



新斯顿
NEEQ:837084

四川新斯顿制药股份有限公司
Sichuan XinsidunPharmaceutialCo.,Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年5月27日顺利召开2018年年度股东大会

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1-12月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司章程》	指	四川新斯顿制药股份有限公司章程
管理层	指	股份公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
新健康投资	指	四川新健康医药投资集团有限公司
公司、本公司、股份公司、新斯顿	指	四川新斯顿制药股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人彭晋川、主管会计工作负责人黄才智 及会计机构负责人（会计主管人员）贾蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、研发模式风险	公司目前的研发模式主要采取的是委托开发，即公司在需要开发新产品时委托第三方开发并进行临床试验。新产品开发成功后，由第三方将相关研发资料独家转让给公司并配合公司完成临床试验。由于公司不直接参与研发，其对新产品研发的控制力较弱，若第三方研发机构不能如期的完成药品研发或者研发的药品不符合相关规定，公司的生产经营、竞争力将受到严重影响。公司采取多种方式新产品开发瓶颈问题。
二、产品较为单一、盈利能力下降的风险	公司停产了包括液体类产品四物合剂、固体类产品四物片等在国内市场竞争力较差、出现销售亏损的产品，目前公司所生产和销售的药品主要为步迈新、雷定和乐易扶三个品种，其中步迈新销售收入在 2016 年度、2017 年度及 2018 年年度占营业收入的比重分别达到 90.06%、92.61%及 92.67%，所占比重较大且处于不断提高状态。步迈新主要用于预防和治疗骨关节炎，公司的产品具备一定的质量和品牌优势，且此类产品目前市场需求量较大，具备良好的潜力和市场前景。但由于公司对单一产品依赖程度较高，一旦市场上出现效果类似甚至更好的替代产品，公司将面临销售下滑、盈利能力明显下降的风险。与此同时，由于部分亏损产品的停产，公司为维持和扩大优势产品的销售，报告期内在市场营销费用方面的开支明显加大，这也导

	致了期间费用的上升和销售净利润率的明显下滑。针对上述风险，公司目前已采取的措施包括调整和更新生产线设备，以及改进生产工艺并降低生产成本，同时公司采取多种方式，加快新药的研发工作，从而降低单一产品依赖的风险。
三、国家监管、产业政策的风险	医药的安全和有效性关系到患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定，将对公司的生产经营产生重大影响。
四、无形资产处置产生的潜在大额非经常性损益	公司与神威药业（四川）有限公司签订《药品生产技术转让合同》，将公司持有的杞菊地黄口服液、小儿咳喘灵口服液、四物片、四物胶囊、四物合剂、乳癖舒片、清热解毒口服液、和血胶囊、参七心疏片 9 项药品的生产技术及批件所有权作价 2,200.00 万元转让给对方。截至报告期期末，公司已收到上述转让价款，但相关的变更手续仍在办理中，转让交易尚未完成。截至上述转让合同签署日，该交易中涉及的知识产权在公司财务报表中确认为无形资产的金额已全部摊销完毕，账面价值为 0。若上述转让交易完成，公司将根据会计准则，将转让对价扣除交易相关的费用及税金后的金额确认为无形资产处置损益，据估算上述无形资产处置可能产生约 1,500.00 万元的潜在税后净收益，从而形成金额重大的非经常性损益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川新斯顿制药股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan XinsidunPharmaceutialCo.,Ltd; XSD
证券简称	新斯顿
证券代码	837084
法定代表人	彭晋川
办公地址	成都市金牛区西体北路5号力博商务楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄才智
职务	董事、财务负责人、董事会秘书、
电话	028-87673900
传真	028-87676600
电子邮箱	xinsidun425@126.com
公司网址	http://www.hong-lin.com/
联系地址及邮政编码	四川省成都市西体北路5号力博商务楼 610031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市金牛区西体北路5号力博商务楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996年3月30日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	苯酰甲硝唑分散片（乐易扶）、盐酸氨基葡萄糖片（步迈新）、氯雷他定口腔崩解片（雷定）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	四川新健康医药投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	彭晋川

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100202500724L	否

注册地址	成都现代工业港南片区	否
注册资本	51,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赖勇、汤高富
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,099,640.08	130,279,831.74	9.84%
毛利率%	84.48%	83.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,554,440.45	5,634,908.53	-19.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,501,393.66	5,553,634.64	-18.69%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.16%	8.62%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.09%	8.5%	-
基本每股收益	0.09	0.11	-17.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	143,451,214.35	135,198,955.56	6.10%
负债总计	70,709,904.98	67,012,086.64	5.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,741,309.37	68,186,868.92	6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.32	6.68%
资产负债率%(母公司)	49.17%	49.57%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	1.79	1.74	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,916,174.14	17,402,851.64	-83.24%
应收账款周转率	6.39	6.11	-
存货周转率	3.14	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	5.86%	17.04%	-
营业收入增长率%	9.84%	52.52%	-
净利润增长率%	-19.17%	29.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,500,000	51,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	30,000.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	15,899.64
非经常性损益合计	45,899.64
所得税影响数	7,147.15
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	38,752.49

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	23,913,716.08		18,739,429.33	
应收票据		1,009,517.20		
应收帐款		22,904,198.88		18,739,429.33
应付票据及应付帐款	819,646.11		5,633,327.10	
应付票据				
应付帐款		819,646.11		5,633,327.10

（1）重要会计政策变更

① 财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），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告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

依据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2019年年度报告披露相关工作的通知》要求，本公司自2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。本公司及公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事西药制剂的生产和销售，其具有完整的生产经营体系。

公司的商业模式主要包括以下三大环节：首先，公司向经审验合格的供应商采购原辅料，采购回厂的原辅料必须经检测且能达到公司的质量标准和请购部门的使用要求，入围公司的供应商皆需要经过公司的 QA 审批，以严格控制原材料的来源，确保原材料的质量，为公司产品质量奠定基础；其次，公司以市场为导向，研发为驱动，生产满足客户及市场需求的西药制剂；最后，公司生产的产品主要通过经销商或代理商销往全国大中小医院、诊所或医药连锁零售企业，其最终用户为医疗患者。

（一）研发模式

公司目前的研发模式主要采取的是委托开发，即公司在需要开发新产品时委托第三方开发并进行临床试验。新产品开发成功后，由第三方将相关研发资料独家转让给公司并配合公司完成临床试验。公司的产品开发部门全程跟踪新产品的开发，并复核新产品的工艺以及新产品的申报注册直至拿到药品生产批件。

（二）采购模式

公司生产部每月 25 号前向采购部提交次月生产计划，采购部根据生产计划并结合设备部、质量部、生计部、库房提交的日用物资采购计划进行汇总，并在此基础上制定形成整个生产基地的月物料采购计划。计划形成后，财务部和采购部对价格进行审核，生产总监对数量和规格进行审核。计划批准通过后，采购部根据当月物料采购计划进行市场调研，将收集到的供应商资料提交质量部审查并列合格供应商清单，由采购部牵头，结合质量部、生产部、设备部的意见确定两到三家质优价廉的合格供应商。公司根据不同物料与经上述程序分别确定的供应商签订采购合同，明确采购价格、交货方式、交货时间、交货地点、付款方式及付款时间等信息。物料到货后，公司质量部对其进行检验，检验不合格的物料全部进行退换，检验合格的物料由库房入库并由各部门根据计划领用。

公司按照国家要求建立了相应的 GMP 质量管理体系，对所有生产使用物料均建立了相应的质量标准，且对各项物料的企业内控标准均符合或高于国家标准。

（三）生产模式

公司采取以“销量定产量”的生产模式，即根据产品的合同订单情况和库存量下达生产计划并组织安排生产，同时根据市场需求的变化结合库存情况对生产计划进行调节。公司采用储备部分销量较大的常规产品的生产模式，以满足市场需求，提高对用户需求的快速反应能力。

公司按照 GMP 组织生产，并严格执行国家标准及行业标准。公司已经建立了良好的质量保证体系，通过全过程的质量控制，强化管理，提升产品质量，为公司今后长期规范、稳定、有序的发展奠定了基础。公司在生产过程中严格按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等文件执行，在每道工序进行生产时均注意质量的检测与控制，以便及时发现质量问题；同时，公司注重培养每位员工的质量意识，如发现问题，立即停止生产，直到妥善解决，从而确保不合格品或可能有问题的产品不流入下道工序。

（四）销售模式

公司目前已逐步形成层次分明、组织有序、责权明确的营销模式，保证销售环节高效运作。公司的销售模式是面向全国招代理商或经销商，在不同区域销售模式可分为区域独家代理和区域多家代理模式。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司生产及经营情况

2019年，公司在董事会的领导下，在全体员工的不懈努力下，积极开拓市场，优化经营模式，立足夯实基础，实现跨越发展。生产销售上，公司严把产品质量，严格控制原材料的采购、储存，确保产品质量安全。销售上夯实了产品的销售，维护并积极开发新客户，使得公司业务稳步增长。

2、报告期内经营业绩

报告期内公司实现营业收入 14310 万元，比去年同期增长 9.84%；实现归属于挂牌公司司股东净利润 455 万元，比去年同期降低-19.17%；公司资产总额为 14312 万元，比本期期初增长 5.86%；资产负债率为 49.17%。公司经营业绩持续增长，经营效益稳步提升。

3、公司经营计划

2020年，公司将紧紧围绕年度制定的经营目标开展工作。合理配置资源，强化技术创新。以临床需求为导向，持续完善“仿创结合”的药品研发体系等方式。多元化的开展创新研究，不断增强研发能力，继续降本增效，加强原料采购成本控制和生产成本考核，开展技术革新，改进工艺，降低物料消耗。通过设备改进提高生产效率降低人工成本。进一步完善内部控制管理，对公司的内部控制制度进一步梳理。对有关制度流程进一步优化，增强公司市场竞争力及盈利能力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,772,985.32	11.02%	23,267,327.35	17.20%	-32.21%
应收票据	5,896,809.60	4.12%	1,009,517.20	0.75%	484.12%
应收账款	21,908,349.60	15.31%	22,904,198.88	16.94%	-8.39%
存货	5,438,399.42	3.80%	8,732,827.50	6.46%	-37.72%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	10,368,405.76	7.24%	11,906,416.75	8.8%	-12.92%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	143,117,607.08	-	135,198,955.56	-	5.86%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末的货币资金为 15,772,985.32 元,比上年度末减少 7,494,342.03 元,变动比例为-32.21%,主要是为提高公司产品竞争力进行公司产品一致性评价及新产品研发投入以及进行车间、设备改造投入加大。
- 2、公司在报告期末的应收账款为 21,908,349.60 元,比上年度末减少 2,005,366.48 元,变动比例为-8.39%。主要原因是公司加强应对收帐款管理所致。
- 3、公司在报告期末的存货为 5,438,399.42 元,比上年度末减少 3,294,42.08 元,主要原因为销售增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	143,099,640.08	-	130,279,831.74	-	9.84%
营业成本	22,214,354.19	15.52%	21,373,214.47	16.41%	3.94%
毛利率	84.48%	-	83.59%	-	-
销售费用	103,031,024.41	72.00%	91,778,997.33	70.45%	12.26%
管理费用	4,995,664.92	3.49%	4,057,178.25	3.11%	23.13%
研发费用	7,513,620.42	5.25%	5,254,514.04	4.03%	42.99%
财务费用	-69,915.25	-0.05%	-48,839.18	-0.04%	-43.15%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-60,188.18	0.04%	-334,290.28	0.26%	82.00%
其他收益	30,000.00	0.02%	100,000.00	0.08%	-70.00%
投资收益	1,657,821.82	1.16%	1,780,353.64	1.37%	-6.88%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,691,943.17	3.28%	6,754,514.53	5.18%	-30.54%
营业外收入	22,031.34	0.02%	0.00	0%	0.00%
营业外支出	6,131.70	0.00%	4,383.66	0.00%	39.88%
净利润	4,554,440.45	3.18%	5,634,908.53	4.33%	-17.57%

项目重大变动原因:

- 1、公司报告期内营业收入 14310 万元较上年增加 9.84%，主要是因为公司对销售政策、区域划分、费用管理等作出相应变革，进一步调动销售一线的积极性。
- 2、公司报告期内营业成本 2221 万元较上年上涨 3.94%，主要是因为公司营业收入的增加。
- 3、公司报告期内毛利率为 84.48%较上年增加。
- 4、公司报告期内管理费用为 499 万元较上年增加了 23.13%。
- 5、公司报告期内销售费用为 10303 万元较上年增加了 12%，主要是因为公司加大了 OTC 市场的开发力度，并在全国各地召开了各种形式的学术推广会议以及人员差旅费、新增市场产品运输费用、车辆费用以及网络建设费用增加。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	143,086,960.83	130,267,152.49	9.84%
其他业务收入	12,679.25	12,679.25	0.00%
主营业务成本	22,214,354.19	21,373,214.47	3.94%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
盐酸氨基葡萄糖片	133,881,628.91	93.57%	120,719,324.26	92.67%	10.90%
苯酰甲硝唑	4,831,641.21	3.38%	5,005,512.92	3.84%	-3.47%
氯雷他定口腔崩解片 7 片	4,373,690.71	3.06%	4,542,315.31	3.49%	-3.71%
合计	143,086,960.83	100.00%	130,267,152.49	100.00%	9.84%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股四川医药股份有限公司	12,577,699.12	8.79%	否
2	国药控股股份有限公司	7,475,814.16	5.22%	否
3	华润江苏医药有限公司	5,042,412.74	3.52%	否
4	华润医药商业集团有限公司	4,897,324.55	3.42%	否
5	国药控股北京天星普信生物医药有限公司	4,872,497.35	3.41%	否
合计		34,865,747.92	24.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江诚意药业股份有限公司	5,011,875.00	36.74%	否
2	浙江海力生制药有限公司	4,725,000.00	34.64%	否
3	湖北乐声药业有限公司	1,375,000.00	10.08%	否
4	四川金泰医药包装有限公司	1,239,040.00	9.08%	否
5	成都市温江区金桥包装有限公司	1,232,937.71	9.04%	否

合计	13,583,852.71	99.58%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,916,174.14	17,402,851.64	-83.24
投资活动产生的现金流量净额	-10,410,516.17	-55,457,006.36	81.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 2,916,174.14 比上年同期金额 17,402,851.64 减少 14486677.50 主要原因是本年度大力加强新产品研发及升级改造厂房及设备。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

③ 财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

④ 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），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告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

依据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2019年年度报告披露相关工作的通知》要求，本公司自2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。本公司及公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

三、 持续经营评价

公司从成立至今一直专注于化学药品的生产和销售，基于以下几点分析，公司在可预见的范围内具有持续经营能力。

(一) 公司营业收入处于稳定状态

报告期内公司营业收入处于稳定状态，公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的营业收入分别为 85,417,487.93 元、130,279,831.74 元及 143,099,640.08 元，其中主营业务收入占营业收入的比例均为 100.00%，公司主营业务突出。

(二) 公司现金流量处于正常状态

公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 14,227,754.20 元、17,402,851.64 元及 2,916,174.14 元，每股经营活动产生的现金流量净额分别为 0.28 元、0.34 元及 0.06 元。报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金变动情况与营业收入及应收账款的变化趋势相吻合，而其他经营活动相关的现金流则主要产生于往来款项，包括代理商购货保证金往来、知识产权转让款项及关联方资金往来等。综上，公司报告期内总体现金流情况正常，能够支撑相关的经营活动。

(三) 良好的行业发展趋势

随着经济的不断发展以及科学技术水平的不断提高，人们对健康的重视程度不断提升，以及国家老龄化程度的提升，这给我国的医药行业提供了较大的发展空间。公司作为化学药生产企业，其面临较好的经济环境和社会环境。

(四) 公司主打产品具有较大的市场潜力

公司主打产品盐酸氨基葡萄糖（步迈新）是治疗和预防骨关节炎的药物，具有促进软骨基质合成、抗软骨分解、抗炎镇痛三大药理作用，副作用小且临床效果明显。根据《2015 年中国骨关节炎防治认知白皮书》，我国骨关节炎患者过亿，而目前使用氨基葡萄糖的患者却很少，因而该产品市场需求量大，潜力巨大。

(五) 公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》规定的影响持续经营能力的情形

公司的资产状况良好，流动资金充足，无银行借款或其他对外融资，不存在过度依赖短期借款筹资的情况；公司按规定缴纳税款，不存在大额的逾期未缴税金；报告期内，公司持续盈利，不存在累计经营性亏损数额巨大的情况；公司净资产金额较大，资产负债率较低，长短期偿债能力较强，不存在资不抵债的情况；公司与供应商按照合同结算，与供应商建立了良好的合作关系，不存在无法获得供应商的正常商业信用的情况；公司研发模式稳定，不存在难以获得开发必要新产品或进行必要投资所需资金的情况。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 研发模式风险

公司目前的研发模式主要采取的是委托开发，即公司在需要开发新产品时委托第三方开发并进行临床试验。新产品开发成功后，由第三方将相关研发资料独家转让给公司并配合公司完成临床试验。由于公司不直接参与研发，其对新产品研发的控制力较弱，若第三方研发机构不能如期的完成药品研发或者研发的药品不符合相关规定，公司的生产经营、竞争力将受到严重影响。公司目前采取委托、合作等多种方式，以解决长期困扰公司的新产品开发瓶颈问题。

(二) 产品较为单一、盈利能力下降的风险

公司停产了包括液体类产品四物合剂、固体类产品四物片等在内的市场竞争力较差、出现销售亏损的产品，目前公司所生产和销售的药品主要为步迈新、雷定和乐易扶三类，其中步迈新销售收入在 2016 年度、2017 年度及 2019 年年度占营业收入的比重分别达到 91.45%、90.6%及 92.67%，所占比重较大。步迈新主要用于预防和治疗骨关节炎，公司的产品具备一定的质量和品牌优势，且此类产品目前市场需求量较大，具备良好的潜力和市场前景。但由于公司对单一产品依赖程度较高，一旦市场上出现效果类似甚至更好的替代产品，公司将面临销售下滑、盈利能力明显下降的风险。与此同时，由于部分亏损产品的停产，公司为维持和扩大优势产品的销售，报告期内在市场营销费用方面的开支明显加大，这也导致了期间费用的上升和销售净利润率的明显下滑。针对上述风险，公司目前已采取的措施包括调整和更新生产线设备，以改进生产工艺并降低生产成本。

应对措施：公司目前已采取的措施包括调整和更新生产线设备，以改进生产工艺并降低生产成本，同时公司亦在积极筹备组建新斯顿药物研究所，加快新药的研发工作，从而降低单一产品依赖的风险。

（三）国家监管、产业政策的风险

医药的安全和有效性关系到患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定，公司的药品生产许可将被暂停或取消，对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：公司注重生产经营的可持续发展能力，加强技术人员和管理人员的培训，增强专业技术人员的配备，提升公司的整体竞争力，确保公司生产经营符合国家药品监督管理局的要求。

（四）无形资产处置产生的潜在大额非经常性损益

公司与神威药业（四川）有限公司签订《药品生产技术转让合同》，将公司持有的杞菊地黄口服液、小儿咳喘灵口服液、四物片、四物胶囊、四物合剂、乳癖舒片、清热解毒口服液、和血胶囊、参七心疏片 9 项药品的生产技术及批件所有权作价 2,200.00 万元转让给对方。截至报告期期末，公司已收到上述转让价款，但相关的变更手续仍在办理中，转让交易尚未完成。截至上述转让合同签署日，该交易中涉及的知识产权在公司财务报表中确认为无形资产的金额已全部摊销完毕，账面价值为 0。若上述转让交易完成，公司将根据会计准则，将转让对价扣除交易相关的费用及税金后的金额确认为无形资产处置损益，据估算上述无形资产处置可能产生约 1,500.00 万元的潜在税后净收益，从而形成金额重大的非经常性损益。

应对措施：公司报告期内已与 4 家药品研究公司共同研发新品。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
四川新健康医药投资集团有限公司	房屋租赁	13,340.00	13,340.00	已事前及时履行	2017年4月25日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要包括是向关联方四川新健康医药投资集团有限公司提供房屋租赁，预计以后长期持续，该交易对公司生产经营不会造成任何影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日		挂牌	资金占用承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年4月25日		挂牌	资金占用承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺书》承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务总监、技术总监及其他高级管理人员或核心技术人员，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况（二）关于避免同业竞争的相关措施”中披露，为避免今后出现同业竞争情形，董事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、关于规范关联交易的承诺公司董事、监事、高级管理人员及 5%以上股东均出具了《承诺函》，承诺减少和规范关联交易，以及不占用公司资金。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,333,333	66.67%	17,166,667	51,500,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,960,333	48.47%	12,480,167	37,440,500	72.70%	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,166,667	33.33%	-17,166,667	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,480,167	24.23%	-12,480,167	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
总股本		51,500,000	-	0	51,500,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川新健康医药投资集团有限公司	37,440,500	0	37,440,500	72.70%	0	37,440,500
2	四川孚和投资有限公司	14,059,500	0	14,059,500	27.30%	0	14,059,500
合计		51,500,000	0	51,500,000	100.00%	0	51,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：四川孚和投资有限公司直接持有四川新健康医药投资集团有限公司 10%的股权，四川新健康医药投资集团有限公司间接持有四川孚和投资有限公司 36.26%的股权。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为四川新健康医药投资集团有限公司，法定代表人为彭晋川，成立日期为 2009 年 8 月 6 日，组织机构代码 91510000692275418C，注册资本为伍仟万元。
报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

彭晋川为控股股东为四川新健康医药投资集团有限公司的实际控制人，男，1962 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年 9 月至今，于四川新健康医药投资有限公司任执行董事。2015 年 10 月 15 日被选举为股份公司第一届董事会董事长，并被聘任为股份公司总经理。彭晋川还间接持有四川孚和投资有限公司股份。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
彭晋川	董事长	男	1962年4月	硕士	2018年12月18日	2021年12月18日	是
程迅	董事	男	1956年3月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
黄才智	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1964年6月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
黄敏	董事、总经理	男	1964年9月	大专	2018年12月18日	2020年12月18日	是
杨大渭	董事、副总经理	男	1974年2月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
陈雄	监事会主席	男	1970年9月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
朱青	监事	女	1968年11月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
严萍	监事	女	1970年3月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
刘静	副总经理	女	1975年2月	大专	2018年12月18日	2021年12月18日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东为四川新健康医药投资集团有限公司，法定代表人为彭晋川。

其他公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄敏	总经理	0	0	0	0%	0
刘静	副总经理	0	0	0	0%	0
杨大渭	副总经理	0	0	0	0%	0
黄才智	财务负责人、	0	0	0	0%	0

	董事会秘书					
彭晋川	董事长	0	0	0	0%	0
程迅	董事	0	0	0	0%	0
黄才智	董事	0	0	0	0%	0
黄敏	董事	0	0	0	0%	0
杨大渭	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	56	56
销售人员	12	17
财务人员	5	5
技术人员	5	7
员工总计	95	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	4
本科	8	10
专科	18	22
专科以下	66	66
员工总计	95	102

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和担保（如有）等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	一、2019年4月25日召开第二届董事会第三次会议：审议年报相关事项 二、2019年8月23日召开第二届董事会第四次会议：审议2019年半年度报告
监事会	2	一、2019年4月25日召开第二届监事会二次会议：审议年度报告等； 二、2019年8月23日召开第二届监事会第三次会议审议2019年半年度报告

股东大会	1	一、2019年5月27日召开2018年年度股东大会审议年报相关事项
------	---	-----------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、公司建立了能够有效分析、识别评估公司潜在风险的内部控制体系及相关管理制度，包括公司财务管理制度、公司内部审计制度、公司经营管理办法等，找出业务战略及经营活动领域的潜在重大风险。

5、董事会和管理层确立了公司可接受的风险水平，建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制活动，并设计和实施了其他降低风险至可接受水平的内部控制活动。

6、董事会和管理层开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡审字（2020）00815 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	赖勇、汤高富
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	11 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">天衡审字（2020）00815 号</p> 四川新斯顿制药股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了四川新斯顿制药股份有限公司（以下简称新斯顿股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、股东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，新斯顿股份公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新斯顿股份公司，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、 其他信息 新斯顿股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括[X报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告]。	

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新斯顿股份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新斯顿股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新斯顿股份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，就可能导致对新斯顿股份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新斯顿股份公司不能持续经营。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师：赖勇

中国·南京

中国注册会计师：汤高富

2020年04月28日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,772,985.32	23,267,327.35
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	5,896,809.60	1,009,517.20
应收账款	五、3	21,908,349.60	22,904,198.88
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,318,177.40	2,321,211.00
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、5	1,974,210.64	1,156,985.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,438,399.42	8,732,827.50
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、7	68,933,607.27	56,973,000.00
流动资产合计		126,242,539.25	116,365,067.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		0	0
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、8	10,368,405.76	11,906,416.75
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	3,055,303.02	3,151,533.06
开发支出	五、10	3,499,748.71	3,499,748.71
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	285,217.61	276,189.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,208,675.10	18,833,887.90
资产总计		143,451,214.35	135,198,955.56
流动负债：			
短期借款		0	0
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、12	512,540.76	819,646.11
预收款项	五、13	1,541,992.80	1,565,786.60
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、14	183,794.22	187,147.65
应交税费	五、15	1,972,564.16	1,998,036.35
其他应付款	五、16	66,499,013.04	62,441,469.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,709,904.98	67,012,086.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,709,904.98	67,012,086.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	2,159,560.21	2,159,560.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,908,174.92	1,452,730.87
一般风险准备			
未分配利润	五、20	17,173,574.24	13,074,577.84
归属于母公司所有者权益合计		72,741,309.37	68,186,868.92
少数股东权益			
所有者权益合计		72,741,309.37	68,186,868.92
负债和所有者权益总计		143,451,214.35	135,198,955.56

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智

会计机构负责人：贾蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、21	143,099,640.08	130,279,831.74
其中：营业收入	五、21	143,099,640.08	130,279,831.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,035,330.55	125,071,380.57
其中：营业成本	五、21	22,214,354.19	21,373,214.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	2,350,581.86	2,656,315.66
销售费用	五、23	103,031,024.41	91,778,997.33
管理费用	五、24	4,995,664.92	4,057,178.25
研发费用	五、25	7,513,620.42	5,254,514.04
财务费用	五、26	-69,915.25	-48,839.18
其中：利息费用			
利息收入		80,231.31	59,865.85
加：其他收益	五、28	30,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	1,657,821.82	1,780,353.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-60,188.18	-334,290.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,691,943.17	6,754,514.53
加：营业外收入	五、30	22,031.34	0.00
减：营业外支出	五、31	6,131.70	4,383.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,707,842.81	6,750,130.87

减：所得税费用	五、32	153,402.36	1,115,222.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,554,440.45	5,634,908.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,554,440.45	5,634,908.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.11

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智

会计机构负责人：贾蓉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,549,630.61	143,083,369.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	21,187,154.36	33,602,014.11
经营活动现金流入小计		174,736,784.97	176,685,383.30
购买商品、接受劳务支付的现金		15,366,660.69	17,105,578.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,459,949.19	5,989,209.65
支付的各项税费		19,193,675.44	23,016,219.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	130,800,325.51	113,171,524.21
经营活动现金流出小计		171,820,610.83	159,282,531.66
经营活动产生的现金流量净额		2,916,174.14	17,402,851.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,657,821.82	1,780,353.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,978.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	11,002,761,000.00	1,484,244,848.50
投资活动现金流入小计		11,004,508,800.45	1,486,025,202.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		531,316.62	264,360.00

投资支付的现金			
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、33	11,014,388,000.00	1,541,217,848.50
投资活动现金流出小计		11,014,919,316.62	1,541,482,208.50
投资活动产生的现金流量净额		-10,410,516.17	-55,457,006.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,494,342.03	-38,054,154.72
加：期初现金及现金等价物余额		23,267,327.35	61,321,482.07
六、期末现金及现金等价物余额		15,772,985.32	23,267,327.35

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智

会计机构负责人：贾蓉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	51,500,000.00				2,159,560.21				1,452,730.87		13,074,577.84		68,186,868.92
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,500,000.00				2,159,560.21				1,452,730.87		13,074,577.84		68,186,868.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									455,444.05		4,098,996.40		4,554,440.45
（一）综合收益总额											4,554,440.45		4,554,440.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									455,444.05		-455,444.05		

1. 提取盈余公积									455,444.05		-455,444.05		
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	51,500,000.00				2,159,560.21				1,908,174.92		17,173,574.24		72,741,309.37

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	51,500,000.00				2,159,560.21				889,240.02		8,003,160.16		62,551,960.39
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	51,500,000.00				2,159,560.21			889,240.02		8,003,160.16		62,551,960.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								563,490.85		5,071,417.68		5,634,908.53
（一）综合收益总额										5,634,908.53		5,634,908.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								563,490.85		-563,490.85		
1. 提取盈余公积								563,490.85		-563,490.85		
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	51,500,000.00				2,159,560.21			1,452,730.87		13,074,577.84		68,186,868.92

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													

法定代表人：彭晋川

主管会计工作负责人：黄才智

会计机构负责人：贾蓉

四川新斯顿制药股份有限公司

2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

四川新斯顿制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川新斯顿制药有限责任公司，于1996年3月28日经成都市工商行政管理局批准，由四川长江实业发展公司、成都中宇发展有限公司和成都晨龙实业开发公司共同发起设立的有限责任公司，公司于2015年10月改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川新斯顿制药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2696号）批准，公司股份于2016年4月25日在全国股权转让系统正式挂牌，证券代码：837084。现持有统一社会信用代码为91510100202500724L的营业执照。

经过历年的增资和转增股本，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数5,150.00万股，注册资本为5,150.00万元，注册地址：成都现代工业港南片区，总部地址：成都市金牛区西体北路5号力博商务楼，法定代表人及实际控制人为彭晋川。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，具体划分为化学药品制剂制造，行业代码C2720。

本公司经营范围主要包括：生产、销售：合剂（含中药前处理提取）、片剂、硬胶囊剂、原料药（群多普利、盐酸阿扎司琼、米力农、重酒石酸卡巴拉汀、磷酸二氢钾、磷酸氢二钾）、小容量注射剂。（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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年04月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观

察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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。

除了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。

①对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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，计提坏账准备。

应收账款单项重大指金额在 50 万元以上，其他应收款单项重大指金额在 10 万元以上。

②对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收账款，如职工、关联方、政府机构或行使政府职能的单位划分组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

终止确认时，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转出，计入当期损益。

9、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、半成品、库存商品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

10、持有待售资产

本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：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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。

11、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5	4.75
工器具及家具	平均年限法	5	9.5-31.67
机器设备	平均年限法	5	9.5-31.67

电子设备	平均年限法	5	9.5-31.67
运输工具	平均年限法	5	23.75

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

13、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50
非专利技术	5
软件	2

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无

形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费

用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质	受益期
办公室装修	5

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

19、股份支付

(1)股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

本公司销售的产品主要委托快递或物流运输。购货前代理商支付了提货保证金，本公司与物流公司的合同也约定货物丢失、损坏由物流公司赔偿，故产品移交给物流公司时，其风险就视同已经转移，即可以确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净

额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

23、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编

制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计

利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

⑤ 财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

⑥ 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），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告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

依据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司2019年年度报告披露相关工作的通知》要求，本公司自2019年1月1日开始执行前述新金融工具准则。本公司及公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,267,327.35	23,267,327.35	

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		1,009,517.20	
应收账款	23,913,716.08	22,904,198.88	
应收款项融资			
预付款项	2,321,211.00	2,321,211.00	
其他应收款	1,156,985.73	1,156,985.73	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,732,827.50	8,732,827.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,973,000.00	56,973,000.00	
流动资产合计	116,365,067.66	94,664,383.63	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	11,906,416.75	11,906,416.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,151,533.06	3,151,533.06	
开发支出	3,499,748.71	3,499,748.71	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	276,189.38	276,189.38	
其他非流动资产	18,833,887.90	18,833,887.90	
非流动资产合计	135,198,955.56	135,198,955.56	
资产总计			
流动负债：			
短期借款			
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	819,646.11		

应付账款		819,646.11
预收款项	1,565,786.60	1,565,786.60
应付职工薪酬	187,147.65	187,147.65
应交税费	1,998,036.35	1,998,036.35
其他应付款	62,441,469.93	62,441,469.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,012,086.64	67,012,086.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	67,012,086.64	67,012,086.64
所有者权益：		
股本	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,159,560.21	2,159,560.21
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,452,730.87	1,452,730.87
未分配利润	13,074,577.84	13,074,577.84
所有者权益合计	68,186,868.92	68,186,868.92
负债和所有者权益总计	135,198,955.56	135,198,955.56

各项目调整情况的说明：根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%、16%
企业所得税	按应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

2、税收优惠

公司于2017年8月获得高新技术企业证书，证书编号：GR201751000207，有效期三年，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日；上期指2018年度，本期指2019年度。金额以人民币元为单位

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	13,415.67	21,280.78
银行存款	15,707,785.52	23,245,820.94
其他货币资金	51,784.13	225.63
合计	15,772,985.32	23,267,327.35

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
电子银行承兑汇票	5,896,809.60	1,009,517.20
合计	5,896,809.60	1,009,517.20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
电子银行承兑汇票	1,516,988.40	
合计	1,516,988.40	

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	22,432,645.06
1至2年	525,872.50
2至3年	168,167.10
3至4年	4,147.00
4至5年	21,305.35
5年以上	525,134.61
合计	23,677,271.62

注：包含单项计提和组合计提。

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	23,677,271.62	100	1,768,922.02	7.47	21,908,349.60
其中：账龄分析法组合	23,677,271.62	100	1,768,922.02	7.47	21,908,349.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,677,271.62	100	1,768,922.02	7.47	21,908,349.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	24,668,061.44	100	1,763,862.56	7.15	22,904,198.88
其中：账龄分析法组合	24,668,061.44	100	1,763,862.56	7.15	22,904,198.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,668,061.44	100	1,763,862.56	7.15	22,904,198.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	22,432,645.06	1,121,632.25	5%
1至2年	525,872.50	52,587.25	10%
2至3年	168,167.10	50,450.13	30%
3至4年	4,147.00	2,073.50	50%
4至5年	21,305.35	17,044.28	80%

5年以上	525,134.61	525,134.61	100%
合计	23,677,271.62	1,768,922.02	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提应收账款坏账准备金额 5,059.46 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,935,471.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 33.52%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 396,773.60 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国药控股股份有限公司	2,178,330.00	9.20	108,916.50
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	1,922,542.80	8.12	96,127.14
国药控股南通有限公司	1,530,370.30	6.46	76,518.52
四川省国嘉医药科技有限责任公司	1,204,260.42	5.09	60,213.02
广西柳州医药股份有限公司	1,099,968.39	4.65	54,998.42
合计	7,935,471.91	33.52	396,773.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,081,076.40	64.59	84,110.00	3.62
1 至 2 年			375.00	0.02
2 至 3 年	375.00	0.01		
3 年以上	2,236,726.00	35.40	2,236,726.00	96.36
合计	6,318,177.40	100.00	2,321,211.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
阳向波	1,950,000.00	30.86
浙江海力生制药有限公司	1,350,000.00	21.37
成都华兴力达建材有限公司	684,350.00	10.83
四川欣悦恒达建设工程有限公司	581,076.40	9.20
浙江诚意药业股份有限公司	579,375.00	9.17
合计	5,144,801.40	81.43

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,973,210.64	1,156,985.73
合计	1,973,210.64	1,156,985.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	2,038,739.36
1至2年	20,000.00
2至3年	
3至4年	28,000.00
4至5年	20,000.00
合计	2,106,739.36

注：包含单项计提和组合计提。

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,000.00	20,000.00
备用金	25,000.00	35,000.00
单位往来	2,013,739.36	1,100,000.00
押金	48,000.00	58,000.00
代付社保		21,385.73
合计	2,106,739.36	1,234,385.73

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)	
2019年1月1日余额	56,000.00	21,400.00		77,400.00
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100,528.72	9,600.00		110,128.72
本期转回	-55,000.00			-55,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	100,528.72	32,000.00		132,528.72

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	77,400.00	55,128.72			132,528.72
合计	77,400.00	55,128.72			132,528.72

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都蜀生堂药业有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	94.93	100,000.00
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	押金	28,000.00	3-4年	1.33	14,000.00
江西省医药采购服务中心	保证金	20,000.00	1-2年	0.95	2,000.00
四川华星天然气有限责任公司郫县蜀都分公司	押金	20,000.00	4-5年	0.95	16,000.00
时政	备用金	20,000.00	1年以内	0.95	
合计	--	2,088,000.00	--	99.11	132,000.00

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,338,792.52		2,338,792.52	4,800,474.58		4,800,474.58
库存商品	2,982,086.39		2,982,086.39	3,932,352.92		3,932,352.92
生产成本	117,520.51		117,520.51			
合计	5,438,399.42		5,438,399.42	8,732,827.50		8,732,827.50

(2) 存货跌价准备

无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
质押式国债逆回购	68,600,000.00	56,973,000.00
预缴企业所得税	333,607.27	
合计	68,933,607.27	56,973,000.00

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,368,405.76	11,906,416.75
固定资产清理		
合计	10,368,405.76	11,906,416.75

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:						

1. 期初余额	19,802,200.32	12,197,265.68	1,621,524.06	1,721,616.46	497,910.85	35,840,517.37
2. 本期增加金额		22,123.89	38,600.00	361,407.60	56,685.83	478,817.32
(1) 购置		22,123.89	38,600.00	361,407.60	56,685.83	478,817.32
3. 本期减少金额		1,111,653.76	156,023.70		47,689.00	1,315,366.46
(1) 处置或报废		1,111,653.76	156,023.70		47,689.00	1,315,366.46
4. 期末余额	19,802,200.32	11,107,735.81	1,504,100.36	2,083,024.06	506,907.68	35,003,968.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,990,949.87	8,748,110.81	1,106,007.99	1,635,535.64	453,496.31	23,934,100.62
2. 本期增加金额	940,604.64	789,960.04	176,496.85	28,611.44	13,208.05	1,948,881.02
(1) 计提	940,604.64	789,960.04	176,496.85	28,611.44	13,208.05	1,948,881.02
3. 本期减少金额		1,053,892.12	148,222.50		45,304.55	1,247,419.17
(1) 处置或报废		1,053,892.12	148,222.50		45,304.55	1,247,419.17
4. 期末余额	12,931,554.51	8,484,178.73	1,134,282.34	1,664,147.08	421,399.81	24,635,562.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,870,645.81	2,623,557.08	369,818.02	418,876.98	85,507.87	10,368,405.76
2. 期初账面价值	7,811,250.45	3,449,154.87	515,516.07	86,080.82	44,414.54	11,906,416.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
围墙	26,006.39	后期建设的厂区附属配套，无法办理
机修车间	47,657.95	
合成车间及溶煤库房	450,529.52	
合计	524,193.86	

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	76,282.05	4,811,500.96	3,466,848.00	8,354,631.01
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	76,282.05	4,811,500.96	3,466,848.00	8,354,631.01
二、累计摊销				
1.期初余额	76,282.05	1,659,967.90	3,466,848.00	5,203,097.95
2.本期增加金额		96,230.04		96,230.04
(1)计提		96,230.04		96,230.04
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	76,282.05	1,756,197.94	3,466,848.00	5,299,327.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		3,055,303.02		3,055,303.02
2.期初账面价值		3,151,533.06		3,151,533.06

(2) 无形资产说明：

土地使用权：权证号为郫国用（2001）第 189 号，座落在成都现代工业港南片区，土地用途为工业用地，使用权类型为出让，终止日期为 2051 年 9 月 20 日，使用权面积 36,298.10 平方米。

非专利技术：本公司已经与神威药业（四川）有限公司达成协议，向其出售部分非专利技术的生产批件，详细情况见附注“十、其他重要事项说明”。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		委托研发	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
依托考昔原料及片	900,000.00					900,000.00
依达拉奉原料及注射剂	270,000.00					270,000.00
塞来昔布胶囊	-	1,280,000.00			1,280,000.00	-
盐酸美金刚片	-	800,000.00			800,000.00	-
马来酸氟吡汀原料药及胶囊	1,271,500.00	-			-	1,271,500.00
重酒石酸卡巴拉汀原料药及胶囊	1,058,248.71	-			-	1,058,248.71
盐酸氨基葡萄糖一致性评价		2,586,073.27			2,586,073.27	
阿戈美拉汀		607,547.15			607,547.15	
口服补液盐	-	840,000.00			840,000.00	-
孟鲁司特纳颗粒	-	1,400,000.00			1,400,000.00	-
合计	3,499,748.71	7,513,620.42			7,513,620.42	3,499,748.71

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,901,450.74	285,217.61	1,841,262.56	276,189.38
合计	1,901,450.74	285,217.61	1,841,262.56	276,189.38

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	338,725.76	740,131.11
设备款	61,015.00	61,015.00
咨询服务	112,800.00	
其他		18,500.00
合计	512,540.76	819,646.11

账龄超过 1 年的重要应付账款：

无

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,541,992.80	1,565,786.60
合计	1,541,992.80	1,565,786.60

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款:

无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	187,147.65	5,748,526.34	5,751,879.77	183,794.22
二、离职后福利-设定提存计划		752,573.03	752,573.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	187,147.65	6,501,099.37	6,504,452.80	183,794.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	144,082.00	4,869,592.19	4,852,004.19	161,670.00
2、职工福利费		319,830.93	319,830.93	
3、社会保险费	0.04	394,430.36	394,430.36	0.04
其中：医疗保险费		259,815.54	259,815.54	
工伤保险费		19,356.53	19,356.53	
生育保险费	0.04	90,072.88	90,072.88	0.04
大病医疗保险		20,525.41	20,525.41	
4、住房公积金		4,660.00	4,660.00	
5、工会经费和职工教育经费	43,065.61	92,005.65	112,947.08	22,124.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障		68,007.21	68,007.21	
合计	187,147.65	5,748,526.34	5,751,879.77	183,794.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		721,790.72	721,790.72	
2、失业保险费		30,782.31	30,782.31	
3、企业年金缴费				
合计		752,573.03	752,573.03	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,757,884.24	1,182,993.11
企业所得税		670,603.67
个人所得税	3,821.63	2,465.09
城市维护建设税	123,000.67	82,818.45
教育费附加	52,714.57	19,360.37
地方教育费附加	35,143.05	39,795.66
合计	1,972,564.16	1,998,036.35

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,499,013.04	62,441,469.93
合计	66,499,013.04	62,441,469.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,817,403.21	26,616,480.05
转让费	22,000,000.00	22,000,000.00
推广及咨询费	26,681,609.83	13,824,525.88
其他		464.00
合计	66,499,013.04	62,441,469.93

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
神威药业（四川）有限公司	22,000,000.00	事项未完成
合计	22,000,000.00	

17、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
四川新健康医药投资集团有限公司	37,440,500.00						37,440,500.00
四川孚和投资有限公司	14,059,500.00						14,059,500.00
合计	51,500,000.00						51,500,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,159,560.21			2,159,560.21
其他资本公积				
合计	2,159,560.21			2,159,560.21

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,452,730.87	455,444.05		1,908,174.92
合计	1,452,730.87	455,444.05		1,908,174.92

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,074,577.84	8,003,160.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,074,577.84	8,003,160.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,554,440.45	5,634,908.53
减：提取法定盈余公积	455,444.05	563,490.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,173,574.24	13,074,577.84

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,086,960.83	22,214,354.19	130,267,152.49	21,373,214.47
其他业务	12,679.25		12,679.25	
合计	143,099,640.08	22,214,354.19	130,279,831.74	21,373,214.47

主营业务按类型列示：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
步迈新（盐酸氨基葡萄糖片 28 片）	21,736,301.22	3,904,113.69	24,609,214.53	4,782,301.14
步迈新（盐酸氨基葡萄糖片 60 片）	52,134,512.67	7,154,108.25	44,661,755.92	6,168,348.19
步迈新（盐酸氨基葡萄糖片 42 片）	56,265,205.75	8,284,656.89	50,250,857.99	8,183,507.63
乐易夫（苯酰甲销唑 9 片）	4,831,641.21	1,272,681.36	5,005,512.92	1,337,992.30

雷定（氯雷他定口腔崩解片 7）	897,923.33	172,585.64	881,913.74	179,934.09
雷定（氯雷他定口腔崩解片 14）	3,475,767.38	431,208.43	3,660,401.57	466,544.41
步迈新（盐酸氨基葡萄糖片 90 片）	3,710,405.43	984,078.14	1,188,987.21	242,718.15
步迈新（盐酸氨基葡萄糖片 60*3）	35,203.84	10,921.79	8,508.61	11,868.56
合计	143,086,960.83	22,214,354.19	130,267,152.49	21,373,214.47

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,141,527.94	1,320,572.65
教育费附加	489,226.25	565,959.71
地方教育费附加	326,150.83	377,306.46
土地使用税	291,149.40	291,149.40
印花税	7,200.00	6,000.00
房产税	95,327.44	95,327.44
合计	2,350,581.86	2,656,315.66

23、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,039,830.11	1,029,153.52
业务招待费	1,038,960.51	718,054.11
职工薪酬	428,020.65	327,661.63
办公费	57,502.68	32,473.25
咨询及推广费	98,239,938.67	86,966,555.91
调研费	367,430.24	186,141.16
市场管理费	288,759.41	852,156.44
信息费	2,000.00	20,000.00
其他	48,123.30	143,900.13
运输费	305,325.52	328,447.05
宣传费	169,061.65	97,235.85
邮寄费	85,093.28	69,087.57
信息技术服务费	44,582.63	
广告费	479,250.00	12,900.00
供应链管理服务优化费	437,145.76	851,560.71
营销策划费		143,670.00
合计	103,031,024.41	91,778,997.33

24、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,986,226.11	1,622,805.66

中介机构费	347,120.35	367,723.50
业务招待费	232,577.60	
折旧费	251,206.60	234,611.35
税费	92,005.65	85,009.01
修理费	669,120.44	589,705.85
车辆费	84,467.17	97,184.61
无形资产摊销	96,230.04	88,210.87
物业水电费	67,565.34	78,977.00
办公费	257,601.65	114,567.50
其他	382,071.55	194,593.01
通讯费	10,308.20	16,527.14
财产保险费	40,335.06	16,037.74
差旅费	275,619.20	37,213.28
GMP 认证费	110,000.00	514,011.73
基地印刷费	38,440.00	
安全评价	33,980.58	
介质服务费	20,789.38	
合计	4,995,664.92	4,057,178.25

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
琥珀酸曲格列汀的制备方法的研究		1,575,908.02
大容量注射剂配液系统的研发		994,041.46
苯酰甲硝唑分散片制备方法的研发		1,345,282.28
盐酸氨基葡萄糖一致性评价	2,586,073.27	1,339,282.28
阿戈美拉汀	607,547.15	
盐酸美金刚	800,000.00	
口服补液盐	840,000.00	
塞来昔布胶囊	1,280,000.00	
孟鲁司特纳颗粒	1,400,000.00	
合计	7,513,620.42	5,254,514.04

26、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	80,231.31	59,865.85
手续费	10,316.06	11,026.67
合计	-69,915.25	-48,839.18

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	60,188.18	334,290.28

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	60,188.18	334,290.28

28、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业奖励		100,000.00
中小企业成长奖励	30,000.00	
合计	30,000.00	100,000.00

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,657,821.82	1,780,353.64
合计	1,657,821.82	1,780,353.64

30、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	22,031.34		22,031.34
违约赔偿收入		1,931.58	
合计	22,031.34	1,931.58	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他营业外支出	6,131.70	4,383.66	6,131.70

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,131.70	4,383.66	6,131.70

32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	162,430.59	1,165,365.87
递延所得税费用	-9,028.23	-50,143.53
合计	153,402.36	1,115,222.34

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	4,707,842.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	706,176.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	39,126.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-591,900.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	153,402.36

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,231.31	59,865.85
保证金	19,919,949.98	32,642,148.26
政府补助	30,000.00	100,000.00
往来款	1,156,773.07	800,000.00
其他	200.00	
合计	21,187,154.36	33,602,014.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退保证金	32,319,171.73	27,116,673.32
滞纳金	6,131.70	
管理、销售、财务费用付现支出	96,475,022.08	83,657,572.34
与单位和个人的往来	2,000,000.00	2,397,278.55
合计	130,800,325.51	113,171,524.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押式国债逆回购	11,002,761,000.00	1,484,244,848.50
合计	11,002,761,000.00	1,484,244,848.50

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押式国债逆回购	11,014,388,000.00	1,541,217,848.50
合计	11,014,388,000.00	1,541,217,848.50

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,554,440.45	5,634,908.53
加：资产减值准备	60,188.18	334,290.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,948,881.02	2,225,671.60
无形资产摊销	96,230.04	88,210.87
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-22,031.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,657,821.82	-1,780,353.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,028.23	-50,143.53
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）	3,294,428.08	3,527,703.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,204,953.56	-9,499,929.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,189,403.31	16,922,494.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,916,174.14	17,402,851.64
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,772,985.32	23,267,327.35
减：现金的期初余额	23,267,327.35	61,321,482.07
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	-7,494,342.03	-38,054,154.72
--------------	---------------	----------------

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,772,985.32	23,267,327.35
其中：库存现金	13,415.67	21,280.78
可随时用于支付的银行存款	15,707,785.52	23,245,820.94
可随时用于支付的其他货币资金	51,784.13	225.63
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：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	15,772,985.32	23,267,327.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

(2) 利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口，必要时采取有效的措施规避风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 35.22%。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	15,772,985.32	15,772,985.32	15,772,985.32			
应收票据	5,896,809.60	5,896,809.60	5,896,809.60			
应收账款	21,908,349.60	23,677,271.62	22,432,645.06	525,872.50	193,619.45	525,134.61
其他应收款	1,974,210.64	2,106,739.36	2,038,739.36	20,000.00	48,000.00	
金融资产小计	45,552,355.16	47,453,805.90	46,141,179.34	545,872.50	241,619.45	525,134.61
应付账款	512,540.76	512,540.76	159,061.04	122,137.47	231,342.25	
其他应付款	66,499,013.04	66,499,013.04	38,788,022.04	2,392,284.32	25,318,706.68	
金融负债小计	67,011,553.80	67,011,553.80	38,947,083.08	2,514,421.79	25,550,048.93	-

七、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川新健康医药投资集团有限公司	有限责任公司	成都市	投资与资产管理；房地产开发	5,000.00	72.70	72.70

本公司的最终控制方是：自然人彭晋川

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川上丰投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川孚和投资有限公司	持股 5%以上的股东
成都市金牛区融和小额贷款有限公司	实际控制人间接参股的企业
成都安一达药业有限公司	关键管理人员施加重大影响的企业
成都同吉顺药业有限公司	控股股东曾间接控制及直接控制
成都保地经贸有限公司	控股股东曾间接控制
成都启元生物技术有限公司	控股股东曾间接控制
成都华仁康医药科技有限公司	控股股东间接控制的企业
成都广济源医药科技有限公司	持股 5%以上的股东共同控制的企业
四川长江实业发展公司	法定代表人相同，实际控制人参股

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

四川新健康医药投资集团有限公司	办公区	13,440.00	13,440.00
-----------------	-----	-----------	-----------

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,017,386.00	1,194,979.46

八、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、其他重要事项

本公司拟向神威药业（四川）有限公司转让杞菊地黄口服液（批准文号国药准字 Z19993349）、小儿咳喘灵口服液（批准文号国药准字 Z51021961）、四物片（批准文号国药准字 Z20080090）、四物胶囊（批准文号国药准字 Z20080077）、四物合剂（批准文号国药准字 Z51022267）、乳癖舒片（批准文号国药准字 Z20080361）、清热解毒口服液（批准文号国药准字 Z51021960）、和血胶囊（批准文号国药准字 Z20055043）、参七心疏片（批准文号国药准字 Z20090624）共 9 个药品生产批件的生产技术及生产批件的所有权，合同金额 2,200.00 万元，款项已经收取，转让手续未完成。以上生产批件已经摊销完毕，账面价值为 0.00 元。

十一、其他重要事项

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	30,000.00	财政拨款(中小企业成长奖励)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,899.64	
减：所得税影响额	7,147.15	
合计	38,752.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.16	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.09	0.09

四川新斯顿制药股份有限公司
2020 年 04 月 28 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都市西体北路5号力博商务楼