



远东药业

NEEQ : 871849

江西远东药业股份有限公司

JIANG XI FAR EAST PHARMACEUTICAL CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

---

## 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、公司负责人徐华平、主管会计工作负责人邓稳及会计机构负责人（会计主管人员）邓稳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	55
附件 II	融资情况 .....	55

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	江西远东药业股份有限公司行政办公室。

江西远东药业股份有限公司行政办公室。

---

## 释义

释义项目		释义
远东药业、本公司、公司	指	江西远东药业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
GMP	指	GOOD MANUFACTURING PRACTICE,中文含义为“药品生产质量管理规范”
中成药	指	以中药饮片为主要原料,经制剂加工制成的不同剂型的中药制品,包括糖浆剂、合剂、酏剂等
中药材	指	以中药饮片为主要原料,经制剂加工制成的不同剂型的中药制品,包括糖浆剂、合剂、酏剂等

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西远东药业股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANG XI FAR EAST PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
法定代表人	徐华平	成立时间	2002年12月5日
控股股东	控股股东为（徐华平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐华平），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-C2740 中成药生产--		
主要产品与服务项目	复方鲜竹沥液、健儿清解液、小儿止咳糖浆、川贝止咳糖浆等中成药的生产和销售		
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	远东药业	证券代码	871849
挂牌时间	2017年8月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,400,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路21号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡莉	联系地址	江西省鹰潭市贵溪市经济开发区320国道17号
电话	15207012255	电子邮箱	786373652@qq.com
传真	0701-3331737		
公司办公地址	江西省鹰潭市贵溪市经济开发区320国道17号	邮政编码	335400
公司网址	<a href="http://www.jxydyy.net">http://www.jxydyy.net</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360681744289070M		
注册地址	江西省贵溪市经济开发区320国道17号		
注册资本（元）	52,400,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司属于医药制造业，公司自设立以来，主要从事现代中药的研发、生产和销售，是国内领先的中成药生产商，主要产品有健儿清解液、肾宝糖浆、复方鲜竹沥液等，用于小儿感冒、咽喉疼痛及成人滋阴补肾等作用。公司拥有专业的研发团队，属于国家高新技术企业，非常注重国内先进技术的引进，生产的产品严格按照国家 GMP 的要求，坚持“质量第一”的原则，以“打造中药民族品牌”为宗旨，所生产的产品深受广大患者的青睐。公司为众多国内知名医药企业、大型医院和药店提供优质的产品服务，主要客户包括仁和集团、葵花集团、万通集团及修正集团等；公司主要采取经销模式，通过经销商（具有药品类批发资质的企业）将药品销售至医院、药店、零售等终端，并通过大型医药展会推介产品和市场调研找寻符合经销条件的客户作为省级、地市级或县级经销商。公司的主要收入来源依靠销售公司生产的各类产品来实现的。报告期内公司的商业模式较上年未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年3月获得江西省专精特新中小企业荣誉证书 2021年11月获得高新技术企业认定证书

### 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	55,791,654.96	24,006,751.06	132.40%
毛利率%	58.16%	32.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,953,600.23	1,577,291.71	404.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,629,872.40	583,118.73	1,208.46%
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）	11.88%	2.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	11.40%	1.01%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.15	0.01	1,400.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	107,246,656.12	103,499,882.68	3.62%
负债总计	36,320,874.93	40,527,701.72	-10.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,925,781.19	62,972,180.96	12.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.20	12.50%
资产负债率% (母公司)	33.87%	39.16%	-
资产负债率% (合并)	33.87%	39.16%	-
流动比率	1.3891	1.2049	-
利息保障倍数	133.38	8.84	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	771,714.09	3,128,468.72	-75.33%
应收账款周转率	6.32	4.68	-
存货周转率	1.48	1.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.62%	-9.98%	-
营业收入增长率%	132.40%	-15.25%	-
净利润增长率%	404.26%	-13.01%	-

### 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	12,316,244.99	11.48%	11,739,908.54	11.34%	4.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,143,035.90	8.53%	7,894,435.41	7.63%	15.82%
交易性金融资产	9,573,785.05	8.93%	8,323,832.23	8.04%	15.02%
应收账款融资	522,982.40	0.49%	3,705,170.51	3.51%	-85.89%
存货	16,390,022.10	15.28%	15,073,246.06	14.56%	8.74%
投资性房地产	11,744,260.97	10.95%	11,872,256.99	11.47%	-1.08%
固定资产	35,267,747.46	32.88%	36,129,533.60	34.91%	-2.39%
短期借款	8,000,000	7.46%	7,008,120.14	6.77%	14.15%
应付账款	13,723,195.67	12.80%	17,645,786.39	17.05%	-22.23%

#### 项目重大变动原因:

-
---

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	55,791,654.96	-	24,006,751.06	-	132.40%
营业成本	23,344,743.62	41.84%	16,090,720.76	67.03%	45.08%
毛利率	58.16%	-	32.97%	-	-
销售费用	15,017,436.40	26.92%	2,538,516.50	10.57%	491.58%
管理费用	4,536,782.53	8.13%	2,533,460.24	10.55%	79.07%
净利润	7,953,600.23	14.26%	1,577,291.71	73.22%	404.26%
经营活动产生的现金流量净额	771,714.09	-	3,128,468.72	-	-75.33%
投资活动产生的现金流量净额	-1,125,216.55	-	1,614,845.5	-	-169.68%
筹资活动产生的现金流量净额	929,838.91	-	-5,203,164.58	-	117.87%

### 项目重大变动原因：

- 一、营业收入与营业成本较上年同期增加主要因为疫情放开初期，市场需求激增所致
- 二、销售费用较上年同期增加主要是收入的增加，另为稳定开放后的市场投入的费用
- 三、净利润较上年同期增加主要是因为收入较去年同期增加 132.4%
- 四、经营活动产生的现金流量净额较上年同期较少主要是本年度支付应付账款所致
- 五、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少是本期购买理财较上年同期赎回
- 六、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加是本年度短期借款减少

## 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
江西远天商业有限公司	子公司	商业综合体管路服务	60,000,000.00	0	0	0	0

江西远天商业有限公司未开始运营

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 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
1、原材料价格波动风险	<p>公司主要产品所需原材料为各类中药材,中药材的采购价格受多方因素影响,普遍呈上升趋势,不利于公司控制生产成本,从而影响企业的盈利能力。</p> <p>应对措施:公司就现有药品已经采取价格提升措施,以应对原材料上涨所带来的影响,并告知客户,且大多数客户普遍可以接受此次调整</p>
2、实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东及实际控制人徐华平直接持有公司 84.75%的股份,且徐华平先生担任公司的董事长,实际控制公司的发展方向,能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。虽然公司建立了较为完善的公司法人治理结构和内部控制制度,但未来若徐华平先生利用其实际控制权对公司的发展战略、投资方针、经营决策、财务、人事等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施:强化公司制理机制,充分发挥监事会的作用,在适当时机引入独立董事机制,多方化解可能出现的实际控制人控制不当风险。</p>
3、市场竞争风险	<p>目前我国药品生产企业较多,竞争充分,行业内优势企业利用自身资源抢占市场,而中小型药企资源相对匮乏。公司产品主要为中成药,可复制性强。由于中药产业良好的发展前景及这些药物巨大的市场潜力,现有中药企业会加大对这类市场领域的投入,未来也将会有更多的企业进入到中药产业。新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现,对公司目前主导产品的销售构成威胁,公司面临较大的市场竞争压力,使公司药品的销售和市场开发面临市场竞争的风险。</p> <p>应对措施:为提升公司产品的竞争力,公司积极与各大研究院联系,共同研究如何将产品质量在现有标准上再次提升,打造以健儿清解液为主,其他产品为辅的经营模式,从而提升市场占有率。</p>
4、产品质量风险	<p>药品作为特殊商品,与人民群众健康密切相关,产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量,严格按照 GMP 的规范执行,在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中,均建立了严格的质量控制体系来保证公司产品质量,公司到目前为止未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此,未来仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题,从而给公司带来经营风险。</p>

	<p>应对措施：公司继续加强内部质量监控体系建设，制定了严格的质量控制流程，一旦出现质量问题，质量部门负责人将承担第一责任，相关检验人员和生产人员也都将受到严厉处罚</p>
<p>5、政策风险</p>	<p>医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，易受国家有关政策的影响。近几年来，国家相继颁发了《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《2009-2011 年深化医药卫生体制改革实施方案》和《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011 年）》，拉开了中国新一轮医药体制改革的大幕，相关的政策法规体系正在逐步制订和不断完善。相关政策法规的出台将进一步促进我国医药行业有序、健康地发展，但也有可能不同程度地增加医药企业的运营成本，并将对医药企业的采购、生产和销售产生影响。此外，为配合新医改，国家出台了《国家基本药物目录》，并将对列入基本药物目录的药品进行流通体制改革。新医改保障了更多的人看得起病、用得起药，客观上带来了市场需求的扩大，有利于医药企业，但如果本公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关医药改革政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：国家的新医改主要是针对中西部落后地区，让中西部地区百姓看得起病，买得起药；为此，公司合理利用国家政策，将部分低价产品的销售重点转向了西部省份，在解决西部省份老百姓买不起药的同时，也客观上增加了公司的销售收入。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>环境风险随着疫情放开，该风险消除。</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		8,000,000
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		

-		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：**

注：关联担保金额为 800 万元，为我司股东为支持公司发展提供无偿帮助，可豁免按照关联交易审议。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	其他承诺（知识产权、商业秘密的承诺）	2016年8月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（重大诉讼、仲裁及行政处罚承诺）	2016年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（诚信承诺）	2016年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2016年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社会保险及公积金承诺）	2016年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月28日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

-
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	16,033,333	30.60%	0	16,033,333	30.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,102,500	21.19%	0	11,102,500	21.19%	
	董事、监事、高管	437,500	0.83%	0	437,500	0.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,366,667	69.40%	0	36,366,667	69.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,307,500	63.56%	0	33,307,500	63.56%	
	董事、监事、高管	1,746,667	3.33%	0	1,746,667	3.33%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,400,000.00	-	0	52,400,000.00	-	
普通股股东人数							9

#### 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	徐华平	44,410,000	0	44,410,000	84.75%	33,307,500	11,102,500	0	0
2	徐海	5,240,000	0	5,240,000	10.00%	1,746,667	3,493,333	0	0
3	曹建国	830,000	0	830,000	1.59%	622,500	207,500	0	0
4	黄冬梅	680,000	0	680,000	1.30%	510,000	170,000	0	0
5	程家梁	300,000	0	300,000	0.57%		300,000	0	0
6	陶俊华	300,000	0	300,000	0.57%		300,000	0	0
7	潘建华	300,000	0	300,000	0.57%		300,000	0	0
8	魏春勤	240,000	0	240,000	0.46%	180,000	60,000	0	0
9	王鹏	100,000	0	100,000	0.19%		100,000		
合计		52,400,000	-	52,400,000	100.00%	36,366,667	16,033,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：徐华平与徐海为父子关系。除此外，公司现有股东之间不存在

---

其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐华平	董事长、总经理	男	1973年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
曹建国	董事	男	1964年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
黄冬梅	董事、副总经理	女	1983年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
王波	董事	男	1984年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
蔡莉	董事	女	1990年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
魏春勤	监事会主席	男	1955年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
洪建荣	监事	男	1979年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
徐红仁	监事	男	1972年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
邓稳	财务总监	男	1991年1月	2020年6月17日	2023年5月19日

因人员安排耽误换届工作，目前在积极筹备换届工作，在新一届董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司目前的董事会、监事会全体成员及高级管理人员继续履职。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事徐华平为控股股东和实际控制人，其他人员相互之间无直接关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
销售人员	11	12
技术人员	12	11
行政人员	10	9
生产人员	62	64
员工总计	107	108

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	12,316,244.99	11,739,908.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	9,573,785.05	8,323,832.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	9,143,035.90	7,894,435.41
应收款项融资	五（四）	522,982.40	3,735,524.96
预付款项	五（五）	1,070,144.97	1,067,028.97
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（六）	29,322.33	29,707.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	16,390,022.10	15,073,246.06
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（八）	1,058,330.12	664,381.74
<b>流动资产合计</b>		<b>50,103,867.86</b>	<b>48,528,065.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（九）	11,744,260.97	11,872,256.99
固定资产	五（十）	35,267,747.46	36,129,533.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	3,647,490.03	3,951,706.41
开发支出	五（十二）	3,915,032.66	1,428,167.18
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	168,257.14	90,153.05
其他非流动资产		2,400,000.00	1,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		57,142,788.26	54,971,817.23
<b>资产总计</b>		107,246,656.12	103,499,882.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	8,000,000.00	7,008,120.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	13,723,195.67	17,645,786.39
预收款项			
合同负债	五（十六）	8,528,758.35	9,447,677.10
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（十七）	743,015.19	942,027.54
应交税费	五（十八）	2,985,056.72	3,079,522.71
其他应付款	五（十九）	980,838.41	925,097.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十）	1,108,738.59	1,228,198.02
<b>流动负债合计</b>		36,069,602.93	40,276,429.72
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	251,272.00	251,272.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		251,272.00	251,272.00
<b>负债合计</b>		36,320,874.93	40,527,701.72
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	52,400,000.00	52,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	615,015.19	615,015.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	995,716.58	995,716.58
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	16,915,049.42	8,961,449.19
归属于母公司所有者权益合计		70,925,781.19	62,972,180.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		70,925,781.19	62,972,180.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		107,246,656.12	103,499,882.68

法定代表人：徐华平

主管会计工作负责人：邓稳

会计机构负责人：邓稳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		55,791,654.96	24,006,751.06
其中：营业收入	五（二十六）	55,791,654.96	24,006,751.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,520,992.34	23,687,909.34

其中：营业成本	五(二十六)	23,344,743.62	16,090,720.76
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(二十七)	580,783.57	240,870.75
销售费用	五(二十八)	15,017,436.40	2,538,516.50
管理费用	五(二十九)	4,536,782.53	2,533,460.24
研发费用	五(三十)	2,988,021.34	2,080,647.80
财务费用	五(三十一)	53,224.88	203,693.29
其中：利息费用		70,161.09	203,164.58
利息收入		20,929.09	3,672.48
加：其他收益	五(三十二)	250,000.00	1,098,899.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	124,736.27	67,835.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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(三十四)	-36,683.42	101,892.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-327,114.45	2,619.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,281,601.02	1,590,088.90
加：营业外收入	五(三十六)	6,120.00	2,879.53
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,287,721.02	1,592,968.43
减：所得税费用	五(三十七)	1,334,120.79	15,676.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,953,600.23	1,577,291.71
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）			
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）		7,953,600.23	1,577,291.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,953,600.23	1,577,291.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐华平

主管会计工作负责人：邓稳

会计机构负责人：邓稳

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,812,903.91	30,127,628.96
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(三十八)	346,929.09	1,125,572.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,159,833.00	31,253,201.36
购买商品、接受劳务支付的现金		45,344,020.87	22,762,581.11
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		4,379,404.36	2,623,387.06
支付的各项税费		6,413,267.80	1,348,506.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	4,251,425.88	1,390,257.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		60,388,118.91	28,124,732.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		771,714.09	3,128,468.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,296,499.68
取得投资收益收到的现金		124,736.27	67,835.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		124,736.27	2,364,335.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			749,490.00
投资支付的现金		1,249,952.82	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,249,952.82	749,490.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,125,216.55	1,614,845.5
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,161.09	203,164.58
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,070,161.09	13,203,164.58

筹资活动产生的现金流量净额		929,838.91	-5,203,164.58
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		576,336.45	-459,850.36
加：期初现金及现金等价物余额		11,739,908.54	2,052,716.47
六、期末现金及现金等价物余额		12,316,244.99	1,592,866.11

法定代表人：徐华平

主管会计工作负责人：邓稳

会计机构负责人：邓稳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 江西远东药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江西远东药业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系2017年3月由江西远东药业有限公司改制设立的股份有限公司,于2017年3月27日经鹰潭市市场和质量监督管理局变更登记,公司股票于2017年8月在全国股转系统挂牌并公开转让,证券代码:871849。

公司统一社会信用代码:91360681744289070M

---

公司法定代表人：徐华平

公司注册资本：人民币伍仟贰佰肆拾万元整

公司注册地址：江西省鹰潭市贵溪市经济开发区 320 国道 17 号

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司营业期限：2002-12-05 至长期

## (二) 本年度合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司共 1 户，为江西远天商业有限公司。由于该子公司一直没有经营，报表数据为 0，因此不编制合并报表。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司认定自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，以持续经营能力为基础编制财务报表。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额

---

作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (七) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当

---

期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变

动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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）之和。

#### (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

### （2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
组合 1: 银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
组合 2: 商业承兑汇票组合	与计量应收账款预期信用损失方法一致

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 合并范围内关联方组合

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (九) 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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

---

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### (十) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十二）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	8-15	5.00	6.33-11.88
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

## （十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运

---

行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

---

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：通过稳定性研究和小试

#### （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

## 2. 离职后福利

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

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

具体收入确认原则：

### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 2. 提供服务合同

---

本公司与客户之间的提供租赁合同通常是提供场地使用权的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控

---

制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质

租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

2021年11月3日，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局认定为高新技术企业(证书编号GR202136000116)，有效期三年，2021-2024年享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、财务报表重要项目注释

以下注释中“期末余额”系指2023年06月30日余额，“期初余额”系指2023年1月1日余额，“本期发生额”系指2023半年度发生额，“上期发生额”系指2022半年度发生额。若无特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	11,508,266.81	25,765.61

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	807,978.18	11,714,142.93
合计	12,316,244.99	11,739,908.54

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
银行理财	9,573,785.05	8,323,832.23
合计	9,573,785.05	8,323,832.23

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,446,210.29	100.00	303,174.39	3.20
其中：账龄组合	9,446,210.29	100.00	303,174.39	3.20
合计	9,446,210.29	100.00	303,174.39	3.20

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,204,653.35	100	310,217.94	3.78
其中：账龄组合	8,204,653.35	100	310,217.94	3.78
合计	8,204,653.35	100	310,217.94	3.78

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,371,518.31	3	281,145.55	7,761,118.65	3	232,833.56
1 至 2 年	38,292.88	10	3,829.29	141,008.30	10	14,100.83
2 至 3 年	-	20	-	293,265.50	20	58,653.10
3 至 4 年	36,399.10	50	18,399.10	9,260.90	50	4,630.45
合计	9,446,210.29	3.78	303,174.39	8,204,653.35	3.78	310,217.94

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 7,043.55 元。

### 3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国药控股北京有限公司	6,571,233.60	69.56	197,137.01
河南恩济药业有限公司	1,035,696.54	10.96	31,070.90
江西仁和中方医药股份有限公司	768,700.80	8.14	23,061.02
北京九州通医药有限公司	482,087.37	5.10	14,462.62
汕头市康信药业有限公司	224,380.80	2.38	6,731.42
合计	9,082,099.11	95.90	272,462.97

### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	522,982.40	3,735,524.96
合计	522,982.40	3,735,524.96

#### 1. 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	522,982.40	3,735,524.96
合计	522,982.40	3,735,524.96

#### 2. 2023年06月30日公司已背书或贴现且在资产负债表尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,843,525.19	
合计	4,843,525.19	

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,068,328.80	99.97	744,774.74	69.80
1至2年	-	-	320,438.06	30.03
2至3年				
3年以上	1,816.17	0.03	1,816.17	0.17
合计	1,070,144.97	100.00	1,067,028.97	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西汉和生物科技有限公司	1,005,660.38	93.97
中国石化销售有限公司江西鹰潭贵溪石油分公司	38,743.53	3.62
重庆宝驰玻璃制品有限公司	14,412.00	1.35
太平养老保险股份有限公司江西分公司	5,066.30	0.47

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南昌金创科技有限公司	1,811.97	0.17
合计	1,065,694.20	99.58

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	162,744.67	157,370.40
减：坏账准备	133,422.34	127,662.86
合计	29,322.33	29,707.54

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	150,744.67	157,370.40
暂借款	12,000.00	0.00
减：坏账准备	133,422.34	127,662.86
合计	29,322.33	29,707.54

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,744.67	12.75	19,370.40	12.31
1至2年	8,000.00	4.92	4,000.00	2.54
2至3年	2,000.00	1.23	2,000.00	1.27
3至4年	-	-	-	-
4至5年	2,000.00	1.23	32,000.00	20.33
5年以上	130,000.00	89.88	100,000.00	63.54
合计	162,744.67	100.00	157,370.40	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	127,662.86			127,662.86
期初余额在本期重新评估后	127,662.86			127,662.86
本期计提	5,759.48			5,759.48
期末余额	133,422.34			133,422.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
市财政局园区财政所	押金	80,000.00	5年以上	49.16	80,000.00
江西和力药业有限公司	押金	50,000.00	5年以上	30.72	50,000.00
周淑阳	押金	8,076.03	1年以内	4.96	242.28
张宋云	押金	4,000.00	1-2年	2.45	400.00
谌金妹	押金	4,000.00	1-2年	2.45	400.00
合计		141,000.00		86.64	105,330.00

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值 准备	账面价值
原材料	4,745,935.15	180,474.41	4,565,460.74	7,885,160.31	152,062.99	7,733,097.32
包装物	2,040,095.99	438,340.84	1,601,755.15	2,835,023.72	198,965.32	2,636,058.40
库存商品	8,474,165.72	66,302.33	8,407,863.39	3,065,316.98	6,974.82	3,058,342.16
发出商品	1,814,942.82		1,814,942.82	1,645,748.18		1,645,748.18
在产品						
合计	17,075,139.68	685,117.58	16,390,022.10	15,431,249.19	358,003.13	15,073,246.06

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	152,062.99	28,411.42			180,474.41
库存商品	198,965.32	219,375.52			438,340.84
包装物	6,974.82	59,327.51			66,302.33
发出商品					
合计	358,003.13	327,114.45			685,117.58

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,058,330.12	664,381.74

合 计	1,058,330.12	664,381.74
-----	--------------	------------

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,157,474.81	300,000.00	13,457,474.81
2. 本期增加金额			
(1) 固定资产/无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 其他转出			
4. 期末余额	13,157,474.81	300,000.00	13,457,474.81
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,488,717.82	96,500.00	1,585,217.82
2. 本期增加金额	124,996.02	3,000.00	127,996.02
(1) 计提或摊销	124,996.02	3,000.00	127,996.02
(2) 固定资产/无形资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 其他转出			
4. 期末余额	1,613,713.84	99,500.00	1,713,213.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,543,760.97	200,500.00	11,744,260.97
2. 期初账面价值	11,668,756.99	203,500.00	11,872,256.99

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	35,267,747.46	36,129,533.60
减：减值准备		
合计	35,267,747.46	36,129,533.60

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期余额	38,197,628.94	14,264,764.73	2,323,611.74	700,612.13	55,486,617.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	38,197,628.94	14,264,764.73	2,323,611.74	700,612.13	55,486,617.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,417,855.88	8,091,103.73	2,207,431.15	640,693.18	19,357,083.94
2. 本期增加金额					
(1) 计提	434,279.34	405,657.97	-	21,848.83	861,786.14
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	8,852,135.22	8,496,761.70	2,207,431.15	662,542.01	20,218,870.08
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,345,493.72	5,768,003.03	116,180.59	38,070.12	35,267,747.46
2. 期初账面价值	30,811,192.67	6,959,170.36	116,180.59	93,651.52	37,980,195.14

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,070,631.00	34,188.03	5,940,080.81	10,044,899.84
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,070,631.00	34,188.03	5,940,080.81	10,044,899.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,495,970.56	34,188.03	4,563,034.84	6,093,193.43
2. 本期增加金额	40,706.31		263,510.07	304,216.38
(1) 计提	40,706.31		263,510.07	304,216.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,536,676.87	34,188.03	4,826,544.91	6,397,409.81
三、减值准备				

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,533,954.13	-	1,113,535.90	3,647,490.03
2. 期初账面价值	2,574,660.44		1,377,045.97	3,951,706.41

(十二) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
新产品外部研发费	3,647,490.03	1,428,167.18

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	168,257.14	1,121,714.31	90,153.05	601,020.13
小计	168,257.14	1,121,714.31	90,153.05	601,020.13

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	7,008,120.14
合计	8,000,000.00	7,008,120.14

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,647,354.09	17,124,866.21
1年以上	75,841.58	520,920.18
合计	13,723,195.67	17,645,786.39

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,528,758.35	9,447,677.10
合计	8,528,758.35	9,447,677.10

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	942,027.54	4,178,824.60	3,979,812.25	743,015.19
离职后福利-设定提存计划		200,579.76	200,579.76	
合计	942,027.54	4,379,404.36	4,180,392.01	743,015.19

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	942,027.54	3,531,598.26	3,332,585.91	743,015.19
职工福利费		460,333.09	460,333.09	
社会保险费		84,181.55	84,181.55	
其中：医疗保险费		83,593.78	83,593.78	
工伤保险费		5,326.24	5,326.24	
商业保险		13,791.68	13,791.68	
合计	942,027.54	4,178,824.60	3,979,812.25	743,015.19

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		194,296.32	194,296.32	
失业保险费		6,283.44	6,283.44	
合计		200,579.76	200,579.76	

## (十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,392,072.91	2,262,088.25
企业所得税	1,449,822.81	535,426.62
城市维护建设税	53,629.18	135,361.13
房产税	7,037.36	7,037.36
土地使用税	29,841.62	29,841.52
个人所得税	6,141.69	4,972.26
教育费附加	22,983.94	58,011.95
地方教育附加	15,322.62	38,674.63
印花税	3,164.59	3,068.99
环境保护税	5,040.00	5,040.00
合计	2,985,056.72	3,079,522.71

## (十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	980,838.41	925,097.82
合计	980,838.41	925,097.82

### 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	943,176.00	884,637.41
往来款	37,662.41	40,460.41
合计	980,838.41	925,097.82

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,108,738.59	1,228,198.02
合计	1,108,738.59	1,228,199.02

### (二十一) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	251,272.00			251,272.00	
合计	251,272.00			251,272.00	

#### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三期土方工程补助	251,272.00				251,272.00	与资产相关
合计	251,272.00				251,272.00	

### (二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,400,000.00						52,400,000.00

### (二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	615,015.19			615,015.19
合计	615,015.19			615,015.19

### (二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	995,716.58			995,716.58
合计	995,716.58			995,716.58

### (二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,961,449.19	
调整后期初未分配利润	8,961,449.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,953,600.23	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	16,915,049.42	

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	55,359,096.78	23,011,984.11	23,836,787.34	15,962,724.74
中药合剂、糖浆	55,359,096.78	23,011,984.11	23,836,787.34	15,962,724.74
二、其他业务小计	432,558.18	332,759.51	169,963.72	127,996.02
房屋租赁	127,293.58	127,996.02	169,963.72	127,996.02
合计	55,791,654.96	23,344,743.62	24,006,751.06	16,090,720.76

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	59,683.34	59,683.20
城市维护建设税	281,740.77	86,570.81
教育费附加	120,746.04	37,101.81
地方教育附加	80,497.36	24,734.53
房产税	14,074.72	14,074.72
环境保护税	10,080.00	10,080.00
印花税	13,961.34	5,025.68
车船税		3,600.00
合计	580,783.57	240,870.75

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公及其他费用	1,513,531.95	819,110.27
职工薪酬	638,817.18	396,579.98
差旅费	1,255,793.05	284,279.28
广告宣传费	479,391.22	33,018.87
业务招待费	29,903.00	5,528.10
市场推广费	11,100,000.00	1,000,000.00
合计	15,017,436.40	2,538,516.50

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,765,565.18	1,067,781.70
房屋维修费	1,137,270.93	552,066.37
折旧及摊销	284,878.74	283,050.16

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	141,612.07	71,378.83
中介机构服务费	304,081.96	248,403.39
技术服务费	188,813.77	23,911.80
汽车维护及交通费	3,144.50	18,149.18
差旅费	20,099.44	7,737.87
办公及其他费用	691,315.94	260,980.94
合计	4,536,782.53	2,533,460.24

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费	2,888,421.34	1,797,628.93
批文申请费	99,600.00	283,018.87
合计	2,988,021.34	2,080,647.80

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	70,161.09	203,164.58
减：利息收入	20,929.09	3,672.48
手续费支出	3,992.88	4,201.19
合计	53,224.88	203,693.29

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才补贴	250,000.00	250,000.00	与收益相关
疫情防控物资保障奖补助奖金			与收益相关
科技项目经费补助		100,000.00	与收益相关
公益性岗位补贴			与收益相关
专精技术奖励		56,750.00	与收益相关
贴息补助		650,000.00	与收益相关
社保补贴		22,149.92	与收益相关
知识产权奖励		20,000.00	与收益相关
合计	250,000.00	1,098,899.92	

(三十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的收益	124,736.37	67,835.82
合计	124,736.37	67,835.82

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-30,923.94	-102,574.15
其他应收款信用减值损失	-5,759.48	681.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-36,683.42	-101,892.40

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-327,114.45	-2,619.04
合计	-327,114.45	-2,619.04

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	6,120.00	2,879.53	6,120.00
与日常活动无关的政府补助			
罚款收入			
其他			
合计	6,120.00	2,879.53	6,120.00

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,412,224.88	
递延所得税费用	-78,104.09	15,676.72
合计	1,334,120.79	15,676.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	9,287,721.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,393,158.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	467,269.93
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	-78,104.09
研发费用加计扣除的影响	-448,203.20
所得税费用	1,334,120.79

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	346,929.09	1,125,572.40

项目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补助	250,000.00	1,098,899.92
财务费用-利息收入	20,929.09	3,672.48
押金、保证金	76,000.00	23,000.00
其他营业外收入		
支付其他与经营活动有关的现金	4,251,425.88	1,390,257.54
其中：付现的期间费用	4,251,425.88	1,390,257.54

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,953,600.23	1,577,291.71
加：信用减值损失	327,114.45	-101,892.40
资产减值准备	36683.42	2,619.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	986,782.16	969,758.99
无形资产摊销	307,216.38	304,216.38
财务费用（收益以“-”号填列）	53,224.88	203,164.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,736.27	-67,835.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,104.09	15,676.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,316,776.04	949,706.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	961,211.28	5,223,092.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,334,502.31	-5,947,329.61
经营活动产生的现金流量净额	771,714.09	3,128,468.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,316,244.99	1,592,866.11
减：现金的期初余额	11,739,908.54	2,052,716.47
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	576,336.45	-459,850.36

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,316,244.99	11,739,908.54
其中：库存现金	11,508,266.81	25,765.61
可随时用于支付的银行存款	807,978.18	11,714,142.93
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,316,244.99	11,739,908.54

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、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，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

### （二）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、品种以及期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,573,785.05			9,573,785.05
合计	9,573,785.05			9,573,785.05

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
项目市价的确定依据为该项目在活跃市场上未经调整的报价。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人徐华平，截止 2023 年 06 月 30 日，直接持有公司股权 84.75%。

### (二) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西远东生物科技有限公司	实际控制人控制的公司
江西九洲鸿酒业有限公司	实际控制人控制的公司
江西远东文化传播有限公司	实际控制人控制的公司
贵溪市远东房地产开发有限公司	实际控制人家庭密切关系成员控制的公司
江西远天贸易有限公司	实际控制人家庭密切关系成员控制的公司
徐小兰	实际控制人家庭密切关系成员
徐天德	实际控制人家庭密切关系成员
徐建平	实际控制人家庭密切关系成员
姚有莲	实际控制人家庭密切关系成员
汪娟兰	实际控制人家庭密切关系成员
黄冬梅	股东、董事、高级管理人员
曹建国	股东、董事、高级管理人员
魏春勤	股东、监事会主席
徐海	股东

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐华平	本公司	8,000,000.00	主债权的清偿期(主合同借款期限 2023-3-16 至 2024-3-15) 届满之日起二年		否

#### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	691,728.15	419,725.92

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### （一）分部报告

公司主要从事中药合剂、糖浆剂、酏剂的生产和销售，不存在多种经营，无需披露分部报告。

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	124,736.27	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,120.00	
4. 所得税影响额	-57,128.44	
合计	323,727.83	

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.88	2.73	0.15	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.31	0.74	0.14	0.01

江西远东药业股份有限公司

二〇二三年八月二十三日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	250,000.00
投资收益	124,736.27
其他营业外收入、支出	6,120.00
非经常性损益合计	380,856.27
减：所得税影响数	57,128.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	323,727.83

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

