

仲景食品股份有限公司

审阅报告

中天运[2020]阅字第 90023 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审阅报告	1
2、 资产负债表	2
3、 利润表	6
4、 现金流量表	8
4、 财务报表附注	10
5、 事务所营业执照复印件	18
6、 事务所执业证书复印件	19
7、 事务所证券、期货相关业务许可证复印件	20
6、 签字注册会计师资质证明复印件	21

审 阅 报 告

中天运[2020]阅字第 90023 号

仲景食品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的仲景食品股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表。这些财务报表的编制是公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 —— 财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

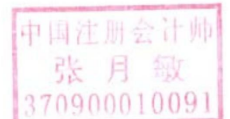
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信公司 2020 年 1-9 月财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：仲景食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	143,738,821.37	92,617,962.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,387,973.80	2,077,500.00
应收账款	五、2	83,618,378.86	71,361,482.19
应收款项融资			
预付款项		1,719,503.75	504,227.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,697,228.61	1,457,613.88
买入返售金融资产			
存货	五、3	104,907,473.22	125,698,609.03
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		8,112,635.86	8,301,806.67
流动资产合计		346,182,015.47	302,019,202.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产		253,020,079.19	258,448,408.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,994,874.81	21,479,802.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,048,686.68	4,261,300.25
递延所得税资产		2,739,394.05	2,647,654.96
其他非流动资产		15,918,340.96	207,175.00
非流动资产合计		296,721,375.69	287,044,341.24
资产总计		642,903,391.16	589,063,543.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			31,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、4	49,882,019.46	52,365,353.77
预收款项			14,430,659.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
合同负债		24,760,919.49	
应付职工薪酬		6,608,877.30	6,383,182.55
应交税费		9,921,031.42	2,153,781.98
其他应付款		4,297,460.84	3,095,601.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,470,308.51	109,428,579.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,622,153.95	17,171,541.26
递延所得税负债		2,886,099.72	1,925,215.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,508,253.67	19,096,757.04
负债合计		113,978,562.18	128,525,336.76
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,056,008.85	37,056,008.85
一般风险准备			
未分配利润		414,675,313.96	346,340,843.65
归属于母公司所有者权益合计		526,731,322.81	458,396,852.50
少数股东权益		2,193,506.17	2,141,354.10
所有者权益合计		528,924,828.98	460,538,206.60
负债和所有者权益总计		642,903,391.16	589,063,543.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：仲景食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		143,597,789.68	92,257,879.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,387,973.80	2,077,500.00
应收账款		82,975,001.00	71,348,014.51
应收款项融资			
预付款项		1,011,702.75	504,227.53
其他应收款		32,050,051.39	40,423,259.34
存货		103,008,700.92	123,048,968.35
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		7,083,121.51	6,154,237.96
流动资产合计		372,114,341.05	335,814,087.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		31,640,000.00	31,640,000.00
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		204,647,161.22	206,464,344.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,579,745.94	13,935,089.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		891,666.31	966,666.28
递延所得税资产		2,693,275.08	2,579,398.39
其他非流动资产		15,918,340.96	207,175.00
非流动资产合计		269,370,189.51	255,792,674.44
资产总计		641,484,530.56	591,606,761.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：仲景食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			31,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,260,445.34	52,340,253.77
预收款项			14,286,878.27
合同负债		23,687,753.67	
应付职工薪酬		6,596,347.30	6,355,902.55
应交税费		9,644,052.54	1,864,325.98
其他应付款		3,977,538.65	2,653,917.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,166,137.50	108,501,278.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,477,274.13	10,749,345.61
递延所得税负债		2,886,099.72	1,925,215.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,363,373.85	12,674,561.39
负债合计		105,529,511.35	121,175,839.69
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,500,000.00	37,500,000.00
未分配利润		423,455,019.21	357,930,921.91
所有者权益合计		535,955,019.21	470,430,921.91
负债和所有者权益总计		641,484,530.56	591,606,761.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：仲景食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入		547,246,456.60	461,658,983.78
其中：营业收入	五、5	547,246,456.60	461,658,983.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,474,282.47	382,859,256.67
其中：营业成本	五、5	311,581,576.16	262,656,110.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,843,383.25	4,851,778.64
销售费用		73,660,433.54	73,818,893.13
管理费用		25,495,835.55	24,048,015.17
研发费用		16,123,834.75	14,973,539.08
财务费用		769,219.22	2,510,920.53
其中：利息费用		879,880.13	2,560,961.69
利息收入		151,895.76	97,961.92
加：其他收益		8,087,558.31	2,516,728.38
投资收益（损失以“-”号填列）		1,626,155.66	648,136.97
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,169,603.21	-1,655,860.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,653,771.62	-163,500.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-134,942.87	37,538.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,527,570.40	80,182,769.34
加：营业外收入		624,282.16	453,331.94
减：营业外支出		157,543.20	89,158.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,994,309.36	80,546,942.35
减：所得税费用		16,107,686.98	10,418,757.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,886,622.38	70,128,185.14
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,886,622.38	70,128,185.14
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）		52,152.07	-272,136.85
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,834,470.31	70,400,321.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,886,622.38	70,128,185.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,834,470.31	70,400,321.99
归属于少数股东的综合收益总额		52,152.07	-272,136.85
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.41	0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		1.41	0.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：仲景食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入		545,245,657.16	462,287,063.84
减：营业成本		314,753,483.61	263,063,779.73
税金及附加		4,467,525.32	4,471,776.29
销售费用		75,715,180.95	74,258,628.66
管理费用		21,374,705.31	21,332,969.69
研发费用		15,846,037.03	14,747,766.35
财务费用		770,742.71	2,509,404.58
其中：利息费用		879,880.13	2,560,961.69
利息收入		146,962.76	97,045.21
加：其他收益		7,807,071.48	2,239,412.55
投资收益（损失以“-”号填列）		1,626,155.66	648,136.97
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-670,186.45	-1,323,059.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,303,172.33	-134,486.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-134,942.87	37,538.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,642,907.72	83,370,281.00
加：营业外收入		624,282.16	353,331.94
减：营业外支出		157,543.20	89,158.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,109,646.68	83,634,454.01
减：所得税费用		16,085,549.38	10,418,757.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,024,097.30	73,215,696.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,024,097.30	73,215,696.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		103,024,097.30	73,215,696.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：神景食品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		619,624,828.94	489,658,036.80
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,633,293.88	7,283,042.15
经营活动现金流入小计		636,258,122.82	496,941,078.95
购买商品、接受劳务支付的现金		357,866,414.43	236,546,231.75
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			
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		47,343,833.50	48,023,286.29
支付的各项税费		41,557,165.98	48,568,908.03
支付其他与经营活动有关的现金		41,357,522.10	44,028,255.50
经营活动现金流出小计		488,124,936.01	377,166,681.57
经营活动产生的现金流量净额		148,133,186.81	119,774,397.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,020.00	57,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		655,126,505.12	390,648,136.97
投资活动现金流入小计		655,181,525.12	390,705,936.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,289,068.50	14,729,885.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		653,500,000.00	390,000,000.00
投资活动现金流出小计		682,789,068.50	404,729,885.45
投资活动产生的现金流量净额		-27,607,543.38	-14,023,948.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,379,880.13	84,136,560.54
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		24,764.85	
筹资活动现金流出小计		149,404,644.98	184,136,560.54
筹资活动产生的现金流量净额		-69,404,644.98	-154,136,560.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139.90	-2,087.32
五、现金及现金等价物净增加额		51,120,858.55	-48,388,198.96
加：期初现金及现金等价物余额		92,617,962.82	98,951,175.90
六、期末现金及现金等价物余额		143,738,821.37	50,562,976.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：伊莱食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-9月	2019年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		594,641,977.95	491,873,743.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,528,099.23	7,262,476.73
经营活动现金流入小计		610,170,077.18	499,136,220.15
购买商品、接受劳务支付的现金		332,509,388.65	239,273,730.94
支付给职工以及为职工支付的现金		46,488,539.45	47,600,817.78
支付的各项税费		41,211,145.14	48,253,026.79
支付其他与经营活动有关的现金		40,733,180.86	41,695,022.88
经营活动现金流出小计		460,942,254.10	376,822,598.39
经营活动产生的现金流量净额		149,227,823.08	122,313,621.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,020.00	57,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		655,126,155.66	390,648,136.97
投资活动现金流入小计		655,181,175.66	390,705,936.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,289,068.50	11,736,968.65
投资支付的现金			
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		654,400,000.00	396,600,000.00
投资活动现金流出小计		683,689,068.50	408,336,968.65
投资活动产生的现金流量净额		-28,507,892.84	-17,631,031.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,379,880.13	84,136,491.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		149,379,880.13	184,136,491.54
筹资活动产生的现金流量净额		-69,379,880.13	-154,136,491.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139.90	-2,087.32
五、现金及现金等价物净增加额		51,339,910.21	-49,455,988.78
加：期初现金及现金等价物余额		92,257,879.47	98,637,742.55
六、期末现金及现金等价物余额		143,597,789.68	49,181,753.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

仲景股份有限公司

2020年1-9月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）历史沿革

仲景股份有限公司（下称“公司”或者“本公司”）前身是南阳张仲景植物萃取有限责任公司（以下简称“张仲景植物萃取”）。2002年9月29日，张仲景植物萃取设立，注册资本1000万元，股东为仲景宛西制药股份有限公司（以下简称“宛西制药”）、王明奇、路廷旺，其中，宛西制药出资970万元（以货币出资208万元，以房屋、机器设备作价出资410万元，以土地使用权作价出资352万元），宛西制药出资的房屋、机器设备、土地使用权系从西峡县软木厂（河南省明天超临界植物萃取有限公司）破产清算组购入，王明奇以货币出资15万元，路廷旺以货币出资15万元。2002年10月10日，张仲景植物萃取变更为南阳张仲景现代中药发展有限责任公司，同时变更经营范围。

2007年12月，朱新成、杨丽、孙伟等23名自然人以现金出资，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司注册资本增加为1500万元。2008年1月，南阳张仲景现代中药发展有限责任公司进行股份制改制，公司名称变更为南阳张仲景大厨房股份有限公司。南阳张仲景大厨房股份有限公司注册资本仍为1500万元。

2011年11月22日，南阳张仲景大厨房股份有限公司以资本公积、未分配利润转增股本，现金增资方式，注册资本增加为6000万元。

2012年11月南阳张仲景大厨房股份有限公司名称变更为仲景大厨房股份有限公司。

2014年6月29日，发行人2013年度股东大会通过了《关于2013年度利润分配及以未分配利润转增股本的方案》，同意以总股本6000万股为基数，以未分配利润1500万元向全体股东每10股派发股票2.5股，共计派发红股1500万股，实施后公司注册资本增加至7500万元，总股本为7500万股。

2014年12月5日，朱新成将其持有公司股份中的150万股赠与给其女儿朱立，并与其签署了《股份赠与协议》。

2014年12月12日，发行人2014年第2次临时股东会通过《关于朱新成股份转让的议案》。

2018年6月6日，公司名称变更为仲景股份有限公司。

2020年5月，公司股东王文韬与其配偶兰易侠离婚，根据双方协商的离婚财产分割，王文韬将其持有的公司50万股股份中的25万股股份无偿转让给兰易侠，转让完成后，王文韬和兰易侠分别直接持有公司25万股。

截至 2020 年 9 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	河南省宛西控股股份有限公司	3,943.00	3,943.00	52.57
2	朱新成	1,350.00	1,350.00	18.00
3	杨丽	150.00	150.00	2.00
4	朱立	150.00	150.00	2.00
5	郭建伟	100.00	100.00	1.33
6	张建军等 43 个自然人	1,807.00	1,807.00	24.10
	合 计	7,500.00	7,500.00	100.00

（二）企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：91411300742548454G；公司注册地及实际经营地位于西峡县工业大道北段211号。法定代表人：孙耀志；注册资本为人民币7500万元；公司类型：股份有限公司(非上市)。

公司属于食品制造业，主要经营范围包括：调味品、食品添加剂【辣椒油树脂、食品用香精、食品用天然香料】、水果制品（果酱）、蔬菜制品【食用菌制品（干制食用菌）】、食用植物油、方便食品、罐头制品生产、销售；农业初级产品种植、加工、储存、购销；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

（一）会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用财政部于 2017 年 7 月 5 日修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表执行新收入准则下的计量类别，会计政策变更导致影响如下：

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
预收账款	14,430,659.91	-	-	-
重新计量: 按控制权转移时点	-	-	-	-
按新收入准则列示的合同负债	-	-	-	14,430,659.91

于2020年1月1日, 母公司财务报表执行新收入准则下的计量类别, 会计政策变更导致影响如下:

项目	2019年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2020年1月1日 (变更后)
预收账款	14,286,878.27	-	-	-
重新计量: 按控制权转移:	-	-	-	-
按新收入准则列示的合同负债	-	-	-	14,286,878.27

除上述会计政策变更外, 报告期内公司无应披露的其他重要会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本期内公司无重大会计估计变更。

四、合并财务报表范围的变更

(一) 年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 本期无因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况。
2. 本期无因同一控制下企业合并而增加子公司的情况。
3. 本期无因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况。

(二) 年初至本中期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

本期无出售股权而减少子公司的情况。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
现金		
银行存款	143,452,436.19	90,145,419.44
其他货币资金	286,385.18	2,472,543.38
合计	143,738,821.37	92,617,962.82
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 报告期末无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

(2) 类别	2020年9月30日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	88,019,609.32	100.00	4,401,230.46	5.00	83,618,378.86
合计	88,019,609.32	100.00	4,401,230.46	5.00	83,618,378.86

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
1. 按单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款【注】	75,122,333.89	100.00	3,760,851.70	5.01	71,361,482.19
合计	75,122,333.89	100.00	3,760,851.70	5.01	71,361,482.19

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以违约损失率为基础计算其预期信用损失。

账龄	2020年9月30日		
	应收账款	预期信用损失	预期损失率(%)
1年以内	88,014,609.32	4,400,730.46	5.00
1至2年	5,000.00	500.00	10.00
2至3年			-
合计	88,019,609.32	4,401,230.46	5.00

(续)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	预期损失率(%)
1年以内	75,082,193.89	3,754,109.70	5.00
1至2年	26,500.00	2,650.00	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	13,640.00	4,092.00	30.00
合计	75,122,333.89	3,760,851.70	5.01

(2) 报告期内预期信用损失/坏账准备情况:

项 目	2019年12月31日	本期发生额			2020年9月30日
		计提	转回	核销	
应收账款	3,760,851.70	661,878.76		21,500.00	4,401,230.46

(3) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

3、存货

项目	2020年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,700,070.16	265,833.22	65,434,236.94
半成品	29,582,538.67	1,908,452.60	27,674,086.07
库存商品	7,009,400.94	14,904.39	6,994,496.55
周转材料	4,804,653.66		4,804,653.66
合 计	107,096,663.43	2,189,190.21	104,907,473.22

(续)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,530,655.45	1,046,835.72	48,483,819.73
半成品	64,745,103.56	180,938.03	64,564,165.53
库存商品	8,139,500.16	246,407.92	7,893,092.24
周转材料	4,757,531.53	-	4,757,531.53
合 计	127,172,790.70	1,474,181.67	125,698,609.03

4、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应付材料采购款	43,389,688.61	45,958,632.60
应付设备采购款	1,217,807.48	897,097.00
应付运费、修理费	5,267,273.37	5,507,691.42
其他	7,250.00	1,932.75
合 计	49,882,019.46	52,365,353.77

(2) 报告期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

5、营业收入和营业成本

项目	2020年1-9月		2019年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,603,738.62	310,872,267.36	460,766,805.55	262,481,116.53
其他业务	1,642,717.98	709,308.80	892,178.23	174,993.59
合计	547,246,456.60	311,581,576.16	461,658,983.78	262,656,110.12

六、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
河南省宛西控股股份有限公司	控股股东	52.57	52.57

注：①本公司的最终控制方为孙耀志、朱新成。

②本公司之母公司原为宛西制药。2014年6月，宛西制药分立，原其持有之本公司股权分立至河南省宛西控股股份有限公司（以下简称“宛西控股”）。本公司母公司变更为宛西控股，其持有本公司股权比例、金额与原宛西制药一致。

2、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年1-9月
河南省宛西控股股份有限公司	食堂费用	1,248,954.51	1,134,330.92
河南张仲景医疗卫生材料有限公司（原南阳太圣包装有限公司）	采购标签	682,557.31	776,471.76
上海月月舒妇女用品有限公司	采购抽纸及卫生巾	63,750.00	34,800.00
河南张仲景大药房股份有限公司	药品等	62,152.45	-
仲景宛西制药股份有限公司	采购药品、食堂费用等	42,970.32	28,752.58
西峡宛西制药物流有限责任公司	物流费用	-	844,535.73

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年1-9月
仲景宛西制药股份有限公司	调味食品等	2,681,690.00	2,193,708.67
河南张仲景医药物流有限公司	调味食品等	2,164,142.90	2,088,381.03
南阳市张仲景医院有限公司	调味食品等	210,114.49	289,784.50
西峡财富置业有限公司	调味食品等	171,398.23	175,382.76

重庆飞龙江利汽车部件有限公司	调味食品等	94,867.26	86,206.90
飞龙汽车部件股份有限公司 (原河南省西峡汽车水泵股份有限公司)	调味食品等	106,874.41	198,955.92
河南张仲景医疗卫生材料有限公司 (原南阳太圣包装有限公司)	调味食品等	28,566.36	88,620.00
南阳财富物业管理有限公司	调味食品等	24,778.75	35,917.00
漠河北极村张仲景养生院有限公司	调味食品等	20,707.96	26,582.84
上海月月舒妇女用品有限公司	调味食品等	31,504.41	44,299.36
南阳财富置业有限公司	调味食品等	10,420.36	1,194.69
河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司	调味食品等	14,867.24	18,206.89
宛城区仲景第一社区卫生服务中心	调味食品等	3,548.50	3,903.10
亳州市张仲景中药饮片有限责任公司	调味食品等	7,079.64	8,022.58
河南西峡农村商业银行股份有限公司	调味食品等	5,097.15	5,916.07
上海飞龙新能源汽车部件有限公司	调味食品等	1,766.38	-
河南伏牛山张仲景养生院有限公司	调味食品等	-	15,909.37
郑州飞龙汽车部件有限公司	调味食品等	-	8,068.97
南阳飞龙汽车零部件有限公司	调味食品等	-	6,206.90
西峡宛西制药物流有限责任公司	销售材料等	-	5,828.86
南阳金匱堂大药房有限公司	调味食品等	-	709.65

七、其他补充资料

1、非经常性损益

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
非流动性资产处置损益	-134,942.87	37,538.02
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)	8,087,558.31	2,516,728.38
委托他人投资或管理资产的损益	1,626,155.66	648,136.97
除上述各项之外的其他营业外收支净额	466,738.96	364,173.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	10,045,510.06	3,566,576.38
减: 非经常性损益的所得税影响数	1,534,875.19	572,718.04
税后非经常性损益	8,510,634.87	2,993,858.34
减: 归属于少数股东的税后非经常性损益	22,878.55	31,128.55

归属于母公司股东的税后非经常性损益	8,487,756.32	2,962,729.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	97,346,713.99	67,437,592.20

2、净资产收益率及每股收益

2020年1-9月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(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	21.67%	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.93%	1.29	1.29





营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



名称 中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 祝卫

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2020年 07月 07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 000004

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 程卫

主任会计师

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号

批准执业日期 京财会许可〔2013〕0079号



发证机关：





证书序号：0003355



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：

证书有效期至：二〇一二年十二月二十二日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈晓龙(320000100060)
您已通过2016年年检
江苏注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈晓龙(320000100060)
您已通过2016年年检
江苏注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

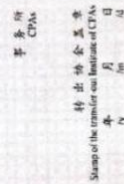


同意转入
Agree the holder to be transferred to

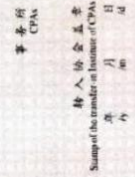


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



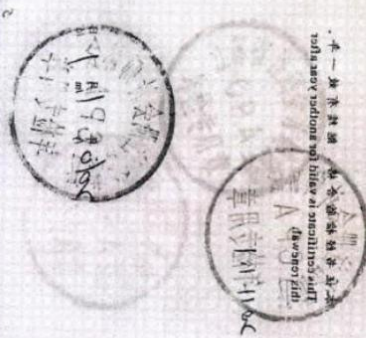
同意转入
Agree the holder to be transferred to



姓名 陈晓龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-08-21
Date of birth
工作单位 江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320721198308214410
Identity card No.



注册会计师 ID: 320000100060
注册证书编号: 320000100060
有效期至: 2016-08-18



注册会计师 陈晓龙
Yuanxi Chen Xiaolong
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张月敏
 Full name 张月敏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1971-10-27
 Date of birth 1971-10-27
 工作单位 中天会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 中天会计师事务所(特殊普通合
 伙)山东分所
 身份证号 372824197110273774
 Memo ID No. 372824197110273774



收

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 1日

证书编号: 370900010991
 No. of Certificate: 370900010991

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2007年 01月 05日
 Date of Issuance: 2007年 01月 05日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 3日