



辅正药业

NEEQ : 836450

四川辅正药业股份有限公司

Sichuan Fuzheng Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020年4月8日，公司取得一项发明专利——一种峨眉雪胆的薄层色谱鉴别方法(专利号：ZL 2016 1 0975360.2)。



2020年4月8日，公司取得一项发明专利——一种六神曲的薄层色谱鉴别方法(专利号：ZL 2017 1 0935457.5)。

2020年9月，公司在原高新技术企业证书到期前通过重新认定，并取得证书(编号：GR202051000396)，有效期3年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事杜红女士未对年度报告内容发表意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

公司董事杜红女士未对年报内容发表意见。

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

公司董事杜红女士因个人原因未参加本次会议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1-市场竞争风险	由于中药饮片行业水平偏低，行业的竞争方式主要表现为低品质、低价格恶性竞争。虽然国家药监体系监管力度加大，在新修订实施的《药品管理法》“四个最严”管理体系下，以低品质、低价格为经营策略的参与者仍然有生存空间，追求高质量产品的企业价值难以表现。 对策：规范经营和产品质量是企业的生存底线，公司坚持高质量发展理念，不会为获得短期利益而牺牲企业的长期发展，在持续稳定和发展现代中药饮片业务的基础上，积极探索公司高质量转型发展商业模式。
2-原材料供应集中与价格波动的风险	公司核心产品主要原材料为各类中药材原材料，主要来源为野生药材、农民种植以及公司自主种植。为了简化采购流程，公司主要通过代理商集中采购中药材原材料。公司长期关注中药材原材料市场上的价格波动，并制定了严格采购的流程，保证公司所采购的原材料物美价优。同时，为了保证公司中药材原材料供应的稳定性，公司通过代理商向农户采购，并且直接与

	<p>部分供应商建立长期合作，故公司供应商较为集中。虽然上游中药材原材料市场化程度高，供应商可替代性较强，如出现中药材原材料价格短期剧烈波动，将可能导致供给减少、价格上升，进而影响公司产品的成本和经营。</p> <p>对策：公司与代理采购商签订长期合同，预防原材料价格短期波动。同时，公司保持一定规模的自主种植，一方面实现公司重点产品的从播种、繁育、田间管理、种植、采收、加工、贮藏、运输等全面的溯源管理；另一方面为公司经营的产品提供原药材储备，降低价格波动和市场供给对公司经营的影响。</p>
3-实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人孙继林持有公司 7.71% 股份，由于受股东孙政、杜红委托行使的一切股东权利，加上所代表孙政所持的 46.27% 及杜红所持 20.24% 股份的表决权，孙继林实际持有具有表决权的股份总数为 74.22%，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，孙继林能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>对策：公司严格执行三会的规范治理，积极加强内部控制制度。进一步强化股东大会、董事会、监事会的管理，做到公开、公证、透明化的管理，接受主办券商的持续督导。</p>
4-资源短缺风险	<p>公司部分品种的原材料来源为野生药材。野生药材资源有限，采挖泛滥，部分药材濒临灭绝，加之，药材有自身的生长周期，必须达到一定的生长年限才具备较好的药用价值。公司如果不能对此类野生原药材进行预见性的资源储备，可能会影响公司产品持续经营。</p> <p>对策：目前，野生药材资源能完全能满足公司产品的原药材需求，但是通过公司持续科学研究已经掌握公司主要产品的生长年限与临床使用疗效之间的关系，并且已经在开展濒危品种的野生抚育和野生驯化，解决原药材的持续供应问题。</p>
5-政策变化引起的风险	<p>随着医疗体制改革的深化，医药行业政策密集出台，两票制、药品集采、医保报销目录调整等系列政策对行业的影响重大，加之，药监体系监管和处罚力度加大增加了企业的经营风险，2020 年版《中国药典》实施要求 33 个农残及部分重金属强制检测，将大幅增加企业经营成本。不规范和经营水平较低的企业将主动或被动出局。</p> <p>对策：相对于医药行业的其他领域，国家对中药产业的扶持力度明显较大，国务院和四川省为扶持和促进中医药事业发展先后出台若干指导意见。同时，为了促进行业的长期持续发展，国家也出台了相应行业规范举措，如：中药饮片明确暂不纳入集采范围。同时，对于行业政策带来的风险和经营成本增加，不规范和经营水平较低的企业将主动或被动出局，于辅正药业而言，长期以来坚持合法、合规、合理经营和多年来的积累、改善、优化，继续坚持和把握仍然有较好的发展机会。</p>

6-亏损风险	受疫情影响，医院患者减少，临床业务终端销量受到冲击；公司原料供应类产品受前端中成药企业经营情况影响，一定程度影响了产品销量。由此，报告期内出现了亏损情况。 对策：疫情基本得到控制，业务基本恢复。公司已结合市场情况，通过向外提升服务质量，向内降低成本等方式提升产品市场竞争力。同时，公司已经布局向大健康产业型发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，新增一项亏损风险。主要原因为受疫情影响，公司经营收入减少了 15,699,700 元，导致公司净利润为-5,640,599.95 元。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、辅正药业	指	四川辅正药业股份有限公司
辅正电子商务	指	成都辅正电子商务有限公司，四川辅正药业股份有限公司全资子公司
辅正生物	指	成都辅正生物科技有限公司,四川辅正药业股份有限公司全资子公司
辅正中药	指	成都辅正中药饮片有限公司，成都辅正生物科技有限公司的全资子公司。辅正生物收购滇虹药业集团股份有限公司持有的四川滇虹医药开发有限公司 100% 股权后将四川滇虹医药开发有限公司更名为成都辅正中药饮片有限公司
远泓生物	指	成都远泓生物科技有限公司，公司 2017 年第二次定向发行对象
股东大会	指	四川辅正药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川辅正药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川辅正药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
单方饮片	指	即单味药泡服或煎服即可达到疾病预防、疾病治疗、重大疾病辅助治疗、疾病康复作用的中药饮片

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川辅正药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Fuzheng Pharmaceutical Co.,Ltd.
证券简称	辅正药业
证券代码	836450
法定代表人	孙政

二、 联系方式

董事会秘书	张景碧
联系地址	成都市高新区合瑞路 505 号
电话	028-87855072
传真	028-87855072
电子邮箱	251861961@qq.com
公司网址	www.scfzyy.cc
办公地址	成都市高新区合瑞路 505 号
邮政编码	611731
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 9 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 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-273（中药饮片加工）-2730 中药饮片加工
主要业务	公司系集道地中药材种子种苗繁育、标准化种植、野生抚育、野生驯化，炮制工艺、质量标准的研究与制定、临床验证与推广为一体的现代中医药全产业链生态企业
主要产品与服务项目	发酵中药（建曲、六神曲、胆南星、炒建曲、焦六神曲等）、单方饮片（雪胆、独一味、金荞麦、赶黄草、荞麦花粉、红景天等）、儿童用中药饮片（雪胆、六神曲、焦六神曲、炒六神曲等）
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	23,328,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	孙政
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙继林），一致行动人为（杜红，孙政）

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	9151200066744446XT	否
注册地址	四川成都简阳镇金镇红日桥路 188 号	否
注册资本	23,328,000	是
公司于 2020 年 5 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《四川辅正药业股份有限公司 2019 年度权益分派预案》，同意以公司总股本 14,580,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后公司总股本为 23,328,000 股。于 2020 年 5 月 26 日完成注册资本变更登记，取得变更后营业执照。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	田建勇
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,328,466.86	110,266,275.79	-25.34%
毛利率%	84.17%	86.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,640,599.95	12,311,798.28	-145.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,294,959.05	10,031,451.40	-172.72%
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)	-11.80%	24.92%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-15.26%	20.30%	-
基本每股收益	-0.24	0.53	-145.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	76,391,462.49	77,952,762.23	-2.00%
负债总计	36,316,786.72	22,388,696.51	62.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,074,675.77	55,564,065.72	-27.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	3.81	-54.92%
资产负债率%(母公司)	43.48%	27.26%	-
资产负债率%(合并)	47.54%	28.72%	-
流动比率	1.30	2.39	-
利息保障倍数	-16.25	109.07	-

(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	5,796,992.34	2,711,010.80	113.83%
应收账款周转率	2.51	3.74	-
存货周转率	3.08	3.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.00%	27.62%	-
营业收入增长率%	-25.34%	24.50%	-
净利润增长率%	-145.81%	34.95%	-

(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	23,328,000	14,580,000	60.00%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,000.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	362,596.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,106.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,539,241.71
非经常性损益合计	1,692,731.57
所得税影响数	38,372.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,654,359.10

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	581,643.64	-420,540.51	161,103.13
合同负债		385,816.98	385,816.98
其他流动负债		34,723.53	34,723.53

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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于医药制造中药饮片行业，作为发酵中药、单方饮片、儿童用中药饮片的专业制造者，公司坚持专、精、特、新的产业经营路线，产品依托川、藏道地药材可持续发展特色资源进行生态产业链发展，形成了从道地中药材种子种苗繁育、标准化种植、野生抚育、野生驯化，炮制工艺、质量标准的研究与制定、临床验证与推广为一体的全产业链。公司始终立足于“尊古、溯源、求是、创新”的发展理念，坚持继承和创新，已经形成以六神曲为代表的发酵中药饮片和以雪胆为代表的单方饮片两个优势系列产品。公司不断深挖产品的核心价值，强化及拓展重点产品和优势产品的产业链，实现公司产业经营的可持续性。同时，公司通过持续不断的科研投入，通过对重点产品的专利覆盖，形成竞争壁垒。目前，公司拥有发明专利 19 项，实用新型专利 8 项，外观设计专利 1 项；拥有注册商标 69 项，著作权 14 项；发表论文 14 篇，其中 SCI 论文 6 篇。

公司的客户主要为医药公司、医院和中成药生产企业（主要为发酵中药饮片）。其中：单方饮片的销售主要由公司销售人员与医院签订合同实现产品销售，并且通过发展区域性的市场服务机构，由具备市场管理服务能力及相关资源的机构负责区域内的渠道管理服务。公司通过服务机构专业化的业务活动，对区域内终端市场状况更加清晰，与服务机构共同服务市场，促进市场稳健发展。目前，公司单方饮片的客户主要为医院，由医院指定或者区域性医药配送企业进行配送。发酵中药饮片的销售主要由公司销售人员与医药公司和中成药生产企业签订合同进行产品销售，由公司销售人员负责客户的服务和管理，对客户的产品使用情况、需求或意见进行收集，促进公司产品创新。2020 年，公司实现主营业务收入 8232.85 万元，其中，前五大客户收入占公司全部主营业务收入的比例为 21.19%。

2020 年公司商业模式各项要素未发生显著变化，未对公司经营造成重大影响。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	8,812,702.24	11.54%	9,446,039.61	12.12%	-6.70%
应收票据	100,000.00	0.13%	1,093,090.18	1.40%	-90.85%
应收账款	32,415,208.04	42.43%	33,305,097.04	42.72%	-2.67%
存货	4,579,022.46	5.99%	3,897,628.78	5.00%	17.48%
投资性房地产	1,258,285.21	1.65%			
长期股权投资					
固定资产	8,349,867.76	10.93%	11,938,524.46	15.32%	-30.06%
在建工程	13,246,800.26	17.34%	4,731,776.00	6.07%	179.95%
无形资产	4,542,213.24	5.95%	4,573,835.49	5.87%	-0.69%
商誉					
短期借款	13,000,000.00	17.02%	2,000,000.00	2.57%	550.00%
长期借款					
其他流动资产	895,303.86	1.17%	548,350.64	0.70%	63.27%
其他应付款	20,555,910.28	26.91%	15,947,585.89	20.46%	28.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本年末较上年末减少 88.99 万元，较上年同期降低了 2.67%，主要原因为公司报告期内销售减少所致。

2、存货：本年末较上年末增加 68.14 万元，较上年同期增加了 17.48%，主要原因为 2020 年版《中国药典》要求增加农残检测，公司为避免短时间无法正常采购合规原料，于年底提前囤积部分原材料所致。

3、其他流动资产：本年末较上年末增加 34.70 万元，较上年同期增加了 63.27%，主要原因为报告期内公司子公司成都辅正中药饮片有限公司处于投产前改造状态，存在留抵税金所致。

4、投资性房地产：本年末新增加 125.83 万元，主要原因为报告期内公司子公司成都辅正电子商务有限公司将自用房屋出租所致。

5、固定资产：本年末较上年末减少了 358.87 万元，较上年同期降低了 30.06%，主要原因为报告期内公司子公司成都辅正电子商务有限公司将自用房屋出租转入投资性房地产 131.66 万元以及子公司成都辅正中药饮片有限公司进行固定资产改造转入在建工程 152.57 万元所致。

6、在建工程：本年末较上年末增加 851.5 万元，较上年同期增加 179.95%，主要原因为报告期内公司子公司成都辅正中药饮片有限公司进行固定资产改造转入在建工程所致。

7、短期借款：本年末较上年末增加 1100 万元，较上年同期增加 550%，主要原因为报告期内公司为补充流动资金增加短期银行贷款所致。

8、其他应付款：本年末较上年末增加 460.83 万元，较上年同期增加 28.9%，主要原因为促进单方饮片的市场发展而增加预提销售费用 501.97 万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	82,328,466.86	-	110,266,275.79	-	-25.34%
营业成本	13,036,081.49	15.83%	15,402,445.59	13.97%	-15.36%
毛利率	84.17%	-	86.03%	-	-
销售费用	62,856,371.49	76.35%	75,289,139.77	68.28%	-16.51%
管理费用	4,873,982.85	5.92%	4,379,387.89	3.97%	11.29%
研发费用	5,544,763.76	6.73%	5,311,396.38	4.82%	4.39%
财务费用	338,089.62	0.41%	98,614.16	0.09%	242.84%
信用减值损失	-735,727.60	-0.89%	-549,748.37	-0.50%	33.83%
资产减值损失	13,367.04	0.02%	-630.64	0.00%	-2,219.60%
其他收益	365,598.64	0.44%	1,907,040.32	1.73%	-80.83%
投资收益	9,171.71	0.01%	43,256.38	0.04%	-78.80%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	4,000.00	0.00%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,552,550.26	-6.74%	10,147,143.89	9.20%	-154.72%
营业外收入	23,811.11	0.03%	425,221.83	0.39%	-94.40%
营业外支出	239,919.89	0.29%	135,171.65	0.12%	77.49%
净利润	-5,640,599.95	-6.85%	12,311,798.28	11.17%	-145.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上年同期减少 2793.78 万元，降低了 25.34%，主要原因为公司单方饮片产品主要通过医院渠道进行销售，2020 年受疫情影响医院限流，导致医院就诊量大幅度下降所致。

2、营业成本：本期较上年同期减少 236.64 万元，降低了 15.36%，主要原因为销售收入下降、产品销售数量减少所致。

3、销售费用：本期较上年同期减少 1243.28 万元，降低了 16.51%，主要原因为受疫情影响，销售渠道业务开展受限，产品销售量下滑，销售费用相应减少。

4、财务费用：本期较上年同期增加 23.95 万元，增长了 242.84%，主要原因为本期增加 1100 万元短期银行贷款，利息支出较上年同期增加 23.79 万元所致。

5、营业利润：本期较上年同期减少 1569.97 万元，降低了 154.72%，主要是因为受疫情影响，公司销售收入下降所致。

6、营业外收入：本年末较上年同期减少 40.14 万元，降低了 94.4%，主要原因为收购子公司成都辅正中药饮片债务重组利得 37.30 万元所致。

7、营业外支出：本期较上年同期增加 10.47 万元，增长了 77.49%，主要原因为盘亏损毁增加 10.02

万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,270,668.69	110,266,275.79	-25.39%
其他业务收入	57,798.17		
主营业务成本	12,977,743.49	15,402,445.59	-15.74%
其他业务成本	58,338.00		

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
单方饮片	71,345,871.16	7,511,599.85	89.47%	-27.04%	-19.17%	-1.13%
发酵中药饮片	10,924,797.53	5,466,143.64	49.97%	-12.42%	-10.53%	-2.07%
其他	57,798.17	58,338.00	-0.93%			

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司持续优化商业模式，加大力度拓展发酵中药饮片、单方饮片两大优势系列产品市场，但公司产品主要通过商业公司配送医院渠道进行销售，2020年受疫情影响医院限流，导致医院就诊量大幅度下降。

1、发酵中药饮片：大包装产品主要针对生产企业进行销售，本期比上年同期减少 2.48 万元，较上年同期降低 0.33%。发酵中药饮片小包装产品主要采用代理销售模式通过商业公司配送医院渠道进行销售，本期公司比上年同期减少 143.94 万元，较上年同期降低 28.43%。

2、单方饮片：主要采用代理销售模式通过商业公司配送医院渠道进行销售，毛利率相对较高，受市场因素影响较大，故本期比上年同期减少 2644 万元，较上年同期降低 27.04%。

(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	成都康美药业有限公司	6,416,523.66	7.08%	否
2	重庆桐君阁股份有限公司	4,259,641.40	4.70%	否
3	四川优利康医药贸易有限责任公司	3,091,401.60	3.41%	否
4	四川正行药业有限公司	3,039,923.79	3.36%	否
5	北京美康永正医药有限公司	2,394,241.00	2.64%	否
	合计	19,201,731.45	21.19%	-

(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	委托采购代理机构-胡奎	3,042,697.44	24.38%	否
2	金牛区（成都）荷花池中药材专业市场彭胡中药材行	1,912,225.00	15.32%	否
3	陇南市武都区高红中药材种植农民专业合作社	1,385,337.00	11.10%	否
4	四川在生源面粉有限公司	1,067,321.80	8.55%	否
5	委托采购代理机构-雷小林	978,344.58	7.84%	否
合计		8,385,925.82	67.19%	-

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	5,796,992.34	2,711,010.80	113.83%
投资活动产生的现金流量净额	-7,297,479.53	-2,313,805.10	215.39%
筹资活动产生的现金流量净额	816,745.00	-136,577.80	-698.01%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额较上年度增加 113.83%，主要是因为本年度经营活动现金流出较上年度减少幅度大于经营活动现金流入。受疫情影响，本年产品销售较上年下降明显，因此销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少了 2042.42 万元。同样受销售下滑的影响，本年度支付的其他与经营活动有关的现金中费用性支出及其他较上年同期减少了 2184.36 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-729.75 万元，主要为子公司辅正中药为达到药品生产标准进行改造，导致“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目金额增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 81.67 万元，主要为新增 1100 万元银行借款及现金分红 984.88 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都辅正生物科技有限公司	控股子公司	利用川、藏独特的药食同源药材资源开展大健康产品研发、开发、	26,703,819.21	16,693,136.89		-756,453.11

		委托加工与 销售				
成都辅正 中药饮片 有限公司	控股子公 司	大健康产 品、化妆品 线上经营	19,919,077.77	-10,002,904.52		-2,943,210.12
成都辅正 电子商务 有限公司	控股子公 司	现代中药饮 片生产、销 售	4,034,795.09	3,964,795.09	57,798.17	-58,028.93

主要控股参股公司情况说明

公司无参股公司，控股公司情况如下：

1、成都辅正生物科技有限公司：全资子公司，由“成都麦的申医药科技有限公司”更名，变更为“成都辅正生物科技有限公司”。成立目的是充分利用川、藏独特的药食同源药材资源开展大健康产品研究、开发、委托加工与销售，重点品种如红景天、虫草、灵芝等。2008年获得过红景天片、虫草胶囊、灵芝胶囊的食品注册批准生产销售文件。其后主要精力集中在母公司辅正药业经营，随着公司大健康产品、化妆品的创新研究及市场的探索，公司持续利用辅正生物平台开展川、藏道地药材大健康产品、化妆品产业化的研究、产品开发、生产和市场推广，实现与母公司辅正药业业务的互补。2020年管理费用 53.20 万元，主要为固定资产折旧和无形资产摊销所致；财务费用 23.11 万元；净利润-75.65 万元。

2、成都辅正电子商务有限公司：全资子公司，公司计划参与电子商务模式推广经营公司大健康产品，辅正电子商务成立后，国家食品药品监督管理局强化药品（公司生产的中药饮片属于药品范围）必须进行审核批准程序，加之电子商务网络平台销售药品受到很大局限性，由此而暂时没有开展业务。随着国家大力支持发展互联网行业及电子商务网络销售渠道被消费者广泛认识和监督管理的完善，公司将逐步开展电子商务平台业务，利用新兴销售模式推广大健康系列产品。2020年营业收入 5.78 万元，营业本 5.83 万元，主要为投资性房地产租金和折旧所致；管理费用 4.29 万元，主要为固定资产折旧、无形资产摊销和缴纳房产税所致；净利润-5.80 万元。

3、成都辅正中药饮片有限公司：全资孙公司，公司全资子公司辅正生物购买了滇虹药业集团股份有限公司持有的四川滇虹医药开发有限公司 100% 股份，于 2019 年 3 月将滇虹医药公司名称变更为“成都辅正中药饮片有限公司”。报告期内，该公司主要暂未开展经营业务，为补充辅正药业生产能力启动了装修工程项目，项目完工后辅正中药可进行中药饮片生产。由此，该公司 2020 年费用主要为装修费用和人员成本费用。2020 年管理费用 220.88 万元，净利润-294.32 万元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、销售经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司持续经营能力良好。

公司不存在导致对报告期内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
辅正生物	否	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2020年5月12日	2021年5月11日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-				-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

<p>公司的全资子公司辅正生物向成都银行股份有限公司德盛支行申请 1,000 万元贷款，该笔贷款由公司提供连带责任保证担保，公司的孙公司辅正中药、公司董事长孙继林先生、董事杜红女士、董事孙政先生及其配偶李冬璐女士将提供连带责任保证担保，另由成都辅正中药饮片有限公司以其位于成都高新区合瑞南路 1 号的房产、土地提供抵押担保。</p> <p>公司为子公司担保，均以满足公司业务发展的需要补充公司流动资金，使公司及其全资子公司更加便捷地获得银行借款为目的，均履行了必要的审批程序，不存在损害公司及股东利益的情形。</p>
--

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	13,000,000	13,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要为公司及其子公司向银行申请贷款，公司及其关联方提供关联担保。具体如下：

1、公司的全资子公司辅正生物向成都银行股份有限公司德盛支行申请 1,000 万元贷款，该笔贷款由公司提供连带责任保证担保，公司的孙公司辅正中药、公司董事长孙继林先生、董事杜红女士、董事孙政先生及其配偶李冬璐女士将提供连带责任保证担保，另由成都辅正中药饮片有限公司以其位于成都高新区合瑞南路 1 号的房产、土地提供抵押担保。

2、公司向中国银行股份有限公司成都青羊支行申请 300 万元贷款，该笔贷款由公司董事长孙继林先生、董事杜红女士、董事孙政先生及其配偶李冬璐女士将提供连带责任保证担保。

根据《公司章程》第一百三十四条第五款“公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”；由于上述关联交易均为关联方无偿为公司借款提供担保，系公司单方面受益的行为，即豁免按照关联交易提董事会审议，但均根据公司相关制度的规定，履行相关的决策程序。以上贷款是公司业务发展及经营正常所需，价格公允，具备合理性、必要性，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (补交社保承诺)	其他(若未来辅正药业及其子公司被要求为其员工补缴或被员工追索应由公司及其子公司缴纳的社会保险,或者由此发生诉讼、仲裁及有关行政管理部门的行政处罚,则公司实际控制人无条件地全额承担该等应当补缴的费用并承担相应的赔偿责任,保证辅正药业及其子公司不会因此遭受任何损失。)	正在履行中
其他	2015 年 11 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	2015 年 11 月 25 日	-	挂牌	其他承诺 (规范关联交易)	其他(公司实际控制人承诺:将尽力减少本人以及所实际控制企业与辅正药业及其控制企业之间的关联交易。对于无法避免的关联交易,	正在履行中

					将依法履行相应审议程序)	
其他股东	2017年8月28日	-	发行	其他承诺(无代持)	其他(以自有资金认购公司股票,不存在代持)	正在履行中
其他股东	2017年11月23日	2020年11月23日	发行	限售承诺	其他(自股份登记完成之日起3年不转让)	已履行完毕
其他股东	2018年3月8日	2023年3月8日	发行	限售承诺	其他(自股份登记完成之日起5年不转让)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月8日	-	发行	回购承诺	其他(公司实际控制人承诺:公司于本次股票定向发行登记备案手续完成之日起五年仍未取得中国证券监督管理委员会或者证券交易所对辅正药业出具的首次公开发行股票并上市的受理通知书,则甲方孙继林承诺立即履行回购义务回购乙方成都远泓生物科技有限公司通过本次发行所取得的全部股份(包括乙方作为辅正药业股东期间由于权益分派取得的新增股份))	未履行

承诺事项详细情况:

1、2015年11月25日,公司实际控制人孙继林先生承诺:若未来辅正药业及其子公司被要求为其员工补缴或被员工追索应由公司及其子公司缴纳的社会保险,或者由此发生诉讼、仲裁及有关行政部门的行政处罚,则本人无条件地全额承担该等应当补缴的费用并承担相应的赔偿责任,保证辅正药业及其子公司不会因此遭受任何损失,该项承诺由于未触发条件,处于未履行状态。

2、2015年11月25日,公司实际控制人孙继林、控股股东孙政以及公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》,承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为,并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争,若违反承诺,自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3、2015年11月25日,公司实际控制人孙继林先生承诺:将尽力减少本人以及所实际控制企业与辅正药业及其控制企业之间的关联交易。对于无法避免的关联交易,将依法履行相应审议程序。

4、2017年8月28日,公司2017年第一次定向发行对象承诺以自有资金认购公司股票,不存在代持。

5、2017年11月23日，2017年公司第一次定向发行对象承诺自股份登记完成之日起3年不转让。

6、2018年3月8日，公司2017年第二次定向发行对象承诺自股份登记完成之日起5年不转让。

7、公司实际控制人与公司2017年第二次定向发行对象成都远泓生物科技有限公司签订了《孙继林与成都远泓生物科技有限公司关于四川辅正药业股份有限公司股票发行之补充约定协议》。甲方孙继林与乙方成都远泓生物科技有限公司在本协议第一条中约定：若辅正药业于本次股票定向发行登记备案手续完成之日起五年仍未取得中国证券监督管理委员会或者证券交易所对辅正药业出具的首次公开发行股票并上市的受理通知书（即由辅正药业目前的新三板到创业板或中小板或主板的上市），则甲方孙继林承诺立即履行回购义务回购乙方成都远泓生物科技有限公司通过本次发行所取得的全部股份（包括乙方作为辅正药业股东期间由于权益分派取得的新增股份），回购价格为认购价格1,500万元加上每年10%的投资收益，该投资收益按照单利计算。该协议第三条约定，若触发回购义务时，辅正药业在全国中小企业股份转让系统的交易方式已由协议转让方式变更为做市方式，则依据《全国中小企业股份转让系统业务规则》，甲方无法履行本补充协议第一条约定的回购义务。在该等情况下，乙方可通过做市商出售其持有辅正药业全部股份（包括乙方作为辅正药业股东期间由于权益分派取得的新增股份），若最终成交价格低于本补充协议第一条约定的回购价格和应得的投资收益，则不足部分由甲方补足。

报告期未发生违反相关承诺的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产登记证	固定资产	抵押	7,502,354.74	9.82%	子公司短期借款的抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	4,363,269.03	5.71%	子公司短期借款的抵押担保
货币资金	其他货币资金	其他（保证金账户）	50,404.82	0.07%	保证账户
总计	-	-	11,916,028.59	15.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押为公司更加快捷的获得满足公司业务发展的资金，可能存在不能按时还款导致资产由银行处置的风险，公司已经提前做好资金规划，避免不能按时还款带来的抵押资产被处置的风险。

货币资金受限金额为开具银行承兑汇票时按照银行要求存放的保证金。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	2,811,119	19.28%	1,686,671	4,497,790	19.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,967,784	13.50%	1,180,670	3,148,454	13.50%
	董事、监事、高管	2,811,119	19.28%	1,686,671	4,497,790	19.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,768,881	80.72%	7,061,329	18,830,210	80.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,903,351	40.49%	3,542,011	9,445,362	40.49%
	董事、监事、高管	8,738,881	59.94%	5,243,329	13,982,210	59.94%
	核心员工	30,000	0.21%	18,000	48,000	0.21%
总股本		14,580,000	-	8,748,000	23,328,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度权益分派预案的议案》。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为24,386,661.22元，母公司未分配利润为28,288,767.09元，母公司资本公积为13,113,581.21元（其中股票发行溢价形成的资本公积为11,784,906.17元，其他资本公积为1,328,675.04元）。本次权益分派共计转增8,748,000股，派发现金红利9,848,790元。权益分派以公司总股本14,580,000股为基数，向全体股东每10股转增6股，转增后公司总股本增至23,328,000股。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙继林	1,124,448	674,669	1,799,117	7.71%	1,349,338	449,779	0	0
2	孙政	6,746,687	4,048,012	10,794,699	46.27%	8,096,024	2,698,675	0	0
3	杜红	2,951,675	1,771,005	4,722,680	20.24%	3,542,010	1,180,670	0	0
4	辜君	210,833	126,500	337,333	1.45%	253,000	84,333	0	0
5	白格勒	210,833	126,500	337,333	1.45%	253,000	84,333	0	0
6	孙继涛	105,524	63,314	168,838	0.74%	168,838	0	0	0
7	陈美华	50,000	30,000	80,000	0.34%	80,000	0	0	0
8	刘燕青	50,000	30,000	80,000	0.34%	80,000	0	0	0
9	江雪	50,000	30,000	80,000	0.34%	80,000	0	0	0
10	成都远泓生物科技有限公司	3,000,000	1,800,000	4,800,000	20.58%	4,800,000	0	0	0

合计	14,500,000	8,700,000	23,200,000	99.46%	18,702,210	4,497,790	0	0
----	------------	-----------	------------	--------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：股东孙继林与杜红系夫妻关系，股东孙政为孙继林和杜红之子。股东孙继涛系孙继林和杜红之妹，孙政之大姑，此外公司股东之间无关联关系。

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

截止报告期末，孙政持有公司股份数 10,794,699 股，占公司总股份 23,328,000 股的 46.27%。孙政系公司的控股股东。

孙政先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 9 月出生，汉族，2011 年毕业于英国曼彻斯特大学，2011 年至 2013 年在联讯证券公司工作，2013 年至 2015 年 3 月任四川辅正药业有限责任公司综合管理员；2015 年 3 月至 2016 年 1 月任四川辅正药业股份有限公司综合管理员；2016 年 1 月至 2021 年 8 月，任四川辅正药业股份有限公司营销管理部经理助理；2020 年 9 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，孙继林持有公司股份数 1,799,117 股，占公司总股份 23,328,000 股的 7.71%。

公司股东孙政、杜红于 2014 年 9 月，分别与股东孙继林签订了《授权委托书》，孙政、杜红作为委托人将其持有的四川辅正药业股份有限公司全部股份的一切股东权利授权受托人孙继林行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东大会并行使表决权以及公司法和公司章程授予股东的其他权利。委托期限为委托人在辅正药业持有股权的全部时间，若委托人不再持有辅正药业股份则终止委托。孙政、杜红委托孙继林行使表决权，对公司股东会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。由此，孙继林持股比例虽为 7.71%，但因其代表的孙政所持 46.27% 及杜红所持 20.24% 股份的表决权，仍为公司实际控制人。

孙继林先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 10 月出生，汉族，1981 年于四川省重庆药剂学校药学专业毕业，1992 年于成都中医药大学药学专业本科毕业，2010 年取得电子科技大学工商管理硕士学历。1993 年至 1998 年，任成都迪康制药有限公司副总经理兼销售部经理；1998 年至 2006 年，任四川迪康科技药业股份有限公司董事长兼总经理；2007 年至 2015 年 3 月，任四川辅正药业有限责任公司总经理；2015 年 3 月 2020 年 8 月，任四川辅正药业股份有限公司董事长、总经理，为公司法定代表人；2020 年 9 月至报告期末，任公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证及抵押贷款	成都银行股份有限公司德盛支行	银行	10,000,000	2020年5月12日	2021年5月11日	4.35%
2	保证贷款	中国银行股份有限公司成都青羊支行	银行	3,000,000	2020年4月28日	2021年4月27日	4.57%
合计	-	-	-	13,000,000	-	-	-

1、公司的全资子公司辅正生物向成都银行股份有限公司德盛支行申请贷款，金额 1,000 万元，贷款利率为 4.35%，贷款期限 1 年。该笔贷款由公司提供连带责任保证担保。同时，公司的孙公司辅正中药、公司董事长孙继林先生、董事杜红女士、董事孙政先生及其配偶李冬璐女士提供连带责任保证担保，另由辅正中药以其位于成都高新区合瑞南路 1 号的房产、土地提供抵押担保。

2、公司向中国银行股份有限公司成都青羊支行申请贷款，金额 300 万元，贷款利率 4.57%，贷款期限 1 年。该笔贷款由公司董事长孙继林先生、董事杜红女士、董事孙政先生及其配偶李冬璐女士提供连带责任保证担保。

九、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 6 月 9 日	6.755	0	6
合计	6.755	0	6

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙继林	董事	男	1963年10月	2018年3月6日	2021年3月5日
孙政	董事长/总经理	男	1988年9月	2018年3月6日	2021年3月5日
杜红	董事	女	1966年11月	2018年3月6日	2021年3月5日
辜君	董事/副总经理	男	1973年11月	2018年3月6日	2021年3月5日
白格勒	董事	男	1972年7月	2018年3月6日	2021年3月5日
黎友容	董事	女	1976年9月	2018年3月6日	2021年3月5日
金鑫	监事会主席	女	1984年6月	2018年3月6日	2021年3月5日
刘燕青	监事	女	1987年10月	2018年3月6日	2021年3月5日
姚仁川	监事	女	1988年9月	2018年3月6日	2021年3月5日
孙继涛	副总经理	女	1965年6月	2018年3月6日	2021年3月5日
陈美华	副总经理	男	1985年10月	2018年3月6日	2021年3月5日
江雪	财务负责人	女	1986年8月	2018年3月6日	2021年3月5日
张景碧	董事会秘书	女	1986年9月	2018年3月6日	2021年3月5日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长/总经理孙继林与董事杜红系夫妻关系，公司董事孙政为孙继林与杜红之子，高级管理人员孙继涛系孙继林和杜红之妹，孙政之大姑，此外公司股东之间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
孙继林	董事	1,124,448	674,669	1,799,117	7.71%	0	0
孙政	董事长/总经理	6,746,687	4,048,012	10,794,699	46.27%	0	0
杜红	董事	2,951,675	1,771,005	4,722,680	20.24%	0	0
辜君	董事/副总经理	210,833	126,500	337,333	1.45%	0	0
白格勒	董事	210,833	126,500	337,333	1.45%	0	0
黎友容	董事	0	0	0	0%	0	0

金鑫	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘燕青	监事	50,000	30,000	80,000	0.34%	0	0
姚仁川	监事	30,000	18,000	48,000	0.21%	0	0
孙继涛	副总经理	105,524	63,314	168,838	0.72%	0	0
陈美华	副总经理	50,000	30,000	80,000	0.34%	0	0
江雪	财务负责人	50,000	30,000	80,000	0.34%	0	0
张景碧	董事会秘书	50,000	30,000	80,000	0.34%	0	0
合计	-	11,580,000	-	18,528,000	79.41%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙继林	董事长/总经理	离任	董事	个人原因提出辞职
孙政	董事	新任	董事长/总经理	原董事长/总经理辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

孙政原为公司董事，因原董事长兼总经理孙继林离职，孙政作为董事被选举为公司董事长，被任命为公司总经理，不属于新增人员。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	15	0	0	15
销售人员	13	1	3	11
技术人员	8	1	0	9
财务人员	5	0	0	5
行政人员	3	0	0	3
员工总计	49	2	3	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	1
本科	18	17
专科	19	19
专科以下	11	11
员工总计	49	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司以服务经营目标为宗旨，建立了符合行业特点和公司经营水平的薪酬体系以及绩效管理机制。既体现了员工收入与公司经营业绩、团队绩效、个人绩效与成长相结合的薪酬管理理念，又充分调动员工积极性，激发员工潜能，激励员工通过努力实现超额业绩获得超额收入。

2、培训计划

公司鼓励员工结合自身业务能力、知识水平与岗位工作要求、职业发展方向等进行自我学习与提升，公司提供必要的资源。公司要求关键岗位、核心员工及中层及以上管理岗位制定年度学习计划，并将学习提升作为晋升的评价指标之一。

3、需公司承担费用的离退休职工 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
姚仁川	无变动	监事	30,000	18,000	48,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会和第二届监事会于 2021 年 3 月 5 日届满，公司于 2021 年 3 月 5 日召开第二届董事会第十九次会议，提名公司第三届董事会董事候选人。同日，召开第二届监事会第十一次会议和 2021 年第一次职工代表大会，分别选举姚仁川、舒畅为非职工代表监事，选举刘燕青为职工代表监事。

公司于 2021 年 3 月 24 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名公司第三届董事会董事候选人的议案》，选举孙政、孙继林、杜红、辜君、白格勒、黎友容为公司第三届董事会董事；审议通过《关于监事会换届选举暨提名公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》，选举姚仁川、舒畅为第三届监事会非职工代表监事。

公司于 2021 年 3 月 29 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过了选举董事长和聘任高管的相关议案，孙政为公司第三届董事会董事长兼总经理，孙继涛、辜君、陈美华为副总经理，江雪为公司财务负责人，张景碧为公司董事会秘书。同日，召开了第三届监事会第一次会议，完成了监事会主席的选举，刘燕青为公司第三届监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在股份公司成立后,依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规的要求,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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,公司根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月3日发布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》,对《四川辅正药业股份有限公司股东大会制度》、《四川辅正药业股份有限公司董事会制度》、《四川辅正药业股份有限公司关联交易管理制度》、《四川辅正药业股份有限公司对外投资管理制度》、《四川辅正药业股份有限公司对外担保管理制度》中涉及的相关条款进行修改。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》等相关规定,经第二届董事会第十六次会议和2019年年度股东大会审议,对公司章程第一百七十二条监事会行使职权进行了修订和完善。原要求监事会应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见,修订后为“应当对董事会编制的公司证券发行文件和定期报告进行审核并提出书面审核意见,监事应当签署书面确认意见”。

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

报告期内公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求,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,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。公司指定信息披露工作负责人能够按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自在全国

中小企业股份转让系统挂牌以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、公司章程的修改情况

2020年3月6日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。该议案通过2020年3月24日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。

公司根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月3日发布实施的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》，对《四川辅正药业股份有限公司章程》中涉及的相关条款进行修改。具体如下：

新增内容：

第二十七条 公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员在下列期间不得买卖本公司股票：

（一）公司年度报告公告前30日内，因特殊原因推迟年度报告日期的，自原预约公告日前30日起算，直至公告日日终；

（二）公司业绩预告、业绩快报公告前10日内；

（三）自可能对公司股票及其他证券品种交易价格、投资者投资决策产生较大影响的重大事件发生之日或者进入决策程序之日，至依法披露后2个交易日内；

（四）中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）认定的其他期间。

第二十八条 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人转让控制权的，应当公平合理，不得损害公司和其他股东的合法权益。

控股股东、实际控制人及其一致行动人转让控制权时存在下列情形的，应当在转让前予以解决：

（一）违规占用公司资金；

（二）未清偿对公司债务或者未解除公司为其提供的担保；

（三）对公司或者其他股东的承诺未履行完毕；

（四）对公司或者中小股东利益存在重大不利影响的其他事项。

第三十八条 公司控股股东、实际控制人应当采取切实措施保证公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，不得通过任何方式影响公司的独立性。

第四十一条 控股股东、实际控制人及其控制的企业不得在公司挂牌后新增同业竞争。

第五十条 公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照本章程第四十七条的规定履行股东大会审议程序。

第一百零九条 公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不

得担任公司监事

2020年4月28日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。公司根据本次资本公积转增股本预案实施结果，对《公司章程》中涉及注册资本和总股本的条款进行修改，同时根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法规对监事会行使职权进行了修订和完善。对公司章程第一百七十二条监事会行使职权进行了修订和完善，原要求监事会“应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见”，修订后为“应当对董事会编制的公司证券发行文件和定期报告进行审核并提出书面审核意见，监事应当签署书面确认意见”。该议案已通过公司2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过。

(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	5	<p>① 2020年1月16日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司就子公司申请银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>② 2020年3月6日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司终止权益分派的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改<四川辅正药业股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<四川辅正药业股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于修改<四川辅正药业股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于修改<四川辅正药业股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于修改<四川辅正药业股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>③ 2020年4月28日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度财务决算方案的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度权益分派预案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<四川辅正药业股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>④ 2020年8月15日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于选举孙政先生为公司董事长的议案》、《关于聘请孙政先生为公司总经理的议案》。</p> <p>⑤ 2020年8月27日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《四川辅正药业股份有限公司2020年半年度报告》。</p>

监事会	2	<p>① 2020年4月28日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年年度报告及其摘要的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度财务决算方案的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度权益分派预案的议案》、《关于修订〈四川辅正药业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>② 2020年8月27日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过《四川辅正药业股份有限公司2020年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>① 2020年3月24日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司终止权益分派的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改〈四川辅正药业股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈四川辅正药业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈四川辅正药业股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修改〈四川辅正药业股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修改〈四川辅正药业股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》。</p> <p>② 2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度财务决算方案的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于四川辅正药业股份有限公司2019年度权益分派预案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈四川辅正药业股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p>

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

股份公司成立以来召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善

的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，拥有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司的资产和人员全部进入股份公司，公司具备与业务经营体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等合法产生；本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

4、机构独立

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员，公司财务运作与公司股东分开，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司独立开设税务证、独立纳税，不存在将公司资金直接或间接地提供给公司股东及其控制的其他企业使用的情况，不存在公司股东及其控制的其他企业占（挪）用公司资金的情形，不存在公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文件及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、关于内部控制的说明

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，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地系统工程，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政策，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制度，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。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月5日，公司召开第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	天健审〔2021〕11-137号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2021年4月21日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李元良	田建勇
	1年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	10万元	

审 计 报 告

天健审〔2021〕11-137号

四川辅正药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

辅正药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估辅正药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

辅正药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督辅正药业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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对辅正药业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辅正药业公司不能持续经营。

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

（六）就辅正药业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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李元良

中国·杭州

中国注册会计师：田建勇

二〇二一年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	8,812,702.24	9,446,039.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	100,000.00	1,093,090.18
应收账款	五、（一）、3	32,415,208.04	33,305,097.04
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	520,158.04	4,910,913.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	49,846.73	221,374.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	4,579,022.46	3,897,628.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	895,303.86	548,350.64
流动资产合计		47,372,241.37	53,422,493.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、8	1,258,285.21	
固定资产	五、（一）、9	8,349,867.76	11,938,524.46
在建工程	五、（一）、10	13,246,800.26	4,731,776.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(一)、11	4,542,213.24	4,573,835.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	195,076.15	447,971.26
递延所得税资产	五、(一)、13	1,426,978.50	2,838,161.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,019,221.12	24,530,268.33
资产总计		76,391,462.49	77,952,762.23
流动负债:			
短期借款	五、(一)、14	13,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、15	1,465,998.20	2,196,069.64
预收款项	五、(一)、16	143,356.26	581,643.64
合同负债	五、(一)、17	365,031.85	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、18	412,109.00	404,480.00
应交税费	五、(一)、19	341,528.26	1,258,917.34
其他应付款	五、(一)、20	20,555,910.28	15,947,585.89
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	五、(一)、21	32,852.87	
流动负债合计		36,316,786.72	22,388,696.51
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			
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		36,316,786.72	22,388,696.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、22	23,328,000.00	14,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、23	4,365,581.21	13,113,581.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、24	3,483,823.29	3,483,823.29
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、25	8,897,271.27	24,386,661.22
归属于母公司所有者权益合计		40,074,675.77	55,564,065.72
少数股东权益			
所有者权益合计		40,074,675.77	55,564,065.72
负债和所有者权益总计		76,391,462.49	77,952,762.23

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		8,467,036.95	6,335,602.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	1,093,090.18
应收账款	十二、（一）、1	32,423,358.04	33,313,247.04
应收款项融资			
预付款项		476,841.70	4,248,265.51
其他应收款	十二、（一）、2	12,166,407.01	4,980,554.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,579,022.46	3,897,628.78
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			234,080.82
流动资产合计		58,212,666.16	54,102,469.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	24,007,601.32	24,007,601.32
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		716,138.44	581,031.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		178,944.21	113,079.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		195,076.15	109,266.62
递延所得税资产		1,426,978.50	2,838,161.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,524,738.62	27,649,139.96
资产总计		84,737,404.78	81,751,609.38
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,465,998.20	2,196,069.64
预收款项		143,356.26	581,643.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		323,258.00	315,733.00
应交税费		341,528.26	1,258,917.34
其他应付款		31,229,889.26	15,933,074.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		309,985.98	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,898.74	
流动负债合计		36,841,914.70	22,285,437.79
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			
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		36,841,914.70	22,285,437.79
所有者权益：			
股本		23,328,000.00	14,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,365,581.21	13,113,581.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,483,823.29	3,483,823.29
一般风险准备			
未分配利润		16,718,085.58	28,288,767.09
所有者权益合计		47,895,490.08	59,466,171.59
负债和所有者权益合计		84,737,404.78	81,751,609.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		82,328,466.86	110,266,275.79
其中：营业收入	五、(二)、1	82,328,466.86	110,266,275.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,537,426.91	101,519,049.59
其中：营业成本	五、(二)、1	13,036,081.49	15,402,445.59
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	888,137.70	1,038,065.80
销售费用	五、(二)、3	62,856,371.49	75,289,139.77
管理费用	五、(二)、4	4,873,982.85	4,379,387.89
研发费用	五、(二)、5	5,544,763.76	5,311,396.38
财务费用	五、(二)、6	338,089.62	98,614.16
其中：利息费用		334,465.00	96,577.80
利息收入		20,319.92	29,752.19
加：其他收益	五、(二)、7	365,598.64	1,907,040.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	9,171.71	43,256.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-735,727.60	-549,748.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	13,367.04	-630.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	4,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,552,550.26	10,147,143.89
加：营业外收入	五、(二)、12	23,811.11	425,221.83
减：营业外支出	五、(二)、13	239,919.89	135,171.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,768,659.04	10,437,194.07
减：所得税费用	五、(二)、14	-128,059.09	-1,874,604.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,640,599.95	12,311,798.28
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）		-5,640,599.95	12,311,798.28
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		-5,640,599.95	12,311,798.28

以“-”号填列)			
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,640,599.95	12,311,798.28
(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)	十三、(二)、3	-0.24	0.53
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.24	0.53

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二、(二)、1	82,270,668.69	110,266,275.79
减：营业成本	十二、(二)、1	12,977,743.49	15,402,445.59
税金及附加		675,754.61	876,869.96
销售费用		62,311,784.18	75,051,418.47
管理费用		1,929,359.67	2,363,372.32
研发费用	十二、(二)、2	5,544,763.76	5,282,405.41
财务费用		107,156.04	76,045.01
其中：利息费用		102,827.50	67,847.80
利息收入		16,585.50	17,950.29

加：其他收益		353,578.29	1,850,535.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、3	9,171.71	1,388.22
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）		-738,065.70	-549,248.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,367.04	-630.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,633,841.72	12,515,763.64
加：营业外收入		23,811.01	52,229.35
减：营业外支出		239,919.89	42,585.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,849,950.60	12,525,407.49
减：所得税费用		-128,059.09	-1,874,604.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,721,891.51	14,400,011.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,721,891.51	14,400,011.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,721,891.51	14,400,011.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		91,331,265.64	111,755,467.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	569,504.57	2,059,684.57
经营活动现金流入小计		91,900,770.21	113,815,152.52
购买商品、接受劳务支付的现金		15,517,436.14	15,339,421.93
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		5,899,584.67	6,471,799.70
支付的各项税费		6,097,420.03	8,859,975.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	58,589,337.03	80,432,944.82
经营活动现金流出小计		86,103,777.87	111,104,141.72
经营活动产生的现金流量净额		5,796,992.34	2,711,010.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	35,300,000.00
取得投资收益收到的现金		9,171.71	43,256.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,513,171.71	35,343,256.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,310,651.24	10,357,061.48
投资支付的现金		13,500,000.00	27,300,000.00

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			
投资活动现金流出小计		20,810,651.24	37,657,061.48
投资活动产生的现金流量净额		-7,297,479.53	-2,313,805.10
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		13,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,183,255.00	136,577.80
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		12,183,255.00	7,136,577.80
筹资活动产生的现金流量净额		816,745.00	-136,577.80
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		-683,742.19	260,627.90
加：期初现金及现金等价物余额		9,446,039.61	9,185,411.71
六、期末现金及现金等价物余额		8,762,297.42	9,446,039.61

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		91,208,265.64	111,755,467.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		529,291.88	1,954,386.69
经营活动现金流入小计		91,737,557.52	113,709,854.64
购买商品、接受劳务支付的现金		15,517,436.14	15,339,421.93
支付给职工以及为职工支付的现金		4,485,283.81	5,378,161.96
支付的各项税费		5,829,473.38	8,647,965.85
支付其他与经营活动有关的现金		57,630,571.40	78,489,953.74
经营活动现金流出小计		83,462,764.73	107,855,503.48
经营活动产生的现金流量净额		8,274,792.79	5,854,351.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,171.71	1,388.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,513,171.71	3,001,388.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,947.72	66,832.89
投资支付的现金		13,500,000.00	7,800,000.00
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			2,900,000.00
投资活动现金流出小计		14,146,947.72	10,766,832.89
投资活动产生的现金流量净额		-633,776.01	-7,765,444.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,442,023.09	12,945,683.84
筹资活动现金流入小计		18,442,023.09	14,945,683.84
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,951,617.50	67,847.80
支付其他与筹资活动有关的现金		12,050,215.78	10,475,698.00
筹资活动现金流出小计		24,001,833.28	10,543,545.80
筹资活动产生的现金流量净额		-5,559,810.19	4,402,138.04
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		2,081,206.59	2,491,044.53
加：期初现金及现金等价物余额		6,335,602.51	3,844,557.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,416,809.10	6,335,602.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	14,580,000.00				13,113,581.21				3,483,823.29		24,386,661.22		55,564,065.72
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	14,580,000.00				13,113,581.21				3,483,823.29		24,386,661.22		55,564,065.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,748,000.00				-8,748,000.00						-15,489,389.95		-15,489,389.95
（一）综合收益总额											-5,640,599.95		-5,640,599.95
（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										-9,848,790.00		-9,848,790.00	
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										-9,848,790.00		-9,848,790.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	8,748,000.00				-8,748,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,748,000.00				-8,748,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	23,328,000.00				4,365,581.21				3,483,823.29	8,897,271.27		40,074,675.77	

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	14,580,000.00				13,113,581.21				2,043,822.12		13,514,864.11		43,252,267.44
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	14,580,000.00				13,113,581.21				2,043,822.12		13,514,864.11		43,252,267.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,440,001.17		10,871,797.11		12,311,798.28
（一）综合收益总额											12,311,798.28		12,311,798.28
（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									1,440,001.17		-1,440,001.17		
1. 提取盈余公积									1,440,001.17		-1,440,001.17		
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、本年期末余额	14,580,000.00				13,113,581.21				3,483,823.29		24,386,661.22		55,564,065.72

法定代表人：孙政

主管会计工作负责人：江雪

会计机构负责人：舒畅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	14,580,000.00				13,113,581.21				3,483,823.29		28,288,767.09	59,466,171.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,580,000.00				13,113,581.21				3,483,823.29		28,288,767.09	59,466,171.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,748,000.00				-8,748,000.00						-11,570,681.51	-11,570,681.51
（一）综合收益总额											-1,721,891.51	-1,721,891.51
（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											-9,848,790.00	-9,848,790.00
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											-9,848,790.00	-9,848,790.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,748,000.00				-8,748,000.00							

1. 资本公积转增资本(或股本)	8,748,000.00				-8,748,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	23,328,000.00				4,365,581.21				3,483,823.29		16,718,085.58	47,895,490.08

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,580,000.00				13,113,581.21				2,043,822.12		15,328,756.56	45,066,159.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	14,580,000.00				13,113,581.21				2,043,822.12		15,328,756.56	45,066,159.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,440,001.17		12,960,010.53	14,400,011.70
（一）综合收益总额											14,400,011.70	14,400,011.70
（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									1,440,001.17		-1,440,001.17	
1. 提取盈余公积									1,440,001.17		-1,440,001.17	
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、本年期末余额	14,580,000.00				13,113,581.21				3,483,823.29		28,288,767.09	59,466,171.59

三、 财务报表附注

四川辅正药业股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

四川辅正药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李万和、辜君、李文忠发起设立，于 2007 年 9 月 24 日在四川省资阳市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151200066744446XT 的营业执照，注册资本 23,328,000.00 元，股份总数 2,332.80 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 18,830,210 股；无限售条件的流通股份 4,497,790 股。公司股票已于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造中药饮片行业。主营业务：药材种子种苗繁育研究、道地中药材标准化种植、创新炮制工艺加工生产经营单方饮片和发酵中药饮片。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 21 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将成都辅正生物科技有限公司、成都辅正电子商务有限公司以及成都辅正中药饮片有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
专用设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-8	0-5	11.80-20.00
通用工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
商标权	10
软件使用权	10
非专利技术	5
电子商务平台	5
土地使用权	50

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要为中药材销售，中药材销售业务属于某一时点履约义务，公司根据合同约定将产品发出给购货方交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认。

(二十) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	581,643.64	-420,540.51	161,103.13
合同负债		385,816.98	385,816.98
其他流动负债		34,723.53	34,723.53

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、13%
土地增值税	以实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收	6 元/每平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149 号），第一条第（七）项“通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、凉晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。”之规定，公司单方饮片符合农产品初加工规定，享受免征企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	8,750,365.68	9,001,787.37
其他货币资金[注]	62,336.56	444,252.24
合 计	8,812,702.24	9,446,039.61

[注]其他货币资金为存放到保证金账户及证券账户的款项。其中，保证金账户受限金额 50,404.82 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100.00			100,000.00
合 计	100,000.00	100.00			100,000.00

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	1,093,090.18	100.00			1,093,090.18
合 计	1,093,090.18	100.00			1,093,090.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	100,000.00		
小 计	100,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	370,019.00
小 计	370,019.00

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,557,721.36	100.00	2,142,513.32	6.20	32,415,208.04
合 计	34,557,721.36	100.00	2,142,513.32	6.20	32,415,208.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,380,404.83	100.00	2,075,307.79	5.87	33,305,097.04
合 计	35,380,404.83	100.00	2,075,307.79	5.87	33,305,097.04

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	30,226,717.94	1,511,335.90	5.00
1-2年	3,140,863.28	314,086.33	10.00
2-3年	1,058,368.38	211,673.68	20.00

3-5年	131,771.76	105,417.41	80.00
小计	34,557,721.36	2,142,513.32	6.20

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,075,307.79	783,755.71				716,550.18		2,142,513.32
小计	2,075,307.79	783,755.71				716,550.18		2,142,513.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 716,550.18 元。

2) 本期应收账款核销前 5 名情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
简阳绛溪医院	货款	242,515.10	预计无法收回	否
西藏莱美德济医药有限公司	货款	204,960.00	预计无法收回	否
乐至县石佛中心医院	货款	63,730.00	预计无法收回	否
简阳星科医院	货款	48,299.35	预计无法收回	否
都江堰市卫康药房连锁有限责任公司	货款	36,573.60	预计无法收回	否
小计		596,078.05		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川正行药业有限公司	3,246,603.04	9.39	172,664.11
四川优利康医药贸易有限责任公司	1,746,316.80	5.05	87,315.84
简阳市中医医院	1,702,500.00	4.93	92,721.00
重庆桐君阁股份有限公司	1,437,761.60	4.16	71,888.08
重庆慧聪医药有限公司	1,381,515.60	4.00	69,075.78
小计	9,514,697.04	27.53	493,664.81

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	339,200.11	65.21		339,200.11	4,874,749.61	99.26		4,874,749.61
1-2 年	155,378.92	29.87		155,378.92	2,543.48	0.05		2,543.48
2-3 年	2,543.48	0.49		2,543.48	10,584.48	0.22		10,584.48
3 年以上	23,035.53	4.43		23,035.53	23,035.53	0.47		23,035.53
合 计	520,158.04	100.00		520,158.04	4,910,913.10	100.00		4,910,913.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江西硕坤贸易有限公司	149,000.00	28.65
宋益	66,494.44	12.78
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	43,406.66	8.34
成都铭道公司	40,000.00	7.69
四川在生源面粉有限公司	34,889.80	6.71
小 计	333,790.90	64.17

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	54,664.97	100.00	4,818.24	8.81	49,846.73
其中：其他应收款	54,664.97	100.00	4,818.24	8.81	49,846.73
合 计	54,664.97	100.00	4,818.24	8.81	49,846.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	60,000.00	20.29	60,000.00	100.00	
其中：其他应收款	60,000.00	20.29	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	235,646.90	79.71	14,272.35	6.06	221,374.55
其中：其他应收款	235,646.90	79.71	14,272.35	6.06	221,374.55

合 计	295,646.90	100.00	74,272.35	25.12	221,374.55
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,664.97	4,818.24	8.81
其中：1年以内	41,964.97	2,098.24	5.00
1-2年	10,200.00	1,020.00	10.00
2-3年	500.00	100.00	20.00
3-4年	1,000.00	800.00	80.00
4-5年	1,000.00	800.00	80.00
小 计	54,664.97	4,818.24	8.81

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初数	10,092.35	3,380.00	60,800.00	74,272.35
期初数在本期				
--转入第二阶段	-510.00	510.00		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,484.11	-2,770.00	800.00	-9,454.11
本期收回				
本期转回				
本期核销			60,000.00	60,000.00
其他变动				
期末数	2,098.24	1,020.00	1,700.00	4,818.24

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 60,000.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关 联交易产生
成都欧森科技有限公司	押金	30,000.00	结束合作，预计无法收回	否
成都优格瑞得科技有限公司	押金	30,000.00	结束合作，预计无法收回	否
小 计		60,000.00		

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款		41,800.00
备用金	42,572.6	193,646.90
押金保证金	12,092.37	60,200.00
合计	54,664.97	295,646.90

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
卢燕	备用金	24,852.00	1年以内	45.46	1,242.60
四川长征工程设计有限公司	押金保证金	10,000.00	1年以内	18.29	1,000.00
刘伟	备用金、押金保证金	6,800.00	1年以内、2-3年	12.44	415.00
余毓祥	备用金	6,110.00	1年以内	11.18	305.50
李绪平	备用金	2,582.50	1年以内	4.72	129.13
小计		50,344.50		92.09	3,092.23

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,047,944.63		2,047,944.63	1,308,710.79		1,308,710.79
在产品	629,483.62		629,483.62	1,333.65		1,333.65
库存商品	1,761,666.39		1,761,666.39	2,368,295.51	13,367.04	2,354,928.47
发出商品	139,927.82		139,927.82	232,655.87		232,655.87
合计	4,579,022.46		4,579,022.46	3,910,995.82	13,367.04	3,897,628.78

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,367.04			13,367.04		
小计	13,367.04			13,367.04		

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		

在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值		
库存商品	产成品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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税		234,080.82
待认证进项税	895,303.86	314,269.82
合 计	895,303.86	548,350.64

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		2,000,000.00		2,000,000.00
小 计		2,000,000.00		2,000,000.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物		741,714.79		741,714.79
小 计		741,714.79		741,714.79

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物		1,258,285.21
小 计		1,258,285.21

注：2020年6月，公司将原值为2,000,000.00的房产出租给四川彬海建筑劳务有限公司使用，公司将该部分房产调整至投资性房地产列示。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,258,285.21	由园区统一安排办证，暂未办理完成
小 计	1,258,285.21	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	16,337,461.39	1,047,817.94	3,031,052.01	1,938,787.86	22,355,119.20
本期增加金额		35,918.00	265,528.79	50,424.78	351,871.57
1) 购置		35,918.00	265,528.79	50,424.78	351,871.57
本期减少金额	3,525,680.80		37,520.00	40,000.00	3,603,200.80
1) 处置或报废			37,520.00	40,000.00	77,520.00
2) 转入投资性房地产或在建工程	3,525,680.80				3,525,680.80
期末数	12,811,780.59	1,083,735.94	3,259,060.80	1,949,212.64	19,103,789.97
累计折旧					
期初数	5,310,190.43	847,118.34	2,572,833.70	1,686,452.27	10,416,594.74
本期增加金额	682,612.21	80,334.38	245,691.75	82,918.31	1,091,556.65
1) 计提	682,612.21	80,334.38	245,691.75	82,918.31	1,091,556.65
本期减少金额	683,376.79		37,520.00	33,332.39	754,229.18
1) 处置或报废			37,520.00	33,332.39	70,852.39
2) 转入在建工程/投资性房地产	683,376.79				683,376.79
期末数	5,309,425.85	927,452.72	2,781,005.45	1,736,038.19	10,753,922.21
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	7,502,354.74	156,283.22	478,055.35	213,174.45	8,349,867.76
期初账面价值	11,027,270.96	200,699.60	458,218.31	252,335.59	11,938,524.46

(2)其他说明

期末固定资产中已有账面价值 7,502,354.74 元用于抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造	13,246,800.26		13,246,800.26	4,731,776.00		4,731,776.00
合计	13,246,800.26		13,246,800.26	4,731,776.00		4,731,776.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房改造	15,000,000.00	4,731,776.00	8,515,024.26			13,246,800.26
小计	15,000,000.00	4,731,776.00	8,515,024.26			13,246,800.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房改造	88.31	88.31				自有资金
小计	88.31	88.31				

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
账面原值					
期初数	4,874,374.79	144,229.01		420,000.00	5,438,603.80
本期增加金额			100,000.00		100,000.00
1) 购置			100,000.00		100,000.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	4,874,374.79	144,229.01	100,000.00	420,000.00	5,538,603.80
累计摊销					
期初数	413,618.47	31,149.84		420,000.00	864,768.31
本期增加金额	97,487.29	14,134.92	20,000.04		131,622.25
1) 计提	97,487.29	14,134.92	20,000.04		131,622.25
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	511,105.76	45,284.76	20,000.04	420,000.00	996,390.56
账面价值					
期末账面价值	4,363,269.03	98,944.25	79,999.96		4,542,213.24
期初账面价值	4,460,756.32	113,079.17			4,573,835.49

(2)其他说明

期末无形资产中已有账面价值 4,363,269.03 元用于抵押担保。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
GMP 改造工程	109,266.62		109,266.62		
装修工程	338,704.64	195,076.15	338,704.64		195,076.15
合 计	447,971.26	195,076.15	447,971.26		195,076.15

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,145,989.66	536,497.42	2,145,900.14	536,475.04
存货减值准备			13,367.04	3,341.76
预提费用	3,561,924.33	890,481.08	9,193,377.26	2,298,344.32
合 计	5,707,913.99	1,426,978.50	11,352,644.44	2,838,161.12

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,341.90	3,680.00
可抵扣亏损	11,041,482.75	8,407,646.90
小 计	11,042,824.65	8,411,326.90

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		2,106,747.43	
2021 年	410,639.89	410,639.89	
2022 年	2,325,562.62	2,325,562.62	
2023 年	898,604.61	898,604.61	
2024 年	2,666,092.35	2,666,092.35	
2025 年	4,740,583.28		
小 计	11,041,482.75	8,407,646.90	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00

保证及抵押借款	10,000,000.00	
合 计	13,000,000.00	2,000,000.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,465,998.20	2,196,069.64
合 计	1,465,998.20	2,196,069.64

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
货款	143,356.26	161,103.13
合 计	143,356.26	161,103.13

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	309,985.98	385,816.98
租金	55,045.87	
合 计	365,031.85	385,816.98

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	404,480.00	5,874,420.35	5,866,791.35	412,109.00
离职后福利—设定提存计划		32,793.32	32,793.32	
合 计	404,480.00	5,907,213.67	5,899,584.67	412,109.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	404,480.00	5,215,375.96	5,207,746.96	412,109.00
职工福利费		340,295.36	340,295.36	
社会保险费		160,455.31	160,455.31	

其中：医疗保险费		133,673.34	133,673.34	
工伤保险费		612.64	612.64	
生育保险费		19,164.51	19,164.51	
大病医疗保险		7,004.82	7,004.82	
住房公积金		11,100.00	11,100.00	
工会经费和职工教育经费		147,193.72	147,193.72	
小 计	404,480.00	5,874,420.35	5,866,791.35	412,109.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		31,507.84	31,507.84	
失业保险费		1,285.48	1,285.48	
小 计		32,793.32	32,793.32	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	275,932.37	1,116,091.85
城市维护建设税	32,798.01	71,412.79
教育费附加	19,669.73	42,838.62
地方教育附加	13,128.15	28,574.08
合 计	341,528.26	1,258,917.34

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付销售费用	10,910,078.07	6,403,729.25
销售保证金	9,203,583.51	9,365,196.64
其他	442,248.70	178,660.00
合 计	20,555,910.28	15,947,585.89

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税	32,852.87	34,723.53
合 计	32,852.87	34,723.53

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,580,000			8,748,000		8,748,000	23,328,000

(2) 其他说明

根据 2020 年 5 月召开的《2019 年度股东大会决议》，公司以总股本 14,580,000 股为基数，向全体股东以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 6 股，共计转增 8,748,000 股，目前公司总股份为 23,328,000 股。

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	11,784,906.17		8,748,000.00	3,036,906.17
其他资本公积	1,328,675.04			1,328,675.04
合 计	13,113,581.21		8,748,000.00	4,365,581.21

资本公积本期减少详见本附注五、（一）22.股本之说明。

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,483,823.29			3,483,823.29
合 计	3,483,823.29			3,483,823.29

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	24,386,661.22	13,514,864.11
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	24,386,661.22	13,514,864.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,640,599.95	12,311,798.28
减：提取法定盈余公积		1,440,001.17
应付普通股股利[注]	9,848,790.00	
期末未分配利润	8,897,271.27	24,386,661.22

[注]公司在 2020 年 4 月召开的第二届董事会第十六次会议通过了《2019 年度权益分派预案的议案》，其中，公司派发现金红利 9,848,790.00 元（含税）分为两部分，一部分为 2017 年 12

月 31 日前所有未分配利润 5,346,486.00 元，另一部分为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间部分未分配利润 4,502,304.00 元

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,270,668.69	12,977,743.49	110,266,275.79	15,402,445.59
其他业务收入	57,798.17	58,338.00		
合 计	82,328,466.86	13,036,081.49	110,266,275.79	15,402,445.59

(2) 收入按主要类别的分解信息

1) 按主要产品类别

主要产品类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单方饮片	71,345,871.16	7,511,599.85	97,791,800.04	9,292,684.01
发酵中药饮片	10,924,797.53	5,466,143.64	12,474,475.75	6,109,761.58
其他	57,798.17	58,338.00		
小 计	82,328,466.86	13,036,081.49	110,266,275.79	15,402,445.59

2) 按收入确认时间

收入确认间	辅正药业		电子商务		本期数	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
商品(在某一 时点转让)	82,270,668.69	12,977,743.49			82,270,668.69	12,977,743.49
服务(在某一 时段内提供)			57,798.17	58,338.00	57,798.17	58,338.00
小 计	82,270,668.69	12,977,743.49	57,798.17	58,338.00	82,328,466.86	13,036,081.49

收入确认时 间	辅正药业		上期数	
	收入	成本	收入	成本
商品(在某一 时点转让)	110,266,275.79	15,402,445.59	110,266,275.79	15,402,445.59
小 计	110,266,275.79	15,402,445.59	110,266,275.79	15,402,445.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	318,590.51	416,565.67
教育费附加	190,954.28	249,939.39
地方教育附加	127,302.86	166,626.28
房产税	169,487.56	127,768.17
土地使用税	40,768.50	30,576.37
印花税	36,194.70	37,696.30
车船税	4,473.95	8,688.30
环保税	365.34	205.32
合 计	888,137.70	1,038,065.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
营销支出	60,171,334.56	72,871,506.76
其他	2,685,036.93	2,417,633.01
合 计	62,856,371.49	75,289,139.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,893,151.72	1,886,897.61
折旧及摊销	1,377,923.04	804,849.85
中介机构费用	403,773.58	555,897.17
办公费	535,702.09	505,844.98
修理费	30,299.98	8,099.65
其他	633,132.44	617,798.63
合 计	4,873,982.85	4,379,387.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委托研发	3,483,018.80	1,251,886.76
职工薪酬	960,691.97	1,774,624.79
材料及检验费	469,970.42	1,033,986.61
折旧及摊销	176,553.31	412,821.29
其他	454,529.26	838,076.93
合 计	5,544,763.76	5,311,396.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	334,465.00	96,577.80
减：利息收入	20,319.92	29,752.19
加：金融机构手续费	23,944.54	31,788.55
合 计	338,089.62	98,614.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	362,596.23	1,907,040.32	362,596.23
代扣个人所得税手续费返还	3,002.41		3,002.41
合 计	365,598.64	1,907,040.32	362,596.23

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
国债逆回购取得的投资收益	9,171.71	43,256.38
合 计	9,171.71	43,256.38

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-735,727.60	-549,748.37
合 计	-735,727.60	-549,748.37

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	13,367.04	-630.64
合 计	13,367.04	-630.64

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,000.00		4,000.00
合 计	4,000.00		4,000.00

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	23,811.01	52,229.20	23,811.01
债务重组利得		372,977.48	
其他	0.10	15.15	0.10
合 计	23,811.11	425,221.83	23,811.11

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘亏损毁损失	233,443.46	133,267.82	233,443.46
非流动资产毁损报废损失	6,467.61		6,467.61
其他	8.82	1,903.83	8.82
合 计	239,919.89	135,171.65	239,919.89

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,539,241.71	28,085.20
递延所得税费用	1,411,182.62	-1,902,689.41
合 计	-128,059.09	-1,874,604.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,768,659.04	10,437,194.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,442,164.76	2,609,298.52
调整以前期间所得税的影响	-1,539,241.71	12,899.46
非应税收入的影响[注]		-6,191,938.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,057,354.79	2,095,712.91
研发费用加计扣除的影响	-842,737.22	-893,362.83
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	2,638,729.81	492,785.79
所得税费用	-128,059.09	-1,874,604.21

[注] 非应税收入详见附注四（二）之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售保证金净增加		658,388.19
收到政府补助	362,596.23	1,374,590.14
员工备用金借款净增加	159,128.09	
其他	47,780.25	26,706.24
合 计	569,504.57	2,059,684.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付员工备用金借款净减少		25,987.58
费用性质支出及其他	58,589,337.03	80,406,957.24
合 计	58,589,337.03	80,432,944.82

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,640,599.95	12,311,798.28
加: 资产减值准备	722,360.56	550,379.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,149,894.65	804,849.85
无形资产摊销	131,622.25	125,583.95
长期待摊费用摊销	447,971.26	412,475.60
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)	-4,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,467.61	133,267.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	334,465.00	136,577.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,171.71	-43,256.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,411,182.62	-1,902,689.41
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)	-668,026.64	85,540.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,986,736.48	-15,033,935.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,928,090.21	5,130,419.22

其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,796,992.34	2,711,010.80
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,762,297.42	9,446,039.61
减：现金的期初余额	9,446,039.61	9,185,411.71
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	-683,742.19	260,627.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,762,297.42	9,446,039.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,750,365.68	9,001,787.37
可随时用于支付的其他货币资金	11,931.74	444,252.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,762,297.42	9,446,039.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		846,153.23
其中：支付货款		846,153.23

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	50,404.82	保证金账户
固定资产	7,502,354.74	子公司短期借款的抵押担保
无形资产	4,363,269.03	子公司短期借款的抵押担保
合计	11,916,028.59	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	214,920.24	其他收益	
经科信拨付 2020 年第一批市级科技项目资金	75,200.00	其他收益	
简阳市就业服务中心工业企业奖补资金	55,000.00	其他收益	
其他	17,475.99	其他收益	
小计	362,596.23		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 362,596.23 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都辅正生物科技有限公司	四川省成都市	成都高新区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
成都辅正电子商务有限公司	四川省成都市	成都高新西区	电子商务	100.00		设立
成都辅正中药饮片有限公司	四川省成都市	成都高新区	制造业	100.00		购买

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市

场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的27.53% (2019年12月31日：24.43%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,000,000.00	13,185,551.67	13,185,551.67		
其他应付款	20,555,910.28	20,555,910.28	20,555,910.28		
应付账款	1,465,998.20	1,465,998.20	1,465,998.20		
小 计	35,021,908.48	35,207,460.15	35,207,460.15		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,000,000.00	2,019,726.03	2,019,726.03		
其他应付款	15,947,585.89	15,947,585.89	15,947,585.89		
应付账款	2,196,069.64	2,196,069.64	2,196,069.64		
小 计	20,143,655.53	20,163,381.56	20,163,381.56		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元(2019年12月31日：人民币2,000,000.00元)，以固定利率计息的银行借款人民币10,000,000.00元，在其他

变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孙继林	7.71	74.22

孙继林持有公司 7.71%的股权；公司股东孙政为孙继林之子，持有公司 46.27%的股权；公司股东杜红为孙继林之妻，持有公司 20.24%的股权。孙政、杜红委托孙继林行使表决权，且孙继林对公司股东会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。由此，孙继林为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜红	公司股东、实际控制人之妻
孙政	公司董事长、总经理、实际控制人之子
孙继涛	公司副总经理、实际控制人之胞妹
李冬璐	孙政之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙继林、杜红、孙政、李冬璐	3,000,000.00	2020/4/28	2021/4/27	否
孙继林、杜红、孙政、李冬璐	10,000,000.00	2020/5/12	2021/5/11	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	783,870.00	585,021.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下

产品类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单方饮片	71,345,871.16	7,511,599.85	97,791,800.04	9,292,684.01
发酵中药饮片	10,924,797.53	5,466,143.64	12,474,475.75	6,109,761.58
小 计	82,270,668.69	12,977,743.49	110,266,275.79	15,402,445.59

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,565,871.36	100.00	2,142,513.32	6.20	32,423,358.04
合 计	34,565,871.36	100.00	2,142,513.32	6.20	32,423,358.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,388,554.83	100.00	2,075,307.79	5.87	33,313,247.04
合计	35,388,554.83	100.00	2,075,307.79	5.87	33,313,247.04

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	34,557,721.36	2,142,513.32	6.20
合并范围内关联往来组合	8,150.00		
小计	34,565,871.36	2,142,513.32	6.20

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,226,717.94	1,511,335.90	5.00
1-2年	3,140,863.28	314,086.33	10.00
2-3年	1,058,368.38	211,673.68	20.00
3-4年	100,066.96	80,053.57	80.00
4-5年	31,704.80	25,363.84	80.00
小计	34,557,721.36	2,142,513.32	6.20

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,075,307.79	783,755.71				716,550.18		2,142,513.32
小计	2,075,307.79	783,755.71				716,550.18		2,142,513.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 716,550.18 元。

2) 本期应收账款核销前 5 名情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
简阳绛溪医院	货款	242,515.10	预计无法收回	否
西藏莱美德济医药有限公司	货款	204,960.00	预计无法收回	否
乐至县石佛中心医院	货款	63,730.00	预计无法收回	否
简阳星科医院	货款	48,299.35	预计无法收回	否
都江堰市卫康药房连锁有限责任公司	货款	36,573.60	预计无法收回	否
小计		596,078.05		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
四川正行药业有限公司	3,246,603.04	9.39	172,664.11
四川优利康医药贸易有限责任公司	1,746,316.80	5.05	87,315.84
简阳市中医医院	1,702,500.00	4.93	92,721.00
重庆桐君阁股份有限公司	1,437,761.60	4.16	71,888.08
重庆慧聪医药有限公司	1,381,515.60	4.00	69,075.78
小 计	9,514,697.04	27.53	493,664.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,169,883.35	100.00	3,476.34	0.03	12,166,407.01
其中：其他应收款	12,169,883.35	100.00	3,476.34	0.03	12,166,407.01
合 计	12,169,883.35	100.00	3,476.34	0.03	12,166,407.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	60,000.00	1.19	60,000.00	100.00	
其中：其他应收款	60,000.00	1.19	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,991,146.93	98.81	10,592.35	0.21	4,980,554.58
其中：其他应收款	4,991,146.93	98.81	10,592.35	0.21	4,980,554.58
合 计	5,051,146.93	100.00	70,592.35	1.40	4,980,554.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	12,132,056.48		
账龄组合	37,826.87	3,476.34	9.19
其中：1年以内	35,126.87	1,756.34	5.00
1-2年	200.00	20.00	10.00
2-3年	500.00	100.00	20.00
3-4年	1,000.00	800.00	80.00

4-5 年	1,000.00	800.00	80.00
小 计	12,169,883.35	3,476.34	0.03

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	9,304,946.52
1-2 年	2,862,436.83
2-3 年	500.00
3-4 年	1,000.00
4-5 年	1,000.00
小 计	12,169,883.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	9,592.35	200.00	60,800.00	70,592.35
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-10.00	10.00		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,826.01	10.00	700.00	-7,116.01
本期收回				
本期转回				
本期核销			60,000.00	60,000.00
其他变动				
期末数	1,756.34	120.00	1,600.00	3,476.34

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

- 1) 本期实际核销其他应收款 60,000.00 元。
- 2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关 联交易产生
成都欧森科技有限公司	押金	30,000.00	结束合作，预计无法收回	否
成都优格瑞得科技有限公司	押金	30,000.00	结束合作，预计无法收回	否
小 计		60,000.00		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来	12,132,056.48	4,797,300.03
备用金	35,734.5	193,646.90
押金保证金	2,092.37	60,200.00
合计	12,169,883.35	5,051,146.93

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都辅正中药饮片有限公司	合并范围内关联方往来	12,132,056.48	1 年以内、1-2 年	99.69	
卢燕	备用金	24,852.00	1 年以内	0.20	1,242.60
刘伟	备用金、押金 保证金	6,800.00	1 年以内、2-3 年	0.06	415.00
李绪平	备用金	2,582.50	1 年以内	0.02	129.13
张与军	押金保证金	1,392.34	1 年以内	0.01	69.62
小 计		12,167,683.32		99.98	1,856.35

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,295,971.56	288,370.24	24,007,601.32	24,295,971.56	288,370.24	24,007,601.32
合 计	24,295,971.56	288,370.24	24,007,601.32	24,295,971.56	288,370.24	24,007,601.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
成都辅正生物科技有限公司	19,295,971.56			19,295,971.56		89,529.27
成都辅正电子商务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		198,840.97
小 计	24,295,971.56			24,295,971.56		288,370.24

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,270,668.69	12,977,743.49	110,266,275.79	15,402,445.59
合 计	82,270,668.69	12,977,743.49	110,266,275.79	15,402,445.59

(2) 本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下

产品类别	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
单方饮片	71,345,871.16	7,511,599.85	97,791,800.04	9,292,684.01
发酵中药饮片	10,924,797.53	5,466,143.64	12,474,475.75	6,109,761.58
小 计	82,270,668.69	12,977,743.49	110,266,275.79	15,402,445.59

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委托研发	3,483,018.80	1,251,886.76
职工薪酬	960,691.97	1,774,624.79
材料及检验费	469,970.42	1,033,986.61
折旧及摊销	176,553.31	412,821.29
其他	454,529.26	809,085.96
合 计	5,544,763.76	5,282,405.41

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
国债逆回购取得的投资收益	9,171.71	1,388.22
合 计	9,171.71	1,388.22

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,000.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	362,596.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,106.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,539,241.71	
小 计	1,692,731.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	38,372.47	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,654,359.10	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.80%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.26%	-0.31	-0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,640,599.95
非经常性损益	B	1,654,359.10

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-7,294,959.05
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	55,564,065.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	9,848,790.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6.00
其他	无	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	无	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	47,819,370.75
加权平均净资产收益率		M=A/L	-11.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-15.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,640,599.95
非经常性损益	B	1,654,359.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,294,959.05
期初股份总数	D	14,580,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	8,748,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	23,328,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.24

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.31
---------------	-------	-------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川辅正药业股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

董事会办公室