



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.



年度报告

— 2025 —

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、大信会计师事务所（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。

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	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	82

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总经理助理办公室

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	2025年1月1日至2025年12月31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	在特定自然条件、生态环境的地域内所产出的药材, 包括植物药材、动物药材、矿物药材等, 是中药饮片在炮制加工前的原材料

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--		
主要产品与服务项目	生产销售酞剂、糖浆		
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	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	52,400,000
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	高秉婷	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	13970162384	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	http://www.jxydyy.net		
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	江西省鹰潭市贵溪市经济开发区 320 国道 17 号		
注册资本(元)	5240 万元	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

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。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

(二) 行业情况

1. 行业发展概况

报告期内，中药行业整体呈现政策驱动、消费升级、规范发展的态势，主要特点如下：

政策红利持续释放：国家出台《中医药振兴发展重大工程实施方案》，将中药饮片纳入医保支付改革试点，行业规模持续扩大。

消费需求多元化：后疫情时代，民众健康意识提升，中药在慢性病管理、养生保健领域需求增长，中药配方颗粒、中药大健康产品增速显著。

行业集中度提升：受 GMP 飞检常态化、环保标准趋严影响，中小企业加速出清，头部企业通过并购扩大市场份额。

2. 行业周期性与波动性

种植周期影响：中药材价格呈现 3-5 年波动周期，如 2023 年当归因主产区减产导致价格同比上涨 50%，而三七因产能过剩价格下跌 30%。

季节性特征：中药消费存在“冬补夏调”规律，Q4 销售收入通常占全年 40%以上，公司通过柔性生产计划平衡产能。

3. 未来风险预警

价格传导压力：若中药材价格持续上涨且集采降价并行，可能压缩利润空间。

标准升级风险：2025 版《中国药典》拟新增 10 项检测指标，需提前改造质检体系。

(三) 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	2023年11月获得江西省专精特新中小企业荣誉证书 2024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	95,055,628.95	117,827,789.18	-19.33%
毛利率%	61.22%	62.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,879,016.44	12,434,912.03	-36.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,864,676.79	11,766,645.72	-41.66%
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）	8.99%	15.53%	-
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损益后的净利润计算）	7.83%	14.69%	-
基本每股收益	0.15	0.26	-42.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,012,001.42	119,617,583.81	-8.03%
负债总计	18,443,439.64	35,928,038.47	-48.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,568,561.78	83,689,545.34	9.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.6	9.37%
资产负债率%（母公司）	16.76%	30.03%	-
资产负债率%（合并）	16.76%	30.03%	-
流动比率	3.18	1.85	-
利息保障倍数	51.56	51.67	-
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	-5,353,704.72	23,084,543.67	-123.19%
应收账款周转率	8.60	10.48	-
存货周转率	3.28	3.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.03%	4.78%	-
营业收入增长率%	-19.33%	-13.97%	-
净利润增长率%	-36.64%	-8.04%	-

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	5,168,073.88	4.7%	10,902,833.94	9.11%	-52.6%
应收票据	1,290,566.21	1.17%	977,664.46	0.82%	32.01%
应收账款	11,961,148.20	10.87%	10,146,968.33	8.48%	17.88%
交易性金融资产	19,577,517.72	17.80%	23,286,524.29	19.47%	-15.93%
预付账款	4,177,319.57	3.8%	410,553.72	0.34%	917.48%
其他流动资产	393,055.53	0.36%	329,542.68	0.28%	19.27%
存货	11,187,243.19	10.17%	11,302,849.22	9.45%	-1.02%
投资性房地产	11,104,280.87	10.09%	11,360,272.96	9.50%	-2.25%
固定资产	31,042,526.51	28.22%	32,725,049.25	27.36%	-5.14%
应付账款	8,295,693.27	7.54%	17,089,257.34	14.29%	-51.46%
合同负债	2,371,523.51	2.16%	6,231,968.66	5.21%	-61.95%
应付职工薪酬	875,903.87	0.8%	1,446,230.10	1.21%	-39.44%
其他应付款	808,285.98	0.73%	1,367,392.13	1.41%	-40.89%
租赁负债	885,058.31	0.80%	2,722,975.50	2.28%	-67.50%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年减少因货款到期支付所致
- 2、应收票据较上年增加因银行承兑汇票未能支付出去故增加 30 万元
- 3、应收账款较上年增加因授信客户增加所致
- 4、交易性金融资产较上年减少因银行理财赎回用来支付供应货款，应付账款较年初减少
- 5、预付账款较上年增加因 25 年有预付款未到货
- 6、其他流动资产较上年增加是待抵扣税金增加所致
- 7、应付账款较上年减少因供应商货款集中到期支付所致
- 8、合同负债较上年减少是 25 年末客户订单较上年减少所致
- 9、应付职工薪酬较上年减少因本年销售额减少，故薪酬减少
- 10、其他应付款较上年减少因客户退保证金所致
- 11、租赁负债较上年减少因房租租赁合同到期所致

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	95,055,628.95	-	117,827,789.18	-	-19.33%
营业成本	36,861,427.92	38.78%	44,297,063.60	37.59%	-16.79%
毛利率%	61.22%	-	62.41%	-	-
管理费用	9,153,793.81	9.63%	8,877,431.68	7.53%	3.11%
销售费用	35,650,741.98	37.51%	43,304,525.60	36.75%	-17.67%
研发费用	4,635,826.63	4.88%	7,615,869.07	6.47%	-39.13%
投资收益	303,022.74	0.32%	385,482.73	0.33%	-21.39%
其他收益	945,708.95	0.99%	762,404.66	0.65%	24.04%
营业利润	8,540,432.38	8.98%	13,204,061.87	11.21%	-35.32%
净利润	7,879,016.44	8.29%	12,434,912.03	10.55%	-36.64%

项目重大变动原因

1、

营业收入较上年减少是因：药品行业进入下行周期，加之各类医集采，市场销售滞缓，现在国人进入健康管理元年，我公司感冒类药品收到影响。

2、销售费用较上年减少是因：营业收入下降

3、管理费用较上年增加是因：25年发生了产品注册费用40万元，数值化改造增加费用80余万。

4、研发费用较上年减少是因：25年研发项目处于试验阶段，发生费用较上年减少

5、投资收益较上年较少是因：25年交易性金融资产较24年较少所致

6、其他收益较上年增加是因：25年进行数值化改造，新增这一个项目的补贴40万所致

7、营业利润和净利润较上年下降：市场环境低迷，药品行业动销迟缓，各类药品进入医改、医保集采使得我公司产品销量下降。

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	94,801,041.81	117,573,202.04	-19.37%
其他业务收入	254,587.14	254,587.14	0.00%
主营业务成本	36,605,435.88	44,041,071.56	-16.88%
其他业务成本	255,992.04	255,992.04	0.00%

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
强力枇杷露	11,741,723.35	7,707,619.22	34.36%	-40.92%	-31.86%	-87.2%
健儿清洁液	1,967,187.45	1,601,979.75	18.56%	-30.22%	-22.83%	-7.8%
小儿止咳糖	3,788,911.22	3,675,163.74	3%	-8.51%	8.23%	-0.1501

浆						
复方鲜竹沥液	69,408,435.71	16,647,658.54	76.01%	-12.24%	-2.41%	-2.42%
参术尔康糖浆	2,868,038.89	2,226,006.07	22.39%	-40.63%	-29.96%	-11.83%
其他	5,026,745.19	5,344,116.14	-6.31%	-26.32%	-23.88%	-3.4%
房租	254,587.14	255,992.04	-0.55%	0.00%	0.00%	0.00%
营业收入合计	95,055,628.95	36,861,427.92	61.22%	-19.33%	-16.79%	-1.19%

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
江西省内	11,013,604.16	9,030,055.41	18.01%	-32.12%	-34.47%	2.95%
江西省外	84,042,024.79	27,831,372.51	66.88%	-17.28%	-0.087%	-3.09%

收入构成变动的原因

本年度收入按区域分无变化

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	国药控股北京有限公司	35,697,777.60	33.10%	否
2	北京九州通医药有限公司	23,165,043.20	21.48%	否
3	江西仁和中方医药股份有限公司	7,152,578.71	6.63%	否
4	广东三环药业有限公司	2,124,727.00	1.97%	否
5	浙江古力奇药业有限公司	2,020,100.00	1.87%	否
合计		70,160,226.51	65.05%	-

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	安徽汇中洲中药饮片有限公司	3,154,143.22	6.62%	否
2	江西汉和生物科技有限公司	2,932,000.00	6.15%	否
3	甘肃农垦医药药材有限责任公司	2,819,393.76	5.91%	否
4	湖南千山制药机械股份有限公司	2,552,900.00	5.35%	否

5	江西友铭彩印包装有限公司	2,299,244.19	4.82%	否
合计		13,757,681.17	28.85%	-

(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	-5,353,704.72	23,084,543.67	-123.19%
投资活动产生的现金流量净额	1,418,944.66	-9,682,749.05	-111.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,800,000.00	-9,059,263.89	-80.13%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少是因支付集中到期供应商货款
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年那增加是因赎回银行理财
- 3、筹资活动产生的现金流量金额较上年增加是因 24 年有分红和归还银行贷款所致

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

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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行	银行理财产品	日集月累	19,577,517.72	0	自有资金

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	4,635,826.63	7,615,869.07
研发支出占营业收入的比例%	4.87%	6.46%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	11	11
研发人员合计	12	12
研发人员占员工总量的比例%	10%	10%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	60
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

公司研发模式为自主研发和委外相结合模式，通过自有人员、设施进行研发试验，外请江西汉和生物科技有限公司相辅相成，公司在报告期内对两个新中保品进行研究，对现有品种做无糖和含量上下限、质量标准提高进行研究

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（十七）及附注五（三十）。贵公司 2025 年度收入总金额 9,505.56 万元，主要来源于向客户销售中药产品。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过检查主要销售合同，了解货物发货、运输、签收及退货等政策，评价公司收入确认会计政策的适当性；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户签收单等；

（4）结合应收账款账龄审计，选择主要客户函证本期销售额和期末余额，以核实收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价营业收入是否在恰当的期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）市场推广费的确认

相关信息披露详见财务报表附注五（三十二）

1. 事项描述

贵公司 2025 年度发生市场推广费 3,008.88 万元，占销售费用的比重为 84.06%，占营业收入的比重为 31.65%，其真实性对经营成果产生重大影响。因此，我们将销售费用中市场推广费的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的程序主要包括：

（1）了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行了评估；

（2）对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

（3）我们选取样本检查了大额推广费的合同及相关支持性文件，核实服务商的真实性；

（4）我们抽样检查了主要推广方是否存在关联关系；

(5) 执行销售费用截止性测试, 评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
1、原材料价格波动风险	<p>公司产品主要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> <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</p>

	<p>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>
5、政策风险	<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，在解决西部落后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>
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	<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	<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 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

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

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	2,000,000	2,077,500
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

向徐华平租用南昌办公场所 200 万元，其中豁免 20 万元，已经在第三届董事会第七次会议审议通过 2026 年 1 月 14 日和江西远东医药贸易有限公司成为关联方，2025 年度发生交易 27.75 万元，未超过 300 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
董监高	2016年8月28日	-	挂牌	其他承诺（知识产权、商业秘密的承诺）	其他（关于知识产权、商业秘密的承诺）	正在履行中
董监高	2016年8月28日	-	挂牌	其他承诺（重大诉讼、仲裁及行政处罚的承诺）	其他（关于重大诉讼、仲裁及行政处罚承诺函）	正在履行中
董监高	2016年8月28日	-	挂牌	其他承诺（诚信承诺）	其他（关于诚信状况的书面承诺）	正在履行中
董监高	2016年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争的承诺）	正在履行中
董监高	2016年8月28日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（关于禁止占用公司资金和资源的承诺）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月28日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范关联交易的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月28日	-	挂牌	其他承诺（社保及公积金的承诺）	其他（公司员工社会保险及住房公积金缴纳事宜出具承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	17,780,000	33.93%	0	17,780,000	33.93%	
	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、高级管理人员	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	34,620,000	66.07%	0	34,620,000	66.07%	
	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、高级管理人员	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	-	0	52,400,000	-	
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%	0	5,240,000	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	1.3%	510,000	170,000	0	0
5	程家梁	300,000	0	300,000	0.57%	0	300,000	0	0
6	陶俊华	300,000	0	300,000	0.57%	0	300,000	0	0
7	潘建华	300,000	0	300,000	0.57%	0	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%	0	100,000	0	0

合计	52,400,000	0	52,400,000	100.00%	34,620,000	17,780,000	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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

徐华平先生，直接持有公司84.75%的股权，是公司的控股股东及实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，1973年1月出生，本科学历。1994年1月至2004年12月，就职于贵溪市商业局，任职员；2007年7月至2012年6月，任远东文化执行董事、经理，2016年2月至今兼任远东文化执行董事、总经理；2010年1月至2011年10月任远东医贸执行董事，2012年12月至2016年6月任远东医贸监事；2014年7月至今，任英华科技监事；2005年1月至2017年3月，就职于远东药业有限公司，任副总、董事；2017年3月起任公司董事长，持股比例为84.75%。

报告期内未发生变动。报告期末至报告披露日未发生变动。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

(五) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(六) 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	2	0	0

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

中华人民共和国药品管理法 1984 年 9 月 20 日第六届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过 2001 年 2 月 28 日第九届全国人民代表大会常务委员会第二十次会议第一次修订 根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国海洋环境保护法〉等七部法律的决定》第一次修正 根据 2015 年 4 月 24 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议《关于修改〈中华人民共和国药品管理法〉的决定》第二次修正 2019 年 8 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议第二次修订), 2019 年 12 月 1 日执行。

二、 业务资质

公司药品生产许可证编号: 赣 20160002 分类码 AhzBz、产品有国药准字批文: 如健儿清解液批准文号为: 国药准字 Z36020234;复方鲜竹沥液批准文号为: 国药准字 Z20153065.

三、 主要药(产)品

(一) 在销药(产)品基本情况

适用 不适用

药(产)品名称	复方鲜竹沥液
剂型	合剂
治疗领域/用途	咳嗽
发明专利起止期限	批文自 2015 年起
所属药(产)品注册分类	中药原 9 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药(产)品	否
生产量	42537 件
销售量	43396 件
——	

-

(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%
复方鲜竹沥液	69,408,435.71	16,647,658.54	76.01%	-12.24%	-21.41%	-24.2%
合计	69,408,435.71	16,647,658.54	-	-	-	-

-

2. 销售模式分析

公司销售渠道有纯销售，通过各地县级代理商及医药公司销售，执行控销模式；OEM销售为各大药企生产药品，该模式单次采购量略大，后期管理较少但利润空间有限。

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

主要药(产)品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
强力枇杷露	2018年12月	否
复方鲜竹沥	2018年12月	否
健儿清解液	2018年12月	否

-

四、 知识产权

(一) 主要药(产)品核心技术情况

产品核心技术有：糖浆剂研发成降糖型，糖浆剂口感过于甜腻，不利于糖尿病、肥胖等不宜食糖患者服用。在不改变原服用生药量的同时，降低辅料单糖浆的用量，为了方便糖尿病、肥胖患者服用，在满足糖浆剂剂型要求的情况下，降低蔗糖用量。通过自主研发的方式取得，我公司主要降糖型产品有肾宝糖浆、参术儿康糖浆、强力枇杷露、小儿止咳糖浆等

(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

公司研发模式为自主研发和委外相结合模式，通过自有人员、设施进行研发试验，外请江西汉和生物科技有限公司相辅相成，公司在报告期内对两个新中保品进行研究，对现有品种做无糖和含量上下限、质量标准提高进行研究，较上期无重大变化

(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	黄芪生脉同名同方中保品试制的研究	853,663.55	853,663.55	研究
2	复方同方中保品试制的研究	656,601.80	656,601.80	研究小试
3	清热解毒药味含量提高的研究	734,093.27	734,093.27	研究中试
4	肾宝淫羊藿含量提高研究	512,130.04	512,130.04	研究中试
5	桑菊质量标准提高的研究	512,130.04	512,130.04	研究小试
合计		3,268,618.70	3,268,618.70	-

项目：黄芪生脉和复方均为同名同方中保品试制的研究，目前在研究和小试阶段，成功后将出现新的品种，丰富销售品类。清热解毒和肾宝和桑菊均是对现有品种在质量或者在含量上进行创新提高。

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

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

1. 原材料采购质量管理

实行合格供应商清单制度，对供应商资质（生产许可证、质量协议等）进行严格审核，定期开展现场审计，确保原材料来源合规、可追溯。所有原材料按《中国药典》或企业内控标准进行全项检验，关键物料（如原料药、辅料）实行批批全检，不合格物料隔离并退货处理。

2. 生产过程质量控制

生产线通过国家 GMP 认证，生产环境（洁净度、温湿度）实时监控，确保符合药品生产规范。关键工序（如煎煮、浓缩、配料、灌封）进行工艺验证和再验证，确保工艺稳定性；批生产记录完整可追溯。设置多个中间质量控制点，对半成品进行理化、微生物等检测，不合格品不得流入下道工序。

3. 包装与标签管理

直接接触药品的包装材料（如玻璃瓶、聚酯瓶）需符合药用标准，进行密封性、相容性测试。采用电子赋码系统实现产品与包装信息一一对应，防止混批、错包。

4. 运输与仓储管理

仓库分区管理（待验区、合格区、退货区），定期巡检（虫鼠控制、湿度监测），确保存储条件符合标签要求。实行先进先出原则，近效期产品预警机制，杜绝过期产品流出。

5. 质量追溯与持续改进

建立偏差管理程序（如 OOS、OOT），根本原因分析后采取 CAPA（纠正预防措施）。每批产品经质量授权人审核检验数据、生产记录后放行，确保符合注册标准。

设立不良反应监测系统，收集市场投诉并纳入年度质量回顾分析，驱动体系优化。

报告期内通过药监部门 GMP 飞行检查，无重大质量事故或产品召回事件

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

我司为中成药生产，原料多为草本植物，故不属于重污染行业，贵溪市环保局对我司的环评批复为合格

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司生产经营过程中产生的危险废物严格遵循《国家危险废物名录》及《固体废物污染环境防治法》要求，建立了规范化的危险废物全流程管理体系：危险废物按类别（如废有机溶剂、废活性炭、实验室废液等）分类存放于专用标识容器中，贮存场所符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597），配备防渗漏、防扬散、防火设施。贮存周期不超过 1 年，定期委托有资质单位处置。通过国家危险废物信息管理系统申报登记，执行危险废物转移联单制度。仅与持有《危险废物经营许可证》的合规单位签订处置协议，确保无害化处理（如焚烧、物化处理）。

(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

主要药材包括甘草、川贝母、金银花、菊花、淫羊藿、当归、茯苓等，大宗常用药材如黄芪、当归、党参、甘草等，市场供应相对稳定，但易受种植面积、气候影响。部分规模化种植药材（如枸杞、茯苓）价格平稳，市场竞争激烈。采用直接采购模式，与种植基地签订长期协议，锁定优质货源，确保药材道地性。

药材质量从源头控制，要求供应商提供药材质量追溯档案（包括种植环境、采收时间、初加工工艺等）。对道地药材实施 DNA 条形码鉴定或指纹图谱分析，杜绝掺伪（如以平贝母冒充川贝母）。依据《中国药典》对药材性状、水分、灰分、浸出物、农残及重金属等指标全项检测，不合格批次退货处理。药材仓库配备温湿度监控及防虫蛀设施（如低温冷藏），定期翻垛检查。

药材价格波动影响：报告期内，受极端天气影响，药材（如当归）采购价同比上涨 50%，导致中成药成本增加 25%。对价格波动大的品种，实行战略性储备，平滑成本波动。

风险应对措施：与核心供应商签订价格锁定协议，约定采购量和价格浮动范围。

(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

(五) 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				
徐华平	董事长、总经理	男	1973年1月	2023年9月27日	2026年9月26日	44,410,000	0	44,410,000	84.75%
曹建国	董事	男	1964年9月	2023年9月27日	2026年9月26日	830,000	0	830,000	1.59%
黄冬梅	董事、副总经理	女	1983年7月	2023年9月27日	2026年9月26日	680,000	0	680,000	1.3%
王波	董事	男	1984年1月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
高秉婷	董事、董事会秘书	女	1992年12月	2025年4月26日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
魏春勤	监事会主席	男	1955年1月	2023年9月27日	2026年9月26日	240,000	0	240,000	0.46%
林清	监事	男	1985年1月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
徐红仁	监事	男	1972年12月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%
邓稳	财务总监	男	1991年1月	2023年9月27日	2026年9月26日	0	0	0	0.00%

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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
高秉婷	行政	新任	董事、董事会秘书	任职

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

高秉婷 2017年7月至2019年8月在贵州碧泰环境有限公司负责环保咨询工作；2020年4年至2020年9月在青海省格尔木胜华矿业有限公司任行政经理职务；2020年9月至2023年12月在海南省龙丰源农牧有限公司任出纳职务；2024年2月至今在江西远东药业股份有限公司任行政经理职务

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

一、 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
管理人员	12	1	1	12
销售人员	13	1	1	13
技术人员	12	3	4	11
行政人员	11	4	3	12
生产人员	67	10	11	66
员工总计	115	19	20	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	15	14
专科	23	25
d 专科以下	76	74
员工总计	115	114

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

公司按照劳动法的要求，结合本公司实际情况制定了薪资制度；销售部根据销售情况、生产部根据劳动结果、其他各职能部门基本工资、kpi 的形式结合考勤奖惩制度给与员工薪酬；对特定岗位组织外部学习、对于其他岗位内部学习；对于离退休人员公司暂无制度承担任何费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

二、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立建全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

在本年度内的监督活动中未发现公司存在影响公司经营的重大风险，监事会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

1、业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主要从事中成药的生产和销售。上述主营业务均独立于公司股东的经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司设有提取车间、制剂车间、动力车间、人事部、质控部、财务部、销售部等部门，具有直接面向市场独立经营的能力。公司建立健全了内部经营管理机构，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司主要资产均合法取得，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形。

公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪公司的财务独立。

5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、监督、决策机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设提取车间、制剂车间、动力车间、人事部、质控部、财务部、销售部等部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立酬，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展，及时补充和完善公司治理机制，

更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	大信审字{2026}第 4-00423 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟永和 2 年	孙建伟 1 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14			

审计报告

大信审字[2026]第 4-00423 号

江西远东药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西远东药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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（十七）及附注五（三十）。贵公司 2025 年度收入总金额 9,505.56 万元，主要来源于向客户销售中药产品。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过检查主要销售合同，了解货物发货、运输、签收及退货等政策，评价公司收入确认会计政策的适当性；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、客户签收单等；

（4）结合应收账款账款审计，选择主要客户函证本期销售额和期末余额，以核实收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价营业收入是否在恰当的期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）市场推广费的确认

相关信息披露详见财务报表附注五（三十二）

1. 事项描述

贵公司 2025 年度发生市场推广费 3,008.88 万元，占销售费用的比重为 84.06%，占营业收入的比重为 31.65%，其真实性对经营成果产生重大影响。因此，我们将销售费用中市场推广费的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的程序主要包括：

（1）了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行了评估；

- (2) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；
- (3) 我们选取样本检查了大额推广费的合同及相关支持性文件，核实服务商的真实性；
- (4) 我们抽样检查了主要推广方是否存在关联关系；
- (5) 执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：钟永和

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：孙建伟

二〇二六年四月二十八日

--

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,168,073.88	10,902,833.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	19,577,517.72	23,286,524.29
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,290,566.21	977,664.46
应收账款	五（四）	11,961,148.20	10,146,968.33
应收款项融资	五（五）	1,417,083.00	2,001,599.84
预付款项	五（六）	4,177,319.57	410,553.72
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（七）	85,455.88	12,826.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	11,187,243.19	11,302,849.22
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（九）	393,055.53	329,542.68
流动资产合计		55,257,463.18	59,371,363.09
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	五（十）	11,104,280.87	11,360,272.96
固定资产	五（十一）	31,042,526.51	32,725,049.25
在建工程	五（十二）	1,498,084.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,534,831.53	4,580,518.38
无形资产	五（十四）	8,459,819.43	8,810,949.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	114,995.25	991,430.99
其他非流动资产	五（十六）		1,778,000.00
非流动资产合计		54,754,538.24	60,246,220.72
资产总计		110,012,001.42	119,617,583.81
流动负债：			
短期借款			
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（十七）	8,295,693.27	17,089,257.34
预收款项			
合同负债	五（十八）	2,371,523.51	6,231,968.66
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（十九）	875,903.87	1,446,230.10
应交税费	五（二十）	2,411,089.31	2,729,681.06
其他应付款	五（二十一）	808,285.98	1,367,392.13
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（二十二）	1,708,568.93	2,000,000.00
其他流动负债	五（二十三）	851,428.46	1,275,024.37
流动负债合计		17,322,493.33	32,139,553.66
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十四)	885,058.31	2,722,975.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	235,888.00	241,016.00
递延所得税负债			824,493.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,120,946.31	3,788,484.81
负债合计		18,443,439.64	35,928,038.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	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(二十七)	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(二十八)	4,379,354.65	3,591,453.01
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	34,174,191.94	27,083,077.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,568,561.78	83,689,545.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		91,568,561.78	83,689,545.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,012,001.42	119,617,583.81

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	2025年	2024年
一、营业总收入	五(三十)	95,055,628.95	117,827,789.18
其中：营业收入		95,055,628.95	117,827,789.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,691,797.21	105,780,132.08
其中：营业成本	五(三十一)	36,861,427.92	44,297,063.60

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(三十二)	1,214,009.67	1,422,463.12
销售费用	五(三十三)	35,650,741.98	43,304,525.60
管理费用	五(三十四)	9,153,793.81	8,877,431.68
研发费用	五(三十五)	4,635,826.63	7,615,869.07
财务费用	五(三十六)	175,997.20	262,779.01
其中：利息费用	五(三十六)	168,907.95	263,946.57
利息收入	五(三十六)	4,334.27	10,454.54
加：其他收益	五(三十七)	945,708.95	762,404.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	303,022.74	385,482.73
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(三十九)	-87,065.02	47,573.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-124,633.15	-39,055.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	139,567.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,540,432.38	13,204,061.87
加：营业外收入	五(四十二)		200,000.00
减：营业外支出	五(四十三)		30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,540,432.38	13,374,061.87
减：所得税费用	五(四十四)	661,415.94	939,149.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,879,016.44	12,434,912.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,879,016.44	12,434,912.03
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,879,016.44	12,434,912.03
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）		7,879,016.44	12,434,912.03
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		7,879,016.44	12,434,912.03
(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			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.26
(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	2025年	2024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		90,823,204.55	119,193,311.71
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		755,085.17	761,258.24

经营活动现金流入小计	五(四十五)	91,578,289.72	119,954,569.95
购买商品、接受劳务支付的现金		37,447,783.17	31,071,656.16
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		9,603,211.33	8,641,479.16
支付的各项税费		9,538,805.66	12,198,757.43
支付其他与经营活动有关的现金		40,342,194.28	44,958,133.53
经营活动现金流出小计	五(四十六)	96,931,994.44	96,870,026.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,353,704.72	23,084,543.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,518,285.48	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		303,022.74	95,250.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,826,308.22	16,095,250.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,598,084.65	1,778,000.00
投资支付的现金		23,809,278.91	24,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,407,363.56	25,778,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,418,944.66	-9,682,749.05
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			
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			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,259,263.89
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		1,800,000.00	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,800,000.00	9,059,263.89
筹资活动产生的现金流量净额		-1,800,000.00	-9,059,263.89

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		-5,734,760.06	4,342,530.73
加：期初现金及现金等价物余额		10,902,833.94	6,560,303.21
六、期末现金及现金等价物余额		5,168,073.88	10,902,833.94

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	52,400,000.00				615,015.19				3,591,453.01		27,083,077.14		83,689,545.34
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	52,400,000.00				615,015.19				3,591,453.01		27,083,077.14		83,689,545.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								787,901.64		7,091,114.80			7,879,016.44
（一）综合收益总额										7,879,016.44			7,879,016.44
（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								787,901.64		-787,901.64			

1. 提取盈余公积								787,901.64		-787,901.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,400,000.00				615,015.19			4,379,354.65		34,174,191.94		91,568,561.78

项目	2024年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,400,000.00				615,015.19				2,347,961.81		21,131,656.31		76,494,633.31
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	52,400,000.00				615,015.19				2,347,961.81		21,131,656.31		76,494,633.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,243,491.20		5,951,420.83		7,194,912.03
（一）综合收益总额											12,434,912.03		12,434,912.03
（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									1,243,491.20		-6,483,491.20		-5,240,000.00
1. 提取盈余公积									1,243,491.20		-1,243,491.20		
2. 提取一般风险准备											-5,240,000.00		-5,240,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	52,400,000.00				615,015.19				3,591,453.01		27,083,077.14		83,689,545.34

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

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; 法定代表人: 徐华平; 公注册资本: 5,240 万元; 注册地址为江西省鹰潭市贵溪市经济开发区 320 国道 17 号。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事中药产品的生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

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(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自评价自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过60万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回10%以上，且金额超过60万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备10%以上，且金额超过60万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额占比10%以上，且金额超过60万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额10%以上，且金额超过60万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额10%以上，且金额超过60万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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日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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	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。
组合 2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备：如客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，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：

- 1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 4) 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；
- 5) 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；
- 6) 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；
- 7) 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；
- 8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
账龄组合	其他应收款账龄作为组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	合同资产账龄作为组合

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 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。

(十二) 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、运输设备、办公设备及其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	直线法	8-15	5.00	6.33-11.88
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
办公设备及其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十三) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十四) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
------	---------	-----------	------

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限	直线法
非专利技术	5、10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、工艺装备、模具费、无形资产摊销费用、其他费用等。

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。

(十五) 长期资产减值

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。

(十六) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(十七) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理

人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

具体收入确认方法为：货物完成交付并经客户签收确认，以取得客户签收单时确认收入。

(十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(十九) 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，计入营业外收入。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100.00 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%
城市维护建设税	当期应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	当期应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2024 年 10 月 28 日，取得更新高新技术企业证书(证书编号 GR202436000901)，

有效期三年，自 2024 年度至 2026 年度享受 15% 所得税优惠税率。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,739.18	4,164.04
银行存款	5,156,334.70	10,898,669.90
合计	5,168,073.88	10,902,833.94

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	19,577,517.72	23,286,524.29	---
其中：银行理财产品	19,577,517.72	23,286,524.29	---
合计	19,577,517.72	23,286,524.29	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,290,566.21	977,664.46
小计	1,290,566.21	977,664.46
减：坏账准备		
合计	1,290,566.21	977,664.46

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日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		543,130.40
合计		543,130.40

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,150,001.54	10,257,280.30
1 至 2 年	52,777.34	107,847.07
2 至 3 年	107,847.07	121,098.88
3 至 4 年	83,738.88	
4 至 5 年		17,324.91
5 年以上	17,324.91	9,161.60
小计	12,411,689.74	10,512,712.76
减：坏账准备	450,541.54	365,744.43

账龄	期末余额	期初余额
合计	11,961,148.20	10,146,968.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	12,411,689.74	100.00	450,541.54	3.63	11,961,148.20
其中：账龄组合	12,411,689.74	100.00	450,541.54	3.63	11,961,148.20
合计	12,411,689.74	100.00	450,541.54	3.63	11,961,148.20

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	10,512,712.76	100.00	365,744.43	3.48	10,146,968.33
其中：账龄组合	10,512,712.76	100.00	365,744.43	3.48	10,146,968.33
合计	10,512,712.76	100.00	365,744.43	3.48	10,146,968.33

按账龄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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,150,001.54	364,500.05	3.00	10,257,280.30	307,718.41	3.00
1 至 2 年	52,777.34	5,277.73	10.00	107,847.07	10,784.71	10.00
2 至 3 年	107,847.07	21,569.41	20.00	121,098.88	24,219.78	20.00
3 至 4 年	83,738.88	41,869.44	50.00			50.00
4 至 5 年			80.00	17,324.91	13,859.93	80.00
5 年以上	17,324.91	17,324.91	100.00	9,161.60	9,161.60	100.00
合计	12,411,689.74	450,541.54		10,512,712.76	365,744.43	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	365,744.43	84,797.11				450,541.54
合计	365,744.43	84,797.11				450,541.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国药控股北京有限公司	9,919,824.00		9,919,824.00	79.92	297,594.72
河南恩济药业有限公司	601,027.55		601,027.55	4.84	18,030.88
江西远东医药贸易有限公司	564,427.03		564,427.03	4.55	16,932.81
恒昌医药（重庆）有限公司	291,552.00		291,552.00	2.35	8,746.56
恒昌医药（郑州）有限公司	253,739.20		253,739.20	2.04	7,612.18
合计	11,630,569.78		11,630,569.78	93.70	348,917.15

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,417,083.00	2,001,599.84
合计	1,417,083.00	2,001,599.84

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日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
银行承兑汇票	1,449,767.47	
合计	1,449,767.47	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,170,858.30	99.85	402,592.30	98.06
1至2年	450.20	0.01	7,961.42	1.94
2至3年	6,011.07	0.14		
合计	4,177,319.57	100.00	410,553.72	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西汉和生物科技有限公司	2,304,000.00	55.15
甘肃农垦医药药材有限责任公司	1,607,394.56	38.48
广州叁立机械设备有限公司	124,000.00	2.97
天津满运软件科技有限公司	72,738.73	1.74
江西五和通医药科技有限公司	60,000.00	1.44
合计	4,168,133.29	99.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,455.88	12,826.61

项目	期末余额	期初余额
合计	85,455.88	12,826.61

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	87,820.49	13,223.31
1至2年	300.00	
5年以上	130,000.00	130,000.00
小计	218,120.49	143,223.31
减: 坏账准备	132,664.61	130,396.70
合计	85,455.88	12,826.61

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	130,300.00	130,300.00
社保	5,081.32	2,948.34
备用金	82,329.17	9,974.97
其他	410.00	
小计	218,120.49	143,223.31
减: 坏账准备	132,664.61	130,396.70
合计	85,455.88	12,826.61

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	218,120.49	100.00	132,664.61	60.82	85,455.88
其中: 账龄组合	218,120.49	100.00	132,664.61	60.82	85,455.88
合计	218,120.49	100.00	132,664.61	60.82	85,455.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	143,223.31	100.00	130,396.70	91.04	12,826.61
其中: 账龄组合	143,223.31	100.00	130,396.70	91.04	12,826.61

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	143,223.31	100.00	130,396.70	91.04	12,826.61

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	218,120.49	132,664.61	60.82
合计	218,120.49	132,664.61	60.82

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	143,223.31	130,396.70	91.04
合计	143,223.31	130,396.70	91.04

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	130,396.70			130,396.70
本期计提	2,267.91			2,267.91
2025 年 12 月 31 日余额	132,664.61			132,664.61

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	130,396.70	2,267.91				132,664.61
合计	130,396.70	2,267.91				132,664.61

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵溪市乡镇和园区财政事务中心	押金	80,000.00	5 年以上	36.68	80,000.00
汪娟兰	备用金	64,329.17	1 年以内	29.49	1,929.88
江西和力药业有限公司	押金	50,000.00	5 年以上	22.92	50,000.00
李强强	备用金	3,000.00	1 年以内	1.38	90.00
罗雯婷	备用金	3,000.00	1 年以内	1.38	90.00
合计		200,329.17		91.85	132,109.88

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,333,105.15		4,333,105.15	3,840,126.52	61,005.18	3,779,121.34
包装物	1,851,506.94		1,851,506.94	1,962,923.34	31,183.48	1,931,739.86
库存商品	3,662,145.66	124,633.15	3,537,512.51	4,923,589.08	247,698.08	4,675,891.00
发出商品	1,380,343.23		1,380,343.23	916,097.02		916,097.02
在产品	84,775.36		84,775.36			
合计	11,311,876.34	124,633.15	11,187,243.19	11,642,735.96	339,886.74	11,302,849.22

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货跌价准备的分类

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	61,005.18			61,005.18	
库存商品	247,698.08	124,633.15		247,698.08	124,633.15
包装物	31,183.48			31,183.48	
合计	339,886.74	124,633.15		339,886.74	124,633.15

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	393,055.53	329,542.68
合计	393,055.53	329,542.68

(十) 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			
3. 本期减少金额			
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	1,988,701.85	108,500.00	2,097,201.85
2. 本期增加金额	249,992.09	6,000.00	255,992.09
(1) 计提或摊销			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,238,693.94	114,500.00	2,353,193.94
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	10,918,780.87	185,500.00	11,104,280.87
2.期初账面价值	11,168,772.96	191,500.00	11,360,272.96

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	31,042,526.51	32,725,049.25
固定资产清理		
合计	31,042,526.51	32,725,049.25

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	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					
3.本期减少金额			157,800.00		157,800.00
(1) 处置或报废			157,800.00		157,800.00
4.期末余额	38,197,628.94	14,264,764.73	2,165,811.74	700,612.13	55,328,817.54
二、累计折旧					
1.期初余额	10,318,700.92	9,609,681.38	2,207,431.15	625,754.84	22,761,568.29
2.本期增加金额	10,318,700.92	9,609,681.38	2,207,431.15	625,754.83	1,674,632.81
(1) 计提	922,254.51	742,667.50		9,710.80	1,674,632.81
3.本期减少金额			149,910.00		
(1) 处置或报废			149,910.00		
4.期末余额	11,240,955.43	10,352,348.88	2,057,521.15	635,465.63	24,286,291.09
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,956,673.51	3,912,415.85	108,290.59	65,146.50	31,042,526.45
2.期初账面价值	27,878,928.02	4,655,083.35	116,180.59	74,857.29	32,725,049.25

注：2025 年期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7,623,974.78 元；

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,498,084.65	
合计	1,498,084.65	

在建工程

在建工程项目基本情况

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏资产	1,498,084.65		1,498,084.65			
合计	1,498,084.65		1,498,084.65			

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,328,829.40	7,328,829.40
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,104,110.11	3,104,110.11
(1) 重新计量	3,104,110.11	3,104,110.11
4. 期末余额	4,224,719.29	4,224,719.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,748,311.02	2,748,311.02
2. 本期增加金额	1,689,887.76	1,689,887.76
(1) 计提	1,689,887.76	1,689,887.76
3. 本期减少金额	2,748,311.02	2,748,311.02
(1) 重新计量	2,748,311.02	2,748,311.02
4. 期末余额	1,689,887.76	1,689,887.76
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,534,831.53	2,534,831.53
2. 期初账面价值	4,580,518.38	4,580,518.38

(十四) 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	12,745,306.17	16,850,125.20
2. 本期增加金额			707,964.60	707,964.60
(1) 购置			707,964.60	707,964.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,070,631.00	34,188.03	13,453,270.77	17,558,089.8
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,658,795.80	34,188.03	6,346,192.23	8,039,176.06
2. 本期增加金额	81,412.62		977,681.69	1,059,094.31
(1) 计提	81,412.62		977,681.69	1,059,094.31
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,740,208.42	34,188.03	7,323,873.92	9,098,270.37
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	2,330,422.58		6,129,396.85	8,459,819.43
2.期初账面价值	2,411,835.20		6,399,113.94	8,810,949.14

(十五)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	106,175.89	707,839.30	125,404.18	836,027.87
租赁负债	389,044.09	2,593,627.24	866,026.81	5,773,512.08
小计	495,219.98	3,301,466.54	991,430.99	6,609,539.95
递延所得税负债：				
使用权资产	380,224.73	2,534,831.53	824,493.31	5,496,622.05
小计	380,224.73	2,534,831.53	824,493.31	5,496,622.05

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	380,224.73	114,995.25		991,430.99
递延所得税负债	380,224.73			824,493.31

(十六)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				1,778,000.00		1,778,000.00
合计				1,778,000.00		1,778,000.00

(十七)应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,860,101.46	16,115,409.47
1年以上	435,591.81	973,847.87
合计	8,295,693.27	17,089,257.34

(十八)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	2,371,523.51	6,231,968.66
合计	2,371,523.51	6,231,968.66

(十九)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	1,446,230.10	8,578,790.37	9,149,116.60	875,903.87
离职后福利-设定提存计划	-	450,511.00	450,511.00	
合计	1,446,230.10	9,029,301.37	9,599,627.60	875,903.87

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	1,446,230.10	7,763,377.34	8,382,005.00	827,602.44
职工福利费		580,179.63	531,878.20	48,301.43
社会保险费		221,648.40	221,648.40	
其中：医疗保险费		188,643.56	188,643.56	
工伤保险费		33,004.84	33,004.84	
工会经费和职工教育经费		13,585.00	13,585.00	
合计	1,446,230.10	8,578,790.37	9,149,116.60	875,903.87

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		434,976.70	434,976.70	
失业保险费		15,534.30	15,534.30	
合计		450,511.00	450,511.00	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,489,636.97	1,454,687.91
企业所得税	656,887.41	1,031,814.76
城市维护建设税	104,274.59	101,737.70
房产税	25,942.79	15,750.98
土地使用税	38,153.60	38,153.60
个人所得税	2,167.09	5,750.82
教育费附加	44,689.11	43,601.87
地方教育费附加	29,792.84	29,067.91
印花税	14,797.30	4,357.58
环境保护税	4,747.61	4,757.93
合计	2,411,089.31	2,729,681.06

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	808,285.98	1,367,392.13
合计	808,285.98	1,367,392.13

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	808,285.98	1,063,839.73
往来款		303,552.40
合计	808,285.98	1,367,392.13

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,708,568.93	2,000,000.00
合计	1,708,568.93	2,000,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	308,298.06	810,155.93
未终止确认的银行承兑汇票	543,130.40	464,868.44
合计	851,428.46	1,275,024.37

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,000,000.00	5,000,000.00
减：未确认融资费用	-106,372.76	-277,024.50
减：一年内到期的租赁负债	1,708,568.93	2,000,000.00
合计	885,058.31	2,722,975.50

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
三期土方工程补助	241,016.00		5,128.00	235,888.00	与资产相关的政府补助
合计	241,016.00		5,128.00	235,888.00	

(二十六) 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

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	615,015.19			615,015.19
合计	615,015.19			615,015.19

(二十八) 盈余公积

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

法定盈余公积	3,591,453.01	787,901.64	4,379,354.65
合计	3,591,453.01	787,901.64	4,379,354.65

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,083,077.14	21,131,656.31
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	27,083,077.14	21,131,656.31
加: 本期归属于股东的净利润	7,879,016.44	12,434,912.03
减: 提取法定盈余公积	787,901.64	1,243,491.20
应付普通股股利		5,240,000.00
期末未分配利润	34,174,191.94	27,083,077.14

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,801,041.81	36,605,435.88	117,573,202.04	44,041,071.56
其他业务	254,587.14	255,992.04	254,587.14	255,992.04
合计	95,055,628.95	36,861,427.92	117,827,789.18	44,297,063.60

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中: 商品销售	94,801,041.81	36,605,435.88
房屋租赁	254,587.14	255,992.04
合计	95,055,628.95	36,861,427.92

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	518,112.48	672,138.61
教育费附加	212,202.19	288,059.40
地方教育附加	157,878.25	192,039.61
土地使用税	152,614.40	152,614.40
房产税	75,617.27	62,226.63
印花税	74,038.46	36,174.06
环境保护税	18,986.62	19,210.41
车船税	4,560.00	
合计	1,214,009.67	1,422,463.12

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	30,088,806.00	36,506,449.26
差旅费	1,179,136.64	1,965,920.06
职工薪酬	1,353,407.82	1,621,921.12
广告宣传费	429,850.60	308,504.42
业务招待费	39,758.12	138,072.24

项目	本期发生额	上期发生额
办公及其他费用	2,559,782.8	2,763,658.50
合计	35,650,741.98	43,304,525.60

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,731,222.32	3,810,535.30
房屋维修费	1,237,042.96	2,000,669.30
业务招待费	209,012.40	786,395.94
折旧及摊销	555,891.98	559,582.56
中介机构服务费	908,575.07	278,453.45
技术服务费	497,832.63	139,661.03
汽车维护及交通费	99,593.05	100,788.33
差旅费	34,639.85	36,276.94
办公及其他费用	1,879,983.55	1,165,068.83
合计	9,153,793.81	8,877,431.68

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,699,652.53	6,700,422.24
委托外部研发费	2,222,641.52	665,094.34
职工薪酬	631,998.70	168,412.50
折旧费	81,533.88	81,939.99
合计	4,635,826.63	7,615,869.07

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	168,907.95	263,946.57
减：利息收入	4,334.27	10,454.54
手续费及其他	11,423.52	9,286.98
合计	175,997.20	262,779.01

(三十六) 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
增值税加计抵扣	189,830.05	526,563.73	与资产相关
省级数字化改造项目奖补	400,000.00		与收益相关
其他	350,750.90	235,840.93	与收益相关
合计	945,708.95	762,404.66	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	303,022.74	385,482.73
合计	303,022.74	385,482.73

(三十八) 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	-84,797.11	47,034.45
其他应收款信用减值损失	-2,267.91	538.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-87,065.02	47,573.32

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-124,633.15	-39,055.94
合计	-124,633.15	-39,055.94

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-2,890.00	
使用权资产重新计量利得	142,457.12	
合计	139,567.12	

(四十一) 营业外收入

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
无需支付的款项		200,000.00	
合计		200,000.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		30,000.00	
合计		30,000.00	

(四十三) 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
当期所得税费用	609,473.51	969,570.67
递延所得税费用	51,942.43	-30,420.83
合计	661,415.94	939,149.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,540,432.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,281,064.86
调整以前期间所得税的影响	-5,880.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,926.23
研发费用加计扣除的影响	-628,694.75
所得税费用	661,415.94

(四十四) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	750,750.90	230,712.93
利息收入	4,334.27	10,454.54
暂付款和支付暂收款		520,090.77
合计	755,085.17	761,258.24

(2) 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
付现费用	40,000,319.83	38,897,117.07
暂付款和支付暂收款	330,450.93	6,051,729.48
手续费支出	11,423.52	9,286.98
合计	40,342,194.28	44,958,133.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

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

2025 年度，公司收到银行承兑汇票后，并将其通过背书转让方式支付的货款金额为 10,669,529.81 元。

(四十五) 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	7,879,016.44	12,434,912.03
加：资产减值准备	124,633.15	39,055.94
信用减值损失	87,065.02	-47,573.32
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧	3,620,512.59	3,522,984.34
无形资产摊销	1,059,094.31	1,053,998.81
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）	-139,567.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	168,907.95	263,946.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-303,022.74	-385,482.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	876,435.74	-854,914.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-824,493.31	824,493.31

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,027.12	1,027,018.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,754,537.77	-13,512,340.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,138,721.86	18,718,444.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,353,704.72	23,084,543.67
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	5,168,073.88	10,902,833.94
减：现金的期初余额	10,902,833.94	6,560,303.21
现金及现金等价物净增加额	-5,734,760.06	4,342,530.73

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,168,073.88	10,902,833.94
其中：库存现金	11,739.18	4,164.04
可随时用于支付的银行存款	5,156,334.70	10,898,669.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,168,073.88	10,902,833.94

(四十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	168,907.95
与租赁相关的总现金流出	1,800,000.00

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	254,587.14	
合计	254,587.14	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,699,652.53	6,700,422.24
委托外部研发费	2,222,641.52	665,094.34
职工薪酬	631,998.70	173,229.66
折旧费	81,533.88	81,939.99
合计	4,635,826.63	7,620,686.23
其中：费用化研发支出	4,635,826.63	7,620,686.23
资本化研发支出		

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	246,144.00			5,128.00		246,144.00	与资产相关
合计	246,144.00			5,128.00		246,144.00	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,128.00	5,128.00
与收益相关的政府补助	940,580.95	757,276.66
合计	945,708.95	762,404.66

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

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、流动性风险和市场风险。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。

1. 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。

2. 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。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司主要金融负债按到期日列示如下：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	8,295,693.27				8,295,693.27

3. 市场风险

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

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。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	6,892,156.44	是	由信用等级较高的银行承兑，风险与报酬已转移
背书	应收票据	543,130.40	否	
合计		7,435,286.84		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	背书	6,892,156.44	

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	543,130.40	543,130.40

九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

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	合计
一、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		19,577,517.72		19,577,517.72
(1) 银行理财产品		19,577,517.72		19,577,517.72
(二) 应收款项融资		1,417,083.00		1,417,083.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,994,600.72		20,994,600.72

十、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 2025 年 12 月 31 日，直接持有公司股权 84.75%。

(二) 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
江西远东生物科技有限公司	实际控制人控制的公司
江西远东科技有限公司	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
江西远东医药贸易有限公司	实际控制人控制的公司（2026 年 1 月成为公司关联方）
江西远天商业有限公司	控股子公司
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. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汪娟兰	销售商品		2,123.90

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			上期发生额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
徐华平	房屋建筑物	1,800,000.00	168,907.95		1,800,000.00	263,946.57	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,120,517.00	815,354.00

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西远东医药贸易有限公司	564,427.03	16,932.81	374,245.66	18,712.26
应收账款	江西远东生物科技有限公司	20,216.66	13,425.60	20,216.66	10,297.94
其他应收款	汪娟兰	64,329.17	1,929.88		
合计		648,972.86	32,288.29	394,461.93	29,010.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汪娟兰		118,828.50

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、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重大事项。

十三、其他重要事项

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。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	139,567.12	
2. 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	750,750.90	230,712.93
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	303,022.74	385,482.73
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		170,000.00
减：所得税影响额	179,001.11	117,929.35
合计	1,014,339.65	668,266.31

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.99	15.53	0.15	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	14.69	0.13	0.22

江西远东药业股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

第 12 页至第 46 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	750,750.90
投资收益	303,022.74
非流动资产处置	139,567.12
非经常性损益合计	1,193,340.76
减：所得税影响数	179,001.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,014,339.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用