

贵阳新天药业股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CDAA70205

贵阳新天药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵阳新天药业股份有限公司（以下简称“新天药业”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新天药业 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，我们独立于新天药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表注四、29 收入确认原则和计量方法及财务报表附注六、38 营业收入、营业成本所示，新天药业 2020 年度实现营业收入人民币 750,946,390.31 元，较 2019 年度下降	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、抽查销售业务合同并检查业务单据，

2.9%。由于收入是新天药业的关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险较高，故我们将收入确认识别为关键审计事项。	评价收入确认政策的恰当性； 3、结合业务类别及业务模式对收入以及毛利率执行分析性程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性； 4、抽查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、增值税发票、货运单据等，并根据不同的销售模式进行相应的讨论分析，评价账面确认收入的准确性； 5、结合应收账款函证，对收入发生额选取样本执行函证程序，并结合期后回款检查，评价收入确认的准确性及完整性； 6、针对资产负债日前后确认的收入，抽查出库单、货运单据等支持性文件，并结合存货盘点情况，评价收入是否在恰当的会计期间确认。
2、销售费用的完整性	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、40.销售费用所述，新天药业属于医药行业，其 2020 年度销售费用占营业收入的比重为 48.72%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。	我们针对销售费用的主要审计程序包括： 1、了解和测试新天药业与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估。 2、取得新天药业的销售政策文件，按照销售政策文件规定的标准对销售费用进行测算，并与账面记录比较； 3、对销售费用实施分析程序，复核费用的合理性； 4、对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批； 5、检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证； 6、进行截止测试，关注是否存在重大跨期。

四、其他信息

新天药业管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括新天药业 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新天药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新天药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新天药业不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王 庆

（项目合伙人）

中国注册会计师：宋晋平

中国 北京

二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	330,087,402.99	181,656,480.92
交易性金融资产	六、2	118,000,000.00	
应收票据	六、3		61,314,173.32
应收账款	六、4	178,806,442.88	194,917,842.63
应收款项融资	六、5	71,157,281.76	7,648,807.97
预付款项	六、6	9,166,154.49	13,881,317.79
其他应收款	六、7	15,502,891.69	26,440,526.14
存货	六、8	86,821,180.60	94,039,311.75
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	六、9	3,338,668.05	10,160,516.83
流动资产合计		812,880,022.46	590,058,977.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、10	183,644,362.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	3,813,571.85	3,931,881.06
固定资产	六、12	281,315,585.05	286,922,018.68
在建工程	六、13	99,772,038.93	69,645,692.68
无形资产	六、14	79,513,870.23	80,482,526.36
开发支出	六、15	52,429,519.75	37,294,063.75
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	9,965,177.28	6,965,122.72
递延所得税资产	六、18	12,599,618.62	8,347,302.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		723,053,744.10	493,588,607.40
资产总计		1,535,933,766.56	1,083,647,584.75

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、19	402,024,104.15	235,813,018.76
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	44,811,227.85	30,773,403.06
预收款项			4,224,217.87
合同负债	六、21	7,899,562.79	
应付职工薪酬	六、22	11,178,908.21	13,401,504.98
应交税费	六、23	11,561,785.38	11,637,379.52
其他应付款	六、24	33,191,742.45	34,384,793.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	2,461,990.32	2,461,990.32
其他流动负债	六、26	509,773.13	
流动负债合计		513,639,094.28	332,696,307.79
非流动负债：			
长期借款	六、27	14,698,210.78	16,196,117.06
应付债券	六、28	145,249,660.97	
长期应付款	六、29	3,503,625.51	3,602,898.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	23,999,249.21	22,394,328.12
递延所得税负债	六、18	6,546,654.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		193,997,400.83	42,193,343.49
负 债 合 计		707,636,495.11	374,889,651.28
股东权益：			
股本	六、31	117,150,543.00	117,096,000.00
其他权益工具	六、32	23,536,524.29	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	281,761,922.00	281,508,095.03
减：库存股	六、34	35,595,075.91	32,895,949.39
其他综合收益	六、35	37,097,708.03	
专项储备			
盈余公积	六、36	63,276,980.59	54,429,044.44
一般风险准备			
未分配利润	六、37	341,068,669.45	287,306,941.96
归属于母公司股东权益合计		828,297,271.45	707,444,132.04
少数股东权益			1,313,801.43
股东权益合计		828,297,271.45	708,757,933.47
负债和股东权益总计		1,535,933,766.56	1,083,647,584.75

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		300,046,589.86	172,345,496.25
交易性金融资产		118,000,000.00	
应收票据			57,092,295.92
应收账款	十七、1	184,102,133.27	188,974,511.88
应收款项融资		69,381,806.77	7,648,807.97
预付款项		21,717,342.75	40,574,151.21
其他应收款	十七、2	26,012,216.62	32,959,197.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		75,958,029.50	75,000,504.65
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		406,018.27	6,251,392.94
流动资产合计		795,624,137.04	580,846,358.10
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	十七、3	90,565,401.00	74,675,001.00
其他权益工具投资		183,644,362.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,007,079.81	4,141,903.78
固定资产		211,178,873.64	217,527,717.47
在建工程		99,772,038.93	63,348,394.60
无形资产		79,490,840.51	80,437,437.64
开发支出		50,529,686.12	37,721,924.02
商誉			
长期待摊费用		635,046.33	1,825,158.00
递延所得税资产		5,795,772.15	2,424,610.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		725,619,100.88	482,102,146.53
资 产 总 计		1,521,243,237.92	1,062,948,504.63

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		402,024,104.15	235,813,018.76
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		65,835,836.44	71,878,016.12
预收款项			4,214,733.57
合同负债		7,863,793.76	
应付职工薪酬		9,545,414.00	9,923,697.44
应交税费		10,389,582.01	11,005,947.57
其他应付款		26,031,724.58	20,153,284.18
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		505,123.16	
流动负债合计		522,195,578.10	352,988,697.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		145,249,660.97	
长期应付款		3,503,625.51	3,602,898.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,999,249.21	22,394,328.12
递延所得税负债		6,546,654.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,299,190.05	25,997,226.43
负 债 合 计		701,494,768.15	378,985,924.07
股东权益：			
股本		117,150,543.00	117,096,000.00
其他权益工具		23,536,524.29	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		282,102,680.26	281,292,254.72
减：库存股		35,595,075.91	32,895,949.39
其他综合收益		37,097,708.03	
盈余公积		67,395,936.15	58,548,000.00
未分配利润		328,060,153.95	259,922,275.23
股东权益合计		819,748,469.77	683,962,580.56
负债和股东权益总计		1,521,243,237.92	1,062,948,504.63

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并利润表

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		750,946,390.31	773,337,464.67
其中：营业收入	六、38	750,946,390.31	773,337,464.67
二、营业总成本		670,177,273.42	692,644,488.74
其中：营业成本	六、38	165,328,415.77	162,580,430.46
税金及附加	六、39	11,520,481.05	11,967,773.24
销售费用	六、40	365,867,707.26	381,858,791.29
管理费用	六、41	108,525,884.11	109,070,140.90
研发费用	六、42	13,295,295.42	21,100,565.72
财务费用	六、43	5,639,489.81	6,066,787.13
其中：利息费用	六、43	5,470,087.27	6,648,566.46
利息收入	六、43	1,424,909.96	877,011.28
加：其他收益	六、44	6,245,604.87	3,617,669.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45		2,034,422.65
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			
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）	六、46	-127,243.01	-2,470,276.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-531,395.23	-439,927.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,356,083.52	83,434,863.08
加：营业外收入	六、48	203,527.16	1,075,217.78
减：营业外支出	六、49	2,617,678.20	1,465,724.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,941,932.48	83,044,356.25
减：所得税费用	六、50	9,838,722.17	12,178,330.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,103,210.31	70,866,025.30
（一）按经营持续性分类		74,103,210.31	70,866,025.30
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,103,210.31	70,866,025.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		74,103,210.31	70,866,025.30
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,103,210.31	71,422,165.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-556,140.47
六、其他综合收益的税后净额	六、35	37,097,708.03	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,097,708.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,097,708.03	
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		37,097,708.03	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,200,918.34	70,866,025.30
归属于母公司股东的综合收益总额		111,200,918.34	71,422,165.77
归属于少数股东的综合收益总额			-556,140.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6447	0.6183
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6019	0.6183

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司利润表

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	698,116,931.84	751,560,098.18
减：营业成本	十七、4	184,991,796.99	178,682,833.85
税金及附加		10,113,401.96	11,162,958.33
销售费用		307,680,309.58	362,207,819.99
管理费用		105,078,292.67	101,662,833.95
研发费用		22,930,167.21	25,177,268.84
财务费用		4,846,052.23	5,906,564.28
其中：利息费用		4,506,003.23	6,374,961.50
利息收入		1,218,807.65	737,329.60
加：其他收益		4,535,536.25	3,593,355.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	35,000,000.00	2,004,241.07
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			
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）		-147,131.73	-1,531,980.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-531,395.23	-439,927.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,525,495.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,333,920.49	65,860,012.67
加：营业外收入		118,579.41	852,938.22
减：营业外支出		2,607,793.24	1,339,916.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,844,706.66	65,373,034.59
减：所得税费用		10,365,345.12	15,746,174.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,479,361.54	49,626,860.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,479,361.54	49,626,860.34
（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		37,097,708.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,097,708.03	
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		37,097,708.03	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		125,577,069.57	49,626,860.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		797,899,834.88	777,772,700.04
收到的税费返还		15,051.59	597.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、52（1）	37,700,032.90	14,070,115.08
经营活动现金流入小计		835,614,919.37	791,843,412.15
购买商品、接受劳务支付的现金		67,428,876.39	95,497,361.55
支付给职工以及为职工支付的现金		141,447,139.48	145,874,049.61
支付的各项税费		86,015,582.27	114,518,501.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、52（1）	364,955,794.07	402,225,039.87
经营活动现金流出小计		659,847,392.21	758,114,952.26
经营活动产生的现金流量净额		175,767,527.16	33,728,459.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		285,000,000.00	303,702,081.65
取得投资收益收到的现金			3,383,795.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,351,416.78	9,345,000.00
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		286,351,416.78	316,430,877.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,148,454.50	156,074,923.66
投资支付的现金		544,870,400.00	163,700,000.00
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		613,018,854.50	319,774,923.66
投资活动产生的现金流量净额		-326,667,437.72	-3,344,046.53
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			
取得借款所收到的现金		568,300,000.00	304,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		568,300,000.00	304,500,000.00
偿还债务所支付的现金		236,994,534.64	257,372,570.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,228,344.64	16,136,810.71
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	六、52（1）	5,746,288.09	18,966,016.08
筹资活动现金流出小计		268,969,167.37	292,475,397.75
筹资活动产生的现金流量净额		299,330,832.63	12,024,602.25
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	六、52（2）	148,430,922.07	42,409,015.61
加：期初现金及现金等价物余额		181,656,480.92	139,247,465.31
六、期末现金及现金等价物余额	六、52（5）	330,087,402.99	181,656,480.92

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		724,942,894.50	763,845,434.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,138,352.02	13,748,102.26
经营活动现金流入小计		761,081,246.52	777,593,537.18
购买商品、接受劳务支付的现金		118,680,503.63	74,443,772.45
支付给职工以及为职工支付的现金		97,032,553.45	106,818,653.11
支付的各项税费		77,988,049.63	108,714,137.80
支付其他与经营活动有关的现金		312,001,151.76	394,796,157.33
经营活动现金流出小计		605,702,258.47	684,772,720.69
经营活动产生的现金流量净额		155,378,988.05	92,820,816.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		285,000,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,000,000.00	3,355,695.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,338,700.00	9,345,000.00
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		321,338,700.00	292,700,695.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,919,017.39	115,322,434.23
投资支付的现金		558,890,400.00	199,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		650,809,417.39	314,322,434.23
投资活动产生的现金流量净额		-329,470,717.39	-21,621,738.68
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		568,300,000.00	285,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		77,600,000.00	111,200,000.00
筹资活动现金流入小计		645,900,000.00	396,700,000.00
偿还债务支付的现金		235,500,000.00	257,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,260,888.96	15,893,884.09
支付其他与筹资活动有关的现金		83,346,288.09	130,166,016.08
筹资活动现金流出小计		344,107,177.05	403,059,900.17
筹资活动产生的现金流量净额		301,792,822.95	-6,359,900.17
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		127,701,093.61	64,839,177.64
加：期初现金及现金等价物余额		172,345,496.25	107,506,318.61
六、期末现金及现金等价物余额		300,046,589.86	172,345,496.25

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 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	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	117,096,000.00				281,508,095.03	32,895,949.39		54,429,044.44	287,306,941.96	707,444,132.04	1,313,801.43	708,757,933.47
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、本年年初余额	117,096,000.00			-	281,508,095.03	32,895,949.39		54,429,044.44	287,306,941.96	707,444,132.04	1,313,801.43	708,757,933.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,543.00			23,536,524.29	253,826.97	2,699,126.52	37,097,708.03	8,847,936.15	53,761,727.49	120,853,139.41	-1,313,801.43	119,539,337.98
（一）综合收益总额							37,097,708.03		74,103,210.31	111,200,918.34		111,200,918.34
（二）股东投入和减少资本	54,543.00			23,536,524.29	253,826.97	2,699,126.52			21,145,767.74	-1,313,801.43	19,831,966.31	
1. 股东投入的普通股										-1,313,801.43	-1,313,801.43	
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,543.00			23,536,524.29	810,425.54				24,401,492.83			24,401,492.83
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-556,598.57	2,699,126.52			-3,255,725.09			-3,255,725.09
（三）利润分配								8,847,936.15	-20,341,482.82	-11,493,546.67		-11,493,546.67
1. 提取盈余公积								8,847,936.15	-8,847,936.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-11,493,546.67	-11,493,546.67		-11,493,546.67
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	117,150,543.00			23,536,524.29	281,761,922.00	35,595,075.91	37,097,708.03	63,276,980.59	341,068,669.45	828,297,271.45		828,297,271.45

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	117,096,000.00				281,508,095.03	15,974,797.04		49,738,147.66	226,351,347.97	658,718,793.62	1,869,941.90	660,588,735.52
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、本年年年初余额	117,096,000.00				281,508,095.03	15,974,797.04		49,738,147.66	226,351,347.97	658,718,793.62	1,869,941.90	660,588,735.52
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						16,921,152.35		4,690,896.78	60,955,593.99	48,725,338.42	-556,140.47	48,169,197.95
（一）综合收益总额									71,422,165.77	71,422,165.77	-556,140.47	70,866,025.30
（二）股东投入和减少资本						16,921,152.35				-16,921,152.35		-16,921,152.35
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						16,921,152.35				-16,921,152.35		-16,921,152.35
（三）利润分配								4,690,896.78	-10,466,571.78	-5,775,675.00		-5,775,675.00
1. 提取盈余公积								4,690,896.78	-4,690,896.78			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-5,775,675.00	-5,775,675.00		-5,775,675.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	117,096,000.00				281,508,095.03	32,895,949.39		54,429,044.44	287,306,941.96	707,444,132.04	1,313,801.43	708,757,933.47

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	117,096,000.00				281,292,254.72	32,895,949.39		58,548,000.00	259,922,275.23	683,962,580.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,096,000.00				281,292,254.72	32,895,949.39		58,548,000.00	259,922,275.23	683,962,580.56
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,543.00			23,536,524.29	810,425.54	2,699,126.52	37,097,708.03	8,847,936.15	68,137,878.72	135,785,889.21
（一）综合收益总额							37,097,708.03		88,479,361.54	125,577,069.57
（二）股东投入和减少资本	54,543.00			23,536,524.29	810,425.54	2,699,126.52				21,702,366.31
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	54,543.00			23,536,524.29	810,425.54					24,401,492.83
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他						2,699,126.52				-2,699,126.52
（三）利润分配								8,847,936.15	-20,341,482.82	-11,493,546.67
1. 提取盈余公积								8,847,936.15	-8,847,936.15	
2. 对股东的分配									-11,493,546.67	-11,493,546.67
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	117,150,543.00			23,536,524.29	282,102,680.26	35,595,075.91	37,097,708.03	67,395,936.15	328,060,153.95	819,748,469.77

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	117,096,000.00				281,292,254.72	15,974,797.04		53,857,103.22	220,761,986.67	657,032,547.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	117,096,000.00				281,292,254.72	15,974,797.04		53,857,103.22	220,761,986.67	657,032,547.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						16,921,152.35		4,690,896.78	39,160,288.56	26,930,032.99
（一）综合收益总额									49,626,860.34	49,626,860.34
（二）股东投入和减少资本						16,921,152.35				-16,921,152.35
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他						16,921,152.35				-16,921,152.35
（三）利润分配								4,690,896.78	-10,466,571.78	-5,775,675.00
1. 提取盈余公积								4,690,896.78	-4,690,896.78	
2. 对股东的分配									-5,775,675.00	-5,775,675.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	117,096,000.00				281,292,254.72	32,895,949.39		58,548,000.00	259,922,275.23	683,962,580.56

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一)公司概况

贵阳新天药业股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家集研发、生产、销售于一体的现代化中成药制造企业,拥有50多项药品生产批件,销售网络分布于全国30多个省、自治区、直辖市,属国家高新技术企业、全国民族药定点生产企业。

注册资本:人民币11,709.60万元

注册地址:贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区新添大道114号

法定代表人:董大伦

统一社会信用代码:91520115214595556N

公司章程规定的经营范围:硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂、糖浆剂、酒剂、露剂、散剂、混悬剂、凝胶剂;中药前提取;蒸汽销售;进出口贸易;中药材销售。

(二)历史沿革情况

本公司前身贵阳新天药业有限责任公司(以下简称新天有限),系经贵州省医药管理局《关于同意筹建贵阳新天药业有限公司的批复》[黔药局企字(1995)101号]批准,由贵阳新天生物技术开发公司(以下简称新天生物)与董大伦、张全槐、王金华、李朝勇、董大恒、胡蓉、王海涛、颜道春、王文琴、董锦涛、黄新民、袁万书12位自然人共同出资,于1995年8月11日设立,取得贵阳市工商行政管理局颁发的29092336号《企业法人营业执照》,注册资本为200万元,其中新天生物出资170万元,持股85%,董大伦出资8万元,持股4%,其他股东各出资2万元,分别持有1%的股权。上述出资经贵阳工业审计师事务所[(083)号]《验资报告》验证。

经股权变更和增资后,2001年9月30日,新天有限股东会决议通过《关于设立贵阳新天药业股份有限公司的发起人协议》,同意新天有限以截止2001年8月31日经审计的账面净资产折股,整体变更为股份有限公司。根据深圳大华天诚会计师事务所审计并出具的[深华(2001)审字第398号]《审计报告》,截止2001年8月31日新天有限的净资产为40,573,340.31元。各发起人约定其中4,057万元折合为股份有限公司股本4,057万股,每股面值人民币1元,净资产超过股份有限公司注册资本的3,340.31元计入资本公积。以上净资产折股经深圳大华天诚会计师事务所出具的[深华(2001)验字第139号]《验资报告》验证。2001年12月27日,贵州省人民政府出具[黔府函(2001)661号]《省人民政府关于同意贵阳新天药业有限责任公司变更设立贵阳新天药业股份有限公司的批复》,同意新天有限整体变更设立为贵阳新天药业股份有限公司。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司变更为股份公司后,经多次股权变更和增资,截至2011年8月10日,公司股本增至5,166万元;2014年10月23日,公司股票在全国中小企业股份转让系统(新三板)挂牌,转让方式为协议转让。

经中国证券监督管理委员会《关于核准贵阳新天药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]622号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)1,722万股,每股面值1元,发行价格为人民币18.41元,共计募集资金31,702.02万元,扣除发行费用2,732.79万元后,募集资金净额为28,969.23万元。公司首次公开发行股票募集资金已于2017年5月12日全部到位,公司股本增至6,888万元。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了《验资报告》(XYZH/2017CDA40222)。2017年5月19日,本公司股票在深圳证券交易所中小企业板上市交易。

截至2020年12月31日,本公司总股本增至11,715.05万元,股权结构如下:

股东	出资额	持股比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	51,568,962.00	44.02%
贵阳甲秀创业投资中心(有限合伙)	7,895,000.00	6.74%
张全槐	5,391,790.00	4.60%
王金华	3,441,230.00	2.94%
贵阳开元生物资源开发有限公司	1,037,613.00	0.89%
刘超	630,000.00	0.54%
黄建国	625,405.00	0.53%
沈娟娟	557,240.00	0.48%
刘斌	520,000.00	0.44%
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)	401,540.00	0.34%
新天药业股份有限公司回购专用证券账户	2,203,500.00	1.88%
社会公众普通股(A股)股东	42,878,263.00	36.60%
合计	117,150,543.00	100.00%

(三) 公司实际控制人

截至2020年12月31日新天生物持有本公司51,568,962股,占公司股本的44.02%,为本公司的母公司。新天生物为董大伦与其子董竹共同持股,其中董大伦持有80.00%的股权,董竹持有20.00%的股权。因此,本公司的实际控制人为董大伦。

二、 合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括:上海海天医药科技开发有限公司(以下简称海天医药)、上海名鹊网络科技有限公司(以下简称名鹊网络)、贵阳治和药业有限公司

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(以下简称治和药业)、北京新望医药科技有限公司(以下简称新望医药)、上海硕方医药科技有限公司(以下简称硕方医药)、泰和新天(宁波)医药有限公司(以下简称宁波医药)、北京坤立舒苦参医学研究院有限公司(以下简称苦参研究院),贵州和舒达保健酒业有限公司(以下简称和舒达)(原名贵州和舒达药酒有限公司于 2021 年 2 月更名)。与上年相比,本年新设 1 家子公司和舒达,无减少子公司的情况。具体情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货发出计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额,以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,应收款项融资使用第二层次输入值,其他权益工具投资使用第一层或第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本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本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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,本公司将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合,对于承兑人为商业银行的银行承兑汇票,管理层评价该类款

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;对于承兑人为商事主体的商业承兑汇票,按照公司应收账款政策确认预期损失率并计提损失准备。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当期应收账款减值准备的账面金额,本公司将差额确认应收款项减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本公司对内销客户采用以账龄特征、对外销客户以信用账期为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在报表中列示为应收款项融资。

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注“金融资产和金融负债”。

12. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理参见前述应收账款相关内容,与其确定方法及会计处理方式一致。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产按照前述应收账款预期信用损失会计估计政策确认合同资产减值准备。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则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: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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于长期应收款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司在每个资产负债表日评估长期应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果某项长期应收款在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项长期应收款的信用风险显著增加。

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

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将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,按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

础进行会计处理。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	土地出让年限	-	-

19. 固定资产

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,使用期限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、办公设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50年	5%	1.9%-9.50%
2	机器设备	5-10年	5%	9.5%-19%
3	运输设备	5-10年	5%	9.5%-19%
4	办公设备及其他	3-6年	5%	15.83%-31.67%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、专有技术和软件使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

本公司的土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件使用权、专有技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 研究与开发

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,具有计划性和探索性等特点,确定为研究阶段;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,具有针对性和形成成果的可能性较大等特点,确定为开发阶段。

本公司将内部研究开发项目进入Ⅱ期临床研究之前的期间确认为研究阶段,进入Ⅱ期

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

临床研究至取得新药注册批件期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益,开发阶段的支出予以资本化计入开发支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(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,可证明其有用性;

(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。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可回收金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

出现减值的迹象如下:

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可回收金额大幅度降低。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可回收金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、维修改造费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划等,其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入。

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,本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。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

满足下列条件之一时,本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售商品及提供服务收入,均属于在某一时点履行履约义务。

1) 公司与医药商业公司签订并执行标准合同,不允许非产品质量原因的退货,公司将产品提货视为将商品所有权上的主要风险和报酬转移,确认销售收入。

2) 公司与连锁药店等终端销售客户签订并执行标准合同的部分,在提货开票时确认收入;不能签订或执行标准合同的部分,按照取得代销清单确认收入;如不能取得代销清单,在合同约定的退货期限届满与销售回款孰早确认收入。

3) 提供服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定提供完毕服务,服务收入已确定,已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入,提供服务相关的成本能够可靠地计量。

30. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

此外,对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产;对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

32. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则;其他境内	公司 2020 年第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十二次会议决议,公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017	根据新旧准则衔接规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露,并按规定调整期初财务报表相关项

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求,公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。	年 7 月 5 日发布的新收入准则	目金额,对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2020 年度无会计估计变更事项。

(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	181,656,480.92	181,656,480.92	
应收票据	61,314,173.32	61,314,173.32	
应收账款	194,917,842.63	194,917,842.63	
应收款项融资	7,648,807.97	7,648,807.97	
预付款项	13,881,317.79	13,881,317.79	
其他应收款	26,440,526.14	26,440,526.14	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	94,039,311.75	94,039,311.75	
其他流动资产	10,160,516.83	10,160,516.83	
流动资产合计	590,058,977.35	590,058,977.35	
非流动资产:			
投资性房地产	3,931,881.06	3,931,881.06	
固定资产	286,922,018.68	286,922,018.68	
在建工程	69,645,692.68	69,645,692.68	
无形资产	80,482,526.36	80,482,526.36	
开发支出	37,294,063.75	37,294,063.75	
长期待摊费用	6,965,122.72	6,965,122.72	
递延所得税资产	8,347,302.15	8,347,302.15	
非流动资产合计	493,588,607.40	493,588,607.40	
资产总计	1,083,647,584.75	1,083,647,584.75	
流动负债:			
短期借款	235,813,018.76	235,813,018.76	

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	30,773,403.06	30,773,403.06	
预收款项	4,224,217.87		-4,224,217.87
合同负债		7,413,664.00	7,413,664.00
应付职工薪酬	13,401,504.98	13,401,504.98	
应交税费	11,637,379.52	11,637,379.52	
其他应付款	34,384,793.28	31,111,551.93	-3,273,241.35
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	2,461,990.32	2,461,990.32	
其他流动负债		83,795.22	83,795.22
流动负债合计	332,696,307.79	332,696,307.79	
非流动负债：			
长期借款	16,196,117.06	16,196,117.06	
长期应付款	3,602,898.31	3,602,898.31	
递延收益	22,394,328.12	22,394,328.12	
非流动负债合计	42,193,343.49	42,193,343.49	
负债合计	374,889,651.28	374,889,651.28	
所有者权益：			
股本	117,096,000.00	117,096,000.00	
资本公积	281,508,095.03	281,508,095.03	
减：库存股	32,895,949.39	32,895,949.39	
盈余公积	54,429,044.44	54,429,044.44	
未分配利润	287,306,941.96	287,306,941.96	
归属于母公司股东权益合计	707,444,132.04	707,444,132.04	
少数股东权益	1,313,801.43	1,313,801.43	
股东权益合计	708,757,933.47	708,757,933.47	
负债和股东权益总计	1,083,647,584.75	1,083,647,584.75	

合并资产负债表调整情况说明：本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，合并资产负债表调增合同负债 7,413,664.00 元，调增其他流动负债 83,795.22 元，调减预收款项 4,224,217.87 元，调减其他应付款 3,273,241.35 元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	172,345,496.25	172,345,496.25	
应收票据	57,092,295.92	57,092,295.92	
应收账款	188,974,511.88	188,974,511.88	
应收款项融资	7,648,807.97	7,648,807.97	
预付款项	40,574,151.21	40,574,151.21	
其他应收款	32,959,197.28	32,959,197.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	75,000,504.65	75,000,504.65	
其他流动资产	6,251,392.94	6,251,392.94	
流动资产合计	580,846,358.10	580,846,358.10	
非流动资产：			
长期股权投资	74,675,001.00	74,675,001.00	
投资性房地产	4,141,903.78	4,141,903.78	
固定资产	217,527,717.47	217,527,717.47	
在建工程	63,348,394.60	63,348,394.60	
无形资产	80,437,437.64	80,437,437.64	
开发支出	37,721,924.02	37,721,924.02	
长期待摊费用	1,825,158.00	1,825,158.00	
递延所得税资产	2,424,610.02	2,424,610.02	
非流动资产合计	482,102,146.53	482,102,146.53	
资产总计	1,062,948,504.63	1,062,948,504.63	
流动负债：			
短期借款	235,813,018.76	235,813,018.76	
应付账款	71,878,016.12	71,878,016.12	
预收款项	4,214,733.57		-4,214,733.57
合同负债		7,405,270.81	7,405,270.81
应付职工薪酬	9,923,697.44	9,923,697.44	
应交税费	11,005,947.57	11,005,947.57	
其他应付款	20,153,284.18	16,880,042.83	-3,273,241.35
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债		82,704.11	82,704.11
流动负债合计	352,988,697.64	352,988,697.64	
非流动负债：			
长期应付款	3,602,898.31	3,602,898.31	

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延收益	22,394,328.12	22,394,328.12	
非流动负债合计	25,997,226.43	25,997,226.43	
负债合计	378,985,924.07	378,985,924.07	
所有者权益:			
股本	117,096,000.00	117,096,000.00	
资本公积	281,292,254.72	281,292,254.72	
减: 库存股	32,895,949.39	32,895,949.39	
盈余公积	58,548,000.00	58,548,000.00	
未分配利润	259,922,275.23	259,922,275.23	
股东权益合计	683,962,580.56	683,962,580.56	
负债和股东权益总计	1,062,948,504.63	1,062,948,504.63	

母公司资产负债表调整情况说明: 公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 母公司资产负债表调增合同负债 7,405,270.81 元, 调增其他流动负债 82,704.11 元, 调减预收款项 4,214,733.57 元, 调减其他应付款 3,273,241.35 元。

(4) 2020 年首次起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新收入准则不涉及追溯调整前期比较数据。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、不动产租赁服务收入、技术服务、咨询服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免征企业所得税
房产税	房产账面原值的 70%或年租金收入	1.2%或 12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
贵阳新天药业股份有限公司	15%
上海海天医药科技开发有限公司	25%
上海名鹊网络科技有限公司	25%
贵阳治和药业有限公司	免征企业所得税
北京新望医药科技有限公司	25%

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
上海硕方医药科技有限公司	25%
泰和新天（宁波）医药有限公司	25%
北京坤立舒苦参医学研究院有限公司	25%
贵州和舒达保健酒业有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司所得税优惠

据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

报告期内，公司采用设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率政策缴纳企业所得税。

(2) 治和药业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，以及财政部国家税务总局〔财税（2008）149 号〕《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，治和药业属于农产品初加工（药用植物初加工）行业，免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,469.44	12,124.01
银行存款	320,069,931.53	180,036,082.67
其他货币资金	10,010,002.02	1,608,274.24
合计	330,087,402.99	181,656,480.92
其中：存放在境外的款项总额		

本年末货币资金较年初增加 148,430,922.07 元，增长 81.71%，主要系本年公司发行可转换公司债券收到 166,800,000.00 元。

年末本公司无使用权受限的货币资金。

2. 交易性金融资产

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	118,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他*	118,000,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	118,000,000.00	

*其他为截至报表日公司购买未到期的理财产品余额。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		61,314,173.32
商业承兑汇票		
合计		61,314,173.32

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,554,984.49	100.00	5,748,541.61	3.11	178,806,442.88
其中：关联方					
应收其他客户	184,554,984.49	100.00	5,748,541.61	3.11	178,806,442.88
合计	184,554,984.49	100.00	5,748,541.61		178,806,442.88

(续)

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	201,743,555.74	100.00	6,825,713.11	3.38	194,917,842.63
其中: 关联方					
应收其他客户	201,743,555.74	100.00	6,825,713.11	3.38	194,917,842.63
合计	201,743,555.74	100.00	6,825,713.11		194,917,842.63

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,316,294.95	5,499,488.85	3%
1 至 2 年	589,742.37	58,974.24	10%
2 至 3 年	573,585.81	114,717.16	20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			50%
5 年以上	75,361.36	75,361.36	100%
合计	184,554,984.49	5,748,541.61	

3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	183,316,294.95
1-2 年	589,742.37
2-3 年	573,585.81
3 年以上	75,361.36
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	75,361.36
合计	184,554,984.49

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,825,713.11	-509,258.54		567,912.96	5,748,541.61
合计	6,825,713.11	-509,258.54		567,912.96	5,748,541.61

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
渭南市药材公司医药批发部	567,912.96

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
渭南市药材公司医药批发部	货款	567,912.96	无法收回	内部审批	否
合计	—	567,912.96	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 29,831,732.20 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 16.17%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 894,951.97 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,157,281.76	7,648,807.97
合计	71,157,281.76	7,648,807.97

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,423,417.84	
合计	25,423,417.84	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,305,166.85	36.06	2,515,825.50	18.12
1-2 年	393,982.64	4.30	7,718,700.00	55.61

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	5,467,005.00	59.64	3,646,792.29	26.27
3 年以上				
合计	9,166,154.49	100.00	13,881,317.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,322,188.96 元，占预付款项年末余额合计数的比例 90.79%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,502,891.69	26,440,526.14
合计	15,502,891.69	26,440,526.14

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆迁征地款	8,795,180.16	13,795,180.16
廉租房垫款	4,791,643.68	4,796,511.64
往来款	5,770,247.84	11,181,927.73
保证金	1,046,666.20	1,423,270.61
代扣代缴社保公积金	502,315.75	541,140.47
备用金	157,688.00	588,980.86
其他	466,523.69	141,386.75
合计	21,530,265.32	32,468,398.22

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,027,872.08			6,027,872.08
2020 年 1 月 1 日其他应	—	—	—	—

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	636,501.55			636,501.55
本年转回				
本年转销				
本年核销	637,000.00			637,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	6,027,373.63			6,027,373.63

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况: 无。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,791,010.91
1-2 年	8,309,752.55
2-3 年	455,364.90
3 年以上	5,974,136.96
3-4 年	1,688,602.20
4-5 年	456,481.60
5 年以上	3,829,053.16
合计	21,530,265.32

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款	6,027,872.08	636,501.55		637,000.00	6,027,373.63
合计	6,027,872.08	636,501.55		637,000.00	6,027,373.63

(5) 本年度实际核销的其他应收款

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	核销金额
郑州锅炉股份有限公司	637,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
郑州锅炉股份有限公司	设备款	637,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	—	637,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
贵阳乌当经开建投土地开发有限公司	拆迁征地款	7,293,007.00	1-2 年	33.87	729,300.70
贵阳市工商资产经营管理有限公司	廉租房垫款	682,660.92	1-2 年	22.26	3,005,967.12
		389,301.16	2-3 年		
		1,276,200.00	3-4 年		
		443,481.60	4-5 年		
		2,000,000.00	5 年以上		
贵阳市乌当区综合投资公司	拆迁征地款	1,502,173.16	5 年以上	6.98	1,502,173.16
陕西智纳优康信息技术服务有限公司	往来款	809,600.00	1 年以内	3.76	24,288.00
秦皇岛格越企业管理有限公司	往来款	560,000.00	1 年以内	2.60	16,800.00
合计	—	14,956,423.84	—	69.47	5,278,528.98

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,934,505.47		18,934,505.47	27,546,194.70		27,546,194.70
在产品	27,318,361.90		27,318,361.90	16,518,181.53		16,518,181.53
库存商品	22,483,289.78	168,815.74	22,314,474.04	20,254,562.19	635,869.50	19,618,692.69
周转材料	3,830,311.11		3,830,311.11	2,844,823.19		2,844,823.19
自制半成品	14,423,528.08		14,423,528.08	27,511,419.64		27,511,419.64
合计	86,989,996.34	168,815.74	86,821,180.60	94,675,181.25	635,869.50	94,039,311.75

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	635,869.50	531,395.23		998,448.99		168,815.74
合计	635,869.50	531,395.23		998,448.99		168,815.74

(3) 存货年末余额不含有借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	2,659,172.47	3,552,768.10
预交企业所得税	139,560.47	3,618,058.81
预交房租	437,969.76	553,236.51
可转债发行费用		2,436,453.41
应收退货成本	101,965.35	
合计	3,338,668.05	10,160,516.83

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资		
上海汇伦生物科技有限公司	183,644,362.39	
合计	183,644,362.39	

(2) 本年非交易性权益工具投资

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海汇伦生物科技有限公司		43,644,362.39			既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标	
合计		43,644,362.39				

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	361,470.65	5,383,684.33	5,745,154.98
2.本年增加金额			
(1) 固定资产/无形资产转入			
3.本年减少金额			
4.年末余额	361,470.65	5,383,684.33	5,745,154.98
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	332,761.51	1,480,512.41	1,813,273.92
2.本年增加金额	10,635.61	107,673.60	118,309.21
(1) 计提和摊销	10,635.61	107,673.60	118,309.21
(2) 固定资产/无形资产转入			
3.本年减少金额			
4.年末余额	343,397.12	1,588,186.01	1,931,583.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末余额	18,073.53	3,795,498.32	3,813,571.85
2.年初余额	28,709.14	3,903,171.92	3,931,881.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	281,315,585.05	286,922,018.68
固定资产清理		
合计	281,315,585.05	286,922,018.68

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	297,816,505.71	59,408,046.04	7,042,701.52	8,172,897.67	372,440,150.94
2.本年增加金额	61,695.07	8,494,600.70		2,516,454.51	11,072,750.28
(1)购置及其他增加		534,174.60		203,818.90	737,993.50
(2)在建工程转入	61,695.07	7,960,426.10		2,312,635.61	10,334,756.78
3.本年减少金额	529,301.13	469,703.59	245,775.42	81,897.65	1,326,677.79
(1)处置或报废	529,301.13	469,703.59	245,775.42	81,897.65	1,326,677.79
(2)转入投资性房地产					
4.年末余额	297,348,899.65	67,432,943.15	6,796,926.10	10,607,454.53	382,186,223.43
二、累计折旧					
1.年初余额	49,198,074.34	22,916,696.20	5,670,449.51	4,045,953.52	81,831,173.57
2.本年增加金额	8,608,343.35	5,751,307.80	441,525.78	1,384,966.57	16,186,143.50
(1)计提	8,608,343.35	5,751,307.80	441,525.78	1,384,966.57	16,186,143.50
3.本年减少金额	114,367.98	420,826.36	233,486.65	64,956.39	833,637.38
(1)处置或报废	114,367.98	420,826.36	233,486.65	64,956.39	833,637.38
(2)转入投资性房地产					
4.年末余额	57,692,049.71	28,247,177.64	5,878,488.64	5,365,963.70	97,183,679.69
三、减值准备					
1.年初余额	3,686,958.69				3,686,958.69
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
4.年末余额	3,686,958.69				3,686,958.69
四、账面价值					
1.年末账面价值	235,969,891.25	39,185,765.51	918,437.46	5,241,490.83	281,315,585.05
2.年初账面价值	244,931,472.68	36,491,349.84	1,372,252.01	4,126,944.15	286,922,018.68

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,075,552.34	5,462,436.99	613,115.35		
合计	6,075,552.34	5,462,436.99	613,115.35		

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 通过融资租赁租入的固定资产:无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
洛湾五金机修房	1,452,282.41	按规划整体修完再办理

(6) 年末固定资产用于银行借款、发行可转换公司债券抵押和担保的情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	234,315,556.31	40,757,184.17	493,801.35	193,064,570.79

12.2 固定资产清理:无。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	99,772,038.93	69,645,692.68
工程物资		
合计	99,772,038.93	69,645,692.68

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增中药提取生产线	11,891,319.70		11,891,319.70	12,466,102.62		12,466,102.62
中药制剂产品产能提升项目	45,976,974.65		45,976,974.65	29,097,696.70		29,097,696.70
研发中心建设	26,261,620.74		26,261,620.74	15,855,637.02		15,855,637.02
原肉联厂新沪村棚户区综合改造项目	5,332,884.19		5,332,884.19	3,937,525.07		3,937,525.07
小试车间建设项目	6,817,795.60		6,817,795.60	295,636.22		295,636.22
中药配方颗粒建设项目	2,301,146.81		2,301,146.81	169,811.32		169,811.32
其他项目	1,190,297.24		1,190,297.24	7,823,283.73		7,823,283.73
合计	99,772,038.93		99,772,038.93	69,645,692.68		69,645,692.68

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新增中药提取生产线	12,466,102.62		418,321.38	156,461.54	11,891,319.70
中药制剂产品产能提升项目	29,097,696.70	23,021,981.40	6,142,703.45		45,976,974.65
研发中心建设	15,855,637.02	10,566,667.48	160,683.76		26,261,620.74

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
新增中药提取生产线	7,337.00	21.25%	终止				募集资金、自筹资金
中药制剂产品产能提升项目	5,501.00	112.79%	100%				募集资金
研发中心建设	2,700.00	102.32%	93%				募集资金

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

13.2 工程物资: 无。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	89,238,142.11	3,622,286.77	48,000.00	4,330,000.00	97,238,428.88
2.本年增加金额	1,100.00	1,569,140.84			1,570,240.84
(1)购置及其他增加	1,100.00	1,569,140.84			1,570,240.84
3.本年减少金额					
(1)处置或转让					
(2)其他转出					
4.年末余额	89,239,242.11	5,191,427.61	48,000.00	4,330,000.00	98,808,669.72
二、累计摊销					
1.年初余额	11,301,205.81	1,096,696.96	27,999.75	4,330,000.00	16,755,902.52
2.本年增加金额	1,752,463.76	781,099.93	5,333.28		2,538,896.97
(1)摊销	1,752,463.76	781,099.93	5,333.28		2,538,896.97
3.本年减少金额					
(1)处置或转让					
(2)其他转出					

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	专利权	合计
4.年末余额	13,053,669.57	1,877,796.89	33,333.03	4,330,000.00	19,294,799.49
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	76,185,572.54	3,313,630.72	14,666.97		79,513,870.23
2.年初账面价值	77,936,936.30	2,525,589.81	20,000.25		80,482,526.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

(3) 年末无形资产用于抵押和担保情况

权证编号	面积 (M ²)	原值	净值	抵押单位
乌国用 (2012) 字第 73 号	10,703.80	4,717,776.64	3,907,891.57	中国农业银行股份有限公司贵阳乌当支行
乌国用 (2012) 字第 76 号	19,254.60	8,486,603.09	7,029,736.09	中国农业银行股份有限公司贵阳乌当支行
黔 (2016) 乌当区不动产权第 0005525~28 号	23,783.90	10,482,924.56	8,683,355.93	交通银行股份有限公司贵州省分行
黔 (2016) 乌当区不动产权第 0005529~30 号	7,712.50	3,399,339.71	2,815,786.04	
黔 (2018) 乌当区不动产权第 0000135 号至第 0000136 号	18,151.80	2,042,250.00	1,184,505.00	中国农业银行股份有限公司贵阳乌当支行
黔 (2018) 乌当区不动产权第 0000137 号至第 0000142 号	15,770.60	5,211,129.22	3,673,845.90	
黔 (2018) 乌当区不动产权第 0000143 号至第 0000146 号	17,110.70	5,653,832.92	3,985,952.43	
黔 (2018) 乌当区不动产权第 0000086 号、第 0000179 号至第 0000180 号	2,956.55	758,632.52	394,488.62	
黔 (2018) 乌当区不动产权第 0000181 号、第 0000241 号至第 0000243 号	4,614.91	69,223.50	40,149.93	
黔 (2018) 乌当区不动产权第 0000176 号至第 0000178 号、第 0000238 号、第 0000248 号、第 0000396 号、第 0007137 号、第 0007141 号、第 0007147 号	12,074.90	4,391,796.98	3,096,217.06	

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			确认无形 资产	转入当期 损益	减值准备	
龙芩盆腔舒颗粒	8,827,673.01					8,827,673.01
苦莪洁阴凝胶	8,171,050.29					8,171,050.29
术愈通颗粒	10,572,894.11					10,572,894.11
中药配方颗粒标准汤剂 及制剂工艺和标准研究	5,168,432.86	4,773,800.03				9,942,232.89
经典名方复方制剂研究*	4,554,013.48	10,361,655.97				14,915,669.45
合计	37,294,063.75	15,135,456.00				52,429,519.75

注：*公司从市场、疗效、成本、开发性能等方面对国家公布的《古代经典名方名录》中选取完带汤等经典名方药品进行后期开发，以达到获得中药品生产批准文号、实现批量生产的目的，截至 2020 年 12 月 31 日，经典名方药品尚处于开发阶段，未达到预定可使用状态。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
名鹊网络公司	219,492.17			219,492.17
合计	219,492.17			219,492.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
名鹊网络公司	219,492.17			219,492.17
合计	219,492.17			219,492.17

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	6,965,122.72	5,118,476.68	2,118,422.12		9,965,177.28

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	6,965,122.72	5,118,476.68	2,118,422.12		9,965,177.28

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,565,850.23	2,427,539.38	17,176,413.38	2,662,476.26
内部交易未实现利润	25,444,507.27	3,816,676.09	18,105,537.07	2,715,830.56
可抵扣亏损	11,022,063.08	2,755,515.77	11,875,981.31	2,968,995.33
递延收益	23,999,249.20	3,599,887.38		
合计	76,031,669.78	12,599,618.62	47,157,931.76	8,347,302.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	43,644,362.39	6,546,654.36		
合计	43,644,362.39	6,546,654.36		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	18,305.44	1,012,346.59
可抵扣亏损	14,177,825.45	15,016,895.29
合计	14,196,130.89	16,029,241.88

(4) 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	年末金额	年初金额	备注
2020 年		432,795.53	
2021 年		267,551.84	
2022 年		1,437,448.57	
2023 年	1,630,271.36	3,563,393.16	
2024 年	5,036,375.61	9,315,706.19	
2025 年	7,511,178.48		
合计	14,177,825.45	15,016,895.29	—

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	106,000,000.00	157,000,000.00
抵押借款	216,500,000.00	78,500,000.00
信用借款	79,000,000.00	
加: 应计利息	524,104.15	313,018.76
合计	402,024,104.15	235,813,018.76

注: 1) 2020 年 05 月 26 日, 本公司与工商银行贵阳乌当支行签订《流动资金借款合同》(编号 0240200040-2020 年(乌当)字 00104 号), 借款金额 39,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 借款条件为信用。2020 年实际提取借款 39,000,000.00 元。

2) 2020 年 06 月 18 日, 本公司与农业银行贵阳乌当支行签订《流动资金借款合同》(编号 52010120200000566), 借款金额 40,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 借款条件为信用。2020 年实际提取借款 40,000,000.00 元。

3) 2020 年 06 月 23 日, 本公司与工商银行贵阳乌当支行签订《流动资金借款合同》(编号 0240200040-2020 年(乌当)字 00218 号), 借款金额 46,000,000.00 元, 借款期限为 1 年。本公司之子公司上海海天医药科技开发有限公司与工商银行贵阳乌当支行签订《最高额质押合同》(编号 0240200040-2019 年乌当(质)字 0015 号), 担保债权最高金额为 46,000,000.00 元, 质押物为专利权(苦参总碱凝胶制剂及该凝胶制剂的制备方法)。2020 年实际提取借款 46,000,000.00 元。

4) 2020 年 08 月 06 日, 本公司与交通银行贵州省分行签订《流动资金借款合同》(编号 20190183077058L3), 借款金额 32,000,000.00 元, 借款期限为 1 年。本公司与交通银行贵州省分行签订《最高额质押合同》(编号 20190183077058L1B1), 质押担保的最高债权为 38,400,000.00 元, 质押物为专利权(一种治疗更年期综合征的中药复方制剂及制备方法)。2020 年实际提取借款 20,000,000.00 元。

5) 2019 年 12 月 19 日, 本公司与交通银行贵州省分行签订《流动资金借款合同》(编号 20190183077058L2), 授信额度 75,000,000.00 元, 授信期限 2019 年 08 月 06 日至 2020 年 08 月 06 日。本公司与交通银行贵州省分行签订《抵押合同》(编号 20190183077058L2B1), 抵押担保的最高债权为 90,000,000.00 元, 抵押物为房产及共有宗地。2020 年在授信期间于 2020 年 03 月 17 日、2020 年 04 月 13 日、2020 年 05 月 20 日分 3 次提取, 每次提取 25,000,000.00 元、累计提取借款为 75,000,000.00 元。

6) ①2020 年 02 月 09 日, 本公司与农业银行贵阳乌当支行签订《流动资金借款合同》(编号 52010120200000155), 借款金额 13,000,000.00 元, 借款期限为 1 年。②2020 年

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

07 月 30 日,本公司与农业银行贵阳乌当支行签订《流动资金借款合同》(编号 52010120200000727),借款金额 28,500,000.00 元,借款期限为 1 年。本公司与农业银行贵阳乌当支行签订《最高额抵押合同》(编号 52100620180000183、52100620180000184),抵押担保的最高债权分别为 57,567,132.00 元、11,812,405.50 元,抵押物为工业用房、工业用地。2020 年实际提取借款 41,500,000.00 元。

7) ①2020 年 02 月 12 日,本公司与浦发银行贵阳分行签订《流动资金借款合同》(编号 37012020280080)借款金额 10,000,000.00 元,借款期限 1 年。②2020 年 07 月 29 日,本公司与浦发银行贵阳分行签订《流动资金借款合同》(编号 37012020280548)借款金额 20,000,000.00 元,借款期限为 1 年。③2020 年 07 月 29 日,本公司与浦发银行贵阳分行签订《流动资金借款合同》(编号 37012020280738)借款金额 10,000,000.00 元,借款期限为 1 年。本公司与浦发银行贵阳分行签订《知识产权最高额质押合同》(编号 ZZ3701201900000013)、《知识产权最高额质押合同之变更合同》(编号 ZZ3701201900000013-001),质押物为专利权(一种夏枯草制剂的质量检测方法),自 2019 年 08 月 01 日至 2022 年 08 月 07 日止的期间最高额担保债权为 60,000,000.00 元。2020 年实际提取借款 40,000,000.00 元。

8) ①2020 年 06 月 17 日,本公司与招商银行贵阳分行签订《借款合同》(编号 2020 年营字第 1020200022 号)借款金额 25,000,000.00 元,借款期限 1 年。②2020 年 07 月 30 日,本公司与招商银行贵阳分行签订《借款合同》(编号 2020 年营字第 1020200028 号)借款金额 25,000,000.00 元,借款期限 1 年。③2020 年 10 月 29 日,本公司与招商银行贵阳分行签订《借款合同》(编号 2020 年营字第 1020200028 号)借款金额 15,000,000.00 元,借款期限 1 年。④2020 年 10 月 29 日,本公司与招商银行贵阳分行签订《借款合同》(编号 2020 年营字第 1020200035 号)借款金额 15,000,000.00 元,借款期限 1 年。⑤2020 年 12 月 10 日,本公司与招商银行贵阳分行签订《借款合同》(编号 2020 年营字第 1020200036 号)借款金额 20,000,000.00 元,借款期限 1 年。本公司与招商银行贵阳分行签订《最高额抵押合同》(编号 2019 年营字第 0019200018-1 号)、《最高额抵押合同之变更合同》(编号 2019 年营字第 0019200018-2 号),根据 2020 年营字第 0020200033 号的《授信协议》为公司提供 100,000,000.00 元人民币的授信额度,抵押物为筑房权证乌当字第 120016097 号等 78 个房产证及乌国用(2012)第 FG0818 号等 78 个土地证。2020 年实际提取借款 100,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款:无。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	35,599,722.47	25,485,874.24

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
工程款	8,318,456.64	3,832,754.89
设备款	786,559.60	1,174,247.40
其他	106,489.14	280,526.53
合计	44,811,227.85	30,773,403.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款: 无。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	7,899,562.79	7,413,664.00
合计	7,899,562.79	7,413,664.00

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况: 无。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,401,504.98	137,557,097.56	139,779,694.33	11,178,908.21
离职后福利-设定提存计划		3,968,138.69	3,968,138.69	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,401,504.98	141,525,236.25	143,747,833.02	11,178,908.21

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,624,495.27	121,825,634.94	123,818,472.35	10,631,657.86
职工福利费		4,353,100.58	4,353,100.58	
社会保险费		5,325,550.91	5,305,483.58	20,067.33
其中: 医疗保险费		5,016,483.09	4,996,415.76	20,067.33
工伤保险费		139,902.25	139,902.25	
生育保险费		169,165.57	169,165.57	
住房公积金		3,246,465.44	3,246,465.44	
工会经费和职工教育	777,009.71	2,806,345.69	3,056,172.38	527,183.02

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经费				
合计	13,401,504.98	137,557,097.56	139,779,694.33	11,178,908.21

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,796,702.79	3,796,702.79	
失业保险费		171,435.90	171,435.90	
合计		3,968,138.69	3,968,138.69	

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,738,359.28	8,506,375.50
城市维护建设税	269,823.35	306,819.06
教育费附加	161,074.91	184,091.44
地方教育附加费	107,383.28	122,727.63
企业所得税	3,706,228.78	234,066.68
个人所得税	1,135,635.19	1,203,249.38
契税		939,900.00
印花税	132,313.30	122,806.21
房产税	305,372.09	13,245.91
其他	5,595.20	4,097.71
合计	11,561,785.38	11,637,379.52

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,191,742.45	31,111,551.93
合计	33,191,742.45	31,111,551.93

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付市场费用报销款	25,478,714.07	25,185,900.57
暂收 IPO 补助金	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	1,315,352.20	1,104,397.29

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他费用类:	3,397,676.18	1,821,254.07
合计	33,191,742.45	31,111,551.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市财政局	3,000,000.00	目前尚未收到相关部门要求 返还该笔款项的通知
合计	3,000,000.00	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,461,990.32	2,461,990.32
合计	2,461,990.32	2,461,990.32

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	118,540.57	83,795.22
应付退货款	391,232.56	
合计	509,773.13	83,795.22

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	14,670,904.08	16,165,438.72
加: 应计利息	27,306.70	30,678.34
合计	14,698,210.78	16,196,117.06

(2) 招商银行上海长宁支行 19,000,000.00 元借款, 抵押如下:

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	19,000,000.00 元	房屋	1 房	3,809.4897 万元	2019.9.13 至 2029.9.13

本公司为海天医药借款提供担保, 保证期间为 2019 年 9 月 13 日至 2029 年 9 月 13 日。

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
新天转债	145,249,660.97	
合计	145,249,660.97	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
新天转债	177,300,000.00	2019 年 12 月 30 日	6 年	177,300,000.00
合计	—	—	—	177,300,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	转股	年末余额
新天转债		177,300,000.00	1,063,800.00	-31,151,439.03		898,900.00	145,249,660.97
合计		177,300,000.00	1,063,800.00	-31,151,439.03		898,900.00	145,249,660.97

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准贵阳新天药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2019]2657 号)核准,公司于 2019 年 12 月 30 日公开发行 177.30 万张可转换公司债券,每张面值 100 元,发行总额 17,730.00 万元,期限 6 年,每年付息一次,到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。初始转股价格为 16.49 元/股(若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股、配股以及派发现金股利将进行转股价格的调整),本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年 0.6%、第二年 0.8%、第三年 1.4%、第四年 1.9%、第五年 2.3%、第六年 2.8%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止(即 2020 年 7 月 6 日至 2025 年 12 月 30 日止)。

本公司发行的可转换债券在初始计量时,对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 140,923,458.92 元,计入应付债券;对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 23,656,462.56 元,计入其他权益工具。本期累计共用面值 898,900.00 元新天债券转换成 54,543.00 股公司股票,同时转股确认资本公积 810,425.54 元并结转其他权益工具金额 119,938.27 元,本期按照实际利率计提调整负债部分的摊余成本 5,066,370.48 元,结转转股转出利息对应调整 5,387.40 元,合计利息调整 5,060,983.08 元。

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,503,625.51	3,602,898.31
专项应付款		

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	3,503,625.51	3,602,898.31
----	--------------	--------------

29.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
肉联厂职工安置费	3,503,625.51	3,602,898.31
合计	3,503,625.51	3,602,898.31

2006 年 4 月,本公司与贵阳市商贸投资控股有限公司签订《贵州肉类联合加工厂国有产权转让合同》承债式兼并肉联厂。《贵州肉类联合加工厂职工安置方案》中约定:

1) 本公司给予申请上岗的原肉联厂职工两次上岗机会,经上岗前学习培训后,仍然不符合本公司用工条件的,本公司有权按原单位的安置办法,给予一次性安置费或经济补偿金,职工离开本公司自谋职业。

2) 已经符合上岗条件的上岗职工认为本公司安排的工作不适合或达不到职工的要求和愿望的,职工可以放弃上岗机会,领取一次性安置费或经济补偿金,离开本公司。

按《贵州肉类联合加工厂国有产权转让合同》,由肉联厂测算的《贵阳市国有企业破产和改制重组职工分流安置追加(减少)费用测算表》经贵阳市劳动局审核确认。根据该费用测算表,由本公司提供岗位安置原肉联厂职工和办理内部退休职工所预留的职工安置费、经济补偿金共计 30,128,007.40 元,由贵阳市商贸投资控股有限公司拨付给本公司。

截至本年末,本公司按照《贵州肉类联合加工厂职工安置方案》约定已经支付安置费以及经济补偿金共 26,624,381.89 元。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	22,394,328.12	3,710,000.00	2,105,078.91	23,999,249.21	政府拨付
合计	22,394,328.12	3,710,000.00	2,105,078.91	23,999,249.21	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
1) 苦荞洁阴凝胶开发	540,000.00			540,000.00	与收益相关
2) 新增中药提取生产线建设项目	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产/收益相关
3) 新增 GMP 制剂	7,173,228.12		545,078.91	6,628,149.21	与资产/收益相

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入其 他收益金额	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
生产线建设项目					关
4)消淤降脂研制费	6,705,000.00	950,000.00	1,300,000.00	6,355,000.00	与资产/收益相 关
5)环吡酮胺阴道凝 胶开发	1,400,000.00			1,400,000.00	与收益相关
6)坤泰胶囊成果转 化推广项目	450,000.00			450,000.00	与收益相关
7)中药提取生产线 技术改造项目	1,440,000.00		260,000.00	1,180,000.00	与资产/收益相 关
8)中药配方颗粒的 开发	1,686,100.00	760,000.00		2,446,100.00	与收益相关
9)中药制剂产品产 能提升项目		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
合计	22,394,328.12	3,710,000.00	2,105,078.91	23,999,249.21	

1) 根据贵阳市乌当区科学技术局[乌科字(2009)42号]《关于将“中药6类新药苦莖洁阴凝胶的开发”项目列入科技计划的通知》以及公司与贵州省科学技术厅签订的[黔科合社字(2009)5007号]文件，公司于2009年收到项目补助资金75万元，本年末该项目尚在研发，根据项目完成进度，公司2016年通过省科技厅验收，结转[黔科合社字(2009)5007号]对应补贴21万元。

2) 根据[筑府发(2013年)6号、8号]文件以及[筑工信发字(2013)76号]文件《关于下达2013年支持乌当发展专项资金计划的通知》，公司于2013年收到贵阳市乌当区财政局支付新增中药提取生产线建设项目贴息(补助资金)资金100万元。根据筑财企[筑财企(2014)73号]，由贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会《关于拨付第十批支持工业和信息化发展市级补助资金的通知》，由贵阳市乌当区财政局于2015年拨付给本公司新建中药前处理、提取生产车间以及相关设施的建设资金200万元。该车间及相关设施属于“新增中药提取生产线”子项，目前该项目已经终止。

3) 根据贵州省财政厅《关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》[黔财建(2013)211号]，由贵阳市乌当区财政局于2013年拨付给本公司“新增GMP制剂生产线建设项目”技术改造支出620万元；根据贵阳市财政局、贵阳市工业和信息化委员会《关于拨付第五批支持工业和信息化发展市级补助资金的通知》[筑财企(2014)23号]，由贵阳市乌当区财政局于2014年拨付给本公司“新增GMP制剂生产

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

线建设项目”技术改造支出 100 万元；根据筑财企[筑财企（2014）88 号]，贵阳市财政局、贵阳市民宗委《关于拨付 2014 年度民族贸易网点建设和民族特需商品定点生产企业技术改造专项资金的通知》，由贵阳市乌当区财政局于 2015 年拨付给本公司“新增 GMP 制剂生产线建设”的技术改造专项资金（贷款贴息项目）50 万元。根据省发展改革委、经济和信息化委黔发改投资[2013]555 号，关于下达贵阳市产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知，收到项目建设款 70 万。项目已于 2018 年 9 月该项目已通过拨款单位验收，开始结转其他收益。

4) 根据国家发展和改革委员会办公厅《国家发展改革委办公厅关于 2007 年生物医药、生物育种和高纯硅材料等高技术产业化专项项目的复函》[发改办高技（2007）2490 号]和贵州省发展和改革委员会《关于转发<国家发展改革委办公厅关于 2007 年生物医药、生物育种和高纯硅材料等高科技产业化专项项目的复函>的通知》[黔发改高技（2007）1808 号]等文件，本公司于 2008 年和 2009 年收到“消瘀降脂产业化项目”财政补贴 800 万元。根据[黔财企（2011）63 号]《关于下达 2011 年贵州省地方特色产业中小企业发展资金计划的通知》和[筑发改高技字（2011）705 号]《关于下达 2011 年贵阳市高技术产业发展专项资金（第一批）投资计划通知》，本公司于 2011 年 9 月、2012 年 4 月收到贵阳市财政局拨入“消瘀降脂胶囊产业化工程”项目补助资金合计 130 万元。根据《关于转下达贵阳新天药业股份有限公司消瘀降脂胶囊产业化项目 2009 年省预算内基本建设投资计划的通知》[筑发改投字（2009）903 号]，2017 年收到消瘀降脂胶囊产业化项目基本建设补助 100 万元。根据《关于转发下达贵阳新天药业股份有限公司消瘀降脂胶囊产业化等项目 2008 年省预算内基本建设投资计划的通知》[筑发改投字（2008）907 号]，2020 年收到消瘀降脂胶囊产业化项目基本建设补助 55 万元，根据《关于下达 2020 年贵阳市第一批高技术产业发展专项资金投资计划的通知》[筑发改高技（2020）614 号]，2020 年收到消瘀降脂胶囊产业化项目基本建设补助 40 万元。2017 年末该项目已通过拨款单位验收，开始结转其他收益。

5) 根据《关于贵阳市 2012 年度科技计划（创新人才计划-青年科技人才培养）项目立项的通知》，按照《贵阳市应用技术研究及开发资金管理办法》和《贵阳市科技计划与项目管理办法》的要求，2012 年新增贵阳市科技局交来环吡酮胺阴道凝胶开发项目款 5 万元以及贵阳市乌当区科技局环吡酮胺阴道凝胶〔（2012）乌科技合同字第 109 号〕开发款 135 万元，目前正在申请验收。

6) 根据公司与贵阳市乌当区科技局签订的〔（2013）乌科技合同字第 40 号〕《贵阳市乌当区科学技术计划合同书》，2013 年公司收到贵阳市乌当区科技局交来坤泰胶囊成果转化推广项目款 45 万元，目前正在申请验收。

7) 根据贵州省经济和信息化委员会黔财工〔2017〕48 号关于下达 2017 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第一批民营经济、中小企业发展项目）的通知，公司于 2017 年 11 月收到中药提取生产线建设改造项目补助 200 万。该项目于 2017 年 11 月该项目已通

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过拨款单位验收,开始结转其他收益。

8) 贵阳市乌当区工业和信息化局与本公司签订《任务合作书》,由本公司制定中药颗粒配方国家及省级标准,项目时间 2017 年至 2021 年,项目需要验收,项目补助金为 168.61 万元,2019 年已全部到账。根据《关于“贵阳市‘灾害事故现场与应急指挥中心多路径协同指挥’应用研究”等 13 个科技计划项目立项的通知》[筑科项目(2020)18 号],2020 年收到市级应用技术与开发资金资助 76 万元,项目尚在进行中。

9) 根据黔财工[2019]220 号省财政厅省工业和信息化厅关于下达 2019 年贵州省十大千亿级工业(健康医药)产业振兴专项资金(第一批)的通知,公司于 2020 年 8 月收到“中药制剂产品产能提升项目”补助金 200 万元,目前该项目尚在进行中。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	117,096,000.00				54,543.00	54,543.00	117,150,543.00

注:股本与注册资本存在差异系可转债转股,尚未完成工商变更。

32. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
新天转债			1,773,000	23,656,462.56	8,989	119,938.27	1,764,011	23,536,524.29
合计			1,773,000	23,656,462.56	8,989	119,938.27	1,764,011	23,536,524.29

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	279,922,127.03	810,425.54	556,598.57	280,175,954.00
其他资本公积	1,585,968.00			1,585,968.00
合计	281,508,095.03	810,425.54	556,598.57	281,761,922.00

注:本年资本公积增加主要为可转债转股导致股本溢价,减少主要为收购少数股东权益导致。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购库存股	32,895,949.39	2,699,126.52		35,595,075.91
合计	32,895,949.39	2,699,126.52		35,595,075.91

公司于 2020 年 12 月 28 日召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十七次会议,审议通过了《关于继续回购公司股份的议案》。同意公司使用不低于人民币 1,500 万元(含)且不超过人民币 3,000 万元(含)的自有资金以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式回购公司已发行的 A 股部分股份,回购股份的价格不超过人民币 20 元/股(含),回购期限自董事会审议回购方案通过之日起不超过 6 个月,该部分回购的股份将全部用于公司未来实施的员工股权激励计划。如未能在股份回购完成之日起 36 个月内实施该用途,未使用的已回购股份将予以注销。截至 2020 年 12 月 31 日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,203,500 股,占公司总股本的 1.88%。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		43,644,362.39		6,546,654.36	37,097,708.03		37,097,708.03
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		43,644,362.39		6,546,654.36	37,097,708.03		37,097,708.03

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,771,794.11	8,847,936.15		47,619,730.26
任意盈余公积	15,657,250.33			15,657,250.33
合计	54,429,044.44	8,847,936.15		63,276,980.59

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	287,306,941.96	226,351,347.97
加:年初未分配利润调整数		
其中:准则新规定追溯调整		
会计政策变更		

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	287,306,941.96	226,351,347.97
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	74,103,210.31	71,422,165.77
减: 提取法定盈余公积	8,847,936.15	4,690,896.78
提取任意盈余公积		
应付普通股股利*	11,493,546.67	5,775,675.00
本年年末余额	341,068,669.45	287,306,941.96

*2020 年 6 月 22 日, 公司 2019 年度股东大会审议通过 2019 年年度利润分配方案: 以公司 2019 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本 (不含本公司已回购股份 1,046,060 股) 为基数, 每 10 股派发现金红利人民币 1.0 元 (含税), 派发现金红利含税金额共计 1,148.93 万元。2020 年 8 月 6 日, 公司发布《2019 年度权益分配实施公告》(编号 2020-112), 本次共派发现金红利 1,149.37 万元 (含税)。

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	750,182,528.06	164,966,436.06	772,663,144.53	162,425,934.61
其他业务	763,862.25	361,979.71	674,320.14	154,495.85
合计	750,946,390.31	165,328,415.77	773,337,464.67	162,580,430.46

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	药品收入	其他收入	合计
商品类型	750,182,528.06	763,862.25	750,946,390.31
其中: 药品	750,182,528.06		750,182,528.06
其他		763,862.25	763,862.25
按品种分类	750,182,528.06	763,862.25	750,946,390.31
其中: 妇科类	520,759,766.99		520,759,766.99
泌尿系统类	164,503,167.60		164,503,167.60
清热解毒类	58,368,915.43		58,368,915.43
其他类	6,550,678.04		6,550,678.04

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	药品收入	其他收入	合计
其他		763,862.25	763,862.25
合计	750,182,528.06	763,862.25	750,946,390.31

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	3,395,015.21	3,957,974.72
教育费附加	1,975,744.02	2,340,110.90
地方教育附加	1,317,162.71	1,560,073.93
房产税	2,544,068.42	2,242,093.73
土地使用税	1,793,571.01	1,378,491.48
车船税	6,144.02	8,662.30
环境保护税	16,280.87	15,442.64
印花税	472,494.79	464,923.54
合计	11,520,481.05	11,967,773.24

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利*1	44,503,946.90	77,809,183.63
办公用品、房租及通讯费	2,136,439.09	3,958,685.07
运输费*2		4,397,228.18
市场及学术推广费	319,227,321.27	295,693,694.41
合计	365,867,707.26	381,858,791.29

注 1: 本年职工薪酬及福利较上年下降 42.8%, 主要系公司 19 年下半年销售模式改变, 从销售自营改为市场推广服务外包, 公司销售人员大幅减少。

注 2: 根据新修订的《企业会计准则-收入》及相关应用指南、应用案例相关规定, 将在产品控制权转移前需承担的“运费”作为合同履约成本重分类至“主营业务成本”。

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	18,539,695.67	18,765,652.64
职工工资及福利	57,581,512.59	49,103,957.57
差旅费	3,036,500.85	12,318,590.85
会议费	7,279,746.37	11,285,251.43
业务招待费	10,792,912.28	7,409,391.00

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	4,380,923.87	3,556,915.39
无形资产摊销	2,433,212.19	1,553,590.18
其他	4,481,380.29	5,076,791.84
合计	108,525,884.11	109,070,140.90

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,263,136.51	8,897,495.15
折旧及摊销	40,421.18	66,253.83
材料费及燃料动力费	486,758.01	445,751.10
其他	8,504,979.72	11,691,065.64
合计	13,295,295.42	21,100,565.72

注：本年研发费用较上年下降 36.99%，其中职工薪酬较上年下降 52.08%，主要原因系公司研发战略调整，部份研发项目放缓，研发人员减少。

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,470,087.27	6,648,566.46
减：利息收入	1,424,909.96	877,011.28
手续费	1,594,312.50	295,231.95
合计	5,639,489.81	6,066,787.13

本年财务费用较上年减少，主要系本年收到民贸贴息大于本年借款增加导致利息支出增加所致。

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源/文号
递延收益结转	2,105,078.91	2,551,078.91	详见递延收益
稳岗补贴	174,841.00	192,816.00	贵州省社会保险事业局等
吸纳奖励		135,560.88	贵阳市乌当区再就业服务中心
研究与试验发展经费投入资助		313,900.00	筑科通[2017]67号、筑科通[2018]60号/贵阳市乌当区科学技术局
建立知识产权管理模范企业补助		400,000.00	阳市食品药品监督管理局
R&D 研发补助收入	720,000.00		筑科通[2019]43号

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	来源/文号
贵阳市医药企业“巨人计划补助款”	100,000.00		筑财企[2018]86 号
贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项资金	500,000.00		黔财工[2019]220 号
贷款贴息担保支持	1,000,000.00		筑府办函（2020）9 号
增值税减免	365,400.05		财税[2019]22 号、沪徐税通[2020]1582004946667 号
重点企业财政扶持补助(奖励)	1,040,000.00		专题会议纪要（2018）31 号附件 8
其他补贴	240,284.91	24,313.24	
合计	6,245,604.87	3,617,669.03	

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		2,034,422.65
合计		2,034,422.65

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	509,258.54	-1,025,840.51
其他应收款坏账损失	-636,501.55	-1,444,436.44
合计	-127,243.01	-2,470,276.95

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-531,395.23	-439,927.58
合计	-531,395.23	-439,927.58

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		850,000.00	
其他	203,527.16	225,217.78	203,527.16
合计	203,527.16	1,075,217.78	203,527.16

(2) 计入当年损益的政府补助

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补助	贵阳市乌当区工业和信息化局	新三板上市补助	补助资金	否	是		750,000.00	与收益相关
两创城市示范资金	贵阳市乌当区工业化和信息化（大数据发展）局	两创城市示范资金	补助资金	否	是		100,000.00	与收益相关
合计							850,000.00	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新三板上市补助		750,000.00	贵阳市乌当区工业和信息化局	与收益相关
两创城市示范资金		100,000.00	贵阳市乌当区工业化和信息化（大数据发展）局	与收益相关
合计		850,000.00		

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	477,343.45	328,597.00	477,343.45
对外捐赠	2,123,500.00	400,851.00	2,123,500.00
其他	16,834.75	736,276.61	16,834.75
合计	2,617,678.20	1,465,724.61	2,617,678.20

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,091,038.64	16,130,714.60

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-4,252,316.47	-3,952,383.65
合计	9,838,722.17	12,178,330.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	83,941,932.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,591,289.87
子公司适用不同税率的影响	-2,488,279.77
调整以前期间所得税的影响	-146,098.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,586,726.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-528,811.54
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,125,186.87
额外扣除费用的影响	-3,301,292.03
所得税费用	9,838,722.17

51. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收政府补助款	20,611,636.12	8,369,644.24
收保证金	7,782,380.18	2,101,676.62
银行利息收入	1,424,909.96	877,011.28
其他	7,881,106.64	2,721,782.94
合计	37,700,032.90	14,070,115.08

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场及学术推广费	303,322,822.99	313,997,491.78
差旅费	3,036,500.85	12,318,590.85
办公费	16,024,333.30	18,765,652.64

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
会议费	7,279,746.37	13,185,341.89
业务招待费	10,792,912.28	7,409,391.00
技术开发费	8,504,979.72	14,651,206.29
其他	15,994,498.56	21,897,365.42
合计	364,955,794.07	402,225,039.87

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行可转债相关费用	1,391,207.02	2,044,863.73
回购库存股	2,699,126.52	16,921,152.35
其他	1,655,954.55	
合计	5,746,288.09	18,966,016.08

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	74,103,210.31	70,866,025.30
加：资产减值准备	531,395.23	439,927.58
信用减值损失	127,243.01	2,470,276.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,545,725.71	14,329,272.00
无形资产摊销	2,541,821.49	1,675,359.82
长期待摊费用摊销	2,146,960.53	1,848,876.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	482,273.57	328,597.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	16,781,082.27	10,506,766.46
投资损失（收益以“-”填列）		-2,034,422.65
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,252,316.47	-3,952,383.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	7,685,184.91	-12,126,776.94

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	37,469,415.76	-52,927,440.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	20,000,609.75	4,855,461.37
其他	1,604,921.09	-2,551,078.91
经营活动产生的现金流量净额	175,767,527.16	33,728,459.89
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：		
现金的年末余额	330,087,402.99	181,656,480.92
减：现金的年初余额	181,656,480.92	139,247,465.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	148,430,922.07	42,409,015.61

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额：无。

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	330,087,402.99	181,656,480.92
其中：库存现金	7,469.44	12,124.01
可随时用于支付的银行存款	320,069,931.53	180,036,082.67
可随时用于支付的其他货币资金	10,010,002.02	1,608,274.24
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	330,087,402.99	181,656,480.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产：详见各资产科目附注。

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
消淤降脂研制项目补助	950,000.00	递延收益	
中药配方颗粒的开发项目补助	760,000.00	递延收益	

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中药制剂产品产能提升项目补助	2,000,000.00	递延收益	
稳岗补贴	174,841.00	其他收益	174,841.00
R&D 研发补助收入	720,000.00	其他收益	720,000.00
贵阳市医药企业“巨人计划补助款”	100,000.00	其他收益	100,000.00
贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
贷款贴息担保支持	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
增值税减免	365,400.05	其他收益	365,400.05
重点企业财政扶持补助(奖励)	1,040,000.00	其他收益	1,040,000.00
民贸贴息补助	11,310,995.00	财务费用	11,310,995.00
其他补贴	240,284.91	其他收益	240,284.91
合计	19,161,520.96		15,451,520.96

(2) 政府补助退回情况：无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 处置子公司：无。
4. 报告期新设子公司情况

(1) 贵州和舒达保健酒业有限公司

2020 年 8 月 30 日, 公司董事长签发了《董事长决定》, 同意设立全资子公司。本次对外投资事项在公司董事长的决策权限内, 无需提交公司董事会、股东大会审议。

2020 年 9 月 2 日, 该全资子公司已完成了工商注册登记手续, 并取得了贵阳市工商行政管理局颁发的《营业执照》。目前公司无实质经营活动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1) 贵阳治和药业有限公司	贵阳	贵阳	中药加工	100.00		直接出资设立

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
2)上海海天医药科技开发有限公司	上海	上海	研发	100.00		同一控制企业合并
3)上海名鹊网络科技有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00		非同一控制企业合并
4)北京新望医药科技有限公司	北京	北京	科研服务	100.00		直接出资设立
5)上海硕方医药科技有限公司	上海	上海	医药研发	100.00		直接出资设立
6)泰和新天(宁波)医药有限公司	宁波	宁波	药品销售	100.00		直接出资设立
7)北京坤立舒苦参医学研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00		直接出资设立
8)贵州和舒达保健酒业有限公司	贵阳	贵阳	生产	100.00		直接出资设立

注：截至 2020 年 12 月 31 日，北京坤立舒苦参医学研究院有限公司，尚未实际出资，也无实际经营活动。

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司于 2020 年 1 月 15 日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于受让上海硕方医药科技有限公司部分股权暨关联交易的议案》。2020 年 1 月 21 日，公司与大伦医药签订了《股权转让协议》，以 187.04 万元的价格受让大伦医药持有硕方医药 12.25%的股权，并根据股权转让协议约定完成了股权受让金的支付，转让完成后，公司持有硕方医药的股权比例变更为 100%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	上海硕方医药科技有限公司
现金	1,870,400.00
购买成本/处置对价合计	1,870,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,313,801.43
差额	556,598.57
其中：调整资本公积	556,598.57

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上海硕方医药科技有限公司
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益: 无。
4. 重要的共同经营: 无。
5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行承兑汇票贴现、银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于年末,本公司的带息债务人民币计价595,585,405.25元。

2) 价格风险

本公司药品销售受到医院中标价格以及市场价格变动的影响。

(2) 信用风险

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,对于赊销业务由公司销售部、财务部共同负责确定信用额度及信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		118,000,000.00		118,000,000.00
应收款项融资		71,157,281.76		71,157,281.76
其他权益工具投资	183,644,362.39			183,644,362.39
持续以公允价值计量的资产总额	183,644,362.39	189,157,281.76		372,801,644.15

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

上海汇伦生物科技有限公司(简称“汇伦生物”)股权投资,按照被投资单位最近其他投资者的投资入股价格作为公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量的交易性金融资产、应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
贵阳新天生物技术开发有限公司	有限公司	贵阳市	非金融性投资业务; 经济信息咨询	董大伦	915201152145917666

本公司控股股东为新天生物,截至2020年12月31日持有本公司51,568,962.00股股份,占公司注册资本的44.02%。2021年3月16日新天生物与上海国盛海通股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》新天生物拟将其持有的公司 6,000,000股无限售流通股通过协议转让的方式转让给上海国盛海通股权投资基金合伙企业(有限合伙),本次股权转让后,新天生物持有公司股份45,568,962 股,占公司总股本比例为 38.90%。新天生物为董大伦与其子董竹共同持股,其中董大伦持有80%的股权,董竹持有20%的股权。因此,本公司的实际控制人为董大伦。

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贵阳新天生物技术开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
贵阳新天生物技术开发有限公司	51,568,962.00	51,568,962.00	44.02%	44.04%

2. 子公司: 详见本附注八所述。

3. 合营企业及联营企业: 无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
贵阳臣功物业管理有限公司	同一母公司及同一最终控制方
贵阳臣功新天商业物业管理有限公司	同一母公司及同一最终控制方
贵阳臣功房地产开发股份有限公司	同一母公司及同一最终控制方
上海汇伦生物科技有限公司	同一最终控制方
上海大伦医药发展有限公司	同一最终控制方
上海谱锐赛思生物技术有限公司	为公司董事王文意先生配偶控制企业

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
王柳珍	为公司实际控制人董大伦先生配偶
王金华	公司股东
张全槐	公司股东

(二) 关联交易

1. 销售商品、资产或提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额(含税)
上海汇伦生物科技有限公司	技术转让		12,594,339.62
上海汇伦生物科技有限公司	提供劳务	70,000.00	

2. 采购商品、资产或接受劳务

关联方	交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额(含税)
贵阳臣功物业管理有限公司	水电费、物业费	9,075.73	210,284.49
贵阳臣功房地产开发股份有限公司	租金	102,000.00	102,000.00
贵阳臣功新天商业物业管理有限公司	水电费、物业费	142,951.11	

3. 投资情况

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
上海汇伦生物科技有限公司	股权投资	140,000,000.00	
上海大伦医药发展有限公司	购买股权	1,870,400.00	

4. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益(含税)	上年确认的租赁收益(含税)
贵阳新天药业股份有限公司	上海谱锐赛思生物技术有限公司	设备	60,000.00	

5. 关联方担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董大伦	5,000万元	2017-6-29	2020-6-28	是
董大伦	2,500万元	2017-6-29	2020-6-29	是
董大伦、王柳珍	3,900万元	2015-7-1	2020-6-30	是
王金华	2,800万元	2019-12-30	2025-12-30	否

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张全槐	4,200万元	2019-12-30	2025-12-30	否
上海海天医药科技开发有限公司		2019-12-30	2025-12-30	否

注:公司 2019 年 12 月 30 日发行可转换公司债券,公司及全资子公司上海海天医药科技开发有限公司以自有的部分房产作为本次部分可转换公司债券抵押担保的抵押物;公司股东、董事、副总经理王金华先生及持股 5%以上股东张全槐先生将其合法拥有的部分公司股票作为本次部分可转换公司债券质押担保的质押物。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬支付合计	478.16 万元	361.96 万元

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
上海汇伦生物科技有限公司		1,259,433.96
合计		1,259,433.96

(四) 其他关联事项:无。

(五) 关联方承诺:无。

十二、 股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无需披露的股份支付事项。

十三、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无需披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 对关联方投资情况

2020 年 10 月 27 日,本公司召开第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十六次会议,并于 2020 年 11 月 16 日召开 2020 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》,同意公司以自有资金 15,000

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元人民币对参股公司汇伦生物进行增资,增资完成后,公司将持有汇伦生物 17.8419%的股权。2021 年 1 月公司与汇伦生物签订了股权协议,并支付了第一期款 5,000 万元。

2. 利润分配事项

公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于 2020 年度利润分配预案的议案》,公司除 2020 年支付 269.91 万元用于公司股份回购外,拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本(不含公司回购专户中的股份)为基数,每 10 股派发现金红利 1.2 元(含税),不送红股,不以资本公积转增股本。派发现金红利含税金额共计 1,367.83 万元,股份回购支付金额及现金红利金额合计 1,637.74 万元;该议案尚需提交股东大会审议。

十六、 其他重要事项

2018 年 11 月 29 日,公司第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过《关于回购公司股份的议案》,同意公司使用不低于人民币 2,500 万元(含)且不超过人民币 5,000 万元的自有资金以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式回购公司已发行的 A 股部分股份,回购股份的价格不超过人民币 20 元/股(含),回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 6 个月,该部分回购的股份将作为公司未来在适宜的时机推行股权激励计划或转换公司发行的可转换为股票的公司债券之标的股份。2019 年 3 月 28 日,经公司第五届董事会第二十五次会议同意,明确将该次回购股份全部用于转换未来发行的可转换为股票的公司债券。截至回购截止期 2019 年 5 月 29 日,公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,582,500 股,占公司总股本的 1.35%,支付的总金额为人民币 25,498,647.29 元(含交易费用),最高成交价为 16.99 元/股,最低成交价为 15.52 元/股。

2019 年 8 月 20 日,公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议,审议通过《关于继续回购公司股份的议案》,同意公司使用自有资金以集中竞价或法律法规允许的方式继续回购公司股份,用于转换未来发行的可转换为股票的公司债券。本次继续回购股份价格为不超过人民币 20 元/股(含),回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 6 个月。公司于 2020 年 1 月 15 日召开第六届董事会第十次会议,审议通过了《关于变更回购股份用途的议案》,同意将上述两次回购股份的用途由原计划“将回购的股份全部用于转换未来发行的可转换为股票的公司债券”变更为“将回购的股份全部用于实施员工股权激励计划”。截至 2020 年 2 月 19 日,回购期满,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 621,000 股,占公司总股本的 0.53%,最高成交价为 17.23 元/股,最低成交价为 14.65 元/股,支付的总金额为人民币 10,096,428.62 元。

2020 年 12 月 28 日召开第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十七次会议,审议通过了《关于继续回购公司股份的议案》。同意公司使用不低于人民币 1,500 万元(含)且不超过人民币 3,000 万元(含)的自有资金以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

回购公司已发行的 A 股部分股份，回购股份的价格不超过人民币 20 元/股（含），回购期限自董事会审议回购方案通过之日起不超过 6 个月，该部分回购的股份将全部用于公司未来实施的员工股权激励计划。截至本报告期末，公司尚未实施该次回购计划。报告期内，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 158,000 股，占公司总股本的 0.13%，最高成交价为 17.23 元/股，最低成交价为 16.80 元/股，支付的总金额为人民币 2,699,126.52 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式合计累计回购股份 2,203,500.00 股，占公司总股本的 1.88%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合	34,207,007.71	18.10			34,207,007.71
账龄组合	154,749,502.72	81.90	4,854,377.16	3.14	149,895,125.56
合计	188,956,510.43	100.00	4,854,377.16		184,102,133.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：关联方组合	23,269,731.07	11.94			23,269,731.07
账龄组合	171,626,997.16	88.06	5,922,216.35	3.45	165,704,780.81
合计	194,896,728.23	100.00	5,922,216.35		188,974,511.88

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,510,813.18	4,605,324.40	3.00
1-2 年	589,742.37	58,974.24	10.00
2-3 年	573,585.81	114,717.16	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	75,361.36	75,361.36	100.00
合计	154,749,502.72	4,854,377.16	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	187,717,820.89
1 至 2 年	589,742.37
2 至 3 年	573,585.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	75,361.36
合计	188,956,510.43

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,922,216.35	-499,926.23		567,912.96	4,854,377.16
合计	5,922,216.35	-499,926.23		567,912.96	4,854,377.16

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
渭南市药材公司医药批发部	567,912.96

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
渭南市药材公司医药批发部	货款	567,912.96	无法收回	内部审批	否
合计	—	567,912.96	—	—	—

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 58,575,817.79 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 31.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 731,064.31 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,012,216.62	32,959,197.28
合计	26,012,216.62	32,959,197.28

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
廉租房垫款	4,791,643.68	4,796,511.64
拆迁征地款	8,795,180.16	13,795,180.16
保证金	725,482.20	1,102,086.61
子公司往来款	11,412,716.03	8,460,415.69
往来款	5,340,157.84	9,723,272.13
备用金	92,088.00	568,799.87
代垫保险及公积金	317,505.23	298,098.98
其他	466,523.69	133,854.45
合计	31,941,296.83	38,878,219.53

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,919,022.25			5,919,022.25
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本年计提	647,057.96			647,057.96
本年转回				
本年转销				
本年核销	637,000.00			637,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,929,080.21			5,929,080.21

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,714,554.91
1-2 年	12,325,951.11
2-3 年	971,653.85
3 年以上	5,929,136.96
3-4 年	1,688,602.20
4-5 年	456,481.60
5 年以上	3,784,053.16
合计	31,941,296.83

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,919,022.25	647,057.96		637,000.00	5,929,080.21
坏账准备					
合计	5,919,022.25	647,057.96		637,000.00	5,929,080.21

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
郑州锅炉股份有限公司	637,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
郑州锅炉股	设备款	637,000.00	无法收回	内部审批	否

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
份有限公司					
合计	—	637,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京新望医药科技有限公司	内部资金往来	2,404,044.52	1 年以内	10.51	
		951,782.56	1-2 年		
上海名鹊网络科技有限公司	内部资金往来	4,200,000.00	1 年以内	25.22	
		3,288,000.00	1-2 年		
		568,888.95	2-3 年		
贵阳市乌当区综合投资公司	拆迁征地款	1,502,173.16	5 年以上	4.70	1,502,173.16
贵阳市工商资产经营管理有限公司	廉租房垫款	682,660.92	1-2 年	15.00	3,005,967.12
		389,301.16	2-3 年		
		1,276,200.00	3-4 年		
		443,481.60	4-5 年		
		2,000,000.00	5 年以上		
贵阳乌当经开建投土地开发有限公司	拆迁征地款	7,293,007.00	1-2 年	22.83	729,300.70
合计	—	24,999,539.87	—	78.26	5,237,440.98

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	90,565,401.00		90,565,401.00	74,675,001.00		74,675,001.00
对联营、合营企业投资						
合计	90,565,401.00		90,565,401.00	74,675,001.00		74,675,001.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成本法核算：						
海天医药	48,125,000.00			48,125,000.00		
治和药业	1,000,000.00			1,000,000.00		
名鹊网络	1,000,001.00			1,000,001.00		
新望医药	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波医药	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
硕方医药	17,550,000.00	11,870,400.00		29,420,400.00		
和舒达酒业		20,000.00		20,000.00		
合计	74,675,001.00	15,890,400.00		90,565,401.00		

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,129,408.47	184,509,080.00	750,547,208.51	178,407,600.72
其他业务	987,523.37	482,716.99	1,012,889.67	275,233.13
合计	698,116,931.84	184,991,796.99	751,560,098.18	178,682,833.85

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	药品收入	其他收入	合计
按商品类型分类			
其中：药品	697,129,408.47		697,129,408.47
其他		987,523.37	987,523.37
合计	697,129,408.47	987,523.37	698,116,931.84

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益		2,004,241.07
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	2,004,241.07

根据治和药业 2020 年 5 月 19 日执行董事决议，为实现股东投资收益经董事会决议，决定以现金方式分配利润 35,000,000.00 元。

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

贵阳新天药业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-477,343.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,245,604.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,936,807.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,831,453.83	
减：所得税影响额	705,308.70	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,126,145.13	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.76	0.6447	0.6019
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.34	0.6175	0.5771

贵阳新天药业股份有限公司

二〇二一年四月二十八日