

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85592480

邮编: 610041

电邮: schxcpa@163.net

四川新荷花中药饮片股份有限公司

2017 年度-2020 年 9 月三年及一期审计报告

川华信审(2020)第 0607 号

目录:

- | | |
|---------------|------------------|
| 1、防伪标识 | 5、合并及母公司现金流量表 |
| 2、审计报告 | 6、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注 |
| 4、合并及母公司利润表 | |

审 计 报 告

川华信审（2020）第 0607 号

四川新荷花中药饮片股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川新荷花中药饮片股份有限公司（以下简称“公司”或“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项	在审计中的应对
（一）营业收入的确认 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度公司营业收入分别为 30,674.60 万元、36,375.91 万元、30,943.89 万元、23,396.74 万元，具体情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“23、收入”、“五、合并财务报表项目注释”中的“27、营业收入、营业成本”。 公司属于医药制造业，主营业务为研制、开发、生产和销售中药饮片。 营业收入为贵公司关键业绩指标，收入确认的真实性、准确性和完整性对财务报表的影响较大。因此，我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。	（1）对公司销售收款循环内部控制制度设计的合理性和关键控制步骤执行的有效性进行了解和测试。 （2）选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期销售情况、期末应收账款余额，并选取重要客户进行走访，检查公司收入的真实性、准确性和完整性，以验证管理层营业收入确认金额的真实性、准确性。 （3）对报告期记录的主要交易，核对客户验收回单、客户回款等原始单据，评价收入确认的真实性。 （4）就资产负债表日前后记录的交易，选取样本进行截止测试，复核相关合同、客户验收回单等原始凭据，并结合应收账款函证、客户走访情况，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。 （5）核查与收入相关各项经营指标，分析异常变动情况并与同行业比较。 根据执行的审计工作，管理层对营业收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。
（二）应收账款坏账准备 具体情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”、“11、应收款项”、“五、合并财务报表项目注释”中的“3、应收账款”。 截至 2020 年 9 月 30 日，贵公司应收账款账面余额 17,663.64 万元，坏账准备账面余额	（1）了解和测试公司应收款项坏账准备估计相关的内部控制的设计和执行情况。 （2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。 （3）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

761.07 万元，应收账款账面价值 16,902.57 万元。 由于应收账款金额重大,我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。	已发生减值的项目。对于单独计提坏账准备的应收账款，获取公司管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，复核其合理性。 （4）对管理层所编制的应收账款账龄分析表的准确性进行了复核；重新计算坏账计提金额是否准确。 （5）执行函证程序，并检查期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。 根据执行的审计工作，管理层对应收账款实施减值评估时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二〇年十二月二十九日

合并资产负债表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元
2018年12月31日 2017年12月31日

项目	附注	2020年9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	五、1	85,012,535.04	32,263,018.10	64,770,375.52	59,184,163.52
结算备付金					
拆出资金					
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	五、2	-	-	15,344,005.00	5,417,292.73
应收账款	五、3	169,025,685.36	161,095,455.87	117,235,320.46	83,237,923.27
应收款项融资	五、4	8,490,445.04	8,083,851.69		
预付款项	五、5	195,736.53	84,107.56	117,343.78	365,045.97
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、6	772,310.78	919,128.48	2,086,497.60	916,881.56
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、7	107,072,794.26	117,274,130.35	75,155,157.34	68,329,050.27
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	3,144,769.70	2,795,177.67	1,150,939.82	50,008,390.69
流动资产合计		373,714,276.71	322,514,869.72	275,859,639.52	267,458,748.01
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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	五、9	2,850,662.34	3,012,178.18	2,777,313.13	2,428,571.24
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	五、10	107,773,899.93	110,436,141.79	114,525,722.18	99,891,457.71
在建工程	五、11	25,438,544.96	22,768,118.02	13,144,676.16	7,830,246.42
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	10,112,244.74	10,506,082.58	11,007,245.73	11,544,179.13
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、13	2,728,268.56	2,407,874.53	14,289,880.00	13,752,105.00
非流动资产合计		148,903,620.53	149,130,395.10	155,744,837.20	135,446,559.50
资产总计		522,617,897.24	471,645,264.82	431,604,476.72	402,905,307.51

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

廖敏

合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川信和会计师事务所

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年9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	五、14	100,000,000.00	62,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
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	五、15	122,170,077.55	177,048,771.20	129,445,568.37	109,885,305.19
预收款项	五、16	717,753.19	459,963.12	715,192.79	111,247.37
合同负债					
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、17	11,656,376.01	3,267,231.62	2,582,893.43	1,842,429.60
应交税费	五、18	1,863,857.69	916,929.40	1,157,808.26	4,013,173.55
其他应付款	五、19	3,563,810.12	12,996,279.63	5,790,789.30	8,359,036.67
其中：应付利息					
应付股利			9,750,800.00	-	-
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		239,971,874.56	256,689,174.97	239,692,252.15	244,211,192.38
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、20	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、21	25,484,199.04	19,226,495.40	21,147,420.50	28,170,953.46
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		27,984,199.04	21,726,495.40	23,647,420.50	30,670,953.46
负债合计		267,956,073.60	278,415,670.37	263,339,672.65	274,882,145.84
所有者权益：					
股本	五、22	65,970,741.00	60,380,000.00	60,380,000.00	60,380,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、23	89,333,685.33	44,924,426.33	44,924,426.33	44,907,428.44
减：库存股					
其他综合收益	五、24	181,195.52	239,437.97	179,850.90	49,197.27
专项储备					
盈余公积	五、25	14,071,277.44	11,566,830.69	6,917,418.20	3,132,691.39
一般风险准备					
未分配利润	五、26	75,096,421.07	65,996,022.13	45,055,920.69	11,358,141.95
归属于母公司所有者权益合计		244,653,320.36	183,106,717.12	157,457,616.12	119,827,459.05
少数股东权益		10,008,503.28	10,122,877.33	10,807,187.95	8,195,702.62
所有者权益合计		254,661,823.64	193,229,594.45	168,264,804.07	128,023,161.67
负债和所有者权益总计		522,617,897.24	471,645,264.82	431,604,476.72	402,905,307.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：廖敏

会计机构负责人：

廖敏

廖敏

合并利润表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

随同审计报告一并使用

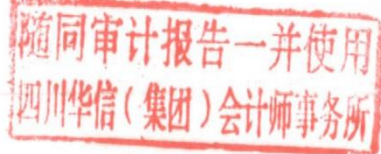
单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		306,745,978.30	363,759,072.81	309,438,853.21	233,967,443.83
其中：营业收入	五、27	306,745,978.30	363,759,072.81	309,438,853.21	233,967,443.83
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		282,945,986.43	320,831,154.73	280,555,451.78	211,486,098.90
其中：营业成本	五、27	221,358,899.69	265,110,488.90	230,811,820.10	170,194,378.64
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、28	1,637,006.46	1,858,331.94	2,134,935.94	1,715,818.48
销售费用	五、29	36,822,732.45	25,123,297.40	21,885,974.85	19,972,435.32
管理费用	五、30	11,050,015.31	12,751,921.23	10,985,413.03	7,489,091.47
研发费用	五、31	9,127,646.58	11,233,322.79	10,810,125.84	7,765,064.97
财务费用	五、32	2,949,685.94	4,753,792.47	3,927,182.02	4,349,310.02
其中：利息费用		3,118,597.44	4,778,752.82	3,998,443.10	4,333,607.47
利息收入		189,171.98	72,415.93	121,266.96	77,599.61
加：其他收益	五、33	3,836,385.18	5,880,150.79	9,522,176.57	7,542,827.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	91,871.61	1,296,365.57	2,210,909.93	243,674.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-103,273.39	175,277.98	218,088.26	119,616.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,095,945.41	-1,452,105.14	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-241,134.61	-61,893.87	-1,407,474.72	665,977.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	159,080.76	6,781.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,391,168.64	48,749,516.19	39,215,794.41	30,933,825.05
加：营业外收入	五、38	179,076.63	165,360.20	44,886.97	-
减：营业外支出	五、39	1,226,363.50	2,220,610.65	986,233.53	569,028.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,343,881.77	46,694,265.74	38,274,447.85	30,364,796.09
减：所得税费用	五、40	659,261.93	828,806.99	1,086,162.64	1,172,501.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,684,619.84	45,865,458.75	37,188,285.21	29,192,294.31
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,684,619.84	45,865,458.75	37,188,285.21	29,192,294.31
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		24,798,993.89	46,118,713.93	37,482,505.55	29,367,531.81
2. 少数股东损益		-114,374.05	-253,255.18	-294,220.34	-175,237.50
六、其他综合收益的税后净额		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
（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		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
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					
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		24,626,377.39	45,925,045.82	37,318,938.84	29,241,491.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,740,751.44	46,178,301.00	37,613,159.18	29,416,729.08
归属于少数股东的综合收益总额		-114,374.05	-253,255.18	-294,220.34	-175,237.50
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.38	0.76	0.62	0.50
（二）稀释每股收益		0.38	0.76	0.62	0.50

公司法定代表人：

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: 四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年1-9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		271,746,849.85	296,438,577.75	280,836,113.05	250,614,073.97
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,692,138.36	1,012,663.19		101,627.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	11,523,522.90	5,398,557.30	3,933,826.75	27,979,962.25
经营活动现金流入小计		284,962,511.11	302,849,798.24	284,769,939.80	278,695,663.59
购买商品、接受劳务支付的现金		226,072,669.11	215,697,825.92	215,108,035.40	175,451,989.32
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		28,857,939.57	29,310,544.14	24,714,764.19	22,294,793.52
支付的各项税费		5,611,030.55	6,730,392.88	11,391,464.10	7,238,156.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	22,032,832.16	26,713,746.33	25,253,429.18	34,919,841.43
经营活动现金流出小计		282,574,471.39	278,452,509.27	276,467,692.87	239,904,780.44
经营活动产生的现金流量净额		2,388,039.72	24,397,288.97	8,302,246.93	38,790,883.15
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		57,000,000.00	421,500,000.00	670,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		195,145.00	2,520,209.41	2,189,706.85	3,084,327.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			173,487.15	12,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-	7,016,954.84
收到其他与投资活动有关的现金	五、41		12,835,980.00		55,890,626.26
投资活动现金流入小计		57,195,145.00	437,029,676.56	672,202,506.85	65,991,908.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,970,120.62	18,210,280.40	32,271,305.02	16,948,558.53
投资支付的现金		57,000,000.00	421,500,000.00	620,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-		
支付其他与投资活动有关的现金	五、41			72,012.14	
投资活动现金流出小计		66,970,120.62	439,710,280.40	652,343,317.16	66,948,558.53
投资活动产生的现金流量净额		-9,774,975.62	-2,680,603.84	19,859,189.69	-956,650.42
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		50,000,000.00		2,922,703.56	16,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				2,922,703.56	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	68,000,000.00	100,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	120,000.00	350,000.00	2,519,000.00	2,357,000.00
筹资活动现金流入小计		150,120,000.00	68,350,000.00	105,441,703.56	252,357,000.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	106,000,000.00	120,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,183,545.64	15,907,152.82	7,998,843.10	12,598,271.25
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	五、41	1,800,000.00	643,055.44		
筹资活动现金流出小计		89,983,545.64	122,550,208.26	127,998,843.10	252,598,271.25
筹资活动产生的现金流量净额		60,136,454.36	-54,200,208.26	-22,557,139.54	5,758,728.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.52	-23,834.29	-18,085.08	-58,290.23
五、现金及现金等价物净增加额		52,749,516.94	-32,507,357.42	5,586,212.00	43,534,671.25
加: 期初现金及现金等价物余额		32,263,018.10	64,770,375.52	59,184,163.52	15,649,492.27
六、期末现金及现金等价物余额		85,012,535.04	32,263,018.10	64,770,375.52	59,184,163.52

公司法定代表人:

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

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司 2020年1-9月 单位：人民币元

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	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	60,380,000.00		44,924,426.33		239,437.97		11,566,830.69		65,996,022.13	183,106,717.12	10,122,877.33	193,229,594.45
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	60,380,000.00		44,924,426.33		239,437.97		11,566,830.69		65,996,022.13	183,106,717.12	10,122,877.33	193,229,594.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,590,741.00		44,409,259.00		-58,242.45		2,504,446.75		9,100,398.94	61,546,603.24	-114,374.05	61,432,229.19
（一）综合收益总额					-58,242.45				24,798,993.89	24,740,751.44	-114,374.05	24,626,377.39
（二）所有者投入和减少资本	5,590,741.00		44,409,259.00							50,000,000.00		50,000,000.00
1．所有者投入的普通股	5,590,741.00		44,409,259.00							50,000,000.00		50,000,000.00
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							2,504,446.75		-15,698,594.95	-13,194,148.20		-13,194,148.20
2．提取一般风险准备							2,504,446.75		-2,504,446.75			
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	65,970,741.00		89,333,685.33		181,195.52		14,071,277.44		75,096,421.07	244,653,320.36	10,008,503.28	254,661,823.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

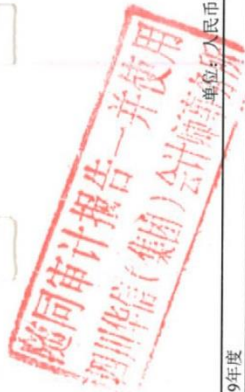
会计机构负责人：

廖敏

郭军

郭军

5101095716396



合并所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

2019年度															
归属于母公司所有者权益															
项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	60,380,000.00				44,924,426.33			179,850.90		6,917,418.20		45,055,920.69	157,457,616.12	10,807,187.95	168,264,804.07
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	60,380,000.00				44,924,426.33			179,850.90		6,917,418.20		45,055,920.69	157,457,616.12	10,807,187.95	168,264,804.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								59,587.07		4,649,412.49		20,940,101.44	25,649,101.00	-684,310.62	24,964,790.38
（一）综合收益总额								59,587.07				46,118,713.93	46,178,301.00	-253,255.18	45,925,045.82
（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															-431,055.44
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积										4,649,412.49		-25,178,612.49	-20,529,200.00	-431,055.44	-431,055.44
2. 提取一般风险准备										4,649,412.49		-4,649,412.49			-20,529,200.00
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	60,380,000.00				44,924,426.33			239,437.97		11,566,830.69		65,996,022.13	183,106,717.12	10,122,877.33	193,229,594.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖敏

郭宪军

5101095716396

合并所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位：人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益				减：库存股	资本公积	其他权益工具			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,380,000.00					44,907,428.44					49,197.27		11,358,141.95	119,827,459.05	8,195,702.62	128,023,161.67
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	60,380,000.00					44,907,428.44					49,197.27		11,358,141.95	119,827,459.05	8,195,702.62	128,023,161.67
三、本期增减变动金额						16,997.89					130,653.63		33,697,778.74	37,630,157.07	2,611,485.33	40,241,642.40
（一）综合收益总额											130,653.63		37,482,505.55	37,613,159.18	-294,220.34	37,318,938.84
（二）所有者投入和减少资本						16,997.89								16,997.89	2,905,705.67	2,922,703.56
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						16,997.89										
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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	60,380,000.00					44,924,426.33					179,850.90		45,055,920.69	157,457,616.12	10,807,187.95	168,264,804.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖敏

廖敏

郭宪军

郭宪军

廖敏



合并所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花药业股份有限公司

2017年度

	归属于母公司所有者权益				减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他										
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	56,380,000.00					30,354,752.79			174,706.58		-2,247,805.05	84,661,654.32	8,370,946.12	93,032,594.44
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	56,380,000.00					30,354,752.79			174,706.58		-2,247,805.05	84,661,654.32	8,370,946.12	93,032,594.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00					14,552,675.65	49,197.27		2,957,984.81		13,605,947.00	35,165,804.73	-175,237.50	34,990,567.23
（一）综合收益总额							49,197.27				29,367,531.81	29,416,729.08	-175,237.50	29,241,491.58
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00					14,552,675.65						18,552,675.65		18,552,675.65
1. 所有者投入的普通股	4,000,000.00					12,000,000.00						16,000,000.00		16,000,000.00
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						2,552,675.65						2,552,675.65		2,552,675.65
1. 提取盈余公积									2,957,984.81		-15,761,584.81	-12,803,600.00		-12,803,600.00
2. 提取一般风险准备									2,957,984.81		-2,957,984.81			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											-12,803,600.00	-12,803,600.00		-12,803,600.00
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	60,380,000.00					44,907,428.44	49,197.27		3,132,691.39		11,358,141.95	119,827,459.05	8,195,702.62	128,023,161.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖敏

廖敏

郭宪平

郭宪平

江云



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年9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		84,183,931.95	31,383,751.56	57,364,572.68	51,559,470.62
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		-	-	15,344,005.00	5,417,292.73
应收账款	十二、1	169,010,493.92	161,095,455.87	117,212,257.84	83,707,064.87
应收款项融资		8,490,445.04	8,083,851.69	-	
预付款项		3,693,417.53	3,581,788.56	3,615,024.78	362,558.20
其他应收款	十二、2	5,754,116.86	4,380,971.47	3,796,227.90	736,768.42
其中: 应收利息					
应收股利					
存货		107,068,512.91	117,264,784.75	75,152,211.74	67,708,814.84
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		1,910,113.21	1,721,782.00	612,345.75	50,000,000.00
流动资产合计		380,111,031.42	327,512,385.90	273,096,645.69	259,491,969.68
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	十二、3	19,481,717.78	19,643,233.62	18,977,313.13	15,568,571.24
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		107,773,899.93	110,436,141.79	114,525,722.18	99,891,457.71
在建工程		727,194.79			5,577,601.34
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		6,004,007.50	6,126,341.08	6,265,498.55	6,439,961.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产		2,728,268.56	1,649,006.03	14,289,880.00	13,752,105.00
非流动资产合计		136,715,088.56	137,854,722.52	154,058,413.86	141,229,696.56
资产总计		516,826,119.98	465,367,108.42	427,155,059.55	400,721,666.24

公司法定代表人:

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: 四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年9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		100,000,000.00	62,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
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		121,693,246.03	176,277,835.78	129,256,156.22	109,678,597.80
预收款项		717,753.19	459,963.12	715,192.79	111,247.37
合同负债					
应付职工薪酬		11,656,376.01	3,267,231.62	2,582,893.43	1,818,658.00
应交税费		1,813,277.59	891,609.18	1,132,458.11	3,986,848.16
其他应付款		4,910,217.97	14,345,000.02	8,186,477.15	10,798,821.80
其中: 应付利息					
应付股利			9,750,800.00	-	
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		240,790,870.79	257,241,639.72	241,873,177.70	246,394,173.13
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		23,880,799.04	17,763,095.40	20,944,020.50	27,967,553.46
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		26,380,799.04	20,263,095.40	23,444,020.50	30,467,553.46
负债合计		267,171,669.83	277,504,735.12	265,317,198.20	276,861,726.59
所有者权益:					
股本		65,970,741.00	60,380,000.00	60,380,000.00	60,380,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		89,316,687.44	44,907,428.44	44,907,428.44	44,907,428.44
减: 库存股					
其他综合收益		181,195.52	239,437.97	179,850.90	49,197.27
专项储备					
盈余公积		14,071,277.44	11,566,830.69	6,917,418.20	3,132,691.39
未分配利润		80,114,548.75	70,768,676.20	49,453,163.81	15,390,622.55
所有者权益合计		249,654,450.15	187,862,373.30	161,837,861.35	123,859,939.65
负债和所有者权益总计		516,826,119.98	465,367,108.42	427,155,059.55	400,721,666.24

公司法定代表人:

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：四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、4	306,730,465.54	363,770,501.38	308,504,780.92	233,035,507.04
减：营业成本	十二、4	221,347,935.44	265,110,488.90	230,157,552.35	169,623,069.37
税金及附加		1,599,071.55	1,807,752.06	2,078,717.14	1,654,430.34
销售费用		36,822,732.45	25,123,297.40	21,681,701.47	19,747,295.63
管理费用		10,723,853.90	12,205,222.83	10,334,305.74	6,800,862.37
研发费用		9,127,646.58	11,233,322.79	10,833,426.81	7,765,064.97
财务费用		2,947,642.56	4,754,781.63	3,917,062.60	4,275,789.71
其中：利息费用			4,778,752.82	3,998,443.10	4,333,607.47
利息收入			63,412.85	109,186.88	74,839.55
加：其他收益		3,834,247.24	5,879,662.54	9,521,377.09	7,542,827.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	91,871.61	1,296,365.57	2,268,115.98	-28,928.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-103,273.39	175,277.98	218,088.26	119,616.72
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）		-1,095,601.00	-1,429,068.62	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-241,134.61	-61,893.87	-1,423,511.81	636,618.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	159,080.76	6,781.20	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,750,966.30	49,379,782.15	39,874,777.27	31,319,512.33
加：营业外收入		179,076.63	163,760.37	44,886.97	-
减：营业外支出		1,226,313.50	2,220,610.65	986,233.53	567,162.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,703,729.43	47,322,931.87	38,933,430.71	30,752,349.91
减：所得税费用		659,261.93	828,806.99	1,086,162.64	1,172,501.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,044,467.50	46,494,124.88	37,847,268.07	29,579,848.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,044,467.50	46,494,124.88	37,847,268.07	29,579,848.13
（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		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
（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		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-58,242.45	59,587.07	130,653.63	49,197.27
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		24,986,225.05	46,553,711.95	37,977,921.70	29,629,045.40

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101095716396

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司现金流量表

编制单位: 四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年1-9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		271,746,849.85	296,450,577.75	280,709,615.30	245,652,657.49
收到的税费返还		1,692,138.36	1,012,663.19		101,627.37
收到其他与经营活动有关的现金		11,379,414.32	4,129,065.97	3,773,109.10	27,977,202.19
经营活动现金流入小计		284,818,402.53	301,592,306.91	284,482,724.40	273,731,487.05
购买商品、接受劳务支付的现金		226,066,769.11	215,691,425.92	215,092,557.90	175,438,644.88
支付给职工以及为职工支付的现金		28,808,808.67	29,214,252.79	24,448,589.91	22,105,828.32
支付的各项税费		5,598,385.59	6,679,813.06	11,334,405.58	7,175,615.56
支付其他与经营活动有关的现金		22,022,975.95	26,822,363.56	25,049,539.85	34,392,477.84
经营活动现金流出小计		282,496,939.32	278,407,855.33	275,925,093.24	239,112,566.60
经营活动产生的现金流量净额		2,321,463.21	23,184,451.58	8,557,631.16	34,618,920.45
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		57,000,000.00	421,500,000.00	670,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		195,145.00	2,520,209.41	2,189,706.85	3,084,327.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			173,487.15	12,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					7,016,954.84
收到其他与投资活动有关的现金			12,835,980.00		55,890,626.26
投资活动现金流入小计		57,195,145.00	437,029,676.56	672,202,506.85	65,991,908.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,332,882.18	7,700,596.72	20,843,515.35	15,116,179.09
投资支付的现金		57,000,000.00	421,931,055.44	623,060,000.00	50,000,000.00
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		1,520,000.00	2,773,331.94	5,571,681.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		66,852,882.18	432,404,984.10	649,475,196.35	65,216,179.09
投资活动产生的现金流量净额		-9,657,737.18	4,624,692.46	22,727,310.50	775,729.02
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		50,000,000.00		-	16,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	68,000,000.00	100,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	350,000.00	2,519,000.00	2,357,000.00
筹资活动现金流入小计		150,120,000.00	68,350,000.00	102,519,000.00	258,357,000.00
偿还债务支付的现金		62,000,000.00	106,000,000.00	120,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,183,545.64	15,907,152.82	7,998,843.10	12,598,271.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	212,000.00		
筹资活动现金流出小计		89,983,545.64	122,119,152.82	127,998,843.10	252,598,271.25
筹资活动产生的现金流量净额		60,136,454.36	-53,769,152.82	-25,479,843.10	5,758,728.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-20,812.34	3.50	13,010.69
五、现金及现金等价物净增加额		52,800,180.39	-25,980,821.12	5,805,102.06	41,166,388.91
加: 期初现金及现金等价物余额		31,383,751.56	57,364,572.68	51,559,470.62	10,393,081.71
六、期末现金及现金等价物余额		84,183,931.95	31,383,751.56	57,364,572.68	51,559,470.62

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

郭宪军

郭晓军

会计机构负责人:

廖敏

廖敏

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

项目	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44	-	239,437.97	-	11,566,830.69	70,768,676.20	187,862,373.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44	-	239,437.97	-	11,566,830.69	70,768,676.20	187,862,373.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,590,741.00				44,409,259.00		-58,242.45		2,504,446.75	9,345,872.55	61,792,076.85
（一）综合收益总额							-58,242.45			25,044,467.50	24,986,225.05
（二）所有者投入和减少资本	5,590,741.00				44,409,259.00						50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,590,741.00				44,409,259.00						50,000,000.00
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									2,504,446.75	-15,698,594.95	-13,194,148.20
2. 对所有者（或股东）的分配									2,504,446.75	-2,504,446.75	-
3. 其他										-13,194,148.20	-13,194,148.20
（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	65,970,741.00	-	-	-	89,316,687.44	-	181,195.52	-	14,071,277.44	80,114,548.75	249,654,450.15

公司法定代表人：

郭宪平

主管会计工作负责人：

郭宪平

会计机构负责人：

廖敏

廖敏

四川新荷花中药饮片股份有限公司
审计报告（集团）会计师事务所

单位：人民币元

2020年1-9月

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

项目	2019年度				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
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44	-	6,917,418.20	49,453,163.81	161,837,861.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44	-	6,917,418.20	49,453,163.81	161,837,861.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		4,649,412.49	21,315,512.39	26,024,511.95
（一）综合收益总额					59,587.07				
（二）所有者投入和减少资本					59,587.07			46,494,124.88	46,553,711.95
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							4,649,412.49	-25,178,612.49	-20,529,200.00
2. 对所有者（或股东）的分配							4,649,412.49	-4,649,412.49	-
3. 其他								-20,529,200.00	-20,529,200.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44	-	11,566,830.69	70,768,676.20	187,862,373.30

公司法定代表人：

廖敏

主管会计工作负责人：

郭宛军

郭宛军

会计机构负责人：

廖敏

廖敏

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度				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
	股本	其他权益工具		其他							
一、上年期末余额	60,380,000.00				44,907,428.44		49,197.27		3,132,691.39	15,390,622.55	123,859,939.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44		49,197.27	-	3,132,691.39	15,390,622.55	123,859,939.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							130,653.63		3,784,726.81	34,062,541.26	37,977,921.70
（一）综合收益总额							130,653.63			37,847,268.07	37,977,921.70
（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									3,784,726.81	-3,784,726.81	
2. 对所有者（或股东）的分配									3,784,726.81	-3,784,726.81	
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	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44		179,850.90	-	6,917,418.20	49,453,163.81	161,837,861.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖敏

郭定学

郭定学

5101095716395

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川新荷花中药饮片股份有限公司

项目	2017年度				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
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	56,380,000.00				30,354,752.79		174,706.58	1,572,359.23	88,481,818.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	56,380,000.00	-	-	-	30,354,752.79	-	174,706.58	1,572,359.23	88,481,818.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				14,552,675.65		2,957,984.81	13,818,263.32	35,378,121.05
（一）综合收益总额					49,197.27			29,579,848.13	29,629,045.40
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00				14,552,675.65				18,552,675.65
1. 所有者投入的普通股	4,000,000.00				12,000,000.00				16,000,000.00
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					2,552,675.65				
（三）利润分配									2,552,675.65
1. 提取盈余公积							2,957,984.81	-15,761,584.81	-12,803,600.00
2. 对所有者（或股东）的分配							2,957,984.81	-2,957,984.81	
3. 其他								-12,803,600.00	-12,803,600.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	60,380,000.00	-	-	-	44,907,428.44	-	3,132,691.39	15,390,622.55	123,859,939.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖敏

郭宪军

郭宪军

S101055718308

随同审计报告一并使用
四川新荷花中药饮片股份有限公司
单位：人民币元

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

四川新荷花中药饮片股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 2009 年 6 月 9 日，由四川新荷花中药饮片有限公司整体变更成立的股份有限公司。

四川新荷花中药饮片有限公司是由成都国嘉生物制药股份有限公司（后于 2006 年更名为成都国嘉生物股份有限公司，于 2009 年更名为成都国嘉投资股份有限公司，以下简称“国嘉投资”）和周小元两位股东共同以货币资金出资，于 2001 年 9 月 7 日经四川省药品监督管理局批准，于 2001 年 12 月 30 日经成都市工商行政管理局批准设立。设立时注册资本 200.00 万元，其中国嘉投资出资 120.00 万元，占注册资本的 60%，周小元出资 80.00 万元，占注册资本的 40%。本次设立出资已由四川金诚会计师事务所有限责任公司审验，并于 2001 年 12 月 12 日出具了金诚所（验 2001）558 号验资报告。

2003 年 9 月 30 日，经公司股东会批准，国嘉投资与周小元共同以债权转增注册资本 1,000.00 万元，其中国嘉投资转增 720.00 万元，周小元转增 280.00 万元。转增后公司注册资本为 1,200.00 万元，其中：国嘉投资持有公司股权 70%，周小元持有公司股权 30%。本次增资已由四川金诚会计师事务所有限责任公司审验，并于 2003 年 10 月 16 日出具了金诚所（验 2003）033 号验资报告。

2004 年 4 月 15 日，经公司股东会批准，周小元将其持有公司 30%的股权转让给江平和吴学丹，转让后江平持有公司 18%的股权，吴学丹持有公司 12%的股权。

2007 年 11 月 1 日，经公司股东会批准，国嘉投资将其持有公司 14.25%的股权转让给陈志立，江平将其持有公司 6%的股权转让给陈志立，吴学丹将其持有公司 6%的股权转让给陈志立。转让后公司的股东变更为国嘉投资出资 669.00 万元，占 55.75%；陈志立出资 315.00 万元，占 26.25%；江平出资 144.00 万元，占 12%；吴学丹出资 72.00 万元，占 6%，注册资本为 1,200.00 万元。

2008 年 12 月 25 日，经公司股东会批准，公司股东陈志立与北京聪慧利德信息咨询有限公司、赵利军、王森签订股权转让协议，将其持有的公司股权分别转让给北京聪慧利德信息咨询有限公司 115.68 万元、赵利军 57.84 万元和王森 57.84 万元。本次股权转让的工商变更手续已于 2008 年 12 月 31 日完成。变更后公司的股东变更为国嘉投资出资 669.00 万元，占 55.75%；江平出资 144.00 万元，占 12%；北京聪慧利德信息咨询有限公司出资 115.68 万元，

占 9.64%；陈志立出资 83.64 万元，占 6.97%；吴学丹出资 72.00 万元，占 6%；赵利军出资 57.84 万元，占 4.82%；王森出资 57.84 万元，占 4.82%，注册资本为 1,200.00 万元。

2009 年 3 月 19 日，经公司股东会批准，公司分别同江苏双良集团有限公司、王金茂签署了增资协议，增加公司注册资本 300.00 万元，其中江苏双良集团有限公司出资 2,500 万元认购新增注册资本中的 187.50 万元，王金茂出资 1,500 万元认购新增注册资本中的 112.50 万元。上述出资超过认购注册资本部分 3,700.00 万元全部计入资本公积，由公司全体股东共同享有。增资后公司注册资本为 1,500.00 万元，公司股权结构具体情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
成都国嘉投资股份有限公司	6,690,000.00	44.60
江苏双良集团有限公司	1,875,000.00	12.50
北京聪慧利德信息咨询有限公司	1,156,800.00	7.71
江平	1,440,000.00	9.60
王金茂	1,125,000.00	7.50
陈志立	836,400.00	5.57
吴学丹	720,000.00	4.80
赵利军	578,400.00	3.86
王森	578,400.00	3.86
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本次增资已由四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审验，并于 2009 年 3 月 27 日出具了川华信验（2009）05 号验资报告。

根据 2009 年 5 月 10 日召开的四川新荷花中药饮片股份有限公司第一次股东大会决议，公司用业经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后（川华信审（2009）104 号审计报告）的截至 2009 年 3 月 31 日的净资产 77,889,946.99 元，按 1:0.7061 的比例取整折合股份总额 5,500.00 万股，整体变更设立为四川新荷花中药饮片股份有限公司，注册资本为 5,500.00 万元。

整体变更完成后，公司股权结构具体情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
成都国嘉投资股份有限公司	24,530,000.00	44.60
江苏双良集团有限公司	6,875,000.00	12.50

江平	5,280,000.00	9.60
北京聪慧利德信息咨询有限公司	4,240,500.00	7.71
王金茂	4,125,000.00	7.50
陈志立	3,063,500.00	5.57
吴学丹	2,640,000.00	4.80
赵利军	2,123,000.00	3.86
王森	2,123,000.00	3.86
合 计	<u>55,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

本次整体股权变更，已由四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审验，并于 2009 年 5 月 10 日出具了川华信验（2009）14 号验资报告。

2010 年 6 月 22 日，经股东大会决议通过，增加公司注册资本 138.00 万元，其中冯斌出资 210.00 万元认购新增注册资本中的 70.00 万元，刘震东出资 174.00 万元认购新增注册资本中的 58.00 万元，熊世超出资 30.00 万元认购新增注册资本中的 10.00 万元。上述出资超过认购注册资本部分 276.00 万元全部计入资本公积，由公司全体股东共同享有。本次增资已由四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审验，并于 2010 年 6 月 29 日出具了川华信验（2010）39 号验资报告。

2010 年 6 月 30 日，根据股权转让协议，江平将其持有公司 9.36% 的股权转让给江云。

2013 年 9 月，王森将其持有 3.77% 的股权转让给江云，陈志立将其持有 5.43% 的股权转让给江云，江云合计新增 9.20% 的股权，江云再将该 9.20% 股权转让给深圳市永邦四海股权投资基金合伙企业（有限合伙），吴学丹将其持有的 4.68% 的股权转让给深圳市永邦四海股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2016 年，深圳市永邦四海股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 782.65 万股股权转让给江云；赵利军将其持有的公司 212.30 万股股权转让给杨帆；杨帆将其持有的公司 212.30 万股股权转让给祁国蓉；北京聪慧利德信息咨询有限公司将其持有的公司 424.05 万股股权转让给江尔成。

经过上述股权转让完成后，截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 5,638.00 万元，公司股权结构具体情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
成都国嘉投资股份有限公司	24,530,000.00	43.51
江云	13,106,500.00	23.25

江苏双良集团有限公司	6,875,000.00	12.19
江尔成	4,240,500.00	7.52
王金茂	4,125,000.00	7.32
祁国蓉	2,123,000.00	3.77
冯斌	700,000.00	1.24
刘震东	580,000.00	1.03
熊世超	100,000.00	0.18
合计	<u>56,380,000.00</u>	<u>100.00</u>

2017年3月26日，经股东大会决议通过，公司注册资本由5,638.00万元增加至6,038.00万元，新增注册资本400.00万元，由公司向共计13名优秀管理和核心技术人才增发400.00万股股份，发行价格为4.00元每股，截止2017年5月3日，共计收到新增投资款1,600.00万元，其中400.00万元用于增加注册资本，1,200.00万元全部计入资本公积，由公司全体股东共同享有。本次增资已由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年5月3日出具川华信验（2017）43号验资报告。

2017年，江苏双良集团有限公司将其持有的公司123.70万股股权转让给江云；江苏双良集团有限公司将其持有的公司563.80万股股权转让给江尔成；成都国嘉投资股份有限公司将其持有的公司803.345万股股权分别转让给成都川商投朋锦泰荷企业管理中心（有限合伙）447.789万股、四川原电金融服务外包有限公司88.889万股、江尔成266.667万股；王金茂将其持有的公司412.50万股股权转让给江云，王略将其持有的公司3.00万股股权转让给江云；江尔成将其持有的公司190.00万股股权分别转让给蔡昱185.00万股、陈荣3.00万股、谭东2.00万股；刘震东将其持有的公司44.00万股股权分别转让给胡文瑜20万股、陈荣14.00万股、刘文瑞10.00万股。

经过上述增资及股权转让后，截止2017年12月31日，公司注册资本为6,038.00万元，实收资本为6,038.00万元。公司股权结构具体情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
江云	18,498,500.00	30.64
成都国嘉投资股份有限公司	16,496,550.00	27.32
江尔成	10,645,170.00	17.63
成都川商投朋锦泰荷企业管理中心（有限合伙）	4,477,890.00	7.42
冯斌	2,350,000.00	3.89

祁国蓉	2,123,000.00	3.52
蔡昱	1,850,000.00	3.06
刘震东	1,320,000.00	2.19
四川原电金融服务外包有限公司	888,890.00	1.47
胡文瑜	200,000.00	0.33
张大永	180,000.00	0.29
张莉	180,000.00	0.29
陈荣	170,000.00	0.28
谭东	160,000.00	0.26
付忠根	120,000.00	0.20
罗玉金	120,000.00	0.20
陈爽	120,000.00	0.20
鞠友彬	120,000.00	0.20
张晓佳	120,000.00	0.20
熊世超	100,000.00	0.17
刘文瑞	100,000.00	0.17
王文兵	30,000.00	0.05
丁伟	10,000.00	0.02
合 计	<u>60,380,000.00</u>	<u>100.00</u>

2018 年,刘震东将其持有的公司 105 万股股权分别转让给李敏 3 万股、魏建华 4 万股、徐慧理 5 万股、吴锦英 8 万股、郭宪军 9 万股、江平 35 万股、郭平 3 万股、文武 5 万股和陈荣 33 万股;冯斌将其持有的公司 5 万股股权转让给周静波。

经过上述股权转让后,截止 2018 年 12 月 31 日,公司股权结构具体情况如下:

股东名称	出资金额	持股比例 (%)
江云	18,498,500.00	30.64
成都国嘉投资股份有限公司	16,496,550.00	27.32
江尔成	10,645,170.00	17.63
成都川商投朋锦泰荷企业管理中心(有限合伙)	4,477,890.00	7.42
冯斌	2,300,000.00	3.81
祁国蓉	2,123,000.00	3.52

蔡昱	1,850,000.00	3.06
四川原电金融服务外包有限公司	888,890.00	1.47
陈荣	500,000.00	0.83
江平	350,000.00	0.58
刘震东	270,000.00	0.45
胡文瑜	200,000.00	0.33
张大永	180,000.00	0.29
张莉	180,000.00	0.29
谭东	160,000.00	0.26
付忠根	120,000.00	0.20
罗玉金	120,000.00	0.20
陈爽	120,000.00	0.20
鞠友彬	120,000.00	0.20
张晓佳	120,000.00	0.20
熊世超	100,000.00	0.17
刘文瑞	100,000.00	0.17
郭宪军	90,000.00	0.15
吴锦英	80,000.00	0.13
周静波	50,000.00	0.08
文武	50,000.00	0.08
徐慧理	50,000.00	0.08
魏建华	40,000.00	0.07
王文兵	30,000.00	0.05
李敏	30,000.00	0.05
郭平	30,000.00	0.05
丁伟	10,000.00	0.02
合计	<u>60,380,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019 年，冯斌将其持有的公司 98 万股、10 万股、10 万股股权分别转让给祁杰、谭东、郭宪军；刘震东将其持有的公司 3 万股股权转让给郭宪军；国嘉投资将其持有的公司 108 万股、30 万股股权分别转让给梅晓玲、蔡昱；鞠友彬将其持有的公司 2 万股股权

转让给罗玉金。

经过上述股权转让后，截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构具体情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
江云	18,498,500.00	30.64
成都国嘉投资股份有限公司	15,116,550.00	25.04
江尔成	10,645,170.00	17.63
成都川商投朋锦泰荷企业管理中心（有限合伙）	4,477,890.00	7.42
蔡昱	2,150,000.00	3.56
祁国蓉	2,123,000.00	3.52
冯斌	1,120,000.00	1.85
梅晓玲	1,080,000.00	1.79
祁杰	980,000.00	1.62
四川原电金融服务外包有限公司	888,890.00	1.47
陈荣	500,000.00	0.83
江平	350,000.00	0.58
谭东	260,000.00	0.43
刘震东	240,000.00	0.40
郭宪军	220,000.00	0.36
胡文瑜	200,000.00	0.33
张大永	180,000.00	0.29
张莉	180,000.00	0.29
罗玉金	140,000.00	0.23
付忠根	120,000.00	0.20
陈爽	120,000.00	0.20
张晓佳	120,000.00	0.20
鞠友彬	100,000.00	0.17
熊世超	100,000.00	0.17
刘文瑞	100,000.00	0.17
吴锦英	80,000.00	0.13
周静波	50,000.00	0.08

文武	50,000.00	0.08
徐慧理	50,000.00	0.08
魏建华	40,000.00	0.07
王文兵	30,000.00	0.05
李敏	30,000.00	0.05
郭平	30,000.00	0.05
丁伟	10,000.00	0.02
合计	<u>60,380,000.00</u>	<u>100.00</u>

2019年12月25日，经股东大会决议通过，公司注册资本由60,380,000.00元增加至65,970,741.00元，新增注册资本由国药君柏（山东）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以50,000,000.00元货币资金认缴，其中5,590,741.00元作为注册资本，超过部分44,409,259.00元作为资本公积。本次增资已由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年2月21日出具川华信验（2020）第0009号验资报告。

经过上述增资及股权转让后，截止2020年9月30日，公司股权结构具体情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
江云	18,498,500.00	28.04
成都国嘉投资股份有限公司	15,116,550.00	22.91
江尔成	10,645,170.00	16.14
国药君柏（山东）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,590,741.00	8.47
成都川商投朋锦泰荷企业管理中心（有限合伙）	4,477,890.00	6.79
蔡昱	2,150,000.00	3.26
祁国蓉	2,123,000.00	3.22
冯斌	1,120,000.00	1.70
梅晓玲	1,080,000.00	1.64
祁杰	980,000.00	1.49
四川原电金融服务外包有限公司	888,890.00	1.35
陈荣	500,000.00	0.76
江平	350,000.00	0.53
谭东	260,000.00	0.39

刘震东	240,000.00	0.36
郭宪军	220,000.00	0.33
胡文瑜	200,000.00	0.30
张大永	180,000.00	0.27
张莉	180,000.00	0.27
罗玉金	140,000.00	0.21
付忠根	120,000.00	0.18
陈爽	120,000.00	0.18
张晓佳	120,000.00	0.18
鞠友彬	100,000.00	0.15
熊世超	100,000.00	0.15
刘文瑞	100,000.00	0.15
吴锦英	80,000.00	0.12
周静波	50,000.00	0.08
文武	50,000.00	0.08
徐慧理	50,000.00	0.08
魏建华	40,000.00	0.06
王文兵	30,000.00	0.05
李敏	30,000.00	0.05
郭平	30,000.00	0.05
丁伟	10,000.00	0.02
合计	<u>65,970,741.00</u>	<u>100.00</u>

公司最近一次营业执照由成都高新技术产业开发区市场监督管理局市工商行政管理局于2020年2月5日颁发，统一社会信用代码：91510100734795009L；法定代表人：江云。

2、公司注册地址、组织形式

公司注册地址位于成都高新区合瑞南路8号，组织形式为股份有限公司。

3、公司的经营范围

本公司属于医药制造业。经营范围为：研制、开发、生产和销售：中药饮片（直接口服饮片）；中药材种植、销售（不含特殊中药材）；农副产品销售（不含粮、油、棉、生丝、蚕茧及其它国家有专项规定的项目）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械

设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（凭药品生产许可证在有效期内经营）（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）。

4、第一大股东以及最终实际控制人名称

江云为公司的第一大股东，江云与江尔成为公司共同实际控制人。

5、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 12 月 29 日审议批准报出。

6、合并财务报表范围

截止 2020 年 9 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	控股子公司	一级	75%	75%
仁生荷花中药（四川）有限公司	控股子公司	一级	51%	51%

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、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

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认公司单独所承担的负债，以及按公司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）按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；对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；对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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策：**(1) 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2)金融资产的后续计量方法**①以摊余成本计量的金融资产**

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3)金融负债的后续计量方法**①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4)金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

（5）金融工具减值

本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权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1)预期信用损失的计量

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项

对单独评估信用风险的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，单项计提减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	具有较低信用风险，不计算预期信用损失。
应收票据	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款、其他应收款	应收合并范围内关联方款项	不存在回收风险，不计算预期信用损失。
应收账款	账龄组合-应收客户货款	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，编制应收款项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。
其他应收款	应收保证金及押金	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，编制其他应收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。
其他应收款	备用金	
其他应收款	应收利息	
其他应收款	其他应收或暂付款项	
应收款项融资	银行承兑汇票	具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）	
	应收账款	其他应收款

3 个月内	1%	5%
3 个月-1 年	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

2)具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3)信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4)已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5)预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6)核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

本公司 2017 年度、2018 年度执行的金融工具政策：

(1) 金融工具的分类

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

(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或金融负债

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、其他应收款等，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

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

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

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将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。

本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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

- 1) 被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；
- 2) 被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

11、应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前：

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 200 万元以上（含）的应收款项和单项金额在 100 万元以上（含）的其他应收款，作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大应收款项单独进行减值测试，没有发生减值的，划分到具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试，计提坏账准备；发生了减值的，单独计提坏账准备后，不再划入到具有类似信用风险特征的组合中。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额在 200 万元以下的应收款项和单项金额在 100 万以下的其他应收款，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。

账龄组合采用的坏账准备计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

3 个月内	1%	5%
3 个月-1 年	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

母公司与子公司及子公司之间的往来款项不计提坏账准备。

12、存货

(1) 确认及分类

将在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物质等, 确认为存货。存货包括原材料、包装物、在产品、半成品、库存商品、发出商品、辅助材料。

(2) 发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本计量, 存货日常核算采用实际成本核算。各种原、辅材料, 包装物、库存商品发出按个别计价法结转。

(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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 以及承揽工程预计存在的亏损部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中: 对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 对于需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 对于资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关, 且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货, 合并计提; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提。

(4) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初

始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（3）长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转

（4）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，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。

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

（5）长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额

低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

15、固定资产

（1）确认及分类

将以生产商品、提供劳务、出租或经营管理为目的持有的，使用寿命超过一个会计年度的，其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠计量的有形资产，确认为固定资产。

固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、运输设备、通用设备四类。

（2）计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）折旧

固定资产折旧采用直线法计算，按各类固定资产的原值扣除残值和预计使用年限确定年折旧率。各类固定资产预计使用年限、年折旧率和预计残值率分别列示如下：

类别	预计使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-28 年	3.00	3.46-4.85
专用设备	10 年	3.00	9.70
运输设备	5 年	3.00	19.40
通用设备	5 年	3.00	19.40

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值、为工程建设而借入的专门借款或资产支出超出专门借款的一般借款所发生的借款费用等。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、无形资产

(1) 将公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，确认为无形资产。主要包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、软件等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(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：①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；②技术、工艺等方面的现

阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

各类无形资产预计使用寿命和年摊销率如下：

类别	预计使用寿命（年）	年摊销率	具体依据
土地使用权	50 年	2.00%	法定使用年限
软件	10 年	10.00%	预计使用年限
专利技术	9-10 年	10.00%-11.11%	预计使用年限

（4）研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

（5）无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各

项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，应当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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

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

（2）公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超

过对应的预计负债的账面金额。

23、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入准则：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，需同时满足下列条件：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；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；企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司 2017-2019 年度执行的收入准则：

①销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在期末采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

（2）销售商品确认的具体原则

①公司境内销售，在收到客户的订单后发出商品，在货物送达客户指定地点并经验收后确认收入。

②公司境外销售，在完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

24、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债；

① 商誉初始确认

② 不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

③ 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，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）以很可能取得用于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递延所得税资产。

年末对递延所得税资产账面价值进行复核。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，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 财政部于 2017 年 5 月 10 日印发了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

② 财政部于 2017 年 4 月 28 日印发了《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

③ 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行修订,同时废止财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)。

④ 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则分阶段施行,本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据准则规定,对于施行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

⑤ 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行修订,同时废止财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。本公司采用追溯调整法进行会计处理,并对可比年度财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更对报告期内净资产及净利润无影响。

⑥ 2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

本次会计政策变更前,公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号--收入》(以下简称“原收入准则”),以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。公司收入在同时满足下列条件时予以确认:商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,收入的金额及相关成本能够可靠计量,相关的经济利益很可能流入企业,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。

本次会计政策变更后,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则;以控制权转移替

代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；本次会计政策变更调整，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

（2）重要会计估计变更

报告期主要会计估计未发生变更。

四、税 项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值额	17%、16%、13%、11%、10%、9%等（注 1）
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	（注 2）

注 1：报告期内，公司销售产品的增值税税率及执行期间情况：2017 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日为 17%、11%；2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日为 16%、10%；2019 年 4 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日为 13%、9%。

报告期内，公司出口退税率及执行期间情况：2017 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日为 5%；2018 年 11 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日为 10%；2019 年 7 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川新荷花中药饮片股份有限公司	0、15%
四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	25%
仁生荷花中药（四川）有限公司	25%
新荷花（香港）中药饮片有限公司（旧）	16.50%

注 2：四川新荷花中药饮片股份有限公司符合财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）规定范围内的项目免征企业所得税。本公司享受西部大开发优惠税率 15%。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的相关规定，药用植物初加工免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的50%在税前加计扣除。2018年9月20日，财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、国家税务总局《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）的相关规定，公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，所得税享受15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释（除特别说明外，金额单位均为人民币元；报告期指2017年1月1日至2020年9月30日）

1、货币资金

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	115,948.10	28,099.81	207,300.60	87,083.96
银行存款	84,896,586.94	32,234,918.29	64,563,074.92	59,097,079.56
其他货币资金				
合 计	<u>85,012,535.04</u>	<u>32,263,018.10</u>	<u>64,770,375.52</u>	<u>59,184,163.52</u>

注：货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

类别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	15,344,005.00		15,344,005.00	5,417,292.73		5,417,292.73
商业承兑票据						
合 计	<u>15,344,005.00</u>		<u>15,344,005.00</u>	<u>5,417,292.73</u>		<u>5,417,292.73</u>

注：公司根据新金融工具准则的规定，2019年12月31日、2020年9月30日应收票据在应收款项融资科目列示。

(2) 报告期末公司无已质押的应收票据。

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的的应收票据

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,497,263.25	1,969,482.95
商业承兑汇票		
合 计	<u>1,497,263.25</u>	<u>1,969,482.95</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日终止确认金额	2017年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	710,714.78	210,187.60
商业承兑汇票		
合 计	<u>710,714.78</u>	<u>210,187.60</u>

(4) 报告期公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年9月30日				
	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	1,247,493.97	0.71	1,247,493.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,388,904.64	99.29	6,363,219.28	3.63	169,025,685.36
其中：账龄组合	175,388,904.64	99.29	6,363,219.28	3.63	169,025,685.36
合 计	<u>176,636,398.61</u>	<u>100.00</u>	<u>7,610,713.25</u>	<u>4.31</u>	<u>169,025,685.36</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	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	1,247,493.97	0.74	1,247,493.97	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	166,474,571.52	99.26	5,379,115.65	3.23	161,095,455.87
其中：账龄组合	166,474,571.52	99.26	5,379,115.65	3.23	161,095,455.87
合 计	<u>167,722,065.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,626,609.62</u>	<u>3.95</u>	<u>161,095,455.87</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	121,039,707.92	98.96	3,804,387.46	3.14	117,235,320.46
其中：账龄组合	121,039,707.92	98.96	3,804,387.46	3.14	117,235,320.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,273,835.80	1.04	1,273,835.80	100.00	
合 计	<u>122,313,543.72</u>	<u>100.00</u>	<u>5,078,223.26</u>	<u>4.15</u>	<u>117,235,320.46</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	86,028,709.67	98.69	2,790,786.40	3.24	83,237,923.27
其中：账龄组合	86,028,709.67	98.69	2,790,786.40	3.24	83,237,923.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,141,295.62	1.31	1,141,295.62	100.00	
合 计	<u>87,170,005.29</u>	<u>100.00</u>	<u>3,932,082.02</u>	<u>4.51</u>	<u>83,237,923.27</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
江苏省中西医结合医院	138,018.94	138,018.94	100.00	预计无法收回
广西同济医药集团有限公司	37,763.30	37,763.30	100.00	预计无法收回
江苏省第二中医院	35,053.36	35,053.36	100.00	预计无法收回
成都高新吉善堂中医诊所股份有限公司	14,558.55	14,558.55	100.00	预计无法收回
四川省铭源药业有限公司	12,231.29	12,231.29	100.00	预计无法收回
西安市中医医院	11,197.64	11,197.64	100.00	预计无法收回
其他零星应收账款	6,380.51	6,380.51	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,247,493.97</u>	<u>1,247,493.97</u>		

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
江苏省中西医结合医院	138,018.94	138,018.94	100.00	预计无法收回
广西同济医药集团有限公司	37,763.30	37,763.30	100.00	预计无法收回
江苏省第二中医院	35,053.36	35,053.36	100.00	预计无法收回
成都高新吉善堂中医诊所股份有限公司	14,558.55	14,558.55	100.00	预计无法收回
四川省铭源药业有限公司	12,231.29	12,231.29	100.00	预计无法收回
西安市中医医院	11,197.64	11,197.64	100.00	预计无法收回
其他零星应收账款	6,380.51	6,380.51	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,247,493.97</u>	<u>1,247,493.97</u>		

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回

重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
江苏省中西医结合医院	138,018.94	138,018.94	100.00	预计无法收回
广西同济医药集团有限公司	37,763.30	37,763.30	100.00	预计无法收回
江苏省第二中医院	35,053.36	35,053.36	100.00	预计无法收回
四川海王星辰健康药房连锁有限公司	22,740.57	22,740.57	100.00	预计无法收回
成都高新吉善堂中医诊所股份有限公司	14,558.55	14,558.55	100.00	预计无法收回
四川省铭源药业有限公司	12,231.29	12,231.29	100.00	预计无法收回
西安市中医医院	11,197.64	11,197.64	100.00	预计无法收回
其他零星应收账款	9,981.77	9,981.77	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,273,835.80</u>	<u>1,273,835.80</u>		

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
四川英黎医药贸易有限公司	149,005.24	149,005.24	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,141,295.62</u>	<u>1,141,295.62</u>		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 个月内	99,766,495.10	997,664.95	1.00	109,873,577.68	1,098,735.78	1.00
3 个月-1 年	70,940,798.55	3,547,039.93	5.00	51,668,845.86	2,583,442.29	5.00
1-2 年	3,539,904.91	1,061,971.47	30.00	4,017,497.55	1,205,249.27	30.00
2-3 年	557,344.23	278,672.12	50.00	821,233.78	410,616.89	50.00
3-4 年	532,455.20	425,964.16	80.00	61,726.15	49,380.92	80.00
4-5 年	33,136.15	33,136.15	100.00	7,849.60	7,849.60	100.00
5 年以上	18,770.50	18,770.50	100.00	23,840.90	23,840.90	100.00
合 计	<u>175,388,904.64</u>	<u>6,363,219.28</u>	<u>3.63</u>	<u>166,474,571.52</u>	<u>5,379,115.65</u>	<u>3.23</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月内	82,374,251.64	823,742.52	1.00	59,806,704.65	598,067.05	1.00
3 个月-1 年	35,443,853.96	1,772,192.70	5.00	23,332,256.32	1,166,612.82	5.00
1-2 年	2,295,346.25	688,603.88	30.00	2,241,945.44	672,583.63	30.00
2-3 年	775,668.92	387,834.46	50.00	549,065.70	274,532.85	50.00
3-4 年	92,866.25	74,293.00	80.00	98,737.56	78,990.05	80.00
4-5 年	57,720.90	57,720.90	100.00			
5 年以上						
合 计	<u>121,039,707.92</u>	<u>3,804,387.46</u>	<u>3.14</u>	<u>86,028,709.67</u>	<u>2,790,786.40</u>	<u>3.24</u>

按账龄披露应收账款：

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
3 个月内	99,766,495.10	109,873,577.68	82,374,251.64	59,806,704.65
3 个月-1 年	70,940,798.55	51,668,845.86	35,443,853.96	23,332,256.32
1-2 年	3,539,904.91	4,017,497.55	2,295,346.25	2,390,950.68
2-3 年	557,344.23	821,233.78	839,998.23	1,109,210.03
3-4 年	547,013.75	99,713.63	829,210.03	530,883.61
4-5 年	56,565.08	744,193.38	530,883.61	
5 年以上	1,228,276.99	497,003.61		
合 计	<u>176,636,398.61</u>	<u>167,722,065.49</u>	<u>122,313,543.72</u>	<u>87,170,005.29</u>

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备	转回（或收回的坏账准备金额）
2020 年 1-9 月	984,103.63	
2019 年度	1,612,884.63	26,341.83
2018 年度	1,320,471.84	149,005.24
2017 年度	256,940.39	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2020 年 1-9 月无实际核销的应收账款情况；

2019 年度：

单位名称	核销金额
仁生荷花(香港)有限公司	24,276.44
四川省智邦药业有限公司	13,880.00
合 计	<u>38,156.44</u>

2018 年度：

单位名称	核销金额
宜宾市中医医院	23,064.03
合 计	<u>23,064.03</u>

2017 年度：

单位名称	核销金额
四川百佳超级市场有限公司	8,596.31
四川杏林医药连锁有限公司	1,837.00
其他零星客户	3,624.94
合 计	<u>14,058.25</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 9 月 30 日：

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	中国医药集团有限公司	14,022,726.10	注 1	7.94	非关联方
2	成都中医药大学附属医院	12,796,463.91	注 2	7.24	非关联方
3	青岛市海慈医疗集团	8,734,163.36	注 3	4.94	非关联方
4	河南省中医院（河南中医药大学第二附属医院）	6,443,398.40	注 4	3.65	非关联方
5	江苏省中医院	5,620,961.38	注 5	3.18	非关联方
	合 计	<u>47,617,713.15</u>		<u>26.95</u>	

注 1：其中 11,341,037.49 元账龄系 3 个月以内，2,675,229.81 元账龄系 3 个月至 1 年，6,458.80 元账龄系 2-3 年；

注 2：其中 7,793,042.82 元账龄系 3 个月以内，5,003,421.09 元账龄系 3 个月至 1 年；

注 3: 其中 3,191,312.34 元账龄系 3 个月以内, 5,542,851.02 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 4: 其中 3,228,226.40 元账龄系 3 个月以内, 3,215,172.00 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 5: 其中 4,565,202.18 元账龄系 3 个月以内, 1,055,759.20 元账龄系 3 个月至 1 年。

2019 年 12 月 31 日:

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	成都中医药大学附属医院	12,515,212.60	注 1	7.46	非关联方
2	重庆市中医院	11,880,976.06	注 2	7.08	非关联方
3	中国医药集团有限公司	10,646,346.84	注 3	6.35	非关联方
4	华润 (集团) 有限公司	7,202,218.76	注 4	4.29	非关联方
5	青岛市海慈医疗集团	6,461,961.64	注 5	3.85	非关联方
	合 计	<u>48,706,715.90</u>		<u>29.03</u>	

注 1: 其中 7,070,197.53 元账龄系 3 个月以内, 5,445,015.07 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 2: 其中 10,993,178.02 元账龄系 3 个月以内, 887,798.04 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 3: 其中 8,750,885.49 元账龄系 3 个月以内, 1,889,002.55 元账龄系 3 个月至 1 年, 6,458.80 元账龄系 1-2 年;

注 4: 其中 4,422,117.00 元账龄系 3 个月以内, 2,712,935.76 元账龄系 3 个月至 1 年, 30,574.00 元账龄系 2-3 年, 36,592.00 元账龄系 3-4 年;

注 5: 其中 2,775,903.67 元账龄系 3 个月以内, 3,686,057.97 元账龄系 3 个月至 1 年。

2018 年 12 月 31 日:

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	成都中医药大学附属医院	13,506,498.40	注 1	11.04	非关联方
2	重庆市中医院	7,697,320.54	注 2	6.29	非关联方
3	天方健集团有限公司	6,367,467.92	注 3	5.21	非关联方
4	江苏省中医院	6,011,115.80	注 4	4.91	非关联方
5	中国医药集团有限公司	5,891,893.92	注 5	4.82	非关联方
	合 计	<u>39,474,296.58</u>		<u>32.27</u>	

注 1: 其中 7,059,462.49 元账龄系 3 个月以内, 6,447,035.91 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 2: 其中 7,535,551.14 元账龄系 3 个月以内, 161,769.40 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 3: 其中 5,074,937.83 元账龄系 3 个月以内, 1,291,369.09 元账龄系 3 个月至 1 年, 1,161.00 元账龄系 1-2 年;

注 4: 其中 5,491,960.70 元账龄系 3 个月以内, 519,155.10 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 5: 其中 2,550,322.55 元账龄系 3 个月以内, 3,341,571.37 元账龄系 3 个月至 1 年。

2017 年 12 月 31 日:

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	成都中医药大学附属医院	12,597,793.58	注 1	14.45	非关联方
2	重庆市中医院	7,040,200.01	3 个月以内	8.08	非关联方
3	天方健集团有限公司	4,387,843.06	注 2	5.03	非关联方
4	华润 (集团) 有限公司	3,231,687.10	注 3	3.71	非关联方
5	大参林医药集团股份有限公司	3,063,359.77	注 4	3.51	非关联方
	合 计	<u>30,320,883.52</u>		<u>34.78</u>	

注 1: 其中 7,567,002.91 元账龄系 3 个月以内, 5,030,790.67 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 2: 其中 4,386,682.06 元账龄系 3 个月以内, 1,161.00 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 3: 其中 1,089,913.90 元账龄系 3 个月以内, 2,095,710.20 元账龄系 3 个月至 1 年, 46,063.00 元账龄系 1-2 年;

注 4: 其中 2,351,294.59 元账龄系 3 个月以内, 712,065.18 元账龄系 3 个月至 1 年。

上述应收账款余额为同一集团控制下的不同客户之合并数据。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

类别	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	8,490,445.04		8,490,445.04	8,083,851.69		8,083,851.69
商业承兑票据						
合 计	<u>8,490,445.04</u>		<u>8,490,445.04</u>	<u>8,083,851.69</u>		<u>8,083,851.69</u>

本公司根据日常资金管理的需要, 对银行承兑汇票进行背书、贴现或到期承兑, 本公司管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在“应收款项融资”项目列示。

(2) 报告期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2020 年 9 月 30 日终止确认金额	2020 年 9 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	10,624,988.03	6,345,594.15
商业承兑汇票		
合 计	<u>10,624,988.03</u>	<u>6,345,594.15</u>

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	10,801,441.29	6,910,333.93
商业承兑汇票		
合 计	<u>10,801,441.29</u>	<u>6,910,333.93</u>

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	186,936.53	95.50	84,107.56	100.00
1-2 年	8,800.00	4.50		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>195,736.53</u>	<u>100.00</u>	<u>84,107.56</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	117,343.78	100.00	365,045.97	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>117,343.78</u>	<u>100.00</u>	<u>365,045.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日	款项	账龄	占期末预付 款项的比例
------	-----------------	----	----	----------------

		性质		(%)
安徽东临药业有限公司	73,950.00	预付货款	1 年以内	37.78
成都纵横视佳展览展示服务有限公司	34,000.00	预付设计装饰款	1 年以内	17.37
四川伟创塑料包装制品有限公司	30,000.00	预付货款	1 年以内	15.33
成都维雅服饰有限公司	10,000.00	预付货款	1 年以内	5.11
成都美达品牌设计有限公司	10,000.00	预付设计费	1 年以内	5.11
合 计	<u>157,950.00</u>			<u>80.70</u>

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	款项性质	账龄	占期末预付款项的比例 (%)
四川伟创塑料包装制品有限公司	30,000.00	预付货款	1 年以内	35.67
江阴市香山中药机械有限公司	15,400.00	预付货款	1 年以内	18.31
成都市禾元实业有限责任公司	8,800.00	预付货款	1 年以内	10.46
郑州长瑞机械设备销售有限公司	8,500.00	预付货款	1 年以内	10.11
成都美达品牌设计有限公司	5,000.00	预付设计费	1 年以内	5.94
合 计	<u>67,700.00</u>			<u>80.49</u>

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	款项性质	账龄	占期末预付款项的比例 (%)
增城市碧桂园凤凰城酒店有限公司	100,000.00	预付会议费	1 年以内	85.22
北京和四方中医药研究有限公司	12,600.00	预付培训费	1 年以内	10.74
成都扬名食品有限公司	4,743.78	预付货款	1 年以内	4.04
合 计	<u>117,343.78</u>			<u>100.00</u>

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日	款项性质	账龄	占期末预付款项的比例 (%)
沈庭伟	357,000.00	预付货款	1 年以内	97.80
武侯区泰康堂药房	5,558.20	预付货款	1 年以内	1.52

玛氏集团（香港）有限公司	2,487.77	预付服务费	1 年以内	0.68
合 计	<u>365,045.97</u>			100.00

6、其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	772,310.78	919,128.48	2,086,497.60	916,881.56
合 计	<u>772,310.78</u>	<u>919,128.48</u>	<u>2,086,497.60</u>	<u>916,881.56</u>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2020 年 9 月 30 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
保证金	801,052.00	845,582.80	1,018,577.80	573,426.72
应收资金占用利息			1,049,341.36	349,780.46
备用金	27,300.00	43,667.30	60,000.00	35,675.37
其他应收或暂付款项	230,344.23	204,422.05	267,559.77	71,053.51
合 计	<u>1,058,696.23</u>	<u>1,093,672.15</u>	<u>2,395,478.93</u>	<u>1,029,936.06</u>

2) 按账龄披露其他应收款：

账龄	2020 年 9 月 30 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	479,527.65	774,431.90	1,790,449.42	826,368.87
1-2 年	335,876.13	210,240.25	472,529.51	157,487.72
2-3 年	134,292.45	72,500.00	96,000.00	42,379.47
3-4 年	72,500.00		34,000.00	2,000.00
4-5 年		34,000.00	1,000.00	
5 年以上	36,500.00	2,500.00	1,500.00	1,700.00
合 计	<u>1,058,696.23</u>	<u>1,093,672.15</u>	<u>2,395,478.93</u>	<u>1,029,936.06</u>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	167,543.67	7,000.00		174,543.67
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	111,841.78			111,841.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日	<u>279,385.45</u>	<u>7,000.00</u>		<u>286,385.45</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已 发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	303,381.33	5,600.00		308,981.33
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-135,837.66	1,400.00		-134,437.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	<u>167,543.67</u>	<u>7,000.00</u>		<u>174,543.67</u>

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备	转回（或收回的坏账准备金额）
2020 年 1-9 月	111,841.78	
2019 年度	-134,437.66	
2018 年度	211,673.15	
2017 年度	-1,095,516.05	

5) 报告期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 9 月 30 日:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备
南京传统中医门诊部	保证金	100,000.00	1 年以内	9.45	5,000.00
高济药业（宜阳）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.45	5,000.00
成都中医大国医馆有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	9.45	50,000.00
国义招标股份有限公司成都分公司	保证金	100,000.00	1-2 年	9.45	30,000.00
国网四川省电力公司成都供电公司	保证金	63,000.00	3-4 年	5.95	50,400.00
合 计		<u>463,000.00</u>		<u>43.75</u>	<u>140,400.00</u>

2019 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备
兰州佛慈制药股份有限公司	保证金	263,000.00	注 1	24.05	28,060.00
国网四川省电力公司成都市 高新供电分公司	预存电费	110,368.04	1 年以内	10.09	5,518.40
成都中医大国医馆有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	9.14	30,000.00
国义招标股份有限公司成都分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.14	5,000.00
国网四川省电力公司成都供电公司	保证金	63,000.00	2-3 年	5.76	31,500.00
合 计		<u>636,368.04</u>		<u>58.18</u>	<u>100,078.40</u>

注 1: 其中 203,360.00 元账龄系 1 年以内, 59,640.00 元账龄系 1 至 2 年。

2018 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备
成都国嘉投资股份有限公司	应收资金 占用利息	1,049,341.36	注 1	43.81	139,912.18
四川国际招标有限公司	保证金	359,000.00	1 年以内	14.99	17,950.00

兰州佛慈制药股份有限公司	保证金	198,000.00	1 年以内	8.27	9,900.00
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	预存电费	125,837.22	1 年以内	5.25	6,291.86
成都中医大国医馆有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.17	5,000.00
合 计		<u>1,832,178.58</u>		<u>76.49</u>	<u>179,054.04</u>

注 1: 其中 699,560.90 元账龄系 1 年以内, 349,780.46 元账龄系 1 至 2 年。

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
成都国嘉投资股份有限公司	应收资金占用利息	349,780.46	1 年以内	33.96	17,489.02
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	保证金	138,600.00	1 年以内	13.46	6,930.00
北京康仁堂药业有限公司	保证金	117,639.00	1 年以内	11.42	5,881.95
株洲千金药业股份有限公司	保证金	66,000.00	1-2 年	6.41	19,800.00
九芝堂股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.85	2,500.00
合 计		<u>722,019.46</u>		<u>70.10</u>	<u>52,600.97</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	33,810,606.70	156,628.52	33,653,978.18	44,141,374.37	44,932.37	44,096,442.00
包装物	2,420,471.70	-	2,420,471.70	2,274,074.22		2,274,074.22
在产品	10,744,337.36	-	10,744,337.36	10,820,932.25		10,820,932.25
半成品	12,278,434.59	9,230.54	12,269,204.05	13,694,252.12	13,094.14	13,681,157.98
库存商品	44,685,723.35	382,361.39	44,303,361.96	40,547,199.38	249,059.33	40,298,140.05
发出商品	3,526,253.37	-	3,526,253.37	5,670,415.37		5,670,415.37
辅助材料	155,187.64	-	155,187.64	432,968.48		432,968.48
合 计	<u>107,621,014.71</u>	<u>548,220.45</u>	<u>107,072,794.26</u>	<u>117,581,216.19</u>	<u>307,085.84</u>	<u>117,274,130.35</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	26,836,038.43	72,984.86	26,763,053.57	31,192,099.95	137,407.32	31,054,692.63
包装物	1,505,225.16		1,505,225.16	1,188,467.73		1,188,467.73
在产品	8,453,361.90		8,453,361.90	2,173,062.91		2,173,062.91
半成品	7,482,853.24	459.23	7,482,394.01	4,301,605.52	3,128.61	4,298,476.91
库存商品	23,655,886.84	171,747.88	23,484,138.96	25,039,432.04	80,321.07	24,959,110.97
发出商品	7,308,500.54		7,308,500.54	4,602,371.97		4,602,371.97
辅助材料	158,483.20		158,483.20	52,867.15		52,867.15
合 计	<u>75,400,349.31</u>	<u>245,191.97</u>	<u>75,155,157.34</u>	<u>68,549,907.27</u>	<u>220,857.00</u>	<u>68,329,050.27</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,932.37	111,696.15				156,628.52
半成品	13,094.14	-3,863.60				9,230.54
库存商品	249,059.33	133,302.06				382,361.39
合 计	<u>307,085.84</u>	<u>241,134.61</u>				<u>548,220.45</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	72,984.86	-28,052.49				44,932.37
半成品	459.23	12,634.91				13,094.14
库存商品	171,747.88	77,311.45				249,059.33
合 计	<u>245,191.97</u>	<u>61,893.87</u>				<u>307,085.84</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	137,407.32	-64,422.46				72,984.86

半成品	3,128.61	-2,669.38				459.23
库存商品	80,321.07	91,426.81				171,747.88
合 计	<u>220,857.00</u>	<u>24,334.97</u>				<u>245,191.97</u>

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,783.48	133,623.84				137,407.32
半成品	3,182.81	-54.20				3,128.61
库存商品	41,292.91	39,028.16				80,321.07
合 计	<u>48,259.20</u>	<u>172,597.80</u>				<u>220,857.00</u>

(3) 报告期存货无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
多交或预交附加税		63,068.40	39,413.40	
多交或预交所得税	6,855.54	6,855.54	6,855.54	6,855.54
增值税留抵税额	1,227,800.95	2,513,253.73	1,104,670.88	1,535.15
IPO 发行费用	1,910,113.21	212,000.00		
银行理财产品				50,000,000.00
合 计	<u>3,144,769.70</u>	<u>2,795,177.67</u>	<u>1,150,939.82</u>	<u>50,008,390.69</u>

注：发行费用系公司 IPO 的中介机构费用。

9、长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 9 月 30 日	减值准备期末余额
		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	
一、合营企业										

小 计											
二、联营企业											
仁生荷花(香港)有限公司	3,012,178.18			-103,273.39	-58,242.45					2,850,662.34	
小 计	3,012,178.18			-103,273.39	-58,242.45					2,850,662.34	
合 计	<u>3,012,178.18</u>			<u>-103,273.39</u>	<u>-58,242.45</u>					<u>2,850,662.34</u>	

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
仁生荷花(香港)有限公司	2,777,313.13			175,277.98	59,587.07					3,012,178.18	
小 计	2,777,313.13			175,277.98	59,587.07					3,012,178.18	
合 计	<u>2,777,313.13</u>			<u>175,277.98</u>	<u>59,587.07</u>					<u>3,012,178.18</u>	

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年12月31日	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
仁生荷花(香港)	2,428,571.24			218,088.26	130,653.63					2,777,313.13	

港)有限公司										
小 计	2,428,571.24			218,088.26	130,653.63					2,777,313.13
合 计	<u>2,428,571.24</u>			<u>218,088.26</u>	<u>130,653.63</u>					<u>2,777,313.13</u>

(续上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动							2017年12月31日	减值准备期末余额
		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	
一、合营企业										
小 计										
二、联营企业										
仁生荷花(香港)有限公司	2,259,757.25			119,616.72	49,197.27				2,428,571.24	
小 计	2,259,757.25			119,616.72	49,197.27				2,428,571.24	
合 计	<u>2,259,757.25</u>			<u>119,616.72</u>	<u>49,197.27</u>				<u>2,428,571.24</u>	

仁生荷花(香港)有限公司系由本公司、余仁生(香港)有限公司共同出资设立,注册资本为港币 400.00 万元。其中本公司出资 196.00 万元港币, 出资比例为 49%。

合营企业与联营企业的情况详见“附注七、在其他主体中的权益之 3、在合营企业或联营企业中的权益”。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合 计
一、账面原值:					
1.2019 年 12 月 31 日	123,780,443.61	27,589,841.40	7,511,785.46	1,787,634.11	160,669,704.58
2.本期增加金额	1,236,234.47	1,311,544.18	628,230.86	123,893.80	3,299,903.31
(1) 购置		1,111,548.68	628,230.86	123,893.80	1,863,673.34
(2) 在建工程转入	1,236,234.47	199,995.50			1,436,229.97
(3) 其他					
3.本期减少金额		206,909.51			206,909.51

(1) 处置或报废		206,909.51			206,909.51
(2) 其他					
4.2020 年 9 月 30 日	125,016,678.08	28,694,476.07	8,140,016.32	1,911,527.91	163,762,698.38
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	29,041,941.14	15,984,047.39	3,713,348.68	1,494,225.58	50,233,562.79
2.本期增加金额	3,686,762.37	1,744,467.82	460,391.52	60,194.28	5,951,815.99
(1) 计提	3,686,762.37	1,744,467.82	460,391.52	60,194.28	5,951,815.99
(2) 其他					
3.本期减少金额		196,580.33			196,580.33
(1) 处置或报废		196,580.33			196,580.33
(2) 其他					
4.2020 年 9 月 30 日	32,728,703.51	17,531,934.88	4,173,740.20	1,554,419.86	55,988,798.45
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2020 年 9 月 30 日					
四、账面价值					
1.2020 年 9 月 30 日	<u>92,287,974.57</u>	<u>11,162,541.19</u>	<u>3,966,276.12</u>	<u>357,108.05</u>	<u>107,773,899.93</u>
2.2019 年 12 月 31 日	<u>94,738,502.47</u>	<u>11,605,794.01</u>	<u>3,798,436.78</u>	<u>293,408.53</u>	<u>110,436,141.79</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合 计
一、账面原值:					
1.2018 年 12 月 31 日	122,808,816.72	30,091,824.92	7,215,575.06	2,088,349.91	162,204,566.61
2.本期增加金额	1,421,787.68	2,446,031.73	868,939.94	161,022.20	4,897,781.55
(1) 购置		2,446,031.73	707,543.90	161,022.20	3,314,597.83

(2) 在建工程转入	1,421,787.68		161,396.04		1,583,183.72
(3) 其他					
3.本期减少金额	450,160.79	4,948,015.25	572,729.54	461,738.00	6,432,643.58
(1) 处置或报废	450,160.79	4,948,015.25	572,729.54	461,738.00	6,432,643.58
(2) 其他					
4.2019年12月31日	123,780,443.61	27,589,841.40	7,511,785.46	1,787,634.11	160,669,704.58
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	24,403,425.69	17,704,693.16	3,687,562.35	1,883,163.23	47,678,844.43
2.本期增加金额	4,840,155.66	2,941,234.36	531,776.63	58,948.21	8,372,114.86
(1) 计提	4,840,155.66	2,941,234.36	531,776.63	58,948.21	8,372,114.86
(2) 其他					
3.本期减少金额	201,640.21	4,661,880.13	505,990.30	447,885.86	5,817,396.50
(1) 处置或报废	201,640.21	4,661,880.13	505,990.30	447,885.86	5,817,396.50
(2) 其他					-
4.2019年12月31日	29,041,941.14	15,984,047.39	3,713,348.68	1,494,225.58	50,233,562.79
三、减值准备					
1.2018年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2019年12月31日					
四、账面价值					
1.2019年12月31日	94,738,502.47	11,605,794.01	3,798,436.78	293,408.53	110,436,141.79
2.2018年12月31日	98,405,391.03	12,387,131.76	3,528,012.71	205,186.68	114,525,722.18

(续上表)

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合 计
一、账面原值：					

1.2017 年 12 月 31 日	105,031,757.59	28,443,544.25	3,905,247.69	2,250,230.25	139,630,779.78
2.本期增加金额	17,777,059.13	1,648,280.67	3,310,327.37		22,735,667.17
(1) 购置		1,648,280.67	408,670.51		2,056,951.18
(2) 在建工程转入	17,777,059.13		2,901,656.86		20,678,715.99
(3) 其他					-
3.本期减少金额	-	-	-	161,880.34	161,880.34
(1) 处置或报废				138,632.48	138,632.48
(2) 其他				23,247.86	23,247.86
4.2018 年 12 月 31 日	122,808,816.72	30,091,824.92	7,215,575.06	2,088,349.91	162,204,566.61
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	19,615,233.73	14,893,212.13	3,287,051.95	1,943,824.26	39,739,322.07
2.本期增加金额	4,788,191.96	2,811,481.03	400,510.40	73,812.48	8,073,995.87
(1) 计提	4,788,191.96	2,811,481.03	400,510.40	73,812.48	8,073,995.87
(2) 其他					-
3.本期减少金额				134,473.51	134,473.51
(1) 处置或报废				134,473.51	134,473.51
(2) 其他					-
4.2018 年 12 月 31 日	24,403,425.69	17,704,693.16	3,687,562.35	1,883,163.23	47,678,844.43
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	<u>98,405,391.03</u>	<u>12,387,131.76</u>	<u>3,528,012.71</u>	<u>205,186.68</u>	<u>114,525,722.18</u>
2.2017 年 12 月 31 日	<u>85,416,523.86</u>	<u>13,550,332.12</u>	<u>618,195.74</u>	<u>306,405.99</u>	<u>99,891,457.71</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日	94,992,930.38	26,660,212.04	3,874,807.28	2,090,230.25	127,618,179.95
2.本期增加金额	10,038,827.21	1,783,332.21	92,658.41	160,000.00	12,074,817.83
(1) 购置		1,783,332.21	92,658.41	160,000.00	2,035,990.62
(2) 在建工程转入	10,038,827.21				10,038,827.21
(3) 其他					
3.本期减少金额			62,218.00		62,218.00
(1) 处置或报废			62,218.00		62,218.00
(2) 其他					
4.2017 年 12 月 31 日	105,031,757.59	28,443,544.25	3,905,247.69	2,250,230.25	139,630,779.78
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	15,604,836.33	12,200,183.09	2,905,502.44	1,885,793.82	32,596,315.68
2.本期增加金额	4,010,397.40	2,693,029.04	441,900.97	58,030.44	7,203,357.85
(1) 计提	4,010,397.40	2,693,029.04	441,900.97	58,030.44	7,203,357.85
(2) 其他					-
3.本期减少金额			60,351.46	-	60,351.46
(1) 处置或报废			60,351.46		60,351.46
(2) 其他					-
4.2017 年 12 月 31 日	19,615,233.73	14,893,212.13	3,287,051.95	1,943,824.26	39,739,322.07
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2017 年 12 月 31 日					

四、账面价值					
1.2017年12月31日	85,416,523.86	13,550,332.12	618,195.74	306,405.99	99,891,457.71
2.2016年12月31日	79,388,094.05	14,460,028.95	969,304.84	204,436.43	95,021,864.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期本公司无暂时闲置的重大固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

详见“附注八、5、(2) 关联租赁情况”。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020年9月30日账面价值
1-2#收发室、辅助用房	1,042,629.64
合 计	1,042,629.64

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中药饮片产能扩建工程						
中药饮片（含防疫饮片） 生产研发基地建设项目	727,194.79		727,194.79			
仁生荷花中药出口生产 基地建设项目	24,711,350.17		24,711,350.17	22,768,118.02		22,768,118.02
合 计	25,438,544.96		25,438,544.96	22,768,118.02		22,768,118.02

(续上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中药饮片产能扩建工程				5,577,601.34		5,577,601.34

中药饮片（含防疫饮片） 生产研发基地建设项目					
仁生荷花中药出口生产 基地建设项目	13,144,676.16		13,144,676.16	2,252,645.08	2,252,645.08
合 计	<u>13,144,676.16</u>		<u>13,144,676.16</u>	<u>7,830,246.42</u>	<u>7,830,246.42</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 9 月 30 日
中药饮片产能扩建工程		1,236,234.47	1,236,234.47		
仁生荷花中药出口生产 基地建设项目	22,768,118.02	1,943,232.15			24,711,350.17
合 计	<u>22,768,118.02</u>	<u>3,179,466.62</u>	<u>1,236,234.47</u>		<u>24,711,350.17</u>

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019 年 12 月 31 日
中药饮片产能扩建工程					
仁生荷花中药出口生产 基地建设项目	13,144,676.16	9,623,441.86			22,768,118.02
合 计	<u>13,144,676.16</u>	<u>9,623,441.86</u>			<u>22,768,118.02</u>

(续上表)

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2018 年 12 月 31 日
中药饮片产能扩建工程	5,577,601.34	15,101,114.65	20,678,715.99		
仁生荷花中药出口生产 基地建设项目	2,252,645.08	10,892,031.08			13,144,676.16
合 计	<u>7,830,246.42</u>	<u>25,993,145.73</u>	<u>20,678,715.99</u>		<u>13,144,676.16</u>

(续上表)

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2017 年 12 月 31 日
中药饮片产能扩建工程	3,980,217.22	10,374,075.41	8,776,691.29		5,577,601.34

仁生荷花中药出口生产 基地建设项目	247,874.00	2,004,771.08			2,252,645.08
合 计	<u>4,228,091.22</u>	<u>12,378,846.49</u>	<u>8,776,691.29</u>		<u>7,830,246.42</u>

(3) 在建工程无需计提减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	11,881,538.80	96,865.09	2,650,000.00	14,628,403.89
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.2020 年 9 月 30 日	11,881,538.80	96,865.09	2,650,000.00	14,628,403.89
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	2,009,691.49	18,029.82	2,094,600.00	4,122,321.31
2.本期增加金额	178,223.04	7,264.80	208,350.00	393,837.84
(1) 计提	178,223.04	7,264.80	208,350.00	393,837.84
3.本期减少金额				-
4.2020 年 9 月 30 日	2,187,914.53	25,294.62	2,302,950.00	4,516,159.15
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2020 年 9 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 9 月 30 日	<u>9,693,624.27</u>	<u>71,570.47</u>	<u>347,050.00</u>	<u>10,112,244.74</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>9,871,847.31</u>	<u>78,835.27</u>	<u>555,400.00</u>	<u>10,506,082.58</u>

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				

1.2018 年 12 月 31 日	11,881,538.80	60,377.36	2,650,000.00	14,591,916.16
2.本期增加金额		36,487.73		36,487.73
（1）购置		36,487.73		36,487.73
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	11,881,538.80	96,865.09	2,650,000.00	14,628,403.89
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,772,060.77	9,559.66	1,803,050.00	3,584,670.43
2.本期增加金额	237,630.72	8,470.16	291,550.00	537,650.88
（1）计提	237,630.72	8,470.16	291,550.00	537,650.88
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	2,009,691.49	18,029.82	2,094,600.00	4,122,321.31
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>9,871,847.31</u>	<u>78,835.27</u>	<u>555,400.00</u>	<u>10,506,082.58</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>10,109,478.03</u>	<u>50,817.70</u>	<u>846,950.00</u>	<u>11,007,245.73</u>

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	11,881,538.80	60,377.36	2,650,000.00	14,591,916.16
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	11,881,538.80	60,377.36	2,650,000.00	14,591,916.16
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	1,533,965.05	3,521.98	1,510,250.00	3,047,737.03
2.本期增加金额	238,095.72	6,037.68	292,800.00	536,933.40

(1) 计提	238,095.72	6,037.68	292,800.00	536,933.40
3.本期减少金额				-
4.2018 年 12 月 31 日	1,772,060.77	9,559.66	1,803,050.00	3,584,670.43
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>10,109,478.03</u>	<u>50,817.70</u>	<u>846,950.00</u>	<u>11,007,245.73</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>10,347,573.75</u>	<u>56,855.38</u>	<u>1,139,750.00</u>	<u>11,544,179.13</u>

(续上表)

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	11,881,538.80		2,650,000.00	14,531,538.80
2.本期增加金额	-	60,377.36		60,377.36
(1) 购置		60,377.36		60,377.36
3.本期减少金额				
4.2017 年 12 月 31 日	11,881,538.80	60,377.36	2,650,000.00	14,591,916.16
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	1,296,514.33		1,217,450.00	2,513,964.33
2.本期增加金额	237,450.72	3,521.98	292,800.00	533,772.70
(1) 计提	237,450.72	3,521.98	292,800.00	533,772.70
3.本期减少金额				
4.2017 年 12 月 31 日	1,533,965.05	3,521.98	1,510,250.00	3,047,737.03
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日				

四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>10,347,573.75</u>	<u>56,855.38</u>	<u>1,139,750.00</u>	<u>11,544,179.13</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>10,585,024.47</u>		<u>1,432,550.00</u>	<u>12,017,574.47</u>

注：无形资产中土地使用权系公司位于成都高新区西部园区西南片区土地，土地面积 49,652.14 平方米（地号：GX14-1-282，土地证号：成高国用（2009）第 9685 号），以及位于高新区西部园区光明片区土地，土地面积 8,429.97 平方米（地号：510124020004GB00051，土地证号：成高国用（2015）第 41305 号）。

（2）报告期无形资产无需计提减值准备。

（3）报告期末无形资产抵押担保情况

公司已将成高国用（2009）第 9685 号土地使用权抵押给上海浦东发展银行股份有限公司成都分行，详见“附注五、14、短期借款”。

13、其他非流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	2,620,768.56	2,407,874.53	1,453,900.00	916,125.00
预付购房款			12,835,980.00	12,835,980.00
预付软件款	107,500.00			
合 计	<u>2,728,268.56</u>	<u>2,407,874.53</u>	<u>14,289,880.00</u>	<u>13,752,105.00</u>

14、短期借款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	100,000,000.00	62,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00
质押借款				
保证借款				
信用借款				
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>62,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

报告期末公司向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行借款 100,000,000.00 元，由本公司以房屋及土地提供抵押担保；由成都国嘉投资股份有限公司以房屋提供抵押担保；由江云、吴凌楠、刘薇分别以其持有的成都国嘉投资股份有限公司的股权提供质押担保；由江云、江尔成提供保证担保。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料采购款	121,199,707.03	172,804,810.17	123,877,373.13	102,212,325.37
设备及工程款	970,370.52	4,243,961.03	5,568,195.24	7,672,979.82
合 计	<u>122,170,077.55</u>	<u>177,048,771.20</u>	<u>129,445,568.37</u>	<u>109,885,305.19</u>

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	717,753.19	459,963.12	715,192.79	111,247.37
合 计	<u>717,753.19</u>	<u>459,963.12</u>	<u>715,192.79</u>	<u>111,247.37</u>

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
一、短期薪酬	3,267,231.62	37,737,586.57	29,348,442.18	11,656,376.01
二、离职后福利-设定提存计划		117,698.01	117,698.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>3,267,231.62</u>	<u>37,855,284.58</u>	<u>29,466,140.19</u>	<u>11,656,376.01</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	2,582,893.43	28,605,863.95	27,921,525.76	3,267,231.62
二、离职后福利-设定提存计划		1,798,890.13	1,798,890.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,582,893.43</u>	<u>30,404,754.08</u>	<u>29,720,415.89</u>	<u>3,267,231.62</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	1,842,429.60	23,874,522.36	23,134,058.53	2,582,893.43
二、离职后福利-设定提存计划		1,609,911.83	1,609,911.83	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,842,429.60</u>	<u>25,484,434.19</u>	<u>24,743,970.36</u>	<u>2,582,893.43</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	1,315,782.50	23,130,451.20	22,603,804.10	1,842,429.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,322,311.03	1,322,311.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,315,782.50</u>	<u>24,452,762.23</u>	<u>23,926,115.13</u>	<u>1,842,429.60</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,267,231.62	34,507,430.42	26,118,286.03	11,656,376.01
二、职工福利费		2,190,724.31	2,190,724.31	
三、社会保险费		607,054.84	607,054.84	
其中： 医疗保险费		548,192.68	548,192.68	
工伤保险费		2,319.26	2,319.26	
生育保险费		56,542.90	56,542.90	
四、住房公积金		391,035.00	391,035.00	
五、工会经费和职工教育经费		41,342.00	41,342.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	<u>3,267,231.62</u>	<u>37,737,586.57</u>	<u>29,348,442.18</u>	<u>11,656,376.01</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,582,893.43	25,049,186.77	24,364,848.58	3,267,231.62
二、职工福利费		2,109,525.28	2,109,525.28	
三、社会保险费		896,560.33	896,560.33	
其中： 医疗保险费		812,453.64	812,453.64	

工伤保险费		37,882.61	37,882.61	
生育保险费		46,224.08	46,224.08	
四、住房公积金		439,509.00	439,509.00	
五、工会经费和职工教育经费		111,082.57	111,082.57	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	<u>2,582,893.43</u>	<u>28,605,863.95</u>	<u>27,921,525.76</u>	<u>3,267,231.62</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,842,429.60	21,189,856.34	20,449,392.51	2,582,893.43
二、职工福利费		1,396,869.71	1,396,869.71	
三、社会保险费		834,875.31	834,875.31	
其中： 医疗保险费		693,573.07	693,573.07	
工伤保险费		58,361.43	58,361.43	
生育保险费		82,940.81	82,940.81	
四、住房公积金		390,352.00	390,352.00	
五、工会经费和职工教育经费		62,569.00	62,569.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	<u>1,842,429.60</u>	<u>23,874,522.36</u>	<u>23,134,058.53</u>	<u>2,582,893.43</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,315,782.50	21,242,031.70	20,715,384.60	1,842,429.60
二、职工福利费		911,151.83	911,151.83	
三、社会保险费		638,767.79	638,767.79	
其中： 医疗保险费		569,746.40	569,746.40	
工伤保险费		35,451.85	35,451.85	
生育保险费		33,569.54	33,569.54	
四、住房公积金		331,418.00	331,418.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,081.88	7,081.88	

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	<u>1,315,782.50</u>	<u>23,130,451.20</u>	<u>22,603,804.10</u>	<u>1,842,429.60</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
基本养老保险		107,421.28	107,421.28	
失业保险		10,276.73	10,276.73	
合 计		<u>117,698.01</u>	<u>117,698.01</u>	

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		1,729,292.16	1,729,292.16	
失业保险		69,597.97	69,597.97	
合 计		<u>1,798,890.13</u>	<u>1,798,890.13</u>	

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		1,546,513.13	1,546,513.13	
失业保险		63,398.70	63,398.70	
合 计		<u>1,609,911.83</u>	<u>1,609,911.83</u>	

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险		1,267,791.43	1,267,791.43	
失业保险		54,519.60	54,519.60	
合 计		<u>1,322,311.03</u>	<u>1,322,311.03</u>	

18、应交税费

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	612,035.15	820,369.49	1,086,162.64	1,172,501.78
增值税	738,194.52			1,130,374.17
房产税	188,699.01		12,752.04	17,470.38
城建税	73,147.90			60,646.69
印花税	16,118.75	27,471.91	18,826.08	13,293.87

教育费附加	31,349.10			25,991.44
地方教育费附加	20,899.40			27,072.94
价格调节基金				48,462.28
个人所得税	57,361.40	43,797.91	14,777.47	1,492,070.03
土地使用税	125,058.25	25,290.09	25,290.03	25,289.97
环境保护税	994.21			
合 计	<u>1,863,857.69</u>	<u>916,929.40</u>	<u>1,157,808.26</u>	<u>4,013,173.55</u>

19、其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利		9,750,800.00		
其他应付款	3,563,810.12	3,245,479.63	5,790,789.30	8,359,036.67
合 计	<u>3,563,810.12</u>	<u>12,996,279.63</u>	<u>5,790,789.30</u>	<u>8,359,036.67</u>

(1) 应付股利

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利		9,750,800.00		
合 计		<u>9,750,800.00</u>		

(2) 其他应付款**1) 其他应付款按款项性质分类情况:**

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代收代付政府补助款	1,631,500.00	1,831,500.00	3,581,500.00	4,869,500.00
预提费用	1,055,398.52	1,055,460.75	1,886,682.94	3,115,651.90
保证金	840,477.98	282,794.28	313,044.28	359,769.28
其他应付、暂收款	36,433.62	75,724.60	9,562.08	14,115.49
合 计	<u>3,563,810.12</u>	<u>3,245,479.63</u>	<u>5,790,789.30</u>	<u>8,359,036.67</u>

2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	2020 年 9 月 30 日金额	未偿还或未结转的原因
四川松赞雪贝生物科技有限公司	1,631,500.00	尚不满足政府补助的拨付条件（注）
合 计	<u>1,631,500.00</u>	

注：四川大学、成都中医药大学、四川省中医药科学院及本公司等多家单位共同向成都市发展和改革委员会等单位申请总经费为 1,950.00 万元的政府补助项目，项目名称为“川贝母等 7 种中药饮片标准化研究项目补贴”，其中四川松赞雪贝生物科技有限公司作为项目参与方，应享受 276.90 万元的经费额度，本公司已于 2019 年度向其支付 113.75 万元的经费，剩余 163.15 万元目前尚不满足政府补助的拨付条件。

20、长期应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
专项储备资金	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>

根据四川省经济委员会《四川省经济委员会关于下达甲型 H1N1 流感专用医药储备计划的通知》（川经医化函[2009]1422 号），公司 2009 年收到 H1N1 专项储备资金 250.00 万元，用于防控和救治甲型 H1N1 流感，专款专用。

21、递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
政府补助	19,226,495.40	8,899,300.00	2,641,596.36	25,484,199.04
合 计	<u>19,226,495.40</u>	<u>8,899,300.00</u>	<u>2,641,596.36</u>	<u>25,484,199.04</u>

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	21,147,420.50	3,598,200.00	5,519,125.10	19,226,495.40
合 计	<u>21,147,420.50</u>	<u>3,598,200.00</u>	<u>5,519,125.10</u>	<u>19,226,495.40</u>

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	28,170,953.46	1,897,100.00	8,920,632.96	21,147,420.50
合 计	<u>28,170,953.46</u>	<u>1,897,100.00</u>	<u>8,920,632.96</u>	<u>21,147,420.50</u>

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	26,721,580.66	7,526,000.00	6,076,627.20	28,170,953.46
合 计	<u>26,721,580.66</u>	<u>7,526,000.00</u>	<u>6,076,627.20</u>	<u>28,170,953.46</u>

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019年12月 31日	本期新增补助金 额	本期计入其他收益 金额	其他 变动	2020年9月 30日	与资产相关 与收益相关
中药材现代炮制技术开发和产业化工程（省经委-08年重大创新成果产业化专项）	2,819,065.94		157,587.57		2,661,478.37	与资产相关
中药材现代炮制技术开发和产业化示范工程（省经委-08年重大创新	257,142.46		10,714.32		246,428.14	与资产相关
珍稀濒危药材川贝母资源可持续性发展与系统开发利用关键技术研究及示范（市科技局）	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
中药饮片产能扩建（高新区经贸局）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年第一批中央预算内投资	8,770,000.00				8,770,000.00	与资产相关
板蓝根、红花等中药材质量控制基地建设	1,400,000.00		1,400,000.00			与收益相关
半夏曲、红曲 2 种中药发酵技术与规范化应用研究	75,830.12		7,405.11		68,425.01	与收益相关
赶黄草新品种选育研究及产业化应用	215,525.03	150,000.00			365,525.03	与收益相关
川贝母等 7 种中药饮片标准化研究	203,400.00				203,400.00	与资产收益 相关
半夏饮片大品种培育	351,767.41		44,514.99		307,252.42	与收益相关
赶黄草养生代用茶研发及产业化示范	188,982.36				188,982.36	与收益相关
多物料、多流程的传统复制法自动化技术与装备研究	178,043.97	49,300.00	21,374.37		205,969.60	与收益相关
“中药材+互联网”原料供应保障公共服务平台	2,660,000.00	140,000.00			2,800,000.00	与收益相关

川产道地药材国际标准研究	106,738.11				106,738.11	与收益相关
中药饮片智能智造		3,760,000.00			3,760,000.00	与资产相关
中央财政应急物资保障体系建设补助资金项目中药饮片（含防疫饮片）生产研发基地建设		4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关
合 计	19,226,495.40	8,899,300.00	2,641,596.36		25,484,199.04	

(续上表)

负债项目	2018年12月 31日	本期新增补助金 额	本期计入其他收益 金额	其他 变动	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
中药材现代炮制技术开发和产业化工程（省经委-08年重大创新成果产业化专项）	3,029,182.70		210,116.76		2,819,065.94	与资产相关
川贝母种植恢复重建关键技术研究（科技厅-09年科技支撑计划项目）	400,000.00		400,000.00			与收益相关
中药材现代炮制技术开发和产业化示范工程（省经委-08年重大创新	271,428.22		14,285.76		257,142.46	与资产相关
珍稀濒危药材川贝母资源可持续性发展与系统开发利用关键技术研究（市科技局）	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中药饮片产能扩建（高新区经贸局）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年第一批中央预算内投资	8,770,000.00				8,770,000.00	与资产相关
板蓝根、红花等中药材质量控制基地建设	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
半夏曲、红曲 2 种中药发酵技术与规范化应用研究	141,925.46		66,095.34		75,830.12	与收益相关
赶黄草新品种选育研究及产业化应用	145,519.13	150,000.00	79,994.10		215,525.03	与收益相关

川贝母等 7 种中药饮片标准化研究	4,185,512.77		3,982,112.77		203,400.00	与资产收益 相关
半夏饮片大品种培育	465,475.81		113,708.40		351,767.41	与收益相关
赶黄草养生代用茶研发及产业化示范	338,376.41		149,394.05		188,982.36	与收益相关
多物料、多流程的传统复制法自动化技术与装备研究		488,200.00	310,156.03		178,043.97	与收益相关
“中药材+互联网”原料供应保障公共服务平台		2,660,000.00			2,660,000.00	与收益相关
川产道地药材国际标准研究		300,000.00	193,261.89		106,738.11	与收益相关
合 计	<u>21,147,420.50</u>	<u>3,598,200.00</u>	<u>5,519,125.10</u>		<u>19,226,495.40</u>	

(续上表)

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金 额	本期计入其他收益 金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
中药材现代炮制技术开发和产业化工程(省经委-08 年重大创新成果产业化专项)	3,239,299.46		210,116.76		3,029,182.70	与资产相关
川贝母种植恢复重建关键技术与示范(科技厅-09 年科技支撑计划项目)	400,000.00				400,000.00	与收益相关
中药材现代炮制技术开发和产业化示范工程(省经委-08 年重大创新)	285,713.98		14,285.76		271,428.22	与资产相关
有机中药饮片厚朴炮制加工关键技术研究及产业化应用	200,000.00		200,000.00		-	与收益相关
珍稀濒危药材川贝母资源可持续性发展与系统开发利用关键技术与示范(市科技局)	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中药饮片产能扩建(高新区经贸局)	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

2012年第二批四川省战略性新兴产业发展专项资金	4,080,000.00		4,080,000.00			与收益相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年第一批中央预算内投资	8,770,000.00				8,770,000.00	与资产相关
赶黄草整合式全产业链综合开发研究	14,293.01		14,293.01			与收益相关
板蓝根、红花等中药材质量控制基地建设	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
半夏曲、红曲2种中药发酵技术与规范化应用研究		347,100.00	205,174.54		141,925.46	与收益相关
特色中药材半夏加工生产线建设	400,000.00		400,000.00			与资产相关
赶黄草新品种选育研究及产业化应用	300,000.00	150,000.00	304,480.87		145,519.13	与收益相关
川贝母等7种中药饮片标准化研究	5,881,647.01		1,696,134.24		4,185,512.77	与资产收益 相关
中药通（优质中药饮片B-C全网通平台）	60,000.00		60,000.00			与收益相关
川产道地药材麦冬GAP基地建设	1,140,000.00		1,140,000.00			与收益相关
半夏饮片大品种培育		900,000.00	434,524.19		465,475.81	与收益相关
赶黄草养生代用茶研发及产业化示范		500,000.00	161,623.59		338,376.41	与收益相关
合 计	<u>28,170,953.46</u>	<u>1,897,100.00</u>	<u>8,920,632.96</u>		<u>21,147,420.50</u>	

(续上表)

负债项目	2016年12月 31日	本期新增补助金 额	本期计入其他收益 金额	其他 变动	2017年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
中药材现代炮制技术开发和产业化工程（省经委-08年重大创新成果产业化专项）	3,449,416.22		210,116.76		3,239,299.46	与资产相关
川贝母种植恢复重建关键技术研究及示范（科技厅	400,000.00				400,000.00	与收益相关

-09 年科技支撑计划项目)						
中药材现代炮制技术开发和产业化示范工程（省经委-08 年重大创新	299,999.74		14,285.76		285,713.98	与资产相关
有机中药饮片厚朴炮制加工关键技术研究及产业化应用	200,000.00				200,000.00	与收益相关
川贝母大品种培育及系统开发成果转化（10 年市科技局）	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
珍稀濒危药材川贝母资源可持续性发展与系统开发利用关键技术与示范（市科技局）	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中药饮片产能扩建（高新区经贸局）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
重大公共卫生专项（省中医药科学院）	354,000.00		354,000.00			与收益相关
2012 年第二批四川省战略性新兴产业发展专项资金	4,080,000.00				4,080,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年第一批中央预算内投资	8,770,000.00				8,770,000.00	与资产相关
2013 年省科技成果转化项目-肝苏颗粒及赶黄草系列产品成果转化	350,000.00	150,000.00	500,000.00			与收益相关
四川省三台县涪城麦冬集成技术推广与应用科技惠民工程（国拨）	334,158.00		334,158.00			与收益相关
中药饮片产业技术创新战略联盟	300,000.00		300,000.00			与资产相关
道地特色中药材新产品产业化开发	431,106.70		431,106.70			与收益相关
赶黄草整合式全产业链综合开发研究	450,000.00		435,706.99		14,293.01	与收益相关
板蓝根、红花等中药材质量控制基地建设	1,400,000.00				1,400,000.00	与收益相关
“赶黄草新型饮片”科技成果转化	500,000.00		500,000.00			与收益相关

四川省三台县涪城麦冬集成技术推广与应用科技惠民工程（省拨）	450,000.00		450,000.00			与收益相关
半夏曲、红曲2种中药发酵技术与规范化应用研究	1,282,900.00		1,282,900.00			与收益相关
大黄等14种中药饮片产地加工与炮制生产一体化关键技术规范研究	60,000.00	20,000.00	80,000.00			与收益相关
麦冬种子种苗繁育基地建设关键技术研究示范	60,000.00		60,000.00			与收益相关
特色中药材半夏加工生产线建设	400,000.00				400,000.00	与资产相关
赶黄草新品种选育研究及产业化应用	150,000.00	150,000.00			300,000.00	与收益相关
川贝母等7种中药饮片标准化研究		6,006,000.00	124,352.99		5,881,647.01	与资产/收益 相关
中药通（优质中药饮片B-C全网通平台）		60,000.00			60,000.00	与收益相关
川产道地药材麦冬GAP基地建设		1,140,000.00			1,140,000.00	与收益相关
合 计	<u>26,721,580.66</u>	<u>7,526,000.00</u>	<u>6,076,627.20</u>		<u>28,170,953.46</u>	

22、股本

(1) 2020 年 1-9 月

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
江云	18,498,500.00			18,498,500.00
成都国嘉投资股份有限公司	15,116,550.00			15,116,550.00
江尔成	10,645,170.00			10,645,170.00
国药君柏（山东）股权投资 基金合伙企业		5,590,741.00		5,590,741.00
成都川商投朋锦泰荷企 业管理中心（有限合伙）	4,477,890.00			4,477,890.00
冯斌	1,120,000.00			1,120,000.00
祁国蓉	2,123,000.00			2,123,000.00
蔡昱	2,150,000.00			2,150,000.00
刘震东	240,000.00			240,000.00
四川原电金融服务外包 有限公司	888,890.00			888,890.00
胡文瑜	200,000.00			200,000.00
张大永	180,000.00			180,000.00
张莉	180,000.00			180,000.00
陈荣	500,000.00			500,000.00
谭东	260,000.00			260,000.00
付忠根	120,000.00			120,000.00
罗玉金	140,000.00			140,000.00
陈爽	120,000.00			120,000.00
鞠友彬	100,000.00			100,000.00
张晓佳	120,000.00			120,000.00
熊世超	100,000.00			100,000.00
刘文瑞	100,000.00			100,000.00
王文兵	30,000.00			30,000.00

丁伟	10,000.00			10,000.00
周静波	50,000.00			50,000.00
郭宪军	220,000.00			220,000.00
吴锦英	80,000.00			80,000.00
文武	50,000.00			50,000.00
徐慧理	50,000.00			50,000.00
魏建华	40,000.00			40,000.00
李敏	30,000.00			30,000.00
郭平	30,000.00			30,000.00
江平	350,000.00			350,000.00
祁杰	980,000.00			980,000.00
梅晓玲	1,080,000.00			1,080,000.00
合 计	<u>60,380,000.00</u>	<u>5,590,741.00</u>		<u>65,970,741.00</u>

(2) 2019 年度

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
江云	18,498,500.00			18,498,500.00
成都国嘉投资股份有限公司	16,496,550.00		1,380,000.00	15,116,550.00
江尔成	10,645,170.00			10,645,170.00
成都川商投朋锦泰荷企业 管理中心(有限合伙)	4,477,890.00			4,477,890.00
冯斌	2,300,000.00		1,180,000.00	1,120,000.00
祁国蓉	2,123,000.00			2,123,000.00
蔡昱	1,850,000.00	300,000.00		2,150,000.00
刘震东	270,000.00		30,000.00	240,000.00
四川原电金融服务外包 有限公司	888,890.00			888,890.00
胡文瑜	200,000.00			200,000.00
张大永	180,000.00			180,000.00
张莉	180,000.00			180,000.00

陈荣	500,000.00			500,000.00
谭东	160,000.00	100,000.00		260,000.00
付忠根	120,000.00			120,000.00
罗玉金	120,000.00	20,000.00		140,000.00
陈爽	120,000.00			120,000.00
鞠友彬	120,000.00		20,000.00	100,000.00
张晓佳	120,000.00			120,000.00
熊世超	100,000.00			100,000.00
刘文瑞	100,000.00			100,000.00
王文兵	30,000.00			30,000.00
丁伟	10,000.00			10,000.00
周静波	50,000.00			50,000.00
郭宪军	90,000.00	130,000.00		220,000.00
吴锦英	80,000.00			80,000.00
文武	50,000.00			50,000.00
徐慧理	50,000.00			50,000.00
魏建华	40,000.00			40,000.00
李敏	30,000.00			30,000.00
郭平	30,000.00			30,000.00
江平	350,000.00			350,000.00
祁杰		980,000.00		980,000.00
梅晓玲		1,080,000.00		1,080,000.00
合 计	<u>60,380,000.00</u>	<u>2,610,000.00</u>	<u>2,610,000.00</u>	<u>60,380,000.00</u>

(3) 2018 年度

股东	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
江云	18,498,500.00			18,498,500.00
成都国嘉投资股份有限公司	16,496,550.00			16,496,550.00
江尔成	10,645,170.00			10,645,170.00

成都川商投朋锦泰荷企业管理中心(有限合伙)	4,477,890.00			4,477,890.00
冯斌	2,350,000.00		50,000.00	2,300,000.00
祁国蓉	2,123,000.00			2,123,000.00
蔡昱	1,850,000.00			1,850,000.00
四川原电金融服务外包有限公司	888,890.00			888,890.00
陈荣	170,000.00	330,000.00		500,000.00
江平		350,000.00		350,000.00
刘震东	1,320,000.00		1,050,000.00	270,000.00
胡文瑜	200,000.00			200,000.00
张大永	180,000.00			180,000.00
张莉	180,000.00			180,000.00
谭东	160,000.00			160,000.00
付忠根	120,000.00			120,000.00
罗玉金	120,000.00			120,000.00
陈爽	120,000.00			120,000.00
鞠友彬	120,000.00			120,000.00
张晓佳	120,000.00			120,000.00
熊世超	100,000.00			100,000.00
刘文瑞	100,000.00			100,000.00
郭宪军		90,000.00		90,000.00
吴锦英		80,000.00		80,000.00
周静波		50,000.00		50,000.00
文武		50,000.00		50,000.00
徐慧理		50,000.00		50,000.00
魏建华		40,000.00		40,000.00
王文兵	30,000.00			30,000.00
李敏		30,000.00		30,000.00

郭平		30,000.00		30,000.00
丁伟	10,000.00			10,000.00
合 计	<u>60,380,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>60,380,000.00</u>

(4) 2017 年度

股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
江云	13,106,500.00	5,392,000.00		18,498,500.00
成都国嘉投资股份有限公司	24,530,000.00		8,033,450.00	16,496,550.00
江苏双良集团有限公司	6,875,000.00		6,875,000.00	
江尔成	4,240,500.00	8,304,670.00	1,900,000.00	10,645,170.00
成都川商投朋锦泰荷企业管理中心(有限合伙)		4,477,890.00		4,477,890.00
冯斌	700,000.00	1,650,000.00		2,350,000.00
祁国蓉	2,123,000.00			2,123,000.00
蔡昱		1,850,000.00		1,850,000.00
刘震东	580,000.00	1,180,000.00	440,000.00	1,320,000.00
四川原电金融服务外包有限公司		888,890.00		888,890.00
胡文瑜		200,000.00		200,000.00
张大永		180,000.00		180,000.00
张莉		180,000.00		180,000.00
陈荣		170,000.00		170,000.00
谭东		160,000.00		160,000.00
付忠根		120,000.00		120,000.00
罗玉金		120,000.00		120,000.00
陈爽		120,000.00		120,000.00
鞠友彬		120,000.00		120,000.00
张晓佳		120,000.00		120,000.00
熊世超	100,000.00			100,000.00
刘文瑞		100,000.00		100,000.00

王文兵		30,000.00		30,000.00
丁伟		10,000.00		10,000.00
王金茂	4,125,000.00		4,125,000.00	
王略		30,000.00	30,000.00	
合 计	<u>56,380,000.00</u>	<u>25,403,450.00</u>	<u>21,403,450.00</u>	<u>60,380,000.00</u>

实收资本变化情况详见“附注一、公司基本情况”。

23、资本公积

(1) 2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
股本溢价	42,371,750.68	44,409,259.00		86,781,009.68
其他资本公积	2,552,675.65			2,552,675.65
合 计	<u>44,924,426.33</u>	<u>44,409,259.00</u>		<u>89,333,685.33</u>

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	42,371,750.68			42,371,750.68
其他资本公积	2,552,675.65			2,552,675.65
合 计	<u>44,924,426.33</u>			<u>44,924,426.33</u>

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	42,354,752.79	16,997.89		42,371,750.68
其他资本公积	2,552,675.65			2,552,675.65
合 计	<u>44,907,428.44</u>	<u>16,997.89</u>		<u>44,924,426.33</u>

(4) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	30,354,752.79	12,000,000.00		42,354,752.79
其他资本公积		2,552,675.65		2,552,675.65
合 计	<u>30,354,752.79</u>	<u>14,552,675.65</u>		<u>44,907,428.44</u>

资本公积中股本溢价的变动情况，详见“附注一、公司基本情况”。

2018 年度资本公积-股本溢价变动系少数股东向子公司仁生荷花中药（四川）有限公司增

资，形成资本公积 33,329.19 元，合并报表按母公司的持股比例计算应享有的资本公积 16,997.89 元。

其他资本公积系成都国嘉投资股份有限公司豁免公司债务 2,552,675.65 元，公司在转销其他应付款的同时确认资本公积-其他资本公积。

24、其他综合收益

(1) 2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额	2020 年 9 月 30 日
将重分类进损益的其他综合收益	239,437.97	-58,242.45	181,195.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	239,437.97	-58,242.45	181,195.52
合 计	<u>239,437.97</u>	<u>-58,242.45</u>	<u>181,195.52</u>

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生额	2019 年 12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益	179,850.90	59,587.07	239,437.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	179,850.90	59,587.07	239,437.97
合 计	<u>179,850.90</u>	<u>59,587.07</u>	<u>239,437.97</u>

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额	2018 年 12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益	49,197.27	130,653.63	179,850.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	49,197.27	130,653.63	179,850.90
合 计	<u>49,197.27</u>	<u>130,653.63</u>	<u>179,850.90</u>

(4) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额	2017 年 12 月 31 日
将重分类进损益的其他综合收益		49,197.27	49,197.27
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		49,197.27	49,197.27
合 计		<u>49,197.27</u>	<u>49,197.27</u>

25、盈余公积

(1) 2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积	11,566,830.69	2,504,446.75		14,071,277.44
任意盈余公积				

合 计	<u>11,566,830.69</u>	<u>2,504,446.75</u>		<u>14,071,277.44</u>
-----	----------------------	---------------------	--	----------------------

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,917,418.20	4,649,412.49		11,566,830.69
任意盈余公积				
合 计	<u>6,917,418.20</u>	<u>4,649,412.49</u>		<u>11,566,830.69</u>

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,132,691.39	3,784,726.81		6,917,418.20
任意盈余公积				
合 计	<u>3,132,691.39</u>	<u>3,784,726.81</u>		<u>6,917,418.20</u>

(4) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	174,706.58	2,957,984.81		3,132,691.39
任意盈余公积				
合 计	<u>174,706.58</u>	<u>2,957,984.81</u>		<u>3,132,691.39</u>

26、未分配利润

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年末未分配利润	65,996,022.13	45,055,920.69	11,358,141.95	-2,247,805.05
调整年初未分配利润合计数				
调整后年初未分配利润	65,996,022.13	45,055,920.69	11,358,141.95	-2,247,805.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,798,993.89	46,118,713.93	37,482,505.55	29,367,531.81
减：提取法定盈余公积	2,504,446.75	4,649,412.49	3,784,726.81	2,957,984.81
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	13,194,148.20	20,529,200.00		12,803,600.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	<u>75,096,421.07</u>	<u>65,996,022.13</u>	<u>45,055,920.69</u>	<u>11,358,141.95</u>

27、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	306,738,938.32	221,358,899.69	363,331,714.44	265,110,488.90
其他业务	7,039.98		427,358.37	
合 计	<u>306,745,978.30</u>	<u>221,358,899.69</u>	<u>363,759,072.81</u>	<u>265,110,488.90</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	308,242,751.81	230,811,820.10	230,315,157.74	170,194,378.64
其他业务	1,196,101.40		3,652,286.09	
合 计	<u>309,438,853.21</u>	<u>230,811,820.10</u>	<u>233,967,443.83</u>	<u>170,194,378.64</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业 名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	306,738,938.32	221,358,899.69	363,331,714.44	265,110,488.90
合 计	<u>306,738,938.32</u>	<u>221,358,899.69</u>	<u>363,331,714.44</u>	<u>265,110,488.90</u>

(续上表)

行业 名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	308,242,751.81	230,811,820.10	230,315,157.74	170,194,378.64
合 计	<u>308,242,751.81</u>	<u>230,811,820.10</u>	<u>230,315,157.74</u>	<u>170,194,378.64</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品 名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配方饮片	237,428,363.23	159,336,469.87	258,225,889.25	172,078,243.41
投料饮片	69,310,575.09	62,022,429.82	105,105,825.19	93,032,245.49
合 计	<u>306,738,938.32</u>	<u>221,358,899.69</u>	<u>363,331,714.44</u>	<u>265,110,488.90</u>

(续上表)

产品 名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配方饮片	174,658,872.66	115,583,414.72	145,072,403.52	95,176,562.66
投料饮片	133,583,879.15	115,228,405.38	85,242,754.22	75,017,815.98
合 计	<u>308,242,751.81</u>	<u>230,811,820.10</u>	<u>230,315,157.74</u>	<u>170,194,378.64</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

A 2020 年 1-9 月

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	中国医药集团有限公司	24,733,353.27	8.06
2	重庆市中医院	22,842,636.71	7.45
3	成都中医药大学附属医院	17,824,971.85	5.81
4	大参林医药集团股份有限公司	12,800,190.13	4.17
5	顺天堂药厂股份有限公司	11,451,593.75	3.73
合 计		<u>89,652,745.71</u>	<u>29.22</u>

B 2019 年度

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	重庆市中医院	38,234,183.78	10.51
2	成都中医药大学附属医院	24,252,282.11	6.67
3	中国医药集团有限公司	23,094,572.03	6.35
4	华润（集团）有限公司	17,122,901.42	4.71
5	江苏省中医院	15,543,425.29	4.27
合 计		<u>118,247,364.63</u>	<u>32.51</u>

C 2018 年度

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	重庆市中医院	33,127,376.01	10.71
2	天方健集团有限公司	28,267,865.93	9.14
3	成都中医药大学附属医院	24,775,033.55	8.01
4	中国医药集团有限公司	18,516,298.41	5.98
5	华润（集团）有限公司	8,841,472.91	2.86
合 计		<u>113,528,046.81</u>	<u>36.70</u>

D 2017 年度

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	重庆市中医院	31,386,676.70	13.41
2	成都中医药大学附属医院	24,718,804.64	10.57
3	天方健集团有限公司	16,496,218.81	7.05
4	大参林医药集团股份有限公司	7,895,643.60	3.37
5	华润（集团）有限公司	7,222,786.56	3.09
合 计		<u>87,720,130.31</u>	<u>37.49</u>

注：以上销售金额为属于同一集团控制下的不同客户之合并数据。

28、税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	359,077.02	342,974.07	524,834.91	388,599.71
房产税	566,097.01	716,371.04	720,836.15	504,757.30
教育费附加	153,890.14	146,988.90	224,929.24	180,613.89
地方教育费附加	102,593.43	97,992.58	140,207.51	130,154.60
土地使用税	261,369.54	348,492.72	348,492.72	348,492.72
印花税	189,929.84	205,512.63	175,635.41	163,200.26
环境保护税	4,049.48			
合 计	<u>1,637,006.46</u>	<u>1,858,331.94</u>	<u>2,134,935.94</u>	<u>1,715,818.48</u>

29、销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	23,271,426.49	9,206,644.53	7,972,551.83	8,124,122.08
宣传推广费	1,607,682.15	1,906,416.58	1,589,869.27	1,604,093.08
办公费	649,338.09	1,180,023.35	945,280.13	696,964.43
差旅费	1,457,690.04	1,868,504.33	1,557,131.60	1,344,260.68
业务招待费	5,033,073.66	5,393,887.35	5,474,323.47	4,704,473.97
运输及装卸费	4,077,809.37	4,801,356.10	3,347,838.69	2,694,271.05
劳保及低耗用品	448,079.60	288,195.37	617,407.89	695,330.22
其他	277,633.05	478,269.79	381,571.97	108,919.81

合 计	36,822,732.45	25,123,297.40	21,885,974.85	19,972,435.32
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2020 年 1-9 月销售费用中职工薪酬增加，一方面系公司为进一步加大全国市场拓展，抵御疫情发展对业务的冲击，扩大了销售人员的规模；另一方面，公司给予销售部全体业务人员一次性奖励 960 万元。

30、管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,793,550.44	6,468,088.43	5,455,479.04	4,392,363.85
折旧与摊销	1,918,630.07	2,227,407.25	1,844,644.52	592,703.36
中介机构费用	1,210,540.43	654,269.74	540,103.93	558,491.49
办公费	817,150.84	987,338.10	920,609.88	757,808.03
差旅费	378,077.91	693,953.38	664,097.36	555,024.23
业务招待费	238,137.56	311,778.24	364,750.50	315,040.20
会务费	81,579.77	301,727.29	907,283.47	62,299.00
绿化环保、维修费	1,370,598.98	760,724.89	233,165.75	120,087.51
其他费用	241,749.31	346,633.91	55,278.58	135,273.80
合计	11,050,015.31	12,751,921.23	10,985,413.03	7,489,091.47

31、研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,443,034.83	4,363,894.04	3,651,486.12	2,923,074.50
折旧费用	946,904.42	1,270,657.04	1,394,999.12	1,379,140.28
材料、动力费用	3,151,331.94	4,245,222.90	4,425,133.31	2,329,166.40
其他费用	1,586,375.39	1,353,548.81	1,338,507.29	1,133,683.79
合计	9,127,646.58	11,233,322.79	10,810,125.84	7,765,064.97

32、财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,118,597.44	4,778,752.82	3,998,443.10	4,333,607.47
减：利息收入	189,171.98	72,415.93	121,266.96	77,599.61
汇兑损失	1.52	23,834.29	18,088.58	71,300.92
减：汇兑收益			3.50	13,010.69

金融机构手续费	20,258.96	23,621.29	31,920.80	35,011.93
合 计	<u>2,949,685.94</u>	<u>4,753,792.47</u>	<u>3,927,182.02</u>	<u>4,349,310.02</u>

注：政策性优惠贷款贴息的会计处理方法：财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。公司 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度分别收到 12.00 万元、35.00 万元、251.90 万元和 235.70 万元的贷款贴息。

33、其他收益

（1）类别列示

产生其他收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,836,385.18	5,880,150.79	9,522,176.57	7,542,827.76
合 计	<u>3,836,385.18</u>	<u>5,880,150.79</u>	<u>9,522,176.57</u>	<u>7,542,827.76</u>

（2）计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
板蓝根、红花等中药材质量控制基地建设	1,400,000.00			
珍稀濒危药材川贝母资源可持续发展与系统开发利用关键技术研究 与示范（市科技局）	1,000,000.00			
高新区技术产业开发区财政金融局 股权融资奖励	1,000,000.00		500,000.00	
中药材现代炮制技术开发和产业化 工程（省经委-08 年重大创新成果产 业化专项）	157,587.57	210,116.76	210,116.76	210,116.76
稳岗补贴	115,951.94	52,676.22	45,244.13	54,400.56
中药材现代炮制技术开发和产业化 示范工程（省经委-08 年重大创新	10,714.32	14,285.76	14,285.76	14,285.76
展会补贴收入（四川省医药行业协会）	27.00	57,425.00	51,900.00	
川贝母等 7 种中药饮片标准化研究		3,982,112.77	1,696,134.24	124,352.99
川贝母种植恢复重建关键技术研究 与示范（科技厅-09 年科技支撑计划项目）		400,000.00		
多物料、多流程的传统复制法自动化技 术与装备研究	21,374.37	310,156.03		
成都高新生物产业发展局瞪羚企业补贴		200,000.00		
川产道地药材国际标准研究		193,261.89		

川产道地药材麦冬 GAP 基地建设			1,140,000.00	
赶黄草养生代用茶研发及产业化示范		149,394.05	161,623.59	
赶黄草新品种选育研究及产业化应用		79,994.10	304,480.87	
半夏曲、红曲 2 种中药发酵技术与规范化应用研究	7,405.11	66,095.34	205,174.54	1,282,900.00
半夏饮片大品种培育	44,514.99	113,708.40	434,524.19	
2012 年第二批四川省战略性新兴产业发展专项资金			4,080,000.00	
特色中药材半夏加工生产线建设			400,000.00	
有机中药饮片厚朴炮制加工关键技术研究及产业化应用			200,000.00	
中药通(优质中药饮片 B-C 全网通平台)			60,000.00	
赶黄草整合式全产业链综合开发研究			14,293.01	435,706.99
川贝母大品种培育及系统开发成果转化(10 年市科技局)				1,000,000.00
成都高新技术产业开发区经贸发展局“川产道地中药材川芎基地建设”项目经费				900,000.00
成都高新技术产业开发区经贸发展局 GMP 奖励				500,000.00
“赶黄草新型饮片”科技成果转化				500,000.00
2013 年省科技成果转化项目-肝苏颗粒及赶黄草系列产品成果转化				500,000.00
四川省三台县涪城麦冬集成技术推广与应用科技惠民工程(省拨)				450,000.00
道地特色中药材新产品产业化开发				431,106.70
重大公共卫生专项(省中医药科学院)				354,000.00
四川省三台县涪城麦冬集成技术推广与应用科技惠民工程(国拨)				334,158.00
中药饮片产业技术创新战略联盟				300,000.00
大黄等 14 种中药饮片产地加工与炮制生产一体化关键技术规范研究				80,000.00
麦冬种子种苗繁育基地建设关键技术研究及示范				60,000.00
其他零星政府补助	78,809.88	50,924.47	4,399.48	11,800.00

合 计	<u>3,836,385.18</u>	<u>5,880,150.79</u>	<u>9,522,176.57</u>	<u>7,542,827.76</u>
-----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

34、投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算股权投资收益	-103,273.39	175,277.98	218,088.26	119,616.72
股权投资处置收益			-161,771.46	124,057.78
投资银行理财产品取得的收益	195,145.00	1,121,087.59	2,154,593.13	
合 计	<u>91,871.61</u>	<u>1,296,365.57</u>	<u>2,210,909.93</u>	<u>243,674.50</u>

35、信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,095,945.41	-1,452,105.14		
合 计	<u>-1,095,945.41</u>	<u>-1,452,105.14</u>		

36、资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-1,383,139.75	838,575.66
存货跌价损失	-241,134.61	-61,893.87	-24,334.97	-172,597.80
合 计	<u>-241,134.61</u>	<u>-61,893.87</u>	<u>-1,407,474.72</u>	<u>665,977.86</u>

37、资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置非流动资产		159,080.76	6,781.20	
其中：处置未划分为持有待售的固定资产的利得		93,316.61	6,781.20	
其中：处置无形资产的利得		65,764.15		
合 计		<u>159,080.76</u>	<u>6,781.20</u>	

38、营业外收入

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得		38.83		
违约收入	178,533.11	161,513.74	39,442.50	
其他	543.52	3,807.63	5,444.47	

合 计	<u>179,076.63</u>	<u>165,360.20</u>	<u>44,886.97</u>	
-----	-------------------	-------------------	------------------	--

39、营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	10,329.18	517,449.22		1,866.54
流动资产处置损失	520,868.97	703,161.43	456,233.53	
对外捐赠	695,115.35	1,000,000.00	530,000.00	567,000.00
其他	50.00			162.42
合 计	<u>1,226,363.50</u>	<u>2,220,610.65</u>	<u>986,233.53</u>	<u>569,028.96</u>

注 1：报告期内对外捐赠主要对象系江苏省中医院医学发展医疗救助基金会等。

40、所得税费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	659,261.93	828,806.99	1,086,162.64	1,172,501.78
递延所得税费用				
合 计	<u>659,261.93</u>	<u>828,806.99</u>	<u>1,086,162.64</u>	<u>1,172,501.78</u>

41、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	10,094,088.82	3,959,225.69	2,497,844.13	8,992,200.56
保证金	910,656.80	547,950.00	367,728.20	413,900.00
代收代付政府补助款	150,000.00	588,200.00	870,000.00	13,644,000.00
往来款及其他	368,777.28	303,181.61	198,254.42	4,929,861.69
合 计	<u>11,523,522.90</u>	<u>5,398,557.30</u>	<u>3,933,826.75</u>	<u>27,979,962.25</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	20,517,343.83	22,915,467.30	21,589,681.36	21,427,681.84
保证金	319,460.00	405,205.00	912,092.00	541,933.56
代收代付政府补助款	350,000.00	2,338,200.00	2,158,000.00	8,954,500.00
往来款及其他	846,028.33	1,054,874.03	593,655.82	3,995,726.03
合 计	<u>22,032,832.16</u>	<u>26,713,746.33</u>	<u>25,253,429.18</u>	<u>34,919,841.43</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
退回的购房款		12,835,980.00		
收回成都国嘉投资股份有限公司款项				55,890,626.26
合 计		<u>12,835,980.00</u>		<u>55,890,626.26</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置子公司			72,012.14	
合 计			<u>72,012.14</u>	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
贷款贴息	120,000.00	350,000.00	2,519,000.00	2,357,000.00
合 计	<u>120,000.00</u>	<u>350,000.00</u>	<u>2,519,000.00</u>	<u>2,357,000.00</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购少数股东股权款		431,055.44		
IPO 发行费用	1,800,000.00	212,000.00		
合 计	<u>1,800,000.00</u>	<u>643,055.44</u>		

42、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 1-9 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	24,684,619.84	45,865,458.75	37,188,285.21	29,192,294.31
加: 资产减值准备	1,337,080.02	1,475,842.57	1,384,410.69	-680,036.11
固定资产折旧	5,951,815.99	8,372,114.86	8,073,995.87	7,203,357.85
无形资产摊销	393,837.84	537,650.88	536,933.40	533,772.70
长期待摊费用摊销	-			
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)	-	-159,080.76	-6,781.20	
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	10,329.18	517,410.39		1,866.54

财务费用（收益以“—”号填列）	3,118,598.96	4,802,587.11	4,016,528.18	4,391,897.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-91,871.61	-1,296,365.57	-2,210,909.93	-243,674.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)				
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）	9,960,201.48	-42,180,866.88	-7,216,851.87	-10,587,447.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,679,639.30	-39,583,370.56	-46,067,660.07	2,159,244.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-35,296,932.68	46,292,209.37	13,264,259.76	10,970,043.14
股份支付（减少以“—”号填列）				
其他	-	-246,301.19	-659,963.11	-4,150,435.67
经营活动产生的现金流量净额	2,388,039.72	24,397,288.97	8,302,246.93	38,790,883.15
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：		-	-	-
现金的期末余额	85,012,535.04	32,263,018.10	64,770,375.52	59,184,163.52
减：现金的期初余额	32,263,018.10	64,770,375.52	59,184,163.52	15,649,492.27
加：现金等价物的期末余额		-	-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-	-
现金及现金等价物净增加额	52,749,516.94	-32,507,357.42	5,586,212.00	43,534,671.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金				
其中：库存现金	115,948.10	28,099.81	207,300.60	87,083.96
可随时用于支付的银行存款	84,896,586.94	32,234,918.29	64,563,074.92	59,097,079.56
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				

其中：三个月内到期的票据保证金				
三个月内到期的保函保证金				
三、期末现金及现金等价物余额	85,012,535.04	32,263,018.10	64,770,375.52	59,184,163.52

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 9 月 30 日账面价值	受限原因
固定资产	58,181,215.99	银行借款抵押担保
无形资产（土地使用权）	5,932,437.03	银行借款抵押担保
合 计	<u>64,113,653.02</u>	

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	61,987,644.24	银行借款抵押担保
无形资产（土地使用权）	6,047,505.81	银行借款抵押担保
合 计	<u>68,035,150.05</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金		
固定资产	63,298,335.40	银行借款抵押担保
无形资产（土地使用权）	6,200,930.85	银行借款抵押担保
合 计	<u>69,499,266.25</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	33,477,670.98	银行借款抵押担保
无形资产（土地使用权）	6,354,355.89	银行借款抵押担保
合 计	<u>39,832,026.87</u>	

44、外币货币性项目

项目	2020 年 9 月 30 日 外币余额	折算汇率	2020 年 9 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	95.73	0.8787	84.12
其中：欧元			

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	95.73	0.8946	85.64
其中：欧元			

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	700,068.30	0.8777	614,449.95
其中：欧元	6.16	7.8573	48.40

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	4,250,880.36	0.8328	3,540,133.16
其中：欧元	6.16	7.2882	44.90

六、合并范围的变更

2018 年 9 月 12 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于注销新荷花（香港）中药饮片有限公司的议案》。新荷花（香港）中药饮片有限公司（旧）自 2018 年起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		取得方 式
				直 接	间 接	
四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	成都市	成都市	制造	75		设立

仁生荷花中药（四川）有限公司	成都市	成都市	制造	51		设立
----------------	-----	-----	----	----	--	----

2、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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年7月25日，公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于收购四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司15%股权的议案》，2019年7月30日，公司与成都国嘉投资股份有限公司签订《股权转让协议》，成都国嘉投资股份有限公司将其持有的四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司的15%股权转让给公司，股权转让款为431,055.44元。本公司原持有四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司60%股权，本次股权转让后，合计持有四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司75%的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	431,055.44
--现金	431,055.44
购买成本/处置对价合计	<u>431,055.44</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	431,055.44
差额	-
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(港币)	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
仁生荷花（香港）有限公司	香港	香港	商业	4,000,000.00	49		权益法

（2）合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	2020年9月30日/ 2020年1-9月	2019年12月31日/ 2019年度
资产合计	6,000,648.84	6,317,702.54
负债合计	182,970.59	397,756.39
所有者权益合计	5,817,678.25	5,919,946.15
净利润	16,594.24	357,710.17
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方

关联单位	注册地	业务性质	注册 资本	关联单位对 本企业的持 股比例	关联单位对 本企业的表 决权比例
江云	自然人			28.04%	28.04%
江尔成	自然人			16.14%	16.14%
成都国嘉投资 股份有限公司	成都市洞子口 乡陆家桥村	项目投资（不含金融、证券、 期货）；国内商品批发与零售。	2700 万	22.91%	22.91%

江云为公司第一大股东，持有公司 28.04%股份，为公司控股股东。江云与江尔成为父子关系，江云为成都国嘉投资股份有限公司的控股股东，江云与江尔成、成都国嘉投资股份有限公司为一致行动人。江云及其一致行动人合计持有公司 67.09%股份，江云与江尔成为公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注一、公司基本情况、6、合并财务报表范围”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都川商投朋锦泰荷企业管理中心（有限合伙）	持有公司 6.79%股份
冯斌、罗玉金、郭宪军	公司董事
张晓佳、付忠根、周静波	公司监事
张大永、刘震东、张莉、谭东	公司高级管理人员
丁伟、陈爽、鞠友彬	报告期内曾担任公司监事或高级管理人员
江平	公司股东、与江云系兄弟关系，2018.1.1 至 2019.2.21 担任公司董事
祁国蓉	公司股东，与江尔成系母子关系
祁杰	公司股东，与祁国蓉系姐弟关系，与江尔成系舅甥关系
宁夏采杞生物科技有限公司	报告期初公司实际控制人江尔成持有该公司 85%的股权，

	公司监事张晓佳持有该公司 5%的股权，2018 年 4 月 19 日江尔成将其持有的股权转让给祁杰，张晓佳将其持有的股权转让给王磊；目前关联自然人祁杰持有该公司 90%的股权，公司董事兼副总经理罗玉金的配偶卢顺姬持有该公司 5%的股权
成都采杞生物科技有限公司	宁夏采杞生物科技有限公司的全资子公司
中嘉国际有限公司 Pharmesis International Ltd	新加坡上市公司，报告期初，公司实际控制人江尔成的一人公司 EMPEROR WEALTH HOLDING LIMITED 持有该公司 22.76%股份，系该公司第一大股东，2017 年 11 月 EMPEROR WEALTH HOLDING LIMITED 将其持有的全部股权转让给中国台湾自然人钟佳容；报告期初，公司实际控制人江云担任该公司执行董事兼总裁，实际控制人江尔成担任该公司非独立兼非执行董事，江尔成于 2017 年 11 月 15 日辞职，江云于 2017 年 12 月 31 日辞职；目前关联自然人祁杰目前担任该公司运营总监兼执行董事
成都国嘉联合制药有限公司	中嘉国际有限公司全资子公司
江油力嘉制药有限公司	成都国嘉联合制药有限公司全资子公司
成都中嘉医药有限公司	成都国嘉联合制药有限公司全资子公司
四川古蔺肝苏药业有限公司	成都国嘉联合制药有限公司持有该公司 81%股权，成都国嘉投资股份有限公司持有该公司 19%股权
成都中通医药有限公司	报告期初，实际控制人江尔成持有该公司 52.38%的股权，关联自然人江平持有该公司 3.81%的股权。2017 年 12 月 12 日，江尔成将其持有全部股权转让给罗俊杰，江平于 2018 年 10 月 22 日将其持有的全部股权转让给邬元典
成都中通中医诊所有限公司	成都中通医药有限公司子公司
四川松赞雪贝生物科技有限公司	报告期初成都国嘉投资股份有限公司持有该公司 51%的股权、江云持有该公司 28%的股权；2018 年 11 月 8 日，成都国嘉投资股份有限公司、江云将其持有的全部股权转让给吴学丹

国药君柏（天津）股权投资管理 有限公司	股东国药君柏（山东）股权投资基金合伙企业（有限合伙） 的基金管理人，董事申雯竹担任经理
------------------------	--

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易 内容	2020 年 1-9 月 金额	2019 年度 金额	2018 年度 金额	2017 年度 金额
四川古蔺肝苏药业有限公司	中药材		422,110.09	246,397.22	68,610.62
四川松赞雪贝生物科技有限公司	中药材				38,626.13

② 销售商品及提供劳务

关联方	关联交 易内容	2020 年 1-9 月 金额	2019 年度 金额	2018 年度 金额	2017 年度 金额
仁生荷花（香港）有限公司	中药饮片	11,358.00	4,406,153.22	5,958,519.73	6,103,652.80
成都中通医药有限公司	中药饮片	1,235,118.87	1,328,349.54	1,006,080.45	1,226,140.84
成都国嘉联合制药有限公司	中药饮片	189,192.65	72,802.07	217,296.13	282,801.25
成都国嘉投资股份有限公司	中药饮片	733.94	2,752.30	818.18	1,592.92
成都采杞生物科技有限公司	中药饮片				135.14
国药君柏（天津）股权投资管 理有限公司	中药饮片	1,926.61			
四川古蔺肝苏药业有限公司	受托加工 中药饮片		31,922.62	243,247.77	244,651.23
四川古蔺肝苏药业有限公司	中药饮片			6,323.63	

（2）关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产 种类	2020 年 1-9 月 金额	2019 年度 金额	2018 年度 金额	2017 年度 金额
成都中嘉医药有限公司	房屋		57,142.86	114,285.72	108,108.11
成都采杞生物技术有限公司	房屋			5,714.29	

注 1、本公司与成都中嘉医药有限公司签订房租协议，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日（合同每年一签）每月支付租金 1 万元（含税），三年共支付 36 万元（含税）；2019 年

6月30日签订解除合同协议书，本公司将成都中嘉医药有限公司支付的2019年7月1日至2019年12月31日的租金退回，双方权利义务终止。租赁期间，本公司租金收入共计30万元（含税）。

注2：本公司与成都采杞生物技术有限公司签订房租协议，2018年1月1日至2018年12月31日，整年租金6,000.00元（含税）。

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保类型	担保金额	抵/质押物	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	注
成都国嘉投资股份有限公司、四川松赞雪贝生物科技有限公司	最高额质押	不超过288,000,000.00元	合同签订时本公司持有的江油力嘉制药有限公司1,000.00万元股权	2014/9/28	2017/9/28	是	注1
冯斌	最高额保证	不超过14,400,000.00元	/	2016/12/1	2019/12/1	是	注2
成都国嘉投资股份有限公司、四川松赞雪贝生物科技有限公司	最高额抵押	不超过60,840,000.00元	房权证监证字第2807964、2807965、3355917、3355922号房产；成高国用（2009）第9685号土地	2015/9/24	2019/9/12	是	注3
成都国嘉投资股份有限公司、四川松赞雪贝生物科技有限公司	最高额质押	不超过288,000,000.00元	本公司在保证金账户的2,200.00万元	2017/9/12	2021/9/12	提前终止	注4
成都国嘉投资股份有限公司、四川松赞雪贝生物科技有限公司	最高额抵押	不超过26,350,000.00元	川（2018）成都市不动产权第289437、289427、289413号房产	2017/9/12	2021/9/12	提前终止	注5

注1：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自2014/9/28至2017/9/28为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币288,000,000.00元为限。

注2：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额保证合同，担

保冯斌、段萍、吴学丹在自 2016/12/1 至 2019/12/1 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币 14,400,000.00 元为限。

注 3：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额抵押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2015/9/24 至 2019/9/12 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币 60,840,000.00 元为限。

注 4：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2017/9/12 至 2021/9/12 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币 288,000,000.00 元为限。

注 5：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额抵押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2017/9/12 至 2021/9/12 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币 26,350,000.00 元为限。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保类型	担保金额	抵/质押物	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕	注
江云	最高额质押	不超过 288,000,000.00 元	合同签订时江云持有的 528.00 万股本公司股份	2016/9/6	2019/9/6	是	注 1
江云	最高额质押	不超过 288,000,000.00 元	合同签订时江云持有的 1,269.00 万股成都国嘉投资股份有限公司股份	2016/9/6	2019/9/6	是	注 2
江云	最高额保证	不超过 288,000,000.00 元	/	2016/9/25	2019/9/25	是	注 3
江云	最高额质押	不超过 264,000,000.00 元	合同签订时江云持有的 1,849.85 万股本公司股份	2017/9/12	2020/9/12	提前终止	注 4
江云	最高额保证	不超过 240,000,000.00 元	/	2018/9/27	2022/9/26	否	注 5
江云	最高额质押	不超过 240,000,000.00 元	合同签订时江云持有的 1,269.00 万股成都国嘉投资股份有限公司股份	2018/9/27	2022/9/26	否	注 6

江尔成	最高额 保证	不超过 216,000,000.00 元	/	2018/11/27	2022/11/21	否	注 7
成都国嘉 联合制药 有限公司	最高额 质押	不超过 288,000,000.00 元	合同签订时成都国嘉联合制 药有限公司持有的江油力嘉 制药有限公司 1,000.00 万元 股权	2016/9/20	2020/9/20	提前 终止	注 8
成都国嘉 投资股份 有限公司	最高额 质押	不超过 288,000,000.00 元	合同签订时国嘉投资持有的 2,453.00 万股本公司股份	2016/9/6	2019/9/6	是	注 9
成都国嘉 投资股份 有限公司	最高额 质押	不超过 288,000,000.00 元	合同签订时国嘉投资持有的 古蔺肝苏 1,068.20 万元股权	2016/9/13	2019/9/13	是	注 10
成都国嘉 投资股份 有限公司	最高额 质押	不超过 264,000,000.00 元	合同签订时国嘉投资持有的 1649.655 万股本公司股份	2017/9/12	2020/9/12	提前 终止	注 11
成都国嘉 投资股份 有限公司	最高额 抵押	不超过 340,627,000.00 元	川（2018）成都市不动产权 第 0348897、0348894、 0348890、0348891、0348888、 0348887、0348882、0348880、 0348878、0348877、0348852 号房产	2017/11/9	2021/10/30	提前 终止	注 12
成都国嘉 投资股份 有限公司	最高额 抵押	不超过 244,061,000.00 元	川（2018）成都市不动产权 第 0348897、0348894、 0348891、0348887、0348882、 0348877、0348852 号房产	2018/10/16	2022/9/29	否	注 13
江油力嘉 制药有限 公司	最高额 保证	不超过 288,000,000.00 元	/	2014/9/28	2017/9/28	是	注 14
江油力嘉 制药有限 公司	最高额 保证	不超过 288,000,000.00 元	/	2016/9/20	2020/9/20	提前 终止	注 15

注 1：江云与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2016/9/6 至 2019/9/6 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 2：江云与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保

本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2016/9/6 至 2019/9/6 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 3：江云与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额保证合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2016/9/25 至 2019/9/25 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 4：江云与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2017/9/12 至 2020/9/12 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 264,000,000.00 元为限。

注 5：江云与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额保证合同，担保本公司和成都国嘉投资股份有限公司在自 2018/9/27 至 2022/9/26 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 240,000,000.00 元为限。

注 6：江云与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司和成都国嘉投资股份有限公司在自 2018/9/27 至 2022/9/26 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 240,000,000.00 元为限。

注 7：江尔成与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额保证合同，担保本公司和成都国嘉投资股份有限公司在自 2018/11/27 至 2022/11/21 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 216,000,000.00 元为限。

注 8：成都国嘉联合制药有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司在自 2016/9/20 至 2020/9/20 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 9：成都国嘉投资股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在

自 2016/9/6 至 2019/9/6 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 10：成都国嘉投资股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2016/9/13 至 2019/9/13 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 11：成都国嘉投资股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额质押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2017/9/12 至 2020/9/12 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 264,000,000.00 元为限。

注 12：成都国嘉投资股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额抵押合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2017/11/9 至 2021/10/30 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 340,627,000.00 元为限。

注 13：成都国嘉投资股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额抵押合同，担保本公司和成都国嘉投资股份有限公司在自 2018/10/16 至 2022/9/29 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 244,061,000.00 元为限。

注 14：江油力嘉制药有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额保证合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公司在自 2014/9/28 至 2017/9/28 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

注 15：江油力嘉制药有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立最高额保证合同，担保本公司、成都国嘉投资股份有限公司和四川松赞雪贝生物科技有限公

司在自 2016/9/20 至 2020/9/20 为止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行办理的各类融资业务所发生的债权，前述债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币不超过 288,000,000.00 元为限。

(4) 关联资金往来

期间	关联方名称	期初余额	本期收到	本期支付	期末余额
2019 年度	成都国嘉投资股份有限公司	-12,835,980.00	12,835,980.00		
2018 年度	成都国嘉投资股份有限公司	-12,835,980.00			-12,835,980.00
2017 年度	江云		10,000,000.00	10,000,000.00	
	冯斌	4,000,000.00		4,000,000.00	
	成都中通医药有限公司	600,000.00	13,646.00	613,646.00	
	四川松赞雪贝生物科技有限公司	-1,887,794.53	68,517,794.53	66,630,000.00	-
	四川古蔺肝苏药业有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	
	成都国嘉投资股份有限公司	-74,123,206.26	145,837,226.26	84,550,000.00	-12,835,980.00
	四川松赞雪贝生态药材有限公司	-100,000.00	100,000.00		

注 1: 成都国嘉投资股份有限公司共向本公司支付两次利息。第一次利息支付为偿付 2017 年度资金占用, 以每月平均占用额度(不含 2017 年 6 月 26 日产生的预付购房款 12,835,980.00 元), 利息率 4.35% 计提利息, 2017 年度合计支付利息 3,084,327.01 元。第二次利息支付为偿付 2017 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 25 日占用资金 12,835,980.00 元支付利息, 以 12,835,980.00 元作为本金, 利息率 5.45% 计息, 合计支付利息 1,399,121.82 元。

注 2: 冯斌 2016 年 12 月 8 日与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行订立个人借款合同, 贷款 400.00 万元, 利率 5.22%, 冯斌收到银行发放的 400.00 万元贷款后, 全额转至本公司用于生产经营, 由本公司承担借款期间的利息费用, 本公司定期将利息转至冯斌处, 再由冯斌向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行支付利息。

(5) 其他

① 豁免协议:

2019 年 6 月 13 日, 成都国嘉投资股份有限公司与公司签订债务豁免协议, 豁免公司截止 2017 年 12 月 31 日对其欠款本息共计人民币 255.27 万元。

② 其他

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月金额	2019 年度金 额	2018 年度 金额	2017 年度 金额
-----	--------	-------------------	---------------	---------------	---------------

宁夏采杞生物科 技有限公司	处置三项专利及一 项美术作品著作权		28,773.58		
四川松赞雪贝生 物科技有限公司	处置三项专利及十 五项商标		36,990.57		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	仁生荷花（香港）有限公司	11,358.00		652,737.50	978,476.65
应收账款	成都国嘉联合制药有限公司	74,840.00	48,947.00	168,740.00	247,871.80
应收账款	成都中通医药有限公司	578,022.58	538,729.28	692,209.72	540,434.52
应收账款	成都中通中医诊所有限公司	687,829.45	687,195.59	101,268.00	115,068.50
应收账款	四川古蔺肝苏药业有限公司	6,236.00	6,236.00	737,521.00	1,575,035.00
其他应收款	仁生荷花（香港）有限公司				10,037.57
其他应收款	成都采杞生物科技有限公司			6,000.00	
其他应收款	张晓佳				25,644.37
其他应收款	冯斌				2,031.00
其他应收款	成都国嘉投资股份有限公司			1,049,341.36	349,780.46
其他非流动资产	成都国嘉投资股份有限公司			12,835,980.00	12,835,980.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
应付账款	四川古蔺肝苏药业有限公司			350,790.04	241,699.13
其他应付款	四川松赞雪贝生物科技有限公司	1,631,500.00	1,631,500.00	2,769,000.00	2,769,000.00
应付股利	江云		2,959,760.00		
应付股利	成都国嘉投资股份有限公司		2,418,648.00		

应付股利	江尔成		1,703,227.20		
应付股利	成都川商投朋锦泰 荷企业管理中心 (有限合伙)		716,462.40		
应付股利	祁国蓉		339,680.00		
应付股利	冯斌		179,200.00		
应付股利	祁杰		156,800.00		
应付股利	江平		56,000.00		
应付股利	谭东		41,600.00		
应付股利	刘震东		38,400.00		
应付股利	郭宪军		35,200.00		
应付股利	张大永		28,800.00		
应付股利	张莉		28,800.00		
应付股利	罗玉金		22,400.00		
应付股利	陈爽		19,200.00		
应付股利	付忠根		19,200.00		
应付股利	张晓佳		19,200.00		
应付股利	鞠友彬		16,000.00		
应付股利	周静波		8,000.00		
应付股利	丁伟		1,600.00		

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2020 年 12 月 29 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司于 2019 年 12 月 10 日召开第五届董事会第七次会议，审议并通过了《关于设立新荷花（香港）中药饮片有限公司的议案》。本公司 2020 年 1 月 21 日收到香港特别行政区公司

注册处签发的公司注册证明书,本公司全资子公司新荷花(香港)中药饮片有限公司(新)完成设立。因未开通银行账户、注入资本金等原因,公司目前未开展生产经营及建立账簿,故未纳入合并范围。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年9月30日				
	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	1,247,493.97	0.71	1,247,493.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,373,391.88	99.29	6,362,897.96	3.63	169,010,493.92
其中: 账龄组合	175,373,391.88	99.29	6,362,897.96	3.63	169,010,493.92
关联方组合					
合 计	<u>176,620,885.85</u>	<u>100.00</u>	<u>7,610,391.93</u>	<u>4.31</u>	<u>169,010,493.92</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	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	1,247,493.97	0.74	1,247,493.97	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	166,474,571.52	99.26	5,379,115.65	3.23	161,095,455.87
其中: 账龄组合	166,474,571.52	99.26	5,379,115.65	3.23	161,095,455.87
关联方组合					
合 计	<u>167,722,065.49</u>	<u>100.00</u>	<u>6,626,609.62</u>	<u>3.95</u>	<u>161,095,455.87</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	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	121,015,431.48	98.96	3,803,173.64	3.14	117,212,257.84
其中：账龄组合	121,015,431.48	98.96	3,803,173.64	3.14	117,212,257.84
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,273,835.80	1.04	1,273,835.80	100.00	
合 计	<u>122,289,267.28</u>	<u>100.00</u>	<u>5,077,009.44</u>	<u>4.15</u>	<u>117,212,257.84</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	86,485,805.17	98.70	2,778,740.30	3.21	83,707,064.87
其中：账龄组合	84,824,100.39	96.80	2,778,740.30	3.28	82,045,360.09
关联方组合	1,661,704.78	1.90			1,661,704.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,141,295.62	1.30	1,141,295.62	100.00	
合 计	<u>87,627,100.79</u>	<u>100.00</u>	<u>3,920,035.92</u>	<u>4.47</u>	<u>83,707,064.87</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
江苏省中西医结合医院	138,018.94	138,018.94	100.00	预计无法收回
广西同济医药集团有限公司	37,763.30	37,763.30	100.00	预计无法收回
江苏省第二中医院	35,053.36	35,053.36	100.00	预计无法收回

成都高新吉善堂中医诊所股份有限公司	14,558.55	14,558.55	100.00	预计无法收回
四川省铭源药业有限公司	12,231.29	12,231.29	100.00	预计无法收回
西安市中医医院	11,197.64	11,197.64	100.00	预计无法收回
其他零星应收账款	6,380.51	6,380.51	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,247,493.97</u>	<u>1,247,493.97</u>		

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
江苏省中西医结合医院	138,018.94	138,018.94	100.00	预计无法收回
广西同济医药集团有限公司	37,763.30	37,763.30	100.00	预计无法收回
江苏省第二中医院	35,053.36	35,053.36	100.00	预计无法收回
成都高新吉善堂中医诊所股份有限公司	14,558.55	14,558.55	100.00	预计无法收回
四川省铭源药业有限公司	12,231.29	12,231.29	100.00	预计无法收回
西安市中医医院	11,197.64	11,197.64	100.00	预计无法收回
其他零星应收账款	6,380.51	6,380.51	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,247,493.97</u>	<u>1,247,493.97</u>		

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
江苏省中西医结合医院	138,018.94	138,018.94	100.00	预计无法收回
广西同济医药集团有限公司	37,763.30	37,763.30	100.00	预计无法收回
江苏省第二中医院	35,053.36	35,053.36	100.00	预计无法收回
四川海王星辰健康药房连锁有限公司	22,740.57	22,740.57	100.00	预计无法收回
成都高新吉善堂中医诊所股份有限公司	14,558.55	14,558.55	100.00	预计无法收回
四川省铭源药业有限公司	12,231.29	12,231.29	100.00	预计无法收回

西安市中医医院	11,197.64	11,197.64	100.00	预计无法收回
其他零星应收账款	9,981.77	9,981.77	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,273,835.80</u>	<u>1,273,835.80</u>		

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岳池康发药业有限责任公司	654,569.98	654,569.98	100.00	预计无法收回
重庆医药工业有限责任公司	337,720.40	337,720.40	100.00	预计无法收回
四川英黎医药贸易有限公司	149,005.24	149,005.24	100.00	预计无法收回
合 计	<u>1,141,295.62</u>	<u>1,141,295.62</u>		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 个月内	99,755,137.10	997,551.37	1.00	109,873,577.68	1,098,735.78	1.00
3 个月-1 年	70,936,643.79	3,546,832.19	5.00	51,668,845.86	2,583,442.29	5.00
1-2 年	3,539,904.91	1,061,971.47	30.00	4,017,497.55	1,205,249.27	30.00
2-3 年	557,344.23	278,672.12	50.00	821,233.78	410,616.89	50.00
3-4 年	532,455.20	425,964.16	80.00	61,726.15	49,380.92	80.00
4-5 年	33,136.15	33,136.15	100.00	7,849.60	7,849.60	100.00
5 年以上	18,770.50	18,770.50	100.00	23,840.90	23,840.90	100.00
合 计	<u>175,373,391.88</u>	<u>6,362,897.96</u>	<u>3.63</u>	<u>166,474,571.52</u>	<u>5,379,115.65</u>	<u>3.23</u>

(续上表)

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月内	82,374,251.64	823,742.52	1.00	58,602,095.37	586,020.95	1.00
3 个月-1 年	35,419,577.52	1,770,978.88	5.00	23,332,256.32	1,166,612.82	5.00

1-2 年	2,295,346.25	688,603.88	30.00	2,241,945.44	672,583.63	30.00
2-3 年	775,668.92	387,834.46	50.00	549,065.70	274,532.85	50.00
3-4 年	92,866.25	74,293.00	80.00	98,737.56	78,990.05	80.00
4-5 年	57,720.90	57,720.90	100.00			
5 年以上						
合 计	<u>121,015,431.48</u>	<u>3,803,173.64</u>	<u>3.14</u>	<u>84,824,100.39</u>	<u>2,778,740.30</u>	<u>3.28</u>

按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

名称	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合						
合 计						

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合				1,661,704.78		
合 计				<u>1,661,704.78</u>		

按账龄披露应收账款：

账龄	2020 年 9 月 30 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
3 个月内	99,755,137.10	109,873,577.68	82,374,251.64	60,078,831.33
3 个月-1 年	70,936,643.79	51,668,845.86	35,419,577.52	23,517,225.14
1-2 年	3,539,904.91	4,017,497.55	2,295,346.25	2,390,950.68
2-3 年	557,344.23	821,233.78	839,998.23	1,109,210.03
3-4 年	547,013.75	99,713.63	829,210.03	530,883.61
4-5 年	56,565.08	744,193.38	530,883.61	
5 年以上	1,228,276.99	497,003.61		
合 计	<u>176,620,885.85</u>	<u>167,722,065.49</u>	<u>122,289,267.28</u>	<u>87,627,100.79</u>

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备	转回（或收回的坏账准备金额）
2020 年 1-9 月	983,782.31	

2019 年度	1,589,822.01	26,341.83
2018 年度	1,329,042.79	149,005.24
2017 年度	309,155.37	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

2020 年 1-9 月无实际核销的应收账款情况。

2019 年度:

单位名称	核销金额
四川省智邦药业有限公司	13,880.00
合 计	<u>13,880.00</u>

2018 年度:

单位名称	核销金额
宜宾市中医医院	23,064.03
合 计	<u>23,064.03</u>

2017 年度:

单位名称	核销金额
四川百佳超级市场有限公司	8,596.31
四川杏林医药连锁有限公司	1,837.00
其他零星客户	3,624.94
合 计	<u>14,058.25</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020 年 9 月 30 日:

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	中国医药集团有限公司	14,022,726.10	注 1	7.94	非关联方
2	成都中医药大学附属医院	12,796,463.91	注 2	7.25	非关联方
3	青岛市海慈医疗集团	8,734,163.36	注 3	4.95	非关联方
4	河南省中医院 (河南中医药大学第二附属医院)	6,443,398.40	注 4	3.65	非关联方
5	江苏省中医院	5,620,961.38	注 5	3.18	非关联方

	合 计	<u>47,617,713.15</u>		<u>26.96</u>	
--	-----	----------------------	--	--------------	--

注 1: 其中 11,341,037.49 元账龄系 3 个月以内, 2,675,229.81 元账龄系 3 个月至 1 年, 6,458.80 元账龄系 2-3 年;

注 2: 其中 7,793,042.82 元账龄系 3 个月以内 5,003,421.09 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 3: 其中 3,191,312.34 元账龄系 3 个月以内, 5,542,851.02 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 4: 其中 3,228,226.40 元账龄系 3 个月以内, 3,215,172.00 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 5: 其中 4,565,202.18 元账龄系 3 个月以内, 1,055,759.20 元账龄系 3 个月至 1 年。

2019 年 12 月 31 日:

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	成都中医药大学附属医院	12,515,212.60	注 1	7.46	非关联方
2	重庆市中医院	11,880,976.06	注 2	7.08	非关联方
3	中国医药集团有限公司	10,646,346.84	注 3	6.35	非关联方
4	华润(集团)有限公司	7,202,218.76	注 4	4.29	非关联方
5	青岛市海慈医疗集团	6,461,961.64	注 5	3.85	非关联方
	合 计	<u>48,706,715.90</u>		<u>29.04</u>	

注 1: 其中 7,070,197.53 元账龄系 3 个月以内, 5,445,015.07 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 2: 其中 10,993,178.02 元账龄系 3 个月以内, 887,798.04 元账龄系 3 个月至 1 年;

注 3: 其中 8,750,885.49 元账龄系 3 个月以内, 1,889,002.55 元账龄系 3 个月至 1 年, 6,458.80 元账龄系 1-2 年;

注 4: 其中 4,422,117.00 元账龄系 3 个月以内, 2,712,935.76 元账龄系 3 个月至 1 年, 30,574.00 元账龄系 2-3 年, 36,592.00 元账龄系 3-4 年;

注 5: 其中 2,775,903.67 元账龄系 3 个月以内, 3,686,057.97 元账龄系 3 个月至 1 年。

2018 年 12 月 31 日:

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的关系
1	成都中医药大学附属医院	13,506,498.40	注 1	11.04	非关联方
2	重庆市中医院	7,697,320.54	注 2	6.29	非关联方
3	天方健集团有限公司	6,367,467.92	注 3	5.21	非关联方

4	江苏省中医院	6,011,115.80	注 4	4.92	非关联方
5	中国医药集团有限公司	5,891,893.92	注 5	4.82	非关联方
	合 计	<u>39,474,296.58</u>		<u>32.28</u>	

注 1：其中 7,059,462.49 元账龄系 3 个月以内，6,447,035.91 元账龄系 3 个月至 1 年；

注 2：其中 7,535,551.14 元账龄系 3 个月以内，161,769.40 元账龄系 3 个月至 1 年；

注 3：其中 5,074,937.83 元账龄系 3 个月以内，1,291,369.09 元账龄系 3 个月至 1 年，1,161.00 元账龄系 1-2 年；

注 4：其中 5,491,960.70 元账龄系 3 个月以内，519,155.10 元账龄系 3 个月至 1 年；

注 5：其中 2,550,322.55 元账龄系 3 个月以内，3,341,571.37 元账龄系 3 个月至 1 年。

2017 年 12 月 31 日：

序号	单位名称	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	与公司的 关系
1	成都中医药大学附属医院	12,597,793.58	注 1	14.38	非关联方
2	重庆市中医院	7,040,200.01	3 个月以内	8.03	非关联方
3	天方健集团有限公司	4,387,843.06	注 2	5.01	非关联方
4	华润（集团）有限公司	3,231,687.10	注 3	3.69	非关联方
5	大参林医药集团股份有限公司	3,063,359.77	注 4	3.50	非关联方
	合 计	<u>30,320,883.52</u>		<u>34.60</u>	

注 1：其中 7,567,002.91 元账龄系 3 个月以内，5,030,790.67 元账龄系 3 个月至 1 年；

注 2：其中 4,386,682.06 元账龄系 3 个月以内，1,161.00 元账龄系 3 个月至 1 年；

注 3：其中 1,089,913.90 元账龄系 3 个月以内，2,095,710.20 元账龄系 3 个月至 1 年，46,063.00 元账龄系 1-2 年；

注 4：其中 2,351,294.59 元账龄系 3 个月以内，712,065.18 元账龄系 3 个月至 1 年。

上述应收账款余额为同一集团控制下的不同客户之合并数据。

2、其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,754,116.86	4,380,971.47	3,796,227.90	736,768.42

合 计	5,754,116.86	4,380,971.47	3,796,227.90	736,768.42
-----	--------------	--------------	--------------	------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	2020年9月30日 账面余额	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
往来款	4,982,359.81	3,462,359.81	1,710,000.06	
保证金	801,052.00	845,582.80	1,018,577.80	382,339.00
应收资金占用利息			1,049,341.36	349,780.46
备用金	27,300.00	43,667.30	60,000.00	33,644.37
其他应收或暂付款项	229,713.77	203,851.59	267,210.27	60,766.89
合 计	6,040,425.58	4,555,461.50	4,105,129.49	826,530.72

2) 按账龄披露其他应收款:

账龄	2020年9月30日 账面余额	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额
1年以内	1,998,997.64	2,526,321.64	3,500,349.03	675,451.25
1-2年	2,088,235.88	1,920,139.86	472,280.46	105,000.00
2-3年	1,844,192.06	72,500.00	96,000.00	42,379.47
3-4年	72,500.00		34,000.00	2,000.00
4-5年		34,000.00	1,000.00	
5年以上	36,500.00	2,500.00	1,500.00	1,700.00
合 计	6,040,425.58	4,555,461.50	4,105,129.49	826,530.72

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	167,490.03	7,000.00		174,490.03
2020年1月1日余额在本期:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	111,818.69			111,818.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日	<u>279,308.72</u>	<u>7,000.00</u>		<u>286,308.72</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	303,301.59	5,600.00		308,901.59
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-135,811.56	1,400.00		-134,411.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日	<u>167,490.03</u>	<u>7,000.00</u>		<u>174,490.03</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备	转回（或收回的坏账准备金额）
2020 年 1-9 月	111,818.69	
2019 年度	-134,411.56	
2018 年度	219,139.29	
2017 年度	-1,118,371.53	

4) 报告期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 9 月 30 日：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
仁生荷花中药(四川)有限公司	往来款	4,982,359.81	注1	82.48	
南京传统中医门诊部	保证金	100,000.00	1年以内	1.66	5,000.00
高济药业(宜阳)有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.66	5,000.00
成都中医大国医馆有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	1.66	50,000.00
国义招标股份有限公司成都分公司	保证金	100,000.00	1-2年	1.66	30,000.00
合 计		<u>5,382,359.81</u>		<u>89.11</u>	<u>90,000.00</u>

注1: 其中 1,520,000.00 元账龄系 1 年以内, 1,752,359.75 元账龄系 1-2 年, 1,710,000.06 元账龄系 2-3 年。

2019 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
仁生荷花中药(四川)有限公司	往来款	3,462,359.81	注1	76.00	
兰州佛慈制药股份有限公司	保证金	263,000.00	注2	5.77	28,060.00
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	预存电费	110,368.04	1年以内	2.42	5,518.40
成都中医大国医馆有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	2.20	30,000.00
国义招标股份有限公司成都分公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.20	5,000.00
合 计		<u>4,035,727.85</u>		<u>88.59</u>	<u>68,578.40</u>

注1: 其中 1,752,359.75 元账龄系 1 年以内, 1,710,000.06 元账龄系 1-2 年。

注2: 其中 203,360.00 元账龄系 1 年以内, 59,640.00 元账龄系 1 至 2 年。

2018 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
仁生荷花中药(四川)有限公司	往来款	1,710,000.06	1年以内	41.66	
成都国嘉投资股份有限公司	应收资金 占用利息	1,049,341.36	注1	25.56	139,912.18
四川国际招标有限公司	保证金	359,000.00	1年以内	8.75	17,950.00
兰州佛慈制药股份有限公司	保证金	198,000.00	1年以内	4.82	9,900.00

国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	预存电费	125,837.22	1 年以内	3.07	6,291.86
合 计		<u>3,442,178.64</u>		<u>83.86</u>	<u>174,054.04</u>

注 1：其中 699,560.90 元账龄系 1 年以内，349,780.46 元账龄系 1 至 2 年。

2017 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
成都国嘉投资股份有限公司	应收资金 占用利息	349,780.46	1 年以内	42.32	17,489.02
北京康仁堂药业有限公司	保证金	117,639.00	1 年以内	14.23	5,881.95
株洲千金药业股份有限公司	保证金	66,000.00	1-2 年	7.99	19,800.00
九芝堂股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.05	2,500.00
山东漱玉平民药业有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.05	2,500.00
合 计		<u>633,419.46</u>		<u>76.64</u>	<u>48,170.97</u>

3、长期股权投资

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	16,631,055.44		16,631,055.44	16,631,055.44		16,631,055.44
对联营、合营企业投资	2,850,662.34		2,850,662.34	3,012,178.18		3,012,178.18
合 计	<u>19,481,717.78</u>		<u>19,481,717.78</u>	<u>19,643,233.62</u>		<u>19,643,233.62</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	16,200,000.00		16,200,000.00	13,140,000.00		13,140,000.00
对联营、合营企业投资	2,777,313.13		2,777,313.13	2,428,571.24		2,428,571.24
合 计	<u>18,977,313.13</u>		<u>18,977,313.13</u>	<u>15,568,571.24</u>		<u>15,568,571.24</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额(账面价值)	本期增减变动				2020 年 9 月 30 日余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	6,431,055.44					6,431,055.44	
仁生荷花中药(四川)有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
合计	<u>16,631,055.44</u>					<u>16,631,055.44</u>	

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日余额(账面价值)	本期增减变动				2019年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	6,000,000.00	431,055.44				6,431,055.44	
仁生荷花中药(四川)有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
合计	<u>16,200,000.00</u>	<u>431,055.44</u>				<u>16,631,055.44</u>	

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日余额(账面价值)	本期增减变动				2018年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
仁生荷花中药(四川)有限公司	7,140,000.00	3,060,000.00				10,200,000.00	
合计	<u>13,140,000.00</u>	<u>3,060,000.00</u>				<u>16,200,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位	2016年12月31日余额(账面价值)	本期增减变动				2017年12月31日余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川省新荷花中药炮制工程研究有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
仁生荷花中药(四川)有限公司	7,140,000.00					7,140,000.00	
四川九寨沟新荷花生态药材有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00				
合计	<u>15,840,000.00</u>		<u>2,700,000.00</u>			<u>13,140,000.00</u>	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年9月30日	减值准备期末余额
		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	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
仁生荷花(香港)有限公司	3,012,178.18			-103,273.39	-58,242.45				2,850,662.34	
小计	3,012,178.18			-103,273.39	-58,242.45				2,850,662.34	
合计	<u>3,012,178.18</u>			<u>-103,273.39</u>	<u>-58,242.45</u>				<u>2,850,662.34</u>	

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动							2019年12月31日	减值准备期末余额
		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	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
仁生荷花(香港)有限公司	2,777,313.13			175,277.98	59,587.07				3,012,178.18	
小计	2,777,313.13			175,277.98	59,587.07				3,012,178.18	
合计	<u>2,777,313.13</u>			<u>175,277.98</u>	<u>59,587.07</u>				<u>3,012,178.18</u>	

(续上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动							2018年12月31日	减值准备期末余额
		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	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
仁生荷花(香港)有限公司	2,428,571.24			218,088.26	130,653.63				2,777,313.13	
小计	2,428,571.24			218,088.26	130,653.63				2,777,313.13	
合计	<u>2,428,571.24</u>			<u>218,088.26</u>	<u>130,653.63</u>				<u>2,777,313.13</u>	

(续上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动							2017年12月31日	减值准备期末余额
		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	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
仁生荷花(香港)有限公司	2,259,757.25			119,616.72	49,197.27				2,428,571.24	
小计	2,259,757.25			119,616.72	49,197.27				2,428,571.24	
合计	<u>2,259,757.25</u>			<u>119,616.72</u>	<u>49,197.27</u>				<u>2,428,571.24</u>	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-9月		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	306,723,425.56	221,347,935.44	363,331,714.44	265,110,488.90
其他业务	7,039.98		438,786.94	
合 计	<u>306,730,465.54</u>	<u>221,347,935.44</u>	<u>363,770,501.38</u>	<u>265,110,488.90</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	307,290,393.81	230,157,552.35	229,383,220.95	169,623,069.37
其他业务	1,214,387.11		3,652,286.09	
合 计	<u>308,504,780.92</u>	<u>230,157,552.35</u>	<u>233,035,507.04</u>	<u>169,623,069.37</u>

(2) 主营业务 (分行业)

行业 名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	306,723,425.56	221,347,935.44	363,331,714.44	265,110,488.90
合 计	<u>306,723,425.56</u>	<u>221,347,935.44</u>	<u>363,331,714.44</u>	<u>265,110,488.90</u>

(续上表)

行业 名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	307,290,393.81	230,157,552.35	229,383,220.95	169,623,069.37
合 计	<u>307,290,393.81</u>	<u>230,157,552.35</u>	<u>229,383,220.95</u>	<u>169,623,069.37</u>

(3) 主营业务 (分产品)

产品 名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配方饮片	237,428,363.23	159,336,469.87	258,225,889.25	172,078,243.41
投料饮片	69,295,062.33	62,011,465.57	105,105,825.19	93,032,245.49
合 计	<u>306,723,425.56</u>	<u>221,347,935.44</u>	<u>363,331,714.44</u>	<u>265,110,488.90</u>

(续上表)

产品 名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配方饮片	174,658,872.66	115,583,414.72	145,072,403.52	95,176,562.66
投料饮片	132,631,521.15	114,574,137.63	84,310,817.43	74,446,506.71

合 计	<u>307,290,393.81</u>	<u>230,157,552.35</u>	<u>229,383,220.95</u>	<u>169,623,069.37</u>
-----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(4) 前五名客户的营业收入情况

A 2020 年 1-9 月

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	中国医药集团有限公司	24,733,353.27	8.06
2	重庆市中医院	22,842,636.71	7.45
3	成都中医药大学附属医院	17,824,971.85	5.81
4	大参林医药集团股份有限公司	12,800,190.13	4.17
5	顺天堂药厂股份有限公司	11,451,593.75	3.73
合 计		<u>89,652,745.71</u>	<u>29.23</u>

B 2019 年度

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	重庆市中医院	38,234,183.78	10.51
2	成都中医药大学附属医院	24,252,282.11	6.67
3	中国医药集团有限公司	23,094,572.03	6.35
4	华润（集团）有限公司	17,122,901.42	4.71
5	江苏省中医院	15,543,425.29	4.27
合 计		<u>118,247,364.63</u>	<u>32.51</u>

C 2018 年度

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	重庆市中医院	33,127,376.01	10.74
2	天方健集团有限公司	28,267,865.93	9.16
3	成都中医药大学附属医院	24,775,033.55	8.03
4	中国医药集团有限公司	18,516,298.41	6.00
5	华润（集团）有限公司	8,841,472.91	2.87
合 计		<u>113,528,046.81</u>	<u>36.80</u>

D 2017 年度

序号	公司名称	销售金额	占比 (%)
1	重庆市中医院	31,386,676.70	13.47
2	成都中医药大学附属医院	24,718,804.64	10.61

3	天方健集团有限公司	16,496,218.81	7.08
4	大参林医药集团股份有限公司	7,895,643.60	3.39
5	华润（集团）有限公司	7,222,786.56	3.10
合 计		<u>87,720,130.31</u>	<u>37.65</u>

注：以上销售金额为属于同一集团控制下的不同客户之合并数据。

5、投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算股权投资收益	-103,273.39	175,277.98	218,088.26	119,616.72
股权投资处置收益			-104,565.41	-148,545.16
投资银行理财产品取得的收益	195,145.00	1,121,087.59	2,154,593.13	
合 计	<u>91,871.61</u>	<u>1,296,365.57</u>	<u>2,268,115.98</u>	<u>-28,928.44</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-10,329.18	-358,329.63	-154,990.26	122,191.24
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）	3,956,385.18	6,230,150.79	12,041,176.57	9,899,827.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		329,981.57	659,963.11	3,239,723.92
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至				

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
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	195,145.00	1,121,087.59	2,154,593.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		26,341.83	149,005.24	
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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,036,957.69	-1,537,840.06	-941,346.56	-567,162.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	3,104,243.31	5,811,392.09	13,908,401.23	12,694,580.50
减：所得税影响额				
减：少数股东权益影响额（税后）				
合 计	<u>3,104,243.31</u>	<u>5,811,392.09</u>	<u>13,908,401.23</u>	<u>12,694,580.50</u>

2、净资产收益率及每股收益

2020年1-9月

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
归属于公司普通股股东的净利润	10.72%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.37%	0.34	0.34

2019 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	27.15%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.73%	0.67	0.67

2018 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	27.04%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.00%	0.39	0.39

2017 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	27.02%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.34%	0.28	0.28



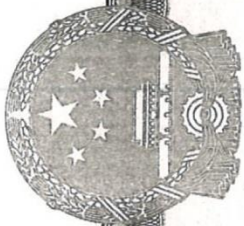
四川新荷花中药饮片股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二〇年十二月二十九日



营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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。

(副本)
副本编号: 1-1

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;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、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2020年11月27日

证书序号: 0003174

说明

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

发证机关: 四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日





姓名	刘均
Sex	男
出生日期	1968年10月17日
Date of birth	
工作单位	四川华信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	512501681017001
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 511402662446
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 11 月 20 日
Date of Issuance



杨燕

姓名 Full name 杨燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1986-1-3
工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 420684198601030067



年度检查注册
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100033098
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



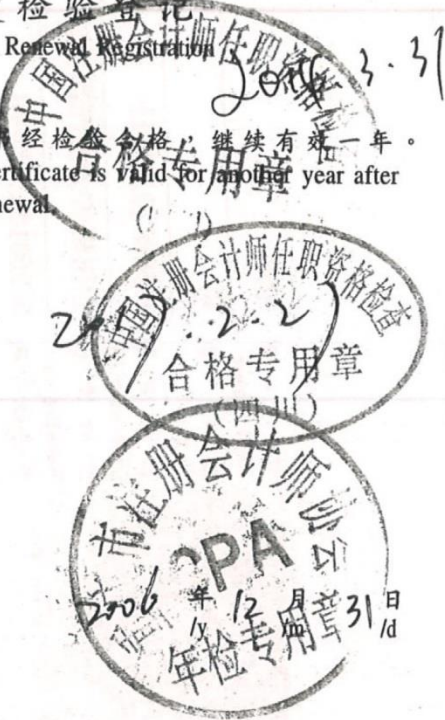
年 /y 月 /m 日 /d

9

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



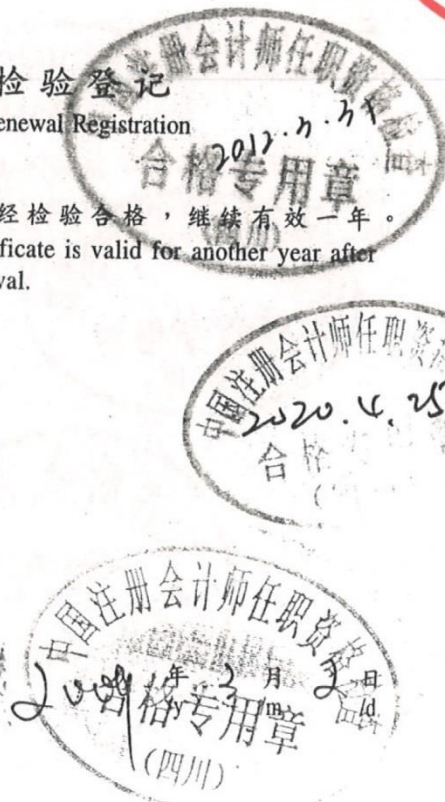
6

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

9