



梓潼宫

NEEQ : 832566

四川梓潼宫药业股份有限公司

Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020 年 1 月，梓潼宫药业荣获内江市经济技术开发区“2019 年度税收贡献一等奖”。



2020 年 4 月，梓潼宫药业董事长唐铎博士荣获“内江市五一劳动奖章”。



2020 年 5 月，梓潼宫药业控股子公司昆明梓潼宫全新生物制药有限公司启动整体搬迁。

2020 年 5 月，公司完成 2019 年年度权益分派，每 10 股派现 5.00 元人民币，共计派送现金 28,379,400.00 元人民币。

2020 年 6 月，梓潼宫药业通过四川证监局向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导验收；公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申报材料获全国中小企业股份转让系统有限责任公司受理。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	96

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人唐铎、主管会计工作负责人段立平及会计机构负责人（会计主管人员）余羚梦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款管理风险	公司在“十三五”期间的发展重点是扩大企业规模。公司经营业务拓展迅速，公司经营规模逐年扩大，应收账款可能会进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不有按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营产生不利影响。
2、新产品研发风险	公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品的研发、申报和进行各种认证都需要巨额、持续的资金投入。新产品从研发到投入生产需要通过小试、中试、临床及生产申报等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。
3、核心技术人员流失及技术泄露风险	公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
4、推广投入费用增加的风险	随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。
5、产品价格变动的风险	近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方

	面通过实施国家基本药物制度，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，促使药品终端销售价格下降。报告期内，公司胞磷胆碱钠片在全国各省的平均中标价格保持基本稳定，产品竞争力较强。若未来药品价格形成机制、产品的市场竞争力发生不利变化，会对公司的盈利能力产生不利影响。
6、一致性评价的风险	根据国务院 2016 年 2 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价 有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增重大风险：主要供应商变更的风险

公司目前主要产品“胞磷胆碱钠片”主要原料药胞磷胆碱钠的供应商协和发酵（广东）医药有限公司于 2020 年 5 月 19 日发出书面通知，告知其接到母公司兼供应商的日本协和发酵生化株式会社于 2020 年 1 月 9 日发出的关于“防府工厂 GMP 证书无效的紧急通知”和 2020 年 1 月 23 日发出的“关于 2020 年 1 月 9 日防府工厂 GMP 证书无效紧急通知的补充说明”，日本当局对协和发酵生化株式会社防府工厂进行处罚并宣布其 GMP 证书无效。根据广东省药品监督管理局和国家药品监督管理局的回复意见，广东协和认为其进口经营的协和发酵生化株式会社防府工厂生产的产品，符合中国进口药品注册的法规和质量标准，属于合法生产、进口、销售的医药原料药。公司为尽最大可能保证药品消费者的安全和利益，需要重新选择供应商，并做好此类原材料的品质控制。主要供应商的变更可能对公司的经营稳定性产生一定影响，存在一定风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、梓潼宫药业	指	四川梓潼宫药业股份有限公司
股东大会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
内江聚才	指	内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）
内江大牛	指	内江大牛企业管理咨询服务中心（有限合伙）
梓潼宫投资	指	四川梓潼宫投资有限公司，梓潼宫药业子公司
昆明梓潼宫	指	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司，梓潼宫药业子公司
全新生物（石林）、中一堂	指	梓潼宫全新生物制药（石林）有限公司，前身为昆明中一堂制药有限公司，昆明全新生物制药（石林）有限公司，昆明梓潼宫子公司
新梅奥	指	新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司，梓潼宫投资参股公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、研发总监、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《四川梓潼宫药业股份有限公司章程》
欣可来	指	胞磷胆碱钠片
欣渠	指	苯甲酸利扎曲普坦胶囊
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd ZTG
证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
法定代表人	唐铎

### 二、 联系方式

董事会秘书	曾培玉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
电话	0832-2382628
传真	0832-2190956
电子邮箱	zengpeiyu@zitonggong.com
公司网址	http://www.zitonggong.com
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
邮政编码	641000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 6 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）
主要产品与服务项目	生产、销售：片剂、硬胶囊剂（含中药前处理提取）、散剂、搽剂、软膏剂、中药饮片；开发、研制药品；种植、销售、收购：中药材（不含甘草、麻黄草）。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	56,758,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	唐铎
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为唐铎

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511000756614555R	否
注册地址	四川省内江市经济技术开发区安吉街 456 号	否
注册资本（元）	56,758,800	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1333 号中国平安金融大厦 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	平安证券
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖瑞峰、李灵辉
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,114,985.01	157,667,243.16	2.19%
毛利率%	78.86%	79.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,143,810.24	29,000,021.45	10.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,121,652.65	24,680,172.66	5.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.20%	8.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.47%	7.54%	-
基本每股收益	0.57	0.51	11.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	460,706,030.72	506,238,903.95	-8.99%
负债总计	109,898,362.66	158,967,044.49	-30.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	346,630,798.53	342,866,388.29	1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.11	6.04	1.16%
资产负债率%（母公司）	22.66%	29.80%	-
资产负债率%（合并）	23.85%	31.40%	-
流动比率	579%	326%	-
利息保障倍数	294.94	266.36	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,649,796.23	12,055,707.64	-121.98%
应收账款周转率	1.67	1.70	-
存货周转率	0.83	0.89	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.99%	0.41%	-
营业收入增长率%	2.19%	22.88%	-
净利润增长率%	10.84%	13.81%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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）	3,714,852.75
委托他人投资或管理资产的损益	633,218.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,975,371.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,323,442.48</b>
减：所得税影响数	1,701,969.82
少数股东权益影响额（税后）	599,315.07
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,022,157.59</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	1,314,274.30	-	-	-
合同负债	-	1,163,646.56	-	-
其他流动负债	-	150,627.74	-	-

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

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。

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。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

四川梓潼宫药业股份有限公司是以药品研发、生产与营销为主的国家高新技术企业。“梓潼宫”品牌为“中华老字号”品牌，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

梓潼宫药业旗下拥有 2 个子分公司、3 个生产基地。拥有 95 个药品生产批准文号，片剂、硬胶囊剂、散剂、搽剂、软膏剂等 8 个剂型、2 种原料药、32 种中药饮片炮制。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明梓潼宫还拥有全国独家民族药品种清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊以及 40 多个在云南省具有竞争优势的基药品种和低价普药品种。

报告期内，公司主要产品均属于处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，促进终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行为。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年上半年，突如其来的新冠肺炎病毒疫情席卷全球，使全球经济受到巨大冲击。受新冠肺炎疫情影响，全国各地医院积极抗击疫情，药品销售终端需求受到明显影响。与此同时，国内医改工作持续推进，国家药品集中带量采购常态化，医药行业价格体系及竞争格局面临重塑，超额利润空间逐步压缩，行业加速优胜劣汰，集中度进一步提升。随着疫情防控的统筹推进，国内疫情已经得到有效控制，患者阶段性推后的就医需求逐步释放。公司在董事会的领导下，将疫情防控工作保持常态化，积极应对，降本增效，并在二季度有针对性地开展市场推广工作，公司经营业绩逐步恢复。

#### 1、经营业绩方面：

报告期内，公司资产总额为 460,706,030.72 元，较上年末 506,238,903.95 元减少 8.99%；负债总额 109,898,362.66 元，较上年末 158,967,044.49 元降低 30.87%；净资产总额 346,630,798.53 元，较上年末 342,866,388.29 元增长 1.10%。公司资产结构较上年末未有明显变化。

报告期内，公司实现营业收入 161,114,985.01 元，较上年同期 157,667,243.16 元增长 2.19%；净利润 32,143,810.24 元，较上年同期 29,000,021.45 元增长 10.84%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 26,121,652.65 元，较上年同期 24,680,172.66 元增长 5.84%。一季度，受新冠肺炎疫情影响，药品销售特别是普药销售终端需求受到明显影响。随着疫情防控的统筹推进，国内疫情

已经得到有效控制。公司管理层带领全体员工共抗疫情，安全有序复工复产，公司各项生产经营稳定，二季度经营业绩实现由降转升。

#### 2、研发创新方面：

报告期内，公司一方面积极寻找具有市场前景的新品种，进一步拓宽公司产品线，启动磷酸奥司他韦的研发。另一方面，公司持续开展已上市重点品种的二次研发，进一步发掘已有产品中独家或类独家品种的技术优势、提高并完善产品的质量标准和循证医学证据、适应症研究等。报告期内，公司研发投入 7,909,584.73 元，占营业收入 4.91%。

#### 3、企业管理方面：

为进一步提高子公司的运营效率，优化资源配置，2020 年上半年正式启动控股子公司昆明梓潼宫全生物制药有限公司与其全资子公司梓潼宫全生物制药（石林）有限公司的收购合并工作，昆明梓潼宫的整体搬迁工作顺利开展。

## （二） 行业情况

医药产业是国家着力培育的战略性新兴产业之一，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》与《中国制造 2025》都将发展生物医药列为建设制造强国的十大重点领域之一。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业，其与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。

随着全球经济的发展、人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，药品需求呈上升趋势，全球药品市场保持持续较快增长。人口老龄化也是驱动中国医药市场发展的关键因素之一。中国老龄化速度远高于全球水平，从 2014 年到 2019 年，中国 65 岁以上人口从 1.4 亿增长到 1.8 亿，2019 年中国老龄化人口已占总人口的比例约 12.6%。近年来，我国医疗卫生费用支出总额也稳步上升。中国医疗卫生支出总额由 2014 年的 3.5 万亿元快速增长到 2019 年的 6.5 万亿元，期间复合年增长率约 13%。

报告期内，医疗体制改革持续深化，新《药品管理法》修订实施、仿制药一致性评价趋于常态化、第三批带量采购陆续开展、卫健委发布辅助药目录、限制西医开中成药等，多项重磅政策或重要法规的发布，深刻影响着行业格局。同时，疫情催化了互联网医疗发展，使医药行业的发展面临巨大的机遇与挑战。2020 年 1-6 月，医药制造业全年实现主营业务收入 11,093.90 亿元，同比下降 2.30%，相较全国规模以上工业企业下降 5.20%，高出 2.90 个百分点；实现利润总额 1,586.00 亿元，同比增长 2.10%，相较全国规模以上工业企业下降 12.80%，高出 14.90 个百分点。

2020 年上半年疫情爆发，中医药在抗疫过程中发挥了重要作用，重新彰显了中医药的独特价值，中医药行业发展迎来新的契机。2020 年 1 月 27 日，国家卫生健康委员会和国家中医药管理局组织专家发布了《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案(试行第四版)》，明确提到各有关医疗机构要在医疗救治工作中积极发挥中医药作用，加强中西医结合，建立中西医联合会诊制度，促进医疗救治取得良好效果。2020 年 3 月 5 日，国家中医药管理局消息称，中药所成功构建了适合中药治疗新冠肺炎药效评价的病证结合动物模型 16 种药物的评价验证工作。在全球新冠肺炎疫情蔓延的形势下，中成药行业有望迎来市场需求高峰。

公司经过十多年的发展，目前已经形成以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。面对机遇与挑战，公司将积极应对，迎难而上，继续强化内部管控，降本增效，优化资产结构，夯实企业基础。加快高效营销体系建设，持续提升产品市场占有率。加大研发投入，加快研发效率，为企业可持续发展提供有力保障。

（以上数据来源于：国家统计局）

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,124,135.89	1.55%	37,149,456.46	7.34%	-80.82%
应收票据	19,882,324.96	4.32%	32,422,208.85	6.40%	-38.68%
应收账款	93,726,535.81	20.34%	99,259,836.74	19.61%	-5.57%
存货	43,646,257.14	9.47%	38,859,231.97	7.68%	2.32%
固定资产	117,226,879.29	25.45%	122,935,533.15	24.28%	-4.64%
在建工程	621,901.55	0.13%	561,994.39	0.11%	10.66%
生产性生物资产	1,375,218.22	0.30%	1,090,790.68	0.22%	26.08%
短期借款	10,012,694.44	2.17%	11,043,319.44	2.18%	-9.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较上年期末减少80.82%，主要原因是：报告期内，公司实施2019年度权益分派。
- 2、应收票据：报告期末，应收票据较上年期末减少38.68%，主要原因是：报告期末，公司收到背书支付货款的票据比上年期末增加较多所致。
- 3、生产性生物资产：报告期末，生产性生物资产较上年期末增加26.08%，主要原因是：报告期内，中药材吴茱萸种植投入增加所致。

#### 2、 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,114,985.01	-	157,667,243.16	-	2.19%
营业成本	34,064,590.44	21.14%	32,448,169.44	20.58%	4.98%
毛利率	78.86%	-	79.42%	-	-
销售费用	72,287,807.53	44.87%	69,858,129.83	44.31%	3.48%
管理费用	13,177,131.49	8.18%	10,377,259.87	6.58%	26.98%
研发费用	7,909,584.73	4.91%	14,362,183.81	9.11%	-44.93%
财务费用	53,337.30	0.03%	134,719.41	0.09%	-60.41%
信用减值损失	30,611.98	0.02%	-874,294.55	-0.55%	103.50%
其他收益	3,614,852.75	2.24%	4,817,830.09	3.06%	-24.97%
投资收益	633,218.60	0.39%	1,423,818.02	0.90%	-55.53%
营业利润	35,054,892.17	21.76%	32,982,712.91	20.92%	6.28%
营业外收入	4,050,229.73	2.51%	241,554.70	0.15%	1,576.73%
营业外支出	74,858.60	0.05%	4,551.66	0.00%	1,544.64%
净利润	31,915,208.60	19.81%	28,732,348.80	18.22%	11.08%



**项目重大变动原因：**

- 1、管理费用：报告期末，管理费用较上年同期增加26.98%，主要原因是：报告期内，公司执行新的薪酬体系，职工薪酬增加所致。
- 2、研发费用：报告期末，研发费用较上年同期减少44.93%，主要原因是：根据研发项目进展情况，报告期内，研发项目中费用化项目投入减少所致。
- 3、财务费用：报告期末，财务费用较上年同期减少60.41%，主要原因是：报告期内，公司收到财政贷款贴息资金所致。
- 4、信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上年同期增加103.50%，主要原因是：报告期末，公司计提坏账准备的应收账款比上年同期减少所致。
- 5、其他收益：报告期末，其他收益较上年同期减少24.97%，主要原因是：计入递延收益的政府补助本期摊销金额减少所致。
- 6、投资收益：报告期末，投资收益较上年同期减少55.53%，主要原因是：报告期末，赎回银行理财产品比上年同期减少所致。
- 7、营业外收入：报告期末，营业外收入较上年同期增加1,576.73%，主要原因是：结转子公司昆明梓潼宫收到搬迁补偿金。
- 8、营业外支出：报告期末，营业外支出较上年同期增加1,544.64%，主要原因是：公司固定资产报废所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,857,051.05	155,584,345.11	3.39%
其他业务收入	257,933.96	2,082,898.05	-87.62%
主营业务成本	34,064,590.44	32,448,169.44	4.98%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
胞磷胆碱钠片	142,999,740.44	21,760,474.61	84.78%	4.75%	3.68%	4.95%
东方胃药胶囊	2,610,382.30	932,797.30	64.27%	-26.47%	-18.61%	-30.22%
其他品种	15,246,928.31	11,371,318.53	25.42%	-1.76%	10.26%	-25.57%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。受新冠肺炎疫情影响，公司处方药东方胃药胶囊和普药品种营业收入比上年同期减少。



## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,649,796.23	12,055,707.64	-121.98%
投资活动产生的现金流量净额	168,724.85	47,956,177.88	-99.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,542,809.72	-22,493,209.21	-31.34%

## 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,649,796.23 元，较上年同期 12,055,707.64 元减少 121.98%。主要原因为：报告期内，公司支付上年末计提的销售费用比上年同期增加所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 168,724.85 元，较上年同期 47,956,177.88 元减少 99.65%。主要是因为：报告期末，公司持有的理财产品比上年同期增加所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-29,542,809.72 元，较上年同期-22,493,209.21 元减少 31.34%。主要原因为：报告期内，公司偿还部份银行流动资金借款。

## 八、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川梓潼宫投资有限公司	子公司	医药行业投资	-	-	20,000,000	19,743,321.32	19,741,481.30	-	6,597.56
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	子公司	药品的研究、生产、销售。	-	-	43,971,200	83,934,942.11	25,128,978.06	12,282,831.16	-865,123.43
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	参股公司	医学研究和试验发展；医院管理；软件开发，技术服务、开发、咨询、转让、推广等。	-	财务投资	100,000,000	4,910,853.49	4,910,853.49	-	-89,146.51

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用

以下关键审计事项说明摘自审计报告正文：

**(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（二十一）及财务报表附注五（二）1。梓潼宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2020年1-6月，梓潼宫公司营业收入金额为人民币161,114,985.01元，其中主营业务收入为人民160,857,051.05元，占营业收入的99.84%。梓潼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潼宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓潼宫公司管理层（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。2020年1-6月，梓潼宫公司销售费用为人民币

72,287,807.53 元，占营业收入的比例为 44.87%。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。

## (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 1-6 月，梓潼宫公司销售费用为人民币 72,287,807.53 元，占营业收入的比例为 44.87%。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。

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持“致富感恩，回馈社会”的理念，继续参与内江市市中区朝阳镇黄桷桥村“助贫富村”的精准扶贫活动。

### (二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司高度重视企业社会责任，始终坚持诚实经营、依法纳税，为当地社会经济发展做出贡献。公司信息披露及时、准确、完整，确保股东的合法权益，与客户、供应商形成良好的合作关系。公司密切关注员工的身心健康，每年定期组织体检和心理健康检查，为全体职工提供了良好的工作、学习、生活环境。在抗击新冠肺炎疫情中，公司积极捐款捐物，并发动公司党员投入到抗疫战斗中。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，报告期内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款管理风险

公司在“十三五”期间的发展重点是扩大企业规模。公司经营业务拓展迅速，公司经营规模逐年扩大，应收账款可能会进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：截至报告期末，公司应收账款为 93,726,535.81 元，比上年同期减少 5.57%，占同期期末资产总额的 20.34%，公司应收账款金额占资产总额比例相对较高。为此，公司制定了严格的应收账款管理制度，应收账款账龄相对较短。其中账龄为 1 年以内的应收账款占比高达 94.65%，公司应收账款质量相对较高，账龄结构合理。本公司定期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。

### 2、新产品研发风险

公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品的研发、申报和进行各种认证都需要巨额、持续的资金投入。新产品从研发到投入生产需要通过小试、中试、临床及生产申报等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。

应对措施：公司充分发挥新药研发项目管理的工作经验，严格把握研发过程中的重大节点。为降低研发风险，控制研发成本，提高研发效率，公司积极与一些国内知名高等院校、科研院所建立新药创新研发平台，利用社会资源加快创新药的研发进程。与此同时，公司加强了核心技术人员培养，为研发人才提供优厚待遇，建立研发人员激励机制，稳定公司的研发团队。

### 3、核心技术人员流失及技术泄露风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已制定较完善的薪酬管理制度，帮助员工规划职业生涯，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。公司赋予核心技术人员一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与技术人员利益相联系。同时，持续打造“梓潼宫之家”，加强企业文化建设，增强技术人员对公司的归属感和主人翁责任感。报告期内，公司核心技术人员稳定无变动，未出现核心技术泄露的情况。

### 4、推广投入费用增加的风险

随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。

应对措施：报告期末，公司销售费用 72,287,807.53 元，占营业收入 44.87%，公司销售费用占营业收入比例相对较高。公司已建立内部控制体系，进一步完善内部控制制度。公司通过审计监察部加强销售费用和销售人员的管理，确保公司的投入能真正用于市场开拓。

### 5、产品价格变动的风险

近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方面通过实施国家基本药物制度，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，促使药品终端销售价格下降。报告期内，公司胞磷胆碱钠片在全国各省的平均中标价格保持基本稳定，产品竞争力较强。若未来药品价格形成机制、产品的市场竞争力发生不利变化，会对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将抓住销售业绩增长带来的机遇扩大生产规模，降低生产成本和管理成本。同时，密切关注国家政策及药品招标动态，做好前瞻性准备。

#### 6、一致性评价的风险

根据国务院 2016 年 2 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司主要仿制药品种为胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊，公司已投入大量资源进行研究，已经进行到药学研究阶段，离最终完成尚需时日，上述品种目前尚未有通过一致性评价的企业。从长远来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜、优先支持。仿制药一致性评价工作为公司战略性重点工作，公司将严格按照国家相关法律法规要求，有序推进仿制药的一致性评价工作。

#### 7、主要供应商变更的风险

公司目前主要产品“胞磷胆碱钠片”主要原料药胞磷胆碱钠的供应商协和发酵（广东）医药有限公司于 2020 年 5 月 19 日发出书面通知，告知其接到母公司兼供应商的日本协和发酵生化株式会社于 2020 年 1 月 9 日发出的关于“防府工厂 GMP 证书无效的紧急通知”和 2020 年 1 月 23 日发出的“关于 2020 年 1 月 9 日防府工厂 GMP 证书无效紧急通知的补充说明”，日本当局对协和发酵生化株式会社防府工厂进行处罚并宣布其 GMP 证书无效。根据广东省药品监督管理局和国家药品监督管理局的回复意见，广东协和认为其进口经营的协和发酵生化株式会社防府工厂生产的产品，符合中国进口药品注册的法规和质量标准，属于合法生产、进口、销售的医药原料药。公司为尽最大可能保证药品消费者的安全和利益，需要重新选择供应商，并做好此类原材料的品质控制。主要供应商的变更可能对公司的经营稳定性产生一定影响，存在一定风险。

应对措施：公司已暂时停止向广东协和的采购，待日本协和重新取得新 GMP 证后，再重新考虑合作事宜。经慎重对比和筛选，并结合过去的合作情况以及对方资质和产品质量情况，公司 2020 年选择了主要从开平牵牛生化制药有限公司采购胞磷胆碱钠，并做好了原材料的品质控制，生产出来的产品质量稳定、可靠。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	15,000,000	5,386,759.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/6/8	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2015/6/8	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2015/6/8	-	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中



实际控制人或控股股东	2015/6/8	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2015/6/8	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/3/18	-	公开发行股票并在精选层挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
其他股东	2020/3/18	-	公开发行股票并在精选层挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
公司	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
公司	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	摊薄即起回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
公司	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
公司	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/5/6	-	公开发行股票并在精选层挂牌	规范及减少关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	摊薄即起回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	持股及减持意向承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	保持发行人业务独立承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/11	-	公开发行股票并在精选层挂牌	缴纳社保、公积金承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中

董监高	2020/5/15	-	公开发行股票并在精选层挂牌	规范及减少关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	摊薄即起回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中
董监高	2020/6/22	-	公开发行股票并在精选层挂牌	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况 4”	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员履行了《公开转让说明书》中《避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》中所承诺的事项，以及《公司法》和《公司章程》规定的所持有本公司股份转让的限制性规定。

2、公司实际控制人或控股股东、持股 10%以上的股东履行了《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌规则（试行）》规定的股票限售规定。

3、公司在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（3）关于未履行承诺时约束措施承诺；（4）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。

4、公司实际控制人或控股股东、董监高在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中：

其中实际控制人或控股股东作出履行如下承诺：（1）关于持股及减持意向承诺；（2）关于稳定股价措施及承诺；（3）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（4）关于未履行承诺时约束措施承诺；（5）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺；（6）关于规范及减少关联交易的承诺；（7）关于避免公司资金占用的承诺；（8）关于缴纳社保、公积金承诺；（9）关于避免同业竞争的承诺；（10）关于保持发行人业务独立的承诺。

其中董事、高管作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（3）关于规范及减少关联交易的承诺。

其中董事、监事、高管做出履行如下承诺：（1）关于未履行承诺时约束措施承诺；（2）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。

报告期内，承诺人正常履行上述承诺。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
老厂办公质检综合楼	房屋及建筑物	抵押	93,731.27	0.02%	流动资金贷款
老厂制剂大楼	房屋及建筑物	抵押	459,925.80	0.10%	流动资金贷款

老厂提取车间	房屋及建筑物	抵押	14,923.10	0.00%	流动资金贷款
老厂锅炉房	房屋及建筑物	抵押	13,549.37	0.00%	流动资金贷款
成都两江国际办公楼	房屋及建筑物	抵押	5,014,910.55	1.09%	流动资金贷款
老厂土地使用权	土地	抵押	1,368,021.55	0.30%	流动资金贷款
<b>总计</b>	-	-	6,965,061.64	1.51%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押主要用于补充公司流动资金贷款，有利于保障公司的经营连续性和稳定性。资产抵押物的账面价值总额仅占公司总资产的 1.51%，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,465,560	64.25%	-10,955,812	25,509,748	44.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,115,716	7.25%	-4,115,716	0	0%	
	董事、监事、高管	6,764,409	11.92%	-4,115,716	2,648,693	4.67%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,293,240	35.75%	10,955,812	31,249,052	55.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,347,149	21.75%	4,115,716	16,462,865	29.00%	
	董事、监事、高管	20,293,240	35.75%	4,115,716	24,408,956	43.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,758,800	-	0	56,758,800	-	
普通股股东人数						523	

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	唐 铣	16,462,865	0	16,462,865	29.00%	16,462,865	0	0
2	内江大牛企业管理咨询服务 中心（有限合伙）	8,064,096	-1,224,000	6,840,096	12.05%	6,840,096	0	0
3	蒋晓风	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	1,915,059	638,353	0
4	李金洲	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	1,915,059	638,353	0
5	陈 燕	2,430,798	0	2,430,798	4.28%	1,823,099	607,699	0
6	朱 卫	2,160,850	0	2,160,850	3.81%	0	2,160,850	0
7	平安证券股	1,517,921	-29,512	1,488,409	2.62%	0	1,488,409	0

	份有限公司 做市专用证 券账户							
8	庞邦殿	1,634,183	-221,000	1,413,183	2.49%	0	1,413,183	0
9	陈健	1,348,267	0	1,348,267	2.38%	1,011,201	337,066	0
10	谢兆林	1,210,638	0	1,210,638	2.13%	0	1,210,638	0
<b>合计</b>		39,936,442	-	38,461,930	67.76%	29,967,379	8,494,551	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
普通股前十名股东之间不存在关联关系。

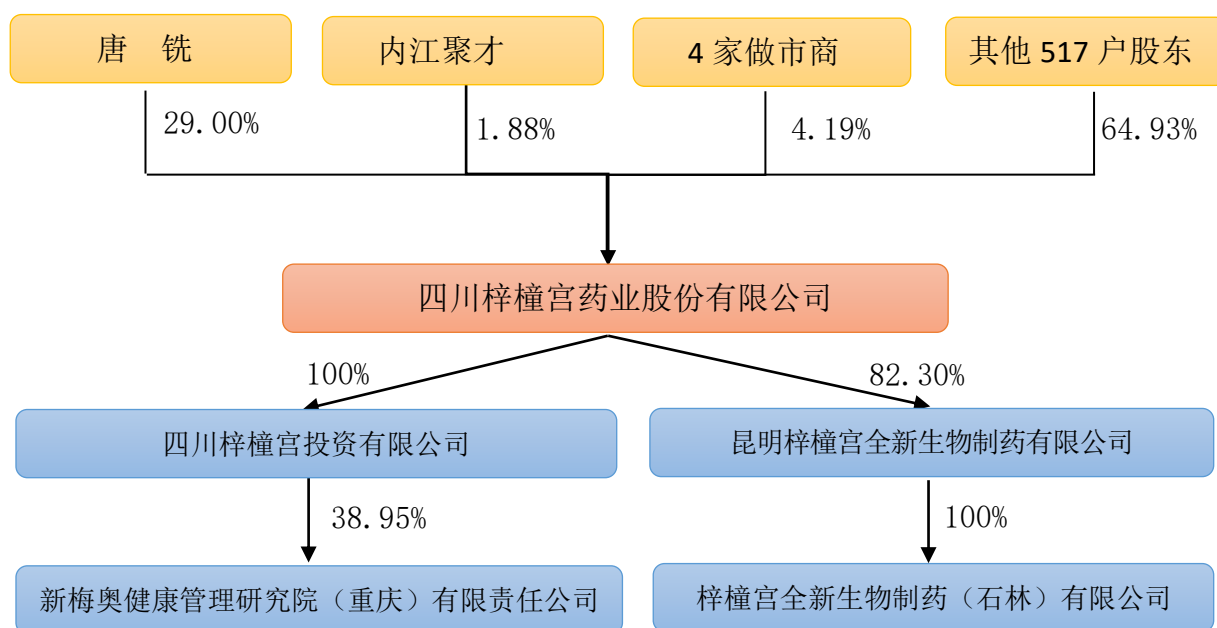
## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为唐铄。唐铄直接持有公司 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 1.88%的股权，合计控制公司 30.88%的股权。

唐铄先生，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，主管医师、高级经济师。曾任西南医科大学附属医院助教、医师，四川省黑水县人民医院医师、海南省第二人民医院内科医师、海南省热带病防治研究所医师、办公室副主任、主管医师、深圳科兴生物制品有限公司武汉办主任、北京北大维信生物科技有限公司上海办主任，2003年至2015年1月任四川梓潼宫药业有限公司董事长，现任梓潼宫药业董事长。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐 铄	董事长	男	1961 年 3 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
陈 燕	董事、总经理	女	1963 年 11 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
李 云	董事、常务副总经理	男	1972 年 3 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
王波宇	董事	男	1973 年 5 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
曾培玉	董事	女	1981 年 5 月	2020 年 5 月 14 日	2021 年 1 月 5 日
程志鹏	独立董事	男	1963 年 3 月	2020 年 3 月 19 日	2021 年 1 月 5 日
段小群	独立董事	女	1974 年 9 月	2020 年 3 月 19 日	2021 年 1 月 5 日
李 威	董事	男	1962 年 8 月	2018 年 1 月 6 日	2020 年 5 月 14 日
李金洲	董事	男	1964 年 5 月	2018 年 1 月 6 日	2020 年 3 月 19 日
赵政伟	董事	男	1977 年 1 月	2018 年 1 月 6 日	2020 年 3 月 19 日
蒋晓风	监事会主席	男	1963 年 8 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
叶霖松	监事、研发部经理	男	1980 年 5 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
何永刚	职工监事、总经理助理	男	1971 年 1 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
陈 健	副总经理	男	1964 年 7 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
陈 健	研发总监	男	1964 年 7 月	2020 年 4 月 28 日	2021 年 1 月 5 日
段立平	财务负责人、财务总监	女	1969 年 8 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
曾培玉	董事会秘书	女	1981 年 5 月	2018 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 5 日
李 威	研发总监	男	1962 年 8 月	2018 年 1 月 6 日	2020 年 4 月 28 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐 铄	董事长	16,462,865	0	16,462,865	29.00%	-	-
陈 燕	董事、总经理	2,430,798	0	2,430,798	4.28%	-	-
李 云	董事、常务副总经理	642,533	0	642,533	1.13%	-	-
王波宇	董事、 昆明梓潼宫董事长	0	0	0	0%	-	-

曾培玉	董事、董事会秘书	46,067	0	46,067	0.08%	-	-
程志鹏	董事	0	0	0	0%	-	-
段小群	董事	0	0	0	0%	-	-
蒋晓风	监事会主席	2,553,412	0	2,553,412	4.5%	-	-
何永刚	职工监事、 总经理助理	0	0	0	0%	-	-
叶霖松	监事、研发部经理	101,067	0	101,067	0.18%	-	-
陈 健	副总经理、 昆明梓潼宫总经理	1,348,267	0	1,348,267	2.38%	-	-
段立平	财务负责人、财务总监	0	0	0	0%	-	-
李金洲	原董事	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	-	-
赵政伟	原董事	0	0	0	0%	-	-
李 威	原董事、研发总监	919,228	0	919,228	1.62%	-	-
合计	-	27,057,649	-	27,057,649	47.67%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李金洲	董事	离任	无	个人原因
赵政伟	董事	离任	无	个人原因
李 威	董事、研发总监	离任	研发工程师	个人原因
程志鹏	无	新任	独立董事	公司发展需要
段小群	无	新任	独立董事	公司发展需要
曾培玉	董事会秘书、总经理助理	新任	董事、董事会秘书	公司发展需要
陈 健	副总经理、昆明梓潼宫总经理	新任	副总经理、研发总监、昆明梓潼宫总经理	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

程志鹏先生，1963年3月出生，中国国籍，拥有希腊永久居留权，研究生学历。曾任四川科伦药业股份有限公司总经理；2016年1月至今任成都仁佑投资有限公司董事长、深圳市前海贝增资产管理有限公司董事长；2020年3月至今在公司担任独立董事。

段小群女士，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。曾任内江中石油财务核算员、财务科稽查股长；内江兴隆村镇银行内审经理、风险审查专员；2015年3月至今，

任内江市经开区金坤小额贷款有限公司监事、计划财务部经理、综合管理部经理。2020 年 3 月至今在公司担任独立董事。

曾培玉女士，1981 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级人力资源管理师。曾任四川梓潼宫医药贸易有限公司储运部经理、平衡计分卡办公室主任、行政人力资源部副经理；2013 年 1 月至今在公司任职，现任公司董事、董事会秘书。

陈健先生，现任公司副总经理、研发总监。1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、执业药师、医药高级工程师。曾任四川省内江制药厂车间主任、厂长助理；四川省内江华康药业责任有限公司药品招投标办主任、质管办主任；四川梓潼宫医药贸易有限公司行政办主任、质管办主任；2004 年 10 月至今在公司任职，现任公司副总经理、研发总监、昆明梓潼宫总经理。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	-	4	31
生产人员	108	-	18	90
销售人员	57	-	5	52
技术人员	74	-	12	62
财务人员	8	-	-	8
行政人员	35	-	6	29
<b>员工总计</b>	<b>317</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>272</b>

注：2020 年上半年，子公司昆明梓潼宫与全新生物（石林）吸收合并工作正式启动，昆明梓潼宫由昆明市官渡区整体搬迁至昆明市石林县，部份昆明梓潼宫员工因个人原因辞职。报告期末，公司员工人数比期初减少 45 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	57	55
专科	84	72
专科以下	165	134
<b>员工总计</b>	<b>317</b>	<b>272</b>

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕7-657 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 8 月 14 日
注册会计师姓名	肖瑞峰、李灵辉

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕7-657 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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年 1-6 月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（二十一）及财务报表附注五（二）1。梓潼宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2020 年 1-6 月，梓潼宫公司营业收入金额为人民币 161,114,985.01 元，其中主营业务收入为人民 160,857,051.05 元，占营业收入的 99.84%。梓潼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潼宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓潼宫公司管理层（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。2020 年 1-6 月，梓潼宫公司销售费用为人民币 72,287,807.53 元，占营业收入的比例为 44.87%。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，管理层负责评估梓潼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。

梓潼宫公司治理层（以下简称治理层）负责监督梓潼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，就可能对梓潼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潼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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：肖瑞峰  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李灵辉

二〇二〇年八月十四日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	五. (一). 1	7, 124, 135. 89	37, 149, 456. 46
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五. (一). 2	81, 230, 000. 00	79, 850, 000. 00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五. (一). 3	19, 882, 324. 96	32, 422, 208. 85
应收账款	五. (一). 4	93, 726, 535. 81	99, 259, 836. 74
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五. (一). 5	5, 544, 327. 37	2, 755, 396. 56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五. (一). 6	1, 229, 608. 71	1, 021, 611. 00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五. (一). 7	43, 646, 257. 14	38, 859, 231. 97
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五. (一). 8	-	40, 204. 22
<b>流动资产合计</b>	-	252, 383, 189. 88	291, 357, 945. 80
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	五. (一). 9	1, 947, 500. 00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五. (一). 10	117, 226, 879. 29	122, 935, 533. 15
在建工程	五. (一). 11	621, 901. 55	561, 994. 39
生产性生物资产	五. (一). 12	1, 375, 218. 22	1, 090, 790. 68
油气资产	-	-	-

使用权资产	-	-	-
无形资产	五. (一). 13	58,443,002.61	62,588,678.62
开发支出	五. (一). 14	12,650,162.20	10,692,164.11
商誉	五. (一). 15	11,301,552.19	11,301,552.19
长期待摊费用	五. (一). 16	13,274.33	26,548.67
递延所得税资产	五. (一). 17	4,013,418.45	4,937,756.34
其他非流动资产	五. (一). 18	729,932.00	745,940.00
<b>非流动资产合计</b>	-	208,322,840.84	214,880,958.15
<b>资产总计</b>	-	460,706,030.72	506,238,903.95
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五. (一). 19	10,012,694.44	11,043,319.44
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五. (一). 20	2,392,060.53	393,500.00
应付账款	五. (一). 21	4,096,731.24	13,795,557.99
预收款项	-	-	1,314,274.30
合同负债	五. (一). 22	1,186,978.93	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五. (一). 23	1,206,948.64	1,402,387.86
应交税费	五. (一). 24	5,917,328.10	15,731,100.75
其他应付款	五. (一). 25	18,594,210.42	45,772,118.30
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	153,660.94	-
<b>流动负债合计</b>	-	43,560,613.24	89,452,258.64
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	五. (一). 27	58,653,299.61	61,260,562.36
递延所得税负债	五. (一). 17	7,684,449.81	8,254,223.49
其他非流动负债	五. (一). 26	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	66,337,749.42	69,514,785.85
<b>负债合计</b>	-	109,898,362.66	158,967,044.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五. (一). 28	56,758,800.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五. (一). 29	142,792,842.37	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五. (一). 30	22,682,361.84	22,682,361.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五. (一). 31	124,396,794.32	120,632,384.08
归属于母公司所有者权益合计	-	346,630,798.53	342,866,388.29
少数股东权益	-	4,176,869.53	4,405,471.17
<b>所有者权益合计</b>	-	350,807,668.06	347,271,859.46
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	460,706,030.72	506,238,903.95

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	6,999,952.30	36,855,284.74
交易性金融资产	-	81,230,000.00	79,850,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	19,882,324.96	32,422,208.85
应收账款	十三. (一). 1	83,851,632.23	90,002,181.49
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	4,976,184.96	1,384,564.09
其他应收款	十三. (一). 2	42,437,674.29	40,570,747.14
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	27,400,616.35	25,801,443.64
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	266,778,385.09	306,886,429.95
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三. (一). 3	75,159,000.00	75,159,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	98,399,083.65	101,553,005.74
在建工程	-	549,652.35	561,994.39
生产性生物资产	-	1,375,218.22	1,090,790.68
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	29,943,950.13	31,450,460.36
开发支出	-	12,650,162.20	10,692,164.11
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	794,309.41	836,493.56
其他非流动资产	-	490,020.00	530,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	219,361,395.96	221,873,908.84
<b>资产总计</b>	-	486,139,781.05	528,760,338.79
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	10,012,694.44	11,043,319.44
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	2,392,060.53	393,500.00
应付账款	-	2,251,905.26	10,162,724.45
预收款项	-	-	621,077.25
合同负债	-	984,042.33	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	933,933.89	1,182,339.15
应交税费	-	6,027,075.06	15,590,160.84
其他应付款	-	32,262,881.00	61,381,668.98
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	127,925.50	-
<b>流动负债合计</b>	-	54,992,518.01	100,374,790.11
<b>非流动负债：</b>	-	-	-

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	-	54,723,176.18	56,864,815.60
递延所得税负债	-	425,972.37	332,797.95
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	55,149,148.55	57,197,613.55
<b>负债合计</b>	-	110,141,666.56	157,572,403.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	56,758,800.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	142,792,842.37	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,682,361.84	22,682,361.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	153,764,110.28	148,953,930.92
<b>所有者权益合计</b>	-	375,998,114.49	371,187,935.13
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	486,139,781.05	528,760,338.79

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	-	161,114,985.01	157,667,243.16
其中：营业收入	五.(二).1	161,114,985.01	157,667,243.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	130,338,776.17	130,051,883.81
其中：营业成本	五.(二).1	34,064,590.44	32,448,169.44
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-



赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五. (二). 2	2, 846, 324. 68	2, 871, 421. 45
销售费用	五. (二). 3	72, 287, 807. 53	69, 858, 129. 83
管理费用	五. (二). 4	13, 177, 131. 49	10, 377, 259. 87
研发费用	五. (二). 5	7, 909, 584. 73	14, 362, 183. 81
财务费用	五. (二). 6	53, 337. 30	134, 719. 41
其中：利息费用	-	132, 784. 72	125, 188. 37
利息收入	-	100, 487. 83	3, 941. 88
加：其他收益	五. (二). 7	3, 614, 852. 75	4, 817, 830. 09
投资收益（损失以“-”号填列）	五. (二). 8	633, 218. 60	1, 423, 818. 02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. (二). 9	30, 611. 98	-874, 294. 55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	35, 054, 892. 17	32, 982, 712. 91
加：营业外收入	五. (二). 10	4, 050, 229. 73	241, 554. 70
减：营业外支出	五. (二). 11	74, 858. 60	4, 551. 66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	39, 030, 263. 30	33, 219, 715. 95
减：所得税费用	五. (二). 12	7, 115, 054. 70	4, 487, 367. 15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	31, 915, 208. 60	28, 732, 348. 80
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-858, 525. 87	-1, 107, 697. 71
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31, 915, 208. 60	28, 732, 348. 80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-228, 601. 64	-267, 672. 65
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	32, 143, 810. 24	29, 000, 021. 45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-

(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	31,915,208.60	28,732,348.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	32,143,810.24	29,000,021.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-228,601.64	-267,672.65
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.57	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.57	0.51

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三.(二).1	148,832,153.85	143,795,175.89
减：营业成本	十三.(二).1	24,937,660.69	24,010,901.84
税金及附加	-	2,711,163.00	2,765,224.39
销售费用	-	71,226,433.19	69,293,989.74
管理费用	-	7,561,156.53	5,055,402.49
研发费用	十三.(二).2	7,078,523.11	14,009,634.05
财务费用	-	49,903.84	-708,971.94
其中：利息费用	-	132,784.72	125,188.37
利息收入	-	99,882.74	3,566.80
加：其他收益	-	3,108,484.42	4,662,772.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.(二).3	633,218.60	1,423,818.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	271,114.40	-702,096.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	39,280,130.91	34,753,488.50
加：营业外收入	-	-	241,554.70
减：营业外支出	-	52,794.99	4,431.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	39,227,335.92	34,990,611.99
减：所得税费用	-	6,037,756.56	5,150,315.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	33,189,579.36	29,840,296.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,189,579.36	29,840,296.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	33,189,579.36	29,840,296.73
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	184,838,081.03	166,114,834.87
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-

保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	1,501,577.83	4,830,181.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	186,339,658.86	170,945,015.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,526,087.02	36,755,851.50
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,273,957.15	8,997,714.67
支付的各项税费	-	35,944,201.04	31,642,109.50
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	108,245,209.88	81,493,632.65
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	188,989,455.09	158,889,308.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,649,796.23	12,055,707.64
<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	-	34,000.00	-
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	五.(三).3	85,833,218.60	221,019,247.10
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	85,867,218.60	221,019,247.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,625,933.80	1,803,069.22
投资支付的现金	-	1,947,500.00	-
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	五.(三).4	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	81,125,059.95	171,260,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	85,698,493.75	173,063,069.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	168,724.85	47,956,177.88
<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	-	-	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	28,542,809.72	28,479,755.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	13,453.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	29,542,809.72	28,493,209.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-29,542,809.72	-22,493,209.21
<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>	-	-32,023,881.10	37,518,676.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,755,956.46	2,887,338.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,732,075.36	40,406,014.38

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	176,269,547.24	154,356,829.38
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,293,077.01	7,662,233.15
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	182,562,624.25	162,019,062.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,751,518.07	22,656,210.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,390,097.70	5,963,308.89
支付的各项税费	-	34,424,875.44	30,623,894.89
支付其他与经营活动有关的现金	-	107,526,858.58	87,172,719.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	175,093,349.79	146,416,134.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	7,469,274.46	15,602,927.86
<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	-	-	-
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	-	85,313,328.89	221,019,247.10
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	85,313,328.89	221,019,247.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,323,686.60	1,275,496.26
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	-	92,770,000.00	171,260,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	95,093,686.60	172,535,496.26

投资活动产生的现金流量净额	-	-9,780,357.71	48,483,750.84
<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	-	-	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	28,542,809.72	28,479,755.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,834.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	29,542,809.72	28,490,590.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-29,542,809.72	-22,490,590.41
<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>	-	-31,853,892.97	41,596,088.29
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>	-	4,607,891.77	43,522,658.55

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节. 四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	公司大事记
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

#### (二) 报表项目注释

## 四川梓潼宫药业股份有限公司 财务报表附注

2020 年 1-6 月

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 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：31,249,052 股；无限售条件的流通股份 25,509,748 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；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 2020 年 8 月 14 日第二届董事会第二十二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(含下属子公司梓潼宫全新生物制药(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,本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）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。

#### （九）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。

## (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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十二) 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

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
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。

#### （十八）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

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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

### (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

## 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。

#### 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 日的的数据，期末数指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上年同期指 2019 年 1-6 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	34,260.21	13,710.56
银行存款	4,697,815.15	36,742,245.90
其他货币资金	2,392,060.53	393,500.00
合 计	7,124,135.89	37,149,456.46

###### (2) 其他说明

其他货币资金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
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	81,230,000.00	79,850,000.00
合 计	81,230,000.00	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	19,882,324.96	100.00			19,882,324.96
其中：银行承兑汇票	19,882,324.96	100.00			19,882,324.96
商业承兑汇票					
合 计	19,882,324.96	100.00			19,882,324.96

(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	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	8,594,330.58	
小 计	8,594,330.58	

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	99,928,755.14	100.00	6,202,219.33	6.21	93,726,535.81
合计	99,928,755.14	100.00	6,202,219.33	6.21	93,726,535.81

(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	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	99,928,755.14	6,202,219.33	6.21
小计	99,928,755.14	6,202,219.33	6.21

按组合计提坏账的确认标准及说明：用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息说明：收集与分析应收账款历史回收率并测算 2020 年的预期回收率，计算迁徙率确定违约损失率。

## 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	94,578,044.41	4,728,902.21	5.00
1-2 年	3,562,142.31	356,214.23	10.00
2-3 年	733,504.56	220,051.37	30.00
3-4 年	316,024.70	158,012.36	50.00
4 年以上	739,039.16	739,039.16	100.00
小计	99,928,755.14	6,202,219.33	6.21

## (3) 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	-47,566.20						6,202,219.33
小计	6,249,785.53	-47,566.20						6,202,219.33

## (5) 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]	36,848,106.95	36.87	1,857,381.45
华润医药商业集团有限公司[注 2]	13,776,850.81	13.79	689,772.71
上海医药集团股份有限公司[注 3]	13,063,410.91	13.07	667,001.40
九州通医药集团股份有限公司[注 4]	4,038,464.53	4.04	232,095.63
重庆医药(集团)股份有限公司[注 5]	3,278,411.58	3.28	164,397.58
小计	71,005,244.78	71.06	3,610,648.77

[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 46 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、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 22 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 13 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 13 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 6 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	5,258,728.59	94.85		5,258,728.59	2,506,892.98	90.98		2,506,892.98
1-2 年	68,576.32	1.24		68,576.32	125,554.56	4.55		125,554.56



2-3 年	207,458.86	3.74		207,458.86	113,140.42	4.11		113,140.42
3 年以上	9,563.60	0.17		9,563.60	9,808.60	0.36		9,808.60
合 计	5,544,327.37	100.00		5,544,327.37	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(%)
山东百诺医药股份有限公司	3,800,000.00	68.54
华为软件技术有限公司	689,561.00	12.44
北京市浩天知识产权代理事务所（普通合伙）	166,200.00	3.00
云南省昆明市中级人民法院	153,233.00	2.76
四川省电力公司内江电业局	135,719.67	2.45
小 计	4,944,713.67	89.19

## 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	1,308,000.89	100.00	78,392.18	5.99	1,229,608.71
合 计	1,308,000.89	100.00	78,392.18	5.99	1,229,608.71

(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	1,308,000.89	78,392.18	5.99
其中：1 年以内	1,273,043.89	63,652.19	5.00

1-2 年	15,796.68	1,579.67	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
4 年以上	7,160.32	7,160.32	100.00
合 计	1,308,000.89	78,392.18	5.99

## (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	-789.83	789.83		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,318.26	789.83	4,146.13	16,254.22
本期收回			700.00	700.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	63,652.19	1,579.66	13,160.33	78,392.18

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,014,000.00	1,014,000.00
应收暂付款	83,491.34	43,539.95
备用金	210,509.55	26,209.01
小 计	1,308,000.89	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
重庆市江津区双福工 业园管理委员会	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	76.45	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	63,022.67	1-2 年	4.82	3,502.27

赵秋	备用金	52,056.99	1 年以内	3.98	2,602.85
唐伟	备用金	45,000.00	1 年以内	3.44	2,250.00
滕术余	备用金	29,570.01	1-2 年	2.26	1,632.00
小 计		1,189,649.67		90.95	59,987.12

## 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	15,781,636.21		15,781,636.21	15,724,073.56		15,724,073.56
在产品	5,965,740.19		5,965,740.19	7,138,051.84		7,138,051.84
库存商品	20,199,042.51		20,199,042.51	13,692,497.74		13,692,497.74
发出商品	382,065.48		382,065.48	1,094,871.18		1,094,871.18
消耗性生物资产	1,317,772.75		1,317,772.75	1,209,737.65		1,209,737.65
合 计	43,646,257.14		43,646,257.14	38,859,231.97		38,859,231.97

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税款		40,204.22
合 计		40,204.22

## 9. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	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
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	1,947,500.00				
合 计	1,947,500.00				

## (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

考虑上述投资为非交易性权益工具投资，公司将其指定为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。

## 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	144,878,776.44	33,842,696.78	1,855,817.96	1,540,379.52	6,024,887.55	188,142,558.25
本期增加金额		855,363.88	79,504.42	4,621.36	107,993.68	1,047,483.34
1) 购置		565,241.56	79,504.42	4,621.36	107,993.68	757,361.02
2) 在建工程转入		290,122.32				290,122.32
本期减少金额	10,697,805.32	2,295,935.66	57,328.32		19,794.17	13,070,863.47
1) 处置或报废	10,697,805.32	2,295,935.66	57,328.32		19,794.17	13,070,863.47
2) 其他减少						
期末数	134,180,971.12	32,402,125.00	1,877,994.06	1,545,000.88	6,113,087.06	176,119,178.12
累计折旧						
期初数	39,122,058.26	18,889,220.52	1,408,988.11	1,354,588.80	4,432,169.41	65,207,025.10
本期增加金额	3,532,283.55	1,203,833.76	110,904.08	53,495.25	361,334.11	5,261,850.75
1) 计提	3,532,283.55	1,203,833.76	110,904.08	53,495.25	361,334.11	5,261,850.75
本期减少金额	9,386,438.72	2,126,080.51	55,608.47		8,449.32	11,576,577.02
1) 处置或报废	9,386,438.72	2,126,080.51	55,608.47		8,449.32	11,576,577.02
2) 其他减少						
期末数	33,267,903.09	17,966,973.77	1,464,283.72	1,408,084.05	4,785,054.20	58,892,298.83
账面价值						
期末账面价值	100,913,068.03	14,435,151.23	413,710.34	136,916.83	1,328,032.86	117,226,879.29
期初账面价值	105,756,718.18	14,953,476.26	446,829.85	185,790.72	1,592,718.14	122,935,533.15

## 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	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	72,249.20		72,249.20			
合 计	621,901.55		621,901.55	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		72,249.20			72,249.20
小 计		549,652.35	72,249.20			621,901.55

(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
石林新技改建设工程项目	0.48	0.05				自有资金
小 计						

## 12. 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	284,427.54	284,427.54
1) 自行培育	284,427.54	284,427.54
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,433,188.77	1,433,188.77
累计折旧		
期初数	57,970.55	57,970.55
本期增加金额		
1) 计提		
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	1,375,218.22	1,375,218.22
期初账面价值	1,090,790.68	1,090,790.68

## 13. 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	285,925.28	3,818,729.79	50,454.90	4,155,109.97
1) 计提	285,925.28	3,818,729.79	50,454.90	4,155,109.97
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	5,676,600.22	46,316,401.75	270,934.97	52,263,936.94
账面价值				
期末账面价值	25,089,835.31	33,251,813.06	101,354.24	58,443,002.61
期初账面价值	25,375,760.59	37,061,108.89	151,809.14	62,588,678.62

## 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	2,259,180.79	255,025.09				2,514,205.88

塞来昔布	3,609,964.47	327,321.59				3,937,286.06
维格列汀	3,200,000.00	245,790.84				3,445,790.84
苯甲酸利扎曲普坦片	783,018.85	446,429.33				1,229,448.18
中药经典名方开心散	840,000.00	123,431.24	560,000.00			1,523,431.24
合计	10,692,164.11	1,397,998.09	560,000.00			12,650,162.20

## 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	
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	4,514,911.87				4,514,911.87
昆明梓潼宫全新生物制药（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	25,128,978.06
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	38,430,904.99
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%（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	26,548.67		13,274.34		13,274.33
合 计	26,548.67		13,274.34		13,274.33

## 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	6,202,219.33	1,021,015.24	6,249,785.53	1,004,784.01
内部交易未实现利润			14,088.49	3,522.11
可抵扣亏损	11,968,912.83	2,992,403.21	15,717,800.83	3,929,450.22
合 计	18,171,132.16	4,013,418.45	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	29,033,909.75	7,258,477.44	31,685,702.18	7,921,425.54
固定资产一次性扣除	2,839,815.82	425,972.37	2,218,653.00	332,797.95
合 计	31,873,725.57	7,684,449.81	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	78,392.18	62,137.96
可抵扣亏损		56,865.98
合 计	78,392.18	119,003.94

## 18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	729,932.00	745,940.00
合 计	729,932.00	745,940.00

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

信用借款		1,000,000.00
应付借款利息	12,694.44	43,319.44
合 计	10,012,694.44	11,043,319.44

## 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,392,060.53	393,500.00
合 计	2,392,060.53	393,500.00

## 21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,060,231.14	12,433,293.87
设备工程款	917,072.56	1,081,998.93
费用及其他	119,427.54	280,265.19
合 计	4,096,731.24	13,795,557.99

## 22. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	1,186,978.93	1,163,646.56
合 计	1,186,978.93	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。

## 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	1,402,387.86	10,850,884.10	11,046,323.32	1,206,948.64
离职后福利—设定提存计划		237,545.28	237,545.28	
合 计	1,402,387.86	11,088,429.38	11,283,868.60	1,206,948.64

## (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	9,398,143.05	9,631,969.50	1,073,275.46

职工福利费		710,067.06	710,067.06	
社会保险费		414,784.94	414,784.94	
其中：医疗生育保险费		394,723.87	394,723.87	
工伤保险费		20,061.07	20,061.07	
住房公积金	334.00	186,995.00	187,329.00	
工会经费和职工教育经费	94,951.95	140,894.05	102,172.82	133,673.18
小 计	1,402,387.86	10,850,884.10	11,046,323.32	1,206,948.64

## (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		230,017.12	230,017.12	
失业保险费		7,528.16	7,528.16	
小 计		237,545.28	237,545.28	

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数[注]
增值税	4,016,991.16	7,296,631.72
企业所得税	1,379,482.18	6,926,643.82
代扣代缴个人所得税	35,860.57	25,949.12
城市维护建设税	272,173.60	449,891.31
房产税	2,077.42	401,098.65
土地使用税		280,227.70
教育费附加	116,645.83	189,910.62
地方教育附加	77,763.88	131,297.46
印花税	16,333.46	29,450.35
合 计	5,917,328.10	15,731,100.75

## 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,818,086.73	1,716,143.37
应付暂收款	2,415,368.27	1,668,552.15
未付费用款	14,329,231.80	42,165,366.64
其他	31,523.62	222,056.14

合 计	18,594,210.42	45,772,118.30
-----	---------------	---------------

## 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	153,660.94	150,627.74
合 计	153,660.94	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。

## 27. 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	200,000.00	2,807,262.75	58,653,299.61	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	200,000.00	2,807,262.75	58,653,299.61	

## (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		1,422,582.00	46,239,977.68	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		115,000.00	728,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,700,000.04		53,026.32	1,646,973.72	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	5,347,004.31		621,763.36	4,725,240.95	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		10,934.41	266,197.24	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）改扩建项目	2,400,000.00		75,000.00	2,325,000.00	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	329,786.80		83,333.33	246,453.47	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		35,000.00	70,000.00	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		30,623.33	1,065,123.43	与收益相关
中药特色品种（云南彝药） 二次开发	900,000.00		360,000.00	540,000.00	与收益相关
小 计	61,260,562.36	200,000.00	2,807,262.75	58,653,299.61	

[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。

## 28. 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

## 29. 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

## 30. 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			22,682,361.84
合 计	22,682,361.84			22,682,361.84

## 31. 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	32,143,810.24	29,000,021.45
减：提取法定盈余公积		
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	124,396,794.32	96,997,892.21

## （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	160,857,051.05	34,064,590.44	155,584,345.11	32,448,169.44
其他业务收入	257,933.96		2,082,898.05	
合 计	161,114,985.01	34,064,590.44	157,667,243.16	32,448,169.44

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,178,864.11	1,245,790.19
教育费附加	505,227.47	534,153.34
地方教育附加	336,818.32	356,102.21
印花税	47,816.80	44,582.69
房产税	462,469.89	467,107.15
土地使用税	312,578.09	220,145.87
车船税	2,550.00	3,540.00
合 计	2,846,324.68	2,871,421.45

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场调研与管理费	56,090,316.53	41,764,331.37
学术教育会议费	11,307,747.33	23,764,656.70
职工薪酬	2,386,229.16	1,523,778.36
办公费	2,238,426.19	2,041,991.15
差旅、交通费	65,993.30	101,016.03
业务招待费	29,104.00	26,049.00
运杂费		470,787.27
其他	169,991.02	165,519.95
合 计	72,287,807.53	69,858,129.83

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	4,965,557.22	4,973,156.49
职工薪酬	4,271,812.25	3,093,499.23
中介咨询费	1,493,851.59	51,966.47
办公费	412,036.79	218,296.14

差旅费	355,398.88	175,249.65
业务招待费	269,227.68	215,372.05
会务费		7,083.62
其他	1,409,247.08	1,642,636.22
合 计	13,177,131.49	10,377,259.87

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	6,336,035.17	12,057,339.62
职工薪酬	395,357.82	922,095.35
摊销与折旧	1,096,374.66	819,319.95
直接材料	63,243.85	396,999.93
办公费及其他	18,573.23	166,428.96
合 计	7,909,584.73	14,362,183.81

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用[注]	132,784.72	125,188.37
减：利息收入	100,487.83	3,941.88
银行手续费及其他	21,040.41	13,472.92
合 计	53,337.30	134,719.41

[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]	2,298,306.09	4,735,998.84	2,298,306.09
与收益相关的政府补助[注]	1,316,546.66	81,831.25	1,316,546.66
合 计	3,614,852.75	4,817,830.09	3,614,852.75

[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
理财及投资利息收入	633,218.60	1,423,818.02



合 计	633,218.60	1,423,818.02
-----	------------	--------------

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	30,611.98	-874,294.55
合 计	30,611.98	-874,294.55

## 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
政府补助		209,000.00	
盘盈利得	6,764.00		6,764.00
其他	7,133.36	32,554.70	7,133.36
征收补偿款	4,036,332.37		4,036,332.37
合 计	4,050,229.73	241,554.70	4,050,229.73

## 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	8,421.45		8,421.45
非流动资产毁损报废损失	63,781.86		63,781.86
盘亏毁损损失及其他	2,655.29	4,551.66	2,655.29
合 计	74,858.60	4,551.66	74,858.60

## 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	6,760,490.49	5,068,920.09
递延所得税费用	354,564.21	-581,552.94
合 计	7,115,054.70	4,487,367.15

## (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	39,030,263.30	33,219,715.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,854,539.51	4,763,409.39

子公司适用不同税率的影响	-19,707.27	-177,089.61
调整以前期间所得税的影响	134,208.96	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,565.82	148,363.94
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	1,127,447.68	
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		-214,515.94
固定资产加计扣除的影响		-32,800.63
所得税费用	7,115,054.70	4,487,367.15

### (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		3,647,776.67
政府补助	1,007,590.00	400,000.00
承兑保证金	393,500.00	
利息收入及其他	100,487.83	782,404.42
合 计	1,501,577.83	4,830,181.09

#### 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	105,853,077.27	81,466,241.16
承兑保证金	2,392,060.53	
往来款及其他	72.08	27,391.49
合 计	108,245,209.88	81,493,632.65

#### 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	77,200,000.00	219,510,000.00
理财及投资利息收入	633,218.60	1,509,247.10
征收补偿款	8,000,000.00	
合 计	85,833,218.60	221,019,247.10

#### 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	78,580,000.00	171,260,000.00
征收补偿支出	2,545,059.95	
合 计	81,125,059.95	171,260,000.00

## 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	31,915,208.60	28,732,348.80
加：资产减值准备	-30,611.98	874,294.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,261,850.75	5,448,935.82
无形资产摊销	4,155,109.97	3,935,816.73
长期待摊费用摊销	13,274.34	39,823.01
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	63,781.86	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	132,784.72	125,188.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-633,218.60	-1,423,818.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	924,337.89	5,545.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-569,773.68	-630,147.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,538,926.23	-8,496,469.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,112,179.60	-19,827,334.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-47,455,793.47	3,271,524.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,649,796.23	12,055,707.64
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	4,732,075.36	40,406,014.38
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	-32,023,881.10	37,518,676.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,732,075.36	36,755,956.46
其中：库存现金	34,260.21	13,710.56
可随时用于支付的银行存款	4,697,815.15	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	4,732,075.36	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	15,729,963.21	7,596,755.69
其中：支付货款	15,729,963.21	7,596,755.69

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,392,060.53	存单质押
固定资产	5,597,040.09	借款抵押
无形资产	1,368,021.55	借款抵押
合 计	9,357,122.17	

## 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		1,422,582.00	46,239,977.68	其他收益	《内江市人民政府办公室关于印发〈内江市城区企业搬迁入园扩能建设有关政策的补充意见〉的通知》(内府办发〔2014〕25号)
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	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		115,000.00	728,333.12	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		53,026.32	1,646,973.72	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)
研发生产平台建设项目	5,347,004.31		621,763.36	4,725,240.95	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		10,934.41	266,197.24	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改造		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年工业

项目						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		75,000.00	2,325,000.00	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	2,298,306.09	56,731,722.71		

## 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		83,333.33	246,453.47	其他收益	四川省科学技术厅对于四川省重大科技专项课题的补助
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范	105,000.00		35,000.00	70,000.00	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		30,623.33	1,065,123.43	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		360,000.00	540,000.00	其他收益	云南省科技厅科技计划项目合同书《中药特色品种(云南彝药)二次开发》
小计	2,430,533.56		508,956.66	1,921,576.90		

## 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)
其他	107,590.00	其他收益	单笔小于10万政府补助合并
小计	807,590.00		

## 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 3,714,852.75 元。

## 六、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	内江	内江	商业	100.00		设立
昆明梓潼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. 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 6 月 30 日，本公司应收账款的 71.06% (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。

### 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	10,012,694.44	10,241,194.44	10,241,194.44		
应付票据	2,392,060.53	2,392,060.53	2,392,060.53		
应付账款	4,096,731.24	4,096,731.24	4,096,731.24		
其他应付款	18,594,210.42	18,594,210.42	18,594,210.42		
小 计	35,095,696.63	35,324,196.63	35,324,196.63		

(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6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,000,000.00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				
1. 交易性金融资产			81,230,000.00	81,230,000.00
理财产品			81,230,000.00	81,230,000.00
2. 其他权益工具投资			1,947,500.00	1,947,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			83,177,500.00	83,177,500.00

### (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

1. 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。
2. 因被投资企业新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，且无活跃市场价格，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]	29.00	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
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
陈健	本公司副总经理

## （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	5,386,759.02	6,920,700.00
小 计		5,386,759.02	6,920,700.00

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	1,191,348.22	555,870.45

## （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	9,159,691.00	462,696.30	6,069,199.00	303,459.95
小 计		9,159,691.00	462,696.30	6,069,199.00	303,459.95

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		4,034.00
小 计			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	142,999,740.44	21,760,474.61
东方胃药	2,610,382.30	932,797.30
其他药品	15,246,928.31	11,371,318.53
小 计	160,857,051.05	34,064,590.44

### 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	89,147,028.25	100.00	5,295,396.02	5.94	83,851,632.23
合 计	89,147,028.25	100.00	5,295,396.02	5.94	83,851,632.23

(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	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	87,233,865.18	4,361,693.26	5.00
1-2 年	800,915.59	80,091.56	10.00
2-3 年	219,634.68	65,890.40	30.00
3-4 年	209,784.00	104,892.00	50.00
4 年以上	682,828.80	682,828.80	100.00
小 计	89,147,028.25	5,295,396.02	5.94

## (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	-281,227.69					5,295,396.02	
小 计	5,576,623.71	-281,227.69					5,295,396.02	

## (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	34,418,439.92	38.61	1,721,635.00
华润医药商业集团有限公司	13,773,850.81	15.45	689,622.71
上海医药集团股份有限公司	13,057,570.91	14.65	666,709.40
九州通医药集团股份有限公司	4,018,864.53	4.51	222,295.63
重庆医药（集团）股份有限公司	3,259,331.58	3.66	162,966.58
小 计	68,528,057.75	76.87	3,463,229.31

## 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	42,453,250.89	100.00	15,576.60	0.04	42,437,674.29
合 计	42,453,250.89	100.00	15,576.60	0.04	42,437,674.29

(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	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	42,256,741.51		
账龄组合	196,509.38	15,576.60	7.93
其中：1年以内	177,486.71	8,874.33	5.00
1-2年	7,022.67	702.27	10.00
2-3年			30.00
3-4年	12,000.00	6,000.00	50.00
小 计	42,453,250.89	15,576.60	0.04

## 2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	42,434,228.22
1-2年	7,022.67
2-3年	
3-4年	12,000.00
合 计	42,453,250.89

## (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	-351.13	351.13		
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,362.16	351.13	2,400.00	10,113.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,874.34	702.26	6,000.00	15,576.60

## 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	42,256,741.51	40,526,944.27
押金保证金	12,000.00	12,000.00
应收暂付款	78,331.02	37,266.18
备用金	106,178.36	
合 计	42,453,250.89	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
昆明梓潼宫全生物制药有限公司	合并范围内关联方往来款	42,256,741.51	1 年以内	99.54	
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	63,022.67	1-2 年	0.15	3,502.27
唐伟	备用金	45,000.00	1 年以内	0.11	2,250.00
付海波	备用金	25,908.36	1 年以内	0.06	1,295.42
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	15,308.35	1 年以内	0.04	765.42
小 计		42,405,980.89		99.89	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	148,574,219.89	24,937,660.69	143,554,004.20	24,010,901.84
其他业务收入	257,933.96		241,171.69	
合 计	148,832,153.85	24,937,660.69	143,795,175.89	24,010,901.84

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	5,713,899.25	12,057,339.62
职工薪酬	242,047.22	687,691.35
摊销与折旧	1,040,759.56	819,319.95
直接材料	63,243.85	357,882.25
办公费及其他	18,573.23	87,400.88
合 计	7,078,523.11	14,009,634.05

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财及投资利息收入	633,218.60	1,423,818.02
合 计	633,218.60	1,423,818.02

**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		
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）	3,714,852.75	
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	633,218.60	
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	3,975,371.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,323,442.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,701,969.82	
少数股东权益影响额(税后)	599,315.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,022,157.59	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

公司子公司昆明梓潼宫全新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，子公司昆明梓潼宫全新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	9.20	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.46	0.46

## 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	32,143,810.24
非经常性损益	B	6,022,157.59
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	26,121,652.65
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	2
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
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	349,478,493.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.47%

## 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	32,143,810.24
非经常性损益	B	6,022,157.59
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	26,121,652.65
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	6
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	$M=A/L$	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.46

## (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

二〇二〇年八月十四日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室