



欧康医药

NEEQ : 833230

成都欧康医药股份有限公司

Chengdu Okay Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

—2020—

## 公司年度大事记

公司于 2020 年 7 月 31 日成功调入新三板创新层。

我公司原料药地奥司明已获得国家药品审评中心登记受理。

公司起草的鼠李糖商务标准，已经通过中国医保协会初审。

## 致投资者的信

亲爱的投资者朋友们：

成都欧康医药股份有限公司成立于 2010 年 1 月，经过 10 年的发展，公司资产规模从最初的 500 万元发展到 2020 年底的 1.91 亿元，资产规模增加了 38 倍；从投产亏损 130 万元，到 2020 年实现净利润 2266 万元。

“以专业赢得信任，因信任取得成功”，作为天然 VP 类原料供应商及技术应用服务商，公司一直专注于天然 VP 类植物的种植、提取、纯化、合成到成品运用，始终致力于将国际先进技术研究成果与企业的运用研究开发相结合，拟建立全球最专业的天然维生素 P 数据库和研发中心为企业愿景目标。欧康公司在历经十七年的纵深积累与拼搏，已列居生物医药原料的前列，公司现生产的几大天然 VP 产品，综合竞争力均处于国内前列，赢得了客户与市场的信任和信赖。

依托十余年的积累与总结，公司确定了打造全球天然维生素 P 生产技术运用中心的战略定位，制定了“三步两横一纵”的专业发展路径。自 2020 年开始，公司将从稳步建设、暨规范基础建设阶段跨入专业发展阶段。

公司将继续夯实质量、成本和研发的内部基础管理，外部加强终端产品的运用技术研发市场投入，实现市场的有效突破和扩大，以实现营业收入和利润规模持续较快增长。

我们将继续坚守专业、规范和实干的企业精神，努力保障投资者的投资收益，为投资人创造最大的投资回报。

成都欧康医药股份有限公司

董事长：赵卓君

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	20
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第八节	行业信息 .....	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	49
第十一节	备查文件目录 .....	146

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人赵卓君、主管会计工作负责人叶丽蓉及会计机构负责人（会计主管人员）叶丽蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于企业客户信息涉及商业秘密，前五大客户和供应商按名次披露，不直接披露名称，企业研发项目及商业机密，按名次披露，不直接披露研发项目的名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	公司核心技术是由公司技术开发人员在通过消化吸收国内外技术资料、与同行和用户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验获得的，由部分核心技术人员掌握。如果核心技术人员流失，将会对本公司的生产经营造成一定的影响。核心技术一旦失密，也将会对本公司利益产生影响
产品出口地提高产品质量标准及产品认证无法续期风险	公司产品现主要销往海外，其对海外市场的依赖性较强。若海外市场的政策环境、经济环境发生变化从而导致需求发生变化，将会对公司的经营业绩产生重大不利。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 行业重大风险

无。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧康医药	指	成都欧康医药股份有限公司
高级管理人员	指	欧康医药股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司有限公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	成都欧康医药股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中汇、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都欧康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Okay Pharmaceutical Co.,Ltd Okay
证券简称	欧康医药
证券代码	833230
法定代表人	赵卓君

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶丽蓉
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
电话	13709027671
传真	028-87710816
电子邮箱	2853092596@qq.com
公司网址	<a href="http://www.okaypharm.com">http://www.okaypharm.com</a>
办公地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号
邮政编码	611530
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司行政人事部档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 22 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造（C27）-化学药品原料药-植物提取
主要产品与服务项目	天然维生素 P 类原料药和功能食品原料（地奥司明、芦丁、槲皮素、鼠李糖、曲克芦丁、橙皮苷、甲基橙皮苷、盐酸小檗碱、青蒿素）的研发、生产及销售；槐米、枳实、小檗等植物提取物的纯化、合成及纵深开发；中药材种植；农副产品收购等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,545,423
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵卓君

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵卓君），一致行动人为（贾秀蓉、赵仁荣、赵香、张远林、成都欧康企业管理中心（有限合伙））
--------------	---

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100698888960C	否
注册地址	四川省邛崃市临邛工业园区创业路 15 号	否
注册资本	57,545,423	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡琳波	余丽
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	191,453,651.59	145,145,801.24	31.90%
毛利率%	24.16%	25.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,657,332.14	12,188,651.06	85.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,844,733.83	14,120,790.53	33.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.59%	14.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.79%	17.21%	-
基本每股收益	0.40	0.22	81.82%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	189,938,021.70	139,385,783.37	36.27%
负债总计	76,300,577.14	51,029,383.78	49.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,541,458.11	87,293,638.07	28.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.61	21.74%
资产负债率%（母公司）	38.52%	37.29%	-
资产负债率%（合并）	40.17%	36.61%	-
流动比率	195.59%	184.67%	-
利息保障倍数	20.67	11.52	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,026,793.82	16,823,955.07	-82.01%
应收账款周转率	5.78	4.82	-
存货周转率	3.10	2.55	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.27%	1.31%	-
营业收入增长率%	31.90%	13.01%	-
净利润增长率%	87.04%	21.51%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	57,545,423	54,945,423	4.73%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-109,903.19
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,015,318.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	136,865.1
委托他人投资或管理资产的损益	213,615.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	467,352.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,472.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	785,012.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,519,733.37</b>
所得税影响数	638,297.59
少数股东权益影响额(税后)	68,837.47
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,812,598.31</b>

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司属于生物医药原料生产行业,是一家专注于天然维生素 P 类植物的提取、纯化及合成的高新技术企业。主要开展天然维生素 P 类原料药和功能食品原料(地奥司明、芦丁、槲皮素、鼠李糖、曲克芦丁、橙皮苷、甲基橙皮苷、盐酸小檗碱、青蒿素)的生产及销售;槐米、枳实、小檗等原料的提取加工、销售;中药材种植;农副产品收购;农业生物技术研究。公司的核心研发团队,骨干成员均具有从事中药和天然药物研究、生产和销售数十年的经验。所产产品主要用于欧美日澳市场的原料药供应、和保健品、功能食品及化妆品的原料供应。

公司愿景是以三十到五十年的时间建成全球最专业的天然维生素 P 技术中心。

在考虑产品安全性和可持续发展的基础上,设计了以三步两横一纵为主线的发展模式:

三步: 第一步,天然维生素 P 种植基地和深加工基地、原料药和膳食保健品原料的精制合成;

第二步,以第一步的天然维生素 P 为原料的成品生产制造;

第三步,建天然维生素 P 技术运用中心。

两横:建设以枳实、槐米为原料的天然维 P 类产品的规范化产业链;

将同一天然维生素产品运用到食品和药品两个方向;

从欧美市场,发展到国内市场,达到国内国外市场循环共生。

一纵:以枳实、槐米为主的天然维生素 P 产品的不断纵深开发。如以枳实为原料我司已开发并实现生产了十六个产品。

以上两大类产品无论是在以增强免疫力和抗氧化作用的保健品市场还是以毛细血管用药存在的原料药,都有二十年以上的使用历史,市场需求量较大且近十年来一直呈上升趋势。近年来,公司在完成第一步的路上,着重于保健食品原料和原料药平行发展,原料药从地奥司明开始到芦丁到曲克芦丁逐一上市,避免了单一类型或单一产品受经济政治等因素影响造成的产品安全性问题,保证了公司的可持续发展。

公司致力于美日市场的保健品、功能食品及化妆品的原料供应,以及欧美市场生物原料药的生产供应。在市场的开拓、创新上也做了大量工作,依托新型移动互联网技术、开展新型营销模式的探索,这些新老销售模式的结合,使公司产品销售量和公司品牌一直呈上升趋势。

公司注重细分市场,以专注、专业立于行业市场前沿,作为天然 VP 类原料供应及技术应用服务的综合服务商,公司一直专注于天然 VP 类植物提取、纯化、精制,始终致力于将国际先进研究成果与企业的独立研究开发相结合,通过产学研、技工贸有机结合,形成了一套先进、成熟的培植、提取、纯化、合成技术开发体系;历经十余年来的纵深积累与拼搏,公司已稳居植提行业前列,公司所产产品综合竞争力均处于国内前三甲,赢得了客户与市场的信任和信赖。

报告期内商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内实现营业总收入 19,145.37 万元，和上年同期相比增长 4,630.79 万元，增长 31.9%；主营业务成本 14,159.76 万元，和上年同期相比上升 3,648.85 万元，上升 33.57%；净利润 2,269.06 万元，和上年同期相比上升 1,055.91 万元，上升 87.04%，报告期内公司槐米系列产品销量和上年同期相比增长 149.82%，引起利润上升。

本公司属于天然植物提取、精制、纯化合成行业，行业需求量近 10 多年来呈快速上升趋势，行业发展前景较好。

行业上游原料是农产品和中药原料，经过物理化学提取分离，定向获取和分离植物中的某一种或多种有效成分，或改变其有效成分结构所形成的产品。植物提取物作为原料，广泛应用于食品饮料、药品、保健品、化妆品等下游行业。

植物提取物行业向上承接农业种植业，向下承接大健康产业，在大健康产业扮演重要作用。上游方面，公司位于中国西部，地质地貌多样，植物资源丰富，可用于植物提取的植物种类超过 300 种，具有得天独厚的优势。下游方面，中国中草药应用悠久历史，目前已将植物提取物应用范围从传统的药品食品拓展至药品、保健功能食品、食品添加剂、化妆品、饲料添加剂、植物源兽药、植物源农药等众多领域。

在国际上，不同国家植物提取物应用有所差异，在北美主要市场美国，植物提取物主要作为膳食补充剂；欧洲市场以德国、法国、西班牙为主，植物提取物应用于保健品、化妆品和植物药品；而亚洲的日本和韩国，植物提取物依托汉方药和韩药获得发展。由于西药的赖药性和副作用，欧美国家日趋推崇天然成份的植物提取物用于药品和食品中，近十多年来，国际市场对提取物的需要一直持续增长。我国植物提取物行业源自传统的中草药行业，总体发展时间较晚。20 世纪 70 年代，部分中药厂开始采用机械设备提取植物成分，但仅作为生产的一个环节，未形成独立的行业；随着国际“回归自然潮”的兴起和我国对外贸易的兴起，上世纪 90 年代，我国植物提取物行业进入起步期；到 21 世纪，随着更先进的植物提取物技术如酶法提取、超声提取、超临界提取、膜分离技术、微波萃取等技术采用，植物提取效率得到极大提升，我国的植物提取物行业进入黄金发展期。

公司沿着制定的经营计划和战略标准稳步前行。产品继续以三步二横一纵为主线，以槐米类、枳实类两大类原料为基础，研究开发新产品、新工艺。

公司更加重视市场，树立为市场、为客户提供优质产品和技术服务的理念。公司继续以国外市场为主，逐步进入国内市场，增加国内市场销售份额。

### (二) 行业情况

近年来，植物提取物行业的发展速度比药品行业还要快，特别是在全世界范围内已经形成了一个蓬勃发展的市场，在这样的全球化的市场下，中国未来的植物提取物行业必定会迅猛发展，成为我国国民经济发展的重要力量。

行业内企业短板与优势并存。目前我国植物提取物行业在国际市场上是与其他国家并驾齐驱的，无论是在工艺上、生产技术上，还是在生产使用的设备上我们都是不落后的，并且我们的价格也具有相当

的优势。形势虽好，但是仍存在一定瑕疵，主要问题如下：一是我国的植物提取企业在技术研发方面不够重视，投入的资金、研发力量等都不足，如在原料的健康改善功能方面的研究匮乏。研发落后直接影响了下游产品开发。技术创新理应是植物提取物企业的核心竞争力，但我国大部分企业自主创新不足，仍处于模仿阶段，导致行业持续发展动力不够。二是我国企业普遍对于品牌不够重视，缺乏对品牌的有效塑造。产品同质化严重，国际竞争力薄弱。整体来看，我国植物提取物产品多以粗提物为主，同质化现象普遍。而且在缺乏强制的标准法规和明确门槛要求下，很大程度上削弱了我国植物提取物产品的国际竞争力。

随着植物提取行业竞争加剧，一些存在上述问题的企业将被淘汰，行业优势资源被集中到存活下来的企业中，这些企业能够存活下来就是采取了一些有效的企业管理措施，具体如下：一是建立了自己的原材料基地，这样就能够从源头上保证原材料质量；二是不拘泥一种产品的生产，而是实现了多种产品的综合加工；三是致力于品牌的塑造，提高了自身的知名度，使其在国内外拥有了一大批忠实的顾客；四是重视产品的研发，投入大量的人力与资源，同高校、研究院合作进行产品开发。

未来我国植物提取物行业发展会朝着以下四个方向进行：

一、是植物提取物新产品研发的速度加快。生物技术不断发展，越来越多的植物及其有效的功能将会被发展，这些发现将推动植物提取物行业不断发展进步。

二、是植物提取物的提取工艺将不断更新。植物提取物的科技含量相对而言是比较高的，提取物的好坏主要由提取工艺来决定。所以，不断改进与研发新的提取工艺，才能够生产出更高水平的提取物，同时工艺的改进也是企业降低成本好方法。

三、是未来技术的发展方向是提取和分离有效活性单体。因为植物提取物单体的组分结构更加明确、功效也更好、价格更低，所以该项技术将是未来的重点研发方向。

最后，天然健康功能产品的研发趋势更明显。随着生活水平的提高，人们更加关注健康，更能满足人们需求的天然健康功能产品将受到大众的追捧，所以为了迎合市场，企业将会重点研发植物提取物的该项功能。

四、随着国际标准的逐渐完善，植物提取物行业将实现转型，质量控制将成为植物提取物行业的发展趋势。而在植物提取的过程中，高质量的提取设备将发挥着越来越重要的作用。随着工艺设备的改进和方式方法的创新，人类对植物和人体的研究将不断深入，新的符合人体需要的植物成分将不断被发现，植物提取物的产品种类将不断丰富。因此，我国植物提取物行业应在国际新标准的引导下，改进提取工艺和提纯技术，研发高质量的创新产品，更好地参与市场竞争中去。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	30,840,912.54	16.24%	11,432,392.71	8.20%	169.77%
应收票据			748,137.88	0.54%	-100.00%
应收账款	37,492,017.49	19.74%	28,779,194.23	20.65%	30.27%
存货	52,431,671.87	27.60%	41,124,974.22	29.50%	27.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	42,183,117.88	22.21%	42,910,030.30	30.79%	-1.69%

在建工程	127,400.00	0.07%	1,495,683.34	1.07%	-91.48%
无形资产	3,239,477.44	1.71%	3,376,218.98	2.42%	-4.05%
商誉					
短期借款	36,056,134.11	18.98%	24,054,665.51	17.26%	49.89%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金上升 169.77%: 报告期销售增加, 应收账款收回较好, 引起货币资金增加。

应收账款上升 30.27%: 主要原因是公司槐米系列产品销量增加, 部分货物运往国外, 引起应收账款上升。

存货上升 27.49%: 报告期内槐米系列原料波动较大, 导致存货上升。

短期借款上升 49.89%: 本期增加短期借款 1200 万引起上升。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	191,453,651.59	-	145,145,801.24	-	31.90%
营业成本	145,197,589.71	75.84%	108,709,057.94	74.90%	33.57%
毛利率	24.16%	-	25.10%	-	-
销售费用	1,893,144.12	0.99%	3,626,116.60	2.50%	-47.79%
管理费用	7,830,630.53	4.09%	9,481,135.42	6.53%	-17.41%
研发费用	10,848,045.76	5.67%	7,732,895.83	5.33%	40.28%
财务费用	2,231,705.10	1.17%	1,333,105.54	0.88%	67.41%
信用减值损失	83,322.67	0.04%	-36,486.87	0.03%	-328.36%
资产减值损失	-270,201.25	-0.14%	-237,159.86	0.16%	13.93%
其他收益	3,016,686.21	1.58%	1,037,020.27	0.71%	190.90%
投资收益	732,498.67	0.38%	131,881.49	0.09%	455.42%
公允价值变动收益	85,333.93	0.04%	-4,229.75	0%	-2,117.47%
资产处置收益	-109,903.19	-0.06%	-218,496.74	-0.15%	-49.70%
汇兑收益	-433,142.92	-0.23%	90,793.52	0.06%	-577.06%
营业利润	25,318,475.93	13.22%	13,950,530.42	9.61%	81.49%
营业外收入	11,472.45	0.01%	11.33	0.00%	101,157.28%
营业外支出	-	-	300,010.79	0.21%	-
净利润	22,690,557.07	11.85%	12,131,412.58	8.36%	87.04%

#### 项目重大变动原因:

营业收入上升 31.90%: 槐米系列销售增加及价格上涨导致营业收入上升。

营业成本上升 33.57%: 槐米系列销售增加及原料采购价格上涨导致营业成本上升。

销售费用下降 47.79%：本期因疫情减少展会及差旅费支出，引起销售费用下降。  
 研发费用上升 40.28%：本年开展新研发项目增加，引起研发费用升高。  
 其他收益上升 190.90%：主要是取得国家补贴增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	191,078,308.10	145,145,801.24	31.65%
其他业务收入	375,343.49		
主营业务成本	144,822,712.41	108,709,057.94	33.22%
其他业务成本	374,877.30		

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
槐米系列	127,663,000.92	94,634,145.18	25.87%	121.79%	149.82%	-24.33%
枳实系列	47,607,053.43	35,497,919.42	25.44%	-1.23%	-5.06%	13.43%
综合系列	15,808,253.75	13,565,597.39	14.19%	-59.86%	-59.43%	-6.02%
运费		1,125,050.42				

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销业务	164,475,528.31	121,911,722.23	25.88%	55.38%	53.72%	0.80%
外销业务	26,602,779.79	21,785,939.76	18.11%	-32.29%	-25.90%	-7.06%
运费		1,125,050.42				

### 收入构成变动的原因：

内销业务收入上升 55.38%：主要系本期外汇波动减少外销业务，同时槐米系列销售增加价格上涨引起内销业务上升。

外销业务收入下降 32.29%：主要本期外汇波动减少外销业务

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	客户一	16,759,086.86	8.75%	否
2	客户二	13,902,369.09	7.26%	否
3	客户三	13,330,560.86	6.96%	否
4	客户四	11,298,079.68	5.90%	否
5	客户五	8,453,097.36	4.42%	否
合计		63,743,193.85	33.29%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	41,772,692.10	26.73%	否
2	供应商二	24,700,275.00	15.80%	否
3	供应商三	22,438,624.92	14.36%	否
4	供应商四	10,651,884.54	6.82%	否
5	供应商五	7,072,884.96	4.53%	否
合计		106,636,361.52	68.24%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,026,793.82	16,823,955.07	-82.01%
投资活动产生的现金流量净额	-8,674,387.29	-3,255,469.76	166.46%
筹资活动产生的现金流量净额	24,946,432.11	-8,772,802.68	-384.36%

#### 现金流量分析：

投资活动现金流量上升 166.46%，主要是本期公司投资支付的现金增加引起上升。

筹资活动现金流量上升 384.36%，主要是本期公司增加银行贷款 1200 万元引起下降。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都欧康名品生物	控股子公司	生物技术推广	1,733,797.69	1,327,347.69	79,170.23	-111,463.31



技术有限 公司						
成都美迪 萃生物科技 有限责任 公司	控股子公 司	销售植物 提取物；商 务咨询；货 物技术进 出口	7,631,836.51	1,288,601.55	18,893,167.22	147,422.64

### 主要控股参股公司情况说明

2019年1月，子公司成都美迪萃生物科技有限责任公司于2019年1月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中成都欧康医药股份有限公司出资人民币51万元，占其注册资本的51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2019年3月，子公司成都欧康名品生物技术有限公司于2019年3月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币600万元，其中成都欧康医药股份有限公司出资人民币390万元，占其注册资本的65%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,848,045.76	7,732,895.83
研发支出占营业收入的比例	5.67%	5.33%
研发支出中资本化的比例		

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	46	38
研发人员总计	47	39
研发人员占员工总量的比例	29.01%	20.75%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	21
公司拥有的发明专利数量	3	3

#### 研发项目情况：

报告期内，公司重视研发工作，始终把“创新、发展”作为公司的核心价值观，充分调动全体技术人员

的积极性，不断优化现有产品的工艺技术，确保现有产品安全、环保、质量、成本始终处于行业领先；同时，加快推动新产品开发，不断丰富公司产品线。报告期内研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化，报告期内无研发投入资本化情况。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

无。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号），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表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。  
2、积极吸纳就业和保障员工合法权益，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

## 三、持续经营评价

公司坚守“专业、规范、务实”的企业精神，发展路径是产品从低价到质高、到持续供货能力、到品牌的全面竞争之路，保证企业的持续盈利能力，与时俱进走持续发展之道。

公司以枳实和槐米为原料，在天然维生素领域，以独有技术和专业特长，在保证产品安全性和可持

续发展的前提下，进行维生素 P 类产品的生产、销售，向欧美市场供应功能食品、膳食补充剂原料；以此两类原料为基础，精制合成原料药，向国际国内市场供应改善心脑血管功能用药，过程中的数据积累和经验总结，完成天然 VP 运用技术。药品和食品齐头并进；国内和国外两大市场作战；枳实和槐米两大产品为主线；坚持可以实现食品药品两类产品互补、国内国际两大市场互补；槐米、枳实两大产品互补，从而增强公司的抗风险能力。对植物提取系列产品纵深挖掘、在每个产品上细化，延伸避免了单一类型或单一产品受市场波动风险大的隐患，保证了公司的可持续发展。

公司有稳定的生产经营场所，厂房、设备设施先进、齐全，健全完整的质量保证体系，企业按中国 GMP 和 EuGMP 规范管理要求，建立了药品质量管理体系，确保所生产的产品符合质量标准和市场需求。主要产品在欧洲、美洲等国进行了 CEP、DMF、ND 等注册。公司先后通过欧盟 EUGMP 认证、FSSC22000、HACCP22000、ISO22000、ISO9001、HALAL、SC、KOSHER 等认证；公司有专门从事新产品研究的科研机构 and 人员，依托高校、科研院所、通过产学研、技工贸结合，研发的新产品处于行业的领先地位，正开展天然 VP 国家技术中心建设，着手天然维生素 P 类保健品的开发，公司正在申请增加部分原料药的欧盟注册，届时将进军国外心脑血管类原料药市场；完成公司两大类产品的产业链，实现可持续发展目标。

公司内部治理规范，组织机构健全，董事会、股东大会、高层、基层等部门职责清楚、明晰。公司财务按会计准则进行独立会计核算，并遵守国家相关的财经法规。会计核算以正常生产经营业务活动为前提，企业拥有的资产按成本法核算，按实进行耗用、出售、转让、折旧等，企业所承担的各种债务按计划如期偿还。

公司资产、营业收入、利润年年增长，具有较强的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

核心技术人员流失的风险：公司核心技术是由公司技术开发人员在通过消化吸收国内外技术资料、与同行和用户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验获得的，由部分核心技术人员掌握。如果核心技术人员流失，将会对本公司的生产经营造成一定的影响。核心技术一旦失密，也将会对本公司利益产生影响；产品出口地提高产品质量标准及产品认证无法续期风险：公司产品现主要销往海外，其对海外市场的依赖性较强。若海外市场的政策环境、经济环境发生变化从而导致需求发生变化，将会对公司的经营业绩产生重大不利。

产品出口地提高产品质量标准及产品认证无法续期风险：公司产品现主要销往海外，其对海外市场的依赖性较强。若海外市场的政策环境、经济环境发生变化从而导致需求发生变化，将会对公司的经营业绩产生重大不利。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
成都美迪萃商生物技术有限责任公司	否	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2020年4月1日	2021年3月31日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司担保)	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无。
----

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
赵卓君	是	资金	借款	0	3,000,000	3,000,000	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	3,000,000	3,000,000	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产

		的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	3,000,000	3.44%

#### 占用原因、整改情况及对公司的影响:

2020年4月,公司实际控制人赵卓君因向员工提供股权激励借款,曾向公司拆借资金300万元,2020年10月偿还上述资金占款,公司参照同期银行贷款利率收取资金利息。

2020年赵卓君拆借公司款项,公司董事会、股东大会、独立董事已对实际控制人拆借资金进行追溯确认或发表意见,证明关联交易不会对公司独立性产生不利影响,不存在侵害中小股东利益的情形,符合《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。

为杜绝后续发生占用公司资金的行为,公司采取了以下整改措施:

1、执行全面自查程序:公司已履行全面自查程序,包括但不限于由内审部门调阅公司2019年1月1日至2021年12月31日全部银行明细账、往来明细账、全部银行对账单、最新企业信用报告,查找与关联方的资金往来及对外担保情况。经自查,除上述关联方资金拆借外,公司不存在其他应披露未披露的资金占用情况。

2、进一步完善相关内部控制:为杜绝出现此类行为,公司进一步加强对资金的管理。在《公司章程》、《资金管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度中对资金使用、禁止关联方等有明确规定。《公司章程》第三十八条规定“公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人股东的权利,履行股东义务。控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益,不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益,不得利用控制地位谋取非法利益。”《关联交易管理制度》第三章之第二十三条规定“公司应采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。”

3、严格执行内部控制制度:上述相关内控制度规定明确、具有可操作性,公司严格按照相关法规和制度要求履行内部控制程序,确保公司资金管理和关联交易决策的有效性和规范性。已披露的资金占用不规范事项整改后,公司未再发生其他关联方、违规担保、不规范使用票据等财务内控不规范的情形,公司针对内控不规范事项建立的相关制度能有效运行并持续防范出现类似情况。

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品,提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,141,120.00	36,552,235.23

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本公司实际控制人为了激励员工，成立成都欧康企业管理中心(有限合伙)(以下简称“合伙企业”)，合伙企业普通合伙人为公司实际控制人赵卓君和公司员工(其中：赵卓君出资 160 万元，占合伙企业出资比例的 34.63%，员工出资 302 万元，占合伙企业出资比例的 65.37%)。实际控制人赵卓君将个人股票 2,566,666 股转让给合伙企业，以每股 1.8 元的价格，资金总额上限为 462.00 万元。相关信息已于 2020 年 6 月 10 日在员工持股计划(草案)中披露。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与任何在商业上对欧康医药构成竞争的业务及活动	正在履行中
公司	2020年6月30日		创新层调层	任职资格承诺	承诺自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起 3 个月内取得董事会秘书任职资格。	变更或豁免

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高管在本年度内全部履行了承诺事项。在本年度内没有在中国境内外直接或间接以任何方式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股)从事或参与任何在商业上对欧康医药构成竞争的业务及活动；没有直接或间接开展对欧康医药有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与欧康医药存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或在经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。公司董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员在本年度从未从事或参与与欧康医药存在同业竞争的行为。或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。未发生与欧康医药拓展后的产品或业务相竞争；未发生以公司董事/监事/高级管理人员地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的权益。

公司承诺自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起 3 个月内取得董事会秘书任职资格。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房屋	房屋	抵押	16,384,486.34	8.63%	抵押贷款补充流动资金
土地	土地使用权	抵押	3,016,333.86	1.59%	抵押贷款补充流动资金
货币资金	货币资金	质押	355,010.19	0.19%	外汇业务锁汇保证金
<b>总计</b>	-	-	19,755,830.39	10.41%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限主要用于公司融资担保措施,符合公司长远发展利益,不会为公司财务带来重大风险,担保风险可控,对公司经营生产不会造成重大不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,193,291	29.47%	1,048,554	17,241,845	29.96%
	其中:控股股东、实际控制人	7,206,031	13.12%	-1,916,666	5,289,365	9.19%
	董事、监事、高管	12,784,520	23.27%	-1,929,666	10,854,854	18.86%
	核心员工	1,067,248	1.94%	5,319,743	6,386,991	11.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,752,132	70.53%	1,551,446	40,303,578	70.04%
	其中:控股股东、实际控制人	21,618,093	39.35%	1,950,000	23,568,093	40.96%
	董事、监事、高管	38,353,578	69.80%	1,950,000	40,303,578	70.04%
	核心员工	398,554	0.73%	-398,554	0	0.00%
<b>总股本</b>		54,945,423	-	2,600,000	57,545,423	-
<b>普通股股东人数</b>						76

#### 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2020年3月23日公司第二届董事会第十次会议通过了公司拟向赵卓君定向发行2,600,000股股份,每股价格为人民币1.80元/股,募集资金总金额468.00万元。2020年6月10日公告股票定向发行情况报告书,认购结果数量260万股,金额468.00万元,发行后无限售条件股份为1,950,000股,有限售条件股份650,000股。

2020年7月实际控制人赵卓君向员工持股平台——成都欧康企业管理中心(有限合伙)转让股份2,566,666股,每股价格为人民币1.80元/股,资金总金额462.00万元。



## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵卓君	28,824,124	33,334	28,857,458	50.14%	23,568,093	5,289,365	0	0
2	伍丽	20,748,000		20,748,000	36.06%	15,561,000	5,187,000	0	0
3	成都欧康企业管理中心（有限合伙）		2,566,666	2,566,666	4.46%		2,566,666	0	0
4	李英	58,213	2,321,423	2,379,636	4.14%		2,379,636	0	0
5	赵仁荣	456,506	-100	456,406	0.79%	342,380	114,026	0	0
6	贾秀蓉	322,629	-1,900	320,729	0.56%	241,972	78,757	0	0
7	刘印刚	303,334	0	303,334	0.52%		303,334	0	0
8	赵香	254,253	-500	253,753	0.44%		253,753	0	0
9	陈德芬	239,472	-11,000	228,472	0.40%	179,605	48,867	0	0
10	叶丽蓉	228,070	0	228,070	0.40%	171,053	57,017	0	0
	<b>合计</b>	<b>51,434,601</b>	<b>4,907,923</b>	<b>56,342,524</b>	<b>97.91%</b>	<b>40,064,103</b>	<b>16,278,421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：赵卓君和贾秀蓉是夫妻关系，赵卓君和赵仁荣是兄弟关系，赵卓君和赵香是姐弟关系，伍丽和刘印刚是夫妻关系，赵卓君是成都欧康企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人：赵卓君，男，中国国籍，1973年9月生，无境外永久居留权，专科学历。工作经历：1995年7月至1999年8月，成都华福宁制药厂担任进出口部经理；1999年9月至2002年12月，成都超人植化开发有限公司担任销售经理；2004年1月至2004年2月待业；2004年3月至2009年12月，成都欧康植化科技有限公司担任副总经理；2010年1月至2015年2月，担任成都欧康医药有限公司总经理；2015年3月至今任成都欧康医药股份有限公司董事长，并被聘任为股份公司总经理。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020年第一次股票发行	2020年3月23日	2020年6月16日	1.8	2,600,000	赵卓君	不适用	4,680,000	原材料采购

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2020年6月10日	4,680,000	4,680,000	否	不适用	不适用	

##### 募集资金使用详细情况：

公司在银行开设专用账户，于2020年5月25日收到募集资金468万元，并出具了验资报告。公司在6月21日结息465.32元，在6月7月支付采购原材料款4,680,275.32元，支付付款手续费190元，在2020年7月15日对该专用账户进行销户。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行股份有限公司邛崃支行	银行	20,000,000	2020年4月30日	2021年4月29日	浮动利率
2	银行借款	中国农业银行股份有限公司邛崃支行	银行	6,000,000	2020年12月2日	2021年12月1日	浮动利率
3	银行借款	成都银行邛崃市支行	银行	7,000,000	2020年12月11日	2021年12月10日	浮动利率
合计	-	-	-	33,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年7月22日	0.500000		
合计	0.500000		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.500000		

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵卓君	董事长、总经理	男	1973年9月	2018年4月16日	2021年4月15日
伍丽	董事	女	1976年7月	2018年4月16日	2021年4月15日
赵仁荣	董事	男	1960年6月	2018年4月16日	2021年4月15日
叶丽蓉	董事、财务总监、董事会秘书	女	1963年10月	2018年4月16日	2021年4月15日
贾秀蓉	董事	女	1973年9月	2018年4月16日	2021年4月15日
陈德芬	董事、副总经理	女	1955年8月	2018年4月16日	2021年4月15日
韩英	监事会主席	女	1985年12月	2018年4月16日	2021年4月15日
魏柳丽	监事	女	1981年9月	2018年4月16日	2021年4月15日
侯霞莉	职工监事	女	1981年5月	2018年4月16日	2021年4月15日
董事会人数:				6	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵卓君和贾秀蓉是夫妻关系；赵卓君和赵仁荣是兄弟关系，其他人员没有任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵卓君	董事长、总经理	28,824,124	33,334	28,857,458	50.1473%	0	0
伍丽	董事	20,748,000		20,748,000	36.055%	0	0
赵仁荣	董事	456,506	-100	456,406	0.7931%	0	0
陈德芬	董事、副总经理	239,472	-11,000	228,472	0.3970%	0	0
叶丽蓉	董事、财务总监、董事会秘书	228,070	0.00	228,070	0.3963%	0	0
贾秀蓉	董事	322,629	-1,900	320,729	0.5573%	0	0

韩英	监事会主席	114,035		114,035	0.1982%	0	0
魏柳丽	监事	114,035		114,035	0.1982%	0	0
侯霞莉	职工监事	91,227		91,227	0.1585%	0	0
<b>合计</b>	-	51,138,098	-	51,158,432	88.90%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张清富	董事	离任	无	个人原因辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
赵卓君	董事长、 总经理		1,300,000				2.50
陈德芬	董事、副 总经理		350,000				2.50
贾秀蓉	董事		200,000				2.50
赵仁荣	董事		200,000				2.50
<b>合计</b>	-		2,050,000			-	-
备注（如有）	-						

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	3		12
生产人员	94	32		126
销售人员	6		1	5
技术人员	47		8	39
财务人员	6			6
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>35</b>	<b>9</b>	<b>188</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	21	23
专科	34	43
专科以下	106	120
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>188</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、 员工薪酬政策

公司员工薪酬结合岗位考核、绩效考核、年终收益进行定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

#### 2、 培训计划

公司根据实际工作的需要制定年度培训计划，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位，提高管理技能。

#### 3、 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司  
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

随着世界范围的“回归自然”呼声不断升温，植物药、天然食品已成为 21 世纪热门的药物和食品；另一方面，随着社会的发展和水平的提高，人们对疾病的关注已经由单纯的治疗到重点关心疾病的预防（治未病理念的提高），使具备功能性的天然保健食品备受青睐。从上世纪九十年代末开始，植物提取物越来越受到医药界、食品界的关注，成为推进中药现代化和中药技术创新的重要环节，也是中药进入国际市场的一种有效方式。植物提取物行业已成为国内发展最快的行业之一。

2015 年李克强总理在全国两会上作《政府工作报告》时首次提出“中国制造 2025”的宏大计划。生物医药作为“中国制造 2025”十大领域之一，发展针对重大疾病的化学药、中药、生物技术药物新产品。我国是世界人口第一大国，巨大的消费群体为我国医药行业的发展提供了良好的基础。不仅如此，我国老龄化进程不断加快，为医药行业的进一步发展提供了充足动力。世界银行对 65 岁及以上人口占比的排名显示，在全球 200 多个国家及经济体中，我国在 1960 年排在第 75 位左右，在 2015 年排到第 60 名。因此，我国人口老龄化的速度快于国际平均水平。另外，65 岁及以上的人口比例从 5% 涨到 10%，老龄化最严重的日本用了 35 年，第二严重的意大利利用了至少 100 年，而我国只用了短短 30 年。因此围绕老年人的易发病、多发病建设健康产品，重视人口两端“一老一少”是未来健康产业的重点。我公司是天然维生素 P 的原料生产基地，多年来积累大量的维生素 P 原料的研究、生产、应用经验，尤其是先进发达国家大型制药企业采购我公司维生素 P 作为原料，制成保健食品、化妆品、药品，每年实现了上百亿产值。

### 二、 业务资质

公司所属行业为医药制造业，主营原料药（地奥司明、芦丁、曲克芦丁（供口服用）、橙皮苷、甲基橙皮苷、甲基橙皮苷查尔酮、香叶木素、新甲基橙皮苷二氢查耳酮、柚皮甙二氢查耳酮，新橙皮甙、槲皮素、鼠李糖、甘油磷酸胆碱、盐酸小檗碱）的生产及销售。中药材种植；农副产品收购（国家法律法规禁止收购的品种除外）；槐米、枳实、小檗非医药用原料的提取加工、销售；食品添加剂（新甲基橙皮苷二氢查耳酮、L-鼠李糖、芦丁、甲基橙皮苷、橙皮素、槐树花浸膏、甜橙皮提取物、栎精、柚苷（柚皮甙）提取物）的生产及销售；饲料添加剂（新甲基橙皮苷二氢查耳酮、L-鼠李糖、柚苷（柚皮甙提取物）、橙皮素、槐树花浸膏、甜橙皮提取物）的生产及销售；植物提取物的研究、生产及销售；消毒用品、医疗器械的销售；药学研究服务；农业生物技术研究；商务信息咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

企业目前产品均销往国外市场，主要产品在欧洲、美洲等国进行了 CEP、DMF、ND 等注册。公司先后通过欧盟 EUGMP 认证、FSSC22000、HACCP22000、ISO22000、ISO9001、HALAL、SC、KOSHER 等认证，荣获



国家高新技术企业、四川省企业技术中心、四川省创新型培育企业称号。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

#### （二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

#### （三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

#### 四、 知识产权

##### (一) 主要药（产）品核心技术情况

序号	知识产权名称	种类	取得方式	对应的药（产）品品种	专利号
1	一种地奥司明的制备方法	发明专利	自主研发	地奥司明	CN201610770990.6
2	一种中药生产用灭菌装置	实用新型	自主研发	枳实黄酮	CN201822174003.3
3	一种过滤板框	实用新型	自主研发	槲皮素	CN201420639800.3
4	一种发酵罐	实用新型	自主研发	槲皮素	CN201420639799.4
5	一种水洗空压板框	实用新型	自主研发	地奥司明	CN201420639587.6
6	一种药材干燥装置	实用新型	自主研发	NHDC	CN201420639439.4
7	一种利用空气热能干燥物料的装置	实用新型	自主研发	EP芦丁	CN201420639313.7
8	一种板框压滤机的机架	实用新型	自主研发	NHDC	CN201420639244.X
9	一种合成反应罐	实用新型	自主研发	地奥司明	CN201420639240.1
10	一种结晶罐实用新型	实用新型	自主研发	地奥司明	CN201420639234.6
11	一种热风循环烘干房	实用新型	自主研发	鼠李糖	CN201420639155.5
12	一种芦丁的制备工艺	发明专利	自主研发	芦丁	CN201310486906.4
13	鼠李糖的生产工艺	发明专利	自主研发	鼠李糖	CN201010247300.1
14	一种带有集料功能的过滤机架	实用新型	自主研发	鼠李糖	CN201420639703.4
15	一种生产枳实黄酮用枳实药材烘干装置	实用新型	自主研发	枳实黄酮	CN201822173972.7
16	一种生产槲皮素用槐米粉碎装置	实用新型	自主研发	槲皮素	CN201822173964.2
17	一种中药生产用干燥装置	实用新型	自主研发	槲皮素	CN201822175511.3
18	一种生产槲皮素用反应釜	实用新型	自主研发	槲皮素	CN201822175499.6
19	一种生产橙皮苷用反应装置	实用新型	自主研发	橙皮苷	CN201822175455.3
20	一种生产橙皮苷用过滤装置	实用新型	自主研发	橙皮苷	CN201822173951.5
21	一种中药生产用粉碎装置	实用新型	自主研发	NHDC	CN201822173948.3

##### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

##### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

公司重视研发工作，始终把“创新、发展”作为公司的核心价值观，充分调动全体技术人员的积极性，不断优化现有产品的工艺技术，确保现有产品安全、环保、质量、成本始终处于行业领先；同时，加快推动新产品开发，不断丰富公司产品线，产品研发主要由研发部负责，研发过程主要由研发立项、小试、中试、试生产和新品五个阶段构成。截至报告期末，公司拥有专利21项，其中发明专利3项，实用新型专利18项。

### (二) 主要研发项目情况

#### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	研发项目一	1,679,288.35	4,455,588.65	中试阶段
2	研发项目二	1,677,723.80	1,677,723.80	中试阶段
3	研发项目三	1,527,688.45	3,649,900.56	中试阶段
4	研发项目四	1,253,423.25	2,397,167.53	中试阶段
5	研发项目五	1,136,437.65	2,230,935.97	中试阶段
合计		7,274,561.50	14,411,316.51	-

研发投入前五名的研发项目详情：

- 1、研发项目一：该项目目前处于中试阶段。
- 2、研发项目二：该项目目前处于中试阶段。
- 3、研发项目三：该项目目前处于中试阶段。
- 4、研发项目四：该项目目前处于中试阶段。
- 5、研发项目五：该项目目前处于中试阶段。

#### 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

#### 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

#### 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

#### 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

### 1) 重大政府研发补助、资助、补贴

无

### 2) 税收优惠

本公司 2019 年度通过高新技术企业复审并于 2019 年 11 月 28 日取得编号为 GR201951001860 的《高新技术企业证书》证书有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司 2020 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

企业按中国GMP和EuGMP规范管理要求，建立了药品质量管理体系，该体系覆盖影响药品质量的所有因素，包含产品注册、产品研发、产品生产、物料采购、供应商管理、产品销售发运等，并按照GMP要求，制定了公司的质量管理文件体系，将规范管理要求系统贯彻到药品生产、控制、及产品放行、储存、发运的全过程，常态化运行，以确保所生产的产品符合质量标准和市场需求。

质量管理部门能独立的履行各项质量管理工作，在产品质量问题上具有一票否决权。质量管理负责人和生产管理负责人完全分开，质量负责人兼任质量受权人，具有药学专业本科学历和执业药师资格，以及10年以上从事药品生产和质量管理的实践经验；QA、QC负责人均为医药相关专业本科学历，具有五年以上药企质量管理的工作经验。各个部门和人员均配备足够数量并具有适当资质（含学历、培训和实践经验）的管理和操作人员。

质量部分别设置了质量保证部门（QA）和质量控制部门（QC）。QC部门主要负责质量检验和质量控制工作，QA部门主要负责质量监督和质量保证工作。确保从物料供应商的筛选、生产用物料进厂、在库管理、出库、生产领用、生产全过程、取样、留样、检验、成品放行、销售各环节都能得到全程的监督和追踪管理。

企业目前产品均销往国外市场，主要产品在欧洲、美洲等国进行了CEP、DMF、ND等注册。公司先后通过欧盟EUGMP认证、FSSC22000、HACCP22000、ISO22000、ISO9001、HALAL、SC、KOSHER等认证，荣获国家高新技术企业、四川省企业技术中心、四川省创新型培育企业称号。

在质量体系的运行过程中，我们通过制定系列规范管理程序，持续不断进行人员培训、CAPA、变更、验证、确认、自检、内审、认证检查等，使质量管理始终不断的整改、纠偏，通过对体系不断的完善，使质量管理始终满足法规符合性、运行有效性、市场适宜性要求，质量管理体系得以持续的改进，持续提升。

### (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

公司慎始如终抓牢安全、环保红线不放松，确保安全、环保“零事故”。公司始终以落实企业主体责任为主线，防范各类事故为目标，狠抓安全、环保基础建设，加大安全、环保资金投入，加大隐患整改步伐，强化现场安全、环保管理，开展安全、环保文化活动，坚持推行“一岗双责”实行岗位监督制，不断提高企业本质安全度，持续改进安全、环保生产状况，保障公司安全、环保生产。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司产品涉及危险废物处置均取得了相关部门批准，并取得了相关许可、批复。  
报告期内，公司严格按照危险废物、危险化学品管理相关法律法规要求，进行危险废物处置。

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

报告期内，公司主要开展了地奥司明一致性评价工作。

### (三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制管理体系，进一步规范公司运作，预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司依法运作，上述机构和人员未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司从供应、生产、销售、财务、人力资源、安全、环保等风险管理方面建立健全规章制度，保证公司资产的安全完整，保护投资者的权益，使股东投到公司的财产得到保值和增值。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、融资、关联交易、对外担保等重大事项，按规定的程序报公司董事会、监事会、股东大会、评估、审议通过后执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订了三次章程，分别为：

1、2020年3月20日召开第二届董事会第十次会议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

###### 原规定：

第五条公司注册资本：人民币 54,945,423 元。

第十六条公司的股份总数为 54,945,423 股，公司的股本结构为：普通股 54,945,423 股，公司未发行除普通股以外的其他种类股份。

###### 修订后：

第五条公司注册资本：人民币 57,545,423 元。

第十六条公司的股份总数为 57,545,423 股，公司的股本结构为：普通股 57,545,423 股，公司未发行除普通股以外的其他种类股份。

2、2020 年 4 月 21 日召开第二届董事会第十二次会议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

**原规定：**

第二十二条公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：（一）减少公司注册资本；（二）与持有本公司股票的其他公司合并；（三）将股份奖励给本公司职工；（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

第二十三条公司收购本公司股份，可以选择下列方式之一进行：（一）要约方式；（二）公开交易方式；（三）法律法规认可的其他方式。公司因本章程第二十二条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。

第二十四条公司因本章程第二十二条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照本章程第二十二条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。公司依照本章程第二十二条第（三）项规定收购的本公司股份，将不超过本公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当 1 年内转让给职工。

第三十一条公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委第三十一条公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委公告编号：2020-018 派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

第三十九条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；第三十九条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；公告编号：2020-018 （四）审议批准监事会报告；（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对发行公司债券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（十）修改本章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第四十条规定的担保事项；（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；（十四）审议批准变更募集资金用途事项；（十五）审议股权激励计划；（十六）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十条公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 3000 万元；（七）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。公司对外

担保事项应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得进行对外提供担保。

第四十五条本公司召开股东大会的地点为：公司住所地或者会议通知列明的其他地点。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。

第五十三条召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各股东。

第五十四条股东大会的通知包括以下内容：（一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；（五）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

第七十七条股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有效表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

第九十三条公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第一百零四条董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会的决议；（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；（九）决定公司内部管理机构的设置；（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）制订本章程的修改方案；（十三）管理公司信息披露事项；（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十六）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

第一百二十二条本章程第九十条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。本章程第九十三条关于董事的忠实义务和第九十四条（四）至（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

#### **修订后：**

第二十二條公司在下列情況下，可以依照法律、行政法規、部門規章和本章程的規定，收購本公司的股份：（一）減少公司註冊資本；（二）與持有本公司股票的其他公司合併；（三）將股份用於員工持股計劃或者股权激励；（四）股東因對股東大會作出的公司合併、分立決議持異議，要求公司收購其股份的；（五）將股份用於轉換上市公司發行的可轉換為股票的公司債券；（六）上市公司為維護公司價值及股東權益所必需。除上述情形外，公司不進行買賣本公司股份的活動。

第二十三條公司收購本公司股份，可以選擇下列方式之一進行，並應當履行信息披露義務：（一）



要约方式；（二）公开交易方式；（三）法律法规认可的其他方式。公司因本章程第二十二条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议；因第二十一条第（五）项、第（六）项规定的情形收购公司股份的，可以依照本章程的规定或股东大会的授权，经三分之二董事出席的董事会会议决议。

第二十四条公司依照本章程第二十二条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注销。用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出。

第三十一条公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。公司申请股票终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。通过接受委托或者信托等方式持有或实际控制的股份达到 5% 以上的股东或者实际控制人，应当及时将委托人情况告知挂牌公司，配合公司履行信息披露义务。投资者不得通过委托他人持股等方式规避投资者适当性管理要求。

第三十九条股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；（四）审议批准监事会报告；（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对发行公司债券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（十）修改本章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第四十条规定的担保事项；（十三）审议第四十一条规定的对外提供财务资助事项；（十四）审议第四十二条规定的重大交易事项；（十五）审议批准公司与关联人发生的交易（公司提供担保、受赠现金资产除外）金额 3000 万元人民币以上，且占公司最近一期经审计总资产绝对值 5% 以上的关联交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30% 以上的关联交易；（十六）审议批准变更募集资金用途事项；（十七）审议股权激励计划；（十八）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十条公司提供担保的，应当提交董事会审议；符合下列情形之一的，须经股东大会审议通过：（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50% 以后提供的任何担保；（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30% 以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10% 的担保；（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50% 且绝对金额超过 3000 万元；（七）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。公司对外担保事项应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得进行对外提供担保。公司为全资子公司提供担保，或者为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，不损害公司利益的，可以豁免适用本条第（一）（三）（四）项的规定。公司为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。

第四十一条公司对外提供财务资助事项属于下列情形之一的，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过方可实施：（一）被资助对象最近一期的资产负债率超过 70%；（二）单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的 10%；（三）中国证监会、全国

股转公司或者公司章程规定的其他情形。公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控制的企业等关联方提供资金等财务资助。对外财务资助款项逾期未收回的，公司不得对同一对象继续提供财务资助或者追加财务资助。第四十二条公司连续 12 个月内累计计算发生的符合以下标准的重大交易事项，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过方可实施（前述重大交易包括：对外投资、购买、出售资产、资产抵押、债权或债务重组、赠与或受赠资产及其他交易事项，对外担保、关联交易、提供财务资助除外）：（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据）占公司最近一期经审计总资产的比例高于 30%；（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的比例高于 50%，或绝对金额 3000 万元以上；（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的比例高于 50%，或绝对金额 300 万元以上；（四）交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占公司最近一期经审计净资产比例高于 50%，或绝对金额 3000 万元以上；（五）累计金额在 300 万元人民币以上的对外捐赠事项，“累计金额”包含公司及公司控股子公司连续十二个月内发生的捐赠金额。

第四十五条本公司召开股东大会的地点为：公司住所地或者会议通知列明的其他地点。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司召开年度股东大会以及股东大会提供网络投票方式的，应当聘请律师对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序和结果等会议情况出具法律意见书。

第五十三条召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。

第五十四条股东大会的通知包括以下内容：（一）会议的时间、地点和会议期限；（二）提交会议审议的事项和提案；（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；（五）会务常设联系人姓名，电话号码。股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。

第七十七条股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有效表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。上述征集投票权不得设定不适当障碍而损害股东的合法权益，应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息，且不得以有偿或者变相有偿的方式进行。

第九十三条公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；（七）被全国股转公司或证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事和高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；（八）最近三年内受到证券交易所公开谴责；（九）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。现任董事出现本条规定情形的，应当及时向公司主动报告并自事实发生之日起 1 个月内离职。

第一百零四条董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会的决议；（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或

其他证券及上市方案；（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；（八）审议公司全部对外担保事项，属于本章程第四十一条规定情形的，经董事会审议后还需提交股东大会审议；（九）在股东大会授权范围内，决定公司未达到股东大会审议标准的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外提供财务资助、委托理财、关联交易等事项；（十）决定公司内部管理机构的设置；（十一）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（十二）制订公司的基本管理制度；（十三）制订本章程的修改方案；（十四）管理公司信息披露事项；（十五）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十六）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十七）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

第一百二十二条本章程第九十三条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。本章程第九十五条关于董事的忠实义务和第九十六条（四）至（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。现任高级管理人员出现第九十三条规定情形的，应当及时向公司主动报告并自事实发生之日起1个月内离职。财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

3、2020年11月24日召开第二届董事会第十次会议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。

**原规定：**

第一百零三条董事会由七名董事组成，设董事长一人

**修订后：**

第一百零三条董事会由六名董事组成，设董事长一人

**(二) 三会运作情况**

**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>一、2020年3月20日召开第二届董事会第十次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>《关于〈成都欧康医药股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》</li> <li>《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》</li> <li>《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次定向发行相关事宜的议案》</li> <li>《关于开设本次定向发行募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》</li> </ol> <p>《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2020年3月25日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>《关于〈成都欧康医药股份有限公司向中国银行邛崃市支行借款〉的议案》</li> <li>《关于〈成都欧康医药股份有限公司向中国农业银行邛崃市支行借款〉的议案》</li> <li>《关于〈成都欧康医药股份有限公司为子公司成都美迪萃商贸有限责任公司贷款提供抵押担</li> </ol>

		<p>保&gt;的议案》</p> <p>三、2020年4月21日召开第二届董事会第二次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《2019年度董事会工作报告》</li> <li>2.《2019年年度报告及年度报告摘要》</li> <li>3.《2019年年度总经理工作报告》</li> <li>4.《2019年度财务决算报告》</li> <li>5.《2020年度财务预算报告》</li> <li>6.《2019年度利润分配方案》</li> <li>7.《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</li> <li>8.《关于预计2020年度公司日常性关联交易的议案》</li> <li>9.《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</li> <li>10.《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明》</li> <li>11.《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》</li> <li>12.《关于修订和完善公司内部控制管理制度的议案》</li> <li>13.《关于提议召开公司2019年年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>四、2020年6月4日召开第二届董事会第三次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.第二届董事会第十三次会议公告</li> <li>2.《关于&lt;成都欧康医药股份有限公司员工持股计划（草案）&gt;的议案》</li> <li>3.《关于制定&lt;员工持股计划管理办法&gt;的议案》</li> <li>4.《关于拟定&lt;公司核心员工&gt;的议案》</li> <li>5.《关于提议召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>五、2020年8月27日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《2020年半年度报告》</li> <li>2.《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》</li> </ol> <p>六、2020年11月13日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于杨帆、魏柳丽任命决议》</li> </ol> <p>七、2020年11月24日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》</li> <li>2.《关于提议召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol>
--	--	--

		<p>八、2020年11月27日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1.《关于&lt;成都欧康医药股份有限公司向成都银行邛崃市支行借款&gt;的议案》</p> <p>2.关于2020年第三次临时股东大会增加临时提案的公告。</p>
监事会	4	<p>一、2020年3月20日召开第二届监事会第六次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1.《关于&lt;成都欧康医药股份有限公司股票定向发行说明书&gt;的议案》</p> <p>2.《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》</p> <p>3.《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次定向发行相关事宜的议案》</p> <p>4.开设本次定向发行募集资金专项账户并签署&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》</p> <p>二、2020年4月21日开第二届监事会第七次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1.《2019年度监事会工作报告》</p> <p>2.《2019年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>3.《2019年度利润分配方案》</p> <p>4.《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的公告》 《关于修定订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>三、2020年6月16日召开第二届监事会第八次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1.《关于&lt;成都欧康医药股份有限公司员工持股计划（草案）&gt;的议案》</p> <p>2.《关于拟定&lt;公司核心员工&gt;的议案》</p> <p>四、2020年8月27日召开第二届监事会第九次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1.《2020年半年度报告》</p> <p>2.募集资金年度存放与使用情况的专项报告》</p>
股东大会	4	<p>一、2020年4月7日召开2020年第一次临时股东大会，具体事项如下：</p> <p>1.《关于&lt;成都欧康医药股份有限公司股票定向发行说明书&gt;的议案》</p> <p>2.《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》</p> <p>3.《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次定向发行相关事宜的议案》</p> <p>4.《关于公司现有股东对本次定向发行无优先认购权的议案》</p> <p>5.《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>二、2020年5月25日召开2019年年度股东大会</p>

		<p>会，具体事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《2019 年度董事会工作报告》</li> <li>2. 《2019 年度监事会工作报告》</li> <li>3. 《2019 年年度报告及年度报告摘要》</li> <li>4. 《2019 年度财务决算报告》</li> <li>5. 《2020 年度财务预算报告》</li> <li>6. 《2019 年度权益分配方案》</li> <li>7. 《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</li> <li>8. 《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案》</li> <li>9. 《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</li> <li>10. 《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的公告》</li> <li>11. 《关于修订和完善公司内部控制管理制度的议案》</li> <li>12. 《关于修订&lt;监事会议事规则的&gt;议案》</li> </ol> <p>三、 2020 年 6 月 22 日召开 2020 年第二次临时股东大会，具体事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于&lt;成都欧康医药股份有限公司员工持股计划（草案）&gt;的议案》</li> <li>2. 《关于制定&lt;员工持股计划管理办法&gt;的议案》</li> <li>3. 《关于拟定&lt;公司核心员工&gt;的议案》</li> </ol> <p>四、 2020 年 12 月 11 日召开 2020 年第三次临时股东大会，具体事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《关于拟修订&lt;公司章程&gt;的公告》</li> </ol>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求,及时、准确、完整地披露公司相关信息,提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末,公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。因公司战略发展要求,公司拟进入全国中小企业股份转让系统创新层。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》之要求,公司制订了《董事会专门委员会议事规则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理办法》、《独立董事工作制度》。根据中国证券监督管理委员会 2019 年 12 月 20 日发布的《关于修改<非上市公众公司监督管理办法>的决定》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的,公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、

《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》进行相应修改。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司设立董事会办公室，随时接受投资者的现场询问和通讯询问，满足投资者对公司经营业务情况的了解。公司在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利。自在中小企业股份转让系统挂牌后，公司不断完善公司关于中小股东权利保护的制度。公司将严格规范公司治理机构和相关人员的职能，加强监事会的监督作用，通过投资者关系管理等内控制度促进小股东在内的全体股东的合法权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

目前，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间严格分开、相互独立，具有独立完整的业务体系及直接面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所及独立研发、采购、业务部门和渠道；经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### (二) 资产独立

股份公司系由原成都欧康医药有限公司以净资产折股整体变更设立的股份公司，并已办理工商登记。报告期内，公司不存在股东占用公司资金的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的企业违规占用而损害公司利益的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

#### (三) 人员独立

报告期内，有限公司的高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司担任其他职务及领取报酬的情形。股份公司成立以后，除创立大会时选举非职工监事贾秀蓉不符合《公司章程》规定的资格后经第二次临时股东大会修正的情形外，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司担任其他职务或领取报酬。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### (四) 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法

独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

#### (五) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、联署办公的情形。公司根据《公司法》、《公司章程》等的规定建立了完善的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运转规范，并根据经营需要设置了相关职能部门，建立完善了各部门规章制度，各个部门独立运作，不受股东单位或个人影响。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司财务进行独立核算，财务制度健全，财务人员分工职责明确。按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，根据实际发生的交易和事项编制财务报表。本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》公司目前尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2021]0663号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2021年3月15日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡琳波	余丽
	5年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	12万元	

### 审 计 报 告

中汇会审[2021]0663号

成都欧康医药股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都欧康医药股份有限公司(以下简称成都欧康医药公司)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了成都欧康医药公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都欧康医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一) 存货的存在和计价与分摊

##### 1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（十五）”及附注“五（七）”。截至2020年12月31日，成都欧康医药公司存货价值52,431,671.87元，占公司资产总额的27.6%。相应存货跌价准备270,201.25元。成都欧康医药公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。由于存货金额重大，且管理层在确定存货

可变现净值时，运用了重大估计和判断，故我们将存货存在性、计价与分摊确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对存货存在性和计价与分摊，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与存货相关的关键内部控制的设计和执行的有效性。

(2) 对于植物提取物相关的存货：

① 复核存货采购合同、购货发票、付款单、入库单等支持性证据，检查存货采购的真实性和计价准确性；

② 对本期的存货生产领用和销售进行发出计价测试，复核存货生产领用和销售成本结转的准确性；

③ 对期末在库存货实施监盘或函证程序，查看、了解存货的数量、状况，获取存货库存数量、状况的相关证据；

④ 获取存货跌价准备计算表，检查存货可变现净值计算方法的准确性，并对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要估计进行评价，评估存货跌价准备计提的准确性。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（二十九）”及附注“五（二十九）”。成都欧康医药公司营业收入为产品销售收入，2020年度营业收入191,453,651.59元（其中外销26,602,779.79元）。由于营业收入金额重大且是评价业绩的关键指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试成都欧康医药公司与收入相关的关键内部控制的设计和执行的有效性。

(2) 对于产品销售收入：

① 检查主要销售合同，了解发货、付款及结算等条款，了解和评价收入确认时点是否符合企业会计准则的有关规定；

② 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、进仓单、出口报关单等；

③ 对主要客户实施函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；

④ 对收入执行分析程序，包括：对收入、成本、毛利率以及较上年对比是否存在异常波动；

⑤ 对营业收入执行截止测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

## 四、其他信息

成都欧康医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估成都欧康医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都欧康医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

成都欧康医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督成都欧康医药公司的财务报告过程。

## 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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2021年3月15日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	30,840,912.54	11,432,392.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,645,497.65	706,230.29
衍生金融资产			
应收票据			748,137.88
应收账款	五（三）	37,492,017.49	28,779,194.23
应收款项融资	五（四）		580,830.00
预付款项	五（五）	12,311,109.74	5,812,603.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	5,780,712.81	368,908.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	52,431,671.87	41,124,974.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	411,986.59	34,904.88
<b>流动资产合计</b>		<b>142,913,908.69</b>	<b>89,588,176.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	42,183,117.88	42,910,030.30
在建工程	五（十）	127,400.00	1,495,683.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十一）	3,239,477.44	3,376,218.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	139,548.96	
递延所得税资产	五（十三）	1,000,968.73	811,565.95
其他非流动资产	五（十四）	333,600.00	1,204,108
<b>非流动资产合计</b>		47,024,113.01	49,797,606.57
<b>资产总计</b>		189,938,021.70	139,385,783.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	36,056,134.11	24,054,665.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（十六）	10,163.72	10,460.04
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款	五（十七）	11,599,890.07	13,896,710.99
预收款项			
合同负债	五（十八）	732,248.67	22,160.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	3,271,934.38	1,992,737.27
应交税费	五（二十）	648,950.98	898,448.51
其他应付款	五（二十一）	20,655,093.78	6,885,910.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	95,192.33	751,018.70
<b>流动负债合计</b>		73,069,608.04	48,512,111.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十三）	3,222,591.30	2,517,271.82
递延所得税负债	五（十三）	8,377.8	0
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,230,969.10</b>	<b>2,517,271.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,300,577.14</b>	<b>51,029,383.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	57,545,423.00	54,945,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	9,721,926.96	6,854,167.91
减：库存股	五（二十六）	2,827,200.00	2,827,200
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	6,869,662.30	4,604,202.53
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	41,231,645.85	23,717,044.63
归属于母公司所有者权益合计		112,541,458.11	87,293,638.07
少数股东权益		1,095,986.45	1,062,761.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>113,637,444.56</b>	<b>88,356,399.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>189,938,021.70</b>	<b>139,385,783.37</b>

法定代表人：赵卓君 主管会计工作负责人：叶丽蓉 会计机构负责人：叶丽蓉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,163,414.74	11,415,648.76
交易性金融资产		2,916,015.75	6230.29
衍生金融资产			-
应收票据			748,137.88
应收账款	十四（一）	37,359,739.63	28,714,429.23
应收款项融资			580,830.00
预付款项		10,260,579.74	5,625,879.45
其他应收款	十四（二）	1,955,082.93	368,908.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,871,173.79	40,803,195.30
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		318,291.85	
<b>流动资产合计</b>		<b>134,844,298.43</b>	<b>88,263,259.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,680,000.00	1,680,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,177,408.37	42,906,262.20
在建工程		127,400.00	1,495,683.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,026,240.02	3,105,469.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,548.96	
递延所得税资产		1,000,968.73	811,565.95
其他非流动资产		333,600.00	1,204,108.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,485,166.08</b>	<b>51,203,088.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>183,329,464.51</b>	<b>139,466,348.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,056,134.11	24,054,665.51
交易性金融负债		10,163.72	10,460.04
衍生金融负债			-
应付票据			
应付账款		12,599,890.07	15,015,455.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,237,684.38	1,970,737.27
应交税费		642,516.02	895,258.41
其他应付款		17,016,170.78	6,765,910.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		732,248.67	22,160.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		95,192.33	751,018.70
<b>流动负债合计</b>		<b>67,390,000.08</b>	<b>49,485,666.86</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,222,591.30	2,517,271.82
递延所得税负债		8377.8	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,230,969.10	2,517,271.82
<b>负债合计</b>		70,620,969.18	52,002,938.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,545,423.00	54,945,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,721,926.96	6,854,167.91
减：库存股		2,827,200.00	2,827,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,869,662.30	4,604,202.53
一般风险准备			
未分配利润		41,398,683.07	23,886,816.25
<b>所有者权益合计</b>		112,708,495.33	87,463,409.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		183,329,464.51	139,466,348.37

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		191,453,651.59	145,145,801.24
其中：营业收入	五（二十九）	191,453,651.59	145,145,801.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		169,239,769.78	131,958,592.88
其中：营业成本	五（二十九）	145,197,589.71	108,709,057.94
利息支出			



手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	1,238,654.56	1,076,281.55
销售费用	五（三十一）	1,893,144.12	3,626,116.60
管理费用	五（三十二）	7,830,630.53	9,481,135.42
研发费用	五（三十三）	10,848,045.76	7,732,895.83
财务费用	五（三十四）	2,231,705.10	1,333,105.54
其中：利息费用		1,287,765.34	1,297,514.43
利息收入		6,295.23	3,765.93
加：其他收益	五（三十五）	3,016,686.21	1,037,020.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	732,498.67	131,881.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-433,142.92	90,793.52
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）	五（三十七）	85,333.93	-4,229.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	83,322.67	-36,486.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-270,201.25	-237,159.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-109,903.19	-218,496.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,318,475.93</b>	<b>13,950,530.42</b>
加：营业外收入	五（四十一）	11,472.45	11.33
减：营业外支出	五（四十二）	0.00	300,010.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,329,948.38</b>	<b>13,650,530.96</b>
减：所得税费用	五（四十三）	2,639,391.31	1,519,118.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,690,557.07</b>	<b>12,131,412.58</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,690,557.07	12,131,412.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,224.93	-57,238.48
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,657,332.14	12,188,651.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,690,557.07	12,131,412.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,657,332.14	12,188,651.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		33,224.93	-57,238.48
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.21

法定代表人：赵卓君 主管会计工作负责人：叶丽蓉 会计机构负责人：叶丽蓉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	191,353,880.50	145,087,664.08
减：营业成本	十四（四）	146,212,215.36	109,030,331.30
税金及附加		1,229,893.55	1,066,236.22
销售费用		1,890,593.33	3,171,487.88
管理费用		7,628,680.55	9,354,226.86
研发费用		10,848,045.76	7,732,895.83
财务费用		1,649,555.13	1,241,130.07
其中：利息费用		1,192,065.34	1,297,514.43
利息收入		5,877.58	3,405.88
加：其他收益		3,016,686.21	1,037,020.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	584,620.11	131,004.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		55852.03	-4229.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		102,752.17	-36486.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-270,201.25	-237,159.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-109,903.19	-211,496.73
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,274,702.90</b>	<b>14,170,007.76</b>
加：营业外收入		11,472.45	0.64
减：营业外支出			300,000.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,286,175.35</b>	<b>13,870,008.30</b>
减：所得税费用		2,631,577.61	1,511,585.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,654,597.74</b>	<b>12,358,422.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,654,597.74	12,358,422.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>22,654,597.74</b>	<b>12,358,422.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,676,889.90	160,009,037.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,175,193.01	5,251,437.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,237,036.40	3,048,728.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>216,089,119.31</b>	<b>168,309,204.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,254,394.54	121,346,683.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,074,802.34	14,874,614.31
支付的各项税费		9,381,156.86	7,458,384.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,351,971.75	7,805,566.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>213,062,325.49</b>	<b>151,485,249.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,026,793.82</b>	<b>16,823,955.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		194,360,366.00	131,412,416.71
取得投资收益收到的现金		728,268.92	10,400.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,344.82	58,461.24
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		3,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>198,109,979.74</b>	<b>131,481,277.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,824,001.03	3,325,207.75

投资支付的现金		197,210,366.00	131,411,540.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（十四）	6,750,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		206,784,367.03	134,736,747.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,674,387.29	-3,255,469.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,680,000.00	1,120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,120,000.00
取得借款收到的现金		36,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（十四）	23,305,000.00	1,555,816.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,985,000.00	26,675,816.44
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,163,567.89	4,048,619.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（十四）	10,875,000.00	4,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,038,567.89	35,448,619.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,946,432.11	-8,772,802.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-55,354.53	60,832.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,243,484.11	4,856,515.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,242,418.24	6,385,902.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,485,902.35	11,242,418.24

法定代表人：赵卓君 主管会计工作负责人：叶丽蓉 会计机构负责人：叶丽蓉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,787,956.00	160,006,104.42
收到的税费返还		2,175,193.01	5,251,437.57
收到其他与经营活动有关的现金		4,236,618.75	3,048,358.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		213,199,767.76	168,305,900.19
购买商品、接受劳务支付的现金		161,581,770.56	120,085,512.11
支付给职工以及为职工支付的现金		12,991,598.29	14,858,614.31
支付的各项税费		9,356,256.94	7,372,773.50
支付其他与经营活动有关的现金		4,301,122.44	6,570,730.17

经营活动现金流出小计		188,230,748.23	148,887,630.09
经营活动产生的现金流量净额		24,969,019.53	19,418,270.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		178,970,366.00	131,411,540.00
取得投资收益收到的现金		580,390.36	10,400.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,344.82	358,461.24
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		179,572,101.18	131,780,401.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,819,802.03	3,315,390.02
投资支付的现金		181,820,366.00	131,411,540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1680000
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,640,168.03	136,406,930.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,068,066.85	-4,626,528.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,680,000.00	
取得借款收到的现金		33,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,435,816.44
筹资活动现金流入小计		37,680,000.00	25,435,816.44
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,067,867.89	4,048,619.12
支付其他与筹资活动有关的现金		10,875,000.00	4,400,000.00
筹资活动现金流出小计		38,942,867.89	35,448,619.12
筹资活动产生的现金流量净额		-1,262,867.89	-10,012,802.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,354.53	60,832.81
五、现金及现金等价物净增加额		18,582,730.26	4,839,771.49
加：期初现金及现金等价物余额		11,225,674.29	6,385,902.80
六、期末现金及现金等价物余额		29,808,404.55	11,225,674.29

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	54,945,423.00				6,854,167.91	2,827,200.00	-	-	4,604,202.53		23,717,044.63	1,062,761.52	88,356,399.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,945,423.00				6,854,167.91	2,827,200.00	-	-	4,604,202.53		23,717,044.63	1,062,761.52	88,356,399.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,600,000.00				2,867,759.05	0.00	-	-	2,265,459.77		17,514,601.22	33,224.93	25,281,044.97
(一) 综合收益总额											22,657,332.14	33,224.93	22,690,557.07
(二) 所有者投入和减少资本	2,600,000.00				2,867,759.05								5,467,759.05
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00				1,872,452.84								4,472,452.84
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-									

投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	995,306.21								995,306.21
4.其他													
(三) 利润分配								2,265,459.77	-5,142,730.92				-2,877,271.15
1.提取盈余公积								2,265,459.77	-2,265,459.77				
2.提取一般风险准备								-					
3.对所有者（或股东）的分配									-2,877,271.15	-			-2,877,271.15
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													



(六) 其他												
四、本年期末余额	57,545,423.00			9,721,926.96	2,827,200.00	-	-	6,869,662.30		41,231,645.85	1,095,986.45	113,637,444.56

项目	2019年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	54,945,423.00				6,223,558.50	2,827,200.00				3,368,360.26		15,511,506.99		77,221,648.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	54,945,423.00				6,223,558.50	2,827,200.00				3,368,360.26		15,511,506.99		77,221,648.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					630,609.41					1,235,842.27		8,205,537.64	1,062,761.52	11,134,750.84
(一) 综合收益总额												12,188,651.06	-57,238.48	12,131,412.58
(二) 所有者投入和减少资本					630,609.41								1,120,000.00	1,750,609.41
1. 股东投入的普通股													1,120,000.00	1,120,000.00
2. 其他权益工具持有者														

投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				630,609.41								630,609.41
4.其他												
(三) 利润分配							1,235,842.27	-3,983,113.42				-2,747,271.15
1.提取盈余公积							1,235,842.27	-1,235,842.27				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配								-2,747,271.15				-2,747,271.15
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他													
四、本年期末余额	54,945,423.00	0	0	0	6,854,167.91	2,827,200.00	-	-	4,604,202.53		23,717,044.63	1,062,761.52	88,356,399.59

法定代表人：赵卓君 主管会计工作负责人：叶丽蓉 会计机构负责人：叶丽蓉

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,945,423.00				6,854,167.91	2,827,200.00			4,604,202.53		23,886,816.25	87,463,409.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,945,423.00				6,854,167.91	2,827,200.00			4,604,202.53		23,886,816.25	87,463,409.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00				2,867,759.05				2,265,459.77		17,511,866.82	25,245,085.64
（一）综合收益总额											22,654,597.74	22,654,597.74
（二）所有者投入和减少资本	2,600,000.00				2,867,759.05							5,467,759.05
1. 股东投入的普通股	2,600,000.00				1,872,452.84							4,472,452.84

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				995,306.21								995,306.21
4.其他												
（三）利润分配								2,265,459.77		-5,142,730.92		-2,877,271.15
1.提取盈余公积								2,265,459.77		-2,265,459.77		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-2,877,271.15		-2,877,271.15
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	57,545,423.00				9,721,926.96	2,827,200.00	-	-	6,869,662.30		41,398,683.07	112,708,495.33

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,945,423.00				6,223,558.50	2,827,200.00			3,368,360.26		15,511,506.99	77,221,648.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,945,423.00				6,223,558.50	2,827,200.00			3,368,360.26		15,511,506.99	77,221,648.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					630,609.41				1,235,842.27		8,375,309.26	10,241,760.94
（一）综合收益总额											12,358,422.68	12,358,422.68
（二）所有者投入和减少资本					630,609.41							630,609.41
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					630,609.41							630,609.41
4. 其他												
（三）利润分配									1,235,842.27		-3,983,113.42	-2,747,271.15

1.提取盈余公积								1,235,842.27		-1,235,842.27	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-2,747,271.15	-2,747,271.15
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	54,945,423.00				6,854,167.91	2,827,200.00		4,604,202.53		23,886,816.25	87,463,409.69

### 三、 财务报表附注

## 成都欧康医药股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

成都欧康医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由赵卓君、伍丽发起设立,于2010年1月22日在成都市邛崃工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为510183000023759的营业执照。公司注册地:邛崃市临邛工业园区创业路15号。法定代表人:赵卓君。公司现有注册资本为人民币57,545,423.00元,总股本为57,545,423.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份40,303,578.00股;无限售条件的流通股份17,241,845.00股。

有限公司成立时注册资本为人民币500.00万元,其中:赵卓君认缴出资人民币290.00万元,占注册资本的58.00%;伍丽认缴出资人民币210.00万元,占注册资本的42.00%,以上出资均为货币出资。本次出资业经四川恒通会计师事务所有限公司审验,并于2010年1月21日出具川恒通会验字(2010)第H-111号验资报告。

2011年5月20日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币500.00万元增加至人民币800.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2011年5月20日出具川宇验字(2011)627号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币464.00万元,实缴注册资本人民币464.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币336.00万元,实缴注册资本人民币336.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2012年11月26日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币800.00万元增加至人民币1,000.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2012年11月28日出具川宇验字(2012)1706号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币580.00万元,实缴注册资本人民币580.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币420.00万元,实缴注册资本人民币420.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013年8月28日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币1,200.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2013年9月9日出具川宇验字(2013)1389号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币696.00万元,实缴注册资本人民币696.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币504.00万元,实缴注册资本人民币504.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2013年12月17日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币1,200.00万元增加至人民币1,600.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次出资业经成都川宇联合会计师事务所(普通合伙)审验,并于2013年12月24日出具川宇验字(2013)1848号验资报告。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币928.00万元,实缴注册资本人民币928.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币672.00万元,实缴注册资本人民币672.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2014年9月3日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币1,600.00万元增加至人民币2,600.00万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资未经审验。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币1,508.00万元,实缴注册资本人民币1,508.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的58.00%;伍丽认缴注册资本人民币1,092.00万元,实缴注册资本人民币1,092.00万元,占有限公司注册资本及实收资本的42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2014年10月8日,经有限公司全体股东一致同意,有限公司注册资本由人民币2,600.00万元增加

至人民币 3,800.00 万元,新增注册资本由原股东按持股比例以货币资金认缴。本次增资未经审验。此次增资后,赵卓君认缴注册资本人民币 2,204.00 万元,实缴注册资本人民币 2,204.00 万元,占有限公司注册资本及实收资本的 58.00%;伍丽认缴注册资本人民币 1,596.00 万元,实缴注册资本人民币 1,596.00 万元,占有限公司注册资本及实收资本的 42.00%。有限公司已办妥工商变更登记手续。

2015 年 2 月 11 日,有限公司全体股东以其拥有的有限公司截至 2014 年 10 月 31 日止经审计的净资产 39,324,064.91 元折股方式整体变更设立本公司,按 1:0.9663 的折股比例折合股份总数 3,800.00 万股,每股面值 1 元,总计股本人民币叁仟捌佰万元,超过折股部分的净资产人民币 1,324,064.91 元计入资本公积,此次事项业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并出具中汇沪会验[2015]0037 号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016 年 3 月 16 日,经公司 2016 年第一次临时股东大会决议,公司注册资本由人民币 3,800.00 万元增加至人民币 4,048.00 万元,新增注册资本人民币 248.00 万元由贾秀蓉、赵仁荣、刘印刚、陈德芬、叶丽蓉、吴成家、赵香、王珂、周清、张远林、尹虎伟、魏柳丽、韩英、刘婷婷、侯霞莉、杨亚杰、万登华、杨德勇、陈平、李英、黄勇、曾日平、薛华军、雷金玉、谢艳、曾绍彬、杨先国、伍玉兵、陶川、龙泉敏、叶国丽、李飞飞、黎源铭、何涛、何国良缴足。其中:贾秀蓉认缴人民币 297,544.00 元,占新增注册资本的 12.00%,出资方式为货币出资;赵仁荣认缴人民币 263,158.00 元,占新增注册资本的 10.61%,出资方式为货币出资;刘印刚认缴人民币 233,334.00 元,占新增注册资本的 9.41%,出资方式为货币出资;陈德芬认缴人民币 184,210.00 元,占新增注册资本的 7.43%,出资方式为货币出资;叶丽蓉认缴人民币 175,438.00 元,占新增注册资本的 7.08%,出资方式为货币出资;吴成家认缴人民币 131,579.00 元,占新增注册资本的 5.31%,出资方式为货币出资;赵香认缴人民币 131,579.00 元,占新增注册资本的 5.31%,出资方式为货币出资;王珂认缴人民币 105,263.00 元,占新增注册资本的 4.25%,出资方式为货币出资;周清认缴人民币 87,719.00 元,占新增注册资本的 3.54%,出资方式为货币出资;张远林认缴人民币 87,719.00 元,占新增注册资本的 3.54%,出资方式为货币出资;尹虎伟认缴人民币 87,719.00 元,占新增注册资本的 3.54%,出资方式为货币出资;魏柳丽认缴人民币 87,719.00 元,占新增注册资本的 3.54%,出资方式为货币出资;韩英认缴人民币 87,719.00 元,占新增注册资本的 3.54%,出资方式为货币出资;刘婷婷认缴人民币 87,719.00 元,占新增注册资本的 3.54%,出资方式为货币出资;侯霞莉认缴人民币 70,175.00 元,占新增注册资本的 2.83%,出资方式为货币出资;杨亚杰认缴人民币 52,632.00 元,占新增注册资本的 2.12%,出资方式为货币出资;万登华认缴人民币 43,860.00 元,占新增注册资本的 1.77%,出资方式为货币出资;杨德勇认缴人民币 43,860.00 元,占新增注册资本的 1.77%,出资方式为货币出资;陈平认缴人民币 43,860.00 元,占新增注册资本的 1.77%,出资方式为货币出资;李英认缴人民币 30,702.00 元,占新增注册资本的 1.24%,出资方式为货币出资;黄勇认缴人民币 17,544.00 元,占新增注册资本的 0.71%,出资方式为货币出资;曾日平认缴人民币 13,158.00 元,占新增注册资本的 0.53%,出资方式为货币出资;薛华军认缴人民币 10,526.00 元,占新增注册资本的 0.42%,出资方式为货币出资;雷金玉认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;谢艳认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;曾绍彬认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;杨先国认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;伍玉兵认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;陶川认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;龙泉敏认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;叶国丽认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;李飞飞认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;黎源铭认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;何涛认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资;何国良认缴人民币 8,772.00 元,占新增注册资本的 0.35%,出资方式为货币出资。本次出资实际缴纳金额人民币 2,827,200.00 元,计入注册资本人民币 2,480,000.00 元,计入资本公积人民币 347,200.00 元。本次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 5 月 6 日出具中汇会验[2016]2755 号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016 年 11 月 12 日,经公司 2016 年第四次临时股东大会决议,公司注册资本由人民币 4,048.00 万元增加至人民币 42,265,710.00 元,新增注册资本人民币 1,785,710.00 元,由马应龙药业集团股份有限公司缴足,占新增注册资本的 100.00%,出资方式为货币出资。本次实际缴纳金额人民币 4,999,988.00 元,计入注册资本人民币 1,785,710.00 元,计入资本公积人民币 3,214,278.00 元。本次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 12 月 16 日出具中汇会验[2016]4785 号验资报告。公司于 2017 年 2 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记,于 2017 年 2



月 16 日办妥工商变更登记手续。

公司 2018 年 5 月 17 日召开股东大会，会议决议以公司现有总股本 42,265,710.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。分红前本公司总股本为 42,265,710.00 股，分红后总股本增至 54,945,423.00 股。

2019 年赵卓君持股数增加 35,491.00 股，新增股东刘晓熙 1,000.00 股，原股东薛华军、谢艳、何涛均退出，他们的股份分别为 13,684.00 股、11,404.00 股、11,403.00 股。

2020 年 4 月 7 日，经公司 2020 年第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 54,945,423.00 元增加至人民币 57,545,423.00 元，新增注册资本人民币 2,600,000.00 元，由赵卓君缴足，占新增注册资本的 100.00%，出资方式为货币出资。本次实际缴纳金额人民币 4,680,000.00 元，计入注册资本人民币 2,600,000.00 元，计入资本公积人民币 2,080,000.00 元。扣除发行费用 207,547.16 元后，实际计入资本公积人民币 1,872,452.84 元。于 2020 年 5 月 22 日办妥工商变更登记手续。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 6 月 2 日出具中汇会验[2020]4421 号验资报告。公司于 2020 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

本公司属医药行业。经营范围为：原料药(地奥司明、芦丁、曲克芦丁(供口服用)、橙皮苷、甲基橙皮苷、甲基橙皮苷查尔酮、香叶木素、新甲基橙皮苷二氢查尔酮, 柚皮甙二氢查尔酮, 新橙皮甙、槲皮素、鼠李糖、甘油磷酸胆碱、盐酸小檗碱)的生产及销售。中药材种植;农副产品收购(国家法律法规禁止收购的品种除外);槐米、枳实、小檗非医药用原料的提取加工、销售;食品添加剂(新甲基橙皮苷二氢查耳酮、L-鼠李糖、芦丁、甲基橙皮苷、橙皮素、槐树花浸膏、甜橙皮提取物、栎精、柚苷(柚皮甙)提取物)的生产及销售;饲料添加剂(新甲基橙皮苷二氢查耳酮、L-鼠李糖、柚苷(柚皮甙提取物)、橙皮素、槐树花浸膏、甜橙皮提取物)的生产及销售;植物提取物的研究、生产及销售;消毒用品、医疗器械的销售;药学研究服务;农业生物技术研究;商务信息咨询;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 3 月 16 日经公司董事会批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度无合并范围变更。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产、无形资产、长期待摊费用等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十九)、附注三(二十二)、和附注三(二十四)等相关说明。

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

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。

## (四) 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。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项

交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十九）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者

将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### (十三) 应收款项融资减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司采用简化方法确定应收款项融资的预期信用损失，参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

### (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

### (十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 包装物和低值易耗品按照一次摊销法进行摊销，周转材料按照五五摊销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十六) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。

## (十七) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和

其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20、10	5.00	4.75、9.50
机器设备	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	5、3	5.00	19.00、31.67
办公设备	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00
工具器具	平均年限法	10、5	5.00	9.50、19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (二十) 在建工程

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

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

## (二十一) 借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## (二十二) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使

用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术使用权	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 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将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
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，导致资产可收回金额大幅度降低；
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将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### (二十六) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

## (二十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十八) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十九) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司的主营业务为通过对植物提取物进行深加工形成产品并进行销售，其产品主要应用于医药、食品添加剂、营养保健品等领域。公司的大部分产品最终需求方为国外客户，其业务模式为公司将产品销售给国内的第三方贸易公司，再由贸易公司将产品出口销售给最终需求方。一般情况下，公司与贸易公

司签订合同并发货至对方指定的仓储中心或港口，由其验收合格后向公司出具确认函或者进仓单，公司收到确认函或者进仓单后确认收入。

外销收入采用 FOB 或者 CIF 结算方式，在产品出库并办理完报关出口手续、收到提单后确认收入的实现。

### (三十) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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合理、系统的方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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### **(三十二) 租赁**

#### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则

予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (三十三) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，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，冲减留存收益。如果注销库存股，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，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

## (三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 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日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注1]

[注1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；

(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1)合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	25,041.00	-	-25,041.00
合同负债	不适用	22,160.18	22,160.18
其他流动负债	-	2,880.82	2,880.82
流动负债合计	25,041.00	25,041.00	-
负债合计	25,041.00	25,041.00	-

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

### (2)母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	25,041.00	-	-25,041.00
合同负债	不适用	22,160.18	22,160.18
其他流动负债	-	2,880.82	2,880.82
流动负债合计	25,041.00	25,041.00	-
负债合计	25,041.00	25,041.00	-

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、6%等计缴，出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	根据实际土地面积	10元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
成都欧康医药股份有限公司	15%
成都美迪萃商贸有限责任公司	20%
成都欧康名品生物技术有限公司	20%

## (二) 税收优惠及批文

依据四川省经济和信息化委员会《川经信产业函》[2015]636号文件以及《财政部 海关总署 国家税务总局 关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条，公司自2015年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

公司于2019年11月4日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201951001860，有效期三年)。

根据财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	3,985.36	10,834.88
银行存款	30,481,916.99	11,231,583.36
其他货币资金	355,010.19	189,974.47



合 计	30,840,912.54	11,432,392.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项情况详见本附注五（四十六）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（四十七）“外币货币性项目”之说明。

## （二）交易性金融资产

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,645,497.65	706,230.29
其中：理财产品	3,579,481.90	700,000.00
远期结售汇	66,015.75	6,230.29

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
180天以内（含180天）	37,344,397.69
180天-1年（含1年）	-
1年以内小计	37,344,397.69
1-2年	162,814.00
2-3年	67,300.00
3-4年	7,500.00
账面余额小计	37,582,011.69
减：坏账准备	89,994.20
账面价值合计	37,492,017.49

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	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	37,582,011.69	100.00	89,994.20	0.24	37,492,017.49
合计	37,582,011.69	100.00	89,994.20	0.24	37,492,017.49

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,952,473.79	100.00	173,279.56	0.60	28,779,194.23
合计	28,952,473.79	100.00	173,279.56	0.60	28,779,194.23

### 3. 坏账准备计提情况

期末按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180天以内	37,344,397.69	-	-
180天-1年	-	-	-
1年以内小计	37,344,397.69	-	-
1-2年	162,814.00	48,844.20	30.00
2-3年	67,300.00	33,650.00	50.00
3年以上	7,500.00	7,500.00	100.00
小计	37,582,011.69	89,994.20	0.24

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,279.56	-83,285.36	-	-	-	89,994.20

小 计	173,279.56	-83,285.36	-	-	-	89,994.20
-----	------------	------------	---	---	---	-----------

#### 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	3,635,000.00	180 天以内	9.67	-
第二名	3,600,000.00	180 天以内	9.58	-
第三名	2,968,051.50	180 天以内	7.90	-
第四名	2,071,618.00	180 天以内	5.51	-
第五名	2,055,343.50	180 天以内	5.47	-
小 计	14,330,013.00		38.13	-

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	580,830.00

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	580,830.00	-580,830.00	-	-

#### (五) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
180天以内	12,018,086.57	97.62	5,360,684.02	92.23
180天-1年	109,683.64	0.89	23,153.08	0.40
1-2年	163,820.00	1.33	421,051.36	7.24
2-3年	19,519.53	0.16	-	-
3-4年	-	-	-	-

4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	7,715.20	0.13
合 计	12,311,109.74	100.00	5,812,603.66	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)	未结算原因
第一名	9,659,212.68	180天以内	78.46	尚未供货
第二名	984,917.44	180天以内	8.00	尚未供货
第三名	782,032.00	180天以内	6.35	尚未供货
第四名	330,192.64	180天以内	2.68	尚未供电
第五名	110,000.00	注1	0.89	尚未提供服务
小 计	11,866,354.76		96.38	-

注 1: 第五名期末余额中 180 天-1 年的有 50,000.00 元, 1-2 年的有 60,000.00 元。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	5,780,712.81	-	5,780,712.81	368,946.24	37.31	368,908.93
合 计	5,780,712.81	-	5,780,712.81	368,946.24	37.31	368,908.93

### 2. 其他应收款

#### (1)按账龄披露

账 龄	期末数
180 天以内	5,780,712.81
账面余额小计	-

减：坏账准备	5,780,712.81
账面价值小计	-

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	3,825,000.00	-
备用金	1,094.50	56,625.90
代扣代缴款项	53,457.88	47,320.34
应收出口退税	1,901,160.43	-
保险赔偿	-	265,000.00
账面余额小计	5,780,712.81	368,946.24
减：坏账准备	-	37.31
账面价值小计	5,780,712.81	368,908.93

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	37.31	-	-	37.31
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-37.31	-	-	-37.31
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

(4)期末按组本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37.31	-37.31	-	-	-	-
小 计	37.31	-37.31	-	-	-	-

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东端信堂大禹药业有限公司	暂借款	3,825,000.00	180 天以内	66.17	-
应收出口退税	应收出口退税	1,901,160.43	180 天以内	32.89	-
代扣代缴社保	代扣代缴社保	53,457.88	180 天以内	0.92	-
赵仁荣	备用金	771.50	180 天以内	0.01	-
四车间	备用金	323.00	180 天以内	0.01	-
小 计		5,780,712.81		100.00	-

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,145,717.33	147,024.41	8,998,692.92	11,849,471.40	175,078.09	11,674,393.31
在产品	4,301,760.15	-	4,301,760.15	3,003,812.83	-	3,003,812.83
半成品	16,138,653.17	-	16,138,653.17	4,533,899.07	-	4,533,899.07

库存商品	18,160,168.64	78,986.97	18,081,181.67	21,541,387.72	62,081.77	21,479,305.95
发出商品	4,132,972.54	-	4,132,972.54	17,184.56	-	17,184.56
委托加工物资	387,695.83	44,189.87	343,505.96	1,225.68	-	1,225.68
周转材料	434,905.46	-	434,905.46	415,152.82	-	415,152.82
合计	52,701,873.12	270,201.25	52,431,671.87	41,362,134.08	237,159.86	41,124,974.22

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	175,078.09	147,024.41	-	175,078.09	-	147,024.41
库存商品	62,081.77	78,986.97	-	62,081.77	-	78,986.97
委托加工物资	-	44,189.87	-	-	-	44,189.87
小计	237,159.86	270,201.25	-	237,159.86	-	270,201.25

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	5,729.03	-	5,729.03	13,542.73	-	13,542.73
预缴所得税	406,257.56	-	406,257.56	21,362.15	-	21,362.15
合计	411,986.59	-	411,986.59	34,904.88	-	34,904.88

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	42,183,117.88	42,910,030.30

### 2. 固定资产

## (1)明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	39,616,428.70	-	1,495,683.34	-	-	-	-	41,112,112.04
机器设备	22,236,025.08	2,571,519.35	-	-	-	408,464.56	-	24,399,079.87
运输工具	731,399.90	58,862.84	-	-	-	-	-	790,262.74
电子设备	913,146.35	106,276.78	73,065.65	-	-	8,664.29	-	1,083,824.49
办公设备	505,471.15	26,478.57	-	-	-	2,400.00	-	529,549.72
工具器具	1,159,504.68	-	-	-	-	8,324.78	-	1,151,179.90
小 计	65,161,975.86	2,763,137.54	1,568,748.99	-	-	427,853.63	-	69,066,008.76
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	11,334,707.69	2,386,747.89	-	-	-	-	-	13,721,455.58
机器设备	8,729,284.97	2,193,308.69	-	-	-	286,729.80	-	10,635,863.86
运输工具	693,450.86	1,918.85	-	-	-	-	-	695,369.71
电子设备	457,695.18	119,653.89	-	-	-	8,231.07	-	569,118.00
办公设备	263,101.60	63,831.70	-	-	-	2,280.00	-	324,653.30
工具器具	773,705.26	170,003.92	-	-	-	7,278.75	-	936,430.43
小 计	22,251,945.56	4,935,464.94	-	-	-	304,519.62	-	26,882,890.88
3) 账面价值								
房屋及建筑物	28,281,721.01	-	-	-	-	-	-	27,390,656.46
机器设备	13,506,740.11	-	-	-	-	-	-	13,763,216.01
运输工具	37,949.04	-	-	-	-	-	-	94,893.03
电子设备	455,451.17	-	-	-	-	-	-	514,706.49
办公设备	242,369.55	-	-	-	-	-	-	204,896.42
工具器具	385,799.42	-	-	-	-	-	-	214,749.47
小 计	42,910,030.30	-	-	-	-	-	-	42,183,117.88



[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,111,668.32 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注报表附注“十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项”之说明。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	127,400.00	-	127,400.00	1,495,683.34	-	1,495,683.34

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
监控报警系统	127,400.00	-	127,400.00	-	-	-
污水改造项目	-	-	-	1,495,683.34	-	1,495,683.34

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
污水改造项目	-	1,495,683.34	-	1,495,683.34	-	-

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内 部 研 究	企业 合 并 增 加	其他	处置	其他转出	

			发					
(1) 账面原值								
土地使用权	3,841,165.23	-	-	-	-	-	-	3,841,165.23
软件	53,569.41	-	-	-	-	-	-	53,569.41
非专利技术	283,018.87	-	-	-	-	-	-	283,018.87
合计	4,177,753.51	-	-	-	-	-	-	4,177,753.51
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	750,894.69	73,936.68	-	-	-	-	-	824,831.37
软件	34,205.87	6,201.10	-	-	-	-	-	40,406.97
非专利技术	16,433.97	56,603.76	-	-	-	-	-	73,037.73
合计	801,534.53	136,741.54	-	-	-	-	-	938,276.07
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	3,090,270.54	-	-	-	-	-	-	3,016,333.86
软件	19,363.54	-	-	-	-	-	-	13,162.44
非专利技术	266,584.90	-	-	-	-	-	-	209,981.14
合计	3,376,218.98	-	-	-	-	-	-	3,239,477.44

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注“十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项”。

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
房租	-	304,470.46	164,921.50	-	139,548.96	-

### (十三) 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	70,564.70	10,584.71	173,316.87	25,997.53
存货跌价准备	270,201.25	40,530.19	237,159.86	35,573.98
尚未解锁股权激励摊销	3,109,767.59	466,465.13	2,478,461.38	371,769.21
政府补助	3,222,591.30	483,388.70	2,517,271.82	377,590.77
计入当期损益的公允价值变动 (减少)			4,229.75	634.46
合计	6,673,124.84	1,000,968.73	5,410,439.68	811,565.95

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,429.50	-
可抵扣亏损	433,793.31	360,429.00
小计	453,222.81	360,429.00

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024	360,429.00	360,429.00	-
2025	73,364.31	-	-
小计	433,793.31	360,429.00	

### (十四) 其他非流动资产

#### 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的设备款	333,600.00	-	333,600.00	1,204,108.00	-	1,204,108.00

## (十五) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	23,000,000.00	20,000,000.00
质押保证借款	6,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	-
未到期应付利息	56,134.11	54,665.51
合计	36,056,134.11	24,054,665.51

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十六) 交易性金融负债

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	10,460.04	10,163.72	10,460.04	10,163.72
其中：远期结售汇	10,460.04	10,163.72	10,460.04	10,163.72

## (十七) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	11,398,794.01	13,708,941.93
1-2年	13,736.00	26,370.02
2-3年	25,961.02	8,764.61
3-4年	8,764.61	12,051.02
4-5年	12,051.02	15,200.00
5年以上	140,583.41	125,383.41
合计	11,599,890.07	13,896,710.99

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款的情况

## (十八) 合同负债

### 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预收货款	732,248.67	22,160.18
------	------------	-----------

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,992,737.27	14,330,641.81	13,051,444.70	3,271,934.38
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	78,048.84	78,048.84	-
合计	1,992,737.27	14,408,690.65	13,129,493.54	3,271,934.38

#### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,991,212.07	13,330,794.00	12,050,071.69	3,271,934.38
(2) 职工福利费	-	524,311.49	524,311.49	-
(3) 社会保险费	-	456,635.18	456,635.18	-
其中：医疗保险费	-	401,495.38	401,495.38	-
工伤保险费	-	1,832.29	1,832.29	-
生育保险费	-	53,307.51	53,307.51	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,525.20	18,901.14	20,426.34	-
小计	1,992,737.27	14,330,641.81	13,051,444.70	3,271,934.38

#### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	74,980.48	74,980.48	-
(2) 失业保险费	-	3,068.36	3,068.36	-
小计	-	78,048.84	78,048.84	-

### (二十) 应交税费

#### 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-	238,638.53

企业所得税	352,885.69	343,994.35
城市维护建设税	146,250.98	142,524.72
教育费附加	62,678.99	85,514.83
地方教育附加	41,785.99	57,009.88
代扣代缴个人所得税	6,645.55	2,309.29
印花税	38,703.78	28,456.91
环保税	-	-
合 计	648,950.98	898,448.51

## (二十一) 其他应付款

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	20,655,093.78	6,885,910.76
合计	20,655,093.78	6,885,910.76

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款	400,000.00	3,700,000.00
往来款	16,867,000.00	-
质保金及其他	560,893.78	358,710.76
限制性股票回购义务	2,827,200.00	2,827,200.00
小 计	20,655,093.78	6,885,910.76

#### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
四川药投海晟生物科技有限责任公司	16,867,000.00	暂借款
限制性股票回购义务	2,827,200.00	限制性股票回购义务
贾秀蓉	400,000.00	暂借款

小 计	20,094,200.00	-
-----	---------------	---

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
四川药投海晟生物科技有限责任公司	16,867,000.00	暂借款
限制性股票回购义务	2,827,200.00	限制性股票回购义务
贾秀蓉	400,000.00	暂借款
小 计	20,094,200.00	-

(二十二) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待确认销项税	95,192.33	2,880.82
未终止确认的票据	-	748,137.88
小 计	95,192.33	751,018.70

(二十三) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	154,272.58	-	26,829.96	127,442.62	成长工程培育补助资金
政府补助	2,362,999.24	-	139,000.44	2,223,998.80	地奥司明提取、制剂生产线补贴
政府补助	-	2,200,000.00	1,328,850.12	871,149.88	创新能力提升专项资金
合计	2,517,271.82	2,200,000.00	1,494,680.52	3,222,591.30	-

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他 变	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			

					动		
成长工 程培育 补助资 金	154,272.58	-	其他收益	26,829.96	-	127,442.62	与资产相 关
地奥司 明提取、 制剂生 产线补 贴	2,362,999.24		其他收益	139,000.44		2,223,998.80	与资产相 关
研发准 备金财 政奖补	-	2,200,000.00	其他收益	453,185.96		871,149.88	与资产相 关
						875,664.16	其他收益
小 计	2,517,271.82	2,200,000.00		1,494,680.52	-	3,222,591.30	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

## (二十四) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	54,945,423.00	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00	57,545,423.00

### 2. 本期股权变动情况说明

本期发生增加变动的，详见本财务报表附注“一、公司基本情况”之说明。

## (二十五) 资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,375,706.53	1,872,452.84	-	6,248,159.37
其他资本公积	2,478,461.38	995,306.21	-	3,473,767.59
合计	6,854,167.91	2,867,759.05	-	9,721,926.96



## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加系本期增资溢价以及以权益结算的股份支付分摊产生，详见本财务报表附注“一、公司基本情况”、“十、股份支付”之说明。

## (二十六) 库存股

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	2,827,200.00	-	-	2,827,200.00

### 2. 其他说明

本期库存股变动的金额系发行附有回购义务的限制性股票按照发行限制性股票的数量以及相应的回购金额计算确定。

## (二十七) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,604,202.53	2,265,459.77	-	6,869,662.30

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## (二十八) 未分配利润

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	23,717,044.63	15,511,506.99
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	23,717,044.63	15,511,506.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,657,332.14	12,188,651.06
减：提取法定盈余公积	2,265,459.77	1,235,842.27
应付普通股股利	2,877,271.15	2,747,271.15
期末未分配利润	41,231,645.85	23,717,044.63

### 2. 利润分配情况说明

公司于2020年7月15日召开股东大会，会议决议以公司总股本57,545,423股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金，合计分派现金股利2,877,271.15元。

## (二十九) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,078,308.10	144,822,712.41	145,145,801.24	108,709,057.94
其他业务	375,343.49	374,877.30	-	-
合计	191,453,651.59	145,197,589.71	145,145,801.24	108,709,057.94

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

#### (1) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
槐米系列	127,663,000.92	94,634,145.18	57,560,699.94	37,880,684.42
枳实系列	47,607,053.43	35,497,919.42	48,198,010.66	37,388,082.37
综合系列	15,808,253.75	13,565,597.39	39,387,090.64	33,440,291.15
运费		1,125,050.42		
小计	191,078,308.10	144,822,712.41	145,145,801.24	108,709,057.94

#### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	164,475,528.31	121,911,722.23	105,855,315.95	79,307,284.00
外销	26,602,779.79	21,785,939.76	39,290,485.29	29,401,773.94
运费		1,125,050.42		
小计	191,078,308.10	144,822,712.41	145,145,801.24	108,709,057.94

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	16,759,086.86	8.75

第二名	13,902,369.09	7.26
第三名	13,330,560.86	6.96
第四名	11,298,079.68	5.90
第五名	8,453,097.36	4.42
小计	63,743,193.85	33.29

### (三十) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	429,508.43	311,170.36
土地使用税	160,069.86	160,069.86
房产税	225,044.38	225,044.38
教育费附加	200,415.14	186,016.68
地方教育附加	133,610.08	124,011.11
印花税	86,881.67	65,887.42
车船税	3,125.00	4,080.00
环境保护税	-	1.74
合计	1,238,654.56	1,076,281.55

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十一) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	960,478.75	645,987.58
办公费	106,008.41	50,253.91
差旅费	9,386.82	25,676.66
出口产品保险费	183,592.15	142,602.20
业务招待费	30,195.68	35,349.27
宣传费	192,504.13	954,036.47
运费	-	929,047.29
服务费	361,214.00	753,195.97
其他	49,764.18	89,967.25

合 计	1,893,144.12	3,626,116.60
-----	--------------	--------------

### (三十二) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	3,899,867.69	3,356,396.77
股权激励费用	995,306.21	630,609.41
折旧及摊销	612,002.92	559,437.30
办公费	94,578.69	131,566.43
认证费	288,753.97	183,595.98
服务费	934,963.06	405,547.02
房租	152,235.23	125,366.20
交通差旅费	150,259.44	194,761.63
修理费	46,691.78	655,674.15
业务招待费	60,353.49	142,273.13
赔偿金	107,756.03	2,948,166.38
其他	487,862.02	147,741.02
合 计	7,830,630.53	9,481,135.42

### (三十三) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	3,675,819.36	2,953,858.61
直接材料	5,939,203.56	4,134,838.62
折旧与摊销	322,865.32	341,480.27
燃料及动力	327,767.67	300,644.78
其他	582,389.85	2,073.55
合 计	10,848,045.76	7,732,895.83

### (三十四) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	1,287,765.34	1,297,514.43

减：利息收入	6,295.23	3,765.93
汇兑损失	734,313.90	741,905.41
减：汇兑收益	301,170.98	832,698.93
手续费支出	33,234.99	39,357.04
资金占用费	917,000.00	-
合 计	2,664,848.02	1,242,312.02

### (三十五) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
成长工程培育补助资金	26,829.96	26,829.96	与资产相关	26,829.96
地奥司明提取、制剂线补贴	139,000.44	139,000.44	与资产相关	139,000.44
科技补贴-高纯芦丁	400,000.00		与收益相关	400,000.00
2020 年工业补助资金	1,328,850.12		与收益相关	1,328,850.12
稳岗补贴	63,140.34	30,337.86	与收益相关	63,140.34
财政科技补贴	138,000.00		与收益相关	138,000.00
进出口商会补贴	420,820.00		与收益相关	420,820.00
ISO/FAMI-QS 管理体系认证补贴	32,029.00		与收益相关	32,029.00
疫情防控临时电费补贴	311,543.80		与收益相关	311,543.80
第六批成都市科技计划经费	93,600.00		与收益相关	93,600.00
邛崃生态环境局土壤自行监测奖补资金	23,800.00		与收益相关	23,800.00
2020 年第二批四川省级科技计划项目资金经费	37,000.00		与资产/收益相关	37,000.00
拨付项目资金	705.00		与收益相关	705.00
地奥司明微反应研发工艺补助		200,000.00	其他收益	
专利资助金		1,500.00	其他收益	
规模以上工业企业上台阶奖励		220,000.00	其他收益	
支持企业提升创新能力补助		100,000.00	其他收益	
支持企业技术改造补助		139,000.00	其他收益	
支持企业利用多层次资本市场进		150,000.00	其他收益	

融资补助				
支持科技成果转化（产业化）项目和创新项目发展		30,000.00	其他收益	
退个税手续费	1,367.55	352.01	其他收益	1,367.55
合 计	3,016,686.21	1,037,020.27		3,016,686.21

[注1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

### (三十六) 投资收益

#### 明细情况

项目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	213,615.43	135,254.60
远期结售汇产生的投资收益	382,018.14	-3,373.11
其他投资收益	136,865.10	-
合 计	732,498.67	131,881.49

### (三十七) 公允价值变动收益

#### 明细情况

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	29,481.90	-
远期结售汇	55,852.03	-4,229.75
合 计	85,333.93	-4,229.75

### (三十八) 信用减值损失

#### 明细情况

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	83,285.36	-36,449.56
其他应收款坏账损失	37.31	-37.31
合 计	83,322.67	-36,486.87

### (三十九) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-270,201.25	-237,159.86

无形资产减值损失	-	-
合 计	-270,201.25	-237,159.86

#### (四十) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-109,903.19	-218,496.74	-109,903.19
其中：固定资产	-109,903.19	-218,496.74	-109,903.19

#### (四十一) 营业外收入

##### 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	-	3,000.00
罚没及违约金收入	3,550.00	10.69	3,550.00
其他	4,922.45	0.64	4,922.45
合计	11,472.45	11.33	11,472.45

#### (四十二) 营业外支出

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	10.69	10.69
环保罚款	-	300,000.00	300,000.00
其他	-	0.10	0.10
合计	-	300,010.79	300,010.79

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

本期所得税费用	2,820,416.29	1,586,000.19
递延所得税费用	-181,024.98	-66,881.81
合计	2,639,391.31	1,519,118.38

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	25,329,948.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,799,492.26
子公司适用不同税率的影响	-4,377.30
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,856.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	971.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,668.22
研发费加计扣除	-1,182,637.25
其他	-38,582.75
所得税费用	2,639,391.31

## (四十四) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
利息收入	6,295.23	3,765.93
收到备用金	-	-
政府补助	3,720,638.14	870,837.86
收到其他	4,919.40	362.89
各类保证金	240,183.63	1,353,092.24
收到赔偿款	265,000.00	-
收到的抚恤金补偿	-	820,670.02
合计	4,237,036.40	3,048,728.94

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金



项目	本期数	上年数
付现支出	3,946,752.40	6,947,586.79
各类保证金	405,219.35	557,968.91
罚款、滞纳金	-	300,000.10
其他	-	10.69
合 计	4,351,971.75	7,805,566.49

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款	3,000,000.00	-

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款	6,750,000.00	-

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款	23,305,000.00	1,420,000.00
应收票据贴现	-	135,816.44
合 计	23,305,000.00	1,555,816.44

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
归还往来借款	10,655,000.00	4,400,000.00
增资费用	220,000.00	-
合 计	10,875,000.00	4,400,000.00

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	22,690,557.07	12,131,412.58
加：资产减值准备	270,201.25	200,672.99
信用减值损失	-83,322.67	36,486.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,935,464.94	4,752,137.07
无形资产摊销	136,741.54	98,750.05
长期待摊费用摊销	164,921.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	109,903.19	218,496.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-85,333.93	4,229.75
财务费用(收益以“-”号填列)	2,260,119.87	1,236,681.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-732,498.67	-131,881.49
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-189,402.78	-66,881.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,377.80	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,630,456.00	2,677,164.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,908,530.60	-3,266,025.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-475,497.38	-1,532,068.17
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外) 时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	1,555,548.69	464,779.01
经营活动产生的现金流量净额	3,026,793.82	16,823,955.07
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,485,902.35	11,242,418.24
减：现金的期初余额	11,242,418.24	6,385,902.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,243,484.11	4,856,515.44

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金		
其中：库存现金	3,985.36	10,834.88
可随时用于支付的银行存款	30,481,916.99	11,231,583.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	30,485,902.35	11,242,418.24
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 30,485,902.35 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 30,840,912.54 元，差额 355,010.19 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 355,010.19 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 11,242,418.24 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 11,432,392.71 元，差额 189,974.47 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 189,974.47 元。

### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	355,010.19	锁汇保证金
固定资产	16,384,486.34	借款抵押
无形资产	3,016,333.86	借款质押
合计	19,755,830.39	-

### (四十七) 外币货币性项目

明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	1,358.36	6.5249	8,863.16

欧元	0.15	8.0250	1.20
应收账款			
其中：美元	506,750.00	6.5249	3,306,493.08

## (四十八) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
成长工程培育补助资金	2017 年度	268,300.00	递延收益	其他收益	26,829.96
地奥司明提取、制剂线补贴	2017 年度	2,780,000.00	递延收益	其他收益	139,000.44
科技补贴-高纯芦丁	2020 年度	400,000.00	递延收益	其他收益	400,000.00
2020 年工业补助资金	2020 年度	2,200,000.00	递延收益	其他收益	1,328,850.12
稳岗补贴	2020 年度	63,140.34	其他收益	其他收益	63,140.34
财政科技补贴	2020 年度	138,000.00	其他收益	其他收益	138,000.00
进出口商会补贴	2020 年度	420,820.00	其他收益	其他收益	420,820.00
ISO/FAMI-QS 管理体系认证补贴	2020 年度	32,029.00	其他收益	其他收益	32,029.00
疫情防控临时电费补贴	2020 年度	311,543.80	其他收益	其他收益	311,543.80
第六批成都市科技计划经费补助	2020 年度	93,600.00	其他收益	其他收益	93,600.00
邛崃生态环境局土壤自行监测奖补资金	2020 年度	23,800.00	其他收益	其他收益	23,800.00
2020 年第二批四川省级科技计划项目资金经费	2020 年度	37,000.00	其他收益	其他收益	37,000.00
拨付项目资金	2020 年度	705.00	其他收益	其他收益	705.00
合计		-			3,015,318.66

(1) 本期收到政府补助3,015,318.66元。其中：

1) 根据《成都市财政局 成都市科学技术局 关于下达 2020 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》(成财教发[2020]34 号)的通知，公司于 2020 年收到补贴 400,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，全额计入本期递延收益，转入本期其他收益 400,000.00 元。

2) 根据《成都市财政局 成都市经济和信息化局 关于下达省级工业发展资金的通知》(成财资产发[2020]33 号)的通知，公司于 2020 年收到补贴 2,200,000.00 元，且与公司日常经营活动相关，其中与资产相关的政府补助 1,324,335.84 元，计入本期递延收益，转入本期其他收益 453,185.96 元；与收益相关的政府补助 875,664.16 元，全额计入本期递延收益，转入本期其他收益 875,664.16 元。

3) 根据《2020 年成都市提前下达科技项目立项公告》(成财教发[2019]92 号)，公司于 2020 年收到补贴 138,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度

其他收益。

4) 根据《关于下达 2019 年中央外经贸发展专项资金竞争立项部分（第二批）的通知》（成财产发[2020]68 号），公司于 2020 年收到补贴 32,029.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

5) 根据《国家发展改革委关于阶段性降低企业用电成本 支持企业复工的通知》（发改价格[2020]258 号）和《国家发展改革委关于延长阶段性降低企业用电成本政策的通知》（发改价格[2020]994 号），公司于 2020 年收到补贴 311,543.80 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

6) 根据《2020 年成都市第六批市级财政科技项目立项公告》（成财教发[2020]67 号），公司于 2020 年收到补贴 93,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

7) 《成都市财政局 成都市科学技术局 关于下达 2020 年第二批省级科技计划项目资金预算的通知》（成财教发[2020]125 号），公司于 2020 年收到补贴 37,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额为人民币万元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都欧康名品生物技术有限公司	一级	成都	成都	生物行业	65.00	-	设立
成都美迪萃生物科技有限责任公司	一级	成都	成都	商贸行业	51.00	-	设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
成都欧康名品生物技术有限公司	65.00	-39,012.16	-	464,571.70
成都美迪萃生物科技有限责任公司	51.00	72,237.09	-	631,414.75

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负	

					债	
成都欧康名品生物技术有限公司	1,513,394.79	220,402.90	1,733,797.69	406,450.00	-	406,450.00
成都美迪萃生物科技有限责任公司	7,626,292.47	5,544.04	7,631,836.51	6,343,234.96	-	6,343,234.96

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都欧康名品生物技术有限公司	1,289,744.19	273,584.91	1,563,329.10	124,518.10	-	124,518.10
成都美迪萃生物科技有限责任公司	1,154,172.77	7,933.14	1,162,105.91	20,927.00	-	20,927.00

续上表:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都欧康名品生物技术有限公司	79,170.23	-111,463.31	-111,463.31	-279,266.61
成都美迪萃生物科技有限责任公司	18,893,167.22	147,422.64	147,422.64	-21,662,959.10

  

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都欧康名品生物技术有限公司	58,137.16	-361,189.00	-361,189.00	-1,613,465.41
成都美迪萃生物科技有限责任公司	5,223,008.83	141,178.91	141,178.91	-980,849.62

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前采用远期结售汇业务管理汇率风险，管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识



别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

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

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.17% (2019 年 12 月 31 日：36.61%)。]

## 八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	3,645,497.65	-	3,645,497.65
以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产	-	3,645,497.65	-	3,645,497.65
其中：理财产品	-	3,579,481.90	-	3,579,481.90
远期结售汇	-	66,015.75	-	66,015.75
(2) 交易性金融负债	-	10,163.72	-	10,163.72
以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融负债	-	10,163.72	-	10,163.72
其中：远期结售汇	-	10,163.72	-	10,163.72

### (二) 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为赵卓君，直接持有本公司 50.1473%的股份，并通过成都欧康企业管理中心（有限合伙）持有本公司 4.4602%股份，合计持有公司 52.0299%股份。
2. 本公司的子公司情况  
本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
伍丽	主要投资者个人
贾秀蓉	实际控制人赵卓君之配偶
刘正秀	实际控制人赵卓君之母亲
刘印刚	伍丽之配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	房产	152,235.23	125,366.20

##### (2) 关联租赁情况说明

2019年12月公司向关联方赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚租赁办公用房，该房屋位于成都市青羊区光华北路“光华中心”产权标识B座1906室，建筑面积为196平方米，租赁期间为24个月，租赁费用为每月11,760.00元。

#### 2. 关联方担保情况

##### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	本公司	4,000,000.00	2020.4.13	2021.4.12	否	[注1]
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	本公司	3,000,000.00	2020.5.15	2021.5.14	否	[注1]
赵卓君、贾秀蓉、伍丽、刘印刚	本公司	4,500,000.00	2020.6.16	2021.6.15	否	[注1]

赵卓君、贾秀蓉 伍丽、刘印刚	本公司	4,000,000.00	2020.6.2	2021.6.1	否	[注1]
赵卓君、贾秀蓉 伍丽、刘印刚	本公司	4,500,000.00	2020.9.10	2021.9.9	否	[注1]
赵卓君	本公司	4,000,000.00	2020.11.28	2021.11.27	否	[注2]
赵卓君	本公司	2,000,000.00	2020.11.4	2021.11.3	否	[注2]
赵卓君、贾秀蓉	本公司	7,000,000.00	2020.12.11	2021.12.10	否	[注3]
赵卓君、贾秀蓉	成都美迪萃商贸 有限责任公司	3,000,000.00	2020.4.1	2021.3.31	否	[注4]
合计	-	36,000,000.00	-	-	-	-

### (2) 关联担保情况说明

[注1]：2020年，关联方赵卓君、贾秀蓉以及关联方伍丽、刘印刚分别与中国银行股份有限公司邛崃支行签订（编号：2020年邛中银（欧康）最高保字001号、2020年邛中银（欧康）最高保字002号）《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订的（编号：2020年邛中小借字008号、2020年邛中小借字010号、2020年邛中小借字019号、2020年邛中小借字016号、2020年邛中小借字029号）《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期间届满之日起两年；公司以不动产提供抵押，详见本附注十一、“承诺及或有事项（一）重要承诺事项”。

[注2]：2018年，关联方赵卓君与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订担保合同（编号：51100520200002563），为公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订的（编号：51010120200005229）《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订质押合同（编号：51100720180000283），以1,000万元股权作为质押为此借款提供担保，公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订（编号：51100720180000282）的质押合同，以2个发明专利和10个实用新型专利为公司借款提供担保，公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订质押合同（编号：51100720200000274），以一种地奥司明的制备方法的发明专利为公司借款提供担保，详见本附注十一、“承诺及或有事项（一）重要承诺事项”。

[注3]：2020年，关联方赵卓君、贾秀蓉与成都银行股份有限公司邛崃支行签订（编号：D600330201211356）的《保证合同》，为公司与成都银行股份有限公司邛崃支行签订的（编号：H600301201211160）《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证。

[注4]：2020年，关联方赵卓君、贾秀蓉、成都欧康医药股份有限公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订（编号：2020年邛中银（美迪萃）最高保字001号、2020年邛中银（美迪萃）最高保字002号）《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司邛崃支行签订的（编号：2020年邛中小借字007号）《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期间届满之日起两年；公司与中国农业银行股份有限公司邛崃市支行签订（编号：2020年邛中银（美迪萃）抵字001号）的抵押合同，工业房地产为公司借款提供担保，详见本附注十一、“承诺及或有事项（一）重要承诺事项”。

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	本期借入	本期归还	期末余额
拆入				
伍丽	2,000,000.00		2,000,000.00	
赵卓君	1,580,000.00		1,580,000.00	
贾秀荣	120,000.00	280,000.00	-	400,000.00
小计	3,700,000.00	280,000.00	3,580,000.00	400,000.00

拆出			
赵卓君		3,000,000.00	3,000,000.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
预付款项		-	-
	贾秀蓉、赵卓君	70,077.00	-

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	伍丽	-	2,000,000.00
	赵卓君	-	1,580,000.00
	贾秀荣	400,000.00	120,000.00

## 十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额(股)	2,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1.14 元/股剩余期限 3 个月；1.80 元/股，剩余期限 48 个月

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日二级市场前一日收盘价格

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	转让给内部职工的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,473,767.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	995,306.21

[注]以权益结算的股份支付的说明

本公司 2016 年 3 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于成都欧康医药股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，确定以每股 1.14 元的价格向公司的董事、监事、高级管理人员及核心员工共计 35 人发行限制性股票 248 万股，变更后注册资本为 40,480,000.00 元。公司收到 35 人缴存的出资额 2,827,200.00 元，其中新增注册资本 2,480,000.00 元，新增资本公积为 347,200.00 元。我们根据评估基准日 2015 年 12 月 31 日的股东全部权益评估价值每股 2.50 元作为授予日权益工具公允价值。此次《限制性股票认购协议》中约定认购方认购日至认购股票在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份的登记手续并已向公司出具变更后的股东名册之日起 12 个月内持有的限制性股票不得转让、用于担保或偿还债务；约定激励对象自认购本次发行股票之日起至六十个月内不得离职。如果激励对象自认购本次发行股票之日起至六十个月内离职，激励对象应将其因处置股票所得全部收益返还给公司，尚未处置股票则公司有权按照本发行方案的规定回购并注销。公司授予的限制性股票总成本为 3,372,800.00 元，在五年等待期内摊销，公司股份支付的授予日 2016 年 3 月 16 日至 2016 年 12 月 31 日处于第一个等待期，按照上述期间所占第一个等待期的时间计算 2016 年应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 505,920.00 元，按照上述期间所占第二个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额为 674,560.00 元分别计入管理费用和资本公积。按照上述期间所占第三个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额为 674,560.00 元，分别计入管理费用和资本公积。按照上述期间所占第四个等待期的时间计算本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额为 674,560.00 元，分别计入管理费用和资本公积。以前年度存在员工离职，本期股权激励的对象进行股权转让，按照加速行权处理，本期分摊以股份支付换取的职工服务总额为 631,306.21 元，分别计入管理费用和资本公积。

本公司 2020 年 4 月 7 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈成都欧康医药股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，确定以每股 1.80 元的价格向实际控制人赵卓君发行股票 260 万股，变更后注册资本为 57,545,423.00 元。公司收到赵卓君缴存的出资额 4,680,000.00 元，其中新增注册资本 2,600,000.00 元，新增资本公积为 2,080,000.00 元。截至公司董事会审议通过股票定向发行方案之日（2020 年 3 月 20 日），公司二级市场前一日收盘价格为 2.50 元/股。公司股票公允价值为 2.50 元/股。本次发行对象不存在任何行权限制性条件，激励对象成立持股平台成都欧康企业管理中心（有限合伙），并由发行对象实际转让股权 2,600,000.00 股，激励对象在实际行权并完成股份登记后，公司应确认的总费用为： $(\text{每股股票公允价值}-\text{认购价格}) \times \text{认购股份数} = (2.50-1.80) \text{元} \times 2,600,000.00 \text{股} = 1,820,000.00 \text{元}$ 。公司授予股票股份支付总成本为 1,820,000.00 元，在五年期内摊销。公司股份支付的授予日 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日处于第一期，按照上述期间所占第一期的时间计算 2020 年应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 364,000.00 元分别计入管理费用和资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	139,548.96	152,235.23
资产负债表日后第 2 年	-	139,548.96
合 计	139,548.96	291,784.19

## 2. 其他重大财务承诺事项

### (1)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
成都欧康医药 股份有限公司	中国银行股份有限公司邛崃支行	川(2018)邛崃 市不动产权第 0010311号	26,040,356.23	19,400,820.20	4,000,000.00	2021/4/12
					3,000,000.00	2021/5/14
					4,500,000.00	2021/6/15
					4,000,000.00	2021/6/1
					4,500,000.00	2021/9/9
小计			26,040,356.23	19,400,820.20	20,000,000.00	-

### (2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日
成都欧康医药股 份有限公司	农业银行股份有限公司邛崃市支行	2个发明专利、10个 实用新型专利	4,000,000.00	2021/11/27
成都欧康医药股 份有限公司	农业银行股份有限公司邛崃市支行	1个专利发明	2,000,000.00	2021/11/3
成都欧康医药股 份有限公司	农业银行股份有限公司邛崃市支行	1,000万元股权	4,000,000.00	2021/11/27

[注]：成都欧康医药股份有限公司的抵押合同为最高额抵押合同，房产抵押合同担保债权之最高本金余额为13,000,000.00元，土地抵押合同担保债权之最高本金余额为10,404,500.00元，本期共同为向中国银行股份有限公司邛崃支行20,000,000.00元借款提供抵押担保，并由关联方赵卓君、贾秀蓉以及伍丽、刘印刚同时提供保证担保。

成都美迪萃生物科技有限责任公司抵押合同为最高额抵押合同，房产及土地抵押合同担保债权之最高本金余额为10,000,000.00元，本期共同为向中国银行股份有限公司邛崃支行3,000,000.00元借款提供抵押担保，并由关联方成都欧康医药股份有限公司、赵卓君及贾秀蓉同时提供保证担保。

#### (一) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
成都欧康医药股份有限公司	成都美迪萃生物科技有 限责任公司	中国银行股份有限公司 邛崃支行	3,000,000.00	2021/3/31

[注] 成都美迪萃生物科技有限责任公司抵押合同为最高额抵押合同，房产及土地抵押合同担保债权之最高本金余额为 10,000,000.00 元，本期共同为向中国银行股份有限公司邛崃支行 3,000,000.00 元借款提供抵押担保，并由关联方成都欧康医药股份有限公司、赵卓君及贾秀蓉同时提供保证担保。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 前期差错更正说明

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额	
			2019年12月31日	2020年12月31日
2021 年度发现 2019 年度、2020 年度在编制本申报财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	本项差错更正经公司董事会审议通过。	<b>资产负债表项目</b>		
		交易性金融资产	706,230.29	66,015.75
		应收票据	748,137.88	
		应收款项融资	-	-
		应收账款	-	603,070.50
		预付款项	-	-3,679,923.00
		其他应收款	-	5,726,160.42
		存货	-1,418,322.24	-1,623,021.80
		其他流动资产	-	-2,049,034.16
		其他非流动金融资产	-700,000.00	-
		固定资产	245,245.02	-
		长期待摊费用	-	-
		递延所得税资产	46,968.76	-100,273.61
		交易性金融负债	10,460.04	10,163.72
		应付账款	-	-13,558,000.00
预收款项	-	-		

合同负债	-	-3,309,000.00
应付职工薪酬	-	258,713.21
应交税费	-305,986.12	-167,864.75
其他应付款	-9,297.63	12,211,376.83
其他流动负债	748,137.88	-
递延收益	-	-382,554.72
递延所得税负债	-	8,377.80
资本公积	146,872.66	-61,607.80
库存股	-	-4,620,000.00
盈余公积	-95,119.03	21,905.19
未分配利润	-866,808.09	-765,425.75
<b>利润表项目</b>		
营业收入	337,735.02	-4,392,739.69
营业成本	-373,073.80	-5,223,381.85
销售费用	53,451.83	45,873.64
管理费用	-264,522.84	-427,161.00
公允价值变动收益	-4,229.75	55,852.03
研发费用	-135,523.24	64,290.98
财务费用	-123,977.85	1,294,788.39
信用减值损失	-	-19,429.50
资产减值损失	-162,022.69	-214,808.91
其他收益	-	383,922.27
投资收益	-3,373.11	518,883.24
营业外收入	-	-1,367.55
所得税费用	17,865.04	300,584.80

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。



(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
180 天以内	37,257,455.33
180 天-1 年	-
1 年以内小计	37,257,455.33
1-2 年	98,049.00
2-3 年	67,300.00
3 年以上	7,500.00
账面余额小计	37,430,304.33
减：坏账准备	70,564.70
账面价值合计	37,359,739.63

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	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	37,430,304.33	100.00	70,564.70	0.19	37,359,739.63
合计	37,430,304.33	100.00	70,564.70	0.19	37,359,739.63

续上表：

种类	期初数				
	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	28,887,708.79	100.00	173,279.56	0.60	28,714,429.23
合计	28,887,708.79	100.00	173,279.56	0.60	28,714,429.23

3. 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	------	----------

180天以内	37,257,455.33	-	-
180天-1年	-	-	-
1年以内小计	37,257,455.33	-	-
1-2年	98,049.00	29,414.70	30.00
2-3年	67,300.00	33,650.00	50.00
3年以上	7,500.00	7,500.00	100.00
小计	37,430,304.33	70,564.70	0.19

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	173,279.56	-102,714.86	-	-	-	70,564.70
小计	173,279.56	-102,714.86	-	-	-	70,564.70

#### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	3,635,000.00	180天以内	9.71	-
第二名	3,600,000.00	180天以内	9.62	-
第三名	2,968,051.50	180天以内	7.93	-
第四名	2,071,618.00	180天以内	5.53	-
第五名	2,055,343.50	180天以内	5.49	-
小计	14,330,013.00		38.28	-

#### (二) 其他应收款

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,955,082.93	-	1,955,082.93	368,946.24	37.31	368,908.93
合计	1,955,082.93	-	1,955,082.93	368,946.24	37.31	368,908.93

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				
	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	1,955,082.93	100.00	-	-	1,955,082.93
合计	1,955,082.93	100.00	-	-	1,955,082.93

续

种类	期初数				
	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	368,946.24	100.00	37.31	0.01	368,908.93
合计	368,946.24	100.00	37.31	0.01	368,908.93

### (2) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
180天以内	1,955,082.93	368,573.10
180天-1年	-	373.14
1年以内小计	1,955,082.93	368,946.24
账面余额小计	1,955,082.93	368,946.24
减：坏账准备	-	37.31
账面价值小计	1,955,082.93	368,908.93

## (1)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,094.50	56,625.90
应收出口退税	1,901,160.42	-
代扣代缴个人社保	52,828.01	46,947.20
保险赔偿	-	265,000.00
代扣代缴多收手续费	-	373.14
账面余额小计	1,955,082.93	368,946.24
减：坏账准备	-	37.31
账面价值小计	1,955,082.93	368,908.93

## (2)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	37.31	-	-	37.31
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-37.31	-	-	-37.31
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

## (3)期末无大额其他应收款

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,680,000.00	-	1,680,000.00	1,680,000.00	-	1,680,000.00

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都欧康名品生物技术有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
成都美迪萃生物科技有限责任公司	1,170,000.00	-	-	1,170,000.00	-	-
小计	1,680,000.00	-	-	1,680,000.00	-	-

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,978,537.01	145,837,338.06	145,087,664.08	109,030,331.30
其他业务	375,343.49	374,877.30	-	-
合计	191,353,880.50	146,212,215.36	145,087,664.08	109,030,331.30

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

##### (1) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
槐米系列	127,663,000.94	95,707,366.49	57,560,699.94	38,244,401.23
枳实系列	47,607,053.43	35,497,919.42	48,198,010.66	37,388,082.37
综合系列	15,708,482.64	13,507,001.73	39,328,953.48	33,397,847.70
运费		1,125,050.42	145,087,664.08	109,030,331.30

小 计	190,978,537.01	145,837,338.06	144,749,929.06	109,403,405.10
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	164,375,757.22	122,926,347.88	105,797,178.79	79,628,557.36
外销	26,602,779.79	21,785,939.76	39,290,485.29	29,401,773.94
运费		1,125,050.42		
小 计	190,978,537.01	145,837,338.06	145,087,664.08	109,030,331.30

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	16,759,086.86	8.76
第二名	13,902,369.09	7.26
第三名	13,330,560.86	6.96
第四名	11,298,079.68	5.90
第五名	8,453,097.36	4.42
小计	63,743,193.85	33.30

(五) 投资收益

明细情况

项目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	202,601.97	134,377.89
远期结售汇取得的投资收益	382,018.14	-3,373.11
合 计	584,620.11	131,004.78

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-109,903.19	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,015,318.66	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	136,865.1	-
委托他人投资或管理资产的损益	213,615.43	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	467,352.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,472.45	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	785,012.85	-
小计	4,519,733.37	-
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	638,297.59	-
非经常性损益净额	3,881,435.78	-
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	3,812,598.31	-
归属于少数股东的非经常性损益	68,837.47	

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.59	0.40	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.79	0.33	0.32

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,657,332.14
非经常性损益	2	3,812,598.31

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	18,844,733.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	87,293,638.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	4,472,452.84
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	7
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	2,877,271.15
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	995,306.21
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	12
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	100,290,252.49
加权平均净资产收益率	13=1/12	22.59
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	18.79

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,657,332.14
归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	2	1,269,383.99
归属于扣除预计未来可解锁限制性股票的公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,387,948.15
非经常性损益	4	3,812,598.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	17,575,349.84
期初股份总数	6	54,945,423.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	7	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	8	2,600,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	7
报告期因回购等减少股份数	10	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	-
报告期缩股数	12	-



报告期月份数	13	12
发行在外的普通股加权平均数	14	56,462,089.67
限制性股票的加权平均数	15	3,224,000.00
扣除限制性股票的发行在外的普通股加权平均数	16	53,238,089.67
基本每股收益	17=1/16	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	18=5/16	0.33

[注] 12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,657,332.14
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	-
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,657,332.14
非经常性损益	4	3,812,598.31
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	18,844,733.83
发行在外的普通股加权平均数	6	56,462,089.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	1,987,968.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	58,450,057.67
稀释每股收益	9=3/8	0.39
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.32

成都欧康医药股份有限公司  
2021年3月15日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室档案室