640.73**

法定代表人：陈少群　　主管会计工作负责人：陈伟锦　　会计机构负责人：陈伟锦

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**43,206,066.06**	**-**	**-**	**-**	**22,214,380.07**	**-**	**132,383,022.49**	**246,296,888.62**

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**43,206,066.06**	**-**	**-**	**-**	**22,214,380.07**	**-**	**132,383,022.49**	**246,296,888.62**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,032,329.93**	**-**	**1,332,237.25**	**3,364,567.18**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,611,277.18	27,611,277.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,032,329.93	-	-26,279,039.93	-24,246,710.00

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,032,329.93	-	-2,032,329.93	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,246,710.00	-24,246,710.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	**48,493,420.00**	-	-	-	**43,206,066.06**	-	-	-	**24,246,710.00**	-	**133,715,259.74**	**249,661,455.80**

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**48,493,420.00**	-	-	-	**43,206,066.06**	-	-	-	**17,826,143.79**	-	**107,308,080.32**	**216,833,710.17**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**48,493,420.00**	-	-	-	**43,206,066.06**	-	-	-	**17,826,143.79**	-	**107,308,080.32**	**216,833,710.17**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	**4,388,236.28**	-	**25,074,942.17**	**29,463,178.45**

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,011,204.45	44,011,204.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	4,388,236.28	-	-18,936,262.28	-14,548,026.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,388,236.28	-	-4,388,236.28	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,548,026.00	-14,548,026.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	**48,493,420.00**	**-**	**-**	**-**	**43,206,066.06**	**-**	**-**	**-**	**22,214,380.07**	**-**	**132,383,022.49**	**246,296,888.62**

广东汇群中药饮片股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

广东汇群中药饮片股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系陈少群、汕头市创美药业有限公司于 2007 年 5 月 10 日共同出资组建，初始注册资本 300 万元。本公司以 2014 年 9 月 30 日的净资产折合股本 3,000 万股，于 2014 年 11 月 11 日整体变更为股份公司。公司现有股本为 48,493,420.00 元，总部位于广东省汕头市潮汕路金园工业城七片区 A2-A3。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、证券部、财务部、销售部、市场部、人力资源部、行政部、采购部、采购评审部、计划部、生产部、技术部、研发部、质量管理部、工程设备部、信息部、储运部等部门。

本公司及子公司的主要经营活动包括：药品生产；药品经营；农副产品收购及销售；销售自产产品及收购自产产品所需原材料；货运经营。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2025 年 4 月 18 日批准。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万人民币以上
重要的在建工程	1,000 万人民币以上

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值

损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　合并范围内关联方

应收账款组合 2　应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收合并范围内关联方

其他应收款组合 2　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合　　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收票据、应收账款及其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。具体如下：

账龄	应收票据、应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	-	5%
其中：3 个月以内（含 3 个月）	1%	-
3 个月至 1 年	5%	-
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	80%	80%
4 年以上	100%	100%

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确

认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时按个别认定法（按存货的采购或生产批次进行个别计价）。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按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。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	受益年限	法定使用权
办公软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第

三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品收入

本公司自产中药饮片、中药材及其他产品销售在发出商品并办理完交货手续后，以客户验收的时点作为收入确认的时点。

提供技术检测服务

本公司按照合同约定完成检测服务后，以出具检验报告的时点作为收入确认的时点。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承

租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

•租赁负债的初始计量金额；

•在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

•承租人发生的初始直接费用；

•承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

•固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

•取决于指数或比率的可变租赁付款额；

•购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

•行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

•根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

•租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

•其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：子公司广东汇群分析测试科技有限公司提供检测服务适用 6%的增值税税率；本公司销售植物类及部分外购成品适用 9%的增值税税率，本公司销售矿物类、动物类产品及部分外购成品适用 13%的增值税税率。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东汇群药业有限公司（以下简称“汇群药业”）	25%
广东汇群健康科技有限公司（以下简称“汇群健康”）	25%
广东汇群分析测试科技有限公司（以下简称“汇群分析”）	20%
汕头市汇群大健康科技研究院有限公司（以下简称“研究院”）	25%
汕头市汇群堂智慧中药房有限公司（以下简称“汇群堂”）	25%

2. 税收优惠

本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号“GR202344003901”，有效期为 2023 年至 2025 年。2024 年度按照 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149 号）的相关规定，本公司植物类中药饮片的销售所得享受免征企业所得税的税收优惠。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税【2023】12 号）规定，汇群分析属于小型微利企业，享受 20%税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	20, 701, 032. 69	27, 066, 885. 95
其他货币资金	17, 449, 552. 95	14, 484, 383. 57
合计	**38, 150, 585. 64**	**41, 551, 269. 52**

说明：期末其他货币资金中 16,705,572.35 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	5,254,005.04	-	5,254,005.04	-	-	-

（2）期末本公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,097,916.30

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（4）按减值计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,254,005.04	100.00	-	-	5,254,005.04
1. 组合 2 银行承兑汇票	5,254,005.04	100.00	-	-	5,254,005.04
合计	**5,254,005.04**	**100.00**	**-**	**-**	**5,254,005.04**

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：3 个月以内（含 3 个月）	84,016,380.48	88,684,265.24
3 个月至 1 年	27,001,682.10	22,472,976.67
1 年以内小计	111,018,062.58	111,157,241.91

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 至 2 年	1, 781, 632. 69	1, 991, 822. 30
2 至 3 年	946, 461. 66	349, 733. 06
3 至 4 年	143, 197. 66	448, 088. 81
4 年以上	2, 316, 138. 78	1, 875, 169. 66
小计	**116, 205, 493. 37**	**115, 822, 055. 74**
减：坏账准备	5, 936, 233. 61	5, 326, 203. 36
合计	**110, 269, 259. 76**	**110, 495, 852. 38**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2, 988, 212. 02	2. 57	2, 988, 212. 02	100. 00	-
按组合计提坏账准备	113, 217, 281. 35	97. 43	2, 948, 021. 59	2. 60	110, 269, 259. 76
1. 组合 2 应收其他客户	113, 217, 281. 35	97. 43	2, 948, 021. 59	2. 60	110, 269, 259. 76
合计	**116, 205, 493. 37**	**100. 00**	**5, 936, 233. 61**	**5. 11**	**110, 269, 259. 76**

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2, 634, 092. 91	2. 27	2, 634, 092. 91	100. 00	-
按组合计提坏账准备	113, 187, 962. 83	97. 73	2, 692, 110. 45	2. 38	110, 495, 852. 38

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 组合 2 应收其他客户	113, 187, 962. 83	97. 73	2, 692, 110. 45	2. 38	110, 495, 852. 38
合计	**115, 822, 055. 74**	**100. 00**	**5, 326, 203. 36**	**4. 60**	**110, 495, 852. 38**

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	1, 817, 388. 00	1, 817, 388. 00	100. 00	预计无法收回
客户 B	400, 556. 30	400, 556. 30	100. 00	预计无法收回
客户 C	273, 550. 35	273, 550. 35	100. 00	预计无法收回
客户 D	85, 948. 50	85, 948. 50	100. 00	预计无法收回
客户 E	76, 560. 75	76, 560. 75	100. 00	预计无法收回
其他	334, 208. 12	334, 208. 12	100. 00	预计无法收回
合计	**2, 988, 212. 02**	**2, 988, 212. 02**	**100. 00**	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	84, 016, 380. 48	840, 163. 80	1. 00	88, 684, 265. 24	886, 842. 66	1. 00
3 个月-1 年	27, 001, 682. 10	1, 350, 084. 11	5. 00	22, 421, 538. 47	1, 121, 076. 93	5. 00
1-2 年	1, 737, 667. 24	521, 300. 17	30. 00	1, 836, 835. 32	551, 050. 59	30. 00

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	444, 245. 43	222, 122. 72	50. 00	220, 662. 57	110, 331. 29	50. 00
3-4 年	14, 776. 56	11, 821. 25	80. 00	9, 261. 23	7, 408. 98	80. 00
4 年以上	2, 529. 54	2, 529. 54	100. 00	15, 400. 00	15, 400. 00	100. 00
合计	**113, 217, 281. 35**	**2, 948, 021. 59**	**2. 60**	**113, 187, 962. 83**	**2, 692, 110. 45**	**2. 38**

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2, 634, 092. 91	422, 513. 30	68, 394. 19	-	-	2, 988, 212. 02
按组合计提坏账准备	2, 692, 110. 45	255, 911. 14	-	-	-	2, 948, 021. 59
合计	**5, 326, 203. 36**	**678, 424. 44**	**68, 394. 19**	**-**	**-**	**5, 936, 233. 61**

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期未有实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
上海万仕诚国药制品有限公司	4, 701, 850. 00	4. 05	47, 018. 50
广东邦健医药连锁有限公司	4, 519, 253. 99	3. 89	161, 312. 99
汕头市美宝制药有限公司	4, 507, 290. 00	3. 88	45, 072. 90
上海万仕诚药业有限公司	3, 140, 707. 20	2. 70	31, 407. 07
汕头市中心医院	2, 822, 934. 00	2. 43	141, 146. 70

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
合计	19, 692, 035. 19	16. 95	425, 958. 16

4. 应收款项融资

（1）分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	2, 311, 902. 18	2, 373, 736. 71

（2）期末本公司不存在已质押的应收融资款项。

（3）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	14, 347, 956. 52	-

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（4）按减值计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 311, 902. 18	100. 00	-	-	2, 311, 902. 18
1. 组合 银行承兑汇票	2, 311, 902. 18	100. 00	-	-	2, 311, 902. 18
合计	2, 311, 902. 18	100. 00	-	-	2, 311, 902. 18

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2, 373, 736. 71	100. 00	-	-	2, 373, 736. 71
1. 组合 银行承兑汇票	2, 373, 736. 71	100. 00	-	-	2, 373, 736. 71
合计	**2, 373, 736. 71**	**100. 00**	**-**	**-**	**2, 373, 736. 71**

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5, 001, 399. 91	100. 00	20, 803, 456. 18	100. 00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽省健怡堂生物科技有限公司	1, 974, 000. 00	39. 47
彭州市兴源中药材种植农民专业合作社	1, 152, 321. 20	23. 04
山西振东道地药材开发有限公司	534, 340. 21	10. 68
金寨九州天润中药产业有限公司	389, 191. 92	7. 78
成都宏臻中药材有限公司	370, 496. 20	7. 41
合计	**4, 420, 349. 53**	**88. 38**

6. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	361, 422. 38	695, 522. 64

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 至 2 年	359, 832. 20	60, 000. 00
2 至 3 年	60, 000. 00	50, 000. 00
3 至 4 年	-	80, 000. 00
4 年以上	160, 000. 00	80, 000. 00
小计	**941, 254. 58**	**965, 522. 64**
减：坏账准备	316, 020. 78	221, 776. 13
合计	**625, 233. 80**	**743, 746. 51**

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金及押金	632, 536. 20	640, 832. 20
代垫款项	247, 832. 42	233, 572. 64
备用金	60, 885. 96	91, 117. 80
小计	**941, 254. 58**	**965, 522. 64**
减：坏账准备	316, 020. 78	221, 776. 13
合计	**625, 233. 80**	**743, 746. 51**

（3）按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	941, 254. 58	316, 020. 78	625, 233. 80
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	**941, 254. 58**	**316, 020. 78**	**625, 233. 80**

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	941, 254. 58	33. 57	316, 020. 78	625, 233. 80
1. 组合 2 应收其他款项	941, 254. 58	33. 57	316, 020. 78	625, 233. 80

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	965, 522. 64	221, 776. 13	743, 746. 51
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	**965, 522. 64**	**221, 776. 13**	**743, 746. 51**

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	965, 522. 64	22. 97	221, 776. 13	743, 746. 51
1. 组合 2 应收其他款项	965, 522. 64	22. 97	221, 776. 13	743, 746. 51

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（4）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	221, 776. 13	94, 244. 65	-	-	-	316, 020. 78

（5）本期未发生实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
汕头市金平区金园南潮市政管道工程有限公司	保证金及押金	268, 832. 20	1-2 年	28. 56	80, 649. 66

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州速道信息科技有限公司	保证金及押金	100, 000. 00	1-2 年，2-3 年	10. 62	32, 000. 00
益丰大药房连锁股份有限公司	保证金及押金	60, 000. 00	4 年以上	6. 37	60, 000. 00
昆明中药厂有限公司	保证金及押金	50, 000. 00	4 年以上	5. 31	50, 000. 00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金及押金	50, 000. 00	2-3 年	5. 31	25, 000. 00
合计		**528, 832. 20**		**56. 17**	**247, 649. 66**

7. 存货

（1）存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35, 434, 738. 96	687, 113. 96	34, 747, 625. 00	10, 561, 918. 01	272, 135. 00	10, 289, 783. 01
在产品	259, 105. 65	-	259, 105. 65	106, 600. 25	-	106, 600. 25
库存商品	109, 358, 269. 19	1, 495, 270. 03	107, 862, 999. 16	92, 902, 246. 66	788, 089. 17	92, 114, 157. 49
周转材料	1, 377, 689. 58	62, 429. 57	1, 315, 260. 01	1, 524, 706. 60	351, 490. 28	1, 173, 216. 32
自制半成品	1, 423, 838. 37	199, 219. 16	1, 224, 619. 21	3, 584, 225. 66	192, 236. 44	3, 391, 989. 22

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	6, 692, 769. 44	277, 865. 80	6, 414, 903. 64	7, 887, 947. 92	164, 088. 50	7, 723, 859. 42
合计	**154, 546, 411. 19**	**2, 721, 898. 52**	**151, 824, 512. 67**	**116, 567, 645. 10**	**1, 768, 039. 39**	**114, 799, 605. 71**

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	272, 135. 00	590, 298. 16	-	175, 319. 20	-	687, 113. 96
库存商品	788, 089. 17	1, 425, 745. 41	-	718, 564. 55	-	1, 495, 270. 03
周转材料	351, 490. 28	-	-	289, 060. 71	-	62, 429. 57
自制半成品	192, 236. 44	23, 086. 74	-	16, 104. 02	-	199, 219. 16
发出商品	164, 088. 50	277, 865. 80	-	164, 088. 50	-	277, 865. 80
合计	**1, 768, 039. 39**	**2, 316, 996. 11**	**-**	**1, 363, 136. 98**	**-**	**2, 721, 898. 52**

8. 其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收退货成本	1, 044, 988. 33	890, 667. 34
增值税借方余额重分类	15, 225, 086. 88	10, 399, 877. 75
合计	**16, 270, 075. 21**	**11, 290, 545. 09**

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2023	70, 414, 042. 73	10, 863, 508. 09	5, 387, 409. 25	16, 256, 416. 52	102, 921, 376. 59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额	56, 336, 572. 47	238, 424. 63	386, 070. 78	830, 378. 54	57, 791, 446. 42
（1）购置	-	238, 424. 63	386, 070. 78	830, 378. 54	1, 454, 873. 95
（2）在建工程转入	56, 336, 572. 47	-	-	-	56, 336, 572. 47
3. 本期减少金额	-	79, 023. 93	301, 974. 67	149, 134. 64	530, 133. 24
（1）处置或报废	-	79, 023. 93	301, 974. 67	149, 134. 64	530, 133. 24
4. 2024 年 12 月 31 日	126, 750, 615. 20	11, 022, 908. 79	5, 471, 505. 36	16, 937, 660. 42	160, 182, 689. 77
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	28, 534, 611. 30	6, 477, 644. 40	3, 423, 760. 51	12, 084, 927. 23	50, 520, 943. 44
2. 本期增加金额	5, 943, 439. 54	942, 131. 27	367, 984. 33	1, 453, 262. 95	8, 706, 818. 09
（1）计提	5, 943, 439. 54	942, 131. 27	367, 984. 33	1, 453, 262. 95	8, 706, 818. 09
3. 本期减少金额	-	72, 722. 84	286, 875. 94	124, 342. 81	483, 941. 59
（1）处置或报	-	72, 722. 84	286, 875. 94	124, 342. 81	483, 941. 59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
废					
4. 2024 年 12 月 31 日	34, 478, 050. 84	7, 347, 052. 83	3, 504, 868. 90	13, 413, 847. 37	58, 743, 819. 94
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	92, 272, 564. 36	3, 675, 855. 96	1, 966, 636. 46	3, 523, 813. 05	101, 438, 869. 83
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	41, 879, 431. 43	4, 385, 863. 69	1, 963, 648. 74	4, 171, 489. 29	52, 400, 433. 15

10. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药饮片仓储项目	-	-	-	56, 897, 506. 07	-	56, 897, 506. 07

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
中药饮片仓储项目	56, 987, 000. 00	56, 897, 506. 07	89, 893. 04	56, 336, 572. 47	650, 826. 64	-

（续上表）

项目名称	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
中药饮片仓储项目	100. 00%	100. 00%	-	-	-	自有资金

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2023 年 12 月 31 日	21, 717, 329. 25
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 2024 年 12 月 31 日	21, 717, 329. 25
二、累计折旧	
1. 2023 年 12 月 31 日	7, 375, 696. 92
2. 本期增加金额	2, 458, 565. 64
（1）计提	2, 458, 565. 64
3. 本期减少金额	-
4. 2024 年 12 月 31 日	9, 834, 262. 56
三、减值准备	
1. 2023 年 12 月 31 日	-
2. 2024 年 12 月 31 日	-

项目	房屋及建筑物
四、账面价值	
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	11, 883, 066. 69
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	14, 341, 632. 33

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	26, 721, 301. 90	1, 482, 377. 14	28, 203, 679. 04
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2024 年 12 月 31 日	26, 721, 301. 90	1, 482, 377. 14	28, 203, 679. 04
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	4, 077, 980. 38	1, 437, 382. 81	5, 515, 363. 19
2. 本期增加金额	683, 179. 20	17, 417. 16	700, 596. 36
（1）计提	683, 179. 20	17, 417. 16	700, 596. 36
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2024 年 12 月 31 日	4, 761, 159. 58	1, 454, 799. 97	6, 215, 959. 55
三、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	21, 960, 142. 32	27, 577. 17	21, 987, 719. 49
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	22, 643, 321. 52	44, 994. 33	22, 688, 315. 85

13. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
老厂区生产车间改造工程（一期）	3, 464, 766. 61	-	1, 599, 123. 12	-	1, 865, 643. 49
实验室废水废气治理工程	51, 978. 22	-	18, 457. 56	-	33, 520. 66
老厂区生产楼 B 栋 5、6 层的建筑改造	370, 902. 71	-	234, 254. 04	-	136, 648. 67
汕头市汇群堂智慧中药房有限公司装修工程	52, 726. 44	-	20, 410. 32	-	32, 316. 12
二期工程-生产车间改造	2, 641, 626. 72	-	932, 339. 04	-	1, 709, 287. 68
老厂区视频监控及网络系统	4, 773. 93	-	3, 015. 24	-	1, 758. 69
智慧中药房视频监控系统	2, 989. 93	-	1, 121. 28	-	1, 868. 65
微生物及磨粉车间	1, 292, 399. 93	-	456, 141. 12	-	836, 258. 81
厂区其他附属配套	1, 035, 099. 96	-	365, 329. 20	-	669, 770. 76
二期工程-通风空调工程	965, 512. 70	-	340, 769. 28	-	624, 743. 42
其他	758, 673. 67	-	268, 739. 28	-	489, 934. 39
合计	**10, 641, 450. 82**	**-**	**4, 239, 699. 48**	**-**	**6, 401, 751. 34**

14. 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

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	2, 481, 333. 11	419, 107. 28	1, 526, 362. 20	253, 988. 62
信用减值准备	6, 176, 359. 76	992, 822. 09	5, 484, 808. 26	895, 282. 69
可抵扣亏损	6, 906, 769. 53	1, 726, 692. 38	1, 887, 223. 77	145, 643. 41
递延收益	47, 010. 00	7, 051. 50	83, 550. 00	12, 532. 50
固定资产原值小于计税基础差异	941, 413. 56	141, 212. 01	1, 022, 902. 49	153, 435. 37
预计负债	480, 839. 10	74, 458. 54	463, 092. 61	73, 253. 74
租赁负债	12, 882, 725. 79	2, 166, 166. 84	13, 650, 101. 12	2, 164, 270. 09
其他	100, 000. 00	25, 000. 00	-	-
合计	**30, 016, 450. 85**	**5, 552, 510. 64**	**24, 118, 040. 45**	**3, 698, 406. 42**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	11, 883, 066. 69	2, 007, 667. 75	14, 341, 632. 33	2, 096, 884. 78

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	2, 007, 667. 75	3, 544, 842. 89	2, 096, 884. 78	1, 601, 521. 64
递延所得税负债	2, 007, 667. 75	-	2, 096, 884. 78	-

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4, 164, 242. 15	4, 439, 523. 83

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	316, 460. 04	2, 056, 172. 36
合计	**4, 480, 702. 19**	**6, 495, 696. 19**

（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

年份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024	-	635, 546. 62	
2025	1, 381, 526. 71	1, 381, 526. 71	
2026	1, 033, 132. 58	1, 033, 132. 58	
2027	802, 532. 93	802, 532. 93	
2028	437, 160. 04	586, 784. 99	
2029	509, 889. 89	-	
合计	**4, 164, 242. 15**	**4, 439, 523. 83**	

15. 其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备款	87, 270. 00	57, 700. 00
预付工程款	280, 000. 00	-
合计	**367, 270. 00**	**57, 700. 00**

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16, 705, 572. 35	16, 705, 572. 35	保证金	开具票据需要冻结资金
固定资产	70, 414, 042. 73	38, 400, 701. 39	抵押	贷款抵押
无形资产	9, 201, 001. 90	5, 782, 752. 96	抵押	贷款抵押
合计	**96, 320, 616. 98**	**60, 889, 026. 70**		

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14, 265, 101. 51	14, 265, 101. 51	保证金	开具票据需要冻结资金
固定资产	70, 414, 042. 73	41, 879, 431. 43	抵押	贷款抵押
无形资产	26, 721, 301. 90	22, 643, 321. 52	抵押	贷款抵押
合计	**111, 400, 446. 14**	**78, 787, 854. 46**		

17. 短期借款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	38, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
应付利息	38, 586. 38	20, 166. 67
合计	**38, 038, 586. 38**	**20, 020, 166. 67**

18. 应付票据

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59, 892, 039. 25	51, 494, 376. 03

19. 应付账款

（1）按性质列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	65, 539, 146. 12	63, 975, 945. 45
应付设备款	327, 816. 15	342, 166. 15
应付工程款	2, 918, 859. 93	9, 184, 224. 96
应付运输费	692, 753. 76	631, 401. 77
合计	**69, 478, 575. 96**	**74, 133, 738. 33**

20. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	299, 653. 12	335, 510. 42

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收检测费	26, 128. 30	39, 848. 11
合计	**325, 781. 42**	**375, 358. 53**

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9, 133, 579. 06	40, 571, 627. 20	42, 775, 763. 33	6, 929, 442. 93
二、离职后福利-设定提存计划	-	3, 578, 822. 17	3, 508, 980. 37	69, 841. 80
三、辞退福利	-	28, 000. 00	28, 000. 00	-
合计	**9, 133, 579. 06**	**44, 178, 449. 37**	**46, 312, 743. 70**	**6, 999, 284. 73**

（2）短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9, 087, 567. 89	36, 605, 522. 80	38, 787, 873. 81	6, 905, 216. 88
二、职工福利费	46, 011. 17	1, 158, 253. 88	1, 180, 039. 00	24, 226. 05
三、社会保险费	-	1, 658, 013. 95	1, 658, 013. 95	-
其中：医疗保险费	-	1, 307, 352. 64	1, 307, 352. 64	-
工伤保险费	-	125, 016. 89	125, 016. 89	-
生育保险费	-	225, 644. 42	225, 644. 42	-
四、住房公积金	-	528, 858. 00	528, 858. 00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	620, 978. 57	620, 978. 57	-
合计	**9, 133, 579. 06**	**40, 571, 627. 20**	**42, 775, 763. 33**	**6, 929, 442. 93**

（3）设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	-	3, 398, 296. 78	3, 328, 454. 98	69, 841. 80
2. 失业保险费	-	180, 525. 39	180, 525. 39	-
合计	**-**	**3, 578, 822. 17**	**3, 508, 980. 37**	**69, 841. 80**

22. 应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	462, 132. 89	688, 740. 38
企业所得税	8, 029. 25	981, 072. 52
城市维护建设税	22, 457. 27	40, 733. 17
教育费附加	9, 542. 84	17, 375. 37
个人所得税	28, 336. 28	14, 490. 79
地方教育附加	6, 361. 90	11, 583. 58
印花税	57, 746. 36	78, 048. 32
环保税	700. 00	700. 00
合计	**595, 306. 79**	**1, 832, 744. 13**

23. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预提各项费用	641, 003. 69	1, 218, 424. 65
水电费	188, 988. 43	163, 489. 83
保证金及押金	5, 000, 000. 00	7, 200, 000. 00
合计	**5, 829, 992. 12**	**8, 581, 914. 48**

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2, 008, 311. 11	2, 010, 388. 89
一年内到期的租赁负债	2, 504, 745. 35	3, 072, 367. 92
合计	**4, 513, 056. 46**	**5, 082, 756. 81**

25. 其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	30, 949. 37	36, 130. 10
未终止确认已背书但尚未到期的应收票据	4, 097, 916. 30	-
合计	**4, 128, 865. 67**	**36, 130. 10**

26. 长期借款

（1）长期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年利率区间
抵押+保证借款及利息	8, 008, 311. 11	10, 010, 388. 89	3. 4000%
减：一年内到期的长期借款	2, 008, 311. 11	2, 010, 388. 89	
合计	**6, 000, 000. 00**	**8, 000, 000. 00**	

（2）长期借款分类的说明：

2023 年 8 月，公司向广发银行股份有限公司汕头分行取得借款 10, 000, 000. 00 元，系以广东汇群中药饮片股份有限公司办公大楼及办公大楼土地作为抵押物提供担保，同时由陈少群、林海珠提供连带责任担保。

27. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	14, 593, 747. 66	17, 666, 115. 58
减：未确认融资费用	1, 582, 764. 11	2, 264, 690. 52
小计	**13, 010, 983. 55**	**15, 401, 425. 06**
减：一年内到期的租赁负债	2, 504, 745. 35	3, 072, 367. 92
合计	**10, 506, 238. 20**	**12, 329, 057. 14**

28. 预计负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	形成原因
预计退货损失	1, 525, 827. 43	1, 353, 759. 95	预计退货损失

29. 递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	83, 550. 00	-	36, 540. 00	47, 010. 00

30. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、一）					2024 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48, 493, 420. 00	-	-	-	-	-	48, 493, 420. 00

31. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	37, 266, 017. 17	-	-	37, 266, 017. 17

32. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	22, 227, 264. 24	2, 019, 445. 76	-	24, 246, 710. 00

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金，并在法定盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取。

33. 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	160, 242, 939. 32	130, 205, 742. 52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后期初未分配利润	160, 242, 939. 32	130, 205, 742. 52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23, 466, 999. 31	48, 986, 343. 25
减：提取法定盈余公积	2, 019, 445. 76	4, 401, 120. 45
应付普通股股利	24, 246, 710. 00	14, 548, 026. 00
期末未分配利润	157, 443, 782. 87	160, 242, 939. 32

34. 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448, 373, 447. 01	365, 553, 720. 05	496, 759, 064. 88	388, 816, 806. 39
其他业务	-	-	-	-
合计	**448, 373, 447. 01**	**365, 553, 720. 05**	**496, 759, 064. 88**	**388, 816, 806. 39**

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
中医药行业	442, 910, 952. 73	361, 915, 656. 32	491, 626, 382. 19	385, 824, 406. 54
其他	5, 462, 494. 28	3, 638, 063. 73	5, 132, 682. 69	2, 992, 399. 85
合计	**448, 373, 447. 01**	**365, 553, 720. 05**	**496, 759, 064. 88**	**388, 816, 806. 39**

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
中药饮片	366, 869, 501. 79	290, 277, 665. 04	322, 354, 761. 16	231, 854, 342. 73
其中：自产中药饮片	346, 526, 150. 30	273, 425, 111. 80	286, 653, 986. 14	202, 996, 417. 14
定制饮片	11, 304, 695. 60	8, 946, 544. 54	15, 379, 672. 60	10, 641, 210. 44
外购饮片	9, 038, 655. 89	7, 906, 008. 70	20, 321, 102. 42	18, 216, 715. 15
中药材贸易	72, 243, 867. 33	68, 504, 500. 71	161, 577, 711. 52	147, 901, 006. 09
外购成品分销	3, 402, 943. 97	2, 802, 073. 89	7, 324, 469. 17	5, 833, 998. 01
检测服务	3, 251, 191. 23	1, 897, 056. 62	3, 400, 622. 07	1, 738, 690. 94
健康食品及其他	2, 605, 942. 69	2, 072, 423. 79	2, 101, 500. 96	1, 488, 768. 62
合计	**448, 373, 447. 01**	**365, 553, 720. 05**	**496, 759, 064. 88**	**388, 816, 806. 39**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	1, 850, 218. 25	1, 783, 483. 84	3, 146, 999. 16	2, 519, 401. 21
华北地区	4, 525, 374. 65	3, 889, 054. 92	47, 543, 940. 58	44, 494, 650. 69
华东地区	122, 972, 132. 11	100, 218, 870. 73	135, 454, 997. 14	109, 531, 123. 23
华南地区	294, 301, 888. 12	238, 064, 147. 73	258, 712, 707. 13	186, 575, 952. 86
华中地区	6, 908, 259. 55	5, 648, 128. 36	21, 321, 185. 36	18, 608, 677. 45
西北地区	149, 008. 10	116, 867. 77	396, 098. 17	327, 837. 98
西南地区	17, 666, 566. 23	15, 833, 166. 70	30, 183, 137. 34	26, 759, 162. 97
合计	**448, 373, 447. 01**	**365, 553, 720. 05**	**496, 759, 064. 88**	**388, 816, 806. 39**

35. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
房产税	1, 234, 797. 62	741, 927. 98
城市维护建设税	475, 927. 69	577, 610. 07
教育费附加	202, 996. 28	246, 542. 64
印花税	588, 927. 48	290, 683. 55
地方教育费附加	135, 330. 85	164, 361. 74
土地使用税	144, 921. 72	144, 921. 72
车船使用税	6, 110. 25	6, 235. 50
其他税种	2, 800. 00	2, 800. 00
合计	**2, 791, 811. 89**	**2, 175, 083. 20**

36. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	14, 189, 304. 72	15, 068, 073. 65
上架展览及促销费	752, 418. 35	770, 470. 49

项目	2024 年度	2023 年度
业务招待费	514, 756. 04	1, 099, 451. 64
折旧费	368, 371. 70	345, 782. 85
差旅费	324, 167. 23	323, 972. 37
车辆使用费	110, 527. 24	120, 922. 95
通讯费	51, 829. 92	52, 164. 64
其他	652, 590. 67	534, 466. 51
合计	**16, 963, 965. 87**	**18, 315, 305. 10**

37. 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	13, 930, 332. 09	13, 380, 664. 26
折旧与摊销	6, 849, 068. 47	4, 086, 744. 22
中介机构费	680, 861. 40	733, 433. 37
存货毁损	903, 588. 00	906, 375. 29
业务招待费	1, 110, 706. 62	1, 397, 253. 34
水电费	1, 117, 773. 87	899, 966. 13
低值易耗品摊销	594, 643. 66	469, 303. 30
办公费	432, 787. 00	597, 379. 81
长期待摊费用摊销	50, 000. 88	78, 284. 13
修理费	420, 863. 22	636, 349. 68
其他费用	893, 046. 17	915, 728. 97
合计	**26, 983, 671. 38**	**24, 101, 482. 50**

38. 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
材料费	5, 248, 390. 80	4, 832, 034. 02

项目	2024 年度	2023 年度
人工费	3, 631, 271. 09	3, 790, 783. 85
折旧费	176, 861. 75	220, 407. 80
长期待摊费用摊销	325, 269. 48	325, 269. 48
其他	2, 211, 633. 28	1, 980, 967. 85
合计	**11, 593, 426. 40**	**11, 149, 463. 00**

39. 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	2, 452, 948. 46	1, 663, 926. 28
其中：租赁负债利息支出	681, 926. 41	791, 013. 96
减：利息收入	439, 752. 52	578, 195. 90
利息净支出	2, 013, 195. 94	1, 085, 730. 38
银行手续费	265, 890. 98	353, 349. 50
合计	**2, 279, 086. 92**	**1, 439, 079. 88**

40. 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	266, 547. 15	402, 884. 91
个税扣缴税款手续费	11, 768. 92	8, 070. 11
增值税加计抵减扣除	1, 263, 657. 61	953, 568. 17
合计	**1, 541, 973. 68**	**1, 364, 523. 19**

41. 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-610, 030. 25	-25, 535. 60
其他应收款坏账损失	-94, 244. 65	-72, 869. 77
合计	**-704, 274. 90**	**-98, 405. 37**

42. 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-2, 159, 733. 87	-1, 757, 412. 94
合计	**-2, 159, 733. 87**	**-1, 757, 412. 94**

43. 资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-6, 780. 15	-13, 835. 40
其中：固定资产	-6, 780. 15	-13, 835. 40

44. 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	869, 858. 10	-	869, 858. 10
合计	**869, 858. 10**	**-**	**869, 858. 10**

45. 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100, 000. 00	50, 000. 00	100, 000. 00
非流动资产毁损报废损失	31, 092. 92	40, 188. 36	31, 092. 92
其他	-	20. 15	-
合计	**131, 092. 92**	**90, 208. 51**	**131, 092. 92**

46. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	94, 036. 38	1, 498, 260. 79
递延所得税费用	-1, 943, 321. 25	-318, 098. 26

项目	2024 年度	2023 年度
合计	**-1, 849, 284. 87**	**1, 180, 162. 53**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	21, 617, 714. 44	50, 166, 505. 78
按 15%计算的所得税费用	3, 242, 657. 17	7, 524, 975. 87
子公司适用不同税率的影响	-931, 337. 14	185, 020. 38
调整以前期间所得税的影响	4, 992. 36	
非应税收入的影响	-2, 755, 112. 70	-5, 205, 869. 57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119, 457. 14	50, 186. 09
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	132, 312. 01	218, 261. 18
研发费用加计扣除	-1, 619, 847. 05	-1, 550, 477. 68
安置残疾人工资加计扣除	-42, 406. 66	-41, 933. 74
所得税费用	-1, 849, 284. 87	1, 180, 162. 53

47. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助及营业外收入	1, 114, 216. 21	371, 993. 89
员工借款及备用金	35, 500. 84	90, 536. 06
利息收入	439, 752. 52	578, 195. 90
收到保证金	11, 000. 00	6, 917, 116. 80
收回使用受限的现金	1, 278, 903. 52	4, 566, 220. 33
其他	3, 925. 70	1, 167. 46
合计	**2, 883, 298. 79**	**12, 525, 230. 44**

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付销售、管理及研发费用等付现支出	15, 010, 481. 07	13, 789, 247. 50
支付押金保证金	2, 202, 704. 00	57, 949. 00
付现的财务费用	265, 890. 98	353, 349. 50
支付使用受限的现金	3, 719, 374. 36	6, 067, 032. 70
付现的营业外支出	100, 000. 00	50, 020. 15
其他	23, 454. 48	28, 266. 61
合计	**21, 321, 904. 89**	**20, 345, 865. 46**

（2）与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
支付租赁负债的本金和利息	3, 072, 367. 92	3, 072, 367. 92
合计	**3, 072, 367. 92**	**3, 072, 367. 92**

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20, 020, 166. 67	81, 975, 528. 00	1, 470, 877. 60	65, 427, 985. 89	-	38, 038, 586. 38
其他应付款-应付股利	-	-	24, 246, 710. 00	24, 246, 710. 00	-	-
长期借款	8, 000, 000. 00	-	2, 310, 533. 34	2, 302, 222. 23	-	8, 008, 311. 11
租赁	12, 329, 057. 14	-	3, 754, 294. 33	3, 072, 367. 92	-	13, 010, 983. 55

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
负债						
合计	40, 349, 223. 81	81, 975, 528. 00	31, 782, 415. 27	95, 049, 286. 04	-	59, 057, 881. 04

注：本期期末长期借款与租赁负债包含一年内到期的非流动负债。

48. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23, 466, 999. 31	48, 986, 343. 25
加：资产减值准备	2, 159, 733. 87	1, 757, 412. 94
信用减值准备	704, 274. 90	98, 405. 37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8, 706, 818. 09	6, 194, 189. 66
使用权资产折旧	2, 458, 565. 64	2, 458, 565. 64
无形资产摊销	669, 365. 88	377, 086. 26
长期待摊费用摊销	4, 239, 699. 48	4, 267, 982. 73
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）	6, 780. 15	13, 835. 40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31, 092. 92	40, 188. 36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2, 452, 948. 46	1, 663, 926. 28
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1, 943, 321. 25	-318, 098. 26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	

补充资料	2024 年度	2023 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39, 184, 640. 83	-34, 835, 101. 38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2, 830, 715. 24	-10, 547, 783. 11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8, 077, 247. 78	8, 965, 879. 56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	14, 676, 279. 64	29, 122, 832. 70
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21, 445, 013. 29	27, 286, 168. 01
减：现金的期初余额	27, 286, 168. 01	34, 513, 456. 19
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	-5, 841, 154. 72	-7, 227, 288. 18

说明：本年公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 59, 454, 678. 75 元。

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	21, 445, 013. 29	27, 286, 168. 01
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	20, 701, 032. 69	27, 066, 885. 95
可随时用于支付的其他货币资金	743, 980. 60	219, 282. 06
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	21, 445, 013. 29	27, 286, 168. 01

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年度	2023 年度	理由
货币资金	16, 705, 572. 35	14, 265, 101. 51	票据保证金

49. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2024 年度金额
租赁负债的利息费用	681, 926. 41
与租赁相关的总现金流出	3, 072, 367. 92

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	2024 年度	2023 年度
材料费	5, 248, 390. 80	4, 832, 034. 02
人工费	3, 631, 271. 09	3, 790, 783. 85
折旧费	176, 861. 75	220, 407. 80
长期待摊费用摊销	325, 269. 48	325, 269. 48
其他	2, 211, 633. 28	1, 980, 967. 85
合计	**11, 593, 426. 40**	**11, 149, 463. 00**
其中：费用化研发支出	11, 593, 426. 40	11, 149, 463. 00
资本化研发支出	-	-

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汇群药业	广东省汕头市	广东省汕头市	贸易	100.00	-	同一控制合并
汇群健康	广东省汕头市	广东省汕头市	贸易	100.00	-	设立
汇群分析	广东省汕头市	广东省汕头市	技术检测	100.00	-	设立
研究院	广东省汕头市	广东省汕头市	技术研发、生产制造	100.00	-	设立
汇群堂	广东省汕头市	广东省汕头市	零售	100.00	-	设立

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	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	2024 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	83,550.00	-	-	36,540.00	-	47,010.00	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
其他收益	230,007.15	363,923.78	与收益相关

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，

这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信

息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.95%（2023 年：25.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司或个人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.17%（2023 年：54.77%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,803.86	-	-	-	3,803.86
应付票据	5,989.20	-	-	-	5,989.20
应付账款	6,947.86	-	-	-	6,947.86
其他应付款	583.00	-	-	-	583.00
一年内到期的非流动负债	451.31	-	-	-	451.31
租赁负债	-	262.45	275.00	513.17	1,050.62
长期借款	-	600.00	-	-	600.00
合计	**17,775.23**	**862.45**	**275.00**	**513.17**	**19,425.85**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,002.02	-	-	-	2,002.02
应付票据	5,149.44	-	-	-	5,149.44
应付账款	7,413.37	-	-	-	7,413.37
其他应付款	858.19	-	-	-	858.19

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	508. 28	-	-	-	508. 28
租赁负债	-	307. 24	307. 24	618. 43	1, 232. 91
长期借款	-	200. 00	600. 00	-	800. 00
合计	**15, 931. 30**	**507. 24**	**907. 24**	**618. 43**	**17, 964. 20**

3. 市场风险

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于固定利率的长短期银行借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，但该风险对本公司影响不重大。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为陈少群、林海珠，陈少群和林海珠为夫妻关系，合计持有本公司 63. 80%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市金平区牡丹园药材经营部	实际控制人陈少鹏与本公司实际控制人陈少群系兄弟关系
汕头市保寿堂参茸经营部	实际控制人陈少华与本公司实际控制人陈少群系兄弟关系
汕头市金平区保寿堂药材经营部	持股 5%以上股东控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
汕头市金平区牡丹园药材经营部	销售中药饮片、中药材	32,024.24	61,009.08
汕头市金平区保寿堂药材经营部	销售中药饮片、中药材	2,649.92	3,066.23
汕头市保寿堂参茸经营部	销售中药饮片、中药材	2,624.87	6,872.16

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈少群、林海珠	3,000.00	2020-5-13	2025-12-31	否
陈少群、林海珠	4,000.00	2022-12-7	2024-11-22	是
陈少群、林海珠	3,000.00	2023-6-1	2028-6-1	否
陈少群、林海珠	3,000.00	2023-8-1	2024-7-23	是
陈少群、林海珠	2,000.00	2023-11-23	2028-11-23	否
陈少群、林海珠	2,000.00	2024-1-1	2025-12-31	否
陈少群、林海珠	1,000.00	2024-2-2	2029-2-2	否
陈少群	1,200.00	2024-4-1	2027-4-1	否
林海珠	1,200.00	2024-4-1	2027-4-1	否
陈少群、林海珠	4,500.00	2024-10-14	2025-9-12	否
陈少群、林海珠	5,000.00	2024-10-14	2025-9-12	否

（3）关键管理人员报酬

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	2,380,919.71	2,750,093.00

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汕头市金平区保寿堂药材经营部	285.00	2.85	-	-
应收账款	汕头市金平区牡丹园药材经营部	2,567.50	25.68	5,571.50	55.72

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司 2025 年 4 月 18 日召开第四届董事会第七次会议决议，拟以实施分配方案时股权登记日的总股本为基准，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税）。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除中药饮片生产、中药材及成品贸易外本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司主要收入主要来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，因此，本公司无需披露分部数据。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内		
其中：3 个月以内（含 3 个月）	66,297,690.16	66,145,245.85
3 个月至 1 年	24,717,693.49	21,032,087.45
1 年以内小计	91,015,383.65	87,177,333.30
1 至 2 年	1,574,618.13	1,422,707.16
2 至 3 年	896,239.33	258,262.83
3 至 4 年	56,851.98	438,810.77
4 年以上	2,171,498.79	1,739,419.71

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
小计	**95, 714, 591. 88**	**91, 036, 533. 77**
减：坏账准备	5, 313, 510. 53	4, 626, 089. 00
合计	**90, 401, 081. 35**	**86, 410, 444. 77**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2, 743, 136. 17	2. 87	2, 743, 136. 17	100. 00	-
按组合计提坏账准备	92, 971, 455. 71	97. 13	2, 570, 374. 36	2. 76	90, 401, 081. 35
1. 组合 1 合并范围内关联方	99, 237. 18	0. 10	-	-	99, 237. 18
2. 组合 2 应收其他客户	92, 872, 218. 53	97. 03	2, 570, 374. 36	2. 77	90, 301, 844. 17
合计	**95, 714, 591. 88**	**100. 00**	**5, 313, 510. 53**	**5. 55**	**90, 401, 081. 35**

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2, 414, 520. 06	2. 65	2, 414, 520. 06	100. 00	-
按组合计提坏账准备	88, 622, 013. 71	97. 35	2, 211, 568. 94	2. 50	86, 410, 444. 77
1. 组合 1 合并范围内关联方	109, 629. 75	0. 12			109, 629. 75
2. 组合 2 应收其他客户	88, 512, 383. 96	97. 23	2, 211, 568. 94	2. 50	86, 300, 815. 02
合计	**91, 036, 533. 77**	**100. 00**	**4, 626, 089. 00**	**5. 08**	**86, 410, 444. 77**

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 A	1, 817, 388. 00	1, 817, 388. 00	100. 00	预计无法收回
客户 B	381, 222. 30	381, 222. 30	100. 00	预计无法收回
客户 C	226, 786. 80	226, 786. 80	100. 00	预计无法收回
客户 D	76, 560. 75	76, 560. 75	100. 00	预计无法收回
客户 E	50, 830. 60	50, 830. 60	100. 00	预计无法收回
其他	190, 347. 72	190, 347. 72	100. 00	预计无法收回
合计	**2, 743, 136. 17**	**2, 743, 136. 17**	**100. 00**	

②于 2024 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	99, 237. 18	-	-	109, 629. 75	-	-

③于 2024 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	66, 198, 452. 98	661, 984. 54	1. 00	66, 035, 616. 10	660, 356. 16	1. 00
3 个月至 1 年	24, 717, 693. 49	1, 235, 884. 68	5. 00	20, 982, 358. 20	1, 049, 117. 92	5. 00
1 至 2 年	1, 532, 793. 63	459, 838. 09	30. 00	1, 274, 147. 38	382, 244. 21	30. 00
2 至 3 年	419, 852. 30	209, 926. 15	50. 00	198, 130. 59	99, 065. 30	50. 00
3 至 4 年	3, 426. 13	2, 740. 90	80. 00	6, 731. 69	5, 385. 35	80. 00

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 年以上	-	-	100. 00	15, 400. 00	15, 400. 00	100. 00
合计	**92, 872, 218. 53**	**2, 570, 374. 36**	**2. 77**	**88, 512, 383. 96**	**2, 211, 568. 94**	**2. 50**

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2, 414, 520. 06	396, 622. 30	68, 006. 19	-	-	2, 743, 136. 17
按组合计提坏账准备	2, 211, 568. 94	358, 805. 42	-	-	-	2, 570, 374. 36
合计	**4, 626, 089. 00**	**755, 427. 72**	**68, 006. 19**	**-**	**-**	**5, 313, 510. 53**

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期未有实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
汕头市美宝制药有限公司	4, 507, 290. 00	4. 71	45, 072. 90
广东邦健医药连锁有限公司	4, 483, 632. 55	4. 68	152, 163. 56
汕头市中心医院	2, 796, 508. 00	2. 92	139, 825. 40
健之佳医药连锁集团股份有限公司	2, 382, 082. 40	2. 49	74, 182. 22
福建百晟药业有限公司	2, 365, 690. 40	2. 47	23, 656. 90
合计	**16, 535, 203. 35**	**17. 27**	**434, 900. 98**

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	236, 061. 85	10, 845, 966. 51
1 至 2 年	307, 883. 20	10, 000. 00
2 至 3 年	10, 000. 00	50, 000. 00
3 至 4 年	-	60, 000. 00
4 年以上	90, 000. 00	30, 000. 00
小计	**643, 945. 05**	**10, 995, 966. 51**
减：坏账准备	199, 168. 05	133, 104. 87
合计	**444, 777. 00**	**10, 862, 861. 64**

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
备用金	30, 973. 73	66, 474. 57
保证金及押金	428, 883. 20	457, 883. 20
代垫款项	184, 088. 12	167, 739. 58
合并范围内关联方	-	10, 303, 869. 16
小计	**643, 945. 05**	**10, 995, 966. 51**
减：坏账准备	199, 168. 05	133, 104. 87
合计	**444, 777. 00**	**10, 862, 861. 64**

（3）按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	643, 945. 05	199, 168. 05	444, 777. 00
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	**643, 945. 05**	**199, 168. 05**	**444, 777. 00**

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	643, 945. 05	30. 93	199, 168. 05	444, 777. 00
1. 组合 1 合并范围内关联方	-	-	-	-
2. 组合 2 应收其他款项	643, 945. 05	30. 93	199, 168. 05	444, 777. 00
合计	**643, 945. 05**	**30. 93**	**199, 168. 05**	**444, 777. 00**

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10, 995, 966. 51	133, 104. 87	10, 862, 861. 64
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	**10, 995, 966. 51**	**133, 104. 87**	**10, 862, 861. 64**

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	10, 995, 966. 51	1. 21	133, 104. 87	10, 862, 861. 64
1. 组合 1 合并范围内关联方	10, 303, 869. 16	-	-	10, 303, 869. 16
2. 组合 2 应收其他款项	692, 097. 35	19. 23	133, 104. 87	558, 992. 48
合计	**10, 995, 966. 51**	**1. 21**	**133, 104. 87**	**10, 862, 861. 64**

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

（4）坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	133, 104. 87	66, 063. 18	-	-	-	199, 168. 05

（5）本期未发生实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
汕头市金平区金园南潮市政管道工程有限公司	保证金及押金	217, 883. 20	1-2 年	33. 84	65, 364. 96
广州速道信息科技有限公司	保证金及押金	100, 000. 00	1-3 年	15. 53	32, 000. 00
益丰大药房连锁股份有限公司	保证金及押金	60, 000. 00	4 年以上	9. 32	60, 000. 00
湖南九芝堂医药有限公司	保证金及押金	30, 000. 00	4 年以上	4. 66	30, 000. 00
广东邦健医药连锁有限公司	保证金及押金	10, 000. 00	1 年内	1. 55	500. 00
合计		**417, 883. 20**		**64. 90**	**187, 864. 96**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	42, 440, 048. 89	-	42, 440, 048. 89	42, 440, 048. 89	-	42, 440, 048. 89

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
广东汇群药业有限公司	16, 940, 048. 89	-	-	16, 940, 048. 89	-	-
广东汇群健康科技有限公司	10, 000, 000. 00	-	-	10, 000, 000. 00	-	-

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
广东汇群分析测试科技有限公司	10, 000, 000. 00	-	-	10, 000, 000. 00	-	-
汕头市汇群大健康科技研究院有限公司	5, 000, 000. 00	-	-	5, 000, 000. 00	-	-
汕头市汇群堂智慧中药房有限公司	500, 000. 00	-	-	500, 000. 00	-	-
合计	**42, 440, 048. 89**	**-**	**-**	**42, 440, 048. 89**	**-**	**-**

4. 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347, 565, 694. 10	275, 325, 194. 91	287, 192, 339. 34	204, 325, 539. 06
其他业务	1, 624, 854. 19	14, 104. 10	1, 606, 887. 12	-
合计	**349, 190, 548. 29**	**275, 339, 299. 01**	**288, 799, 226. 46**	**204, 325, 539. 06**

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	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	-37, 873. 07	
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	266, 547. 15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	68, 394. 19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	769, 858. 10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	**1, 066, 926. 37**	

项目	2024 年度	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	166.51	
非经常性损益净额	**1,066,759.86**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	**1,066,759.86**	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	8.83	0.48	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.46	-

②2023 年度

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	19.71	1.01	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.49	1.00	-

公司名称：广东汇群中药饮片股份有限公司

日期：2025 年 4 月 18 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,873.07
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	266,547.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	68,394.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	769,858.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	**1,066,926.37**
减：所得税影响数	166.51
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	**1,066,759.86**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用