

广州至信药业股份有限公司
2017-2020 年 6 月审计报告

华兴所（2020）审字 GD—337 号

目 录

	页 次
一、 审计报告	1—6
二、 已审财务报表	7—141
合并资产负债表	7—8
母公司资产负债表	9—10
合并利润表	11
母公司利润表	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15—18
母公司所有者权益变动表	19—22

报备防伪码：



报备防伪号：D67548FC00853655

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-337号

报告日期：2020年09月08日

报备时间：2020年09月25日 10:31:24

签字注师：陈富来，祝小锋

广州至信药业股份有限公司

审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—337号

广州至信药业股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州至信药业股份有限公司(以下简称“至信药业”)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年度及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,公允反映了至信药业2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于至信药业,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,



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至2020年6月30日, 至信药业应收账款账面价值为15,624.06万元; 截至2019年12月31日, 至信药业应收账款账面价值为15,864.21万元; 截至2018年12月31日, 至信药业应收账款账面价值为15,492.81万元; 截至2017年12月31日, 至信药业应收账款账面价值为14,298.06万元。由于应收账款余额重大, 坏账准备的评估涉及管理层判断且其金额对财务报表整体影响重大, 我们认为该事项为关键审计事项。

至信药业应收账款会计政策和估计的披露参见“附注三、(十) 金融工具”和“附注三、(十一) 应收款项”的描述。应收账款金额的披露参见“附注五、3. 应收账款”的描述。

2、审计应对

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制, 并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

(2) 复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目, 包括考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况, 以及对经营环境及行业基准的认知(特别是长账龄或者已经逾期的应收账款)等, 评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及对信用风险特征的分析的准确性, 并复核其坏账准备计提是否充分。

(3) 取得资产负债表日的应收账款账龄明细表, 通过抽样核对记账凭证、



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

收入确认资料、发票等支持性记录, 检查应收账款账龄明细表的准确性, 评价按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当。

(4) 选取应收账款样本实施函证程序, 确认是否与客户就应收账款金额达成一致意见。

(5) 对于账龄较长的应收账款, 通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息, 结合其历史回款记录以及期后回款的相关信息, 以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

(二) 收入确认与成本核算

1、事项描述

2020年1-6月, 至信药业营业收入为18,566.32万元, 营业成本为12,453.70万元; 2019年度, 至信药业营业收入为49,215.53万元, 营业成本为32,608.35万元; 2018年度, 至信药业营业收入为48,942.28万元, 营业成本为33,010.34万元; 2017年度, 至信药业营业收入为43,657.96万元, 营业成本为29,840.96万元。由于收入确认及成本核算存在错报的固有风险, 因此我们认为该事项为关键审计事项。

至信药业收入确认会计政策的披露参见“附注三、(二十五)收入”的描述。收入、成本金额的披露参见“附注五、30.营业收入、营业成本”的描述。

2、审计应对

(1) 了解并测试与收入、成本确认相关的关键财务报告内部控制, 并评价这些内部控制的设计和运行有效性。

(2) 针对各品种及其主要客户与主要销售产品的毛利率进行分析性复



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

核, 评价其收入、成本确认是否准确。

(3) 选取样本, 检查合同内与收入确认相关的关键合同条款, 同时获取收入确认文件, 复核其收入确认时点及金额是否与客户确认文件一致; 检查与成本确认有关的原始单据, 复核其成本结转是否及时、准确、完整。

(4) 选取资产负债表日前后确认的样本, 检查其收入确认文件的关键时间节点, 评估收入是否在恰当的期间确认。

(5) 结合对应收账款和应付账款的审计, 对报告期内至信药业与主要客户和主要供应商的交易内容、发生额及往来款余额进行走访及询证, 以核实至信药业收入和成本的真实性和准确性。

(6) 通过网络公开信息查询至信药业关联方、主要客户和主要供应商的工商登记信息, 通过关键内容的甄别, 以核实至信药业与其主要客户和主要供应商之间是否存在关联关系。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督至信药业的财务报告过程。

五、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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二〇年九月八日

合并资产负债表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	42,428,654.39	56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	2	5,114,206.45	4,159,268.84	2,191,343.45	4,337,103.39
应收账款	3	156,240,629.67	158,642,077.37	154,928,086.52	142,980,583.63
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	4	898,936.39	279,852.01	656,905.42	764,647.91
其他应收款	5	3,674,606.81	6,045,133.66	9,011,519.69	28,547,058.18
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	6	157,877,677.66	147,996,598.56	156,348,979.47	126,712,228.06
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	7	21,460,919.43	16,979,610.93	8,487,751.75	4,431,843.06
流动资产合计		387,695,630.80	390,506,932.61	357,127,601.47	332,371,677.63
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	8	-	-	-	2,320,829.37
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	9	115,519,960.93	118,999,795.97	43,040,464.26	48,192,860.68
在建工程	10	128,122,367.24	64,716,661.66	61,452,660.66	25,592,251.01
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	11	40,140,241.59	40,672,938.21	41,445,127.38	42,377,035.25
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	12	4,500,582.83	3,838,966.18	1,194,798.30	1,255,054.52
递延所得税资产	13	2,814,152.42	2,540,335.02	3,092,412.33	1,667,934.24
其他非流动资产	14	5,783,244.31	1,186,974.00	724,344.92	526,344.83
非流动资产合计		296,880,549.32	231,955,671.04	150,949,807.85	121,932,309.90
资产总计		684,576,180.12	622,462,603.65	508,077,409.32	454,303,987.53

法定代表人：

魏平

主管会计工作负责人：

廖华

会计机构负责人：

冯承

合并资产负债表（续）

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	15	130,152,854.23	110,175,087.53	60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债				-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-	-
衍生金融负债				-	-
应付票据				-	-
应付账款	16	101,000,080.78	102,105,593.80	149,782,773.18	122,167,677.08
预收款项	17	-	722,851.31	687,507.04	304,535.30
合同负债	18	168,588.64	-	-	-
应付职工薪酬	19	5,389,528.19	7,262,674.42	6,827,042.99	6,403,962.96
应交税费	20	4,659,814.43	7,506,659.99	15,782,815.87	13,009,245.37
其他应付款	21	48,440,389.97	16,552,472.37	8,906,360.19	68,283,614.85
其中：应付利息		-	-	80,958.34	67,364.58
应付股利		-	-	-	30,000,000.00
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22	61,250.00	61,250.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		289,872,506.24	244,386,589.42	241,986,499.27	270,169,035.56
非流动负债：					
长期借款	23	45,000,000.00	45,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	24	16,402,447.18	16,712,766.48	16,853,071.99	39,173.79
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		61,402,447.18	61,712,766.48	16,853,071.99	39,173.79
负债合计		351,274,953.42	306,099,355.90	258,839,571.26	270,208,209.35
所有者权益：					
股本	25	85,818,528.00	85,818,528.00	85,818,528.00	81,724,298.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	26	108,980,673.90	108,980,673.90	108,980,673.90	56,731,587.36
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	27	248,216.15	174,885.63	86,939.68	-76,746.96
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	28	19,126,655.95	19,126,655.95	14,668,220.02	10,093,930.91
未分配利润	29	119,127,152.70	102,262,504.27	39,683,476.46	35,622,708.87
归属于母公司所有者权益合计		333,301,226.70	316,363,247.75	249,237,838.06	184,095,778.18
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		333,301,226.70	316,363,247.75	249,237,838.06	184,095,778.18
负债和所有者权益总计		684,576,180.12	622,462,603.65	508,077,409.32	454,303,987.53

法定代表人：

魏平

主管会计工作负责人：

魏平

会计机构负责人：

李承

母公司资产负债表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		31,909,901.88	31,697,367.23	16,630,477.09	12,683,457.25
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		5,114,206.45	4,159,268.84	2,191,343.45	4,337,103.39
应收账款	1	156,667,936.22	157,447,336.55	161,351,164.69	143,143,284.06
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		14,540,440.01	3,779,923.73	8,864,102.48	1,742,201.79
其他应收款	2	100,828,909.73	102,931,952.53	94,915,445.83	92,313,143.01
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利	2	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00
存货		29,072,382.43	27,535,983.99	41,518,950.78	11,801,311.47
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		4,333,838.99	4,115,372.65	1,407,252.65	1,100,427.86
流动资产合计		342,467,615.71	331,667,205.52	326,878,736.97	267,120,928.83
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	3	100,866,711.82	93,366,711.82	86,366,711.82	81,405,909.29
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		10,518,769.46	10,988,123.12	13,219,821.42	14,216,605.47
固定资产		5,706,220.92	6,086,205.94	5,602,063.12	6,264,776.73
在建工程		127,675,368.83	64,716,661.66	6,365,278.48	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		3,701,351.28	3,812,123.52	3,398,925.04	3,456,136.80
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,956,867.51	2,233,517.82	593,220.84	273,617.67
递延所得税资产		2,084,155.49	1,705,113.04	1,440,512.66	1,218,084.04
其他非流动资产		4,509,923.90	1,142,622.00	588,200.00	147,680.00
非流动资产合计		258,019,369.21	184,051,078.92	117,574,733.38	106,982,810.00
资产总计		600,486,984.92	515,718,284.44	444,453,470.35	374,103,738.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		130,152,854.23	110,175,087.53	60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		81,512,005.95	70,909,885.40	131,162,336.27	86,869,765.56
预收款项		-	3,340,887.34	4,531,933.34	4,880,814.22
合同负债		6,576,538.13	-	-	-
应付职工薪酬		2,174,716.43	3,425,831.25	3,091,635.49	2,349,925.71
应交税费		3,296,494.06	6,099,917.21	13,340,169.18	9,960,619.51
其他应付款		41,685,231.14	639,664.31	845,994.00	30,647,419.43
其中：应付利息		-	-	80,958.34	67,364.58
应付股利		-	-	-	30,000,000.00
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		61,250.00	61,250.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		265,459,089.94	194,652,523.04	212,972,068.28	194,708,544.43
非流动负债：					
长期借款		45,000,000.00	45,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		45,000,000.00	45,000,000.00	-	-
负债合计		310,459,089.94	239,652,523.04	212,972,068.28	194,708,544.43
所有者权益：					
股本		85,818,528.00	85,818,528.00	85,818,528.00	81,724,298.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		108,980,673.90	108,980,673.90	108,980,673.90	56,731,587.36
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		19,126,655.95	19,126,655.95	14,668,220.02	10,093,930.91
未分配利润		76,102,037.13	62,139,903.55	22,013,980.15	30,845,378.13
所有者权益合计		290,027,894.98	276,065,761.40	231,481,402.07	179,395,194.40
负债和所有者权益总计		600,486,984.92	515,718,284.44	444,453,470.35	374,103,738.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		185,663,243.28	492,155,298.22	489,422,823.24	436,579,636.01
其中：营业收入	30	185,663,243.28	492,155,298.22	489,422,823.24	436,579,636.01
二、营业总成本		160,642,697.49	400,656,764.61	406,936,396.21	387,429,364.77
其中：营业成本	30	124,536,982.09	326,083,479.66	330,103,382.91	298,409,556.52
税金及附加	31	1,124,835.71	3,008,260.42	3,137,099.16	2,252,964.93
销售费用	32	11,953,487.08	25,628,890.76	25,896,923.84	23,548,718.71
管理费用	33	18,669,039.91	37,428,428.64	41,621,237.99	58,997,020.78
研发费用	34	1,610,130.77	2,883,941.78	2,738,674.23	2,014,967.00
财务费用	35	2,748,221.93	5,623,763.35	3,439,078.08	2,206,136.83
其中：利息费用	35	2,548,945.84	4,810,203.43	3,210,681.72	2,066,326.46
利息收入	35	50,430.00	66,947.77	348,641.67	473,790.85
加：其他收益	36	658,193.36	734,605.51	391,619.74	429,596.05
投资收益（损失以“-”号填列）	37	-	1,690.89	905,753.94	30,492.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37	-	-	-217,579.05	-460,181.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,522,600.68	-1,192,471.71	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39	-	-15,645.48	-783,130.68	-1,914,015.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,156,138.47	91,026,712.82	83,000,670.03	47,696,344.75
加：营业外收入	40	33,298.08	135,639.00	232,304.88	63,653.12
减：营业外支出	41	461,613.18	604,847.24	636,005.32	308,989.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,727,823.37	90,557,504.58	82,596,969.59	47,451,008.45
减：所得税费用	42	6,863,174.94	23,520,040.84	23,961,912.89	23,266,481.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,864,648.43	67,037,463.74	58,635,056.70	24,184,526.65
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,864,648.43	67,037,463.74	58,635,056.70	24,184,526.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,864,648.43	67,037,463.74	58,635,056.70	24,184,526.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		73,330.52	87,945.95	163,686.64	-161,717.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		73,330.52	87,945.95	163,686.64	-161,717.53
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		73,330.52	87,945.95	163,686.64	-161,717.53
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
（7）现金流量套期储备		-	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	27	73,330.52	87,945.95	163,686.64	-161,717.53
（9）其他		-	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		16,937,978.95	67,125,409.69	58,798,743.34	24,022,809.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,937,978.95	67,125,409.69	58,798,743.34	24,022,809.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.78	0.71	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.78	0.71	0.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	182,488,533.77	482,257,812.85	482,929,622.34	429,391,346.23
减：营业成本	4	137,377,465.92	368,368,753.66	366,736,085.13	334,751,408.67
税金及附加		573,407.59	1,720,333.99	1,931,208.28	1,212,822.05
销售费用		11,022,663.35	23,397,369.82	22,334,762.27	20,190,680.65
管理费用		9,860,410.83	22,121,746.82	26,060,524.61	41,086,496.97
研发费用		-	-	-	-
财务费用		2,729,709.81	5,204,717.40	3,630,931.27	2,541,589.39
其中：利息费用		2,548,945.84	4,750,961.27	3,210,681.72	2,066,326.46
利息收入		30,462.08	33,750.29	71,584.11	75,224.31
加：其他收益		60,333.03	518,000.00	300,000.00	314,108.30
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-	1,464.59	893,635.58	50,008,992.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-	-	-217,579.05	-460,181.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,500,457.17	-1,165,874.85	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-889,714.47	-1,077,661.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,484,752.13	60,798,480.90	62,540,031.89	78,853,787.63
加：营业外收入		31,595.28	14,920.83	109,875.87	22,400.26
减：营业外支出		379,567.03	360,970.33	452,902.74	168,147.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,136,780.38	60,452,431.40	62,197,005.02	78,708,040.02
减：所得税费用		5,174,646.80	15,868,072.07	16,454,113.89	14,609,177.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,962,133.58	44,584,359.33	45,742,891.13	64,098,862.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,962,133.58	44,584,359.33	45,742,891.13	64,098,862.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		13,962,133.58	44,584,359.33	45,742,891.13	64,098,862.49
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		201,026,781.81	540,602,050.42	531,530,358.30	467,956,955.65
收到的税费返还		305,751.10	341,079.69	77,840.00	
收到其他与经营活动有关的现金	43（1）	4,056,944.62	1,693,050.10	25,591,039.34	6,461,009.86
经营活动现金流入小计		205,389,477.53	542,636,180.21	557,199,237.64	474,417,965.51
购买商品、接受劳务支付的现金		129,563,519.17	369,010,553.99	334,618,424.06	303,152,288.25
支付给职工以及为职工支付的现金		33,267,362.57	70,032,923.50	64,057,699.89	58,576,188.88
支付的各项税费		15,526,780.68	40,956,266.76	45,787,240.50	37,766,333.30
支付其他与经营活动有关的现金	43（2）	18,274,452.36	34,896,722.02	32,038,392.94	35,835,860.57
经营活动现金流出小计		196,632,114.78	514,896,466.27	476,501,757.39	435,330,671.00
经营活动产生的现金流量净额	44	8,757,362.75	27,739,713.94	80,697,480.25	39,087,294.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			5,450,000.00	43,300,000.00	138,200,000.00
取得投资收益收到的现金			1,690.89	26,583.31	240,674.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					21,012.00
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	43（3）	59,541.70	2,068,399.43	32,264,217.23	1,200,000.00
投资活动现金流入小计		59,541.70	7,520,090.32	75,590,800.54	139,661,686.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,971,936.10	87,413,513.34	72,471,650.80	32,763,073.79
投资支付的现金			200,000.00	41,100,000.00	125,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	43（4）		49,402.00	14,041,351.00	20,617,786.23
投资活动现金流出小计		38,971,936.10	87,662,915.34	127,613,001.80	179,080,860.02
投资活动产生的现金流量净额		-38,912,394.40	-80,142,825.02	-52,022,201.26	-39,419,173.87
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				50,504,895.64	15,397,556.50
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		95,000,000.00	155,020,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43（5）		9,980,000.00	5,483,868.59	
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	165,000,000.00	115,988,764.23	75,397,556.50
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	60,020,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,692,054.14	11,546,228.07	77,965,730.96	21,324,549.38
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	43（6）	185,842.05	10,180,000.00	5,983,868.59	
筹资活动现金流出小计		78,877,896.19	81,746,228.07	143,949,599.55	66,324,549.38
筹资活动产生的现金流量净额		16,122,103.81	83,253,771.93	-27,960,835.32	9,073,007.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,190.99	50,715.22	190,358.10	-337,034.03
五、现金及现金等价物净增加额		-13,975,736.85	30,901,376.07	904,801.77	8,404,093.73
加：期初现金及现金等价物余额		56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40	16,194,119.67
六、期末现金及现金等价物余额		42,428,654.39	56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		200,507,597.56	525,071,804.93	516,354,285.74	452,878,739.14
收到的税费返还		305,751.10	341,079.69	77,840.00	
收到其他与经营活动有关的现金		3,748,353.38	1,266,552.57	8,414,304.15	6,308,599.37
经营活动现金流入小计		204,561,702.04	526,679,437.19	524,846,429.89	459,187,338.51
购买商品、接受劳务支付的现金		147,327,715.99	440,083,655.83	392,173,154.35	351,569,340.59
支付给职工以及为职工支付的现金		14,182,727.67	26,669,702.94	24,026,929.96	20,282,856.27
支付的各项税费		9,956,912.54	26,274,168.09	26,913,719.12	22,248,256.29
支付其他与经营活动有关的现金		13,023,166.49	24,094,726.53	24,372,816.20	25,575,657.13
经营活动现金流出小计		184,490,522.69	517,122,253.39	467,486,619.63	419,676,110.28
经营活动产生的现金流量净额		20,071,179.35	9,557,183.80	57,359,810.26	39,511,228.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			5,350,000.00	23,300,000.00	118,700,000.00
取得投资收益收到的现金			1,464.59	20,014,464.95	219,174.29
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		1,359,541.70	5,072,025.08	50,855,031.57	13,080,000.00
投资活动现金流入小计		1,359,541.70	10,423,489.67	94,169,496.52	131,999,174.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,263,835.93	66,017,589.09	9,941,451.62	1,430,409.09
投资支付的现金		7,500,000.00	7,100,000.00	28,100,000.00	149,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,730,000.00	15,050,000.00	81,580,000.00	25,455,031.57
投资活动现金流出小计		37,493,835.93	88,167,589.09	119,621,451.62	176,085,440.66
投资活动产生的现金流量净额		-36,134,294.23	-77,744,099.42	-25,451,955.10	-44,086,266.37
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				50,504,895.64	15,397,556.50
取得借款收到的现金		95,000,000.00	155,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,980,000.00	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	160,980,000.00	113,504,895.64	75,397,556.50
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,692,054.14	11,546,194.24	77,965,730.96	21,324,549.38
支付其他与筹资活动有关的现金		32,296.33	6,180,000.00	3,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		78,724,350.47	77,726,194.24	141,465,730.96	66,324,549.38
筹资活动产生的现金流量净额		16,275,649.53	83,253,805.76	-27,960,835.32	9,073,007.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		31,697,367.23	16,630,477.09	12,683,457.25	8,185,488.27
六、期末现金及现金等价物余额		31,909,901.88	31,697,367.23	16,630,477.09	12,683,457.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

编制单位：广州至信药业股份有限公司

2020年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	174,885.63	-	19,126,655.95	102,262,504.27	316,363,247.75
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年期初余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	174,885.63	-	19,126,655.95	102,262,504.27	316,363,247.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	73,330.52	-	-	16,864,648.43	16,937,978.95
（一）综合收益总额					73,330.52			16,864,648.43	16,937,978.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-			-	-
1. 所有者投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-			-	-
1. 提取盈余公积								-	-
2. 对所有者的分配								-	-
3. 其他								-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-			-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	248,216.15	-	19,126,655.95	119,127,152.70	333,301,226.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：广州至信药业股份有限公司

项 目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	86,939.68	-	14,668,220.02	39,683,476.46	249,237,838.06	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	86,939.68	-	14,668,220.02	39,683,476.46	249,237,838.06	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	87,945.95	-	4,458,435.93	62,579,027.81	67,125,409.69	-
（一）综合收益总额					87,945.95			67,037,463.74	67,125,409.69	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,458,435.93	-4,458,435.93	-	-
1. 提取盈余公积							4,458,435.93	-4,458,435.93	-	-
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	174,885.63	-	19,126,655.95	102,262,504.27	316,363,247.75	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：广州至信药业股份有限公司

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	81,724,298.00	-	56,731,587.36	-	-76,746.96	-	10,093,930.91	35,622,708.87	184,095,778.18	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	81,724,298.00	-	56,731,587.36	-	-76,746.96	-	10,093,930.91	35,622,708.87	184,095,778.18	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,094,230.00	-	52,249,086.54	-	163,686.64	-	4,574,289.11	4,060,767.59	65,142,059.88	-
（一）综合收益总额					163,686.64			58,635,056.70	58,798,743.34	-
（二）所有者投入和减少资本	4,094,230.00	-	52,249,086.54	-	-	-	-	-	56,343,316.54	-
1. 所有者投入的普通股	4,094,230.00		46,410,665.64						50,504,895.64	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			5,838,420.90						5,838,420.90	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,574,289.11	-54,574,289.11	-50,000,000.00	-
1. 提取盈余公积							4,574,289.11	-4,574,289.11		
2. 对所有者的分配								-50,000,000.00	-50,000,000.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	86,939.68	-	14,668,220.02	39,683,476.46	249,237,838.06	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

合并所有者权益变动表（续）

2017年度												
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	29,998,000.00		49,539,327.79		84,970.57		3,684,044.66	57,848,068.47	141,154,411.49		141,154,411.49	
加：会计政策变更									-		-	
前期差错更正									-		-	
同一控制下企业合并									-		-	
其他									-		-	
二、本年期初余额	29,998,000.00	-	49,539,327.79	-	84,970.57	-	3,684,044.66	57,848,068.47	141,154,411.49	-	141,154,411.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,726,298.00	-	7,192,259.57	-	-161,717.53	-	6,409,886.25	-22,225,359.60	42,941,366.69	-	42,941,366.69	
（一）综合收益总额					-161,717.53			24,184,526.65	24,022,809.12	-	24,022,809.12	
（二）所有者投入和减少资本	8,283,500.00	-	50,635,057.57	-	-	-	-	-	58,918,557.57	-	58,918,557.57	
1. 所有者投入的普通股	8,283,500.00		27,149,492.50						35,432,992.50		35,432,992.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额			23,485,565.07						23,485,565.07		23,485,565.07	
4. 其他									-		-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,409,886.25	-46,409,886.25	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00	
1. 提取盈余公积							6,409,886.25	-6,409,886.25	-		-	
2. 对所有者的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00	
3. 其他									-		-	
（四）所有者权益内部结转	43,442,798.00	-	-43,442,798.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,442,798.00		-43,442,798.00						-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-	
3. 盈余公积弥补亏损									-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-	
6. 其他									-		-	
（五）专项储备						-			-		-	
1. 本期提取									-		-	
2. 本期使用									-		-	
（六）其他									-		-	
四、本期期末余额	81,724,298.00	-	56,731,587.36	-	-76,746.96	-	10,093,930.91	35,622,708.87	184,095,778.18	-	184,095,778.18	

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州至信药业股份有限公司

项 目	2020年1-6月							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	-	-	19,126,655.95	62,139,903.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	-	-	19,126,655.95	62,139,903.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	13,962,133.58
（一）综合收益总额								13,962,133.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	-	-	19,126,655.95	76,102,037.13
								290,027,894.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州至信药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90		-		14,668,220.02	22,013,980.15	231,481,402.07
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90		-		14,668,220.02	22,013,980.15	231,481,402.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		-		4,458,435.93	40,125,923.40	44,584,359.33
（一）综合收益总额					-		44,584,359.33		44,584,359.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-	-	-
1. 所有者投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-		-		4,458,435.93	-4,458,435.93	-
1. 提取盈余公积							4,458,435.93	-4,458,435.93	-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90		-		19,126,655.95	62,139,903.55	276,065,761.40



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州圣信药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	81,724,298.00	-	56,731,587.36	-	-	-	10,093,930.91	30,845,378.13	179,395,194.40
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	81,724,298.00	-	56,731,587.36	-	-	-	10,093,930.91	30,845,378.13	179,395,194.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,094,230.00	-	52,249,086.54	-	-	-	4,574,289.11	-8,831,397.98	52,086,207.67
（一）综合收益总额					-	-	-	45,742,891.13	45,742,891.13
（二）所有者投入和减少资本	4,094,230.00	-	52,249,086.54	-	-	-	-	-	56,343,316.54
1. 所有者投入的普通股	4,094,230.00		46,410,665.64						50,504,895.64
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额			5,838,420.90						5,838,420.90
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,574,289.11	-54,574,289.11	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积							4,574,289.11	-4,574,289.11	-
2. 对所有者的分配								-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	85,818,528.00	-	108,980,673.90	-	-	-	14,668,220.02	22,013,980.15	231,481,402.07

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	29,998,000.00		49,539,327.79				3,684,044.66	13,156,401.89	96,377,774.34
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	29,998,000.00	-	49,539,327.79		-		3,684,044.66	13,156,401.89	96,377,774.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,726,298.00	-	7,192,259.57		-		6,409,886.25	17,688,976.24	83,017,420.06
（一）综合收益总额					-			64,098,862.49	64,098,862.49
（二）所有者投入和减少资本	8,283,500.00	-	50,635,057.57		-		-	-	58,918,557.57
1. 所有者投入的普通股	8,283,500.00		27,149,492.50						35,432,992.50
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额			23,485,565.07						23,485,565.07
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-		-		6,409,886.25	-46,409,886.25	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,409,886.25	-6,409,886.25	-
2. 对所有者的分配								-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	43,442,798.00	-	-43,442,798.00		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,442,798.00		-43,442,798.00						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期末余额	81,724,298.00	-	56,731,587.36		-		10,093,930.91	30,845,378.13	179,395,194.40



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）公司概述

广州至信药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2000年10月30日，主要从事中药饮片的研发、生产加工和销售业务。公司注册地及总部地址为广州市番禺区大石街石北工业路339号1号楼6楼。

（二）公司财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会批准于2020年9月8日报出。

（三）公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围的子公司包括：广州至信中药饮片有限公司（以下简称“广州饮片”），玉林本草堂中药饮片有限公司（以下简称“玉林本草堂”），至信（遵义）中药饮片有限公司（以下简称“遵义饮片”），广州至信堂药业有限公司（以下简称“广州至信堂”），广州至信中医门诊部有限公司（以下简称“中医门诊部”），至信（香港）有限公司（以下简称“至信香港”），至信（遵义）药业有限公司（以下简称“遵义药业”），至信（亳州市）中药饮片有限公司（以下简称“亳州饮片”）。合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事中药饮片的研发、生产加工和销售业务。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十）金融工具”、“（十一）应收款项”、“（十五）

固定资产”、“（二十五）收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

（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、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(十) 金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

①公允价值能可靠计量的，取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，应当按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

自 2019 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动

资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据和应收账款，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方的应收账款
应收账款组合 2	应收公立医疗机构客户的应收账款
应收账款组合 3	应收非公立医疗机构客户的应收账款
应收账款组合 4	应收其他客户的应收账款
其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	员工往来款
其他应收款组合 3	合并范围内关联方往来款
其他应收款组合 4	其他往来款

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

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

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

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、银行借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(十一) 应收款项

截至 2018 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项有确凿证据表明存在明显差别，有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法公允地反映其可收回金额的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
银行承兑汇票组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方关系	其他方法

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 本附注均同)	3	3	3
1—2 年(含 2 年, 本附注均同)	10	15	10
2—3 年(含 3 年, 本附注均同)	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

除存在客观证据表明公司无法按应收款项原有条款收回款项外，不对合并范围内关联方往来款计提坏账准备。

对银行承兑汇票组合，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，采用个别认定法计提坏账准备。

自 2019 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

详见 2019 年 1 月 1 日所采用的金融工具会计政策。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、半成品和包装物等。

2、存货的计价方法

(1) 入库的存货按照买价加上应由公司负担的各种杂费、途中合理损耗、入库前的加工整理费以及按税法规定应计入存货成本的税金等计价；

(2) 委托加工的存货按照加工存货的原料成本、加工费和运杂费以及应负担的税金计价；

(3) 投资者投入的存货按照资产评估确认的价值计价；

(4) 盘盈的存货按同类存货的实际成本计价；

(5) 接受捐赠的存货按发票金额加上必须负担的费用、税金等计价；无发票的，按同类存货的市场价格计价；

(6) 领用或者发出的存货，按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.包装物的摊销方法

包装物于领用时采用一次摊销法核算。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，将按持股比例享有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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并：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：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表

中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2、后续计量及收益确认方法

（1）后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）长期股权投资收益确认方法：

①采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

2、各类固定资产的折旧年限、残值率及年折旧率：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，

按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十六）在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，

将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

（十八）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）公司无形资产的核算范围包括：土地使用权、软件使用权、专利权和商标权等。

（2）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均应当对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

（5）减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生

时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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，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。

公司对于确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（十九）长期资产减值准备

公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因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。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- （3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结

束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十三）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算

确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十四）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十五）收入

截至 2019 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

1、一般原则：

（1）商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

2、收入具体确认方法：

在货物发出并经客户签收确认后，确认销售收入的实现。

自 2020 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

（1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

(2) 履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗企业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的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

（二十六）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法；

1、递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十九） 租赁

1、经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

（三十）其他综合收益

截至 2018 年 12 月 31 日前采用的会计政策：

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

自 2019 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

（三十一）持有待售及终止经营

公司有非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）2017年度会计政策变更情况如下：

① 2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

② 2017年4月，财政部发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

③ 2017年12月，财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

④ 公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”科目重分类至“其他收益”科目。比较期间数据不予调整。	调增 2017 年度其他收益 427,383.96 元，调减 2017 年度营业外收入 427,383.96 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将“营业外收入”和“营业外支出”中的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较期间数据相应调整。	2017 年度未发生资产处置。

（2）2018年度会计政策变更情况如下：

2018年，财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读，有关报表项目调整如下：

① 资产负债表项目调整如下：

原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表调整项目调整如下：

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将“其他收益”的位置提前，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；“其他综合收益”行项目，简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 现金流量表项目调整如下：

企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

④ 关于其他个别项目的列报：

关于“资产处置收益”和“其他收益”比较信息的列报、非流动资产毁损报废损失的列报、“一年内到期的非流动资产”项目的列报、合并利润表中净利润部分的列报，参照2018年1月12日发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》。公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

⑤ 上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”列示；原“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”列示；原“固定资产清理”并入“固定资产”列示；原“工程物资”并入“在建工程”列示；原“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”列示；原“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”及“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日、2017年12月31日账面价值分别为157,119,429.97元、147,317,687.02元；“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”，2018年12月31日、2017年12月31日账面价值分别为9,011,519.69元、28,547,058.18元；“应付票据”及“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日、2017年12月31日账面价值分别为149,782,773.18元、122,167,677.08元。“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”，2018年12月31日、2017年12月31日账面价值分别为8,906,360.19元、68,283,614.85元。
利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”单独列示；在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业收到的扣缴税款手续费在“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。	2018年度、2017年度“管理费用”分别为41,621,237.99元、58,997,020.78元；2018年度、2017年度“研发费用”分别为2,738,674.23元、2,014,967.00元；2018年度、2017年度“利息费用”分别为3,210,681.72元、2,066,326.46元；2018年度、2017年度“利息收入”分别为348,641.67元、473,790.85元；2018年度、2017年度“其他收益”分别为391,619.74元、429,596.05元；2018年度、2017年度“营业外收入”分别为232,304.88元、63,653.12元。

(3) 2019年度会计政策变更情况如下：

① 2017年3月及5月，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日起执行。

对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

相应会计报表项目变动详见“附注三、（三十二）、3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年2019年1月1日财务报表相关项目情况”的相关说明。

② 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月10日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

③ 2019年5月，财政部修订了《企业会计准则第12号——债务重组》，自2019年6月17日起施行，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

④ 2019年4月，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），有关报表项目调整如下：将资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；在资产负债表所有者权益项下新增“专项储备”项目，同时相应在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；将利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

2019年9月，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），有关报表项目调整如下：在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

上述会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表：将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目。	将原“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，“应收票据”项目 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 2,191,343.45 元、4,337,103.39 元；“应收账款”项目 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 154,928,086.52 元、142,980,583.63 元，“应收款项融资”项目 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 0.00 元、0.00 元。 将原“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，“应付票据”项目 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 0.00 元、0.00 元；“应付账款”项目 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日账面价值分别为 149,782,773.18 元、122,167,677.08 元。

(4) 2020年1-6月会计政策变更情况如下：

2017年7月，财政部修订了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）。公司自2020年1月1日起执行。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

相应会计报表项目变动详见“附注三、（三十二）、5、首次执行新收入准则调整首次执行当年2020年1月1日财务报表相关项目情况”的相关说明。

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年2019年1月1日财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	25,503,015.17	25,503,015.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,191,343.45	2,191,343.45	
应收账款	154,928,086.52	154,928,086.52	
应收款项融资			
预付款项	656,905.42	656,905.42	
其他应收款	9,011,519.69	9,011,519.69	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
存货	156,348,979.47	156,348,979.47	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,487,751.75	8,487,751.75	
流动资产合计	357,127,601.47	357,127,601.47	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,040,464.26	43,040,464.26	
在建工程	61,452,660.66	61,452,660.66	
无形资产	41,445,127.38	41,445,127.38	
商誉			
长期待摊费用	1,194,798.30	1,194,798.30	
递延所得税资产	3,092,412.33	3,092,412.33	
其他非流动资产	724,344.92	724,344.92	
非流动资产合计	150,949,807.85	150,949,807.85	
资产总计	508,077,409.32	508,077,409.32	
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,080,958.34	80,958.34
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	149,782,773.18	149,782,773.18	
预收款项	687,507.04	687,507.04	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
应付职工薪酬	6,827,042.99	6,827,042.99	
应交税费	15,782,815.87	15,782,815.87	
其他应付款	8,906,360.19	8,825,401.85	-80,958.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	241,986,499.27	241,986,499.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,853,071.99	16,853,071.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,853,071.99	16,853,071.99	
负债合计	258,839,571.26	258,839,571.26	
所有者权益：			
股本	85,818,528.00	85,818,528.00	
其他权益工具			
资本公积	108,980,673.90	108,980,673.90	
减：库存股			
其他综合收益	86,939.68	86,939.68	
专项储备			
盈余公积	14,668,220.02	14,668,220.02	
未分配利润	39,683,476.46	39,683,476.46	
归属于母公司所有者权益合计	249,237,838.06	249,237,838.06	
少数股东权益			
所有者权益合计	249,237,838.06	249,237,838.06	
负债和所有者权益总计	508,077,409.32	508,077,409.32	

母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	16,630,477.09	16,630,477.09	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,191,343.45	2,191,343.45	
应收账款	161,351,164.69	161,351,164.69	
应收款项融资			
预付款项	8,864,102.48	8,864,102.48	
其他应收款	94,915,445.83	94,915,445.83	
存货	41,518,950.78	41,518,950.78	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,407,252.65	1,407,252.65	
流动资产合计	326,878,736.97	326,878,736.97	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,366,711.82	86,366,711.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,219,821.42	13,219,821.42	
固定资产	5,602,063.12	5,602,063.12	
在建工程	6,365,278.48	6,365,278.48	
无形资产	3,398,925.04	3,398,925.04	
商誉			
长期待摊费用	593,220.84	593,220.84	
递延所得税资产	1,440,512.66	1,440,512.66	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
其他非流动资产	588,200.00	588,200.00	
非流动资产合计	117,574,733.38	117,574,733.38	
资产总计	444,453,470.35	444,453,470.35	
流动负债：			
短期借款	60,000,000.00	60,080,958.34	80,958.34
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	131,162,336.27	131,162,336.27	
预收款项	4,531,933.34	4,531,933.34	
应付职工薪酬	3,091,635.49	3,091,635.49	
应交税费	13,340,169.18	13,340,169.18	
其他应付款	845,994.00	765,035.66	-80,958.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	212,972,068.28	212,972,068.28	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	212,972,068.28	212,972,068.28	
所有者权益：			
股本	85,818,528.00	85,818,528.00	
其他权益工具			

项 目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
资本公积	108,980,673.90	108,980,673.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,668,220.02	14,668,220.02	
未分配利润	22,013,980.15	22,013,980.15	
所有者权益合计	231,481,402.07	231,481,402.07	
负债和所有者权益总计	444,453,470.35	444,453,470.35	

调整情况说明：

2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产和金融负债账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项 目	2018.12.31 按原准则列示的账面价值	施行新金融工具准则影响	2019.1.1 按新准则列示的账面价值
		重分类	
		自原分类为其他应付款转入 (注)	
其他应付款	8,906,360.19	-80,958.34	8,825,401.85
短期借款	60,000,000.00	80,958.34	60,080,958.34

母公司财务报表

项 目	2018.12.31 按原准则列示的账面价值	施行新金融工具准则影响	2019.1.1 按新准则列示的账面价值
		重分类	
		自原分类为其他应付款转入 (注)	
其他应付款	845,994.00	-80,958.34	765,035.66
短期借款	60,000,000.00	80,958.34	60,080,958.34

注：“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，故于2019年1月1日将应付利息重分类至相应的短期借款科目列示。

4、2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

无。

5、首次执行新收入准则调整首次执行当年2020年1月1日财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	56,404,391.24	56,404,391.24	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,159,268.84	4,159,268.84	
应收账款	158,642,077.37	158,642,077.37	
应收款项融资			
预付款项	279,852.01	279,852.01	
其他应收款	6,045,133.66	6,045,133.66	
存货	147,996,598.56	147,996,598.56	
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	16,979,610.93	16,979,610.93	
流动资产合计	390,506,932.61	390,506,932.61	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	118,999,795.97	118,999,795.97	
在建工程	64,716,661.66	64,716,661.66	
无形资产	40,672,938.21	40,672,938.21	
商誉			
长期待摊费用	3,838,966.18	3,838,966.18	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
递延所得税资产	2,540,335.02	2,540,335.02	
其他非流动资产	1,186,974.00	1,186,974.00	
非流动资产合计	231,955,671.04	231,955,671.04	
资产总计	622,462,603.65	622,462,603.65	
流动负债：			
短期借款	110,175,087.53	110,175,087.53	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	102,105,593.80	102,105,593.80	
预收款项	722,851.31		-722,851.31
合同负债		722,851.31	722,851.31
应付职工薪酬	7,262,674.42	7,262,674.42	
应交税费	7,506,659.99	7,506,659.99	
其他应付款	16,552,472.37	16,552,472.37	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,250.00	61,250.00	
其他流动负债			
流动负债合计	244,386,589.42	244,386,589.42	
非流动负债：			
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,712,766.48	16,712,766.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,712,766.48	61,712,766.48	
负债合计	306,099,355.90	306,099,355.90	
所有者权益：			

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
股本	85,818,528.00	85,818,528.00	
其他权益工具			
资本公积	108,980,673.90	108,980,673.90	
减：库存股			
其他综合收益	174,885.63	174,885.63	
专项储备			
盈余公积	19,126,655.95	19,126,655.95	
未分配利润	102,262,504.27	102,262,504.27	
归属于母公司所有者权益合计	316,363,247.75	316,363,247.75	
少数股东权益			
所有者权益合计	316,363,247.75	316,363,247.75	
负债和所有者权益总计	622,462,603.65	622,462,603.65	

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	31,697,367.23	31,697,367.23	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,159,268.84	4,159,268.84	
应收账款	157,447,336.55	157,447,336.55	
应收款项融资			
预付款项	3,779,923.73	3,779,923.73	
其他应收款	102,931,952.53	102,931,952.53	
存货	27,535,983.99	27,535,983.99	
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	4,115,372.65	4,115,372.65	
流动资产合计	331,667,205.52	331,667,205.52	
非流动资产：			

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	93,366,711.82	93,366,711.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,988,123.12	10,988,123.12	
固定资产	6,086,205.94	6,086,205.94	
在建工程	64,716,661.66	64,716,661.66	
无形资产	3,812,123.52	3,812,123.52	
商誉			
长期待摊费用	2,233,517.82	2,233,517.82	
递延所得税资产	1,705,113.04	1,705,113.04	
其他非流动资产	1,142,622.00	1,142,622.00	
非流动资产合计	184,051,078.92	184,051,078.92	
资产总计	515,718,284.44	515,718,284.44	
流动负债：			
短期借款	110,175,087.53	110,175,087.53	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,909,885.40	70,909,885.40	
预收款项	3,340,887.34		-3,340,887.34
合同负债		3,340,887.34	3,340,887.34
应付职工薪酬	3,425,831.25	3,425,831.25	
应交税费	6,099,917.21	6,099,917.21	
其他应付款	639,664.31	639,664.31	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,250.00	61,250.00	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	194,652,523.04	194,652,523.04	
非流动负债：			
长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,000,000.00	45,000,000.00	
负债合计	239,652,523.04	239,652,523.04	
所有者权益：			
股本	85,818,528.00	85,818,528.00	
其他权益工具			
资本公积	108,980,673.90	108,980,673.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,126,655.95	19,126,655.95	
未分配利润	62,139,903.55	62,139,903.55	
所有者权益合计	276,065,761.40	276,065,761.40	
负债和所有者权益总计	515,718,284.44	515,718,284.44	

调整情况说明：

2020年1月1日，执行新收入准则报表项目调节表

合并财务报表

项 目	2019.12.31 按原准则列示的账面价值	施行新收入准则影响	2020.1.1 按新准则列示的账面价值
		重分类	
		自原分类为预收款项转入	
预收款项	722,851.31	-722,851.31	

项 目	2019.12.31 按原准则列示的账面价值	施行新收入准则影响	2020.1.1 按新准则列示的账面价值
		重分类	
		自原分类为预收款项转入	
合同负债		722,851.31	722,851.31

母公司财务报表

项 目	2019.12.31 按原准则列示的账面价值	施行新收入准则影响	2020.1.1 按新准则列示的账面价值
		重分类	
		自原分类为预收款项转入	
预收款项	3,340,887.34	-3,340,887.34	
合同负债		3,340,887.34	3,340,887.34

6、2020年起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 目	计税依据	税率或费率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、8.25%

注：除至信香港适用两级制企业所得税税率 8.25%、16.50%外，公司及合并范围内其他子公司的企业所得税率均为 25%。

(二) 主要税收优惠及批文

子公司中医门诊部为提供“生活服务—教育医疗服务”的纳税人，根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号）和《财政部 税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第28号），对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，自2020年1月1日至2020年12月31日免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	250,670.95	488,654.61	641,439.75	546,742.40
银行存款	42,158,345.27	55,865,949.59	24,861,575.42	24,051,471.00
其他货币资金	19,638.17	49,787.04		
合 计	42,428,654.39	56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40
其中：存放在境外的款项总额	5,048,848.43	1,711,220.16	2,801,010.63	7,618,045.29

——截至 2020 年 6 月 30 日止，公司货币资金期末余额无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

①按票据类别列示：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,937,305.83	4,159,268.84	2,191,343.45	4,022,751.49
商业承兑汇票	3,609,883.98			324,074.12
减：坏账准备	432,983.36			9,722.22
合 计	5,114,206.45	4,159,268.84	2,191,343.45	4,337,103.39

②按坏账计提方法分类披露：

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	1,937,305.83	34.92			1,937,305.83
商业承兑汇票	3,609,883.98	65.08	432,983.36	11.99	3,176,900.62
合 计	5,547,189.81	100.00	432,983.36	7.81	5,114,206.45

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
银行承兑汇票	4,159,268.84	100.00			4,159,268.84

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
商业承兑汇票					
合 计	<u>4,159,268.84</u>	<u>100.00</u>			<u>4,159,268.84</u>

(续上表)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	2,191,343.45	100.00			2,191,343.45
商业承兑汇票					
合 计	<u>2,191,343.45</u>	<u>100.00</u>			<u>2,191,343.45</u>

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	4,022,751.49	92.54			4,022,751.49
商业承兑汇票	324,074.12	7.46	9,722.22	3.00	314,351.90
合 计	<u>4,346,825.61</u>	<u>100.00</u>	<u>9,722.22</u>	<u>0.22</u>	<u>4,337,103.39</u>

——期末按组合计提坏账准备的应收票据:

A) 截至 2020 年 6 月 30 日的应收票据

账 龄	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,937,305.83			3,609,883.98	432,983.36	11.99
合 计	<u>1,937,305.83</u>			<u>3,609,883.98</u>	<u>432,983.36</u>	<u>11.99</u>

B) 截至 2019 年 12 月 31 日的应收票据

账 龄	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,159,268.84					
合 计	<u>4,159,268.84</u>					

C) 截至 2018 年 12 月 31 日的应收票据

账 龄	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,191,343.45					
合 计	2,191,343.45					

D) 截至 2017 年 12 月 31 日的应收票据

账 龄	银行承兑汇票			商业承兑汇票		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,022,751.49			324,074.12	9,722.22	3.00
合 计	4,022,751.49			324,074.12	9,722.22	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额为 9,722.22 元，收回或转回坏账准备金额为 5,954.98 元；2018 年度收回或转回坏账准备金额为 9,722.22 元；2019 年度计提坏账准备金额为 0.00 元；2020 年 1-6 月计提坏账准备金额为 432,983.36 元。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 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：无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,253,091.53	0.76	1,253,091.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,916,311.93	99.24	6,675,682.26	4.10	156,240,629.67
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	111,196,611.98	67.74	3,814,705.99	3.43	107,381,905.99
应收非公立医疗机构客户的应收账款	22,231,092.08	13.54	1,118,407.13	5.03	21,112,684.95
应收其他客户的应收账款	29,488,607.87	17.96	1,742,569.14	5.91	27,746,038.73
合 计	164,169,403.46	100.00	7,928,773.79	4.83	156,240,629.67

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	165,404,589.54	100.00	6,762,512.17	4.09	158,642,077.37
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	110,686,337.90	66.92	3,734,459.54	3.37	106,951,878.36
应收非公立医疗机构客户的应收账款	21,455,812.46	12.97	1,237,104.88	5.77	20,218,707.58
应收其他客户的应收账款	33,262,439.18	20.11	1,790,947.75	5.38	31,471,491.43
合 计	165,404,589.54	100.00	6,762,512.17	4.09	158,642,077.37

(续上表)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,253,514.78	100.00	5,325,428.26	3.32	154,928,086.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	160,253,514.78	100.00	5,325,428.26	3.32	154,928,086.52

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,712,001.21	100.00	4,731,417.58	3.20	142,980,583.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	147,712,001.21	100.00	4,731,417.58	3.20	142,980,583.63

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2020.6.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

应收账款（按单位）	2020.6.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞宏元中医医院有限公司	748,471.80	748,471.80	100.00	款项收回存在不确定性
东莞南城心明元中医门诊部有限公司	167,763.00	167,763.00	100.00	款项收回存在不确定性
广州扁鹊谷中医门诊部有限公司	163,589.15	163,589.15	100.00	款项收回存在不确定性
佛山市南海怀仁国医堂中医门诊部有限公司	133,005.66	133,005.66	100.00	款项收回存在不确定性
广州玲珑堂中医门诊部有限公司	40,261.92	40,261.92	100.00	款项收回存在不确定性
合 计	<u>1,253,091.53</u>	<u>1,253,091.53</u>	<u>100.00</u>	/

——鉴于对上表所列单位的款项能否全额收回存在重大不确定性，公司根据企业会计准则及公司会计政策的规定，将其认定为按单项计提坏账准备的应收款项，同时计提坏账准备。

② 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

A) 截至 2020 年 6 月 30 日的应收账款

账 龄	应收公立医疗机构客户的应收账款			应收非公立医疗机构客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,236,251.00	3,217,087.52	3.00	21,387,270.74	945,317.37	4.42
1—2 年	3,960,360.98	597,618.47	15.09	837,780.84	170,069.51	20.30
2—3 年				6,040.50	3,020.25	50.00
合 计	<u>111,196,611.98</u>	<u>3,814,705.99</u>	<u>3.43</u>	<u>22,231,092.08</u>	<u>1,118,407.13</u>	<u>5.03</u>

（续上表）

账 龄	应收其他客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,619,671.94	1,132,389.51	4.42
1—2 年	3,811,998.67	581,711.00	15.26
2—3 年	56,937.26	28,468.63	50.00
合 计	<u>29,488,607.87</u>	<u>1,742,569.14</u>	<u>5.91</u>

B) 截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款

账 龄	应收公立医疗机构客户的应收账款			应收非公立医疗机构客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,306,736.22	3,219,202.08	3.00	20,042,512.22	885,879.04	4.42
1—2 年	3,364,489.78	507,701.51	15.09	1,196,714.74	242,933.09	20.30

账 龄	应收公立医疗机构客户的应收账款			应收非公立医疗机构客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2—3 年	15,111.90	7,555.95	50.00	216,585.50	108,292.75	50.00
合 计	<u>110,686,337.90</u>	<u>3,734,459.54</u>	<u>3.37</u>	<u>21,455,812.46</u>	<u>1,237,104.88</u>	<u>5.77</u>

(续上表)

账 龄	应收其他客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,611,567.87	1,353,031.31	4.42
1—2 年	2,554,747.31	389,854.44	15.26
2—3 年	96,124.00	48,062.00	50.00
合 计	<u>33,262,439.18</u>	<u>1,790,947.75</u>	<u>5.38</u>

C) 截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,079,372.95	4,712,381.47	3.00
1—2 年	2,886,169.80	432,925.47	15.00
2—3 年	215,701.41	107,850.70	50.00
3 年以上	72,270.62	72,270.62	100.00
合 计	<u>160,253,514.78</u>	<u>5,325,428.26</u>	<u>3.32</u>

D) 截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,447,350.86	4,363,420.55	3.00
1—2 年	2,183,794.68	327,569.20	15.00
2—3 年	80,855.67	40,427.83	50.00
合 计	<u>147,712,001.21</u>	<u>4,731,417.58</u>	<u>3.20</u>

(2) 应收账款按账龄披露:

账 龄	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
1 年以内	154,243,452.68	157,960,816.31	157,079,372.95	145,447,350.86
1—2 年	9,491,358.95	7,115,951.83	2,886,169.80	2,183,794.68
2—3 年	385,699.83	327,821.40	215,701.41	80,855.67

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

账 龄	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
3 年以上	48,892.00		72,270.62	
合 计	<u>164,169,403.46</u>	<u>165,404,589.54</u>	<u>160,253,514.78</u>	<u>147,712,001.21</u>

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款		1,253,091.53			1,253,091.53
按组合计提坏账准备的应收账款	6,762,512.17	84,498.27	144,657.21	26,670.97	6,675,682.26
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	3,734,459.54	84,498.27		4,251.82	3,814,705.99
应收非公立医疗机构客户的应收账款	1,237,104.88		118,521.25	176.50	1,118,407.13
应收其他客户的应收账款	1,790,947.75		26,135.96	22,242.65	1,742,569.14
合 计	<u>6,762,512.17</u>	<u>1,337,589.80</u>	<u>144,657.21</u>	<u>26,670.97</u>	<u>7,928,773.79</u>

(续上表)

类 别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,325,428.26	1,566,331.70		129,247.79	6,762,512.17
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	3,579,130.77	157,624.67		2,295.90	3,734,459.54
应收非公立医疗机构客户的应收账款	656,659.68	584,785.18		4,339.98	1,237,104.88
应收其他客户的应收账款	1,089,637.81	823,921.85		122,611.91	1,790,947.75
合 计	<u>5,325,428.26</u>	<u>1,566,331.70</u>		<u>129,247.79</u>	<u>6,762,512.17</u>

2017 年度和 2018 年度计提坏账准备金额分别为：991,270.41 元和 594,010.68 元。

2020 年 1-6 月，本期收回或转回应收账款坏账准备的金额中，转回应收账款坏账准备的金额为 164,657.21 元，收回应收账款坏账准备的金额为 20,000.00 元。

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况：

项 目	2020 年 1-6 月核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额	2017 年核销金额
实际核销的应收账款	26,670.97	129,247.79		125,414.69

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2020 年 1-6 月核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额	2017 年核销金额
合 计	<u>26,670.97</u>	<u>129,247.79</u>		<u>125,414.69</u>

——其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日

单位名称	2020.6.30 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	18,766,634.74	1 年以内	11.43	562,999.04
遵义市汇川区快问互联网医院 有限公司	9,094,520.42	1 年以内	5.54	401,977.80
肇庆市中医院	8,441,275.41	1 年以内 6,140,175.11 元； 1-2 年 2,301,100.30 元	5.14	531,441.29
广州医科大学附属中医医院（原 名为：广州市中医医院）	6,284,608.99	1 年以内	3.83	188,538.27
天津市中医药研究院附属医院	5,523,908.15	1 年以内	3.36	165,717.24
合 计	<u>48,110,947.71</u>	/	<u>29.30</u>	<u>1,850,673.64</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	15,581,667.07	1 年以内	9.42	467,450.01
肇庆市中医院	9,178,251.08	1 年以内 7,313,461.25 元； 1-2 年 1,864,789.83 元	5.55	500,800.62
遵义市汇川区快问互联网医院 有限公司	7,883,725.25	1 年以内	4.77	348,460.66
广州市中医医院	7,720,869.77	1 年以内	4.67	231,626.09
广州中医药大学第三附属医院	5,757,514.22	1 年以内	3.48	172,725.43
合 计	<u>46,122,027.39</u>	/	<u>27.89</u>	<u>1,721,062.81</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	18,178,933.60	1 年以内	11.34	545,368.01
肇庆市中医院	7,328,028.41	1 年以内	4.57	219,840.85
广州市中医医院	5,437,158.86	1 年以内	3.39	163,114.77
郴州市中医医院	4,938,973.05	1 年以内	3.08	148,169.19
遵义市汇川区快问互联网医院 有限公司	4,837,080.14	1 年以内	3.02	145,112.40

单位名称	2018.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
合 计	<u>40,720,174.06</u>	/	<u>25.40</u>	<u>1,221,605.22</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	2017.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	15,679,216.86	1 年以内	10.61	470,376.51
佛山市中医院	7,543,974.80	1 年以内	5.11	226,319.24
肇庆市中医院	5,266,182.45	1 年以内	3.57	157,985.47
广东省中医院	5,074,000.40	1 年以内	3.44	152,220.01
广州市中医医院	5,059,348.37	1 年以内	3.43	151,780.45
合 计	<u>38,622,722.88</u>	/	<u>26.16</u>	<u>1,158,681.68</u>

——应收广东省中医院的款项包含应收广州市慈善医院的款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	898,936.39	100.00	279,852.01	100.00	656,905.42	100.00	764,647.91	100.00
合 计	<u>898,936.39</u>	<u>100.00</u>	<u>279,852.01</u>	<u>100.00</u>	<u>656,905.42</u>	<u>100.00</u>	<u>764,647.91</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期内按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日

单位名称	2020.6.30 余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
西双版纳百年倚邦编年史茶厂	241,125.00	1 年以内	26.82
华润万家生活超市（广州）有限公司	144,500.00	1 年以内	16.07
玉林中燃城市燃气发展有限公司	94,048.40	1 年以内	10.46
天津汉亚机电有限公司	88,086.88	1 年以内	9.80
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	60,917.98	1 年以内	6.78
合 计	<u>628,678.26</u>	/	<u>69.93</u>

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

② 截至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019.12.31 余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
文山市百祥商贸有限公司	59,414.65	1 年以内	21.23
国药集团北京华邈药业有限公司	46,800.00	1 年以内	16.72
广西电网有限责任公司玉林供电局	42,143.06	1 年以内	15.06
广州王老吉药业股份有限公司	30,720.00	1 年以内	10.98
东莞市汇创食品有限公司	20,000.00	1 年以内	7.15
合 计	199,077.71	/	71.14

③ 截至 2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018.12.31 余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西电网有限责任公司玉林供电局	165,070.17	1 年以内	25.13
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	143,359.47	1 年以内	21.82
玉林市玉州区阮德茂中药材经营部	63,000.00	1 年以内	9.59
李品仓	35,658.00	1 年以内	5.43
玉林市玉州区李运英中药材购销部	31,843.50	1 年以内	4.85
合 计	438,931.14	/	66.82

④ 截至 2017 年 12 月 31 日

单位名称	2017.12.31 余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
九州通陇西中药材有限公司	235,836.84	1 年以内	30.84
广州九州通医药有限公司	122,940.00	1 年以内	16.08
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	118,811.78	1 年以内	15.54
广西电网有限责任公司玉林供电局	101,381.98	1 年以内	13.26
渭源县银和中药材种植专业合作社	42,442.28	1 年以内	5.55
合 计	621,412.88	/	81.27

5. 其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,674,606.81	6,045,133.66	9,011,519.69	28,547,058.18
合 计	3,674,606.81	6,045,133.66	9,011,519.69	28,547,058.18

——其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
1 年以内	1,273,415.15	5,510,125.81	4,053,229.20	25,444,864.30
1—2 年	2,134,514.88	421,646.95	4,811,691.88	3,845,067.14
2—3 年	134,042.41	72,032.00	662,907.00	134,327.00
3 年以上	328,282.00	320,291.80	137,077.00	10,750.00
合 计	<u>3,870,254.44</u>	<u>6,324,096.56</u>	<u>9,664,905.08</u>	<u>29,435,008.44</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	2,589,839.29	101,945.18	2,487,894.11
员工往来款	984,034.15	29,521.02	954,513.13
其他往来款	296,381.00	64,181.43	232,199.57
合 计	<u>3,870,254.44</u>	<u>195,647.63</u>	<u>3,674,606.81</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	2,647,922.35	113,387.67	2,534,534.68
员工往来款	820,706.25	24,621.19	796,085.06
其他往来款	2,855,467.96	140,954.04	2,714,513.92
合 计	<u>6,324,096.56</u>	<u>278,962.90</u>	<u>6,045,133.66</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,082,535.09	32,476.05	1,050,059.04
员工往来款	1,075,138.34	32,254.15	1,042,884.19
其他往来款	7,507,231.65	588,655.19	6,918,576.46
合 计	<u>9,664,905.08</u>	<u>653,385.39</u>	<u>9,011,519.69</u>

④ 2017 年 12 月 31 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	3,680,250.08	110,407.50	3,569,842.58

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
员工往来款	772,562.53	23,176.88	749,385.65
其他往来款	24,982,195.83	754,365.88	24,227,829.95
合 计	29,435,008.44	887,950.26	28,547,058.18

(3) 本期坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2019.12.31 余额	186,962.90		92,000.00	278,962.90
2019.12.31 余额在本期	——	——	——	——
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	4,899.83			4,899.83
本期收回或转回	78,215.10		10,000.00	88,215.10
本期转销或核销				
2020.6.30 余额	113,647.63		82,000.00	195,647.63

① 截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,788,254.44	3.00	113,647.63	回收可能性
其中：				
保证金、押金	2,564,839.29	3.00	76,945.18	回收可能性
员工往来款	984,034.15	3.00	29,521.02	回收可能性
其他往来款	239,381.00	3.00	7,181.43	回收可能性
合 计	3,788,254.44	3.00	113,647.63	/

② 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

③ 截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	计提理由

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率 (%)	坏账准备	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	82,000.00	100.00	82,000.00	回收可能性
合 计	<u>82,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>82,000.00</u>	/

④ 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

A) 截至 2020 年 6 月 30 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	113,387.67		11,442.49		101,945.18
员工往来款	24,621.19	4,899.83			29,521.02
其他往来款	140,954.04		76,772.61		64,181.43
合 计	<u>278,962.90</u>	<u>4,899.83</u>	<u>88,215.10</u>		<u>195,647.63</u>

B) 截至 2019 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	32,476.05	90,906.81	9,849.05	146.14	113,387.67
员工往来款	32,254.14	15,487.95	23,120.90		24,621.19
其他往来款	588,655.20	127,129.31	574,414.11	416.36	140,954.04
合 计	<u>653,385.39</u>	<u>233,524.07</u>	<u>607,384.06</u>	<u>562.50</u>	<u>278,962.90</u>

C) 2017 年度计提其他应收款坏账准备金额为 672,356.36 元；2018 年度收回或转回其他应收款坏账准备金额为 234,564.87 元。

⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况：

项 目	2020 年 1-6 月核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额	2017 年核销金额
实际核销的其他应收款		562.50		
合 计		<u>562.50</u>		

——其中重要的其他应收款核销情况：无

⑥ 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

A) 截至 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	------	------	----	---------------------	--------

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州市番禺大石建筑工程有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1—2 年	38.76	45,000.00
贵州电网有限责任公司遵义播州供电局	保证金、押金	350,000.00	1—2 年 15 万元；4—5 年 20 万元	9.04	10,500.00
广州市番禺区大石街会江村股份合作经济社	保证金、押金	300,000.00	1—2 年	7.75	9,000.00
广州市番禺区税务局第二税所	其他往来款（出口退税）	234,069.25	1 年以内	6.05	7,022.08
基業企業有限公司 /FOUNDATION ENTERPRISES LIMITED	保证金、押金	182,688.00	1—2 年	4.72	5,480.64
合 计	/	2,566,757.25	/	66.32	77,002.72

B) 截至 2019 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽同真堂医药集团有限公司	其他往来款	2,281,980.99	1 年以内	36.08	68,459.43
广州市番禺大石建筑工程有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1 年以内	23.72	45,000.00
广州市番禺区税务局第二税所	其他往来款（出口退税）	511,433.57	1 年以内	8.09	15,343.01
贵州电网有限责任公司遵义播州供电局	保证金、押金	350,000.00	1 年以内 15 万元；3—4 年 20 万元	5.53	10,500.00
广州市番禺区大石街会江村股份合作经济社	保证金、押金	300,000.00	1—2 年	4.74	9,000.00
合 计	/	4,943,414.56	/	78.16	148,302.44

C) 截至 2018 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
曾裕雅	其他往来款（股权转让款）	4,250,000.00	1—2 年	43.97	425,000.00
广东至泰实业投资有限公司	其他往来款（资金拆借及利息）	1,032,484.50	1 年以内	10.68	30,974.54
遵义壹荟馆酒店有限公司	其他往来款（资金拆借利息）	892,525.68	1 年以内 437,420.02 元；1—2 年 385,105.66 元；2—3 年 70,000.00 元	9.23	86,633.17
黄少清	其他往来款（股权转让款）	736,000.00	1 年以内	7.62	22,080.00
广州市番禺区大石街会江村股份合作经济社	保证金、押金	300,000.00	1 年以内	4.74	9,000.00
合 计	/	7,211,010.18	/	74.61	573,687.70

D) 截至 2017 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	------	------	----	---------------------	--------

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
遵义壹荟馆酒店有限公司	其他往来款 (资金拆借及利息)	18,667,860.32	1 年以内 18,597,860.32 元; 1—2 年 70,000.00 元	63.42	564,935.81
曾裕雅	其他往来款 (股权转让款)	4,250,000.00	1 年以内	14.44	127,500.00
贵州遵义新蒲新区管理委员会	保证金、押金	3,000,000.00	1—2 年	10.19	90,000.00
曹晓涵	其他往来款 (资金拆借及利息)	1,239,797.44	1 年以内	4.21	37,193.92
遵义慧升达商贸有限公司	其他往来款	673,501.00	1 年以内	2.29	20,205.03
合 计	/	<u>27,831,158.76</u>	/	<u>94.55</u>	<u>839,834.76</u>

⑦ 涉及政府补助的应收款项：无。

6. 存货

(1) 存货分类：

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	90,638,137.21		90,638,137.21	76,751,857.37		76,751,857.37
半成品	33,239,778.59		33,239,778.59	36,820,516.47		36,820,516.47
库存商品	31,696,066.58		31,696,066.58	32,123,904.46		32,123,904.46
包装物	1,811,267.10		1,811,267.10	2,161,828.77		2,161,828.77
发出商品	492,428.18		492,428.18	138,491.49		138,491.49
合 计	<u>157,877,677.66</u>		<u>157,877,677.66</u>	<u>147,996,598.56</u>		<u>147,996,598.56</u>

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	68,801,800.49		68,801,800.49	65,677,703.71		65,677,703.71
半成品	42,445,866.89		42,445,866.89	26,871,739.70		26,871,739.70
库存商品	42,751,428.14		42,751,428.14	31,007,442.67		31,007,442.67
包装物	2,335,715.61		2,335,715.61	3,037,731.99		3,037,731.99
发出商品	14,168.34		14,168.34	117,609.99		117,609.99
合 计	<u>156,348,979.47</u>		<u>156,348,979.47</u>	<u>126,712,228.06</u>		<u>126,712,228.06</u>

(2) 存货中不含借款费用资本化金额。

(3) 期末不存在存货可变现净值低于账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

7. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	17,711,538.04	15,192,200.00	7,427,016.80	4,431,843.06
预缴企业所得税	3,089,004.03	1,127,033.57	589,036.84	
预付 IPO 申报发行费	660,377.36	660,377.36	471,698.11	
合 计	21,460,919.43	16,979,610.93	8,487,751.75	4,431,843.06

8. 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	2020.6.30 减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康咨询有限公司											
合 计											

(续上表)

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	2019.12.31 减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康咨询有限公司											
合 计											

(续上表)

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	2018.12.31 减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康咨询有限公司	2,320,829.37		2,103,250.32	-217,579.05							
合 计	2,320,829.37		2,103,250.32	-217,579.05							

(续上表)

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	2017.12.31 减值 准备 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康咨询有限公司	1,581,010.99	1,200,000.00		-460,181.62						2,320,829.37	
合 计	<u>1,581,010.99</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>-460,181.62</u>						<u>2,320,829.37</u>	

9. 固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	115,519,960.93	118,999,795.97	43,040,464.26	48,192,860.68
固定资产清理				
合 计	<u>115,519,960.93</u>	<u>118,999,795.97</u>	<u>43,040,464.26</u>	<u>48,192,860.68</u>

——固定资产

(1) 固定资产情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2019.12.31	126,233,487.77	16,639,720.82	10,889,635.42	13,911,471.41	2,990,750.51	<u>170,665,065.93</u>
2.本期增加金额	200.00	208,522.37	74,051.18	395,268.57		<u>678,042.12</u>
（1）购置	200.00	208,522.37	74,051.18	395,268.57		<u>678,042.12</u>
（2）在建工程转入						
3.本期减少金额		3,700.00	129,657.34	136,599.99	517,515.01	<u>787,472.34</u>
（1）处置或报废		3,700.00	129,657.34	136,599.99	517,515.01	<u>787,472.34</u>
4.2020.6.30	126,233,687.77	16,844,543.19	10,834,029.26	14,170,139.99	2,473,235.50	<u>170,555,635.71</u>
二、累计折旧						
1.2019.12.31	22,061,025.25	7,688,422.92	9,429,293.17	11,017,282.02	1,020,194.03	<u>51,216,217.39</u>
2.本期增加金额	2,440,554.25	712,355.44	208,487.95	547,130.26	171,014.52	<u>4,079,542.42</u>
（1）计提	2,440,554.25	712,355.44	208,487.95	547,130.26	171,014.52	<u>4,079,542.42</u>
3.本期减少金额		820.17	51,322.60	87,189.33	120,752.93	<u>260,085.03</u>
（1）处置或报废		820.17	51,322.60	87,189.33	120,752.93	<u>260,085.03</u>
4.2020.6.30	24,501,579.50	8,399,958.19	9,586,458.52	11,477,222.95	1,070,455.62	<u>55,035,674.78</u>

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
三、减值准备						
1.2019.12.31		2,879.83		49,410.66	396,762.08	<u>449,052.57</u>
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		2,879.83		49,410.66	396,762.08	<u>449,052.57</u>
（1）处置或报废		2,879.83		49,410.66	396,762.08	<u>449,052.57</u>
4.2020.6.30						
四、账面价值						
1.2020.6.30 账面价值	101,732,108.27	8,444,585.00	1,247,570.74	2,692,917.04	1,402,779.88	<u>115,519,960.93</u>
2.2019.12.31 账面价值	104,172,462.52	8,948,418.07	1,460,342.25	2,844,778.73	1,573,794.40	<u>118,999,795.97</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	50,995,843.69	13,763,504.74	10,595,336.54	12,030,264.44	1,450,013.78	<u>88,834,963.19</u>
2.本期增加金额	75,237,644.08	3,094,139.15	294,298.88	1,990,983.04	1,540,736.73	<u>82,157,801.88</u>
（1）购置		1,105,631.20	294,298.88	1,990,983.04	1,540,736.73	<u>4,931,649.85</u>
（2）在建工程转入	75,237,644.08	1,988,507.95				<u>77,226,152.03</u>
3.本期减少金额		217,923.07		109,776.07		<u>327,699.14</u>
（1）处置或报废		217,923.07		109,776.07		<u>327,699.14</u>
4.2019.12.31	126,233,487.77	16,639,720.82	10,889,635.42	13,911,471.41	2,990,750.51	<u>170,665,065.93</u>
二、累计折旧						
1.2018.12.31	19,165,362.96	6,746,097.21	8,748,016.41	9,900,002.08	801,613.18	<u>45,361,091.84</u>
2.本期增加金额	2,895,662.29	1,100,075.56	681,276.76	1,199,742.81	218,580.85	<u>6,095,338.27</u>
（1）计提	2,895,662.29	1,100,075.56	681,276.76	1,199,742.81	218,580.85	<u>6,095,338.27</u>
3.本期减少金额		157,749.85		82,462.87		<u>240,212.72</u>
（1）处置或报废		157,749.85		82,462.87		<u>240,212.72</u>
4.2019.12.31	22,061,025.25	7,688,422.92	9,429,293.17	11,017,282.02	1,020,194.03	<u>51,216,217.39</u>
三、减值准备						
1.2018.12.31				38,507.07	394,900.02	<u>433,407.09</u>
2.本期增加金额		2,879.83		10,903.59	1,862.06	<u>15,645.48</u>
（1）计提		2,879.83		10,903.59	1,862.06	<u>15,645.48</u>

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2019.12.31		2,879.83		49,410.66	396,762.08	<u>449,052.57</u>
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	104,172,462.52	8,948,418.07	1,460,342.25	2,844,778.73	1,573,794.40	<u>118,999,795.97</u>
2.2018.12.31 账面价值	31,830,480.73	7,017,407.53	1,847,320.13	2,091,755.29	253,500.58	<u>43,040,464.26</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2017.12.31	50,995,843.69	12,287,029.78	10,465,679.20	11,524,936.62	1,652,743.78	<u>86,926,233.07</u>
2.本期增加金额		1,476,474.96	129,657.34	580,445.82	77,480.00	<u>2,264,058.12</u>
（1）购置		383,370.33	129,657.34	580,445.82	77,480.00	<u>1,170,953.49</u>
（2）在建工程转入		1,093,104.63				<u>1,093,104.63</u>
3.本期减少金额				75,118.00	280,210.00	<u>355,328.00</u>
（1）处置或报废				75,118.00	280,210.00	<u>355,328.00</u>
4.2018.12.31	50,995,843.69	13,763,504.74	10,595,336.54	12,030,264.44	1,450,013.78	<u>88,834,963.19</u>
二、累计折旧						
1.2017.12.31	16,666,788.22	5,683,342.57	7,849,313.16	7,652,264.72	635,042.66	<u>38,486,751.33</u>
2.本期增加金额	2,498,574.74	1,062,754.64	898,703.25	2,263,916.62	177,118.20	<u>6,901,067.45</u>
（1）计提	2,498,574.74	1,062,754.64	898,703.25	2,263,916.62	177,118.20	<u>6,901,067.45</u>
3.本期减少金额				16,179.26	10,547.68	<u>26,726.94</u>
（1）处置或报废				16,179.26	10,547.68	<u>26,726.94</u>
4.2018.12.31	19,165,362.96	6,746,097.21	8,748,016.41	9,900,002.08	801,613.18	<u>45,361,091.84</u>
三、减值准备						
1.2017.12.31				54,438.74	192,182.32	<u>246,621.06</u>
2.本期增加金额				38,507.07	394,900.02	<u>433,407.09</u>
（1）计提				38,507.07	394,900.02	<u>433,407.09</u>
3.本期减少金额				54,438.74	192,182.32	<u>246,621.06</u>
（1）处置或报废				54,438.74	192,182.32	<u>246,621.06</u>
4.2018.12.31				38,507.07	394,900.02	<u>433,407.09</u>
四、账面价值						

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
1.2018.12.31 账面价值	31,830,480.73	7,017,407.53	1,847,320.13	2,091,755.29	253,500.58	<u>43,040,464.26</u>
2.2017.12.31 账面价值	34,329,055.47	6,603,687.21	2,616,366.04	3,818,233.16	825,518.80	<u>48,192,860.68</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2016.12.31	26,250,274.81	11,189,990.60	9,086,387.14	10,802,219.21	740,285.09	<u>58,069,156.85</u>
2.本期增加金额	24,745,568.88	1,097,039.18	1,524,392.06	936,644.75	912,458.69	<u>29,216,103.56</u>
（1）购置		1,097,039.18	1,524,392.06	936,644.75	912,458.69	<u>4,470,534.68</u>
（2）在建工程转入						
（3）股东投入	24,745,568.88					<u>24,745,568.88</u>
3.本期减少金额			145,100.00	213,927.34	-	<u>359,027.34</u>
（1）处置或报废			145,100.00	213,927.34	-	<u>359,027.34</u>
4.2017.12.31	50,995,843.69	12,287,029.78	10,465,679.20	11,524,936.62	1,652,743.78	<u>86,926,233.07</u>
二、累计折旧						
1.2016.12.31	3,618,296.75	4,775,140.69	6,979,613.99	5,477,455.07	534,569.89	<u>21,385,076.39</u>
2.本期增加金额	13,048,491.47	908,201.88	1,007,544.17	2,378,040.62	100,472.77	<u>17,442,750.91</u>
（1）计提	1,664,103.04	908,201.88	1,007,544.17	2,378,040.62	100,472.77	<u>6,058,362.48</u>
（2）股东投入	11,384,388.43					<u>11,384,388.43</u>
3.本期减少金额			137,845.00	203,230.97	-	<u>341,075.97</u>
（1）处置或报废			137,845.00	203,230.97	-	<u>341,075.97</u>
4.2017.12.31	16,666,788.22	5,683,342.57	7,849,313.16	7,652,264.72	635,042.66	<u>38,486,751.33</u>
三、减值准备						
1.2016.12.31						
2.本期增加金额				54,438.74	192,182.32	<u>246,621.06</u>
（1）计提				54,438.74	192,182.32	<u>246,621.06</u>
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.2017.12.31				54,438.74	192,182.32	<u>246,621.06</u>
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	34,329,055.47	6,603,687.21	2,616,366.04	3,818,233.16	825,518.80	<u>48,192,860.68</u>
2.2016.12.31 账面价值	22,631,978.06	6,414,849.91	2,106,773.15	5,324,764.14	205,715.20	<u>36,684,080.46</u>

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在融资租赁租入的固定资产。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 子公司遵义饮片尚未开始投产，其厂房和机器设备尚未开始使用，截至 2020 年 6 月 30 日，其相关资产的账面原值、累计折旧、减值准备累计金额以及账面价值情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备累计金额	账面价值
房屋建筑物-厂房	37,830,558.67	785,082.00		37,045,476.67
机器设备	1,992,267.95	178,959.27		1,813,308.68
合 计	<u>39,822,826.62</u>	<u>964,041.27</u>		<u>38,858,785.35</u>

10. 在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	128,122,367.24	64,716,661.66	61,452,660.66	25,592,251.01
工程物资				
合 计	<u>128,122,367.24</u>	<u>64,716,661.66</u>	<u>61,452,660.66</u>	<u>25,592,251.01</u>

——在建工程

(1) 在建工程分类

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
至信药业大楼	127,675,368.83		127,675,368.83	64,716,661.66		64,716,661.66
遵义锅炉房及维修车间	446,998.41		446,998.41			
遵义饮片厂房						
阴凉库工程						
增容配电工程						
合 计	<u>128,122,367.24</u>		<u>128,122,367.24</u>	<u>64,716,661.66</u>		<u>64,716,661.66</u>

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
至信药业大楼	6,365,278.48		6,365,278.48			
遵义锅炉房及维修车间						

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
遵义饮片厂房	55,087,382.18		55,087,382.18	24,929,009.44		24,929,009.44
阴凉库工程				598,191.47		598,191.47
增容配电工程				65,050.10		65,050.10
合 计	<u>61,452,660.66</u>		<u>61,452,660.66</u>	<u>25,592,251.01</u>		<u>25,592,251.01</u>

(2) 重大在建工程本期变动情况

① 截至 2020 年 6 月 30 日

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2020.6.30
至信药业大楼	177,000,000.00	64,716,661.66	62,958,707.17			127,675,368.83
遵义锅炉房及 维修车间	560,000.00		446,998.41			446,998.41
合 计	<u>177,560,000.00</u>	<u>64,716,661.66</u>	<u>63,405,705.58</u>			<u>128,122,367.24</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
至信药业大楼	72.13	72.13	1,910,999.99	1,120,875.00	4.90	银行借款
遵义锅炉房及 维修车间	79.82	79.82				自有资金
合 计	/	/	<u>1,910,999.99</u>	<u>1,120,875.00</u>	/	/

② 截至 2019 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2019.12.31
至信药业大楼	92,000,000.00	6,365,278.48	58,351,383.18			64,716,661.66
遵义饮片厂房	70,000,000.00	55,087,382.18	20,150,261.90	75,237,644.08		
遵义饮片厂房 电梯、发电机	1,988,507.95		1,988,507.95	1,988,507.95		
合 计	<u>163,988,507.95</u>	<u>61,452,660.66</u>	<u>80,490,153.03</u>	<u>77,226,152.03</u>		<u>64,716,661.66</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
至信药业大楼	70.34	70.34	790,124.99	790,124.99	4.90	银行借款
遵义饮片厂房	107.48	100.00				自有资金
遵义饮片厂房 电梯、发电机	100.00	100.00				自有资金

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
合 计	/	/	<u>790,124.99</u>	<u>790,124.99</u>	/	/

③ 截至 2018 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2018.12.31
至信药业大楼	92,000,000.00		6,365,278.48			6,365,278.48
遵义饮片厂房	70,000,000.00	24,929,009.44	30,158,372.74			55,087,382.18
合 计	<u>162,000,000.00</u>	<u>24,929,009.44</u>	<u>36,523,651.22</u>			<u>61,452,660.66</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
至信药业大楼	6.92	6.92				自有资金
遵义饮片厂房	78.70	78.70				自有资金
合 计	/	/			/	/

④ 截至 2017 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2017.12.31
遵义饮片厂房	70,000,000.00	764,747.75	24,164,261.69			24,929,009.44
合 计	<u>70,000,000.00</u>	<u>764,747.75</u>	<u>24,164,261.69</u>			<u>24,929,009.44</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
遵义饮片厂房	35.61	35.61				自有资金
合 计	/	/			/	/

11. 无形资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
无形资产	40,140,241.59	40,672,938.21	41,445,127.38	42,377,035.25
合 计	<u>40,140,241.59</u>	<u>40,672,938.21</u>	<u>41,445,127.38</u>	<u>42,377,035.25</u>

(1) 无形资产情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
-----	------	-------	-----

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019.12.31	1,779,995.60	46,298,128.00	<u>48,078,123.60</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020.6.30	1,779,995.60	46,298,128.00	<u>48,078,123.60</u>
二、累计摊销			
1.2019.12.31	599,621.59	6,805,563.80	<u>7,405,185.39</u>
2.本期增加金额	81,073.08	451,623.54	<u>532,696.62</u>
(1) 计提	81,073.08	451,623.54	<u>532,696.62</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020.6.30	680,694.67	7,257,187.34	<u>7,937,882.01</u>
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020.6.30			
四、账面价值			
1.2020.6.30 账面价值	1,099,300.93	39,040,940.66	<u>40,140,241.59</u>
2.2019.12.31 账面价值	1,180,374.01	39,492,564.20	<u>40,672,938.21</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2018.12.31	1,498,048.71	46,298,128.00	<u>47,796,176.71</u>
2.本期增加金额	281,946.89		<u>281,946.89</u>
(1) 购置	281,946.89		<u>281,946.89</u>
3.本期减少金额			

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
(1) 处置			
4.2019.12.31	1,779,995.60	46,298,128.00	<u>48,078,123.60</u>
二、累计摊销			
1.2018.12.31	448,732.59	5,902,316.74	<u>6,351,049.33</u>
2.本期增加金额	150,889.00	903,247.06	<u>1,054,136.06</u>
(1) 计提	150,889.00	903,247.06	<u>1,054,136.06</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019.12.31	599,621.59	6,805,563.80	<u>7,405,185.39</u>
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
3.2019.12.31 账面价值	1,180,374.01	39,492,564.20	<u>40,672,938.21</u>
4.2018.12.31 账面价值	1,049,316.12	40,395,811.26	<u>41,445,127.38</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2017.12.31	1,360,117.67	46,298,128.00	<u>47,658,245.67</u>
2.本期增加金额	137,931.04		<u>137,931.04</u>
(1) 购置	137,931.04		<u>137,931.04</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2018.12.31	1,498,048.71	46,298,128.00	<u>47,796,176.71</u>
二、累计摊销			
1.2017.12.31	282,142.73	4,999,067.69	<u>5,281,210.42</u>
2.本期增加金额	166,589.86	903,249.05	<u>1,069,838.91</u>

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
(1) 计提	166,589.86	903,249.05	<u>1,069,838.91</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2018.12.31	448,732.59	5,902,316.74	<u>6,351,049.33</u>
三、减值准备			
1.2017.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2018.12.31			
四、账面价值			
5.2018.12.31 账面价值	1,049,316.12	40,395,811.26	<u>41,445,127.38</u>
6.2017.12.31 账面价值	1,077,974.94	41,299,060.31	<u>42,377,035.25</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2016.12.31	735,612.09	34,935,700.00	<u>35,671,312.09</u>
2.本期增加金额	624,505.58	11,362,428.00	<u>11,986,933.58</u>
(1) 购置	624,505.58		<u>624,505.58</u>
(2) 股东投入		11,362,428.00	<u>11,362,428.00</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2017.12.31	1,360,117.67	46,298,128.00	<u>47,658,245.67</u>
二、累计摊销			
1.2016.12.31	162,312.99	1,065,116.20	<u>1,227,429.19</u>
2.本期增加金额	119,829.74	3,933,951.49	<u>4,053,781.23</u>
(1) 计提	119,829.74	752,473.64	<u>872,303.38</u>
(2) 股东投入		3,181,477.85	<u>3,181,477.85</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2017.12.31	282,142.73	4,999,067.69	<u>5,281,210.42</u>

项 目	办公软件	土地使用权	合 计
三、减值准备			
1.2016.12.31			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2017.12.31			
四、账面价值			
7.2017.12.31 账面价值	1,077,974.94	41,299,060.31	<u>42,377,035.25</u>
8.2016.12.31 账面价值	573,299.10	33,870,583.80	<u>34,443,882.90</u>

（2）截至 2020 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

（1）截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2020.6.30
房屋装修费等	3,838,966.18	1,181,966.80	520,350.15		4,500,582.83
合 计	<u>3,838,966.18</u>	<u>1,181,966.80</u>	<u>520,350.15</u>		<u>4,500,582.83</u>

（2）截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2019.12.31
房屋装修费等	1,194,798.30	3,197,789.31	553,621.43		3,838,966.18
合 计	<u>1,194,798.30</u>	<u>3,197,789.31</u>	<u>553,621.43</u>		<u>3,838,966.18</u>

（3）截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费等	1,255,054.52	519,638.18	579,894.40		1,194,798.30
合 计	<u>1,255,054.52</u>	<u>519,638.18</u>	<u>579,894.40</u>		<u>1,194,798.30</u>

（4）截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修费等	1,421,146.77	433,881.17	599,973.42		1,255,054.52
合 计	<u>1,421,146.77</u>	<u>433,881.17</u>	<u>599,973.42</u>		<u>1,255,054.52</u>

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	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	8,537,251.82	2,124,864.58	7,019,656.13	1,745,983.42
未实现内部交易利润	2,517,810.79	629,452.70	2,903,254.07	725,813.52
可抵扣亏损				
递延收益	239,340.54	59,835.14	274,152.32	68,538.08
合 计	<u>11,294,403.15</u>	<u>2,814,152.42</u>	<u>10,197,062.52</u>	<u>2,540,335.02</u>

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,874,348.36	1,460,086.33	5,031,040.72	1,245,328.63
未实现内部交易利润	4,326,868.42	1,081,717.11	1,690,422.44	422,605.61
可抵扣亏损	1,879,813.56	469,953.39		
递延收益	322,621.99	80,655.50		
合 计	<u>12,403,652.33</u>	<u>3,092,412.33</u>	<u>6,721,463.16</u>	<u>1,667,934.24</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	20,152.96	470,871.51	537,872.38	844,670.40
可抵扣亏损	9,812,083.77	11,668,371.39	8,154,655.89	4,063,572.47
合 计	<u>9,832,236.73</u>	<u>12,139,242.90</u>	<u>8,692,528.27</u>	<u>4,908,242.87</u>

——部分子公司由于未来年度能否产生足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认相应的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2021 年	1,541.23	307,748.69	307,748.69	307,748.69
2022 年	2,276,862.06	3,755,823.78	3,755,823.78	3,755,823.78
2023 年	1,615,407.11	4,091,083.42	4,091,083.42	
2024 年	2,394,737.18	3,513,715.50		

年 份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2025 年	3,523,536.19			
合 计	<u>9,812,083.77</u>	<u>11,668,371.39</u>	<u>8,154,655.89</u>	<u>4,063,572.47</u>

14. 其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付购置非流动资产款	5,783,244.31	1,186,974.00	724,344.92	526,344.83
合 计	<u>5,783,244.31</u>	<u>1,186,974.00</u>	<u>724,344.92</u>	<u>526,344.83</u>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证+抵押借款	130,000,000.00	110,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付利息	152,854.23	175,087.53		
合 计	<u>130,152,854.23</u>	<u>110,175,087.53</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付货款及劳务款	101,000,080.78	102,105,593.80	149,782,773.18	122,167,677.08
合 计	<u>101,000,080.78</u>	<u>102,105,593.80</u>	<u>149,782,773.18</u>	<u>122,167,677.08</u>

(2) 各报告期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目或单位名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或结转的原因
亳州安和堂药业有限公司	668,705.83	1,124,690.43			尚未结算
四川厚众医药有限公司	1,027,102.65	1,027,102.65	1,027,102.65	1,027,102.65	尚未结算
广东至泰实业投资有限公司			3,165,120.96	3,873,099.97	尚未结算
合 计	<u>1,695,808.48</u>	<u>2,151,793.08</u>	<u>4,192,223.61</u>	<u>4,900,202.62</u>	/

17. 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款		722,851.31	687,507.04	304,535.30
合 计		<u>722,851.31</u>	<u>687,507.04</u>	<u>304,535.30</u>

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18. 合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	168,588.64			
合 计	<u>168,588.64</u>			

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	7,259,715.24	30,535,834.86	32,417,858.36	5,377,691.74
离职后福利-设定提存计划	2,959.18	859,409.75	850,532.48	11,836.45
辞退福利				
合 计	<u>7,262,674.42</u>	<u>31,395,244.61</u>	<u>33,268,390.84</u>	<u>5,389,528.19</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,824,690.89	65,761,373.15	65,326,348.80	7,259,715.24
离职后福利-设定提存计划	2,352.10	4,596,328.14	4,595,721.06	2,959.18
辞退福利		107,395.27	107,395.27	
合 计	<u>6,827,042.99</u>	<u>70,465,096.56</u>	<u>70,029,465.13</u>	<u>7,262,674.42</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	6,348,748.27	60,373,577.65	59,897,635.03	6,824,690.89
离职后福利-设定提存计划	55,214.69	4,046,861.27	4,099,723.86	2,352.10
辞退福利		6,500.00	6,500.00	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合 计	<u>6,403,962.96</u>	<u>64,426,938.92</u>	<u>64,003,858.89</u>	<u>6,827,042.99</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,944,396.38	57,622,906.24	55,218,554.35	6,348,748.27
离职后福利-设定提存计划	25,913.19	3,399,529.23	3,370,227.73	55,214.69
辞退福利				
合 计	<u>3,970,309.57</u>	<u>61,022,435.47</u>	<u>58,588,782.08</u>	<u>6,403,962.96</u>

(2) 短期薪酬列示：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,208,288.38	27,325,393.21	29,205,996.84	5,327,684.75
职工福利费		589,543.36	589,543.36	
社会保险费	9,557.24	1,374,144.55	1,378,453.67	5,248.12
其中：医疗保险费	5,952.10	1,051,153.56	1,052,229.07	4,876.59
工伤保险费	333.33	9,877.55	10,136.57	74.31
生育保险费	3,271.81	200,929.67	203,904.26	297.22
重大疾病保险费		112,183.77	112,183.77	
住房公积金	180.00	627,163.00	624,673.00	2,670.00
工会经费和职工教育经费	41,689.62	619,590.74	619,191.49	42,088.87
合 计	<u>7,259,715.24</u>	<u>30,535,834.86</u>	<u>32,417,858.36</u>	<u>5,377,691.74</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,784,513.75	59,514,484.93	59,090,710.30	7,208,288.38
职工福利费		1,725,408.77	1,725,408.77	
社会保险费	1,398.07	3,114,840.50	3,106,681.33	9,557.24
其中：医疗保险费	1,186.24	2,515,904.26	2,511,138.40	5,952.10
工伤保险费	42.37	68,988.80	68,697.84	333.33
生育保险费	169.46	351,765.43	348,663.08	3,271.81
重大疾病保险费		178,182.01	178,182.01	
住房公积金		425,328.00	425,148.00	180.00

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工会经费和职工教育经费	38,779.07	981,310.95	978,400.40	41,689.62
合 计	<u>6,824,690.89</u>	<u>65,761,373.15</u>	<u>65,326,348.80</u>	<u>7,259,715.24</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,281,417.60	54,601,060.19	54,097,964.04	6,784,513.75
职工福利费		1,291,281.82	1,291,281.82	
社会保险费	14,140.85	3,138,451.24	3,151,194.02	1,398.07
其中：医疗保险费	11,826.95	2,586,279.36	2,596,920.07	1,186.24
工伤保险费	1,371.27	92,854.70	94,183.60	42.37
生育保险费	942.63	305,335.86	306,109.03	169.46
重大疾病保险费		153,981.32	153,981.32	
住房公积金		393,958.00	393,958.00	
工会经费和职工教育经费	53,189.82	948,826.40	963,237.15	38,779.07
合 计	<u>6,348,748.27</u>	<u>60,373,577.65</u>	<u>59,897,635.03</u>	<u>6,824,690.89</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,909,400.64	51,966,133.65	49,594,116.69	6,281,417.60
职工福利费		1,398,788.79	1,398,788.79	
社会保险费	11,364.98	2,829,354.53	2,826,578.66	14,140.85
其中：医疗保险费	9,515.48	2,315,853.66	2,313,542.19	11,826.95
工伤保险费	1,124.70	97,277.43	97,030.86	1,371.27
生育保险费	724.80	276,124.40	275,906.57	942.63
重大疾病保险费		140,099.04	140,099.04	
住房公积金		423,768.00	423,768.00	
工会经费和职工教育经费	23,630.76	1,004,861.27	975,302.21	53,189.82
合 计	<u>3,944,396.38</u>	<u>57,622,906.24</u>	<u>55,218,554.35</u>	<u>6,348,748.27</u>

(3) 设定提存计划列示：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	2,807.93	846,288.31	837,513.40	11,582.84

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
失业保险费	151.25	13,121.44	13,019.08	253.61
合 计	<u>2,959.18</u>	<u>859,409.75</u>	<u>850,532.48</u>	<u>11,836.45</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	2,267.37	4,513,413.97	4,512,873.41	2,807.93
失业保险费	84.73	82,914.17	82,847.65	151.25
合 计	<u>2,352.10</u>	<u>4,596,328.14</u>	<u>4,595,721.06</u>	<u>2,959.18</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	54,337.69	3,963,819.31	4,015,889.63	2,267.37
失业保险费	877.00	83,041.96	83,834.23	84.73
合 计	<u>55,214.69</u>	<u>4,046,861.27</u>	<u>4,099,723.86</u>	<u>2,352.10</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	25,224.17	3,322,117.77	3,293,004.25	54,337.69
失业保险费	689.02	77,411.46	77,223.48	877.00
合 计	<u>25,913.19</u>	<u>3,399,529.23</u>	<u>3,370,227.73</u>	<u>55,214.69</u>

20. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	1,855,164.84	4,651,425.90	4,121,249.62	7,021,040.67
增值税	2,496,504.03	2,688,119.93	5,051,086.32	3,164,900.39
城市维护建设税	64,734.08	26,172.42	145,358.65	108,868.33
教育费附加	27,740.83	11,216.48	62,141.30	46,130.73
地方教育附加	18,493.88	7,477.83	41,427.53	30,753.82
个人所得税	40,859.00	39,830.73	6,248,557.10	1,097,130.10
印花税	37,793.90	43,051.10	46,976.20	32,256.00
房产税	37,424.15	38,809.85	34,102.06	
城镇土地使用税	25,866.60		30,177.70	
环境保护税	55,233.12	555.75	1,739.39	

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
契税				1,506,694.23
水利建设基金				1,471.10
合 计	<u>4,659,814.43</u>	<u>7,506,659.99</u>	<u>15,782,815.87</u>	<u>13,009,245.37</u>

21. 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			80,958.34	67,364.58
应付股利				30,000,000.00
其他应付款	48,440,389.97	16,552,472.37	8,825,401.85	38,216,250.27
合 计	<u>48,440,389.97</u>	<u>16,552,472.37</u>	<u>8,906,360.19</u>	<u>68,283,614.85</u>

——应付利息

① 应付利息分类：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
金融机构借款应付利息			80,958.34	67,364.58
合 计			<u>80,958.34</u>	<u>67,364.58</u>

② 重要的已逾期未支付的利息情况：无。

——应付股利

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利				30,000,000.00
合 计				<u>30,000,000.00</u>

——其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
购置长期资产款未付款	47,840,181.74	14,945,680.77	6,917,633.00	36,473,073.52
员工往来款	416,402.07	362,262.49	789,540.09	624,947.99
其他往来款	183,806.16	1,244,529.11	1,118,228.76	1,118,228.76
合 计	<u>48,440,389.97</u>	<u>16,552,472.37</u>	<u>8,825,401.85</u>	<u>38,216,250.27</u>

② 账龄超过 1 年的大额其他应付款：

单位名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或结转的原因
贵州遵义远大建设工程有限公司	1,632,155.96				遵义工程尾款，按合同约定完工满两年结清
贵州地丰建设工程有限公司	1,069,319.96				遵义工程尾款，按合同约定完工满一年结清
广西正地建设发展有限公司	1,872,623.50	6,272,623.50	6,272,623.50	6,272,623.50	工程尾款，预计在 2020 年进行结算
玉林市综合执法局		1,118,228.76	1,118,228.76	1,118,228.76	房屋违建罚款，已于 2020 年缴纳
合 计	<u>4,574,099.42</u>	<u>7,390,852.26</u>	<u>7,390,852.26</u>	<u>7,390,852.26</u>	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期借款应付利息	61,250.00	61,250.00		
合 计	<u>61,250.00</u>	<u>61,250.00</u>		

23. 长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证+抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00		
合 计	<u>45,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>		

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

24. 递延收益

(1) 递延收益明细：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
政府补助	16,712,766.48	35,600.00	345,919.30	16,402,447.18
合 计	<u>16,712,766.48</u>	<u>35,600.00</u>	<u>345,919.30</u>	<u>16,402,447.18</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	16,853,071.99	76,300.00	216,605.51	16,712,766.48
合 计	<u>16,853,071.99</u>	<u>76,300.00</u>	<u>216,605.51</u>	<u>16,712,766.48</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	39,173.79	16,900,450.00	86,551.80	16,853,071.99
合 计	<u>39,173.79</u>	<u>16,900,450.00</u>	<u>86,551.80</u>	<u>16,853,071.99</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	81,908.83		42,735.04	39,173.79
合 计	<u>81,908.83</u>		<u>42,735.04</u>	<u>39,173.79</u>

(2) 涉及政府补助的项目：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

项 目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
至信大健康产业园项 目建设专项扶持资金	16,438,614.16			275,507.52	16,163,106.64	与资产相关
南药（阳春砂、广陈皮 与巴戟天）规模化生态 种植及其精准扶贫示 范研究项目补助	274,152.32	35,600.00		70,411.78	239,340.54	与收益相关
合 计	<u>16,712,766.48</u>	<u>35,600.00</u>		<u>345,919.30</u>	<u>16,402,447.18</u>	/

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

项 目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
至信大健康产业园项 目建设专项扶持资金	16,530,450.00			91,835.84	16,438,614.16	与资产相关
南药（阳春砂、广陈皮 与巴戟天）规模化生态 种植及其精准扶贫示 范研究项目补助	322,621.99	76,300.00		124,769.67	274,152.32	与收益相关
合 计	<u>16,853,071.99</u>	<u>76,300.00</u>		<u>216,605.51</u>	<u>16,712,766.48</u>	/

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

项 目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
至信大健康产业园项 目建设专项扶持资金		16,530,450.00			16,530,450.00	与资产相关
南药（阳春砂、广陈皮 与巴戟天）规模化生态 种植及其精准扶贫示 范研究项目补助		370,000.00		47,378.01	322,621.99	与收益相关
购置蒸煮锅、润药机的 补助	39,173.79			39,173.79		与资产相关
合 计	<u>39,173.79</u>	<u>16,900,450.00</u>		<u>86,551.80</u>	<u>16,853,071.99</u>	/

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
购置蒸煮锅、润药机的 补助	81,908.83			42,735.04	39,173.79	与资产相关
合 计	81,908.83			42,735.04	39,173.79	/

25. 股本

(1) 2020 年 1-6 月股本变动情况如下：

投资方名称	2019.12.31		本期增（减）额	2020.6.30	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
魏平	54,974,770.00	64.06		54,974,770.00	64.06
曹晓涵	6,564,616.00	7.65		6,564,616.00	7.65
新余市至聪投资合伙企业（有限合伙）	7,293,994.00	8.50		7,293,994.00	8.50
广东至泰实业投资有限公司	7,059,844.00	8.23		7,059,844.00	8.23
魏嘉晟	4,106,776.00	4.79		4,106,776.00	4.79
李艳	657,084.00	0.77		657,084.00	0.77
何勇军	657,084.00	0.77		657,084.00	0.77
张杰	821,356.00	0.96		821,356.00	0.96
曾杰	300,000.00	0.35		300,000.00	0.35
张立军	21,376.00	0.02		21,376.00	0.02
余丽琴	12,825.00	0.01		12,825.00	0.01
宁波慧明十方道合投资中心(有限合 伙)	1,710,027.00	1.99		1,710,027.00	1.99
珠海景祥泰富股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,638,776.00	1.90		1,638,776.00	1.90
合 计	85,818,528.00	100.00		85,818,528.00	100.00

(2) 2019 年度股本变动情况如下：

投资方名称	2018.12.31		本期增（减）额	2019.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
魏平	54,974,770.00	64.06		54,974,770.00	64.06
曹晓涵	6,564,616.00	7.65		6,564,616.00	7.65
新余市至聪投资合伙企业（有限合伙）	7,293,994.00	8.50		7,293,994.00	8.50
广东至泰实业投资有限公司	7,059,844.00	8.23		7,059,844.00	8.23
魏嘉晟	4,106,776.00	4.79		4,106,776.00	4.79
李艳	657,084.00	0.77		657,084.00	0.77
何勇军	657,084.00	0.77		657,084.00	0.77

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

投资方名称	2018.12.31		本期增（减）额	2019.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
张杰	821,356.00	0.96		821,356.00	0.96
曾杰	300,000.00	0.35		300,000.00	0.35
张立军	21,376.00	0.02		21,376.00	0.02
余丽琴	12,825.00	0.01		12,825.00	0.01
宁波慧明十方道合投资中心(有限合伙)	1,710,027.00	1.99		1,710,027.00	1.99
珠海景祥泰富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,638,776.00	1.90		1,638,776.00	1.90
合 计	85,818,528.00	100.00		85,818,528.00	100.00

(3) 2018 年度股本变动情况如下：

投资方名称	2017.12.31		本期增（减）额	2018.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
魏平	54,974,770.00	67.27		54,974,770.00	64.06
曹晓涵	6,564,616.00	8.03		6,564,616.00	7.65
新余市至聪投资合伙企业(有限合伙)	7,293,994.00	8.93		7,293,994.00	8.50
广东至泰实业投资有限公司	7,059,844.00	8.64		7,059,844.00	8.23
魏嘉晟	4,106,776.00	5.03		4,106,776.00	4.79
李艳	657,084.00	0.80		657,084.00	0.77
何勇军	657,084.00	0.80		657,084.00	0.77
张杰	410,130.00	0.50	411,226.00	821,356.00	0.96
曾杰			300,000.00	300,000.00	0.35
张立军			21,376.00	21,376.00	0.02
余丽琴			12,825.00	12,825.00	0.01
宁波慧明十方道合投资中心(有限合伙)			1,710,027.00	1,710,027.00	1.99
珠海景祥泰富股权投资基金合伙企业(有限合伙)			1,638,776.00	1,638,776.00	1.90
合 计	81,724,298.00	100.00	4,094,230.00	85,818,528.00	100.00

(4) 2017 年度股本变动情况如下：

投资方名称	2016.12.31		本期增（减）额	2017.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
魏平	26,998,200.00	90.00	27,976,570.00	54,974,770.00	67.27
曹晓涵	2,999,800.00	10.00	3,564,816.00	6,564,616.00	8.03

投资方名称	2016.12.31		本期增（减）额	2017.12.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
新余市至聪投资合伙企业（有限合伙）			7,293,994.00	7,293,994.00	8.93
广东至泰实业投资有限公司			7,059,844.00	7,059,844.00	8.64
魏嘉晟			4,106,776.00	4,106,776.00	5.03
李艳			657,084.00	657,084.00	0.80
何勇军			657,084.00	657,084.00	0.80
张杰			410,130.00	410,130.00	0.50
合 计	<u>29,998,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>51,726,298.00</u>	<u>81,724,298.00</u>	<u>100.00</u>

——股本变动情况说明

① 2017 年度股本变动情况说明

A) 2016 年 10 月，经第二次临时股东大会决议，同意公司进行增资扩股，新增出资由新余市至聪投资合伙企业（有限合伙）认缴，截至 2017 年 1 月 9 日止，本公司已收到新余市至聪投资合伙企业（有限合伙）缴纳的投资款 8,880,000.00 元，其中新增注册资本 3,333,100.00 元，形成资本公积 5,546,900.00 元。

B) 2017 年 10 月，经第二次临时股东大会决议，同意公司进行增资扩股，新增出资由广东至泰实业投资有限公司认缴，并以“粤（2016）广州市不动产权第 07225724 号”和“粤（2016）广州市不动产权第 07225724 号”不动产投入。前述房产双方作价 20,035,436.00 元，其中 3,226,102.00 元计入股本，溢价部分 16,809,334.00 元列入公司资本公积。

C) 2017 年 11 月，经第三次临时股东大会决议，同意公司以资本公积转增股本，转增金额为 43,442,798.00 元，相应增加注册资本 43,442,798.00 元，相应减少资本公积 43,442,798.00 元。

D) 2017 年 12 月，经第四次临时股东大会决议，魏平将其持有本公司 5%的股份（共计 410.6776 万股）转让给魏嘉晟；同意公司进行增资扩股，其中：李艳出资 2,483,778.25 元，认缴公司股份 657,084 股；何勇军出资 2,483,778.25 元，认缴公司股份 657,084 股；张杰出资 3,104,772.81 元，认缴公司股份 821,356 股。截至 2017 年 12 月 31 日，已收到新增投资款 6,517,556.50 元，其中 1,724,298.00 元计入股本，溢价部分 4,793,258.50 元列入公司资本公积（张杰分两次出资，本次为第一期出资款）。

② 2018 年度股本变动情况说明

A) 2018 年收到张杰第二期增资款 1,554,772.81 元，其中 411,226.00 元增加注册资本，溢价部分 1,143,546.81 元列入资本公积。

B) 2018 年第一次临时股东大会决议公司增资 1,470,000.00 元，全部为曾杰出资，其中 300,000.00 元增加注册资本，溢价部分 1,170,000.00 元列入资本公积。

C) 2018 年第三次临时股东大会决议：同意公司增资 24,480,065.55 元，各股东增资情况如下：i) 张立军投资 300,010.02 元，其中 21,376.00 元增加注册资本，溢价部分 278,634.02 元列入资本公积；ii) 余丽琴投资 179,997.59 元，其中 12,825.00 元增加注册资本，溢价部分 167,172.59 元列入资本公积；iii) 宁波慧明十方道合投资中心(有限合伙)投资 24,000,057.94 元，其中 1,710,027.00 元增加注册资本，溢价部分 22,290,030.94 元列入资本公积。

D) 2018 年第四次临时股东大会决议公司增资 23,000,057.28 元，全部为珠海景祥泰富股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资，其中 1,638,776.00 元增加注册资本，溢价部分 21,361,281.28 元列入资本公积。

26. 资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2016.12.31	49,539,327.79		<u>49,539,327.79</u>
加：本期增加	50,635,057.57		<u>50,635,057.57</u>
减：本期减少	43,442,798.00		<u>43,442,798.00</u>
2017.12.31	56,731,587.36		<u>56,731,587.36</u>
加：本期增加	52,249,086.54		<u>52,249,086.54</u>
减：本期减少			
2018.12.31	108,980,673.90		<u>108,980,673.90</u>
加：本期增加			
减：本期减少			
2019.12.31	108,980,673.90		<u>108,980,673.90</u>
加：本期增加			
减：本期减少			
2020.6.30	108,980,673.90		<u>108,980,673.90</u>

——2017 年度，公司资本公积变动情况如下：

① 资本公积 2017 年度增加 50,635,057.57 元，原因如下：

A) 公司增资扩股，股东溢价增资增加公司资本公积 27,149,492.50 元，具体详见本附注“25.股本”中的股本变动情况说明所述。

B) 员工激励所产生股份支付事宜增加资本公积 23,485,565.07 元。

② 资本公积 2017 年度减少 43,442,798.00 元，系公司以资本公积转增股本减少所致。

——2018 年度，公司资本公积变动情况如下：

资本公积 2018 年度增加 52,249,086.54 元，原因如下：

A) 公司增资扩股，股东溢价增资增加公司资本公积 46,410,665.64 元，具体详见本附注“25.股本”中的股本变动情况说明所述。

B) 员工激励所产生股份支付事宜增加资本公积 5,838,420.90 元。

27. 其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额					2020.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	174,885.63	73,330.52			73,330.52		248,216.15
其中：							
外币财务报表折算差额	174,885.63	73,330.52			73,330.52		248,216.15
合 计	174,885.63	73,330.52			73,330.52		248,216.15

(续上表)

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	86,939.68	87,945.95			87,945.95		174,885.63
其中：							
外币财务报表折算差额	86,939.68	87,945.95			87,945.95		174,885.63
合 计	86,939.68	87,945.95			87,945.95		174,885.63

(续上表)

项 目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-76,746.96	163,686.64			163,686.64		86,939.68
其中：							
外币财务报表折算差额	-76,746.96	163,686.64			163,686.64		86,939.68
合 计	-76,746.96	163,686.64			163,686.64		86,939.68

(续上表)

项 目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	84,970.57	-161,717.53			-161,717.53		-76,746.96

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其中：							
外币财务报表折算差额	84,970.57	-161,717.53			-161,717.53		-76,746.96
合 计	<u>84,970.57</u>	<u>-161,717.53</u>			<u>-161,717.53</u>		<u>-76,746.96</u>

28. 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2016.12.31	3,684,044.66		<u>3,684,044.66</u>
加：本期增加	6,409,886.25		<u>6,409,886.25</u>
减：本期减少			
2017.12.31	10,093,930.91		<u>10,093,930.91</u>
加：本期增加	4,574,289.11		<u>4,574,289.11</u>
减：本期减少			
2018.12.31	14,668,220.02		<u>14,668,220.02</u>
加：本期增加	4,458,435.93		<u>4,458,435.93</u>
减：本期减少			
2019.12.31	19,126,655.95		<u>19,126,655.95</u>
加：本期增加			
减：本期减少			
2020.6.30	19,126,655.95		<u>19,126,655.95</u>

——报告期各期，盈余公积增加额系按规定计提所致。

29. 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	102,262,504.27	39,683,476.46	35,622,708.87	57,848,068.47
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减)				
调整后年初未分配利润	102,262,504.27	39,683,476.46	35,622,708.87	57,848,068.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,864,648.43	67,037,463.74	58,635,056.70	24,184,526.65
减：提取法定盈余公积		4,458,435.93	4,574,289.11	6,409,886.25
应付普通股股利			50,000,000.00	40,000,000.00
期末未分配利润	<u>119,127,152.70</u>	<u>102,262,504.27</u>	<u>39,683,476.46</u>	<u>35,622,708.87</u>

30. 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	183,998,487.94	123,331,912.40	487,510,587.97	322,538,025.28
其他业务	1,664,755.34	1,205,069.69	4,644,710.25	3,545,454.38
合 计	<u>185,663,243.28</u>	<u>124,536,982.09</u>	<u>492,155,298.22</u>	<u>326,083,479.66</u>

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	485,540,683.94	326,576,222.21	433,405,961.36	295,980,038.36
其他业务	3,882,139.30	3,527,160.70	3,173,674.65	2,429,518.16
合 计	<u>489,422,823.24</u>	<u>330,103,382.91</u>	<u>436,579,636.01</u>	<u>298,409,556.52</u>

31. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	223,310.45	914,292.86	1,072,148.07	961,723.65
教育费附加	95,702.39	391,839.44	458,928.76	411,673.43
地方教育附加	63,801.40	261,226.59	305,952.48	274,448.97
房产税	316,340.53	726,198.14	628,293.56	186,976.67
城镇土地使用税	57,919.75	99,812.94	107,826.22	64,106.30
水利建设基金			6,720.23	23,696.70
车船税	12,103.28	25,536.16	26,676.16	35,181.12
印花税	207,454.10	457,772.52	525,744.33	295,158.09
环境保护税	148,203.81	131,581.77	4,809.35	
合 计	<u>1,124,835.71</u>	<u>3,008,260.42</u>	<u>3,137,099.16</u>	<u>2,252,964.93</u>

32. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,612,738.63	15,231,300.97	14,312,593.10	12,160,939.73
运输费用	1,504,786.82	4,031,395.15	3,986,163.00	3,729,220.52
业务招待费	1,335,260.71	3,422,266.71	2,577,347.13	3,225,490.68
物料消耗费用	703,730.69	1,302,638.11	1,453,716.77	941,819.83
广告宣传及展览展示费	107,244.73	381,568.47	1,873,259.65	1,513,425.35

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他费用	689,725.50	1,259,721.35	1,693,844.19	1,977,822.60
合 计	<u>11,953,487.08</u>	<u>25,628,890.76</u>	<u>25,896,923.84</u>	<u>23,548,718.71</u>

33. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,367,412.45	19,595,219.38	18,391,720.31	17,990,453.28
租赁费用	1,899,033.84	3,859,620.71	3,356,714.13	4,511,200.55
折旧与摊销费用	3,200,277.93	3,322,181.42	3,029,767.71	2,835,556.18
水电费	652,806.51	2,042,215.11	2,017,562.32	1,925,552.13
中介机构费用	1,152,773.46	2,049,220.89	2,002,237.80	1,020,721.64
办公费用	788,353.24	1,852,288.61	1,509,778.84	1,803,816.05
交通差旅费	390,166.21	1,655,983.27	1,851,300.02	1,761,002.92
检测费用	342,509.28	426,472.07	726,787.20	895,526.88
股份支付			5,838,420.90	23,485,565.07
其他费用	875,706.99	2,625,227.18	2,896,948.76	2,767,626.08
合 计	<u>18,669,039.91</u>	<u>37,428,428.64</u>	<u>41,621,237.99</u>	<u>58,997,020.78</u>

34. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,543,696.48	2,637,865.36	2,013,873.37	1,600,843.31
折旧与摊销费用	2,264.52	121,520.22	625,597.49	198,199.72
直接投入	64,169.77	124,556.20	99,203.37	215,923.97
合 计	<u>1,610,130.77</u>	<u>2,883,941.78</u>	<u>2,738,674.23</u>	<u>2,014,967.00</u>

35. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,548,945.84	4,810,203.43	3,210,681.72	2,066,326.46
减：利息收入	50,430.00	66,947.77	348,641.67	473,790.85
加：银行手续费	60,926.23	145,650.75	177,473.96	124,204.60
汇兑损益	-42,122.94	176,266.76	-40,859.82	11,991.48
现金折扣	230,902.80	558,590.18	440,423.89	477,405.14
合 计	<u>2,748,221.93</u>	<u>5,623,763.35</u>	<u>3,439,078.08</u>	<u>2,206,136.83</u>

36. 其他收益

(1) 其他收益明细：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	658,150.03	734,605.51	387,601.80	427,383.96
代扣个人所得税手续费返还收入	43.33		4,017.94	2,212.09
合 计	<u>658,193.36</u>	<u>734,605.51</u>	<u>391,619.74</u>	<u>429,596.05</u>

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
广东省工业企业上云上平台服务券奖	广州市工业和信息化局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	奖励	否	否		500,000.00			与收益相关
南药（阳春砂、广陈皮与巴戟天）规模化生态种植及其精准扶贫示范研究项目补助	中华人民共和国科学技术部	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否	70,411.78	124,769.67	47,378.01		与收益相关
至信大健康产业园项目建设专项扶持资金	遵义市新蒲新区管委会卫生健康局等	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	275,507.52	91,835.84			与资产相关
企业接收准毕业生实习实训补贴	广州市番禺区政府人力资源和社会保障局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	21,600.00	18,000.00			与收益相关
广东省名牌产品补助	番禺区财政局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	奖励	否	否			300,000.00		与收益相关
购置蒸煮锅、润药机的补助	广州市人民政府	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否			39,173.79	42,735.04	与资产相关
专利补助	广州市知识产权局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否			1,050.00	17,500.00	与收益相关
广东省著名商标补贴	广州市财政局	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否				300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	113,710.19			46,088.92	与收益相关

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
番禺区科技计划专项资金补助	广州市番禺区科技工业商务和信息局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	补助	否	否				21,060.00	与收益相关
运输署一笔过补贴	香港特别行政区运输署	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	9,056.50				与收益相关
保就业计划第一期补贴	香港特别行政区政府保就业计划秘书处	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	补助	否	否	167,864.04				与收益相关
合 计	/	/	/	/	/	<u>658,150.03</u>	<u>734,605.51</u>	<u>387,601.80</u>	<u>427,383.96</u>	/

37. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		1,690.89	26,583.31	240,674.15
处置长期股权投资产生的投资收益			1,096,749.68	
权益法核算的长期股权投资收益			-217,579.05	-460,181.62
处置可供出售金融资产等取得的投资收益				250,000.00
合 计		<u>1,690.89</u>	<u>905,753.94</u>	<u>30,492.53</u>

38. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款信用减值损失	-1,172,932.59	-1,566,331.70		
其他应收款信用减值损失	83,315.27	373,859.99		
应收票据信用减值损失	-432,983.36			
合 计	<u>-1,522,600.68</u>	<u>-1,192,471.71</u>		

39. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-349,723.59	-1,667,394.01
固定资产减值损失		-15,645.48	-433,407.09	-246,621.06
合 计		<u>-15,645.48</u>	<u>-783,130.68</u>	<u>-1,914,015.07</u>

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产毁损报废利得			300.00	13,145.00
政府“南大干线工程建设项目征收青苗及地上附着物（房屋除外）”补偿款			102,531.00	
其他	33,298.08	135,639.00	129,473.88	50,508.12
合 计	33,298.08	135,639.00	232,304.88	63,653.12

——以上营业外收入金额均作为对应报告期的非经常性损益列示。

41. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	78,334.74	92,870.11		10,696.37
对外捐赠或赞助	379,405.10	348,844.50	341,275.02	253,455.00
其他	3,873.34	163,132.63	294,730.30	44,838.05
合 计	461,613.18	604,847.24	636,005.32	308,989.42

——以上营业外支出金额均作为对应报告期的非经常性损益列示。

42. 所得税费用

（1）所得税费用表：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	7,136,992.34	22,967,963.53	25,386,390.98	23,702,728.14
递延所得税费用	-273,817.40	552,077.31	-1,424,478.09	-436,246.34
合 计	6,863,174.94	23,520,040.84	23,961,912.89	23,266,481.80

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	23,727,823.37	90,557,504.58	82,596,969.59	47,451,008.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,931,955.84	22,639,376.15	20,649,242.40	11,862,752.11
子公司适用不同税率的影响	79,033.45	35,392.33	-245,479.37	-125,077.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,703,222.71	574,038.16	3,069,162.08	10,883,404.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,344,955.96			
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	802,474.13	821,557.90	1,022,770.86	938,955.95
坏账准备核销所得税影响	-6,655.71	26,868.33		
研发及折旧费用加计扣除的影响	-301,899.52	-577,192.03	-533,783.08	-293,553.17
所得税费用	6,863,174.94	23,520,040.84	23,961,912.89	23,266,481.80

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款	2,281,980.99			5,500,000.00
政府补助	347,830.73	594,300.00	17,201,500.00	651,148.92
保证金、押金	748,041.80	463,914.36	7,700,600.00	
其他	679,091.10	634,835.74	688,939.34	309,860.94
合 计	<u>4,056,944.62</u>	<u>1,693,050.10</u>	<u>25,591,039.34</u>	<u>6,461,009.86</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款				3,500,000.00
保证金、押金	684,000.00	2,156,805.86	5,142,000.94	87,889.00
期间费用及其他	17,590,452.36	32,739,916.16	26,896,392.00	32,247,971.57
合 计	<u>18,274,452.36</u>	<u>34,896,722.02</u>	<u>32,038,392.94</u>	<u>35,835,860.57</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到关联方归还的拆出资金	59,541.70	2,068,399.43	32,264,217.23	1,200,000.00
合 计	<u>59,541.70</u>	<u>2,068,399.43</u>	<u>32,264,217.23</u>	<u>1,200,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对关联方的拆出资金		49,402.00	14,041,351.00	20,617,786.23
合 计		<u>49,402.00</u>	<u>14,041,351.00</u>	<u>20,617,786.23</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
向关联方拆入资金		9,980,000.00	5,483,868.59	
合 计		<u>9,980,000.00</u>	<u>5,483,868.59</u>	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还关联方的拆入资金	185,842.05	9,980,000.00	5,483,868.59	

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付 IPO 上市发行费用		200,000.00	500,000.00	
合 计	<u>185,842.05</u>	<u>10,180,000.00</u>	<u>5,983,868.59</u>	

44. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	16,864,648.43	67,037,463.74	58,635,056.70	24,184,526.65
减：资产减值准备	-1,522,600.68	-1,208,117.19	-783,130.68	-1,914,015.07
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,079,542.42	6,095,338.27	6,901,067.45	6,058,362.48
无形资产摊销	532,696.62	580,897.28	501,952.37	304,416.84
长期待摊费用摊销	520,350.15	553,621.43	579,894.40	599,973.42
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）	78,334.74	92,870.11	-300.00	-2,448.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	2,565,085.37	4,835,299.80	2,875,730.08	1,804,202.26
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,690.89	-905,753.94	-30,492.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-273,817.40	552,077.31	-1,424,478.09	-436,246.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,881,079.10	8,352,380.91	-29,636,751.41	-54,422,189.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-418,973.70	-12,054,846.47	-8,356,826.01	-18,193,438.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,832,025.46	-49,511,814.74	44,906,337.12	53,821,047.57
其他			5,838,420.90	23,485,565.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,757,362.75</u>	<u>27,739,713.94</u>	<u>80,697,480.25</u>	<u>39,087,294.51</u>
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	42,428,654.39	56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40
减：现金的期初余额	56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40	16,194,119.67
加：现金等价物的期末余额				

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>-13,975,736.85</u>	<u>30,901,376.07</u>	<u>904,801.77</u>	<u>8,404,093.73</u>

——2017 年度及 2018 年度“其他”项系公司当期实施股权激励所产生的股份支付影响所致。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	42,428,654.39	56,404,391.24	25,503,015.17	24,598,213.40
其中：库存现金	250,670.95	488,654.61	641,439.75	546,742.40
可随时用于支付的银行存款	42,158,345.27	55,865,949.59	24,861,575.42	24,051,471.00
可随时用于支付的其他货币资金	19,638.17	49,787.04		
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>42,428,654.39</u>	<u>56,404,391.24</u>	<u>25,503,015.17</u>	<u>24,598,213.40</u>

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	受限金额	受限原因
固定资产	73,327,724.54	借款抵押
无形资产	32,242,148.17	借款抵押
在建工程	127,675,368.83	借款抵押
合 计	<u>233,245,241.54</u>	/

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	4,887,548.77
其中：港币	5,350,705.87	0.9134	4,887,548.77
应收账款	/	/	2,376,568.10
其中：港币	2,601,778.00	0.9134	2,376,568.10
其他应收款	/	/	308,557.29
其中：港币	337,797.00	0.9134	308,557.29
应付账款	/	/	6,660,151.20
其中：港币	7,291,284.81	0.9134	6,660,151.20

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币
至信（香港）有限公司	中国香港	港币

47. 政府补助**（1）政府补助基本情况**

种 类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
与资产相关			16,530,450.00		递延收益
与收益相关	35,600.00	76,300.00	370,000.00		递延收益
与收益相关	312,230.73	518,000.00	301,050.00	384,648.92	其他收益
与收益相关				266,500.00	财务费用
合 计	<u>347,830.73</u>	<u>594,300.00</u>	<u>17,201,500.00</u>	<u>651,148.92</u>	/

（续上表）

种 类	计入当期损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关	275,507.52	91,835.84	39,173.79	42,735.04
与收益相关	70,411.78	124,769.67	47,378.01	
与收益相关	312,230.73	518,000.00	301,050.00	384,648.92
与收益相关				266,500.00
合 计	<u>658,150.03</u>	<u>734,605.51</u>	<u>387,601.80</u>	<u>693,883.96</u>

（2）本报告期，公司不存在政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更**（一）非同一控制下企业合并**

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

（四）处置子公司

本报告期，公司不存在处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、2017 年 8 月 31 日，公司新设全资子公司广州至信中医门诊部有限公司，注册资本为人民币 500 万元，公司已出资人民币 500 万元，占注册资本的 100.00%，纳入本期合并报表范围。

2、2017 年 10 月 19 日，公司全资子公司至信（遵义）药业有限公司完成了工商注销手续，自注销完成之日起不再纳入合并报表范围。

3、2017 年 11 月 22 日，公司全资子公司至信（亳州市）中药饮片有限公司完成了工商注销手续，自注销完成之日起不再纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益**（一）在子公司的权益****1、企业集团的构成：**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州至信中药饮片有限公司	广州	广州	制造业	100.00		投资设立
广州至信中医门诊部有限公司	广州	广州	服务业	100.00		投资设立
广州至信堂药业有限公司	广州	广州	服务业	100.00		投资设立
玉林本草堂中药饮片有限公司	玉林	玉林	制造业	100.00		同一控制下企业合并
至信（遵义）中药饮片有限公司	遵义	遵义	制造业	100.00		投资设立
至信（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立

——上表所列子公司不包括报告期内已经注销的子公司。

2、本报告期，公司不存在重要的非全资子公司。

3、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2020.6.30/2020 年 1-6 月	2019.12.31/2019 年 度	2018.12.31/2018 年 度	2017.12.31/2017 年 度
合营企业：	--	--	--	--

	2020.6.30/2020 年 1-6 月	2019.12.31/2019 年 度	2018.12.31/2018 年 度	2017.12.31/2017 年 度
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--	--	--
--净利润				
--其他综合收益				
--综合收益总额				
联营企业：	--	--	--	--
投资账面价值合计				2,320,829.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--	--	--
--净利润			-217,579.05	-460,181.62
--其他综合收益				
--综合收益总额			-217,579.05	-460,181.62

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（二）主要风险类型

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3 和 5 的披露。

2、流动风险

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

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

本公司的外汇风险主要来源于以港元等外币计价的应收账款等金融资产及应付账款等金融负债。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（3）其他价格风险

公司从事的中药饮片研发、生产加工和销售业务受市场行情影响。因此，在市场行情不佳的情况下，公司存在主要商品批发营业收入波动的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在公允价值的披露。

十、关联方交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司，实际控制人为：魏平、曹晓涵夫妇。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七、（三）。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东至泰实业投资有限公司（以下简称：至泰实业）	实际控制人控制的其他企业
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	实际控制人控制的其他企业
遵义壹荟馆酒店有限公司	实际控制人控制的其他企业
公司报告期内曾经存在的关联方	
广东快问信息科技有限公司	实际控制人有重大影响的其他企业
遵义市汇川区快问互联网医院有限公司	实际控制人有重大影响的其他企业/ 与广东快问信息科技有限公司同受最终方控制
深圳市福田区肖劲夫中医诊所	广东快问信息科技有限公司实际控制的企业
深圳肖劲夫中医（综合）诊所	广东快问信息科技有限公司实际控制的企业
广州致诚健康咨询有限公司	原联营企业
广州市至诚金方药业有限公司	原联营企业广州致诚健康咨询有限公司所控制的公司
广州致诚医药有限公司	原联营企业广州致诚健康咨询有限公司所控制的公司
佛山至捷医药有限公司	原联营企业广州致诚健康咨询有限公司所控制的公司

——公司于 2018 年 5 月将持有的广州致诚健康咨询有限公司的股权全部对外进行转让。

——佛山至捷医药有限公司于 2019 年 7 月 4 日更名为佛山至捷中医诊所有限公司，于 2020 年 5 月 28 日更名为佛山至诚金方中医诊所有限公司。

——公司原持有广东快问信息科技有限公司 5%股权且公司实际控制人魏平曾任其董事，公司 2017 年 12 月将持有的广东快问信息科技有限公司的股权全部对外进行转让，且 2018 年 4 月起魏平不再任其董事。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

(1) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	服务费	577,436.00	1,972,547.17	1,669,743.23	1,943,799.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
遵义市汇川区快问互联网医院有限公司	中药饮片		15,924,562.96	16,095,908.65	3,036,851.40
深圳市福田区肖劲夫中医诊所	中药饮片				11,423,773.84
广东快问信息科技有限公司	中药饮片			65,471.82	34,151.75
广州市至诚金方药业有限公司	中药饮片		197,052.80	770,862.39	504,676.18
广州致诚医药有限公司	中药饮片		26,334.13	79,150.71	
佛山至捷医药有限公司	中药饮片		49,233.56	139,939.72	
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	中药饮片	103,012.10	448,786.87	368,244.77	135,107.80
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	水电	228,309.11	589,079.53	609,602.47	597,735.11
关联自然人（曹晓涵等）	中药饮片	86,162.95	86,099.87	42,982.39	7,867.18

注：2020 年 1-6 月对遵义市汇川区快问互联网医院有限公司的销售额为 6,859,219.26 元，对深圳肖劲夫中医（综合）诊所的销售额为 45,758.07 元。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

关联方	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广东至泰实业投资有限公司	办公场所/仓库等	873,975.88	1,747,951.73	1,427,952.44	5,478,726.08
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	办公场所			241,488.00	240,603.21

(2) 本公司作为出租方

报告期内，不存在本公司作为出租方的关联租赁情况。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

报告期内，不存在本公司作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方：

担 保 方	担保金额	担保对应的债务主合同形成期间		担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
曹晓涵	180,000,000.00	2018-1-1	2030-12-31	否
魏平	180,000,000.00	2018-1-1	2030-12-31	否
魏平、曹晓涵	28,930,600.00	2018-1-1	2030-12-31	否
广东至泰实业投资有限公司	80,000,000.00	GSXZ476782019014《授信业务总协议》及依据该协议签署的协议主债权发生期间届满之日起2年		否
曹晓涵	80,000,000.00	GSXZ476782019014《授信业务总协议》及依据该协议签署的协议主债权发生期间届满之日起2年		否
魏平	80,000,000.00	GSXZ476782019014《授信业务总协议》及依据该协议签署的协议主债权发生期间届满之日起2年		否
广东至泰实业投资有限公司	80,000,000.00	GSXZ476782019014《授信业务总协议》及依据该协议签署的协议主债权发生期间届满之日起2年		否
魏平	60,000,000.00	2018-11-14	2021-11-14	否
魏平、曹晓涵	35,000,000.00	2016-4-25	2025-12-31	否
魏平	50,000,000.00	2016-9-21	2019-9-20	是
曹晓涵	50,000,000.00	2016-9-21	2019-9-20	是
魏平、曹晓涵	35,000,000.00	2016-4-25	2025-12-31	否
魏平	35,000,000.00	2016-4-25	2025-12-31	否
曹晓涵	35,000,000.00	2016-4-25	2025-12-31	否
魏平、曹晓涵	10,000,000.00	2014-7-1	2018-12-31	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
遵义壹荟馆酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-16	2018-3-19	
曹晓涵	1,392,087.21	2018-5-25	2018-6-14	
曹晓涵	1,091,781.38	2018-5-28	2018-8-13	
广东至泰实业投资有限公司	2,000,000.00	2018-7-16	2018-9-6	
广东至泰实业投资有限公司	1,980,000.00	2019-1-16	2019-3-27	
广东至泰实业投资有限公司	4,000,000.00	2019-1-28	2019-3-27	
遵义壹荟馆酒店有限公司	2,000,000.00	2019-1-28	2019-3-29	
遵义壹荟馆酒店有限公司	2,000,000.00	2019-3-15	2019-9-16	
拆出：				
曹晓涵	1,205,031.57	2017-2-14	2018-12-14	拆入及归还资金均为多笔累计所形成，其中起始日按第一笔资金拆入的时间来披露，到期日按最后一笔

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
				资金归还的时间来披露
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	4,000,000.00	2018-5-28	2018-5-29	
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	3,000,000.00	2018-5-29	2018-5-29	
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	1,500,000.00	2018-5-30	2018-5-30	
广东至泰实业投资有限公司	1,000,000.00	2017-1-18	2017-5-23	
广东至泰实业投资有限公司	200,000.00	2017-2-10	2017-5-23	
广东至泰实业投资有限公司	3,000,000.00	2018-9-6	2018-9-6	
广东至泰实业投资有限公司	20,000.00	2018-7-4	2019-1-16	
广东至泰实业投资有限公司	1,000,000.00	2018-11-19	2019-1-16	
遵义壹荟馆酒店有限公司	18,212,754.66	2017-1-16	2018-4-23	拆出及收回资金均为多笔累计所形成，其中起始日按第一笔资金拆出的时间来披露，到期日按最后一笔资金收回的时间来披露。
遵义壹荟馆酒店有限公司	1,521,351.00	2018-1-16	2019-12-27	
遵义壹荟馆酒店有限公司	49,402.00	2019-9-19	2019-12-27	

——上述资金拆入或拆出在到期日均已归还或收回。

——2017-2019 年度上述拆入资金按同期银行贷款利率向各关联方合计应支付的资金占用费分别为 0.00 元、26,089.00 元和 103,989.16 元；上述拆出资金按同期银行贷款利率向关联方合计应收取的资金占用费分别为 437,440.70 元、308,280.18 元和 12,134.36 元。上述资金拆借利息收入或利息支出均已计入各期损益。

——2017 至 2020 年 1-6 月对遵义壹荟馆酒店有限公司（以下简称：“遵义壹荟馆酒店”）拆借金额分别为 18,212,754.66 元、1,521,351.00 元、49,402.00 和 0.00 元。拆出资金的原因为本公司下属子公司遵义饮片代遵义壹荟馆酒店所支付的工程款，实际支付的对象及金额分别为：

支付对象（工程施工方）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江西昌万建设集团有限公司（含支付给遵义市新蒲新区社会保障管理办公室和遵义浩博劳务服务有限公司的款项）				17,506,716.66
遵义市剑瑞建材有限公司			174,920.00	147,400.00
遵义恒聚和商品混凝土有限公司			446,468.00	247,315.00
英德市腾飞奇石园艺场			198,377.00	
胡斌			301,586.00	311,323.00
赵贯林			400,000.00	
其他		49,402.00		
合计		<u>49,402.00</u>	<u>1,521,351.00</u>	<u>18,212,754.66</u>

5.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
魏平	采购固定资产 (车辆)		277,927.20		50,000.00
广州市番禺区大石壹荟馆酒店	出售商标		24,000.00		

6. 关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,695,799.15	2,662,746.60	2,677,928.66	2,141,125.67
平均人数	13	13	9	9

7. 其他关联交易

2017 年 10 月，经第二次临时股东大会决议，广东至泰实业投资有限公司以不动产对公司进行增资（不动产权证号：“粤（2016）广州市不动产权第 07225724 号”和“粤（2016）广州市不动产权第 07225724 号”）。前述不动产双方作价 20,035,436.00 元。

（六）关联方应收应付情况

1. 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遵义市汇川区快问互联网医院有限公司			7,883,725.25	348,460.66
应收账款	广州市至诚金方药业有限公司			75,278.75	3,327.32
应收账款	佛山至捷医药有限公司			7,609.70	336.35
应收账款	广州致诚医药有限公司			204.26	9.03
应收账款	广州市番禺区大石壹荟馆酒店	45,008.13	1,989.36		
应收账款	深圳市福田区肖劲夫中医诊所				
其他应收款	曹晓涵				
其他应收款	遵义壹荟馆酒店有限公司				
其他应收款	广东至泰实业投资有限公司				

注：截至 2020 年 6 月 30 日，对遵义市汇川区快问互联网医院有限公司的应收账款余额为 9,094,520.42 元，已计提坏账准备 401,977.80 元；对深圳肖劲夫中医（综合）诊所的应收账款余额为 49,945.50 元，已计提坏账准备 2,207.59 元；对广州市至诚金方药业有限公司的应收账款余额为 75,278.75 元，已计提坏账准备 11,487.54 元；对佛山至捷医药有限公司的应收账款余额为 7,609.70 元，已计提坏账准备 1,161.24 元；对广州致诚医药有限公司的应收账款余额为 204.26 元，已计提坏账准备 31.17 元。

（续上表）

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遵义市汇川区快问互联网医院有限公司	4,837,080.14	145,112.40	810,758.72	24,322.76
应收账款	广州市至诚金方药业有限公司	444,557.81	13,336.73	209,161.92	6,274.86
应收账款	佛山至捷医药有限公司	153,648.25	4,609.45		
应收账款	广州致诚医药有限公司	86,891.75	2,606.75		
应收账款	广州市番禺区大石壹荟馆酒店	360,497.67	10,814.93	1,999,466.67	185,899.64
应收账款	深圳市福田区肖劲夫中医诊所			1,363,466.45	40,903.99
其他应收款	曹晓涵	59,541.70	1,786.25	1,239,797.44	37,193.92
其他应收款	遵义壹荟馆酒店有限公司	892,525.68	86,633.17	18,667,860.32	560,035.81
其他应收款	广东至泰实业投资有限公司	1,032,484.50	30,974.54	17,569.17	527.08

2. 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	广州市番禺区大石壹荟馆酒店		467,911.29		
应付账款	广东至泰实业投资有限公司		2,936,821.86	5,370,047.74	6,283,918.45
应付账款	广州市番禺区大石壹荟馆酒店		716,786.68	815,378.71	692,343.20
其他应付款	魏平			50,000.00	50,000.00
其他应付款	遵义壹荟馆酒店有限公司		94,004.02		
其他应付款	广东至泰实业投资有限公司		32,296.33		

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	数量（股）
公司本报告期授予的各项权益工具总额	4,403,524.00
公司本报告期行权的各项权益工具总额	4,403,524.00
公司本报告期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期企业股权的评估值和同期外部投资者的入股价格

项 目	金 额
可行权权益工具数量的确定依据	公司实控人转让给内部员工的股份数量及核心员工直接增资所获的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,323,985.97
本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,323,985.97

——报告期内，公司实质控制人魏平将其持有的公司部分股权转让给公司员工以及核心员工以优惠价格直接增资获得公司股份，上述内部股权转让价格或者核心员工直接增资价格与公司同期股权公允价格之差确认为股份支付，分别计入资本公积和当期损益。

（三）股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付修改、终止的情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期内，公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,253,091.53	0.76	1,253,091.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,225,486.74	99.24	6,557,550.52	4.02	156,667,936.22

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	110,972,671.58	67.47	3,807,987.78	3.43	107,164,683.80
应收非公立医疗机构客户的应收账款	21,110,622.42	12.83	1,068,882.37	5.06	20,041,740.05
应收其他客户的应收账款	28,088,409.74	17.08	1,680,680.37	5.98	26,407,729.37
合并范围内关联方的应收账款	3,053,783.00	1.86			3,053,783.00
合 计	<u>164,478,578.27</u>	<u>100.00</u>	<u>7,810,642.05</u>	<u>4.75</u>	<u>156,667,936.22</u>

(续上表)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,086,535.08	100.00	6,639,198.53	4.05	157,447,336.55
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	110,423,098.31	67.30	3,726,562.35	3.37	106,696,535.96
应收非公立医疗机构客户的应收账款	20,287,403.85	12.36	1,184,396.03	5.84	19,103,007.82
应收其他客户的应收账款	31,900,790.06	19.44	1,728,240.15	5.42	30,172,549.91
合并范围内关联方的应收账款	1,475,242.86	0.90			1,475,242.86
合 计	<u>164,086,535.08</u>	<u>100.00</u>	<u>6,639,198.53</u>	<u>4.05</u>	<u>157,447,336.55</u>

(续上表)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,581,282.30	100.00	5,230,117.61	3.14	161,351,164.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>166,581,282.30</u>	<u>100.00</u>	<u>5,230,117.61</u>	<u>3.14</u>	<u>161,351,164.69</u>

(续上表)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,733,916.58	100.00	4,590,632.52	3.11	143,143,284.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>147,733,916.58</u>	<u>100.00</u>	<u>4,590,632.52</u>	<u>3.11</u>	<u>143,143,284.06</u>

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2020.6.30			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞宏元中医医院有限公司	748,471.80	748,471.80	100.00	款项收回存在不确定性
东莞南城心明元中医门诊部有限公司	167,763.00	167,763.00	100.00	款项收回存在不确定性
广州扁鹊谷中医门诊部有限公司	163,589.15	163,589.15	100.00	款项收回存在不确定性
佛山市南海怀仁国医堂中医门诊部有限公司	133,005.66	133,005.66	100.00	款项收回存在不确定性
广州玲珑堂中医门诊部有限公司	40,261.92	40,261.92	100.00	款项收回存在不确定性
合 计	<u>1,253,091.53</u>	<u>1,253,091.53</u>	<u>100.00</u>	/

——鉴于对上表所列单位的款项能否全额收回存在重大不确定性，公司根据企业会计准则及公司会计政策的规定，将其认定为按单项计提坏账准备的应收款项，同时计提坏账准备。

② 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

A) 截至 2020 年 6 月 30 日的应收账款：

账 龄	应收公立医疗机构客户的应收账款			应收非公立医疗机构客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,012,310.60	3,210,369.31	3.00	20,266,801.08	895,792.61	4.42
1—2 年	3,960,360.98	597,618.47	15.09	837,780.84	170,069.51	20.30
2—3 年				6,040.50	3,020.25	50.00
合 计	<u>110,972,671.58</u>	<u>3,807,987.78</u>	<u>3.43</u>	<u>21,110,622.42</u>	<u>1,068,882.37</u>	<u>5.06</u>

(续上表)

账 龄	应收其他客户的应收账款			合并范围内关联方的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	应收其他客户的应收账款			合并范围内关联方的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,219,473.81	1,070,500.74	4.42	3,053,783.00		
1—2 年	3,811,998.67	581,711.00	15.26			
2—3 年	56,937.26	28,468.63	50.00			
合 计	<u>28,088,409.74</u>	<u>1,680,680.37</u>	<u>5.98</u>	<u>3,053,783.00</u>		

B) 截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款：

账 龄	应收公立医疗机构客户的应收账款			应收非公立医疗机构客户的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,043,496.63	3,211,304.89	3.00	18,880,811.36	834,531.86	4.42
1—2 年	3,364,489.78	507,701.51	15.09	1,190,006.99	241,571.42	20.30
2—3 年	15,111.90	7,555.95	50.00	216,585.50	108,292.75	50.00
合 计	<u>110,423,098.31</u>	<u>3,726,562.35</u>	<u>3.37</u>	<u>20,287,403.85</u>	<u>1,184,396.03</u>	<u>5.84</u>

(续上表)

账 龄	应收其他客户的应收账款			合并范围内关联方的应收账款		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,273,190.92	1,293,875.04	4.42	1,455,030.36		
1—2 年	2,531,475.14	386,303.11	15.26			
2—3 年	96,124.00	48,062.00	50.00	20,212.50		
合 计	<u>31,900,790.06</u>	<u>1,728,240.15</u>	<u>5.42</u>	<u>1,475,242.86</u>		

C) 截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,999,994.85	4,620,000.11	3.00
1—2 年	2,884,049.40	432,607.41	15.00
2—3 年	210,478.94	105,239.47	50.00
3 年以上	72,270.62	72,270.62	100.00
合 计	<u>157,166,793.81</u>	<u>5,230,117.61</u>	<u>3.33</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31
------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来款组合	9,414,488.49		
合 计	<u>9,414,488.49</u>		

D) 截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	140,823,305.81	4,224,699.19	3.00
1—2 年	2,177,541.77	326,631.27	15.00
2—3 年	78,604.12	39,302.06	50.00
合 计	<u>143,079,451.70</u>	<u>4,590,632.52</u>	<u>3.21</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来款组合	4,654,464.88		
合 计	<u>4,654,464.88</u>		

(2) 应收账款按账龄披露：

账 龄	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
1 年以内	154,552,627.49	156,652,529.27	161,667,462.21	145,020,134.41
1—2 年	9,491,358.95	7,085,971.91	4,173,434.25	2,635,178.05
2—3 年	385,699.83	348,033.90	668,115.22	78,604.12
3 年以上	48,892.00		72,270.62	
合 计	<u>164,478,578.27</u>	<u>164,086,535.08</u>	<u>166,581,282.30</u>	<u>147,733,916.58</u>

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款		1,253,091.53			1,253,091.53
按组合计提坏账准备的应收账款	6,639,198.53	85,677.25	163,037.87	4,287.39	6,557,550.52
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	3,726,562.35	85,677.25		4,251.82	3,807,987.78

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

类 别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	核销	
应收非公立医疗机构客户的应收账款	1,184,396.03		115,478.74	34.92	1,068,882.37
应收其他客户的应收账款	1,728,240.15		47,559.13	0.65	1,680,680.37
合 计	<u>6,639,198.53</u>	<u>1,338,768.78</u>	<u>163,037.87</u>	<u>4,287.39</u>	<u>7,810,642.05</u>

(续上表)

类 别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,230,117.61	1,516,554.22		107,473.30	6,639,198.53
其中：					
应收公立医疗机构客户的应收账款	3,572,207.48	156,650.77		2,295.90	3,726,562.35
应收非公立医疗机构客户的应收账款	617,539.38	566,856.65			1,184,396.03
应收其他客户的应收账款	1,040,370.75	793,046.80		105,177.40	1,728,240.15
合 计	<u>5,230,117.61</u>	<u>1,516,554.22</u>		<u>107,473.30</u>	<u>6,639,198.53</u>

2017 年度和 2018 年度计提坏账准备金额分别为：989,839.90 元和 639,485.09 元。

2020 年 1-6 月，本期收回或转回应收账款坏账准备的金额中，转回应收账款坏账准备的金额为 183,037.87 元，收回应收账款坏账准备的金额为 20,000.00 元。

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况：

项 目	2020 年 1-6 月核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额	2017 年核销金额
实际核销的应收账款	4,287.39	107,473.30		124,491.78
合 计	<u>4,287.39</u>	<u>107,473.30</u>		<u>124,491.78</u>

——其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

单位名称	2020.6.30 余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州中医药大学第一附属医院	18,766,634.74	1 年以内	11.41	562,999.04
遵义市汇川区快问互联网医院有限公司	9,094,520.42	1 年以内	5.53	401,977.80

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

单位名称	2020.6.30 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
肇庆市中医院	8,441,275.41	1 年以内 6,140,175.11 元： 1-2 年 2,301,100.30 元	5.13	531,441.29
广州医科大学附属中医医院（原 名为：广州市中医医院）	6,284,608.99	1 年以内	3.82	188,538.27
天津市中医药研究院附属医院	5,523,908.15	1 年以内	3.36	165,717.24
合 计	48,110,947.71	/	29.25	1,850,673.64

① 截至 2019 年 12 月 31 日：

单位名称	2019.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	15,581,667.07	1 年以内	9.50	467,450.01
肇庆市中医院	9,178,251.08	1 年以内 7,313,461.25 元： 1-2 年 1,864,789.83 元	5.59	500,800.62
遵义市汇川区快问互联网医院 有限公司	7,883,725.25	1 年以内	4.80	348,460.66
广州市中医医院	7,720,869.77	1 年以内	4.71	231,626.09
广州中医药大学第三附属医院	5,757,514.22	1 年以内	3.51	172,725.43
合 计	46,122,027.39	/	28.11	1,721,062.81

② 截至 2018 年 12 月 31 日：

单位名称	2018.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	18,178,933.60	1 年以内	11.34	545,368.01
肇庆市中医院	7,328,028.41	1 年以内	4.57	219,840.85
广州市中医医院	5,437,158.86	1 年以内	3.39	163,114.77
郴州市中医医院	4,938,973.05	1 年以内	3.08	148,169.19
遵义市汇川区快问互联网医院 有限公司	4,837,080.14	1 年以内	3.02	145,112.40
合 计	40,720,174.06	/	25.41	1,221,605.22

③ 截至 2017 年 12 月 31 日：

单位名称	2017.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州中医药大学第一附属医院	15,679,216.86	1 年以内	10.61	470,376.51
佛山市中医院	7,543,974.80	1 年以内	5.11	226,319.24
肇庆市中医院	5,266,182.45	1 年以内	3.56	157,985.47
广东省中医院	5,074,000.40	1 年以内	3.44	152,220.01

单位名称	2017.12.31 余额	账 龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
广州市中医医院	5,059,348.37	1 年以内	3.42	151,780.45
合 计	38,622,722.88	/	26.16	1,158,681.68

——应收广东省中医医院的款项包含应收广州市慈善医院的款项。

2. 其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款	50,828,909.73	52,931,952.53	44,915,445.83	22,313,143.01
合 计	100,828,909.73	102,931,952.53	94,915,445.83	92,313,143.01

——应收股利

项目(或被投资单位)	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
广州至信中药饮片有 限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00

——其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
1 年以内	8,035,906.27	19,073,164.37	38,198,128.59	19,220,567.62
1—2 年	42,850,000.00	33,950,000.00	6,902,693.45	3,222,229.80
2—3 年	10,000.00	10,000.00	212,229.80	134,327.00
3 年以上	26,000.00	80,041.80	134,327.00	8,000.00
合 计	50,921,906.27	53,113,206.17	45,447,378.84	22,585,124.42

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来款	48,630,354.88		48,630,354.88
保证金、押金	1,886,000.00	80,830.00	1,805,170.00
员工往来款	166,170.39	4,985.11	161,185.28

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
其他往来款	239,381.00	7,181.43	232,199.57
合 计	<u>50,921,906.27</u>	<u>92,996.54</u>	<u>50,828,909.73</u>

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来款	48,203,084.62		48,203,084.62
保证金、押金	1,950,041.80	92,451.25	1,857,590.55
员工往来款	161,611.79	4,848.35	156,763.44
其他往来款	2,798,467.96	83,954.04	2,714,513.92
合 计	<u>53,113,206.17</u>	<u>181,253.64</u>	<u>52,931,952.53</u>

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来款	37,702,487.39		37,702,487.39
保证金、押金	428,191.80	12,845.75	415,346.05
员工往来款	759,513.12	22,785.39	736,727.73
其他往来款	6,557,186.53	496,301.87	6,060,884.66
合 计	<u>45,447,378.84</u>	<u>531,933.01</u>	<u>44,915,445.83</u>

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

款项性质	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来款	13,519,077.55		13,519,077.55
保证金、押金	3,090,041.80	92,701.25	2,997,340.55
员工往来款	360,994.56	10,829.84	350,164.72
其他往来款	5,615,010.51	168,450.32	5,446,560.19
合 计	<u>22,585,124.42</u>	<u>271,981.41</u>	<u>22,313,143.01</u>

(3) 本期坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2019.12.31 余额	146,253.64		35,000.00	<u>181,253.64</u>
2019.12.31 余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	136.76			
本期收回或转回	78,393.86		10,000.00	<u>88,393.86</u>
本期转销或核销				
2020.6.30 余额	<u>67,996.54</u>		<u>25,000.00</u>	<u>92,996.54</u>

① 截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	计提理由
按组合计提坏账准备的其他应收款	50,896,906.27	0.13	67,996.54	回收可能性
其中：				
保证金、押金	1,861,000.00	3.00	55,830.00	回收可能性
员工往来款	166,170.39	3.00	4,985.11	回收可能性
合并范围内关联方往来款	48,630,354.88			回收可能性
其他往来款	239,381.00	3.00	7,181.43	回收可能性
合 计	<u>50,896,906.27</u>	<u>0.13</u>	<u>67,996.54</u>	/

② 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

③ 截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

项 目	期末余额			
	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率（%）	坏账准备	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	100.00	25,000.00	回收可能性
合 计	<u>25,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>25,000.00</u>	/

④ 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

A) 截至 2020 年 6 月 30 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	92,451.25		11,621.25		80,830.00
员工往来款	4,848.35	136.76			4,985.11
合并范围内关联方往来款					
其他往来款	83,954.04		76,772.61		7,181.43
合 计	<u>181,253.64</u>	<u>136.76</u>	<u>88,393.86</u>		<u>92,996.54</u>

B) 截至 2019 年 12 月 31 日：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
保证金、押金	12,845.75	80,750.00	1,144.50		92,451.25
员工往来款	22,785.39	1,229.31	19,166.35		4,848.35
合并范围内关联方往来款					
其他往来款	496,301.87	75,412.95	487,760.78		83,954.04
合 计	<u>531,933.01</u>	<u>157,392.26</u>	<u>508,071.63</u>		<u>181,253.64</u>

C) 2017 年度和 2018 年度计提的其他应收款坏账准备金额分别为：84,054.70 元和 259,951.60 元。

⑤ 报告期内实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 报告期内按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

A) 截至 2020 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	合并范围内关联方往来款	48,300,000.00	1 年以内 7,250,000.00 元；1—2 年 41,050,000.00 元	94.85	
广州市番禺大石建筑工程有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1—2 年	2.95	45,000.00
广州至信中医门诊部有限公司	合并范围内关联方往来款	330,354.88	1 年以内	0.65	
广州市番禺区大石街会江村股份合作经济社	保证金、押金	300,000.00	1—2 年	0.59	9,000.00
广州市番禺区税务局第二税所	其他往来款（出口退税）	234,069.25	1 年以内	0.46	7,022.08
合 计	/	<u>50,664,424.13</u>	/	<u>99.50</u>	<u>61,022.08</u>

B) 截至 2019 年 12 月 31 日：

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	合并范围内关联方往来款	48,200,000.00	1 年以内 14,550,000.00 元；1—2 年 33,650,000.00 元	90.75	
安徽同真堂医药集团有限公司	其他往来款	2,281,980.99	1 年以内	4.30	68,459.43
广州市番禺大石建筑工程有限公司	保证金、押金	1,500,000.00	1 年以内	2.82	45,000.00
广州市番禺区税务局第二税所	其他往来款（出口退税）	511,433.57	1 年以内	0.96	15,343.01
广州市番禺区大石街会江村股份合作经济社	保证金、押金	300,000.00	1—2 年	0.56	9,000.00
合 计	/	52,793,414.56	/	99.39	137,802.44

C) 截至 2018 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	合并范围内关联方往来款	33,650,000.00	1 年以内	74.14	
曾裕雅	其他往来款（股权转让款）	4,250,000.00	1—2 年	9.36	425,000.00
广州至信堂药业有限公司	合并范围内关联方往来款	3,227,513.25	1 年以内 622,623.70 元；1—2 年 2,604,889.55 元	7.11	
广东至泰实业投资有限公司	其他往来款（资金拆借及利息）	1,032,484.50	1 年以内	2.27	30,974.54
广州至信中医门诊部有限公司	合并范围内关联方往来款	753,197.93	1 年以内	1.66	
合 计		42,913,195.68		94.54	455,974.54

D) 截至 2017 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	合并范围内关联方往来款	10,850,000.00	1 年以内	47.96	
曾裕雅	其他往来款（股权转让款）	4,250,000.00	1 年以内	18.79	127,500.00
贵州遵义新蒲新区管理委员会	保证金、押金	3,000,000.00	1—2 年	13.26	90,000.00
广州至信堂药业有限公司	合并范围内关联方往来款	2,604,889.55	1 年以内	11.51	
曹晓涵	其他往来款（资金拆借及利息）	1,239,797.44	1 年以内	5.48	37,193.92
合 计	/	21,944,686.99	/	97.00	254,693.92

⑦ 涉及政府补助的应收款项：无。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况：

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	100,866,711.82		100,866,711.82	93,366,711.82		93,366,711.82
对联营、合营企业投资						
合 计	100,866,711.82		100,866,711.82	93,366,711.82		93,366,711.82

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	86,366,711.82		86,366,711.82	79,085,079.92		79,085,079.92
对联营、合营企业投资				2,320,829.37		2,320,829.37
合 计	86,366,711.82		86,366,711.82	81,405,909.29		81,405,909.29

(2) 对子公司投资：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	42,500,000.00	7,500,000.00		50,000,000.00		
玉林本草堂中药饮片有限公司	23,413,559.33			23,413,559.33		
广州至信中药饮片有限公司	15,153,152.49			15,153,152.49		
广州至信中医门诊部有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州至信堂药业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
至信（香港）有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	93,366,711.82	7,500,000.00		100,866,711.82		

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	41,500,000.00	1,000,000.00		42,500,000.00		
玉林本草堂中药饮片有限公司	23,413,559.33			23,413,559.33		
广州至信中药饮片有限公司	15,153,152.49			15,153,152.49		
广州至信中医门诊部有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州至信堂药业有限公司	1,000,000.00	6,000,000.00		7,000,000.00		

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
至信（香港）有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	<u>86,366,711.82</u>	<u>7,000,000.00</u>		<u>93,366,711.82</u>		

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	34,500,000.00	7,000,000.00		41,500,000.00		
玉林本草堂中药饮片有限公司	23,413,559.33			23,413,559.33		
广州至信中药饮片有限公司	14,871,520.59	281,631.90		15,153,152.49		
广州至信中医门诊部有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州至信堂药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
至信（香港）有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	<u>79,085,079.92</u>	<u>7,281,631.90</u>		<u>86,366,711.82</u>		

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
至信（遵义）中药饮片有限公司	4,000,000.00	30,500,000.00		34,500,000.00		
玉林本草堂中药饮片有限公司	23,413,559.33			23,413,559.33		
广州至信中药饮片有限公司	13,254,846.80	1,616,673.79		14,871,520.59		
广州至信中医门诊部有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
广州至信堂药业有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
至信（香港）有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	<u>41,468,406.13</u>	<u>37,616,673.79</u>		<u>79,085,079.92</u>		

（2）对联营、合营企业投资：

① 截至 2020 年 6 月 30 日：

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	2020.6.30 减值准备 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	2020.6.30 减值准备 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
广州致诚健康咨询 有限公司											
合 计											

② 截至 2019 年 12 月 31 日：

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	2019.12.31 减值准备 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康咨询 有限公司											
合 计											

③ 截至 2018 年 12 月 31 日：

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	2018.12.31 减值准备 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康 咨询有限公司	2,320,829.37		2,103,250.32	-217,579.05							
合 计	<u>2,320,829.37</u>		<u>2,103,250.32</u>	<u>-217,579.05</u>							

④ 截至 2017 年 12 月 31 日：

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	2017.12.31 减值准备 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
广州致诚健康 咨询有限公司	1,581,010.99	1,200,000.00		-460,181.62						2,320,829.37	
合 计	<u>1,581,010.99</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>-460,181.62</u>						<u>2,320,829.37</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	178,711,348.71	135,442,228.58	473,829,124.45	364,257,602.24
其他业务	3,777,185.06	1,935,237.34	8,428,688.40	4,111,151.42
合 计	<u>182,488,533.77</u>	<u>137,377,465.92</u>	<u>482,257,812.85</u>	<u>368,368,753.66</u>

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	474,512,242.08	362,086,375.44	424,294,602.38	330,629,452.42
其他业务	8,417,380.26	4,649,709.69	5,096,743.85	4,121,956.25
合 计	<u>482,929,622.34</u>	<u>366,736,085.13</u>	<u>429,391,346.23</u>	<u>334,751,408.67</u>

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		1,464.59	14,464.95	219,174.29
处置长期股权投资产生的投资收益			1,096,749.68	
权益法核算的长期股权投资收益			-217,579.05	-460,181.62
成本法核算的长期股权投资收益				50,000,000.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益				250,000.00
合 计		<u>1,464.59</u>	<u>893,635.58</u>	<u>50,008,992.67</u>

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益			1,096,749.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	658,150.03	734,605.51	387,601.80	693,883.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		12,134.36	308,280.18	437,440.70
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				

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
委托他人投资或管理资产的损益		1,690.89	26,583.31	240,674.15
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				250,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000.00			
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	-428,315.10	-469,208.24	-403,700.44	-245,436.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43.33		-5,834,402.96	-23,483,352.98
小 计	239,878.26	279,222.52	-4,418,888.43	-22,106,690.47
减：所得税影响额	41,586.76	114,872.69	375,090.05	275,309.82
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	<u>198,291.50</u>	<u>164,349.83</u>	<u>-4,793,978.48</u>	<u>-22,382,000.29</u>

——“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系股份支付和代扣个人所得税手续费返还收入构成。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2020 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	5.19	0.20	0.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.19	0.19
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.71	0.78	0.78
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.65	0.78	0.78

广州至信药业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月

单位：人民币元

报告期利润		加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.14	0.71	0.71
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.52	0.77	0.77
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.97	0.31	0.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.90	0.60	0.60

以下无正文，为空白页。

此页无正文，仅作为广州至信药业股份有限公司《2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报告》之签署页。



广州至信药业股份有限公司

法定代表人：

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the characters "魏平" (Wei Ping).

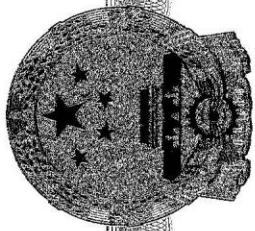
主管会计工作负责人：

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the characters "李华" (Li Hua).

会计机构负责人：

A handwritten signature in black ink over a red square seal. The seal contains the characters "李承" (Li Cheng).

二〇二〇年九月八日



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月09日至长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中 山大厦B座7-9楼



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





会计师事务所 执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
经营场所：

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 2019年10月10日

证书有效期至: 2021年10月10日



中国注册会计师

姓名

陈富来

Full name

性别

男

Sex

出生日期

1982-08-17

Date of birth

工作单位

德兴会计师事务所

Working unit

身份证号码

(特殊普通合伙)广东分所

Identity card No.

440402198208172516



陈富来(440100790107), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790107

证书编号: 440100790107
No. of Certificate

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

发证日期: 2011 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发

姓名 Full name 祝小锋
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-01-25
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330823198001253511



证书编号: 440100793842
 No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 06 月 05 日
 Date of Issuance /y /m /d



祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

