

四川梓潼宫药业股份有限公司  
2018年度审计报告

天健会计师事务所  
审计

防伪编号: 0002019047000238872  
报告文号: 天健审(2019)7-100号  
委托单位: 四川梓潼宫药业股份有限公司  
被审单位名称: 四川梓潼宫药业股份有限公司  
营业执照号码: 91511000756614555R  
事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2019-03-26  
报备时间: 2019-04-01 16:55:36  
被审单位所在地: 内江  
签名注册会计师: 张云鹤  
李灵辉



防伪二维码

## 四川梓潼宫药业股份有限公司 合并报表审计报告

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 0571-88216888  
传 真: 0571-88216999  
通 讯 地 址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼  
电 子 邮 件: pccpa@pccpa.cn  
事务所网址: www.pccpa.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

# 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—68 页

# 审计报告

天健审〔2019〕7-100号

四川梓潼宫药业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称梓潼宫公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了梓潼宫公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）商誉减值

### 1. 关键审计事项

相关信息参见财务报表附注三(十八)及五(一)13。

2018年12月31日，梓潼宫公司合并财务报表中商誉的账面价值为11,301,552.19元。其中：收购昆明全新生物制药有限公司产生商誉4,514,911.87元；收购昆明中一堂制药有限公司产生商誉6,786,640.32元。

梓潼宫公司管理层（以下简称管理层）确定资产组的可收回金额时做出了重大判断。可收回金额计算中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率、折现率。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解与商誉减值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）将资产组本年度的实际数据与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

（3）参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

（4）复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计销量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等；

（5）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）销售费用

相关信息参见财务报表附注五(二)3。

2018年度，梓潼宫公司合并财务报表中销售费用为137,497,684.72元，占收入的比例为49.58%，鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用作为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对销售费用，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与销售费用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) 获取各办事处销售费用的明细台账，与账面金额核对是否一致；

(3) 抽查销售费用相关合同，检查合同约定的劳务内容是否符合实际情况，业务是否真实发生；

(4) 根据合同约定条款，复核销售费用的金额是否准确；

(5) 抽取大额费用原始凭证实施细节测试。

(6) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估梓橦宫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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

梓橦宫公司治理层（以下简称治理层）负责监督梓橦宫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，就可能导致对梓橦宫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梓橦宫公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十六日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：四川梓潼药业股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,677,338.07	49,016,172.81	短期借款	17		2,992,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	104,523,421.77	86,000,957.56	衍生金融负债			
预付款项	3	2,713,715.60	2,179,146.81	应付票据及应付账款	18	7,507,068.89	18,966,932.39
应收保费				预收款项	19	620,454.89	1,853,097.08
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	345,862.80	20,650,404.33	应付职工薪酬	20	1,088,586.97	1,138,852.63
买入返售金融资产				应交税费	21	10,711,253.86	12,321,697.10
存货	5	32,328,721.93	26,730,443.53	其他应付款	22	37,749,575.23	34,928,145.06
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	73,791,805.16	11,116,156.57	代理买卖证券款			
流动资产合计		217,380,865.33	195,693,281.61	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		57,676,939.84	72,200,724.26
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	7	1,900,000.00	950,000.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款	23		2,000.00
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8	132,544,285.47	138,688,188.64	递延收益	24	65,241,290.42	66,870,482.78
在建工程	9		1,765,604.41	递延所得税负债	15	10,427,040.41	11,427,238.20
生产性生物资产	10	478,886.73	373,374.73	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		75,668,330.83	78,299,720.98
无形资产	11	58,749,386.35	66,310,019.31	负债合计		133,345,270.67	150,500,445.24
开发支出	12	7,926,415.05	14,141,747.60	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	13	11,301,552.19	11,301,552.19	实收资本(或股本)	25	56,758,800.00	56,758,800.00
长期待摊费用	14		285,714.29	其他权益工具			
递延所得税资产	15	13,052,174.37	13,582,725.98	其中：优先股			
其他非流动资产	16	7,445,895.23	3,042,370.99	永续债			
非流动资产合计		233,398,595.39	250,441,298.14	资本公积	26	142,792,842.37	142,792,842.37
资产总计		450,779,460.72	446,134,579.75	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	27	16,775,041.68	11,832,377.92
				一般风险准备			
				未分配利润	28	96,377,270.76	70,169,923.91
				归属于母公司所有者权益合计		312,703,954.81	281,553,944.20
				少数股东权益		4,730,235.24	14,080,190.31
				所有者权益合计		317,434,190.05	295,634,134.51
				负债和所有者权益总计		450,779,460.72	446,134,579.75

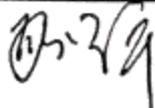
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：











# 母 公 司 资 产 负 债 表

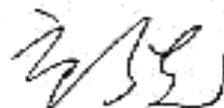
2018年12月31日

金额单位：  
人民币元

编制单位：四川科远富源矿业股份有限公司

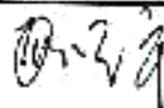
资 产	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,716,570.29	45,745,057.65	短期借款			2,992,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		198,930,617.99	79,324,347.77	应付票据及应付账款		2,938,038.61	12,001,752.88
预付款项		1,500,621.01	1,526,199.43	预收款项		132,346.67	62,545.57
其他应收款		37,247,516.01	33,804,256.32	应付职工薪酬		751,658.57	800,591.77
存货		22,463,571.82	16,835,971.49	应交税费		10,072,959.23	12,283,216.91
持有待售资产				其他应付款		52,954,939.57	42,249,809.41
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		73,759,958.04	11,002,102.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		285,755,819.12	189,202,711.57	其他流动负债			
				流动负债合计		38,619,380.25	70,303,366.47
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		1,820,000.00	551,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：应付债券			
长期股权投资				长期应付款			2,000.00
长期股权投资		75,160,000.00	67,139,000.00	长期应付款(应付股利)			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		106,779,748.50	112,258,810.72	递延收益		61,494,232.45	52,371,482.78
在建工程			1,342,904.91	递延所得税负债		323,508.43	
生产性生物资产		478,886.73	373,574.73	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		61,802,200.98	55,072,682.78
无形资产		22,281,162.11	25,066,512.52	负债合计		102,669,311.17	120,071,808.25
开发支出		3,321,413.26	14,141,747.60	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		36,758,800.00	36,758,800.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		7,234,879.04	8,135,132.11	其中：优先股			
其他非流动资产		7,321,471.03	3,542,370.69	永续债			
非流动资产合计		231,207,583.61	202,120,413.02	资本公积		142,732,845.57	142,792,842.37
资产总计		467,503,444.67	422,591,125.13	盈余公积			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		16,975,043.58	11,932,377.92
				未分配利润		124,167,449.45	91,055,255.65
				所有者权益合计		340,404,130.50	302,519,316.94
				负债和所有者权益总计		467,503,444.67	422,591,125.19

法定代表人：



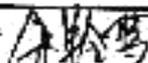
唐 饬

主管会计工作的负责人：



段立平

会计机构负责人：



余聆梦

# 合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：四川梓潼富药业股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		277,336,772.37	248,758,596.96
其中：营业收入	1	277,336,772.37	248,758,596.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,632,816.90	217,907,250.22
其中：营业成本	1	58,507,402.57	58,169,812.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,935,602.69	5,624,680.38
销售费用	3	137,497,684.72	127,479,749.57
管理费用	4	22,821,102.23	20,502,242.34
研发费用	5	16,186,609.90	6,760,477.19
财务费用	6	-241,240.35	-1,231,334.70
其中：利息费用		-253,614.89	194,065.36
利息收入		13,010.25	1,440,271.47
资产减值损失	7	925,655.14	601,622.50
加：其他收益	8	9,222,300.83	12,333,167.98
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,458,679.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10		6,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,384,935.31	43,190,514.72
加：营业外收入	11	879,055.57	1,114,490.88
减：营业外支出	12	571,870.86	10,529.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,692,120.02	44,294,476.58
减：所得税费用	13	6,679,653.14	4,605,972.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,012,466.88	39,688,503.70
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,012,466.88	39,688,503.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,362,421.95	40,921,868.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,349,955.07	-1,233,364.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		41,012,466.88	39,688,503.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,362,421.95	40,921,868.30
归属于少数股东的综合收益总额		-1,349,955.07	-1,233,364.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.75	0.72
（二）稀释每股收益		0.75	0.72

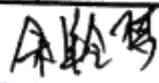
法定代表人：



主管会计工作的负责人：

段立平

会计机构负责人：



共68页

天健会计师事务所 特殊普通合伙

审核之章

# 母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：四川梓潼富药业股份有限公司

单位：人民币元

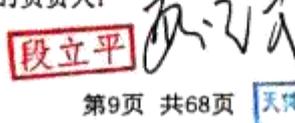
项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	257,304,251.98	226,640,045.40
减：营业成本	1	43,505,140.07	38,326,232.61
税金及附加		4,647,935.06	5,476,564.44
销售费用		135,906,830.25	126,531,679.86
管理费用		11,458,951.02	9,945,774.42
研发费用	2	14,924,242.90	6,438,211.30
财务费用		-243,429.85	-2,601,886.02
其中：利息费用		-253,614.89	194,065.36
利息收入		11,651.35	2,806,824.85
资产减值损失		1,013,720.31	596,896.24
加：其他收益		8,179,358.80	12,033,167.98
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,857,984.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,128,205.47	53,965,740.53
加：营业外收入		879,055.57	782,870.77
减：营业外支出		204,872.66	2,392.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,802,388.38	54,746,219.28
减：所得税费用		8,375,750.82	8,090,284.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,426,637.56	46,655,934.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,426,637.56	46,655,934.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		49,426,637.56	46,655,934.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

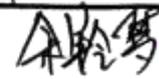
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


唐 铄


段立平


余玲梦

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：四川梓潼宫药业股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		295,247,037.98	281,529,927.23
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	29,553,707.53	34,179,319.33
经营活动现金流入小计		324,800,745.51	315,709,246.56
购买商品、接受劳务支付的现金		68,150,978.52	52,992,714.55
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			
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		16,027,958.07	15,012,088.98
支付的各项税费		48,859,118.95	50,566,221.13
支付其他与经营活动有关的现金	2	141,121,548.06	137,829,908.60
经营活动现金流出小计		274,159,603.60	256,400,933.26
经营活动产生的现金流量净额		50,641,141.91	59,308,313.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,800.06
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	3	424,877,679.01	540,700,000.00
投资活动现金流入小计		424,877,679.01	540,719,800.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,058,310.45	27,069,053.27
投资支付的现金		√8,950,000.00	
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	4	485,899,000.00	501,600,000.00
投资活动现金流出小计		506,907,310.45	528,669,053.27
投资活动产生的现金流量净额		-82,029,631.44	12,050,746.79
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		2,008,000.00	2,992,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		2,000.00
筹资活动现金流入小计		2,008,000.00	2,994,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,503,345.21	11,569,186.30
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			
筹资活动现金流出小计		16,503,345.21	29,569,186.30
筹资活动产生的现金流量净额		-14,495,345.21	-26,575,186.30
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		-45,883,834.74	44,783,873.79
加：期初现金及现金等价物余额		48,771,172.81	3,987,299.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,887,338.07	48,771,172.81

法定代表人：

 唐铄

主管会计工作的负责人：

 段立平

会计机构负责人：

 余聆梦

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：四川梓潼宫药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
<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		272,485,272.98	254,260,331.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,465,965.63	17,393,333.57
经营活动现金流入小计		299,951,238.61	271,653,664.57
购买商品、接受劳务支付的现金		55,011,020.55	30,420,079.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,664,194.70	9,888,135.98
支付的各项税费		47,919,733.95	50,991,866.95
支付其他与经营活动有关的现金		136,741,014.09	136,582,681.56
经营活动现金流出小计		250,335,963.29	227,882,764.45
经营活动产生的现金流量净额		49,615,275.32	43,770,900.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,800.06
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		425,177,679.01	558,699,941.63
投资活动现金流入小计		425,177,679.01	558,719,741.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,072,976.42	26,488,213.00
投资支付的现金		8,950,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		487,449,000.00	504,689,000.00
投资活动现金流出小计		506,471,976.42	531,177,213.00
投资活动产生的现金流量净额		-81,294,297.41	27,542,528.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,008,000.00	2,992,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000.00
筹资活动现金流入小计		2,008,000.00	2,994,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,503,345.21	11,569,186.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,503,345.21	29,569,186.30
筹资活动产生的现金流量净额		-14,495,345.21	-26,575,186.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-46,174,367.30	44,738,242.51
加：期初现金及现金等价物余额		48,100,937.56	3,362,695.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,926,570.26	48,100,937.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



唐 锐



唐立平



余羚梦

# 合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元



项目	本集团		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计		所有者权益合计
	期末余额	期初余额	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	11,432,277.82	11,432,277.82	14,080,138.13	142,792,842.37	7,146,794.44	65,305,405.09	15,315,524.91	207,207,248.81	
二、会计政策变更									
三、前期差错更正									
四、所有者权益内部结转									
五、其他									
六、本年利润分配	4,942,043.76	4,942,043.76	4,942,043.76	4,942,043.76	4,942,043.76	4,942,043.76	4,942,043.76	19,768,175.04	
七、其他									
八、所有者权益合计	16,374,321.58	16,374,321.58	19,022,181.89	147,734,886.13	12,088,838.20	70,247,448.85	20,257,568.67	209,104,414.53	

段立平

余聆梦

唐特

段立平

会计机构负责人:

会计机构负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数													
	股本		资本公积		未分配利润		所有者权益合计		其他权益工具		其他综合收益		股本		资本公积		未分配利润		所有者权益合计		其他综合收益		其他综合收益	
	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末	期初	期末
一、上年年末余额	142,792,842.37	142,792,842.37	11,832,377.82	11,832,377.82	31,025,235.45	31,025,235.45	302,419,255.94	302,419,255.94	56,758,808.00	56,758,808.00			142,792,842.37	142,792,842.37	7,166,784.44	7,166,784.44	40,296,654.38	40,296,654.38	287,115,081.19	287,115,081.19				
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年末余额																								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																								
（一）综合收益总额																								
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 对所有者（或股东）的分配																								
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	142,792,842.37	142,792,842.37	10,775,041.08	10,775,041.08	124,157,445.45	124,157,445.45	304,494,123.50	304,494,123.50	56,758,808.00	56,758,808.00			142,792,842.37	142,792,842.37	11,832,377.82	11,832,377.82	91,426,228.45	91,426,228.45	302,419,255.94	302,419,255.94				

法定代表人：  
唐锋

主管会计工作负责人：  
段立平

会计机构负责人：  
余莉芳



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 四川梓潼宫药业股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由唐铨、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐凝投资设立，于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省内江市。公司现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照，注册资本 5,675.88 万元，股份总数 5,675.88 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：20,293,240 股；无限售条件的流通股份 36,465,560 股。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造业。经营范围：生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂；开发、研制药品；中药材收购（不含甘草、麻黄草收购）；提供制药技术咨询服务。主要产品：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 26 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将四川梓潼宫投资有限公司、昆明全新生物制药有限公司（含下属子公司昆明中一堂制药有限公司）等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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。

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合
押金保证金组合	合同期内的押金、保证金经测试无减值不计提坏账
备用金及其他组合	备用金、职工借款、预付性质款项经测试无减值不计提坏账
应收政府款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

4 年以上	100	100
-------	-----	-----

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但存在减值迹象。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3	9.7-24.25
工具及家具	年限平均法	5	3	19.4
电子及通讯设备	年限平均法	3	3	32.33

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	年限平均法	15.00	0.00	6.67

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-45
非专利技术	10
软件	3-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可研报告，进入开发阶段。公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司发生委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

#### （十八）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；

（2）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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司是从事药品的研发、生产和销售为主的制药企业。药品销售收入确认需满足以下条件：已向客户交付产品，客户已对产品签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十四) 租赁

经营租赁的会计处理方法：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	11,719,627.03	应收票据及应收	86,000,957.56
应收账款	74,281,330.53	账款	
应收利息		其他应收款	20,650,404.33
应收股利			
其他应收款	20,650,404.33		
固定资产	138,688,188.64	固定资产	138,688,188.64
固定资产清理			
在建工程	1,765,604.41	在建工程	1,765,604.41
工程物资			
应付票据	245,000.00	应付票据及应付	18,966,932.39
应付账款	18,721,932.39	账款	
应付利息	5,200.10	其他应付款	34,928,145.06
应付股利			
其他应付款	34,922,944.96		
长期应付款		长期应付款	2,000.00
专项应付款	2,000.00		
管理费用	27,262,719.53	管理费用	20,502,242.34
		研发费用	6,760,477.19
收到其他与经营活动有关的现金[注]	802,296.80	收到其他与经营活动有关的现金	20,902,238.43
收到其他与投资活动有关的现金[注]	20,099,941.63		

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 20,099,941.63 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	3.50 元/M <sup>2</sup> 、4.5 元/M <sup>2</sup>
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定，本公司 2011 年-2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,816.35	767.42
银行存款	2,871,521.72	48,770,405.39
其他货币资金	790,000.00	245,000.00
合 计	3,677,338.07	49,016,172.81

## (2) 其他说明

期末公司其他货币资金 790,000.00 元为银行承兑汇票保证金,在票据到期前不可支取。

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	18,390,003.93	11,719,627.03
应收账款	86,133,417.84	74,281,330.53
合 计	104,523,421.77	86,000,957.56

## (2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,390,003.93		18,390,003.93	11,719,627.03		11,719,627.03
小 计	18,390,003.93		18,390,003.93	11,719,627.03		11,719,627.03

## (3) 应收账款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,658,109.22	100.00	5,524,691.38	6.03	86,133,417.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	91,658,109.22	100.00	5,524,691.38	6.03	86,133,417.84
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,831,305.30	100.00	4,549,974.77	5.77	74,281,330.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	78,831,305.30	100.00	4,549,974.77	5.77	74,281,330.53

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	87,658,207.59	4,382,910.38	5.00
1-2 年	2,551,775.81	255,177.58	10.00
2-3 年	553,512.75	166,053.83	30.00
3-4 年	348,126.96	174,063.48	50.00
4 年以上	546,486.11	546,486.11	100.00
小 计	91,658,109.22	5,524,691.38	6.03

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 974,716.61 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	31,140,515.00	33.97	1,557,587.35
华润医药商业集团有限公司	14,210,640.01	15.50	716,402.60
上药控股有限公司	7,124,990.21	7.77	360,366.51
九州通医药集团股份有限公司	2,538,756.50	2.77	126,937.83
四川省国嘉医药科技有限责任公司	2,336,180.00	2.55	116,809.00
小 计	57,351,081.72	62.56	2,878,103.29

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,582,649.07	95.17		2,582,649.07	1,960,640.21	89.97		1,960,640.21
1-2 年	120,091.86	4.43		120,091.86	192,494.60	8.84		192,494.60
2-3 年	10,974.67	0.4		10,974.67	26,012.00	1.19		26,012.00
合 计	2,713,715.60	100.00		2,713,715.60	2,179,146.81	100.00		2,179,146.81

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都普思生物科技股份有限公司	840,000.00	30.95
山东新华制药股份有限公司	675,992.00	24.91
北京德仁智道医药科技有限公司	300,000.00	11.05
内江市市中区朝阳镇财政所	231,688.08	8.54
武汉励合化学新材料有限公司	129,452.00	4.77
小 计	2,177,132.08	80.22

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	346,703.71	100.00	840.91	0.24	345,862.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	346,703.71	100.00	840.91	0.24	345,862.80

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,700,306.71	100.00	49,902.38	0.24	20,650,404.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	20,700,306.71	100.00	49,902.38	0.24	20,650,404.33

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,818.27	840.91	5.00
小计	16,818.27	840.91	5.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金及其他组合	269,707.14		
押金保证金组合	60,178.30		
小计	329,885.44		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-49,061.47元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金及其他	286,525.41	246,703.64
押金保证金	60,178.30	90,178.30
应收暂付款		363,424.77
应收政府款项		20,000,000.00
合计	346,703.71	20,700,306.71

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方

唐伟	备用金及其他	98,369.00	1年以内	28.37		否
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	备用金及其他	55,509.24	1年以内	16.01		否
云南雅芸顿科技开发有限公司	押金保证金	43,178.30	1-2年	12.45		否
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	备用及其他	16,818.27	1年以内	4.85		否
赵秋	备用及其他	12,400.00	1-2年	3.58		否
小计		226,274.81		65.26		

#### 5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,855,717.90		13,855,717.90
原材料	9,034,663.61		9,034,663.61
在产品	7,464,947.46		7,464,947.46
发出商品	1,316,437.24		1,316,437.24
消耗性生物资产	656,955.72		656,955.72
合 计	32,328,721.93		32,328,721.93

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,527,045.82		9,527,045.82
原材料	9,915,434.42		9,915,434.42
在产品	6,527,750.90		6,527,750.90
发出商品	760,212.39		760,212.39
消耗性生物资产			
合 计	26,730,443.53		26,730,443.53

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	73,480,000.00	11,000,000.00
预缴土地使用税	259,906.04	
待认证进项税	51,899.12	116,156.57
合 计	73,791,805.16	11,116,156.57

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,900,000.00		1,900,000.00	950,000.00		950,000.00
其中：按成本价值计量的	1,900,000.00		1,900,000.00	950,000.00		950,000.00
合 计	1,900,000.00		1,900,000.00	950,000.00		950,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	950,000.00	950,000.00		1,900,000.00
小 计	950,000.00	950,000.00		1,900,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
内江市市中区竹苑生态农业有限公司					19.00	
小 计					19.00	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备

账面原值			
期初数	142,955,358.25	35,855,452.41	2,920,194.56
本期增加金额	1,945,336.41	2,537,540.11	182,168.45
1) 购置	257,491.81	2,433,263.52	182,168.45
2) 在建工程转入	1,687,844.60	104,276.59	
本期减少金额	154,969.05	3,564,437.24	566,672.65
1) 处置或报废	154,969.05	3,564,437.24	566,672.65
期末数	144,745,725.61	34,828,555.28	2,535,690.36
累计折旧			
期初数	25,595,580.06	18,206,918.29	1,516,554.26
本期增加金额	7,087,503.13	2,371,619.34	349,902.53
1) 计提	7,087,503.13	2,371,619.34	349,902.53
本期减少金额	118,291.50	3,183,869.57	541,685.39
1) 处置或报废	118,291.50	3,183,869.57	541,685.39
期末数	32,564,791.69	17,394,668.06	1,324,771.40
账面价值			
期末账面价值	112,180,933.92	17,433,887.22	1,210,918.96
期初账面价值	117,359,778.19	17,648,534.12	1,403,640.30

(续上表)

项 目	运输工具	工具及家具	合 计
账面原值			
期初数	1,577,676.28	4,888,099.88	188,196,781.38
本期增加金额	40,000.00	364,999.95	5,070,044.92
1) 购置	40,000.00	363,812.02	3,276,735.80
2) 在建工程转入		1,187.93	1,793,309.12
本期减少金额		178,569.40	4,464,648.34
1) 处置或报废		178,569.40	4,464,648.34
期末数	1,617,676.28	5,074,530.43	188,802,177.96

累计折旧			
期初数	1,200,741.53	2,988,798.60	49,508,592.74
本期增加金额	108,837.98	819,260.03	10,737,123.02
1) 计提	108,837.98	819,260.03	10,737,123.02
本期减少金额		143,976.81	3,987,823.27
1) 处置或报废		143,976.81	3,987,823.27
期末数	1,309,579.51	3,664,081.82	56,257,892.49
账面价值			
期末账面价值	308,096.77	1,410,448.61	132,544,285.47
期初账面价值	376,934.75	1,899,301.28	138,688,188.64

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城西新厂				1,342,964.91		1,342,964.91
综合车间改造项目				422,639.50		422,639.50
合 计				1,765,604.41		1,765,604.41

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
城西新厂	83,300,000.00	1,342,964.91	361,267.36	1,024,803.52	679,428.75	
综合车间改造项目	20,000,000.00	422,639.50	392,306.47	675,608.33	139,337.64	
高效包衣机 成套设备安装 工程	70,000.00		64,715.45	64,715.45		
干法制粒机 成套设备安装 工程	30,000.00		28,181.82	28,181.82		
小 计	103,400,000.00	1,765,604.41	846,471.10	1,793,309.12	818,766.39	

(续上表)

工程名称	工程累计投入	工程进度(%)	利息资本	本期利息	本期利息资本	资金来源
------	--------	---------	------	------	--------	------

	占预算比例(%)		化累计金额	资本化金额	化率(%)	
城西新厂	100.00	100.00				自有资金
综合车间改造 项目	100.00	100.00				自有资金
高效包衣机 成套设备安 装工程	100.00	100.00				自有资金
干法制粒机 成套设备安 装工程	100.00	100.00				自有资金
小 计						

#### 10. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
	吴茱萸	
账面原值		
期初数	373,374.73	373,374.73
本期增加金额	105,512.00	105,512.00
1) 外购	105,512.00	105,512.00
本期减少金额		
期末数	478,886.73	478,886.73
累计折旧		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	478,886.73	478,886.73
期初账面价值	373,374.73	373,374.73

11. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	23,702,310.50	74,679,848.81	134,811.10	98,516,970.41
本期增加金额		378,932.04	77,115.85	456,047.89
1) 购置		378,932.04	77,115.85	456,047.89
本期减少金额				
期末数	23,702,310.50	75,058,780.85	211,926.95	98,973,018.30
累计摊销				
期初数	4,296,030.26	27,800,007.95	110,912.89	32,206,951.10
本期增加金额	547,322.34	7,435,400.97	33,957.54	8,016,680.85
1) 计提	547,322.34	7,435,400.97	33,957.54	8,016,680.85
本期减少金额				
期末数	4,843,352.60	35,235,408.92	144,870.43	40,223,631.95
账面价值				
期末账面价值	18,858,957.90	39,823,371.93	67,056.52	58,749,386.35
期初账面价值	19,406,280.24	46,879,840.86	23,898.21	66,310,019.31

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他[注]	
氨来咕诺口 腔膜	3,941,747.60				3,941,747.60		
扎托布洛芬	3,000,000.00				3,000,000.00		
维格列汀	3,200,000.00						3,200,000.00
塞来昔布	3,000,000.00						3,000,000.00
胞磷胆碱钠 一致性评价	1,000,000.00					56,603.80	943,396.20
苯甲酸利扎			783,018.85				783,018.85

曲普坦片							
合 计	14,141,747.60		783,018.85		6,941,747.60	56,603.80	7,926,415.05

[注]：其他减少为转出相应进项税额。

### 13. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
昆明全新生物制药有限公司	4,514,911.87				4,514,911.87
昆明中一堂制药有限公司	6,786,640.32				6,786,640.32
合 计	11,301,552.19				11,301,552.19

#### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将各公司作为一个资产组，预测其未来净现金流量并选择适当的折现率 8%进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，减去各公司报表日账面可辨认净资产的公允价值，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。具体情况如下：

昆明全新生物制药有限公司是公司 2014 年购入的子公司，股权转让款为 28,000,000.00 元，与享有的 82.30%的股权对应的可辨认净资产公允价值 23,485,088.13 元的差额 4,514,911.87 元确认为商誉。经测试，无需计提商誉减值准备。

昆明中一堂制药有限公司是昆明全新生物制药有限公司 2014 年购入的子公司，股权转让款为 34,280,000.00 元，与享有的 100%的股权对应的可辨认净资产公允价值 27,493,359.68 元的差额 6,786,640.32 元确认为商誉。经测试，无需计提商誉减值准备。

### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租金	285,714.29		285,714.29		
合 计	285,714.29		285,714.29		

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,525,532.29	861,986.46	4,555,084.40	722,064.64
内部交易未实现利润	236,325.30	59,081.33		
可抵扣亏损	18,944,231.82	4,736,057.96	16,600,355.68	4,150,088.92
递延收益	46,795,618.83	7,395,048.62	54,870,482.78	8,710,572.42
合 计	71,501,708.24	13,052,174.37	76,025,922.86	13,582,725.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	40,405,367.92	10,101,341.98	45,708,952.80	11,427,238.20
固定资产一次性扣除	2,171,322.94	325,698.43		
合 计	42,576,690.86	10,427,040.41	45,708,952.80	11,427,238.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		49,589.65
可抵扣亏损		579.90
小 计		50,169.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		579.90	
小 计		579.90	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付非流动资产购建款	381,770.20	3,042,370.99

未达到预定使用状态的土地使用权	7,064,125.03	
合 计	7,445,895.23	3,042,370.99

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		2,992,000.00
合 计		2,992,000.00

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	790,000.00	245,000.00
应付账款	6,717,068.89	18,721,932.39
合 计	7,507,068.89	18,966,932.39

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	790,000.00	245,000.00
小 计	790,000.00	245,000.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	5,245,104.45	5,170,321.78
设备工程款	1,195,631.11	13,270,883.96
费用及其他	276,333.33	280,726.65
小 计	6,717,068.89	18,721,932.39

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	620,454.89	1,853,097.08
合 计	620,454.89	1,853,097.08

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,136,876.92	14,212,982.05	14,261,272.00	1,088,586.97
离职后福利—设定提存计划	1,975.71	1,803,483.22	1,805,458.93	
合 计	1,138,852.63	16,016,465.27	16,066,730.93	1,088,586.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,136,851.17	12,162,563.64	12,210,827.84	1,088,586.97
职工福利费		704,770.31	704,770.31	
社会保险费	25.75	1,070,081.36	1,070,107.11	
其中：医疗生育保险费		966,130.43	966,130.43	
工伤保险费	25.75	103,950.93	103,976.68	
住房公积金		217,271.00	217,271.00	
工会经费和职工教育经费		58,295.74	58,295.74	
小 计	1,136,876.92	14,212,982.05	14,261,272.00	1,088,586.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	603.82	1,765,107.22	1,765,711.04	
失业保险费	1,371.89	38,376.00	39,747.89	
小 计	1,975.71	1,803,483.22	1,805,458.93	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,593,288.41	9,009,033.49
增值税	4,600,291.56	2,947,155.88
城市维护建设税	278,003.06	190,285.59

教育费附加	118,885.91	81,550.97
地方教育附加	79,257.28	54,367.31
土地使用税	21,274.38	21,274.38
房产税	10,100.62	5,437.76
印花税	9,717.40	11,431.72
代扣代缴个人所得税	435.24	1,160.00
合 计	10,711,253.86	12,321,697.10

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		5,200.10
其他应付款	37,749,575.23	34,922,944.96
合 计	37,749,575.23	34,928,145.06

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		5,200.10
小 计		5,200.10

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,366,814.76	2,277,317.50
应付暂收款	7,078,696.82	5,116,933.68
费用报销款	29,236,700.57	26,718,776.63
其他	67,363.08	809,917.15
合 计	37,749,575.23	34,922,944.96

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

专项应付款		2,000.00
合 计		2,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
党建经费	2,000.00		2,000.00		
小 计	2,000.00		2,000.00		

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	66,870,482.78	6,452,263.56	8,081,455.92	65,241,290.42	
合 计	66,870,482.78	6,452,263.56	8,081,455.92	65,241,290.42	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
东方胃药规模化	1,321,999.69		248,666.57	1,073,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,910,000.04		105,000.00	1,805,000.04	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	12,857,170.31		6,013,007.52	6,844,162.79	与资产相关
搬迁入园专项补助	45,381,312.74	5,652,263.56	665,247.83	50,368,328.47	与资产相关
搬迁入园扩能建设二期工程	100,000.00			100,000.00	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发		500,000.00	3,546.53	496,453.47	与收益相关
中药饮片生产线建设项目		300,000.00	3,045.44	296,954.56	与资产相关
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发(新版 GMP	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	与资产相关

认证) 改扩建项目					
卡托一致性评价项目	2,100,000.00		892,942.03	1,207,057.97	与收益相关
小 计	66,870,482.78	6,452,263.56	8,081,455.92	65,241,290.42	

[注]: 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,758,800						56,758,800

## 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	142,792,842.37			142,792,842.37
合 计	142,792,842.37			142,792,842.37

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,832,377.92	4,942,663.76		16,775,041.68
合 计	11,832,377.92	4,942,663.76		16,775,041.68

### (2) 其他说明

本期增加系按本期母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	70,169,923.91	45,265,409.09
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	70,169,923.91	45,265,409.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,362,421.95	40,921,868.30
少数股东退股时承担亏损	139,348.66	
减：提取法定盈余公积	4,942,663.76	4,665,593.48
应付普通股股利	11,351,760.00	11,351,760.00
期末未分配利润	96,377,270.76	70,169,923.91

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 25 日股东大会审议通过的 2017 年度权益分派方案：以公司总股本 56,758,800 股为基数，每 10 股派 2 元人民币现金，共计 11,351,760.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,649,580.72	58,436,079.22	248,277,249.38	58,169,812.94
其他业务	687,191.65	71,323.35	481,347.58	
合 计	277,336,772.37	58,507,402.57	248,758,596.96	58,169,812.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,413,566.35	2,305,599.86
教育费附加	1,034,430.22	988,124.35
房产税	879,606.19	839,510.16
地方教育附加	689,620.17	658,059.71
印花税	90,248.28	134,758.44
车船税	2,940.00	4,109.62
土地使用税[注]	-174,808.52	694,518.24
合 计	4,935,602.69	5,624,680.38

[注]：根据《四川省内江市地方税务局关于内江市城区镇土地使用税土地等级和税额

标准执行过渡期政策的通知》通知，本期调减以前年度多计提的土地使用税（本期土地使用税计提金额为 440,081.04 元，调减以前年度计提金额为 614,889.54 元）。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
学术推广费	68,512,081.80	75,104,963.16
咨询劳务费	46,353,244.47	36,579,426.29
服务费	4,703,000.00	62,320.75
差旅、交通费	4,626,127.49	6,247,954.00
办公费	4,133,187.42	4,467,911.55
业务宣传费	4,818,798.78	1,553,240.31
职工薪酬	2,893,405.24	2,170,565.38
运杂费	865,007.20	730,541.76
业务招待费	159,849.37	126,449.87
其他	432,982.95	436,376.50
合 计	137,497,684.72	127,479,749.57

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	10,019,393.59	10,183,316.52
职工薪酬	6,435,732.89	4,951,447.62
办公费	702,794.99	497,291.73
中介咨询费	2,431,572.68	2,373,448.17
差旅费	555,253.54	411,201.70
业务招待费	329,497.65	165,970.69
会务费	56,493.15	15,775.06
其他	2,290,363.74	1,903,790.85
合 计	22,821,102.23	20,502,242.34

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费用	6,941,747.60	1,000,000.00
咨询费	4,969,198.31	2,319,151.24
职工薪酬	1,664,095.79	1,532,393.99
摊销折旧费	1,112,916.13	1,569,928.60
材料费	936,505.12	273,981.86
办公费	163,050.04	5,660.38
其他	399,096.91	59,361.12
合 计	16,186,609.90	6,760,477.19

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	-253,614.89	194,065.36
减：利息收入	13,010.25	1,440,271.47
银行手续费	25,384.79	14,871.41
合 计	-241,240.35	-1,231,334.70

(2) 其他说明

本期实际利息支出为 146,385.11 元，收到贷款贴息金额为 400,000.00 元，利息支出合计-253,614.89 元。

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	925,655.14	601,622.50
合 计	925,655.14	601,622.50

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	7,184,967.36	12,291,071.18	7,184,967.36
与收益相关的政府补助	2,037,333.47	42,096.80	2,037,333.47
合 计	9,222,300.83	12,333,167.98	9,222,300.83

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财及投资利息收入	1,458,679.01	
合 计	1,458,679.01	

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
财务软件处置损失		6,000.00	
合 计		6,000.00	

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	878,000.00	760,200.00	878,000.00
非流动资产毁损报废利得		6,054.36	
其他	1,055.57	348,236.52	1,055.57
合 计	879,055.57	1,114,490.88	879,055.57

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	385,153.92	1,692.93	385,153.92
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
盘亏毁损损失	36,362.48		36,362.48
其他	354.46	8,836.09	354.46
合计	571,870.86	10,529.02	571,870.86

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,149,299.32	15,726,415.41
递延所得税费用	-469,646.18	-11,120,442.53
合计	6,679,653.14	4,605,972.88

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	47,692,120.02	44,294,476.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,830,156.27	5,924,171.48
子公司适用不同税率的影响	-687,365.10	-1,201,454.55
调整以前期间所得税的影响	-309,623.89	
研发费用加计扣除数	-13,707.12	-136,531.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,521.11	19,700.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5.02	
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		86.99
超过期限尚未弥补亏损金额的影响	825,676.89	
所得税费用	6,679,653.14	4,605,972.88

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

往来款	19,762,852.95	9,837,809.56
政府补助	8,871,108.47	20,902,238.43
承兑保证金	245,000.00	1,359,500.00
利息收入	13,010.25	1,440,271.47
其他	661,735.86	639,499.87
合 计	29,553,707.53	34,179,319.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	137,744,181.66	130,318,375.84
往来款	2,587,366.40	7,144,032.76
承兑保证金	790,000.00	367,500.00
合 计	141,121,548.06	137,829,908.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财及投资款项	423,419,000.00	540,700,000.00
理财及投资利息收入	1,458,679.01	
合 计	424,877,679.01	540,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财及投资款项	485,899,000.00	501,600,000.00
合 计	485,899,000.00	501,600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
党建费		2,000.00
合 计		2,000.00

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,012,466.88	39,688,503.70
加: 资产减值准备	925,655.14	601,622.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,737,123.02	9,746,709.86
无形资产摊销	8,016,680.85	7,895,718.04
长期待摊费用摊销	285,714.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-6,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	385,153.92	-4,361.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	146,385.11	194,065.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,458,679.01	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	530,551.61	-10,118,208.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,000,197.79	-1,002,234.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,598,278.40	-1,285,848.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,919,342.46	-10,992,592.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,202,523.77	23,590,938.89
其他	6,941,747.60	1,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	50,641,141.91	59,308,313.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,887,338.07	48,771,172.81

减：现金的期初余额	48,771,172.81	3,987,299.02
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	-45,883,834.74	44,783,873.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,887,338.07	48,771,172.81
其中：库存现金	15,816.35	767.42
可随时用于支付的银行存款	2,871,521.72	48,770,405.39
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,887,338.07	48,771,172.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	790,000.00	承兑保证金
合 计	790,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
东方胃药规模化	1,321,999.69		248,666.57	1,073,333.12	其他收益	
研发实验室建设项目	1,910,000.04		105,000.00	1,805,000.04	其他收益	

研发生产技术平台建设项目	12,857,170.31		6,013,007.52	6,844,162.79	其他收益	
搬迁入园专项补助	45,381,312.74	5,652,263.56	665,247.83	50,368,328.47	其他收益	
搬迁入园扩能建设二期工程	100,000.00			100,000.00	其他收益	
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	
中药饮片生产线建设项目		300,000.00	3,045.44	296,954.56	其他收益	
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版 GMP 认证）改扩建项目	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	其他收益	
小 计	64,770,482.78	5,952,263.56	7,184,967.36	63,537,778.98		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发		500,000.00	3,546.53	496,453.47	其他收益	
卡托一致性评价项目	2,100,000.00		892,942.03	1,207,057.97	其他收益	
小 计	2,100,000.00	500,000.00	896,488.56	1,703,511.44		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	20,844.91	其他收益	
中小企业发展资金	1,120,000.00	其他收益	
财政专项资金-服务券补贴	18,000.00	营业外收入	
经济发展贡献奖	60,000.00	营业外收入	
创新发展先进企业奖	300,000.00	营业外收入	
品牌建设奖励金	500,000.00	营业外收入	
小 计	2,018,844.91		

4) 财政贴息

① 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
工业企业流动资金 贷款贴息资金		400,000.00	400,000.00		财务费用	
小 计		400,000.00	400,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,500,300.83 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川梓潼宫投 资有限公司	内江	内江	商业	100.00		设立
昆明全新生物 制药有限公司	昆明	昆明	制造业	82.30		非同一控制下 企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
昆明全新生物制 药有限公司	17.70	-1,489,311.76		4,730,235.24

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明全新 生物制药 有限公司	17,671,996.02	72,251,935.68	89,923,931.70	48,855,546.42	14,343,892.40	63,199,438.82

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

昆明全新生物制药有限公司	19,909,794.52	78,971,790.32	98,881,584.84	47,030,170.56	16,712,730.80	63,742,901.36
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明全新生物制药有限公司	20,952,279.39	-8,414,190.75	-8,414,190.75	1,025,846.52

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明全新生物制药有限公司	22,118,551.56	-6,966,851.15	-6,966,851.15	-9,604,936.99

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
四川梓潼宫投资有限公司	2018年12月28日	60%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	四川梓潼宫投资有限公司
购买成本	
现金	8,000,000.00
购买成本合计	8,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,000,000.00
差额	

**七、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 62.56% (2017 年 12 月 31 日：29.36%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	18,390,003.93				18,390,003.93
其他应收款	346,703.71				346,703.71
小 计	18,736,707.64				18,736,707.64

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	11,719,627.03				11,719,627.03
其他应收款	20,000,000.00				20,000,000.00
小 计	31,719,627.03				31,719,627.03

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	7,507,068.89	7,507,068.89	7,507,068.89		
其他应付款	37,749,575.23	37,749,575.23	37,749,575.23		
小 计	45,256,644.12	45,256,644.12	45,256,644.12		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,992,000.00	3,119,348.00	3,119,348.00		
应付票据及应付账款	18,966,932.39	18,966,932.39	18,966,932.39		
其他应付款	34,928,145.06	34,928,145.06	34,928,145.06		
小 计	56,887,077.45	57,014,425.45	57,014,425.45		

#### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日,本公司不存在以浮动利率计息的银行借款(2017年12月31日:人民币2,992,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎	29.00	29.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	95.81 万元	107.22 万元

## 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
欣可来	244,786,925.15	37,883,003.63
其他药品	31,862,655.57	20,553,075.59
小 计	276,649,580.72	58,436,079.22

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	17,922,887.43	10,584,824.84
应收账款	81,067,760.56	69,240,022.93
合 计	98,990,647.99	79,824,847.77

##### (2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,922,887.43		17,922,887.43	10,584,824.84		10,584,824.84
小 计	17,922,887.43		17,922,887.43	10,584,824.84		10,584,824.84

##### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,260,885.73	100.00	5,193,125.17	6.02	81,067,760.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	86,260,885.73	100.00	5,193,125.17	6.02	81,067,760.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	73,407,087.58	100.00	4,167,064.65	5.68	69,240,022.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	73,407,087.58	100.00	4,167,064.65	5.68	69,240,022.93

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	83,151,348.35	4,157,567.42	5.00
1-2年	1,735,187.62	173,518.76	10.00
2-3年	484,943.96	145,483.19	30.00
3-4年	345,700.00	172,850.00	50.00
4年以上	543,705.80	543,705.80	100.00
小计	86,260,885.73	5,193,125.17	6.02

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,026,060.52 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	30,643,684.07	35.52	1,532,184.20
华润医药商业集团有限公司	14,160,240.01	16.42	713,882.60
上药控股有限公司	7,118,030.21	8.25	360,018.51
九州通医药集团股份有限公司	2,538,756.50	2.94	126,937.83
四川省国嘉医药科技有限责任公司	2,336,180.00	2.71	116,809.00
小计	56,796,890.79	65.84	2,849,832.14

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,248,396.92	100.00	840.91	0.002	37,247,556.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,248,396.92	100.00	840.91	0.002	37,247,556.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,817,437.44	100.00	13,181.12	0.02	53,804,256.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	53,817,437.44	100.00	13,181.12	0.02	53,804,256.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,818.27	840.91	5.00
小计	16,818.27	840.91	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	37,043,200.41		
备用金及其他组合	173,378.24		
押金保证金组合	15,000.00		
小计	37,231,578.65		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-12,340.21元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	37,043,200.41	33,583,814.97

备用金及其他	190,196.51	
押金保证金	15,000.00	45,000.00
应收暂付款		188,622.47
应收政府款项		20,000,000.00
合 计	37,248,396.92	53,817,437.44

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
昆明全新生 物制药有限公司	拆借款	37,043,200.41	1-2 年	99.45		是
唐伟	备用金及其他	98,369.00	1 年以内	0.26		否
中国石油天 然气股份有 限公司四川 内江销售分 公司	备用金及其他	55,509.24	1 年以内	0.15		否
四川梓潼宫 大药房连锁 有限公司	备用金及其他	16,818.27	1 年以内	0.05	840.91	否
鄢悟姝	备用金及其他	19,500.00	1 年以内	0.05		否
小 计		37,233,396.92		99.96	840.91	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	75,159,000.00		75,159,000.00	67,159,000.00		67,159,000.00
合 计	75,159,000.00		75,159,000.00	67,159,000.00		67,159,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
四川梓潼宫投资 有限公司	12,000,000.00	8,000,000.00		20,000,000.00		

昆明全新生物制药有限公司	55,159,000.00			55,159,000.00		
小 计	67,159,000.00	8,000,000.00		75,159,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,828,290.65	43,505,140.07	226,158,697.82	38,326,232.61
其他业务	475,961.33		481,347.58	
合 计	257,304,251.98	43,505,140.07	226,640,045.40	38,326,232.61

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费用	6,941,747.60	1,000,000.00
咨询费	4,675,198.12	2,319,151.24
职工薪酬	1,378,775.79	1,418,383.99
摊销折旧费	1,112,916.13	1,569,928.60
材料费	468,074.38	77,725.97
办公费	147,557.11	5,660.38
其他	199,973.77	47,361.12
合 计	14,924,242.90	6,438,211.30

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财及投资利息收入	2,857,984.45	
合 计	2,857,984.45	

**十三、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,500,300.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	316,591.89	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,142,087.12	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-570,815.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,388,164.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,775,819.07	
少数股东权益影响额(税后)	119,642.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,492,703.42	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.26	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.58	0.58

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,362,421.95
非经常性损益	B	9,492,703.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,869,718.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	281,553,944.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	11,351,760.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	297,059,275.18
加权平均净资产收益率	M=A/L	14.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.07 %

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,362,421.95
非经常性损益	B	9,492,703.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,869,718.53
期初股份总数	D	56,758,800.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,758,800.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.75
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.58

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



证书序号: 0007496

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年5月28日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司2018年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一八年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为四川梓潼宫药业股份有限公司2018年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路120号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度材料

<http://gsj.gd.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为四川梓潼宫药业股份有限公司 2018 年度披露之目的而提供文件的复印件，  
仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此  
文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号:  
No. of Certificate

440300310497

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA

发证日期:  
Date of Issuance

2000 年 5 月 8 日

姓名  
Full name

张云鹤

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1960-03-26

工作单位  
Working unit

天元信德会计师事务所有限公司

身份证号码  
Identity card No.

4403001000326448



张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所  
有限公司深圳分所

2011年12月13日

同意调入

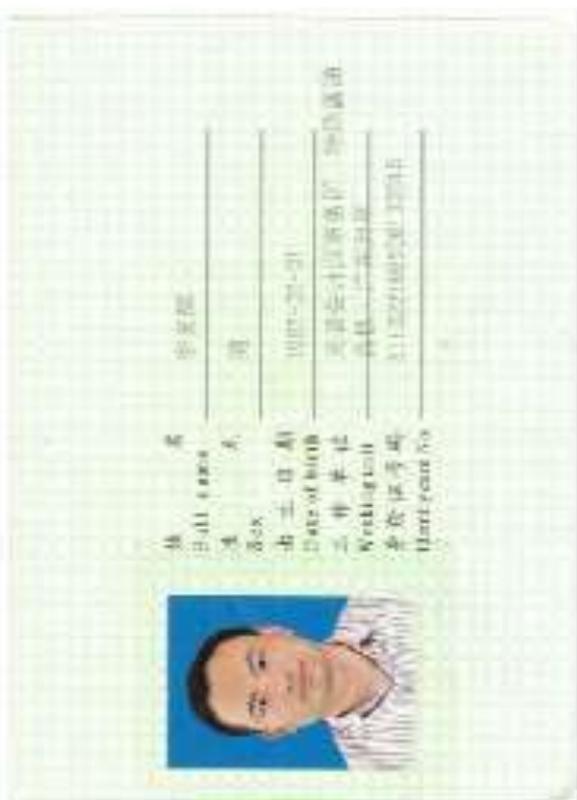
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
(特殊普通合伙) 深圳分所

天健会计师事务所  
(特殊普通合伙) 深圳分所

2011年12月13日

仅为四川梓潼宫药业股份有限公司 2018 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张云鹤是中国注册会计师, 未经张云鹤本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为四川梓潼宫药业股份有限公司2018年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

四川梓潼宫药业股份有限公司

2019 年度合并审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 13—73 页

# 审计报告

天健审〔2020〕7-132号

四川梓潼宫药业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称梓潼宫公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了梓潼宫公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

## （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（十八）及财务报表附注五（二）1。梓橦宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2019 年度，梓橦宫营业收入金额为人民币 352,028,217.39 元，其中主营业务收入为人民币 349,675,121.23 元，占营业收入的 99.33%。梓橦宫公司药品销售在向客户交付产品且经客户签收后确认销售收入。

由于主营业务收入是梓橦宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓橦宫公司管理层（以下简称管理层）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，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（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）检查主要的合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对主营业务收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、经客户签收的出库单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证当期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签收的出库单等支持性文件，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）销售费用发生

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。2019 年度，梓橦宫公司销售费用人民币 165,929,824.28 元，占营业收入的比例为 47.14%。鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对销售费用确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用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) 获取公司销售收入明细表、销售费用明细表，分析销售费用数据合理性；

(3) 以抽样方式检查与销售费用相关的支持性文件，包括合同、发票及费用支付凭证等；

(4) 以抽样的方法对资产负债表日前后确认的销售费用实施截止测试，核对至合同、发票等支持性文件，评价销售费用是否在恰当期间确认；

(5) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估梓橦宫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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

梓橦宫公司治理层(以下简称治理层)负责监督梓橦宫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，就可能导致对梓橦宫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梓橦宫公司不能持续经营。

(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。

(六) 就梓橦宫公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审

计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：

二〇二〇年三月二十





# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：四川特康药业股份有限公司

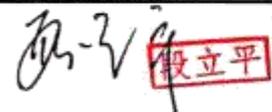
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	37,149,456.46	3,677,338.07	短期借款	19	11,043,319.44	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	79,850,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	32,422,208.85	18,390,003.93	应付票据	20	393,500.00	790,000.00
应收账款	4	99,259,836.74	86,133,417.84	应付账款	21	13,795,557.99	6,717,068.89
应收款项融资				预收款项	22	1,314,274.30	620,454.89
预付款项	5	2,755,396.56	2,713,715.60	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	1,021,611.00	345,862.80	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	1,402,387.86	1,088,586.97
存货	7	38,859,231.97	32,328,721.93	应交税费	24	15,731,100.75	10,711,253.86
合同资产				其他应付款	25	45,772,118.30	37,749,575.23
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	40,204.22	73,791,805.16	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>291,357,945.80</b>	<b>217,380,865.33</b>	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				<b>流动负债合计</b>		<b>89,452,258.64</b>	<b>57,676,939.84</b>
				<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	26	61,260,562.36	65,241,290.42
				递延所得税负债	17	8,254,223.49	10,427,040.41
				其他非流动负债			
				<b>非流动负债合计</b>		<b>69,514,785.85</b>	<b>75,668,330.83</b>
				<b>负债合计</b>		<b>158,967,044.49</b>	<b>133,345,270.67</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	27	56,758,800.00	56,758,800.00
债权投资				其他权益工具			
可供出售金融资产			1,900,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				资本公积	28	142,792,842.37	142,792,842.37
长期应收款				减：库存股			
长期股权投资				其他综合收益			
其他权益工具投资	9			专项储备			
其他非流动金融资产				盈余公积	29	22,682,361.84	16,775,041.68
投资性房地产				一般风险准备			
固定资产	10	122,935,533.15	132,544,285.47	未分配利润	30	120,632,384.08	96,377,270.76
在建工程	11	561,994.39		归属于母公司所有者权益合计		342,866,388.29	312,703,954.81
生产性生物资产	12	1,090,790.68	478,886.73	少数股东权益		4,405,471.17	4,730,235.24
油气资产				<b>所有者权益合计</b>		<b>347,271,859.46</b>	<b>317,434,190.05</b>
使用权资产							
无形资产	13	62,588,678.62	58,749,386.35				
开发支出	14	10,692,164.11	7,926,415.05				
商誉	15	11,301,552.19	11,301,552.19				
长期待摊费用	16	26,548.67					
递延所得税资产	17	4,937,756.34	13,052,174.37				
其他非流动资产	18	745,940.00	7,445,895.23				
<b>非流动资产合计</b>		<b>214,880,958.15</b>	<b>233,398,595.39</b>				
<b>资产总计</b>		<b>506,238,903.95</b>	<b>450,779,460.72</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>506,238,903.95</b>	<b>450,779,460.72</b>

法定代表人： 

唐锐

主管会计工作的负责人：

 殷立平

会计机构负责人：

 余羚梦



# 合并利润表

2019年度

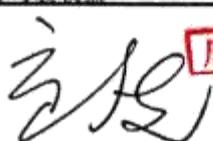
会合02表

单位：人民币元

编制单位：四川恒盛药业股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		352,028,217.39	277,336,772.37
其中：营业收入	1	352,028,217.39	277,336,772.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,769,398.78	239,707,161.76
其中：营业成本	1	76,421,079.02	58,507,402.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,263,959.56	4,935,602.69
销售费用	3	165,929,824.28	137,497,684.72
管理费用	4	22,283,278.52	22,821,102.23
研发费用	5	17,662,844.46	16,186,609.90
财务费用	6	208,412.94	-241,240.35
其中：利息费用		193,459.89	-253,614.89
利息收入		13,231.84	13,010.25
加：其他收益	7	5,381,381.06	9,222,300.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,031,601.84	1,458,679.01
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			
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）	9	-786,391.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-925,655.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,637.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,888,047.66	47,384,935.31
加：营业外收入	12	3,441.56	879,055.57
减：营业外支出	13	1,372,378.39	571,870.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,519,110.83	47,692,120.02
减：所得税费用	14	10,302,041.42	6,679,653.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,217,069.41	41,012,466.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,217,069.41	41,012,466.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,541,833.48	42,362,421.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-324,764.07	-1,349,955.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		58,217,069.41	41,012,466.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,541,833.48	42,362,421.95
归属于少数股东的综合收益总额		-324,764.07	-1,349,955.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.03	0.75
（二）稀释每股收益		1.03	0.75

法定代表人：

 **唐铣**

主管会计工作的负责人：

 **段立平**

会计机构负责人：

 **余玲梦**



# 合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：四川梓潼宫药业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		359,503,613.40	295,247,037.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,832,326.40	29,553,707.53
经营活动现金流入小计		362,335,939.80	324,800,745.51
购买商品、接受劳务支付的现金		63,056,539.61	68,150,978.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,614,409.97	16,027,958.07
支付的各项税费		42,154,456.50	48,859,118.95
支付其他与经营活动有关的现金	2	174,437,810.84	141,121,548.06
经营活动现金流出小计		298,263,216.92	274,159,603.60
经营活动产生的现金流量净额		64,072,722.88	50,641,141.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,931,601.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	
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	3	412,360,000.00	424,877,679.01
投资活动现金流入小计		416,303,601.84	424,877,679.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,204,846.44	12,058,310.45
投资支付的现金			8,950,000.00
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	4	418,730,000.00	485,899,000.00
投资活动现金流出小计		428,934,846.44	506,907,310.45
投资活动产生的现金流量净额		-12,631,244.60	-82,029,631.44
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		16,000,000.00	2,008,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	2,008,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,572,859.89	11,503,345.21
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			
筹资活动现金流出小计		33,572,859.89	16,503,345.21
筹资活动产生的现金流量净额		-17,572,859.89	-14,495,345.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		33,868,618.39	-45,883,834.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,887,338.07	48,771,172.81
六、期末现金及现金等价物余额		36,755,956.46	2,887,338.07

法定代表人：

 唐 铄

主管会计工作的负责人：

 段立平

会计机构负责人：

 余玲梦

# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 增加/减少	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 增加/减少	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	56,756,800.00		142,792,842.37				16,775,641.68		96,377,276.76	4,750,233.24	317,454,193.05	56,756,800.00		142,792,842.37				11,852,377.92		78,103,923.91	16,890,193.31	295,494,134.51	
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、本年年末余额	56,756,800.00		142,792,842.37				16,775,641.68		96,377,276.76	4,750,233.24	317,454,193.05	56,756,800.00		142,792,842.37				11,852,377.92		78,103,923.91	16,890,193.31	295,494,134.51	
三、本年期初所有者权益减少以“+”号填列																							
(一) 综合收益总额																							
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具投资者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 专项储备转增资本(或股本)																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期末所有者权益	56,756,800.00		142,792,842.37				22,682,361.89		120,622,384.08	4,465,871.17	317,271,839.50	56,756,800.00		142,792,842.37				16,775,641.68		86,377,276.76	6,136,236.24	317,494,193.05	

1. 会计上工作的负责人

会计机构负责人

法定代表人

*唐铁*

*段立平*

*余玲梦*

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:四川梓潼药业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		36,855,284.74	2,716,570.26	短期借款		11,043,319.44	
交易性金融资产		79,850,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		32,422,208.85	17,922,887.43	应付票据		393,500.00	790,000.00
应收账款	1	90,002,181.49	81,067,760.56	应付账款		10,162,724.45	1,548,038.60
应收款项融资				预收款项		621,077.25	132,346.63
预付款项		1,384,564.09	1,600,624.01	合同负债			
其他应收款	2	40,570,747.14	37,247,556.01	应付职工薪酬		1,182,339.15	731,686.33
存货		25,801,443.64	22,460,574.85	应交税费		15,590,160.84	10,092,969.23
合同资产				其他应付款		61,381,668.98	52,364,339.50
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			73,739,906.04	其他流动负债			
流动资产合计		306,886,429.95	236,755,879.16	流动负债合计		100,374,790.11	65,659,380.29
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			1,900,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	75,159,000.00	75,159,000.00	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		56,864,815.60	61,484,232.45
固定资产		101,553,005.74	108,719,748.55	递延所得税负债		332,797.95	325,698.43
在建工程		561,994.39		其他非流动负债			
生产性生物资产		1,090,790.68	478,886.73	非流动负债合计		57,197,613.55	61,809,930.88
油气资产				负债合计		157,572,403.66	127,469,311.17
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		31,450,460.36	22,397,165.11	实收资本(或股本)		56,758,800.00	56,758,800.00
开发支出		10,692,164.11	7,926,415.05	其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		836,493.56	7,234,879.04	资本公积		142,792,842.37	142,792,842.37
其他非流动资产		530,000.00	7,391,471.03	减: 库存股			
非流动资产合计		221,873,908.84	231,207,565.51	其他综合收益			
资产总计		528,760,338.79	467,963,444.67	专项储备			
				盈余公积		22,682,361.84	16,775,041.68
				未分配利润		148,953,930.92	124,167,449.45
				所有者权益合计		371,187,935.13	340,494,133.50
				负债和所有者权益总计		528,760,338.79	467,963,444.67

法定代表人:

唐 铄

主管会计工作的负责人:

段立平

会计机构负责人:

余 羚 梦

# 母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：四川恒瑞药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	317,004,019.13	257,304,251.98
减：营业成本	1	52,931,635.45	43,505,140.07
税金及附加		6,059,819.84	4,647,935.06
销售费用		164,658,447.92	135,906,830.25
管理费用		11,825,400.78	11,458,951.02
研发费用	2	16,975,398.46	14,924,242.90
财务费用		204,393.24	-243,429.85
其中：利息费用		193,459.89	253,614.89
利息收入		12,219.57	11,651.35
加：其他收益		5,120,069.85	8,179,358.80
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,873,055.30	2,857,984.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-388,120.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,013,720.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,953,927.65	57,128,205.47
加：营业外收入		3,440.71	879,055.57
减：营业外支出		1,178,976.93	204,872.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,778,391.43	57,802,388.38
减：所得税费用		11,705,189.80	8,375,750.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,073,201.63	49,426,637.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,073,201.63	49,426,637.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		59,073,201.63	49,426,637.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

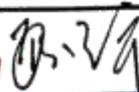
法定代表人：



**唐 铎**

主管会计工作的负责人





会计机构负责人：



**余 蓉**

第11页 共73页 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

**审核之章**

**余 蓉**

# 母 公 司 现 金 流 量 表

2019年度

会企03表

编制单位：四川梓潼富药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
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		337,415,718.86	272,485,272.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,688,499.75	27,465,965.63
经营活动现金流入小计		344,104,218.61	299,951,238.61
购买商品、接受劳务支付的现金		48,240,430.55	55,011,020.55
支付给职工以及为职工支付的现金		12,348,289.16	10,664,194.70
支付的各项税费		41,876,862.81	47,919,733.95
支付其他与经营活动有关的现金		169,414,877.68	136,741,014.09
经营活动现金流出小计		271,880,460.20	250,335,963.29
经营活动产生的现金流量净额		72,223,758.41	49,615,275.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,773,055.30	
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		417,260,000.00	425,177,679.01
投资活动现金流入小计		422,033,055.30	425,177,679.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,363,739.34	10,072,976.42
投资支付的现金			8,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		431,715,000.00	487,449,000.00
投资活动现金流出小计		441,078,739.34	506,471,976.42
投资活动产生的现金流量净额		-19,045,684.04	-81,294,297.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	2,008,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	2,008,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,572,859.89	11,503,345.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,070,000.00	
筹资活动现金流出小计		34,642,859.89	16,503,345.21
筹资活动产生的现金流量净额		-18,642,859.89	-14,495,345.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,535,214.48	-46,174,367.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,926,570.26	48,100,937.56
六、期末现金及现金等价物余额		36,461,784.74	1,926,570.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

 唐 铄

 段立平

 余玲梦

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：四川梓潼药业股份有限公司  
 单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	56,758,800.00	16,775,041.08	121,187,419.45	349,284,133.30	648,005,293.83				648,005,293.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	56,758,800.00	16,775,041.08	121,187,419.45	349,284,133.30	648,005,293.83				648,005,293.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期计提									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	56,758,800.00	22,862,361.84	148,953,930.92	371,187,933.13	1,105,652,025.89				1,105,652,025.89

法定代表人：唐统  
 会计机构负责人：余英梦



# 四川梓潼宫药业股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由唐铄、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立，于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省内江市。公司现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照，注册资本 5,675.88 万元，股份总数 5,675.88 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：20,293,240 股；无限售条件的流通股份 36,465,560 股。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造业。经营范围：生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂；开发、研制药剂；中药材收购（不含甘草、麻黄草收购）；提供制药技术咨询服务。主要产品：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 26 日第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将四川梓潼宫投资有限公司、昆明梓潼宫全生物制药有限公司（含下属子公司梓潼宫全生物制药（石林）有限公司）等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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)之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （九）存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

###### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33

运输工具	年限平均法	4-10	3	9.7-24.25
工具及家具	年限平均法	5	3	19.4
电子及通讯设备	年限平均法	3	3	32.33

## (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十四) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	年限平均法	15.00	0.00	6.67

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-45
专利权	10
非专利技术	10
软件	3-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可研报告，进入开发阶段。公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司发生委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

#### （十六）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要是从事药品的研发、生产和销售为主的制药企业。药品销售收入确认需满足以下条件：公司已按照合同约定将产品交付给客户，客户已对产品签收，且产品销售收入金额

已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十一）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	104,523,421.77	应收票据	18,390,003.93
		应收账款	86,133,417.84
应付票据及应付账款	7,507,068.89	应付票据	790,000.00
		应付账款	6,717,068.89

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	73,791,805.16	-73,480,000.00	311,805.16
交易性金融资产		73,480,000.00	73,480,000.00
可供出售金融资产	1,900,000.00	-1,900,000.00	
其他权益工具投资		1,900,000.00	1,900,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,677,338.07	摊余成本	3,677,338.07
应收票据	贷款和应收款项	18,390,003.93	摊余成本	18,390,003.93
应收账款	贷款和应收款项	86,133,417.84	摊余成本	86,133,417.84
其他应收款	贷款和应收款项	345,862.80	摊余成本	345,862.80
其他流动资	贷款和应收款项	73,480,000.00	以公允价值计量且	73,480,000.00

产-理财产品			其变动计入当期损益	
非交易性权益工具投资	以成本计量(可供出售类资产)	1,900,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	1,900,000.00
应付票据	其他金融负债	790,000.00	摊余成本	790,000.00
应付账款	其他金融负债	6,717,068.89	摊余成本	6,717,068.89
其他应付款	其他金融负债	37,749,575.23	摊余成本	37,749,575.23

③ 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	3,677,338.07			3,677,338.07
应收票据	18,390,003.93			18,390,003.93
应收账款	86,133,417.84			86,133,417.84
其他应收款	345,862.80			345,862.80
其他流动资产-理财产品	73,480,000.00	-73,480,000.00		
以摊余成本计量的总资产	181,955,245.86	-73,480,000.00		108,475,245.86
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加:自其他流动资产转入		73,480,000.00		
按新CAS22列示的余额				73,480,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总资产		73,480,000.00		73,480,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				

按原 CAS22 列示的余额	1,900,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新 CAS22)		-1,900,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定		1,900,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	1,900,000.00			1,900,000.00

#### B. 金融负债

##### a. 摊余成本

应付票据	790,000.00			790,000.00
应付账款	6,717,068.89			6,717,068.89
其他应付款	37,749,575.23			37,749,575.23
以摊余成本计量的总金融负债	45,256,644.12			45,256,644.12

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	5,524,691.38			5,524,691.38
其他应收款	840.91			840.91

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定，本公司 2011 年-2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,710.56	15,816.35
银行存款	36,742,245.90	2,871,521.72
其他货币资金	393,500.00	790,000.00
合 计	37,149,456.46	3,677,338.07

(2) 其他说明

其他货币资金全部为定期存单，用于质押办理银行承兑汇票，该款项使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	79,850,000.00	73,480,000.00
合 计	79,850,000.00	73,480,000.00

[注]：期初数与上年年末数上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)2之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	32,422,208.85	100.00			32,422,208.85
合 计	32,422,208.85	100.00			32,422,208.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	18,390,003.93	100.00			18,390,003.93
合 计	18,390,003.93	100.00			18,390,003.93

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	9,329,289.02	
小 计	9,329,289.02	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,509,622.27	100.00	6,249,785.53	5.92	99,259,836.74
合 计	105,509,622.27	100.00	6,249,785.53	5.92	99,259,836.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,658,109.22	100.00	5,524,691.38	6.03	86,133,417.84
合 计	91,658,109.22	100.00	5,524,691.38	6.03	86,133,417.84

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,898,347.74	5,094,917.38	5.00
1-2 年	1,821,535.93	182,153.59	10.00
2-3 年	942,435.74	282,730.72	30.00
3-4 年	314,638.05	157,319.03	50.00
4 年以上	532,664.81	532,664.81	100.00
小 计	105,509,622.27	6,249,785.53	5.92

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,524,691.38	725,094.15					6,249,785.53
小计	5,524,691.38	725,094.15					6,249,785.53

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	35,182,642.72	33.35	1,761,630.91
华润医药商业集团有限公司	16,089,891.29	15.25	816,441.87
上海医药集团股份有限公司	11,559,986.31	10.96	598,154.93
九州通医药集团股份有限公司	4,316,114.23	4.09	222,479.71
一心堂药业集团股份有限公司	3,803,873.12	3.61	190,193.66
小计	70,952,507.67	67.26	3,588,901.08

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,506,892.98	90.98		2,506,892.98	2,582,649.07	95.17		2,582,649.07
1-2 年	125,554.56	4.55		125,554.56	120,091.86	4.43		120,091.86
2-3 年	113,140.42	4.11		113,140.42	10,974.67	0.40		10,974.67
3 年以上	9,808.60	0.36		9,808.60				
合计	2,755,396.56	100.00		2,755,396.56	2,713,715.60	100.00		2,713,715.60

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
华为软件技术有限公司	689,561.00	25.03
四川合升创展医药有限责任公司药品原料分公司	550,000.00	19.96
一心堂药业集团股份有限公司	336,036.87	12.20
山东朗诺制药有限公司	179,550.00	6.52
云南同丰医药有限公司	162,356.60	5.89

小 计		1,917,504.47	69.60
-----	--	--------------	-------

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,083,748.96	100.00	62,137.96	5.73	1,021,611.00
合 计	1,083,748.96	100.00	62,137.96	5.73	1,021,611.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	346,703.71	100.00	840.91	0.24	345,862.80
合 计	346,703.71	100.00	840.91	0.24	345,862.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,062,475.19	53,123.76	5.00
1-2年			10.00
2-3年	13,113.45	3,934.04	30.00
3-4年	6,160.32	3,080.16	50.00
4年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	1,083,748.96	62,137.96	5.73

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	840.91			840.91
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,311.35	1,311.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,282.85		7,014.20	59,297.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,123.76	-1,311.35	8,325.55	60,137.96

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收押金保证金	1,014,000.00	60,178.30

应收暂付款	43,539.95	
应收备用金	26,209.01	286,525.41
合 计	1,083,748.96	346,703.71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市江津区双福工业园管理委员会	应收押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	92.27	50,000.00
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	37,266.18	1 年以内	3.44	1,863.30
江西省医药采购服务中心	应收押金保证金	12,000.00	2-3 年	1.11	3,600.00
娄美艳	应收备用金	5,000.00	1 年以内	0.46	250.00
滕术余	应收备用金	4,970.01	1 年以内	0.46	248.50
小 计		1,059,236.19		97.74	55,961.80

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	15,724,073.56		15,724,073.56	9,034,663.61		9,034,663.61
在产品	7,138,051.84		7,138,051.84	7,464,947.46		7,464,947.46
库存商品	13,692,497.74		13,692,497.74	13,855,717.90		13,855,717.90
发出商品	1,094,871.18		1,094,871.18	1,316,437.24		1,316,437.24
消耗性生物资产	1,209,737.65		1,209,737.65	656,955.72		656,955.72
合 计	38,859,231.97		38,859,231.97	32,328,721.93		32,328,721.93

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
预缴税款	40,204.22	311,805.16
合 计	40,204.22	311,805.16

[注]：期初数与上年年末数上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)2之说明。

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
内江市市中区竹苑生态农业有限公司		1,900,000.00			
小 计		1,900,000.00			

[注]：期初数与上年年末数上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十三)1(1)2之说明。

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输工具	工具及家具	合 计
账面原值						
期初数	144,751,533.06	34,810,488.76	1,705,587.07	1,628,414.52	5,906,154.55	188,802,177.96
本期增加金额	968,524.58	638,718.46	305,695.52		271,679.72	2,184,618.28
1) 购置	968,524.58	209,749.11	213,708.50		201,378.49	1,593,360.68
2) 在建工程转入		428,969.35	91,987.02		70,301.23	591,257.60
本期减少金额	841,281.20	1,606,510.44	155,464.63	88,035.00	152,946.72	2,844,237.99
1) 处置或报废	382,565.60	1,606,510.44	155,464.63	88,035.00	152,946.72	2,385,522.39
2) 其他减少	458,715.60					458,715.60
期末数	144,878,776.44	33,842,696.78	1,855,817.96	1,540,379.52	6,024,887.55	188,142,558.25
累计折旧						
期初数	32,529,716.62	17,425,808.52	1,200,033.65	1,318,571.95	3,783,761.75	56,257,892.49
本期增加金额	6,818,788.41	2,813,306.26	352,134.52	114,620.80	777,675.27	10,876,525.26

1) 计提	6,818,788.41	2,813,306.26	352,134.52	114,620.80	777,675.27	10,876,525.26
本期减少金额	226,446.77	1,349,894.26	143,180.06	78,603.95	129,267.61	1,927,392.65
1) 处置或报废	219,007.40	1,349,894.26	143,180.06	78,603.95	129,267.61	1,919,953.28
2) 其他减少	7,439.37					7,439.37
期末数	39,122,058.26	18,889,220.52	1,408,988.11	1,354,588.80	4,432,169.41	65,207,025.10
账面价值						
期末账面价值	105,756,718.18	14,953,476.26	446,829.85	185,790.72	1,592,718.14	122,935,533.15
期初账面价值	112,221,816.44	17,384,680.24	505,553.42	309,842.57	2,122,392.80	132,544,285.47

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商务会客厅工程	549,652.35		549,652.35			
机器设备安装调试	12,342.04		12,342.04			
合 计	561,994.39		561,994.39			

### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
商务会客厅工程	62.60 万元		549,652.35			549,652.35
小 计			549,652.35			549,652.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
商务会客厅工程	89.78	89.78				自有资金
小 计						

## 12. 生产性生物资产

项 目	种植业-吴茱萸	合 计

账面原值		
期初数	478,886.73	478,886.73
本期增加金额	669,874.50	669,874.50
1) 自行培育	669,874.50	669,874.50
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	57,970.55	57,970.55
1) 计提	57,970.55	57,970.55
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	57,970.55	57,970.55
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,090,790.68	1,090,790.68
期初账面价值	478,886.73	478,886.73

### 13. 无形资产

#### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					

期初数	23,702,310.50		75,058,780.85	211,926.95	98,973,018.30
本期增加金额	7,064,125.03	4,500,000.00		160,362.26	11,724,487.29
1) 购置	7,064,125.03	4,500,000.00		160,362.26	11,724,487.29
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	30,766,435.53	4,500,000.00	75,058,780.85	372,289.21	110,697,505.59
累计摊销					
期初数	4,843,352.60		35,235,408.92	144,870.43	40,223,631.95
本期增加金额	547,322.34	75,000.00	7,187,263.04	75,609.64	7,885,195.02
1) 计提	547,322.34	75,000.00	7,187,263.04	75,609.64	7,885,195.02
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	5,390,674.94	75,000.00	42,422,671.96	220,480.07	48,108,826.97
账面价值					
期末账面价值	25,375,760.59	4,425,000.00	32,636,108.89	151,809.14	62,588,678.62
期初账面价值	18,858,957.90		39,823,371.93	67,056.52	58,749,386.35

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
内地挂(2017)05号地块	7,064,125.03	地块平整勘测后办证
小 计	7,064,125.03	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胞磷胆碱钠一致性评价	943,396.20	608,237.45	707,547.14			2,259,180.79
塞来昔布	3,000,000.00	609,964.47				3,609,964.47
维格列汀	3,200,000.00					3,200,000.00
苯甲酸利扎曲普坦片	783,018.85					783,018.85

中药经典名方 开心散			840,000.00			840,000.00
合 计	7,926,415.05	1,218,201.92	1,547,547.14			10,692,164.11

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	4,514,911.87				4,514,911.87
梓橦宫全新生物制药（石林）有限公司	6,786,640.32				6,786,640.32
合 计	11,301,552.19				11,301,552.19

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司						
梓橦宫全新生物制药（石林）有限公司						
小 计						

### (3) 商誉的减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	25,994,101.49
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	13,301,926.93
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	39,296,028.42
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.64%（2018年度：8%），预测未来10年的现金流量推断得出，公司现金流量的增长和医药制造业总体增长情况相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
开模费		44,247.79	17,699.12		26,548.67
合 计		44,247.79	17,699.12		26,548.67

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,249,785.53	1,004,784.01	5,525,532.29	861,986.46
内部交易未实现利润	14,088.49	3,522.11	236,325.30	59,081.33
可抵扣亏损	15,717,800.83	3,929,450.22	18,944,231.82	4,736,057.96
递延收益			46,795,618.83	7,395,048.62
合 计	21,981,674.85	4,937,756.34	71,501,708.24	13,052,174.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	31,685,702.18	7,921,425.54	40,405,367.92	10,101,341.98
固定资产一次性扣除	2,218,653.00	332,797.95	2,171,322.94	325,698.43
合 计	33,904,355.18	8,254,223.49	42,576,690.86	10,427,040.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	62,137.96	840.91

可抵扣亏损	56,865.98	1,077.50
小 计	119,003.94	1,918.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		304.80	四川梓橦宫投资有限公司可抵扣亏损年限为 5 年
2021 年	192.80	192.80	四川梓橦宫投资有限公司可抵扣亏损年限为 5 年
2022 年	579.90	579.90	四川梓橦宫投资有限公司可抵扣亏损年限为 5 年
2023 年			四川梓橦宫投资有限公司可抵扣亏损年限为 5 年
2024 年	56,093.28		四川梓橦宫投资有限公司可抵扣亏损年限为 5 年
小 计	56,865.98	1,077.50	

#### 18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	745,940.00	381,770.20
预付土地购置款		7,064,125.03
合 计	745,940.00	7,445,895.23

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	1,000,000.00	
抵押借款应付未付利息	1,269.44	
信用借款应付未付利息	42,050.00	
合 计	11,043,319.44	

#### 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	393,500.00	790,000.00

合 计	393,500.00	790,000.00
-----	------------	------------

### 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	12,433,293.87	5,174,310.91
设备工程款	1,081,998.93	1,267,635.05
费用及其他	280,265.19	275,122.93
合 计	13,795,557.99	6,717,068.89

### 22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,314,274.30	620,454.89
合 计	1,314,274.30	620,454.89

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,088,586.97	17,002,697.17	16,688,896.28	1,402,387.86
离职后福利—设定 提存计划		1,895,252.33	1,895,252.33	
合 计	1,088,586.97	18,897,949.50	18,584,148.61	1,402,387.86

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,088,586.97	14,224,131.03	14,005,616.09	1,307,101.91
职工福利费		1,061,167.05	1,061,167.05	
社会保险费		1,240,921.03	1,240,921.03	
其中：医疗生育保险费		1,127,191.35	1,127,191.35	
工伤保险费		113,729.68	113,729.68	
住房公积金		309,352.55	309,018.55	334.00

工会经费和职工教育经费		167,125.51	72,173.56	94,951.95
小 计	1,088,586.97	17,002,697.17	16,688,896.28	1,402,387.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,845,729.25	1,845,729.25	
失业保险费		49,523.08	49,523.08	
小 计		1,895,252.33	1,895,252.33	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,296,631.72	4,600,291.56
企业所得税	6,926,643.82	5,593,288.41
代扣代缴个人所得税	25,949.12	435.24
城市维护建设税	449,891.31	278,003.06
房产税	401,098.65	10,100.62
土地使用税	280,227.70	21,274.38
教育费附加	189,910.62	118,885.91
地方教育附加	131,297.46	79,257.28
印花税	29,450.35	9,717.40
合 计	15,731,100.75	10,711,253.86

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,716,143.37	1,366,814.76
应付暂收款	1,668,552.15	7,078,696.82
费用报销款	42,165,366.64	29,229,431.40
其他	222,056.14	74,632.25
小 计	45,772,118.30	37,749,575.23

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	65,241,290.42	1,040,000.00	5,020,728.06	61,260,562.36	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	65,241,290.42	1,040,000.00	5,020,728.06	61,260,562.36	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
企业搬迁入园扩能建设项目	50,368,328.47		2,705,768.79	47,662,559.68	与资产相关
企业搬迁入园扩能建设二期工程	100,000.00			100,000.00	与资产相关
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	1,073,333.12		230,000.00	843,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,805,000.04		105,000.00	1,700,000.04	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	6,844,162.79		1,497,158.48	5,347,004.31	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关
中药饮片生产线建设项目	296,954.56		19,822.91	277,131.65	与资产相关
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版GMP认证）改扩建项目	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00	与资产相关
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	496,453.47		166,666.67	329,786.80	与收益相关
吴茱萸林中中药材种植复合模式关键技术与示范		140,000.00	35,000.00	105,000.00	与收益相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	1,207,057.97		111,311.21	1,095,746.76	与收益相关
中药特色品种（云南彝药）二次开发		900,000.00		900,000.00	与收益相关
小计	65,241,290.42	1,040,000.00	5,020,728.06	61,260,562.36	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,758,800.00						56,758,800.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	142,792,842.37			142,792,842.37
合 计	142,792,842.37			142,792,842.37

## 29. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,775,041.68	5,907,320.16		22,682,361.84
合 计	16,775,041.68	5,907,320.16		22,682,361.84

## (2) 其他说明

本期增加系按本期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	96,377,270.76	70,169,923.91
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	96,377,270.76	70,169,923.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,541,833.48	42,362,421.95
少数股东退股时承担亏损		139,348.66
减：提取法定盈余公积	5,907,320.16	4,942,663.76
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	28,379,400.00	11,351,760.00

期末未分配利润	120,632,384.08	96,377,270.76
---------	----------------	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	349,675,121.23	76,421,079.02	276,649,580.72	58,436,079.22
其他业务收入	2,353,096.16		687,191.65	71,323.35
合 计	352,028,217.39	76,421,079.02	277,336,772.37	58,507,402.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,591,608.50	2,413,566.35
教育费附加	1,110,889.55	1,034,430.22
地方教育附加	741,095.23	689,620.17
印花税	97,236.95	94,911.15
房产税	1,101,396.57	874,943.32
土地使用税[注]	618,192.76	-174,808.52
车船税	3,540.00	2,940.00
合 计	6,263,959.56	4,935,602.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场调研与管理费	82,612,354.93	55,875,043.25
学术教育会议费	70,102,776.76	68,806,831.80
职工薪酬	3,956,499.91	2,893,405.24
运杂费	1,046,423.55	865,007.20
办公费	4,271,232.58	3,833,187.42
差旅、交通费	3,493,616.61	4,631,377.49

业务招待费	101,830.21	159,849.37
其他	345,089.73	432,982.95
合 计	165,929,824.28	137,497,684.72

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	9,917,866.16	10,019,393.59
职工薪酬	7,050,006.41	6,797,898.45
办公费	601,542.58	702,794.99
中介咨询费	1,457,332.97	2,431,572.68
差旅费	827,805.75	555,253.54
业务招待费	430,627.88	329,497.65
会务费	17,083.62	56,493.15
其他	1,981,013.15	1,928,198.18
合 计	22,283,278.52	22,821,102.23

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	13,523,598.82	11,910,945.91
职工薪酬	1,860,464.04	1,664,095.79
摊销与折旧	1,367,169.34	1,112,916.13
直接材料	579,510.28	936,505.12
办公费及其他	332,101.98	562,146.95
合 计	17,662,844.46	16,186,609.90

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	193,459.89	-253,614.89
减：利息收入	13,231.84	13,010.25

银行手续费及其他	28,184.89	25,384.79
合 计	208,412.94	-241,240.35

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	4,707,750.18	7,184,967.36	4,707,750.18
与收益相关的政府补助[注]	673,630.88	2,037,333.47	673,630.88
合 计	5,381,381.06	9,222,300.83	5,381,381.06

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品及委托贷款收益	2,031,601.84	1,458,679.01
合 计	2,031,601.84	1,458,679.01

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-786,391.20
合 计	-786,391.20

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-925,655.14
合 计		-925,655.14

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,637.35		2,637.35

合 计	2,637.35		2,637.35
-----	----------	--	----------

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		878,000.00	
接受捐赠	885.00		885.00
盘盈利得	2,554.70	255.50	2,554.70
其他	1.86	800.07	1.86
合 计	3,441.56	879,055.57	3,441.56

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	458,715.60	150,000.00	458,715.60
非流动资产毁损报废损失	234,156.46	385,153.92	234,156.46
滞纳金	668,068.24	354.46	668,068.24
盘亏损毁损失	11,438.09	36,362.48	11,438.09
合 计	1,372,378.39	571,870.86	1,372,378.39

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,755,615.07	7,149,299.32
递延所得税费用	-1,453,573.65	-469,646.18
合 计	10,302,041.42	6,679,653.14

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	68,519,110.83	47,692,120.02

按母公司适用税率计算的所得税费用	10,277,866.62	6,830,156.27
子公司适用不同税率的影响	-225,928.06	-687,365.10
调整以前期间所得税的影响	381,792.31	-309,623.89
研发费用加计扣除数	-281,356.19	-13,707.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,456.39	34,521.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-5.02
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	16,210.35	
超过期限尚未弥补亏损金额的影响		825,676.89
所得税费用	10,302,041.42	6,679,653.14

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		19,762,852.95
政府补助	1,400,653.00	8,871,108.47
承兑保证金	1,415,000.00	245,000.00
利息收入	13,231.84	13,010.25
其他	3,441.56	661,735.86
合 计	2,832,326.40	29,553,707.53

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	166,869,252.53	137,744,181.66
往来款	5,411,836.38	2,587,366.40
承兑保证金	1,018,500.00	790,000.00
其他	1,138,221.93	
合 计	174,437,810.84	141,121,548.06

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财及委托贷款投资	412,360,000.00	423,419,000.00
理财及投资利息收入		1,458,679.01
合 计	412,360,000.00	424,877,679.01

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财及委托贷款投资	418,730,000.00	485,899,000.00
合 计	418,730,000.00	485,899,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,217,069.41	41,012,466.88
加: 资产减值准备	786,391.20	925,655.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,934,495.81	10,737,123.02
无形资产摊销	7,885,195.02	8,016,680.85
长期待摊费用摊销	17,699.12	285,714.29
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)	-2,637.35	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	234,156.46	385,153.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	193,459.89	146,385.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,031,601.84	-1,458,679.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,114,418.03	530,551.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,172,816.92	-1,000,197.79
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,049,704.67	-5,598,278.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,994,343.24	1,919,342.46

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	16,940,941.96	-12,202,523.77
其他		6,941,747.60
经营活动产生的现金流量净额	64,072,722.88	50,641,141.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,755,956.46	2,887,338.07
减: 现金的期初余额	2,887,338.07	48,771,172.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,868,618.39	-45,883,834.74

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	36,755,956.46	2,887,338.07
其中: 库存现金	13,710.56	15,816.35
可随时用于支付的银行存款	36,742,245.90	2,871,521.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,755,956.46	2,887,338.07
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

背书转让的商业汇票金额	13,269,922.38	8,230,407.86
其中：支付货款	13,269,922.38	8,230,407.86

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,500.00	存单质押
固定资产	5,964,523.63	借款抵押
无形资产	1,391,517.55	借款抵押
合 计	7,749,541.18	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
企业搬迁入园扩能 建设项目	50,368,328.47		2,705,768.79	47,662,559.68	其他收益	
企业搬迁入园扩能 建设二期工程	100,000.00			100,000.00	其他收益	
新型抗消化性溃疡 新药（东方胃药胶 囊）规模化项目	1,073,333.12		230,000.00	843,333.12	其他收益	
研发实验室建设项 目	1,805,000.04		105,000.00	1,700,000.04	其他收益	
研发生产技术平台 建设项目	6,844,162.79		1,497,158.48	5,347,004.31	其他收益	
新药开发及原料药 车间建设项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	
中药饮片生产线 建设项目	296,954.56		19,822.91	277,131.65	其他收益	
神经精神新药生 产基地建设及药 物大品种二次开 发（新版 GMP 认 证）改扩建项目	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00	其他收益	
小 计	63,537,778.98		4,707,750.18	58,830,028.80		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	496,453.47		166,666.67	329,786.80	其他收益	
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范		140,000.00	35,000.00	105,000.00	其他收益	
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	1,207,057.97		111,311.21	1,095,746.76	其他收益	
中药特色品种（云南彝药）二次开发		900,000.00		900,000.00	其他收益	
小计	1,703,511.44	1,040,000.00	312,977.88	2,430,533.56		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2018年度税收贡献和“人才特区”建设先进企业奖励	230,000.00	其他收益	
2018年现场管理先进企业奖励	100,000.00	其他收益	
其他	30,653.00	其他收益	当期收到单笔政府补助 10 万以下的合并
小计	360,653.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,381,381.06 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	内江	内江	商业	100.00		设立
昆明全新生物制药有限公司	昆明	昆明	制造业	82.30		非同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)7之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的67.26%(2018年12月31日:62.56%)源于余额前五名客户,实际与客户下属的各分支机构或独立法人主体进行独立结算,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡以控制和降低流动风险。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	11,043,319.44	11,504,299.83	11,504,299.83		
应付票据	393,500.00	393,500.00	393,500.00		
应付账款	13,795,557.99	13,795,557.99	13,795,557.99		
其他应付款	45,772,118.30	45,772,118.30	45,772,118.30		
小 计	71,004,495.73	71,465,476.12	71,465,476.12		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	790,000.00	790,000.00	790,000.00		
应付账款	6,717,068.89	6,717,068.89	6,717,068.89		
其他应付款	37,749,575.23	37,749,575.23	37,749,575.23		
小 计	45,256,644.12	45,256,644.12	45,256,644.12		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币11,000,000.00元(2018年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎[注]	29.00	31.47

[注]：唐铎直接持有公司 29.00%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接控制公司 2.47%的股权，合计控制公司 31.47%的股权。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股内江有限公司	2018年8月至2019年7月期间，公司董事、副总经理李云曾担任董事的公司
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	公司董事、总经理陈燕之胞兄实际控制的公司
陈健	公司副总经理
李金洲	公司股东及董事
李云	公司董事、常务副总经理、营销中心总经理
蒋晓风	公司监事会主席
何永刚	公司职工监事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数[注]	上年同期数
国药控股内江有限公司	销售药品	10,779,098.21	7,000,601.88

[注]：期间为 2019 年 1-12 月。

#### 2. 关联方资金拆借

关联方	年份	拆出金额	拆出偿还	说明
拆出				
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	2019年	3,000,000.00	3,000,000.00	借款利率 4.35%

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,224,660.24	1,097,789.33

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国药控股内江有限公司	6,069,199.00	303,459.95	3,321,457.00	166,072.85
小 计		6,069,199.00	303,459.95	3,321,457.00	166,072.85

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	唐铎	4,034.00	
	陈健	1,000.00	
	李云		13,187.98
	蒋晓风		28,000.00
	何永刚		360.00
小 计		5,034.00	41,547.98

### 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

公司 2020 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第二十次会议议案公司 2019 年年度权益分派预案为：公司以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 56,758,800 股为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派送现金红利 5 元人民币（含税），合计派送现金 28,379,400 元人民币（含税）。2019 年度不进行派送红股、不进行资本公积转增股本。

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
欣可来	303,219,464.67	46,603,642.16
东方胃药	8,487,202.77	2,718,238.46
其他药品	37,968,453.79	27,099,198.40
小 计	349,675,121.23	76,421,079.02

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,578,805.20	100.00	5,576,623.71	5.83	90,002,181.49
合 计	95,578,805.20	100.00	5,576,623.71	5.83	90,002,181.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,260,885.73	100.00	5,193,125.17	6.02	81,067,760.56
合 计	86,260,885.73	100.00	5,193,125.17	6.02	81,067,760.56

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	92,730,741.46	4,636,537.07	5.00
1-2年	1,652,971.20	165,297.12	10.00
2-3年	420,725.74	126,217.72	30.00
3-4年	251,590.00	125,795.00	50.00
4年以上	56,500.00	56,500.00	100.00
5年以上	466,276.80	466,276.80	100.00
小计	95,578,805.20	5,576,623.71	5.83

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,193,125.17	383,498.54					5,576,623.71	
小计	5,193,125.17	383,498.54					5,576,623.71	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	33,904,809.99	35.47	1,696,485.10
华润医药商业集团有限公司	16,089,891.29	16.83	816,441.86
上海医药集团股份有限公司	11,559,986.31	12.09	598,154.93
九州通医药集团股份有限公司	4,316,114.23	4.52	222,479.71
四川科伦医药贸易有限公司	3,263,109.17	3.41	163,155.46
小计	69,133,910.99	72.32	3,496,717.06

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	40,576,210.45	100.00	5,463.31	0.01	40,570,747.14
合 计	40,576,210.45	100.00	5,463.31	0.01	40,570,747.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	37,248,396.92	100.00	840.91	0.00	37,247,556.01
合 计	37,248,396.92	100.00	840.91	0.00	37,247,556.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	40,526,944.27		
账龄组合	49,266.18	5,463.31	11.09
其中：1年以内	37,266.18	1,863.31	5.00
1-2年			
2-3年	12,000.00	3,600.00	30.00
小 计	40,576,210.45	5,463.31	0.01

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	23,645,389.67
1-2 年	3,759,385.44
2-3 年	4,469,214.97
3-4 年	8,702,220.37
小 计	40,576,210.45

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	840.91			840.91
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,200.00	1,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,022.40		3,600.00	4,622.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,863.31	-1,200.00	4,800.00	5,463.31

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收押金保证金		15,000.00
合并范围内关联方拆借款	40,526,944.27	37,043,200.41
应收暂付款	37,266.18	72,327.51

应收备用金	12,000.00	117,869.00
合 计	40,576,210.45	37,248,396.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	合并范围内关联方拆借款	40,526,944.27	1-4 年	99.88	
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	37,266.18	1 年以内	0.09	1,863.30
江西省医药采购服务中心	应收押金保证金	12,000.00	2-3 年	0.03	3,600.00
小 计		40,576,210.45		100.00	5,463.30

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,159,000.00		75,159,000.00	75,159,000.00		75,159,000.00
合 计	75,159,000.00		75,159,000.00	75,159,000.00		75,159,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川梓橦宫投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	55,159,000.00			55,159,000.00		
小 计	75,159,000.00			75,159,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	316,492,649.33	52,931,635.45	256,828,290.65	43,505,140.07
其他业务收入	511,369.80		475,961.33	
合 计	317,004,019.13	52,931,635.45	257,304,251.98	43,505,140.07

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	13,523,598.82	11,616,945.72
职工薪酬	1,434,029.04	1,378,775.79
摊销与折旧	1,367,169.34	1,112,916.13
直接材料	458,605.29	468,074.38
办公费及其他	191,995.97	347,530.88
合 计	16,975,398.46	14,924,242.90

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品及委托贷款收益	2,031,601.84	1,458,679.01
合并范围内关联方贷款收益	841,453.46	1,399,305.44
合 计	2,873,055.30	2,857,984.45

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-231,519.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,381,381.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,031,601.84	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,134,780.37	
小 计	6,046,683.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,014,267.54	
少数股东权益影响额(税后)	3,121.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,029,294.13	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.12	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	0.94	0.94

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,541,833.48

非经常性损益	B	5,029,294.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	53,512,539.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	312,703,954.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	28,379,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	323,055,271.55
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	16.56%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,541,833.48
非经常性损益	B	5,029,294.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	53,512,539.35
期初股份总数	D	56,758,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	56,758,800.00
基本每股收益	M=A/L	1.03

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.94
---------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

四川梓潼宫药业股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转所



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：  
发证时间：二〇一一年十一月八日  
证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为四川梓潼宫药业股份有限公司2019年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照



统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

SCJDGL (副本) SCJDGL

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少光

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统设计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020年08月31日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为四川梓潼官药业股份有限公司2019年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书编号: 441900090002  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年四月三日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发

姓名	肖瑞峰
性别	男
出生日期	1967-09-04
工作单位	广东天健会计师事务所有限公司
身份证号	442527196709042792




肖瑞峰(441900090002), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅粤财注协字[2019]10号文, 更名为天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Stamp of the receiving Institute of CPAs  
2019年 1 月 9 日  
/y /m /d



仅为四川梓潼宫药业股份有限公司 2019 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明肖瑞峰是中国注册会计师, 未经肖瑞峰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号:  
No. of Certificate 330000015151  
广东省注册会计师协会  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
2014 07 29  
发证日期:  
Date of Issuance 年 月 日

姓名: 李灵辉  
Full name: 李灵辉  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1985-06-01  
Date of birth: 1985-06-01  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 511322198506133315  
Identity card No.: 511322198506133315



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



年 月 日

仅为四川梓潼富药业股份有限公司2019年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

四川梓潼宫药业股份有限公司

2020年度审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—75 页

# 审 计 报 告

天健审〔2021〕7-36号

四川梓橦宫药业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了四川梓橦宫药业股份有限公司(以下简称梓橦宫公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了梓橦宫公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

## （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（二十）及财务报表附注五（二）1。梓橦宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2020 年度，梓橦宫公司营业收入金额为人民币 365,435,019.34 元，其中主营业务收入为人民币 364,892,854.31 元，占营业收入的 99.85%。梓橦宫公司药品销售在向客户交付产品且经客户签收后确认销售收入。

由于主营业务收入是梓橦宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓橦宫公司管理层（以下简称管理层）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，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对主营业务收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、经客户签收的出库单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证当期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签收的出库单等支持性文件，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）销售费用发生

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。2020 年度，梓橦宫公司销售费用为人民币 171,500,102.36 元，占营业收入的比例为 46.93%。鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用发生作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对销售费用发生，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用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) 获取公司销售收入明细表、销售费用明细表，分析销售费用数据合理性；

(3) 以抽样方式检查与销售费用相关的支持性文件，包括合同、发票及费用支付凭证等；

(4) 以抽样的方法对资产负债表日前后确认的销售费用实施截止测试，核对至合同、发票等支持性文件，评价销售费用是否在恰当期间确认；

(5) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估梓橦宫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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

梓橦宫公司治理层（以下简称治理层）负责监督梓橦宫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，就可能导致对梓橦宫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梓橦宫公司不能持续经营。

（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。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年三月九日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：四川梓潼宫药业股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	99,800,947.01	37,149,456.46	短期借款	20		11,043,319.44
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	11,000,000.00	79,850,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	22,320,517.92	32,422,208.85	应付票据	21	692,867.16	393,500.00
应收账款	4	92,008,042.40	99,259,836.74	应付账款	22	8,463,838.43	13,795,557.99
应收款项融资				预收款项			1,314,274.30
预付款项	5	2,686,887.25	2,755,396.56	合同负债	23	800,622.28	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	312,979.99	1,021,611.00	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	2,016,384.73	1,402,387.86
存货	7	38,251,088.84	38,859,231.97	应交税费	25	8,700,430.05	15,731,100.75
合同资产				其他应付款	26	24,397,520.60	45,772,118.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8		40,204.22	持有待售负债			
流动资产合计		264,380,463.41	291,357,945.80	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	27	104,080.89	
				流动负债合计		45,175,744.14	89,452,258.64
				<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	2,339,320.21		租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	10	8,508,106.64	6,912,841.41	预计负债			
固定资产	11	107,093,010.84	116,022,691.74	递延收益	28	56,127,598.36	61,260,562.36
在建工程	12	3,576,418.14	561,994.39	递延所得税负债		7,108,177.59	8,254,223.49
生产性生物资产	13	1,460,420.37	1,090,790.68	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		63,235,775.95	69,514,785.85
使用权资产				负债合计		108,411,520.09	158,967,044.49
无形资产	14	54,251,749.63	62,588,678.62	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出	15	33,911,837.10	10,692,164.11	实收资本(或股本)	29	56,758,800.00	56,758,800.00
商誉	16	11,301,552.19	11,301,552.19	其他权益工具			
长期待摊费用	17		26,548.67	其中：优先股			
递延所得税资产	18	1,007,636.04	4,937,756.34	永续债			
其他非流动资产	19	4,086,550.00	745,940.00	资本公积	30	142,792,842.37	142,792,842.37
非流动资产合计		225,536,601.16	214,680,958.15	减：库存股			
资产总计		489,917,064.57	506,238,903.95	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	31	29,216,287.08	22,682,361.84
				一般风险准备			
				未分配利润	32	148,792,326.78	120,632,384.08
				归属于母公司所有者权益合计		377,560,256.23	342,866,388.29
				少数股东权益		3,945,288.25	4,405,471.17
				所有者权益合计		381,505,544.48	347,271,859.46
				负债和所有者权益总计		469,917,064.57	506,238,903.95

法定代表人：

唐钰

主管会计工作的负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature] 余蓉芳



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：四川特播富药业股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		99,156,439.37	36,855,284.74	短期借款			11,043,319.44
交易性金融资产		11,000,000.00	79,850,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		21,716,860.92	32,422,208.85	应付票据		692,867.16	393,500.00
应收账款	1	81,006,463.96	90,002,181.49	应付账款		6,428,234.37	10,162,724.45
应收款项融资				预收款项			621,077.25
预付款项		1,623,000.70	1,384,564.09	合同负债		384,896.08	
其他应收款	2	44,943,844.78	40,570,747.14	应付职工薪酬		1,742,874.25	1,182,339.15
存货		22,076,120.30	25,801,443.64	应交税费		7,484,058.14	15,590,160.84
合同资产				其他应付款		39,909,403.69	61,381,668.98
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债		50,036.75	
流动资产合计		281,522,730.03	306,886,429.95	流动负债合计		56,692,372.44	100,374,790.11
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		6,508,106.64	6,912,841.41	预计负债			
固定资产		89,090,635.19	94,640,164.33	递延收益		52,254,324.18	56,864,815.60
在建工程		456,464.55	561,994.39	递延所得税负债		420,379.33	332,797.95
生产性生物资产		1,460,420.37	1,090,790.68	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		52,674,703.51	57,197,613.55
使用权资产				负债合计		109,367,075.95	157,572,403.66
无形资产		28,414,400.23	31,450,460.36	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		33,911,837.10	10,692,164.11	实收资本(或股本)		56,758,800.00	56,758,800.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		748,769.34	836,493.56	永续债			
其他非流动资产		242,500.00	530,000.00	资本公积		142,792,842.37	142,792,842.37
非流动资产合计		235,992,133.42	221,873,908.84	减：库存股			
资产总计		517,514,863.45	528,760,338.79	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		29,216,287.08	22,682,361.84
				未分配利润		179,379,858.05	148,953,930.92
				所有者权益合计		408,147,787.50	371,187,935.13
				负债和所有者权益总计		517,514,863.45	528,760,338.79

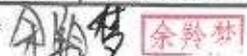
法定代表人：

  
唐 钊

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

  
余 芳 琴

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

# 合并利润表

2020年度

编制单位：四川祥德宫药业股份有限公司

会计02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入			
其中：营业收入	1	365,435,019.34	352,028,217.39
利息收入		365,435,019.34	352,028,217.39
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	1	302,164,649.93	288,769,398.78
利息支出		78,508,091.72	76,823,755.36
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	2	6,244,083.58	6,263,959.56
销售费用	3	171,500,102.36	165,929,824.28
管理费用	4	27,299,646.99	21,880,602.18
研发费用	5	18,222,361.43	17,662,844.46
财务费用	6	390,363.85	208,412.94
其中：利息费用		261,715.67	193,459.89
利息收入		151,770.95	13,231.84
加：其他收益	7	6,503,048.58	5,381,381.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,150,352.55	2,031,601.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		391,820.21	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	272,159.11	-786,391.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,637.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,195,929.65	69,888,047.66
加：营业外收入	10	4,089,620.60	3,441.56
减：营业外支出	11	146,322.75	1,372,378.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,139,227.50	68,519,110.83
减：所得税费用	12	14,526,142.48	10,302,041.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,613,085.02	58,217,069.41
（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）		62,613,085.02	58,217,069.41
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,073,267.94	58,541,833.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-460,182.92	-324,764.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,613,085.02	58,217,069.41
归属于少数股东的综合收益总额		63,073,267.94	58,541,833.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.11	1.03
（二）稀释每股收益		1.11	1.03

法定代表人：  


主管会计工作的负责人：  
会计机构负责人：  


# 母 公 司 利 润 表

2020年度

编制单位：四川梓潼富药业股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	333,660,961.54	317,004,019.13
减：营业成本	1	56,151,238.56	53,334,311.79
税金及附加		5,997,383.53	6,059,819.84
销售费用		169,603,760.82	164,658,447.92
管理费用		16,841,854.64	11,422,724.44
研发费用	2	16,977,202.91	16,975,398.46
财务费用		342,415.25	204,393.24
其中：利息费用		259,729.17	193,459.89
利息收入		150,813.69	12,219.57
加：其他收益		5,639,831.00	5,120,069.85
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,758,532.34	2,873,055.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		575,259.84	-388,120.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,720,729.01	71,953,927.65
加：营业外收入		16,900.80	3,440.71
减：营业外支出		124,259.14	1,178,976.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,613,370.67	70,778,391.43
减：所得税费用		11,274,118.30	11,705,189.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,339,252.37	59,073,201.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,339,252.37	59,073,201.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,339,252.37	59,073,201.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

唐 统

主管会计工作的负责：

唐 统

会计机构负责人：

余 羚 梦

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：四川梓橦宫药业股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		399,266,027.43	359,503,613.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	1	6,082,036.56	2,832,326.40
购买商品、接受劳务支付的现金		405,348,063.99	362,335,939.80
客户贷款及垫款净增加额		45,828,630.86	63,056,539.61
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		20,434,281.53	18,614,409.97
支付其他与经营活动有关的现金		67,083,826.61	42,154,456.50
经营活动现金流出小计	2	218,039,419.51	174,437,810.84
经营活动产生的现金流量净额		351,386,158.51	298,263,216.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,758,532.34	3,931,601.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,000.00	12,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3	221,230,000.00	412,360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,022,532.34	416,303,601.84
投资支付的现金		27,077,305.87	10,204,846.44
质押贷款净增加额		1,947,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	4	206,925,059.95	418,730,000.00
投资活动产生的现金流量净额		235,949,865.82	428,934,846.44
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5		16,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,682,448.61	28,572,859.89
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			
筹资活动现金流出小计	6	39,682,448.61	33,572,859.89
筹资活动产生的现金流量净额		-39,682,448.61	-17,572,859.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,352,123.39	33,868,618.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		36,755,956.46	2,887,338.07
		39,108,079.85	36,755,956.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐晓

唐晓

余聆梦

余聆梦

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：四川梓潼宫药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		380,312,836.56	337,415,718.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,935,305.59	6,688,499.75
经营活动现金流入小计		384,248,142.15	344,104,218.61
购买商品、接受劳务支付的现金		37,652,262.11	48,240,430.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,348,385.87	12,348,289.16
支付的各项税费		64,999,075.61	41,876,862.81
支付其他与经营活动有关的现金		211,003,529.18	169,414,877.68
经营活动现金流出小计		329,003,252.77	271,880,460.20
经营活动产生的现金流量净额		55,244,889.38	72,223,758.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,758,532.34	4,773,055.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
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		246,285,464.04	417,260,000.00
投资活动现金流入小计		249,043,996.38	422,033,055.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,957,884.55	9,363,739.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		241,566,765.13	431,715,000.00
投资活动现金流出小计		263,524,649.68	441,078,739.34
投资活动产生的现金流量净额		-14,480,653.30	-19,045,684.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,920,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,920,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,682,448.61	28,572,859.89
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,070,000.00
筹资活动现金流出小计		40,682,448.61	34,642,859.89
筹资活动产生的现金流量净额		-38,762,448.61	-18,642,859.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		36,461,784.74	1,926,570.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		38,463,572.21	36,461,784.74

法定代表人：

唐铎

主管会计工作的负责人：

段立平

会计机构负责人：

余玲琴

余玲琴

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：烟台德信医药股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年年末余额	66,728,828.00		142,792,842.27	22,882,292.04	128,632,284.88	4,026,871.27	56,728,828.00		142,792,842.27	16,776,041.66	96,272,978.24	4,228,228.24	66,728,828.00		142,792,842.27	22,882,292.04	128,632,284.88	4,026,871.27		
二、本期间增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额					63,075,287.91	-102,120.22				62,973,167.69	-28,275,622.40									
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积					6,322,525.24	-24,916,425.24				-24,916,425.24	-28,275,622.40									
2.提取一般风险准备					6,322,525.24	-4,322,525.24				-4,322,525.24										
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																				
三、本期期末余额	66,728,828.00		142,792,842.27	22,882,292.04	191,707,572.79	3,924,751.05	56,728,828.00		142,792,842.27	16,776,041.66	68,003,355.84	4,200,006.84	66,728,828.00		142,792,842.27	22,882,292.04	128,632,284.88	3,924,751.05		

王静  
唐

王静

王静

王静

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：四川德康药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	56,758,800.00		142,792,842.37				56,758,800.00		142,792,842.37			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	56,758,800.00		142,792,842.37				56,758,800.00		142,792,842.37			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							8,533,523.24	-8,533,523.24				
2.对所有者(或股东)的分配							5,313,523.24	-5,313,523.24				
3.其他								-25,379,400.00				
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	56,758,800.00		142,792,842.37				56,758,800.00		142,792,842.37			
五、本期期末余额							22,525,311.84		142,523,523.24			
六、本期期末余额							170,319,458.05		408,141,781.50			

王雪全  
唐锐

王雪全  
唐锐

王雪全  
唐锐



# 四川梓潼宫药业股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立，于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省内江市。公司现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照，注册资本 56,758,800.00 元，股份总数 56,758,800 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：32,316,052 股；无限售条件的流通股份 24,442,748 股。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造业。经营范围：生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂、中药饮片、口服混悬剂；开发、研制药品；种植、销售、收购：中药材（不含甘草、麻黄草）；提供制药技术咨询服务。主要产品：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 9 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将四川梓潼宫投资有限公司、昆明梓潼宫全生物制药有限公司、梓潼宫全生物制药（石林）有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之说明。

### 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编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (八) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含1年, 以下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3	9.7-24.25
工具及家具	年限平均法	5	3	19.4
电子及通讯设备	年限平均法	3	3	32.33

### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十五）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	年限平均法	15.00	0.00	6.67

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-45
专利权及非专利技术	10
软件	3-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可研报告，进入开发阶段。公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司发生委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 按时点确认的收入

公司销售胞磷胆碱钠等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## (2) 按履约进度确认的收入

公司提供房屋租赁等服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,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。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列

示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十三）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法：

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十五）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	1,314,274.30	-1,314,274.30	
合同负债		1,163,646.56	1,163,646.56
其他流动负债		150,627.74	150,627.74

2) 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定，本公司2011年-2020年减按15%的税率征收企业所得税。根据2020年12月23日《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，公司已经重

新取得 2020 年高新技术企业认定。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据，期末数指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上年同期指 2019 年度月。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,088.90	13,710.56
银行存款	39,095,990.95	36,742,245.90
其他货币资金	60,692,867.16	393,500.00
合 计	99,800,947.01	37,149,456.46

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 692,867.16 元，申购理财产品划扣款 60,000,000.00 元，上述款项使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	11,000,000.00	79,850,000.00
其中：理财产品	11,000,000.00	79,850,000.00
合 计	11,000,000.00	79,850,000.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,320,517.92	100.00			22,320,517.92

其中：银行承兑汇票	22,320,517.92	100.00			22,320,517.92
商业承兑汇票					
合 计	22,320,517.92	100.00			22,320,517.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,422,208.85	100.00			32,422,208.85
其中：银行承兑汇票	32,422,208.85	100.00			32,422,208.85
商业承兑汇票					
合 计	32,422,208.85	100.00			32,422,208.85

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	245,692.00	
小 计	245,692.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,025,799.06	100.00	6,017,756.66	6.14	92,008,042.40
合 计	98,025,799.06	100.00	6,017,756.66	6.14	92,008,042.40

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,509,622.27	100.00	6,249,785.53	5.92	99,259,836.74
合计	105,509,622.27	100.00	6,249,785.53	5.92	99,259,836.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	98,025,799.06	6,017,756.66	6.14
小计	98,025,799.06	6,017,756.66	6.14

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,314,556.93	4,765,727.85	5
1-2年	878,141.64	87,814.16	10
2-3年	529,137.63	158,741.29	30
3-4年	596,979.00	298,489.50	50
4年以上	706,983.86	706,983.86	100
小计	98,025,799.06	6,017,756.66	6.14

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,249,785.53	-232,028.87					6,017,756.66	
小计	6,249,785.53	-232,028.87					6,017,756.66	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注1]	31,170,102.05	31.80	1,583,193.42
华润医药商业集团有限公司[注2]	12,602,945.25	12.86	632,667.26

上海医药集团股份有限公司[注 3]	12,217,894.47	12.46	635,899.42
九州通医药集团股份有限公司[注 4]	5,602,687.05	5.72	317,025.91
重庆医药(集团)股份有限公司[注 5]	3,793,492.63	3.87	189,674.63
小 计	65,387,121.45	66.71	3,358,460.64

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股股份有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司，其他国药控股股份有限公司同一控制下企业等共计 48 家

[注 2] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润医药商业集团有限公司、华润山西医药有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润河北益生医药有限公司，其他华润医药商业集团有限公司同一控制下企业等共计 23 家

[注 3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、四川省国嘉医药科技有限责任公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司，其他上海医药集团股份有限公司同一控制下企业等共计 14 家

[注 4] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、北京九州通医药有限公司、无锡星洲医药有限公司，其他九州通医药集团股份有限公司同一控制下企业等共计 14 家

[注 5] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重药控股淮北有限公司，其他重庆医药(集团)股份有限公司同一控制下企业等共计 11 家

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,997,326.25	74.34		1,997,326.25	2,506,892.98	90.98		2,506,892.98
1-2 年	689,561.00	25.66		689,561.00	125,554.56	4.55		125,554.56
2-3 年					113,140.42	4.11		113,140.42
3 年以上					9,808.60	0.36		9,808.60
合 计	2,686,887.25	100.00		2,686,887.25	2,755,396.56	100.00		2,755,396.56

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
四川法泰洁净技术有限公司	990,000.00	36.85
华为软件技术有限公司	689,561.00	25.66
安丘市鲁安药业有限责任公司	450,000.00	16.75
长沙都正生物科技股份有限公司	215,000.00	8.00
四川省电力公司内江电业局	141,570.24	5.27
小 计	2,486,131.24	92.53

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	334,287.71	100.00	21,307.72	6.37	312,979.99
合 计	334,287.71	100.00	21,307.72	6.37	312,979.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,083,748.96	100.00	62,137.96	5.73	1,021,611.00
合 计	1,083,748.96	100.00	62,137.96	5.73	1,021,611.00

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	334,287.71	21,307.72	6.37
其中：1 年以内	327,534.20	16,376.71	5.00
1-2 年	2,025.00	202.50	10.00
4 年以上	4,728.51	4,728.51	100.00

合 计	334,287.71	21,307.72	6.37
-----	------------	-----------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	53,123.76		9,014.20	62,137.96
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-101.25	101.25		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-36,645.80	101.25	-3,585.69	-40,130.24
本期收回			-700.00	-700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,376.71	202.50	4,728.51	21,307.72

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	20,500.00	1,014,000.00
应收暂付款	311,762.71	43,539.95
备用金	2,025.00	26,209.01
小 计	334,287.71	1,083,748.96

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	21,646.48	1年以内	6.48	1,082.32
四川梓潼宫大药房	应收暂付款	14,595.83	1年以内	4.37	729.79

连锁有限公司					
杨朝锋	备用金	2,025.00	1-2年	0.61	202.50
蒋政	应收暂付款	1,682.62	1年以内	0.50	84.13
陈健	应收暂付款	1,040.00	1年以内	0.31	52.00
小计		40,989.93		12.27	2,150.74

#### 7. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	13,195,773.91		13,195,773.91	15,724,073.56		15,724,073.56
在产品	8,415,727.93		8,415,727.93	7,138,051.84		7,138,051.84
库存商品	12,549,015.58		12,549,015.58	13,692,497.74		13,692,497.74
发出商品	945,150.98		945,150.98	1,094,871.18		1,094,871.18
消耗性生物资产	1,145,420.44		1,145,420.44	1,209,737.65		1,209,737.65
合计	36,251,088.84		36,251,088.84	38,859,231.97		38,859,231.97

#### 8. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税款				40,204.22		40,204.22
合计				40,204.22		40,204.22

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,339,320.21		2,339,320.21			
合计	2,339,320.21		2,339,320.21			

##### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整

				资损益	
联营企业					
新梅奥健康管理 (重庆)有限责 任公司		1,947,500.00		391,820.21	
合 计		1,947,500.00		391,820.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
新梅奥健康管理 (重庆)有限责任 公司					2,339,320.21	
合 计					2,339,320.21	

## 10. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
账面原值				
期初数	8,058,163.47			8,058,163.47
本期增加金额				
1) 外购				
2) 存货\固定资产\在建 工程转入				
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	8,058,163.47			8,058,163.47
累计折旧和累计摊销				
期初数	1,145,322.06			1,145,322.06
本期增加金额	404,734.77			404,734.77
1) 计提或摊销	404,734.77			404,734.77

本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	1,550,056.83			1,550,056.83
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	6,508,106.64			6,508,106.64
期初账面价值	6,912,841.41			6,912,841.41

#### 11. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子及 通讯设备	运输工具	工具及家具	合 计
账面原值						
期初数	136,820,612.97	33,842,696.78	1,855,817.96	1,540,379.52	6,024,887.55	180,084,394.78
本期增加金额	549,652.35	1,534,022.61	159,459.17	4,621.36	272,412.13	2,520,167.62
1) 购置		1,243,900.29	159,459.17	4,621.36	272,412.13	1,680,392.95
2) 在建工程转入	549,652.35	290,122.32				839,774.67
本期减少金额	10,697,805.32	2,295,935.66	63,407.86		19,794.17	13,076,943.01
1) 处置或报废	10,697,805.32	2,295,935.66	63,407.86		19,794.17	13,076,943.01
2) 其他减少						
期末数	126,672,460.00	33,080,783.73	1,951,869.27	1,545,000.88	6,277,505.51	169,527,619.39
累计折旧						

期初数	37,976,736.20	18,889,220.52	1,408,988.11	1,354,588.80	4,432,169.41	64,061,703.04
本期增加金额	6,521,948.50	2,431,674.15	222,267.08	100,295.58	679,194.37	9,955,379.68
1) 计提	6,521,948.50	2,431,674.15	222,267.08	100,295.58	679,194.37	9,955,379.68
本期减少金额	9,386,438.72	2,126,080.51	61,505.62		8,449.32	11,582,474.17
1) 处置或报废	9,386,438.72	2,126,080.51	61,505.62		8,449.32	11,582,474.17
2) 其他减少						
期末数	35,112,245.98	19,194,814.16	1,569,749.57	1,454,884.38	5,102,914.46	62,434,608.55
账面价值						
期末账面价值	91,560,214.02	13,885,969.57	382,119.70	90,116.50	1,174,591.05	107,093,010.84
期初账面价值	98,843,876.77	14,953,476.26	446,829.85	185,790.72	1,592,718.14	116,022,691.74

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商务会客厅工程				549,652.35		549,652.35
机器设备安装调试				12,342.04		12,342.04
石林新技改建设工程项目	3,119,953.59		3,119,953.59			
污水站整改	456,464.55		456,464.55			
合 计	3,576,418.14		3,576,418.14	561,994.39		561,994.39

### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
商务会客厅工程	62.60 万	549,652.35		549,652.35		
石林新技改建设工程项目	1,500.00 万		3,119,953.59			3,119,953.59
污水站整改	48.50 万		456,464.55			456,464.55
机器设备安装调试	29.01 万	12,342.04	277,780.28	290,122.32		
小 计		561,994.39	3,854,198.42	839,774.67		3,576,418.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
商务会客厅工程	89.78	100.00				自有资金
石林新技改建设工程项目	20.80	20.80				自有资金
污水站整改	94.12	94.12				自有资金
机器设备安装调试	100.00	100.00				
小 计						

13. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
	吴茱萸	
账面原值		
期初数	1,148,761.23	1,148,761.23
本期增加金额	537,568.44	537,568.44
1) 自行培育	537,568.44	537,568.44
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,686,329.67	1,686,329.67
累计折旧		
期初数	57,970.55	57,970.55
本期增加金额	167,938.75	167,938.75
1) 计提	167,938.75	167,938.75
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	225,909.30	225,909.30
减值准备		
期初数		

本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,460,420.37	1,460,420.37
期初账面价值	1,090,790.68	1,090,790.68

#### 14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
账面原值				
期初数	30,766,435.53	79,558,780.85	372,289.21	110,697,505.59
本期增加金额		9,433.96		9,433.96
1) 购置		9,433.96		9,433.96
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	30,766,435.53	79,568,214.81	372,289.21	110,706,939.55
累计摊销				
期初数	5,390,674.94	42,497,671.96	220,480.07	48,108,826.97
本期增加金额	645,783.11	7,637,950.93	62,628.91	8,346,362.95
1) 计提	645,783.11	7,637,950.93	62,628.91	8,346,362.95
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	6,036,458.05	50,135,622.89	283,108.98	56,455,189.92
账面价值				
期末账面价值	24,729,977.48	29,432,591.92	89,180.23	54,251,749.63
期初账面价值	25,375,760.59	37,061,108.89	151,809.14	62,588,678.62

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
胞磷胆碱钠一致性评价	2,259,180.79	511,169.33				2,770,350.12
塞来昔布	3,609,964.47	817,670.34	6,500,000.00			10,927,634.81
维格列汀	3,200,000.00	764,150.19				3,964,150.19
苯甲酸利扎曲普坦片	783,018.85	808,357.45				1,591,376.30
中药经典名方开心散	840,000.00	251,187.93	560,000.00			1,651,187.93
磷酸奥司他韦干混悬剂		161,811.50	1,900,000.00			2,061,811.50
磷酸奥司他韦胶囊		157,947.55	1,900,000.00			2,057,947.55
普瑞巴林口服溶液			7,800,000.04			7,800,000.04
经典名方二冬汤			1,087,378.66			1,087,378.66
合 计	10,692,164.11	9,972,294.29	13,247,378.70			33,911,837.10

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	4,514,911.87				4,514,911.87
昆明梓橦宫全新生物制药（石林）有限公司	6,786,640.32				6,786,640.32
合 计	11,301,552.19				11,301,552.19

(2) 商誉减值测试过程

资产组组合

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	19,726,092.58

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	13,301,926.93
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	33,028,019.51
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.45%（2019年度：13.64%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2019年度：0%）推断得出，该增长率和医药制造业总体增长情况相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
开模费	26,548.67		26,548.67		
合计	26,548.67		26,548.67		

## 18. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,017,756.66	1,005,259.60	6,249,785.53	1,004,784.01
内部交易未实现利润	9,505.75	2,376.44	14,088.49	3,522.11
可抵扣亏损			15,717,800.83	3,929,450.22
合计	6,027,262.41	1,007,636.04	21,981,674.85	4,937,756.34

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	26,382,117.32	6,595,529.33	31,685,702.18	7,921,425.54
固定资产一次性扣除	3,171,604.57	512,648.26	2,218,653.00	332,797.95
合 计	29,553,721.89	7,108,177.59	33,904,355.18	8,254,223.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,307.72	62,137.96
可抵扣亏损	10,593.43	56,865.98
小 计	31,901.15	119,003.94

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	4,086,550.00		4,086,550.00	745,940.00		745,940.00
合 计	4,086,550.00		4,086,550.00	745,940.00		745,940.00

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
信用借款		1,000,000.00
应付借款利息		43,319.44
合 计		11,043,319.44

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	692,867.16	393,500.00
合 计	692,867.16	393,500.00

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	7,763,244.02	12,433,293.87
设备工程款	575,409.28	1,081,998.93
费用及其他	125,185.13	280,265.19
合 计	8,463,838.43	13,795,557.99

### 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	800,622.28	1,163,646.56
合 计	800,622.28	1,163,646.56

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1(1)1之说明

### 24. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,402,387.86	20,854,432.20	20,266,327.48	1,990,492.58
离职后福利—设定提存计划		170,849.57	144,957.42	25,892.15
合 计	1,402,387.86	21,025,281.77	20,411,284.90	2,016,384.73

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,307,101.91	18,224,402.43	17,787,281.04	1,744,223.30
职工福利费		1,058,436.60	1,058,436.60	
社会保险费		924,556.84	898,873.61	25,683.23
其中：医疗生育保险费		912,601.76	886,918.53	25,683.23
工伤保险费		11,955.08	11,955.08	
住房公积金	334.00	373,959.00	367,897.50	6,395.50

工会经费和职工教育经费	94,951.95	273,077.33	153,838.73	214,190.55
小 计	1,402,387.86	20,854,432.20	20,266,327.48	1,990,492.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		166,311.93	140,419.78	25,892.15
失业保险费		4,537.64	4,537.64	
小 计		170,849.57	144,957.42	25,892.15

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,893,880.71	7,296,631.72
企业所得税	3,275,869.53	6,926,643.82
代扣代缴个人所得税	2,952.49	25,949.12
城市维护建设税	294,907.50	449,891.31
房产税		401,098.65
土地使用税		280,227.70
教育费附加	126,388.93	189,910.62
地方教育附加	84,259.28	131,297.46
印花税	22,171.61	29,450.35
合 计	8,700,430.05	15,731,100.75

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,949,209.57	1,716,143.37
应付暂收款	1,795,719.41	1,668,552.15
未付费用款	19,649,926.58	42,165,366.64
其他	2,665.04	222,056.14
合 计	24,397,520.60	45,772,118.30

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	104,080.89	150,627.74
合 计	104,080.89	150,627.74

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1(1)1之说明

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	61,260,562.36	300,000.00	5,432,964.00	56,127,598.36	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合 计	61,260,562.36	300,000.00	5,432,964.00	56,127,598.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
企业搬迁入园扩能建设项目	47,662,559.68		2,845,164.01	44,817,395.67	与资产相关
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	100,000.00			100,000.00	与资产相关
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	843,333.12		230,000.00	613,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,700,000.04		106,052.63	1,593,947.41	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	5,347,004.31		1,207,619.16	4,139,385.15	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关
中药饮片生产线建设项目	277,131.65		21,868.82	255,262.83	与资产相关
中药提取生产线智能化改造项目		200,000.00		200,000.00	与资产相关
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版GMP认证）改	2,400,000.00		150,000.00	2,250,000.00	与资产相关

扩建项目					
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	329,786.80		329,786.80		与收益相关
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范	105,000.00		70,000.00	35,000.00	与收益相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	1,095,746.76		62,472.58	1,033,274.18	与收益相关
中药特色品种（云南彝药）二次开发	900,000.00	100,000.00	410,000.00	590,000.00	与收益相关
小 计	61,260,562.36	300,000.00	5,432,964.00	56,127,598.36	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

### 29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,758,800.00						56,758,800.00

### 30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	142,792,842.37			142,792,842.37
合 计	142,792,842.37			142,792,842.37

### 31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,682,361.84	6,533,925.24		29,216,287.08
合 计	22,682,361.84	6,533,925.24		29,216,287.08

### 32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	120,632,384.08	96,377,270.76

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	120,632,384.08	96,377,270.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,073,267.94	58,541,833.48
减：提取法定盈余公积	6,533,925.24	5,907,320.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,379,400.00	28,379,400.00
期末未分配利润	148,792,326.78	120,632,384.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	364,892,854.31	77,917,310.02	349,675,121.23	76,421,079.02
其他业务收入	542,165.03	590,781.70	2,353,096.16	402,676.34
合 计	365,435,019.34	78,508,091.72	352,028,217.39	76,823,755.36

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	合 计
胞磷胆碱钠片	320,360,684.45
东方胃药	6,680,699.28
其他	37,874,865.72
小 计	364,916,249.45
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	364,897,544.58
服务（在某一时段内提供）	18,704.87
小 计	364,916,249.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	2,681,583.28	2,591,608.50
教育费附加	1,151,423.74	1,110,889.55
地方教育附加	767,615.83	741,095.23
印花税	108,323.95	97,236.95
房产税	908,971.81	1,101,396.57
土地使用税	622,834.97	618,192.76
车船税	3,330.00	3,540.00
合 计	6,244,083.58	6,263,959.56

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场调研与管理费	118,798,034.31	82,612,354.93
学术教育会议费	41,851,912.86	70,102,776.76
职工薪酬	4,899,212.79	3,956,499.91
运杂费	17,173.98	1,046,423.55
办公费	3,341,482.16	4,271,232.58
差旅、交通费	2,210,436.32	3,493,616.61
业务招待费	50,007.00	101,830.21
其他	331,842.94	345,089.73
合 计	171,500,102.36	165,929,824.28

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	9,868,121.32	9,515,189.82
职工薪酬	7,965,133.20	7,050,006.41
办公费	884,171.39	601,542.58
中介咨询费	3,794,927.07	1,457,332.97
差旅费	889,567.10	827,805.75
业务招待费	559,424.87	430,627.88

会务费	47,735.85	17,083.62
药品再注册费	650,000.00	
其他	2,640,566.19	1,981,013.15
合 计	27,299,646.99	21,880,602.18

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	15,532,268.66	13,523,598.82
职工薪酬	581,682.47	1,860,464.04
摊销与折旧	1,835,827.94	1,367,169.34
直接材料	238,685.94	579,510.28
办公费及其他	33,896.42	332,101.98
合 计	18,222,361.43	17,662,844.46

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用[注]	261,715.67	193,459.89
减：利息收入	151,770.95	13,231.84
银行手续费及其他	280,419.13	28,184.89
合 计	390,363.85	208,412.94

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	4,560,704.62	4,707,750.18	4,560,704.62
与收益相关的政府补助[注]	1,942,343.96	673,630.88	1,751,446.05
合 计	6,503,048.58	5,381,381.06	6,312,150.67

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财及投资利息收入	2,758,532.34	2,031,601.84
权益法核算的长期股权投资收益	391,820.21	
合 计	3,150,352.55	2,031,601.84

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	272,159.11	-786,391.20
合 计	272,159.11	-786,391.20

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	6,764.00	2,554.70	6,764.00
征收补偿款	3,991,470.09		3,991,470.09
接受捐赠		885.00	
其他	91,386.51	1.86	91,386.51
合 计	4,089,620.60	3,441.56	4,089,620.60

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	78,421.45	458,715.60	78,421.45
非流动资产毁损报废损失	63,964.25	234,156.46	63,964.25
盘亏毁损损失	3,757.05	11,438.09	3,757.05
税收滞纳金	180.00	668,068.24	180.00
合 计	146,322.75	1,372,378.39	146,322.75

## 12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,742,068.08	11,755,615.07
递延所得税费用	2,784,074.40	-1,453,573.65
合 计	14,526,142.48	10,302,041.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	77,139,227.50	68,519,110.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,570,884.12	10,277,866.62
子公司适用不同税率的影响	52,585.70	-225,928.06
调整以前期间所得税的影响	3,146.95	381,792.31
权益法计提投资收益	-97,955.05	
研发费用加计扣除	-131,760.70	-281,356.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,426.53	133,456.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,510.38	16,210.35
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或 可抵扣亏损的影响	-11,568.14	
超过期限尚未弥补亏损金额的影响	3,087,872.70	
所得税费用	14,526,142.48	10,302,041.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,674,620.50	
政府补助	1,470,084.58	1,400,653.00
承兑保证金	2,785,560.53	1,415,000.00
利息收入及其他	151,770.95	16,673.40
合 计	6,082,036.56	2,832,326.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	214,011,790.79	166,869,252.53
承兑保证金	3,084,927.69	1,018,500.00
往来款及其他	942,701.03	6,550,058.31
合 计	218,039,419.51	174,437,810.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财及投资款项	213,230,000.00	412,360,000.00
征收补偿款	8,000,000.00	
合 计	221,230,000.00	412,360,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财及投资款项	204,380,000.00	418,730,000.00
征收补偿支出	2,545,059.95	
合 计	206,925,059.95	418,730,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,613,085.02	58,217,069.41
加：资产减值准备	-272,159.11	786,391.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,528,053.20	10,934,495.81
无形资产摊销	8,346,362.95	7,885,195.02
长期待摊费用摊销	26,548.67	17,699.12

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)		-2,637.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	63,964.25	234,156.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	261,715.67	193,459.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,150,352.55	-2,031,601.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,930,120.30	8,114,418.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,146,045.90	-2,172,816.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,228,660.91	-7,049,704.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,856,378.24	-27,994,343.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,388,330.31	16,940,941.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,961,905.48	64,072,722.88
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,108,079.85	36,755,956.46
减: 现金的期初余额	36,755,956.46	2,887,338.07
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	2,352,123.39	33,868,618.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	39,108,079.85	36,755,956.46
其中: 库存现金	12,088.90	13,710.56
可随时用于支付的银行存款	39,095,990.95	36,742,245.90
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,108,079.85	36,755,956.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	32,025,310.41	27,221,523.47
其中：支付货款	32,025,310.41	27,221,523.47

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,692,867.16	票据保证金及申购理财产品划扣款
合 计	60,692,867.16	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
企业搬迁入园扩能建设项目	47,662,559.68		2,845,164.01	44,817,395.67	其他收益	内江市人民政府办公室《内江市城区企业搬迁入园扩能建设有关政策的补充意见》（内府办发〔2014〕25号）
企业搬迁入园扩能建设	100,000.00			100,000.00	其他收益	内江市人民政府办公室《关于2017年省市重点项目评

二期工程项目						审情况的通报》(内府办函(2017)7号)
新型抗消化性溃疡新药(东方胃药胶囊)规模化项目	843,333.12		230,000.00	613,333.12	其他收益	四川省发展和改革委员会、四川省经济和信息化委员会《关于下达四川省工业中小企业技术改造项目2012年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资(2012)452号)
研发实验室建设项目	1,700,000.04		106,052.63	1,593,947.41	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于转下达2015年省预算内基本建设投资计划(第一批)的通知》(内开经发(2015)96号)、内江市发展和改革委员会《关于转下达2015年省预算内基本建设投资计划(第一批)的通知》(内发改产业(2015)397号)
研发生产技术平台建设	5,347,004.31		1,207,619.16	4,139,385.15	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于转下达东北地区等老工业基地调整改造专项(城区老工业区搬迁改造)2015年中央预算内投资计划的通知》(内开经发(2015)111号)、内江市发展和改革委员会《关于转下达东北地区等老工业基地调整改造专项(城区老工业区搬迁改造)2015年中央预算内投资计划的通知》(内发改产业(2015)431号)
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于拨付内江市2017年工业企业技术改造资金项目的通知》(内开经发(2017)38号)
中药饮片生产线建设项目	277,131.65		21,868.82	255,262.83	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于2018年工业企业技术改造备案项目资金的通知》(内开经工业(2018)86号)
中药提取生产线智能化		200,000.00		200,000.00		内江经济技术开发区经济科技发展局《关于下达2019年

改造项目						工业企业技术改造备案项目资金的通知》(内开经工业(2019)48号)
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发(新版GMP认证)改扩建项目	2,400,000.00		150,000.00	2,250,000.00	其他收益	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会《关于下达2015年技术改造省级财政补贴项目资金的通知》(昆财企一(2015)104号)
小计	58,830,028.80	200,000.00	4,560,704.62	54,469,324.18		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
治疗胃、结肠癌的中 药五类新药去瘤维 安的开发	329,786.80		329,786.80		其他收益	四川省科学技术厅《关于下达2017年第四批省级科技计划项目的通知》(川科计(2017)46号)
吴茱萸林下中药材 种植复合模式关键 技术与示范	105,000.00		70,000.00	35,000.00	其他收益	四川省科学技术厅《关于下达2019年第一批省级科技计划项目的通知》(川科计(2019)6号)
云南省仿制药质量 和疗效一致性评价 工作专项补助资金	1,095,746.76		62,472.58	1,033,274.18	其他收益	云南省科技厅科技计划项目合同书《卡托普利片化学仿制药质量和疗效一致性评价研究》
中药特色品种(云南 彝药)二次开发	900,000.00	100,000.00	410,000.00	590,000.00	其他收益	云南省科技厅科技计划项目申请书《中药特色品种(云南彝药)二次开发》
小计	2,430,533.56	100,000.00	872,259.38	1,658,274.18		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税收贡献奖	200,000.00	其他收益	中共内江经济技术开发区工作委员会、内江经济技术开发区管理委员会《关于表扬2019年经济工作创新奖、经济工作飞跃奖、国际市场开拓奖、税收贡献奖、招商引资项目推进现金单位及经济一线先进个人的通报》(内开党工委发(2020)4号)

驰名商标奖励	500,000.00	其他收益	四川省人民政府关于印发促进经济稳增长和提质增效推进供给侧结构性改革政策措施的通知（川府发〔2016〕17号）
小企业发展基金	200,000.00	其他收益	昆明市中小新兴产业企业发展专项资金项目申报指南
其他	170,084.58	其他收益	单笔小于10万政府补助合并
小计	1,070,084.58		

#### 4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
疫情防控期间工业企业生产性流动资金贷款贴息和再贷款贴息补助		100,000.00	100,000.00		财务费用
小计		100,000.00	100,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,603,048.58 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川梓橦宫投资有限公司	内江	内江	商业	100.00		设立
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	昆明	昆明	制造业	82.30		非同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4 及五（一）6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 66.71% (2019 年 12 月 31 日：67.26%) 源于余额前五名客户，实际与客户下属的各分支机构或独立法人主体进行独立结算，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从一家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	692,867.16	692,867.16	692,867.16		
应付账款	8,463,838.43	8,463,838.43	8,463,838.43		
其他应付款	24,397,520.60	24,397,520.60	24,397,520.60		
小 计	33,554,226.19	33,554,226.19	33,554,226.19		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	11,043,319.44	11,460,980.39	11,460,980.39		
应付票据	393,500.00	393,500.00	393,500.00		
应付账款	13,795,557.99	13,795,557.99	13,795,557.99		
其他应付款	45,772,118.30	45,815,437.74	45,815,437.74		
小 计	71,004,495.73	71,465,476.12	71,465,476.12		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2019年12月31日：人民币11,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
理财产品			11,000,000.00	11,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			11,000,000.00	11,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司购买的理财产品无活跃市场价格，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进

行计量。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎[注]	30.88	30.88

[注]唐铎直接持有公司 29.00%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司 1.88%的股权，合计持有公司 30.88%的股权

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾培玉	董事会秘书
陈健	本公司副总经理
国药控股内江有限公司	2018年8月至2019年7月期间，本公司董事、副总经理李云曾担任董事的公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国药控股内江有限公司	销售药品	11,613,553.94	10,779,098.21
小计		11,613,553.94	10,779,098.21

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,331,763.49	1,224,660.24

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	国药控股内江有限公司	5,940,644.00	6,069,199.00

小 计		5,940,644.00	6,069,199.00
其他应收款			
	陈健	1,040.00	
小 计		1,040.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	陈健		1,000.00
	唐铎	1,724.50	4,034.00
	曾培玉	1,990.25	
小 计		3,714.75	5,034.00

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。。

## 十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
胞磷胆碱钠片	320,360,684.45	47,914,010.32
东方胃药	6,680,699.28	2,662,581.41
其他药品	37,851,470.58	27,340,718.29
小 计	364,892,854.31	77,917,310.02

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,998,259.59	100.00	4,991,795.63	5.80	81,006,463.96
合 计	85,998,259.59	100.00	4,991,795.63	5.80	81,006,463.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,578,805.20	100.00	5,576,623.71	5.83	90,002,181.49
合 计	95,578,805.20	100.00	5,576,623.71	5.83	90,002,181.49

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,436,143.36	4,221,807.17	5
1-2年	551,326.85	55,132.69	10
2-3年	336,076.58	100,822.97	30
3-4年	121,360.00	60,680.00	50
4年以上	553,352.80	553,352.80	100
小 计	85,998,259.59	4,991,795.63	5.80

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,576,623.71	-584,828.08					4,991,795.63	

备								
小 计	5,576,623.71	-584,828.08						4,991,795.63

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注 1]	30,866,758.02	35.89	1,548,437.63
华润医药商业集团有限公司[注 2]	12,549,545.25	14.59	627,477.26
上海医药集团股份有限公司[注 3]	12,212,054.47	14.20	635,607.42
九州通医药集团股份有限公司[注 4]	5,583,087.05	6.49	297,425.91
重庆医药(集团)股份有限公司[注 5]	3,765,031.63	4.38	188,251.58
小 计	64,976,476.42	75.55	3,297,199.80

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股股份有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司，其他国药控股股份有限公司同一控制下企业等共计 48 家

[注 2] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润医药商业集团有限公司、华润山西医药有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润河北益生医药有限公司，其他华润医药商业集团有限公司同一控制下企业等共计 23 家

[注 3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、四川省国嘉医药科技有限责任公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司，其他上海医药集团股份有限公司同一控制下企业等共计 14 家

[注 4] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、北京九州通医药有限公司、无锡星洲医药有限公司，其他九州通医药集团股份有限公司同一控制下企业等共计 14 家

[注 5] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重药控股淮北有限公司，其他重庆医药(集团)股份有限公司同一控制下企业等共计 11 家

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,958,876.33	100.00	15,031.55	0.03	44,943,844.78
合计	44,958,876.33	100.00	15,031.55	0.03	44,943,844.78

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,576,210.45	100.00	5,463.31	0.01	40,570,747.14
合计	40,576,210.45	100.00	5,463.31	0.01	40,570,747.14

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	44,658,245.36		
账龄组合	300,630.97	15,031.55	5.00
其中：1年以内	300,630.97	15,031.55	5.00
小计	44,958,876.33	15,031.55	0.03

2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	28,054,831.20
1-2年	16,904,045.13
合计	44,958,876.33

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	1,863.31		3,600.00	5,463.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	13,168.24		-3,600.00	9,568.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,031.55			15,031.55

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	44,658,245.36	40,526,944.27
押金保证金		12,000.00
应收暂付款	300,630.97	37,266.18
合 计	44,958,876.33	40,576,210.45

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	拆借款	44,658,245.36	1-2 年	99.33	
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	21,646.48	1 年以内	0.05	1,082.32
四川梓橦宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	14,595.83	1 年以内	0.03	729.79
蒋政	应收暂付款	1,682.62	1 年以内	0.0037	84.13
陈健	应收暂付款	1,040.00	1 年以内	0.0023	52.00
小 计		44,697,210.29		99.41	1,948.24

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	75,159,000.00		75,159,000.00	75,159,000.00		75,159,000.00
合计	75,159,000.00		75,159,000.00	75,159,000.00		75,159,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川梓潼宫投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	55,159,000.00			55,159,000.00		
小计	75,159,000.00			75,159,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	333,142,191.65	55,612,890.92	316,492,649.33	52,931,635.45
其他业务收入	518,769.89	538,347.64	511,369.80	402,676.34
合计	333,660,961.54	56,151,238.56	317,004,019.13	53,334,311.79

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	14,737,798.77	13,523,598.82
职工薪酬	441,351.87	1,434,029.04
摊销与折旧	1,659,130.29	1,367,169.34
直接材料	105,025.56	458,605.29
办公费及其他	33,896.42	191,995.97
合计	16,977,202.91	16,975,398.46

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财及投资利息收入	2,758,532.34	2,031,601.84

合并范围内关联方贷款收益		841,453.46
合 计	2,758,532.34	2,873,055.30

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,964.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,603,048.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,758,532.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,007,262.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,304,878.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,487,119.19	
少数股东权益影响额(税后)	649,672.37	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,168,087.21	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

公司子公司昆明梓橦宫全生物制药有限公司向出租方昆明肉类联合加工有限公司租用位于昆明市东郊金马寺的土地从事生产经营活动，因政府对上述土地实施征收，子公司昆明梓橦宫全生物制药有限公司需从上述土地上搬迁。经双方协商一致就搬迁事宜进行补偿，由搬迁形成的收益 3,991,470.09 元计入营业外收入。

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.74	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.88	0.93	0.93

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,073,267.94
非经常性损益	B	10,168,087.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,905,180.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	342,866,388.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	28,379,400.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	355,402,290.65
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	17.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	14.88%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,073,267.94
非经常性损益	B	10,168,087.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,905,180.73
期初股份总数	D	56,758,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,758,800.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.93

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川梓潼宫药业股份有限公司

二〇二一年三月九日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为四川梓潼宫药业股份有限公司2020年度被审计文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为四川科伦药业股份有限公司 2020 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
即可下载“国家  
企业信用信息公示系  
统”APP, 随时多快  
好省查、评、登、管  
营信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 基本建设年度决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 信息系统审计, 法律、法规规定规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020

年08

月13

日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照自2020年6月30日起  
实行电子营业执照与纸质营业执照同等效力

国家市场监督管理总局监制

仅为四川梓橦宫药业股份有限公司2020年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号:  
No. of Certificate 441900090002

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九六 年 四 月 三 日  
Date of Issuance 1996 y 4 m 3 d

2011年4月30日换发

4

肖瑞峰  
Full name 肖 瑞 峰  
Sex 男  
Date of birth 1967-09-04  
Working unit 广东天健会计师事务所有限公司  
Working unit 442527196709042792  
Identity card No. 442527196709042792



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅《2020年整顿会计师事务所，更名为天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所》文件，

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020 年 1 月 11 日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

肖瑞峰(441900090002)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。




肖瑞峰(441900090002)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。




9

仅为四川梓潼宫药业股份有限公司 2020 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明肖瑞峰是中国注册会计师，未经肖瑞峰本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000015151  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2014 07 29

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance y m d

李灵辉  
Full name

男  
Sex

1985-06-01  
Date of birth

天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所  
Working post

511322198506130815  
Identity card No.




李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2017  
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



330000015151



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2019  
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



330000015151



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2018  
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)60号。



330000015151



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2020  
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



330000015151



仅为四川梓潼宫药业股份有限公司 2020 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。