



福建广生堂药业股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李国平、主管会计工作负责人官建辉及会计机构负责人(会计主管人员)陈雪梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分描述了公司可能面对的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 优先股相关情况	50
第八节 可转换公司债券相关情况	51
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	52
第十节 公司治理	59
第十一节 公司债券相关情况	64
第十二节 财务报告	65
第十三节 备查文件目录	176

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广生堂	指	福建广生堂药业股份有限公司
营销公司、销售公司	指	福建广生堂医药销售有限公司，本公司全资子公司
广生医院	指	福建广生医院有限公司，本公司全资子公司
金塘药业	指	福建广生堂金塘药业有限公司，本公司全资子公司
新药研发公司	指	福建广生堂新药研发有限公司，本公司全资子公司
江苏中兴、中兴药业	指	江苏中兴药业有限公司，本公司控股子公司
和睦家广生妇儿医院	指	福州和睦家广生妇儿医院有限公司，本公司全资下属公司
博奥检验	指	福建博奥医学检验所有限公司，本公司联营公司
阿吉安（北京）	指	阿吉安（北京）基因科技有限公司，本公司原全资子公司
阿吉安（福州）	指	阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司，本公司原全资下属公司
股东大会、董事会、监事会	指	福建广生堂药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
限制性股票	指	根据公司《2016 年限制性股票激励计划》授予激励对象的限制性股票
股票期权	指	根据公司《2018 年股票期权激励计划》授予激励对象的股票期权
东区	指	上海、安徽、江苏、浙江、江西、福建
南区	指	广东、广西、海南、湖南、湖北
北区	指	黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、北京、天津、河北、山东
西北区	指	新疆、宁夏、甘肃、青海、陕西、山西、河南
西南区	指	四川、重庆、贵州、云南、西藏
阿甘定	指	公司生产的阿德福韦酯片的商标
贺甘定	指	公司生产的拉米夫定片的商标
恩甘定	指	公司生产的恩替卡韦胶囊的商标
福甘定	指	公司生产的富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊的商标
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	广生堂	股票代码	300436
公司的中文名称	福建广生堂药业股份有限公司		
公司的中文简称	广生堂		
公司的外文名称（如有）	Fujian Cosunter Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cosunter		
公司的法定代表人	李国平		
注册地址	柘荣县东源乡富源工业区		
注册地址的邮政编码	355300		
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座		
办公地址的邮政编码	350003		
公司国际互联网网址	www.cosunter.com		
电子信箱	niuniu@cosunter.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛妞	王琴
联系地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座
电话	0591-38305333	0591-38305333
传真	0591-38305305	0591-38305305
电子信箱	niuniu@cosunter.com	wangq@cosunter.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市天骢大厦七楼
签字会计师姓名	王庆莲、李夏凡

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	414,866,330.97	402,400,221.06	3.10%	296,122,689.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,741,879.19	16,484,410.89	-34.84%	33,565,301.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,534,179.57	8,526,446.56	-141.45%	29,172,435.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,988,140.40	10,943,959.05	210.57%	71,468,005.80
基本每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33%	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33%	0.24
加权平均净资产收益率	2.08%	3.17%	-1.09%	6.43%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	895,878,350.99	854,519,609.79	4.84%	736,469,366.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	565,575,598.98	553,879,649.25	2.11%	552,048,099.73

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	109,401,201.57	105,359,119.27	107,757,055.74	92,348,954.39
归属于上市公司股东的净利润	7,560,125.77	3,775,351.94	2,688,191.63	-3,281,790.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,773,356.63	-4,223,824.83	414,708.70	-4,498,420.07
经营活动产生的现金流量净额	6,368,866.95	-2,257,423.82	18,455,964.73	11,420,732.54

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	51,750.71	-2,350,294.90	-49,614.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00	0.00	
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）	12,240,219.44	12,429,285.59	7,058,692.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,774.68	-290,940.95	-1,813,182.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,949,788.68	0.00	0.00	报告期内，转让阿吉安（北京）全部股权的收益
减：所得税影响额	1,055,670.03	1,595,761.53	803,029.61	
少数股东权益影响额（税后）	480,255.36	234,323.88	0.00	
合计	14,276,058.76	7,957,964.33	4,392,865.75	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司秉承“广播仁爱 关注民生”的企业使命，坚定为人类的肝脏健康提供科学解决方案的初始梦想，坚定不移推动全球创新药物研发，向创新药企转型，致力于为中国抗击乙肝、肝纤维化、肝癌，打造属于中国人的全球创新药，为推动我国肝病用药研发创新发展贡献核心力量。

通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，公司已形成以核苷（酸）类抗乙肝病毒药物为核心，覆盖乙肝、丙肝、脂肪肝、肝纤维化、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线的布局。未来，公司将坚持内生式增长和外延式拓展齐头并进，持续投入创新药研发，不断加强外延并购，形成更丰富的产品梯队。

1、仿制药领域

1.1 已上市销售产品

（1）抗乙肝病毒药物

目前，公司是国内唯一同时拥有替诺福韦、恩替卡韦、拉米夫定、阿德福韦酯四大核苷（酸）类抗乙肝病毒临床优选用药的国家重点高新技术企业。公司主要产品恩甘定-恩替卡韦和福甘定-替诺福韦、阿甘定-阿德福韦酯已顺利通过一致性评价，大大增强了公司市场销售的竞争优势，加速仿制药对原研的进口替代，为广大患者提供优质优价的用药选择。其中，恩替卡韦和替诺福韦均为各国慢性乙型肝炎防治指南一致推荐的一线药物。

富马酸替诺福韦二吡呋酯、恩替卡韦、拉米夫定、阿德福韦酯均被纳入 2019 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

公司积极参与国家药品集中采购，将籍此提高产品市场占有率。2019 年 9 月 24 日，公司恩替卡韦胶囊在联合采购办公室组织的山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、江苏、浙江等 25 个地区药品集中采购中成功中标。2020 年 1 月 17 日，公司阿德福韦酯片在第二批全国药品集中采购中成功中标。



（2）保肝护肝类药物

公司控股子公司中兴药业是国内较大的水飞蓟制剂生产企业之一。水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，是治疗肝炎的有效药物，是《慢性乙型肝炎防治指南》、《药物性肝损伤诊治指南》明确的指南药物。

中兴药业水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片、复方益肝灵片等药品被纳入 2019 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险

险药品目录》。



1.2 在研重磅仿制药

（1）新型核苷酸逆转录酶抑制剂富马酸丙酚替诺福韦片（TAF）

有着“史上最强乙肝药物”之称的富马酸丙酚替诺福韦（TAF）是治疗成人和青少年慢性乙型肝炎的抗病毒强效药，25mg 剂量的 TAF 治疗慢性乙型肝炎的疗效即与 300mg 剂量的富马酸替诺福韦二吡呋酯（TDF）相当，且具有更好的骨骼安全性和肾脏安全性。

报告期内，国家药品监督管理局已受理公司 TAF 的生产注册申请。公司已完成富马酸丙酚替诺福韦片（TAF）与原研药品的体外质量与体内疗效的一致性评价，即与原研药体外药理学质量一致且人体生物等效。

（2）丙肝治愈核心用药索磷布韦片

索磷布韦（sofosbuvir）是第 1 个抗丙肝病毒的核苷类聚合酶抑制剂，是全球丙肝治愈的核心用药，2017 年 9 月在我国获批用于治疗丙肝病毒感染。2018 年，公司成功举证将原研索磷布韦化合物核心专利无效（无效宣告请求审查决定书第 34494 号和第 36170 号），有力推动了该药品的国产化进程。

报告期内，国家药品监督管理局已受理公司索磷布韦片的生产注册申请。公司已完成索磷布韦片与原研药品的体外质量与体内疗效的一致性评价，即与原研药体外药理学质量一致且人体生物等效。

（3）枸橼酸西地那非片

枸橼酸西地那非及其片剂适用于治疗勃起功能障碍（ED）。报告期内，国家药品监督管理局受理了公司枸橼酸西地那非片的生产注册申请。公司枸橼酸西地那非片已完成了与原研产品的体外质量与体内疗效的一致性评价，即与原研药体外药理学质量一致且人体生物等效。

2、创新药领域

目前国内医药行业正在发生深刻变化，创新药领域将逐步享受从加速审评到医保承接力度加强的政策红利，成为未来医药企业的竞赛主跑道。早在 2015 年，公司就明确向创新药企转型战略，具有先发优势。自 2015 年 IPO 上市以来，公司即全面启动肝病领域最热点、难点的全球创新药研发，研发投入行业领先，积极与全球著名的新药研发机构合作，坚定不移地向创新药企业转型。截至目前，公司已陆续在肝癌、非酒精性脂肪性肝炎、肝纤维化、临床治愈乙肝等领域取得多项突破和成果。

（1）新型肝癌靶向药物

公司具有全球知识产权的新型肝癌靶向药物 GST-HG161 是独特的高选择性靶向抑制药物，自主创新结构全口服小分子化药，是广生堂对亚洲人群为主（c-Met 基因阳性表达患者）的肝癌发起的全新挑战，提供了一种完全有别于索拉非尼的肿瘤抑制机制，具有药效显著、靶标选择性好、安全性高、成药性强的特点，是目前已披露药效研究结果的同靶标在研药物中药效最好的（Best in class）肝癌靶向药物，它对那些高表达（过度表达）c-Met 的肝癌，可能帮助阻止其肝癌的生长和扩散。研究发现，c-Met 抑制剂可能不仅对肝细胞癌有效，也可能对胃肠癌、肺癌等有效，具有广阔的市场前景。

报告期内，公司新型肝癌靶向药物 GST-HG161 已获得临床试验批文和药物临床试验伦理委员会批件，于 2019 年 6 月 28 日正式召开临床试验启动会，于 2019 年 7 月 9 日首例 c-MET 阳性患者成功入组，正处于剂量爬坡阶段，I 期临床不仅入组 c-Met 阳性肝细胞癌患者，并且招募 c-Met 阳性的胃肠癌、肺癌等实体瘤患者。

GST-HG161 的核心化合物已通过 PCT 途径申请国际专利，已申请进入中国、美国、日本、欧洲、澳大利亚、加拿大等

24 个国家和地区。目前已获得美国、新加坡、加拿大、中国、韩国、南非的专利授权通知书。

（2）非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药

公司非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药 GST-HG151 具有靶标选择性好、成药性强、药效显著和安全性高的特点，临床前研究展示了其改善肝功能的作用和显著的抗纤维化效果，有望填补全球抗肝纤维化领域的空白，攻克肝纤维化、肝硬化不可逆转的世界性难题。GST-HG151 不仅对 NASH 引起的肝纤维化有效，而且可能对乙肝病毒及化学性肝损伤引起的肝纤维化有效。

报告期内，GST-HG151 项目已取得临床试验通知书，并被列入 2019 年国家重大新药创制科技重大专项。

GST-HG151 的核心化合物已申请 PCT 国际专利，已申请进入中国、美国、日本、欧洲、澳大利亚、加拿大等 19 个国家和地区。目前，已获得中国、日本的发明专利授权通知书。

（3）临床治愈乙肝全球创新药

早在 2015 年，公司独家提出乙肝临床治愈路线图“登峰计划”：通过 GST-HG131/GST-HG121、GST-HG141 及现有核苷（酸）类抗病毒药物多靶点联合用药，临床治愈乙肝。该开发构思与 2017 年美国肝病研究学会（AASLD）和欧洲肝脏研究学会（EASL）关于乙肝治疗终点的共识声明完全吻合，且更早提出并实施。

核心蛋白抑制剂 GST-HG141，能有效削减 HBV cccDNA，是目前唯一可触及 cccDNA 核心的药物，是乙肝功能性治愈的关键环节，专一性针对病毒靶点，对宿主靶点作用风险小，高度安全性。目前全球尚无该靶点药物上市，有望成为 Best-in-Class 项目，居世界领先水平。报告期内，该项目获得临床试验通知书，于 2020 年 1 月召开了 I 期临床启动会，将由病毒性肝炎治疗领域著名专家、中华传染病学会等多家组织及杂志的委员、领事，原吉林大学第一医院副院长、肝胆胰内科主任牛俊奇教授担任 GST-HG141 片 I 期临床试验负责人（PI）。GST-HG141 的核心化合物已通过 PCT 途径申请国际专利，已申请进入中国、美国、日本、欧洲等 20 多个国家和地区。目前，已收到中国的发明专利授权通知书。

GST-HG131 具有抑制乙肝表面抗原分泌的创新治疗机制，能够诱导 HBV-RNA 降解，快速大幅降低 HBsAg 水平，且具有良好的安全性，属 First-in-Class 全球领先项目。2019 年 12 月，国家药品监督管理局药品审评中心受理了 GST-HG131 临床试验申请，公司于 2020 年 3 月 5 日获得《临床试验通知书》，GST-HG131 成为中国首个获批临床的乙肝表面抗原（HBsAg）抑制剂。GST-HG131 的核心化合物已通过 PCT 途径申请国际专利，目前已收到中国的发明专利授权通知书。

报告期内，为了在全球领先的靶点上开展多方案治愈乙肝实验，提高临床治愈乙肝“登峰计划”的成功率，确保临床治愈乙肝方案的顺利实施，公司立项研发 GST-HG121 项目。GST-HG121 具有十分独特的化合物化学结构、卓越的体外和动物体内药效数据以及优异的安全性，有望成为继 GST-HG131 之后另一个有效性更优、安全性更好的 HBsAg 抑制剂，该项目已申请 Pre-IND（临床注册前）会议。GST-HG121 核心化合物已申请 PCT 国际专利，目前已收到中国的发明专利授权通知书。

创新药名称	临床前	临床申请	I期临床	II期临床	III期临床	生产注册申请
新型肝癌靶向药物GST-HG161						
非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药GST-HG151						
乙肝核心蛋白抑制剂GST-HG141						
乙肝表面抗原抑制剂GST-HG131						
乙肝表面抗原抑制剂GST-HG121						

（二）经营模式

公司主要采取经销、直销和国家集中采购三种销售模式，其中：

1、经销模式是指经销商买断商品后，在约定的区域内，自行负责医院或药店等销售终端的销售和配送的一种销售模式，报告期内，公司经销模式销售收入 6,640.14 万元，占公司营业收入的比例由上年的 20.77%下降至 16.01%；

2、直销模式分两种：

第一种是指公司采取专业化学术推广的方式，通过公司销售人员开发销售渠道、维护终端，再由配送商购买公司药品，并按照终端需求将药品配送至终端的销售模式；

第二种是为了适应药品销售“两票制”的要求，在原招商的约定区域内，公司通过原代理商成立的外部销售推广服务公司开发医院或药店等销售终端，并维护终端，按照约定的销售额支付业务推广费用给外部推广商，再由公司指定的配送商购买公司药品，并按照终端需求将药品配送至终端的销售模式；

报告期公司持续加大了直销终端的开发力度，增加直销销售终端，并且通过有效的学术推广活动进一步提升原有直销终端的销售量。报告期内，直销模式销售收入 34,746.46 万元，销售收入占比从上年的 79.18%提高到 82.82%。

3、国家集中采购，是指由国家联合采购办公室组织的明确采购数量和采购周期的采购模式，集中采购地区所有公立医疗机构和军队医疗机构全部参加，医保定点社会办医疗机构、医保定点零售药店可自愿参加。各医疗机构根据带量采购价格与中标生产企业签订带量购销合同，中标企业通过配送商将药品直接供应给终端医疗机构。

报告期内，公司积极参与国家药品集中采购，将藉此提高产品市场占有率。2019 年 9 月 24 日，公司恩替卡韦胶囊在联合采购办公室组织的山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、江苏、浙江等 25 个地区药品集中采购中成功中标。2020 年 1 月 17 日，公司阿德福韦酯片在第二批全国药品集中采购中成功中标。

（三）行业情况

1、医药行业概况

公司所处的行业为医药制造业。

世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、人们保健意识的增强以及疾病谱的改变，使得人类对生命健康事业愈发重视。同时，全球城市化进程的加快，各国医疗保障体制的不断完善，种种因素都推动了全球医药行业的发展。研究机构艾昆纬(IQVIA)的数据显示，全球药品支出从 2017 年的 1.1 万亿美元，增长到 2018 年的 1.2 万亿美元，预计到 2023 年，市场将保持 5%左右的增长水平，全球药品支出将超过 1.5 万亿美元。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为计划生育、救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。近年来，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，医药行业利好措施的推进，以及老龄化进程加快、全面二孩政策开放、大健康产业推动医药消费升级等多重因素影响下，我国医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置，医药产品需求市场不断增长，呈现出持续良好的发展趋势，发展空间巨大。研究机构艾昆纬(IQVIA)的数据显示，2018 年中国医药市场规模达到 1,370 亿美元，较 2008 年增长 240%。预计到 2023 年，这一数字将达到 1,400-1,700 亿美元。

同时，在医保控费政策下，仿制药降价趋势明显，药企也面临较大的经营压力，行业优胜劣汰，药企转型升级势在必行，创新药企迎来更好的发展机会。

2、抗乙型肝炎药物领域概况

乙型病毒性肝炎是由乙型肝炎病毒（HBV）引起的、以肝脏炎性病变为主并可引起多器官损害的一种传染病。乙肝广泛流行于世界各国，主要感染儿童及青壮年，严重者可转化为肝硬化或肝癌并导致死亡。目前，乙型病毒性肝炎已成为严重威胁人类健康的世界性疾病，也是我国当前流行最为广泛、危害性最严重的传染病之一。

世界卫生组织发布的《2017 年全球肝炎报告》显示，2015 年，全世界有 2.57 亿人存在慢性乙型肝炎病毒感染，以西太平洋区域（占总人口的 6.2%，1.15 亿）和非洲区域的负担最重。乙肝导致了 88.7 万人死亡，患者大多死于并发症（包括肝硬化和肝细胞癌）。报告指出，在 2015 年得到诊断的乙肝感染者仅占总数的 9%。在诊断为乙型肝炎感染的患者中，仅有 8%（或 170 万人）接受了治疗。根据中华医学会肝病学会和中华医学会感染病学分会联合制定的《慢性乙型肝炎防治指南》（2019 年版），我国是乙肝病毒高感染流行地区，目前我国一般人群乙肝病毒流行率为 5%~6%，慢性乙肝感染者约 7,000 万例，其中慢性乙肝患者约 2,000 万~3,000 万例。慢性乙型肝炎治疗中的抗病毒治疗是关键，只要有适应症，且条件允许，就应进行规范的抗病毒治疗。但目前国内已经接受规范治疗的患者仅占需要接受治疗患者的不到 20%。随着人民收入水平的提

高，健康意识的增强，抗病毒药品价格的下降以及医疗保险的全覆盖等诸多因素的共同影响下，将会有更高比例的患者接受抗乙肝病毒的规范治疗，据 2017 年世界肝炎峰会报道，2016 年开始终生治疗乙肝人数增加了 280 万，大大高于 2015 年开始终生治疗乙肝人数（170 万人）。因此，抗病毒类乙肝用药未来仍有较大的市场成长空间。

目前，乙肝治疗药物主要分为两类：干扰素类和核苷（酸）类。由于干扰素的副作用较大，目前临床上更多使用的是核苷（酸）类药物。在我国，核苷（酸）类乙肝用药约占乙肝用药市场的 80%，已然成为治疗乙肝的主流用药。常用的核苷（酸）类药物主要有拉米夫定、阿德福韦酯、恩替卡韦、替诺福韦酯等。目前作为乙肝防治指南推荐的抗乙肝病毒治疗的一线用药富马酸替诺福韦二吡呋酯和恩替卡韦，将会呈现巨大的市场潜力，同时，阿德福韦酯和拉米夫定也将会继续保持一定的市场份额。

3、公司所处行业地位

经过十余年在抗乙肝病毒药物领域的精耕细作，公司已发展成为国内抗乙肝病毒药物领域的知名企业，目前是国内专注于肝脏健康领域的医药企业，也是国内唯一同时拥有阿德福韦酯、拉米夫定、恩替卡韦、替诺福韦四大抗乙肝病毒临床优选用药的医药企业。广生堂不忘初心，砥砺前行，致力于为人类的肝脏健康提供科学解决方案，已全面布局乙肝、丙肝、脂肪肝、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线，积极从仿制药向创新药转型升级，与全球领先的创新药研发企业药明康德合作研发多个全球一类创新药，涉及乙肝临床治愈、抗肝癌、肝纤维化可逆转等前沿重磅全球创新药，旨在成就中国肝脏健康药物领域领先的创新药企业。

4、行业周期性特点

医药行业持续发展源自药品的刚性消费，具有弱周期性的特征。目前，公司主打产品为抗乙肝病毒药物。乙型肝炎是慢性疾病，现阶段全球范围内尚未有乙肝临床治愈药物上市，慢性乙肝患者需要长期服用抗乙肝病毒药物以稳定控制病情。因此公司抗乙肝病毒药物的销售不受季节性及周期性影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	期末余额较期初增加 150.43%，主要系本期客户使用银行承兑汇票结算货款增加所致；
其他应收款	期末余额较期初减少 62.18%，主要系上期代垫退回股权激励款，本期收回所致；
其他流动资产	期末余额较期初减少 52.92%，主要系本期预缴的企业所得税及待认证的进项税减少所致
长期股权投资	期末余额较期初增加 175.27%，主要系报告期对联营企业福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）新增投资 2,420 万元所致；
固定资产	期末余额较期初增加 18.08%，主要系公司位于上海的办公大楼报告期交付使用所致；
在建工程	期末余额较期初增加 172.77%，主要系公司国际新药生产基地持续投入所致；
无形资产	期末余额较期初增加 40.19%，主要系全资下属公司和睦家广生妇儿医院购置土地办理完成不动产权证转入所致；
长期待摊费用	期末余额较期初减少 54.06%，主要系原全资下属公司阿吉安（福州）因股权转让其实验室装修摊销减少所致；
其他非流动资产	期末余额较期初减少 39.98%，主要系公司购置位于上海的办公大楼及全资下属公司和睦家广生妇儿医院购置土地的预付款报告期转出所致；

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、战略聚焦的产品线优势

公司是国内专注于肝脏健康领域的医药企业，是目前国内唯一同时拥有四大核苷（酸）类抗乙肝病毒药物原料药及制剂注册批件的医药企业，通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，已形成以核苷（酸）类抗乙肝病毒药物为核心，覆盖乙肝、丙肝、脂肪肝、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线的布局。其中，核苷（酸）类抗乙肝病毒药物福甘定、恩甘定、阿甘定均已通过一致性评价，福甘定、恩甘定是乙肝防治指南推荐的抗乙肝病毒治疗的一线用药；保肝护肝类水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，是《慢性乙型肝炎防治指南》、《药物性肝损伤诊治指南》明确的指南药物。公司产品福甘定、恩甘定、贺甘定、阿甘定、水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片、复方益肝灵片、珍菊降压片等已被纳入 2019 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。同时，公司积极与全球著名的新药研发机构合作，通过持续的创新药研发投入，在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、治愈乙肝等领域已取得多项突破和成果。

2、创新药研发的先发优势

公司自 2015 年 IPO 上市以来，积极、持续推动从仿制药企向创新药企重大转型，全面启动肝病领域最热点、难点的全球创新药研发，与全球领先的创新药研发企业药明康德合作研发多个全球创新一类新药，涉及乙肝临床治愈、抗肝癌、肝纤维化可逆转等前沿重磅全球创新药，旨在成就中国肝脏健康药物领域领先的创新药企业。目前，公司已陆续在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、临床治愈乙肝等领域取得多项突破和成果，新型肝癌靶向药物 GST-HG161 已进入 I 期临床试验，非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药 GST-HG151、乙肝治疗全球创新药 GST-HG141、GST-HG131 均已获批临床，其中 GST-HG141 已召开 I 期临床试验启动会，乙肝治疗全球创新药 GST-HG121 已申请 Pre-IND（临床注册前）会议。同时，公司加强创新药知识产权保护，五个创新药核心化合物均已取得中国专利授权，并陆续取得其他国家或地区专利授权。通过持续加大研发投入，不断完善创新药知识产权布局，公司已在创新药市场抢占了一定先机，具备先发优势，正逐步打造属于广生堂的专属护城河和核心竞争力。

3、品牌及渠道优势

公司在抗乙肝病毒药物领域耕耘多年，已经建立了遍及全国各省区的销售队伍及覆盖全国各省会、市、县的销售网络及终端，并且与该领域的最优秀经销商有着坚实的合作关系。通过多年的学术推广和品牌建设，公司已经在该领域的医生和患者中树立了口碑，建立起良好的品牌形象，为公司未来收入的增长以及新产品的市场导入奠定了基础。同时，在现有的销售渠道和终端上叠加新产品，有利于提升新产品的边际贡献，为公司创造更大的效益。

4、质量管控优势

公司始终将产品质量的稳定和提升作为公司日常运营的关键目标，持续强化质量文化建设，通过产品、法规、质量工具、管理能力等全方位培训提升全员对产品质量水平的重视。公司根据《中华人民共和国药品安全法》以及《药品生产质量管理规范》等药品安全生产相关法律规定建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从源头原料药生产及采购开始，到产品生产、研发管理、临床研究等，均符合 GMP 生产要求的质量控制标准，并通过关键指标的控制，保证质量管理体系持续、稳定的运行。迄今，公司全部出厂产品合格率达到 100%，国家药品监管部门历年来药品抽样检查合格率 100%。

5、营销优势

公司顺应本行业的发展趋势，采取经销与直销相结合的营销模式，辅以学术推广、品牌营销等多种营销手段，进行产品推广。在经销模式下，公司依托核苷（酸）类抗乙肝病毒药物的产品优势与良好的企业品牌形象，在业内进行严格的经销商筛选。公司根据经销商的信用、企业规模等考核指标，选择实力较强的经销商进行合作，市场销售区域覆盖到除港澳台地区外的全国 31 个省、自治区和直辖市。在直销模式下，公司依托内部营销队伍，通过科学的市场调查，详细了解各地区医患用药习惯，开展有针对性学术指导与产品推广。公司为了顺应药品销售“两票制”的规定，推出市场业务推广外包的直销模式，极大地稳定和调动了经销商的积极性，避免政策调整对公司销售业务的影响。公司经销与直销相结合的营销模式，符合本公司现阶段的发展特点，保证了公司的业务收入持续稳定增长。

6、人才优势

同时，公司通过搭建科学合理的薪酬管理体系和人才培养机制，有效激励员工不断改善工作方法和工作品质，持续不断地提高组织工作效率，为企业的可持续发展提供人才支持与保障。公司在企业管理、技术研发、市场营销、生产质量管理等关键管理岗位上拥有一批行业专家与优秀人才，熟悉医药行业先进的管理理念与行业发展趋势，为公司业务的长期发展提供了有力的支持。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，我们迎来了建国70周年，也迎来了新医改的第一个十年。这一年，是医药行业的政策落地大年，带量采购、新版医保目录谈判准入以及重点监控药品目录等皆正式落地。这一年，是中国药企在创新药研发方面值得大书的一年，中国药企的自主创新药首次成功登陆美国市场，实现了“零突破”。同时，从2019年开始，中国医药工业的发展主线将从以仿制药为主，逐渐向创新药转化。

2019年度，在行业不断变动的格局下，公司积极迎接医药行业的挑战和机遇，立足长远，抓住政策机遇，明确以向创新药企转型为核心，仿创结合，构筑肝脏健康领域领先的竞争优势，进一步增强公司综合竞争力。同时，公司加大研发、销售团队建设，加大销售网络的覆盖广度和深度，进一步完善内部治理结构，不断进行创新突破，实现公司跨越式的发展。

报告期内，公司重点做了以下几个方面的工作：

（一）升级产品竞争力，丰富公司产品管线

2019年，公司继续推进现有上市销售产品的一致性评价。公司福甘定--富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊、恩甘定--恩替卡韦胶囊、阿甘定-阿德福韦酯片均已通过仿制药质量与疗效一致性评价，有利于增强未来公司市场销售的竞争优势，加速仿制药的进口替代。同时，公司持续推动重磅仿制药的研发，已完成枸橼酸西地那非、富马酸丙酚替诺福韦（TAF）和丙肝药物索磷布韦的原研药品的体外质量与体内疗效的一致性评价，且生产注册申请获得国家药监局受理，进入生产审评审批阶段，有望进一步丰富公司产品线，为公司带来新的利润增长点。

（二）持续推动向创新药企业转型，夯实先发优势

公司坚定不移地从传统仿制药企业向创新药企业转型，有效利用新药研发产业分工，不断提高研发效率，加快推动创新药研发进程。截至目前，GST-HG161临床I期剂量组爬坡进展顺利，GST-HG151已获批临床且其专项课题已被列入2019年国家重大新药创制科技重大专项，GST-HG141已获批临床、召开临床启动会并确定I期临床负责人，GST-HG131已获得临床试验通知书，GST-HG121已申请Pre-IND（临床注册前）会议。同时，公司加强创新药知识产权保护，五个创新药核心化合物均已取得中国专利授权，并陆续取得其他国家或地区专利授权，进一步夯实创新药研发先发优势。

（三）中兴药业提产增效，协同效应显现

报告期内，中兴药业通过生产管理优化和设备设施改造，进一步提升了生产产能，缓解了制约产品销售的产能瓶颈。同时，广生堂与中兴药业在销售终端、渠道与广生堂高度重合，公司正逐步向中兴药业导入专家、渠道、终端资源，助力中兴药业拓展空白市场，提振销售，协同效益逐渐显现。2019年，中兴药业水飞蓟宾葡甲胺销量明显增长，显示出良好的市场潜力，未来将成为稳定及促进公司业绩增长的主要品种之一。此外，中兴药业其他保肝护肝类品种销量也显著增加。2019年，江苏中兴药业全年营业收入同比增长11.41%，净利润同比增长35.44%。

（四）优化销售策略，积极参与带量采购

报告期内，公司紧跟政策发展趋势，优化推广团队建设和销售策略，实现精准投入和高效产出。一方面，公司积极参与国家药品集中采购，公司恩替卡韦于2019年9月中标山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、江苏、浙江等25个地区药品集中采购，并已于2019年12月开始集采供应，有望在未来提供大幅增长的产品销量。公司将把握国家药品集中采购的契机，加速进口替代，全面提升恩替卡韦的市场占有率。同时，公司充分发挥福甘定作为全国独家胶囊剂型和唯一通过随机、双盲、多中心临床的替诺福韦品种的优势，未选择参与带量采购，通过强化学术推广，维持较高的毛利率水平。此外，公司也逐步转变销售模式，积极拓展不同的销售渠道，提高零售渠道的销量，提高产品的覆盖深度及覆盖广度，深化品牌认可度。

（五）强化管理，持续推进降本增效

报告期内，公司继续加强成本和质量管控，通过扩大生产规模、加强生产管理和优化资源配置，以及提高生产效率和资源使用效率，不断降低生产成本，进一步实现了保证质量前提下的降本增效，以应对药品价格下行趋势。公司恩甘定、阿甘定成功中标国家药品集中采购，预计将进一步降低公司各产品的生产成本，确保公司其他产品在未来的市场竞争中也保持成本优势，为公司在核苷（酸）类抗乙肝病毒领域的市场领先地位奠定基础。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

1、报告期内，重要研发项目的进展及影响情况如下表：

序号	项目名称	类别	研发目标	进展情况	预计对公司未来发展的影响
1	富马酸替诺福韦二吡呋酯片	抗感染	取得药品批准文号	项目已停止研发	/
2	索磷布韦	抗感染	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	原料药已登记，关联制剂完成 BE 试验并已申报生产	丰富肝病产品线，增强丙肝治疗领域的市场竞争力
3	索磷布韦片	抗感染	取得药品批准文号	已完成 BE 试验，并已申报生产	丰富肝病产品线，增强丙肝治疗领域的市场竞争力
4	枸橼酸西地那非	5 型磷酸二酯酶抑制剂	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	原料药已登记，关联制剂完成 BE 试验并已申报生产	丰富产品线，增强市场竞争力
5	枸橼酸西地那非片	5 型磷酸二酯酶抑制剂	取得药品批准文号	已完成 BE 试验，并已申报生产	丰富产品线，增强市场竞争力
6	三升金丹胶囊	止血止痛药	取得新药证书及药品批准文号	项目已暂停研发	/
7	阿戈美拉汀	抗抑郁药	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	项目已停止研发	/
8	阿戈美拉汀胶囊	抗抑郁药	取得药品批准文号	项目已停止研发	/
9	恩替卡韦片	抗感染	取得药品批准文号	已完成 BE 试验，并已申报生产	增强乙肝治疗领域的市场竞争力
10	阿德福韦酯片	抗感染	通过一致性评价	已取得补充申请批件，通过一致性评价	增强市场竞争力
11	拉米夫定	抗感染	通过一致性评价	已申报一致性评价，已通过研制和生产现场核查，待审评	增强市场竞争力
12	富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊	抗感染	通过一致性评价	已取得“视同通过仿制药一致性评价”补充批件	增强市场竞争力
13	恩替卡韦胶囊	抗感染	通过一致性评价	已取得“视同通过仿制药一致性评价”补充批件	增强市场竞争力
14	富马酸丙酚替诺福韦	抗感染	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	原料药已登记，关联制剂完成 BE 试验并已申报生产	增强乙肝治疗领域的市场竞争力
15	富马酸丙酚替诺福韦片	抗感染	取得药品批准文号	已完成 BE 试验，并已申报生产	增强乙肝治疗领域的市场竞争力
16	他达拉非	5 型磷酸二酯酶抑制剂	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	已完成临床前的药学研究，正在进行稳定性研究，所关联制剂正在整理申报资料，准备提交 BE 备案申请	丰富产品线，增强市场竞争力

17	他达拉非片	5 型磷酸二酯酶抑制剂	取得药品批准文号	已完成临床前的药学研究, 正在进行稳定性研究, 并正在整理申报资料, 准备提交 BE 备案申请	丰富产品线, 增强市场竞争力
18	乙肝治疗创新药 GST-HG121	抗感染	取得药品批准文号	已完成临床前研究, 已申请 Pre-IND (临床注册前) 会议	全球创新药品种, 增强乙肝治疗领域的市场竞争力
19	乙肝治疗创新药 GST-HG131	抗感染	取得药品批准文号	已取得临床试验通知书, 正在组织一期临床试验	全球创新药品种, 增强乙肝治疗领域的市场竞争力
20	乙肝治疗创新药 GST-HG141	抗感染	取得药品批准文号	已取得临床试验通知书, 已于 2020 年 1 月召开一期临床启动会, 正组织 1 期临床试验	全球创新药品种, 增强乙肝治疗领域的市场竞争力
21	非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药 GST-HG151	治疗非酒精性脂肪肝病	取得药品批准文号	已取得临床试验通知书, 正在组织一期临床试验	全球创新药品种, 增强肝病治疗领域的市场竞争力
22	新型肝癌靶向药物 GST-HG161	抗肿瘤	取得药品批准文号	已取得临床试验批件, 正在开展一期临床试验	全球创新药品种, 增强肝病治疗领域的市场竞争力

备注: ①项目富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊的 HIV 适应症和乙肝适应症均已完成仿制药一致性评价, 并已取得“视同通过仿制药一致性评价”补充批件; ②项目阿戈美拉汀和阿戈美拉汀片经公司总经理办公会决议, 终止这两个项目的研发; ③项目三升金丹胶囊经公司总经理办公会决议, 暂缓这个项目的研发。

2、报告期内, 公司产品新进入或退出《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(2019 年版) 的药品情况如下:

序号	所属公司	药品名称	适应症或者功能主治	所属注册分类	进入/退出
1	广生堂	富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊	慢性乙型肝炎	化学药品	保留
2	广生堂	恩替卡韦	慢性乙型肝炎	化学药品	保留
3	广生堂	拉米夫定	慢性乙型肝炎	化学药品	保留
4	广生堂	阿德福韦酯	慢性乙型肝炎	化学药品	保留
5	中兴药业	水飞蓟宾葡甲胺	用于急、慢性肝炎, 初期肝硬化, 中毒性肝损害的辅助治疗	化学药品	保留
6	中兴药业	益肝灵片	保肝药。具有改善肝功能, 保护肝细胞膜的作用, 用于急、慢性肝炎	中药	保留
7	中兴药业	复方益肝灵片	益肝滋肾, 解毒祛湿。用于肝肾阴虚、温毒未清引起胁痛, 纳差, 腹胀, 腰酸乏力, 尿黄等症; 或慢性肝炎氨基转移酶增高者	中药	保留
8	中兴药业	珍菊降压片	降压。用于高血压症	中药	保留
9	广生堂	三七片	散瘀止血, 消肿止痛	中药	退出
10	中兴药业	曲匹布通	用于胆囊炎及胆道疾病	化学药品	退出
11	中兴药业	复方地芬诺酯	用于急慢性功能性腹泻及慢性肠炎	化学药品	退出
12	中兴药业	氯丙那林	适用于支气管哮喘、喘息型支气管炎等具有喘息症状的病人	化学药品	退出

*上述表格中退出国家医保目录的 4 个药品目前均未在产, 本次调整对公司经营业绩无影响。

3、报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10% 以上的主要药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等情况如下表:

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
恩甘定-恩替卡韦胶囊	适用于病毒复制活跃，血清转氨酶 ALT 持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗。也适用于治疗 2 岁至 18 岁慢性 HBV 感染代偿性肝病的核苷初治儿童患者，有病毒复制活跃和血清 ALT 水平持续升高的证据或中度至重度炎症和/或纤维化的组织学证据。	一种恩替卡韦的固体分散剂、其药物组合物及其制备方法和药物应用 200710009952.X	2007-12-07 至 2027-12-06	化药 5 类	否
		一种抗病毒药物恩替卡韦的制备方法 200710009940.7	2007-12-06 至 2027-12-05		
		一种恩替卡韦的晶型及其制备方法和药物应用 200910236408.8	2009-10-28 至 2029-10-27		
		一种恩替卡韦的盐化合物，其制备方法和药物应用 201010000443.2	2010-01-08 至 2030-01-07		
		一种恩替卡韦分散片及其制备方法 201110085253.X	2011-04-06 至 2031-04-05		
		一种检测恩替卡韦关键中间体的方法 201510454760.4	2015-07-29 至 2035-07-28		
		一种恩替卡韦与甘露聚糖肽药物组合物及其制备方法 201510454570.2	2015-07-29 至 2035-07-28		
福甘定-富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊	适用于与其他抗逆转录病毒药物联用，治疗成人 HIV-1 感染；适用于治疗慢性乙肝成人和≥12 岁的儿童患者	富马酸替诺福韦酯的新晶型及其制备方法 201010126780.6	2010-03-04 至 2030-03-03	化药 5 类	否
		替诺福韦酯的盐化合物,其制备方法和药物应用 201010126779.3	2010-03-04 至 2030-03-03		
		一种替诺福韦单酯富马酸盐的制备方法 201310472328.9	2013-10-11 至 2033-10-10		
		替诺福韦单酯富马酸盐的新晶型及其制备方法 201310472450.6	2013-10-11 至 2033-10-10		
		富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊剂及其制备方法 201310505327.X	2013-10-24 至 2033-10-23		
		一种适合于工业化生产的替诺福韦制备方法 201410368318.5	2014-07-30 至 2034-07-29		
		一种替诺福韦二吡呋酯或其药用盐的新用途 201510426500.6	2015-7-20 至 2035-7-19		
水飞蓟宾葡甲胺片	用于急、慢性肝炎，初期肝硬化，中毒性肝损害的辅助治疗。	水飞蓟宾葡甲胺片的生产方法	2010.3.16-2030.3.15	化学药品	否
		水飞蓟宾葡甲胺片及其降脂作用	2012.10.21-2032.10.20		
		一种水飞蓟宾及其制备方法	2011.3.24-2031.3.23		
		一种含水飞蓟宾和索拉非尼的药物组合物及其应用	2014.4.2-2034.4.1		
		一种高生物利用度的水飞蓟宾葡甲胺片的制备方法	2016.6.21-2036.6.20		
		一种水飞蓟宾葡甲胺含量的检测方法	2018.11.20-2038.11.19		

4、报告期及去年同期，公司没有生物制品批签发。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	414,866,330.97	100%	402,400,221.06	100%	3.10%
分行业					
医药制造	413,865,939.34	99.76%	402,189,232.57	99.95%	2.90%
医学检验	914,632.25	0.22%	200,179.25	0.05%	356.91%
其他	85,759.38	0.02%	10,809.24	0.00%	693.39%
分产品					
抗乙型肝炎病毒药物	258,176,200.59	62.23%	331,172,991.40	82.30%	-22.04%
保肝护肝药物	130,486,122.05	31.45%	59,679,351.82	14.83%	118.65%
消化系统药物	18,702,306.27	4.51%	9,086,135.87	2.26%	105.83%
呼吸系统药物	6,214,692.28	1.50%	2,094,057.90	0.52%	196.78%
心血管药物	286,618.15	0.07%	156,695.58	0.04%	82.91%
医学检验服务	914,632.25	0.22%	200,179.25	0.05%	356.91%
其他	85,759.38	0.02%	10,809.24	0.00%	693.39%
分地区					
北区	133,887,275.18	32.27%	138,098,525.34	34.32%	-3.05%
东区	161,274,055.40	38.87%	151,926,655.84	37.76%	6.15%
南区	48,551,465.32	11.70%	43,567,619.14	10.83%	11.44%
西北区	49,303,611.39	11.88%	43,160,952.14	10.73%	14.23%
西南区	21,764,164.30	5.25%	25,635,659.36	6.37%	-15.10%
其他	85,759.38	0.02%	10,809.24	0.00%	693.39%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
医药制造	413,865,939.34	92,090,862.42	77.75%	2.90%	39.94%	-5.89%
分产品						
抗乙型肝炎药物	258,176,200.59	48,691,011.66	81.14%	-22.04%	8.09%	-5.26%
保肝护肝药物	130,486,122.05	26,950,792.81	79.35%	118.65%	117.32%	0.13%
分地区						
北区	133,887,275.18	30,040,902.35	77.56%	-3.05%	41.78%	-7.10%
东区	161,274,055.40	33,173,325.96	79.43%	6.15%	42.14%	-5.21%
南区	48,551,465.32	12,640,593.99	73.96%	11.44%	42.89%	-5.73%
西北区	49,303,611.39	11,509,334.58	76.66%	14.23%	44.82%	-4.93%
西南区	21,764,164.30	6,033,870.56	72.28%	-15.10%	29.83%	-9.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
医药制造（抗乙型肝炎药物）	销售量	万片(粒/袋)	8,428.48	8,308.69	1.44%
	生产量	万片(粒/袋)	8,824.78	8,221.35	7.34%
	库存量	万片(粒/袋)	1,485.86	1,100.62	35.00%
医药制造（保肝护肝药物）	销售量	万片(粒/袋)	27,112.47	12,755.75	112.55%
	生产量	万片(粒/袋)	26,436.3	15,240.46	73.46%
	库存量	万片(粒/袋)	2,882.52	3,559.31	-19.01%
医药制造（消化系统药物）	销售量	万片(粒/袋)	1,795.25	970.39	85.00%
	生产量	万片(粒/袋)	1,769.97	1,235.33	43.28%
	库存量	万片(粒/袋)	282.39	315.28	-10.43%
医药制造（呼吸系统药物）	销售量	万片(粒/袋)	936.14	352.95	165.23%
	生产量	万片(粒/袋)	911.44	386.22	135.99%
	库存量	万片(粒/袋)	126.41	151.15	-16.37%
医药制造（心血管药物）	销售量	万片(粒/袋)	469.97	148.96	215.50%
	生产量	万片(粒/袋)	289.74	319.75	-9.39%
	库存量	万片(粒/袋)	0	180.3	-100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

保肝护肝药物、消化系统药物、呼吸系统药物、心血管药物为控股子公司江苏中兴主要产品，报告期较上年同期变动较大，主要原因为上年同期公司并表期间为 2018 年 7-12 月，报告期为 2019 年全年。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	材料	54,251,531.42	58.91%	41,266,426.62	62.71%	-3.80%
医药制造业	人工	13,845,813.74	15.03%	11,616,347.03	17.65%	-2.62%
医药制造业	折旧、摊销	18,080,268.87	19.63%	9,382,084.53	14.26%	5.37%
医药制造业	水电	3,808,424.70	4.14%	2,011,269.58	3.06%	1.08%
医药制造业	其他	2,104,823.69	2.29%	1,532,958.14	2.33%	-0.04%

说明

- 1、报告期控股子公司并表期间为全年，而上年为 7-12 月，因此产品结构不同，从而构成项目发生变化；
- 2、公司主要产品一致性评价陆续取得批件，相应的研发费用进行摊销，因此折旧摊销费用增加；
- 3、公司产品使用的半成品（原料），外购和自制之间的比例发生变化，从而影响成本构成项目。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2019 年 6 月 11 日，公司与控股股东福建奥华集团有限公司签署股权转让协议，广生堂将持有的阿吉安（北京）基因科技有限公司 100% 股权作价 1,150 万转让给福建奥华集团有限公司，2019 年 6 月 28 日完成工商变更登记，因此报告期末阿吉安（北京）基因科技有限公司及其子公司不再纳入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，保肝护肝药物、消化系统药物、呼吸系统药物、心血管药物销售增长较大，主要原因是上述产品为控股子公司江苏中兴主要产品，上年同期公司并表期间为 2018 年 7-12 月，报告期为 2019 年全年。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	168,403,372.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.60%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户第一名	66,372,885.04	16.00%
2	客户第二名	39,448,817.93	9.51%
3	客户第三名	24,466,045.77	5.90%
4	客户第四名	20,145,193.85	4.86%
5	客户第五名	17,970,430.07	4.33%
合计	--	168,403,372.66	40.60%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	22,777,849.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.45%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商第一名	6,192,190.81	11.00%
2	供应商第二名	5,744,125.89	10.20%
3	供应商第三名	4,886,924.12	8.68%
4	供应商第四名	3,457,811.90	6.14%
5	供应商第五名	2,496,796.46	4.43%
合计	--	22,777,849.18	40.45%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	211,350,849.00	209,959,034.51	0.66%	
管理费用	47,834,050.19	47,320,686.05	1.08%	
财务费用	5,781,839.51	-4,575,796.40	226.36%	报告期公司银行融资增加致使利息支出增加所致
研发费用	53,213,431.86	69,654,568.31	-23.60%	报告期公司仿制药研发投入减少所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司致力于为人类的肝脏健康提供科学解决方案，通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，已形成以核苷（酸）类抗乙型肝炎病毒药物为核心，覆盖乙肝、丙肝、脂肪肝、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线的布局。公司高度重视研发投入，报告期研发投入 7,004.78 万元，占营业总收入的 16.88%，其中资本化支出 1,683.44 万元，费用化支出 5,321.34 万元。未来，公司将持续投入创新药研发，进一步夯实创新研发的先发优势。

公司在研项目进展详见“第四节经营情况讨论与分析之概述”。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	76	123	93
研发人员数量占比	11.16%	14.78%	16.64%
研发投入金额（元）	70,047,843.42	113,965,423.49	75,332,543.46
研发投入占营业收入比例	16.88%	28.32%	25.44%
研发支出资本化的金额（元）	16,834,411.56	44,310,855.18	16,466,298.03
资本化研发支出占研发投入的比例	24.03%	38.88%	21.86%
资本化研发支出占当期净利润的比重	156.72%	268.80%	49.06%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司仿制药西地那非、索磷布韦、富马酸丙酚替诺福韦项目于 2019 年 7 月、8 月、11 月相继进入生产注册申报阶段、且主要产品福甘定、恩甘定、阿甘定分别于 2018 年 12 月、2019 年 1 月、2019 年 4 月通过一致性评价，因此报告期内研发投入总额较上年减少。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

√ 适用 □ 不适用

公司主要产品福甘定、恩甘定、阿甘定一致性评价分别于 2018 年 12 月、2019 年 1 月、2019 年 4 月通过一致性评价，因此报告期内产品一致性评价投入比上年减少，从而导致研发投入资本化率同比降低。

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	489,442,596.99	483,728,578.30	1.18%
经营活动现金流出小计	455,454,456.59	472,784,619.25	-3.67%
经营活动产生的现金流量净额	33,988,140.40	10,943,959.05	210.57%
投资活动现金流入小计	18,537,340.12	35,000.00	52,863.83%
投资活动现金流出小计	92,013,577.91	319,432,467.91	-71.19%
投资活动产生的现金流量净额	-73,476,237.79	-319,397,467.91	77.00%
筹资活动现金流入小计	194,000,000.00	58,000,000.00	234.48%

筹资活动现金流出小计	146,697,476.03	71,702,246.74	104.59%
筹资活动产生的现金流量净额	47,302,523.97	-13,702,246.74	445.22%
现金及现金等价物净增加额	7,814,426.58	-322,155,755.60	102.43%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 210.57%，主要系报告期研发费用及支付保证金减少所致；
- 2、投资活动现金流入小计较上年同期增加 52,863.83%，主要系报告期收到原全资子公司阿吉安（北京）股权转让款所致；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 77.00%，主要系上年同期支付购买控股子公司江苏中兴股权款及位于海西研发大楼款所致；
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 445.22%，主要系报告期银行融资增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,133,053.26	42.25%	主要是报告期转让全资子公司阿吉安（北京）股权收益及对联营公司福建博奥医学检验有限公司等按照权益法核算的投资收益	是
信用减值损失	472,666.00	3.89%	主要为应收账款等计提坏账准备	是
资产减值损失	-1,307,211.65	-10.76%	主要为计提的存货跌价准备	是
资产处置收益	16,419.31	0.14%	主要为固定资产出售收益	否
营业外收入	961,530.52	7.91%	主要为收取客户违约金	否
营业外支出	1,358,905.58	11.18%	主要为公益性捐赠	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	93,720,021.12	10.46%	85,905,594.54	10.05%	0.41%	
应收账款	50,289,922.27	5.61%	62,696,954.44	7.34%	-1.73%	
存货	35,443,641.90	3.96%	39,159,408.99	4.58%	-0.62%	

长期股权投资	39,865,543.45	4.45%	14,482,278.87	1.69%	2.76%	主要为本期对联营公司福建广明方增加投资 2,420 万元
固定资产	221,113,959.74	24.68%	187,258,866.82	21.91%	2.77%	主要为公司位于上海的办公大楼本期交付使用
在建工程	49,988,118.75	5.58%	18,326,160.41	2.14%	3.44%	主要为公司国际化制药基地的持续投入
短期借款	100,122,731.03	11.18%	58,097,064.61	6.80%	4.38%	主要为生产经营所需增加银行融资
长期借款	34,800,000.00	3.88%		0.00%	3.88%	主要为生产经营所需增加银行融资
应收票据	10,070,393.83	1.12%	4,021,201.35	0.47%	0.65%	
无形资产	129,737,251.03	14.48%	92,951,953.80	10.88%	3.60%	主要为孙公司和睦家土地不动产权证办理完成转入
开发支出	52,613,774.17	5.87%	47,191,778.22	5.52%	0.35%	
商誉	58,968,390.42	6.58%	58,968,390.42	6.90%	-0.32%	
递延所得税资产	16,778,340.52	1.87%	13,736,205.63	1.61%	0.26%	
其他非流动资产	127,267,035.49	14.21%	212,040,933.20	24.81%	-10.60%	主要为预付上海办公楼和和睦家广生妇儿医院购地款转出
应付账款	31,030,356.66	3.46%	44,706,661.54	5.23%	-1.77%	
预收款项	9,459,681.79	1.06%	5,453,362.25	0.64%	0.42%	
应付职工薪酬	11,030,602.04	1.23%	15,714,768.28	1.84%	-0.61%	
其他应付款	61,922,694.72	6.91%	108,903,854.39	12.74%	-5.83%	主要为报告期公司回购限制性股票
一年内到期的非流动负债	11,687,547.78	1.30%		0.00%	1.30%	
递延收益	49,694,180.71	5.55%	52,634,732.28	6.16%	-0.61%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

- 1、期末其他货币资金 250,000.00 元系保证金，属使用受限的资金；
- 2、期末固定资产 153,214,599.25 元及无形资产 36,865,616.54 元为公司因贷款而抵押贷款银行，使用受限；
- 3、期末公司持有的江苏中兴 82.5%股权因贷款质押贷款银行。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	----------	--------------------------	----------	---------	------------	---------------	-----------------------------------	------	------

福建 奥华 集团 有限 公司	阿吉 安（北 京）基 因科技 有限	2019 年 06 月 25 日	1,150	-339.48	详见 公司 公告： 20190 46	36.10%	双方参 考评估 基准日 评估值 后协商 确定	是	上市 公司 控股 股东	是	按计划实 施	2019 年 06 月 11 日	巨潮 资讯 网（公 告编 号： 20190 46）
----------------------------	-------------------------------	---------------------------	-------	---------	--------------------------------	--------	---------------------------------------	---	----------------------	---	-----------	---------------------------	---

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建广生 医院有限 公司	子公 司	妇幼保健 医疗服务	100,000,000	42,813,707.85	42,813,207.85	0	-2,171,644.81	-1,638,949.03
江苏中兴 药业有限 公司	子公 司	中药制剂 的生产与 销售	50,000,000	150,432,154.48	42,195,714.99	155,767,765.56	19,786,444.33	12,918,798.88
福建博奥 医学检验 所有有限 公司	参股 公司	临床检验 服务、生 物科学技 术研究服 务、对医 疗业的投 资	50,000,000	26,827,842.32	6,118,757.39	21,699,622.48	2,377,614.91	2,488,592.58

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
阿吉安（北京）基因科技有限公司	转让 100%股权	为合并报表贡献投资收益 3,949,788.68 元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

近年来，国家持续深化医疗卫生体制改革，不断优化政策环境鼓励创新，驱动中国医药从提量向提质、创新方向发展，给制药行业带来新的考验和发展机遇。未来，创新将会是药企可持续发展的主要动力。此外，随着新修订的《药品管理法》正式施行，上市许可人制度全面推开，为企业兼并重组与药品批准文号转移奠定了法律基础，行业将迎来企业兼并与产品线

重组的高发期。

2020 年，公司将继续坚定向创新药企业转型，持续提升创新投入，逐步打造属于广生堂的专属护城河和核心竞争力。同时进一步打造原料药制剂一体化基地，积极降本增效，加大外延并购，提升新形势下的企业运营能力及抗风险能力。主要工作如下：

1、坚持创新转型，加快国际推广

公司将矢志不移向创新药企业转型发展，加快推进新型肝癌靶向药物 GST-HG161 和乙肝临床治愈药物 GST-HG141、GST-HG131 的临床研究，且实现全部在研全球创新药获得临床批文，不断夯实公司早于 2015 年转型发展创新药的先发优势。同时，公司将加快创新药国际推广，就全球一类创新药的海外权益进行单独融资和寻求国际合作伙伴。

2、仿创结合，进一步升级丰富仿制药产品管线

公司将继续重视发展仿制药业务，以仿哺创，仿创结合。公司将寻求产品线结构升级的机会，争做首仿或首家通过一致性评价药物，以及难仿药物、缓控释制剂、新的药物递送系统的研发等，通过自研、合作开发、许可引入、商业并购等多种方式加大品种储备，形成多元化的梯队产品管线。

3、立足国家带量采购，拓展营销渠道

目前公司的阿德福韦酯、恩替卡韦均参与带量采购并最高价中标，公司将积极跟进保量医院的合同签约情况及合同履行情况，跟进商业物流及医院回款。公司将利用此契机，不断提升产品市场占有率，积极拓展不同的销售渠道，做好渠道网络下沉，提高患者用药可及性，进一步拓展包括医院、药店、互联网医院、第三终端等渠道。

4、整合优化，协同增效，中兴药业持续发力

中兴药业水飞蓟宾产品具有广泛的适应症，市场未被充分开发和满足。公司将持续导入上市公司营销资源和先进的经营理念，协同销售渠道和终端助力覆盖空白市场，进一步加强学术推广和品牌打造，不断提升其产品的市场占有率和运营效益。

5、持续推动并购重组，增厚企业利润

公司将积极寻找契合公司未来发展战略的优质标的，通过并购重组与公司定位相关联、具有互补性的、具有一定盈利能力的、具有前沿技术优势的药品企业，推动企业做大做强，同时布局能为公司带来盈利增长点的新品种、新业态、新领域，持续提高企业核心竞争力，努力打造产品结构合理、技术水平领先、综合实力突出的创新型高端医药科技企业。

6、完善人才培养与激励机制，实现企业内生式增长

公司将进一步完善人力资源建设，持续引进国内、外创新研发人才和加强内部后备人才培养，打造人才梯队，为企业创新研发和外延并购提供支持和保障。通过搭建科学合理的薪酬管理体系和股票激励等多种激励方式，有效激励员工，不断提升工作效率。

（二）可能面对的风险及应对措施

1、行业政策风险

近年来，国家引导和鼓励战略性新兴产业进行产业升级和结构优化，支持以创新为驱动的医药行业的发展，医药企业面临难得的创新发展机遇。但随着医疗体制改革的深入，国家带量采购政策的全面实施、一致性评价制度、两票制的推动，也对医药行业的药品研发、注册、生产与质量管理、销售、招标价格产生重大影响，短期对国内医药企业带来较大的经营压力和挑战，在一定程度上增加了经营风险。

公司将根据行业政策的变化，积极探索和创新适合中国医疗水平、医改方向的经营模式，高效完成产品研发、注册、生产和质量控制、营销推广等全方面经营工作，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范政策性风险。

2、全球创新药开发风险

新药研发具有周期长、投入大，风险高、收益大的特点。公司于2016年起在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、治愈乙肝等领域立项5个全球一类新药研发项目，已陆续取得多项突破和成果，将有力提升公司研发创新能力及未来的市场竞争力。但在研发周期内，每年持续投入大额研发费用，短期内将对公司的经营业绩产生影响，同时还需承担新药研发失败的风险。

创新研发，是医药行业未来发展的必然趋势。公司将积极组织实施产品研发工作，不断提升自主创新能力，提高研发水平，并严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险。

3、市场竞争风险

虽然中国医药市场广阔而且发展潜力巨大，但是国际、国内企业竞相进入，叠加医保控费、带量采购等相关改革政策进一步深入推进，原材料成本、人力资源成本以及环保成本刚性上涨，市场竞争不断加剧，给医药企业带来持续的经营压力。

公司将不断优化生产工艺，推进原料药制剂一体化基地建设，不断提高产品质量和综合成本优势，并且加强品牌建设，不断拓展多类型的销售网络渠道，以保持自身的竞争优势。

4、并购重组风险

公司积极推进并购和整合，通过并购的方式丰富产品线、拓展市场空间，并通过对被并购企业的深度整合降低成本、提高效率，在巩固原有的经营优势的同时，加快公司规模的扩大和市场竞争力的提升。但并购整合过程中可能存在一定的法律、政策、经营风险，收购成功后对公司的运营、管理方面也会提出更高的要求，同时并购可能产生较大金额的商誉，如并购未达到预期效益，存在商誉减值风险，从而对公司业绩造成不利影响。

公司将谨慎甄选与公司定位相关联、具有互补性的优秀并购标的，组织专业团队，进行详尽的尽职调查，努力排查并购风险，同时对成功并购标的严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善其内部法人治理结构、健全内部管理制度，持续优化管理和运营。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2019 年 4 月 25 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》：结合公司未来发展需求、经营情况和现金流量情况，公司 2018 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司用于支持公司经营发展。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	140,000,000
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	203,268,713.31
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2020 年 3 月 25 日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》：拟定 2019 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司用于支持公司经营发展。本预案尚需提交 2019 年年度股东大会审议表决。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017 年度：2018 年 4 月 13 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》：2017 年度，以公司 141,795,700 股总股本数为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金红利 14,179,570 元（含税）。

2018 年度：2019 年 4 月 25 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》：2018 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司用于支持公司经营发展。

2019 年度：2020 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》：拟定 2019 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润将留存公司用于支持公司经营发展。尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	10,741,879.19	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	16,484,410.89	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	14,179,570.00	33,565,301.69	42.24%	0.00	0.00%	14,179,570.00	42.24%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
随着公司向创新药研发企业转型战略的不断推进，公司在研多个一类创新药将陆续进入临床试验和临床注册申报阶段，预计 2020 年度对资金的需求较大。因此，为保证后续经营及研发资金需求，降低财务成本，加快战略转型规划落地，为股东创造更大的中长期效益，公司拟定 2019 年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。	留存未分配利润将用于公司继续开拓业务和推进实施向创新药企业转型的发展战略，包括但不限于新型肝癌靶向药物 GST-HG161、非酒精性脂肪性肝病及肝纤维化可逆转全球创新药 GST-HG151、乙肝治疗全球创新药 GST-HG141、GST-HG131、GST-HG121 的临床试验等。

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建奥华集团有限公司	股份减持承诺	承诺所持有的广生堂股票在锁定期满后两年内，没有减持计划。	2015 年 04 月 22 日	2015 年 4 月 22 日 至 2020 年 4 月 21 日	正在履行
		股份减持承诺	承诺所持广生堂股票在锁定期满后两年内无减持意向；如超过上述期限拟减持广生堂股份的，将提前三个交易日通知广生堂并予以公告，并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。	2015 年 04 月 22 日	2018 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日	正在履行
		其他承诺	承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断广生堂是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将利用广生堂的控股股东地位促成广生堂被有权部门认定违法事实后启动依法回购广生堂首次公开发行的全部新股工作，并依法启动购回广生堂已转让的原限售股份工作。承诺人将按照二级市场价格回购或购回本广生堂股票。承诺人承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
		规范交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》，承诺： 1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。"	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
	福建平潭奥泰科技	避免资金占用承诺	承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
		股份减持承诺	承诺在锁定期满后两年内减持广生堂股份的价格不低于广生堂上年度经审计的每股净资产。	2015 年 04 月 22 日	2018 年 4 月 21 日 至 2020 年 4 月 21 日	正在履行

	投资中心 (有限合伙)	规范关联交易的承诺	承诺: 1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时, 将不参与投票表决, 所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时, 承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权, 也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易, 以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易, 承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定, 遵循等价、有偿、公平交易的原则, 履行合法程序并订立相关协议或合同, 及时进行信息披露, 保证关联交易的公允性; 承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
		避免资金占用承诺	承诺未来不以任何方式占用广生堂资金, 并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
	李国平、叶理青、李国栋	股份减持承诺	承诺持有的广生堂股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; 广生堂公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 承诺人持有的广生堂股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如遇除权除息事项, 上述发行价予以相应调整。	2015 年 04 月 22 日	2015 年 4 月 22 日 至 2020 年 4 月 21 日	正在履行
		股份减持承诺	承诺所持广生堂股票在锁定期满后一年内累计减持量不超过上市时持有广生堂股票数量的 25%, 在锁定期满后两年内累计减持量不超过上市时持有广生堂股票数量的 40%, 减持价格(复权后) 不低于发行价。广生堂上市后发生除权事项的, 减持股票数量做相应变更。若违反相关承诺, 将在广生堂股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向广生堂其他股东和社会公众投资者道歉, 并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规卖出的股票, 且自回购完成之日起自动延长持有全部广生堂股份的锁定期 3 个月; 如果因未履行承诺事项而获得收入的, 所得的收入归广生堂所有, 其将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给广生堂指定账户; 如果因未履行承诺事项给广生堂或者广生堂其他投资者造成损失的, 其将向广生堂或者广生堂其他投资者依法承担赔偿责任。	2015 年 04 月 22 日	2018 年 4 月 22 日 至 2020 年 4 月 21 日	正在履行
		其他承诺	承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。若违反相关承诺, 则将在广生堂股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向广生堂股东和社会公众投资者道歉, 并在违反承诺发生之日起, 停止在广生堂处领取薪酬、津贴及股东分红(包括从奥华集团、奥泰投资处取得分红), 同时承诺人持有的广生堂股份或奥华集团、奥泰投资的出资不得转让, 直至按承诺采取相应的	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行

			赔偿措施并实施完毕时为止。			
		避免同业竞争承诺	承诺：1、截至本承诺函出具之日，承诺人没有、将来也不会以任何方式在境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与广生堂竞争的业务或活动，亦不生产任何与广生堂产品相同或相似的产品。2、若广生堂认为承诺人从事了对广生堂的业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止该等业务。若广生堂提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给广生堂。3、如果承诺人将来可能获得任何与广生堂产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知广生堂并尽力促成该等业务机会按照广生堂能够接受的合理条款和条件首先提供给广生堂。4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。5、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。6、如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给广生堂造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且广生堂及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归广生堂所有。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
		规范关联交易承诺	承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
		避免资金占用承诺	承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司发生以下会计政策变更事项：

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。主要变更内容如下：

- ① 将资产负债表原列报项目“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；
- ② 将资产负债表原列报项目“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”；
- ③ 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；
- ④ 增加利润表“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；

⑤ 现金流量表中明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

2、财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号），对《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》进行了修订。修订后的新准则自 2019 年 6 月 10 日起执行。主要变更内容如下：

① 重新明确了非货币性资产交换的概念和应适用其他准则的情形，明确了货币性资产是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利。

② 明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。

③ 明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及相关信息披露要求等。

3、财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号），对《企业会计准则第 12 号—债务重组》进行了修订。修订后的新准则自 2019 年 6 月 17 日起执行。主要变更内容如下：

① 在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。

- ② 对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。
- ③ 明确了债权人放弃债权采用公允价值计量等。
- ④ 重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司将阿吉安（北京）基因科技有限公司 100%股权转让给控股股东奥华集团，以上事项已经完成工商变更登记。因此，阿吉安（北京）基因科技有限公司及其子公司不再纳入公司合并报表范围内。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆莲；李夏凡
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，为保持公司审计工作的客观性和独立性，同时根据公司业务发展和未来审计的需要，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司不再聘请福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构，并聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构。大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备财政部、中国证券监督管理委员会核发的《证券、期货相关业务许可证》，能够满足公司未来财务审计工作的需求，能够独立对公司财务状况进行审计。

公司本次变更会计师事务所已与福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通。公司独立董事对该事项发表了事前认可及独立意见、公司监事会对该事项发表了审核意见，均同意本次变更会计师事务所事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
合同纠纷案件	1,000	否	原告于 2019 年 1 月 10 日撤回起诉	2019 年 4 月 25 日,福州中级人民法院作出《民事裁定书》: 准许原告撤回对本公司的起诉	无		
合同纠纷案件	45.6	否	结案	经调解,双方达成协议: 由中兴药业于 2019 年 6 月 15 日前向原告支付 30 万元	中兴药业已按协议支付		
发明专利权纠纷案件	20	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
专利申请权纠纷案件	20	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
专利申请权纠纷案件	20	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
专利申请权纠纷案件	20	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
商标行政纠纷案件	0	否	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
商标行政纠纷案件	0	否	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
商标行政纠纷案件	0	否	结案	驳回上诉,维持原判: 驳回我司广生堂图形 35 类重新注册	无		
商标行政纠纷案件	0	否	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
商标行政纠纷案件	0	否	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段		

备注: 公司上述诉讼案件均不涉及公司主营业务, 均不会对公司形成较大影响。

十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
江苏中兴药业有限公司	其他	因雨、污水管网的水管老化、地面沉降等原因出现破裂、部分生产废水因污水管渗漏而混入雨水管网	其他	中兴药业已积极有效整改，镇江市丹徒区环境保护局酌情从轻处罚，给予中兴药业罚款十万元的行政处罚	2019 年 08 月 26 日	公司《2019 年半年度报告》
福建广生堂药业股份有限公司	其他	公司取得的若干增值税普通发票属不符合规定的发票，不得作为税前扣除凭证	其他	税务局给予公司罚款 2 万元的行政处罚		

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

□ 适用 √ 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、限制性股票激励计划

(1) 由于激励对象 12 人因个人原因离职，已不符合公司激励计划的激励条件，由公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票 139,580 股进行回购注销；

(2) 经审计，公司 2018 年实现净利润为 16,484,410.89 元，未达成公司激励计划的第二个解除限售期规定的业绩考核目标“2018 年度净利润相比 2016 年度增长不低于 56%”，因此回购注销激励计划中第二个解除限售期未达到解除限售条件的限制性股票 535,920 股；

(3) 公司 2016 年 8 月推出限制性股票激励计划后，宏观经济和资本市场环境发生较大变化，公司股票价格发生了较大的波动，继续推进和实施原激励计划已无法到达激励效果，因此结合公司的实际情况及未来发展计划，经审慎考虑，公司董事会终止实施 2016 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的第三个解除限售期限限制性股票 535,920 股。

上述回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票合计 1,211,420 股，占回购前公司总股本的 0.86%，本次回购价格为 31.61 元/股。公司于 2019 年 6 月 10 日完成回购注销。详见公司于 2019 年 6 月 11 在巨潮资讯网披露的《关于限制性股票回购注销完成公告》（公告编号：2019045）。

2、股票期权激励计划

(1) 鉴于公司 25 名原激励对象因个人原因离职，已不符合《2018 年股票期权激励计划》激励条件，公司对以上激励对象已获授尚未行权的股票期权合计 76.4 万份进行注销；

(2) 激励计划第一个行权期的业绩考核目标为“以 2017 年度营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 50%”，公司 2018 年实现营业收入为 402,400,221.06 元，未达到激励计划第一个行权期业绩考核要求，根据激励计划相关规定，对第一个行权期的 125.32 万份股票期权进行注销。

上述股票期权共计 201.72 万份，本次注销后公司 2018 年股票期权激励计划已获授股票期权为 187.98 万份。上述股票期权注销事宜于 2019 年 4 月 22 日办理完成。详见公司于 2019 年 4 月 23 在巨潮资讯网披露的《关于部分股票期权注销完成公告》（公告编号：2019035）。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

股权转让前，公司持有阿吉安（北京）100%股权。阿吉安（北京）是公司生殖科学领域的投资运营平台，持有阿吉安（福州）100%股权。阿吉安（福州）主营遗传基因相关产品，具有前期投入资金大、回报周期长的特点，且目前处于产品开发和商业推广的早期阶段，仍将面临长期的资金投入和业绩亏损。为更好推进广生堂创新药转型的战略布局，聚焦制药主业发展，专心专注，做大做强，公司决定将阿吉安（北京）全部股权转让给公司控股股东福建奥华集团有限公司。报告期内，公司已收到全部股权转让款，并已完成上述股权转让工商变更，公司不再持有阿吉安（北京）股权，阿吉安（北京）及阿吉安（福州）不再纳入公司合并报表范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于转让全资子公司股权暨关联交易的公告	2019 年 06 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司股权转让完成工商登记的公告	2019 年 07 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

1、报告期内，公司租赁福建华兴创业投资有限公司位于福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座，用于公司总部办公，租金约 121.34 万元；

2、报告期内，全资下属子公司阿吉安（福州）（已于 2019 年 6 月 28 日转让交割）租赁博奥检验位于福州高新区海西高新技术产业园久策大厦 A 座 1 层，用于办公、医学检验所经营、医疗器械生产经营或研发设计，租金 50.78 万元；

3、公司及子公司其他租赁为其办公场所、用品等相关租赁，涉及金额较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
福建华兴创业投资有限公司	广生堂	福州市鼓楼区软件大道 89 号软件园 B 区 10 号楼 B 座 1-4 层		2017 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	-1,213,399.85	租赁合同	减少报告期收益 1,213,399.85 元	否	无

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
本公司	上海药明康德新药开发有限公司	治疗乙肝新药 GST-HG131 的研发	2016 年 02 月 25 日			无		双方协商	2,400	否	无	正常履约中	2016 年 02 月 29 日	公告编号：2016008
本公司	上海恺誉房地产开发有限公司	上海市闵行区盘阳路 59 弄"融信绿地商务广场"项目一期 6 幢 9 号 201、301 室	2016 年 05 月 16 日			无		市场价	4,880	否	无	已付全款,已交房,已履行完毕	2016 年 05 月 18 日	公告编号：2016050、2019013
本公司	上海药明康德新药开发有限公司	治疗乙肝新药 GST-HG141 的研发	2016 年 06 月 02 日			无		双方协商	2,400	否	无	正常履约中	2016 年 06 月 03 日	公告编号：2016051
本公司	上海药明康德新药开发有限公司	治疗非酒精性脂肪肝炎新药 GST-HG151 的研发	2016 年 06 月 02 日			无		双方协商	2,400	否	无	正常履约中	2016 年 06 月 03 日	公告编号：2016051
本公司	上海药明康德新药开发有限公司	治疗肝癌新药 GST-HG161 的研发	2016 年 12 月 19 日			无		双方协商	2,550	否	无	正常履约中	2016 年 12 月 20 日	公告编号：2016104
本公司	福州高新区投资控股有限公司	福州高新技术产业开发区创业园二期 16 号研发楼	2018 年 02 月 28 日			无		市场价	13,698.18	否	无	正常履约中	2018 年 03 月 01 日	公告编号：2018025
本公司	和睦家医疗管理咨询(北京)有限公司	合作开办“福州和睦家广生妇儿医院”高端医疗机构	2018 年 03 月 26 日			无		双方协商		否	无	已履行完毕	2018 年 03 月 06 日	公告编号：2017048、2018052
福州和睦家广生妇儿	和睦家医疗管理咨询(北京)有限公司	福州和睦家广生妇儿医院的品牌授予及运营服务事项	2018 年 11 月 28 日			无		双方协商		否	无	正常履行中	2018 年 11 月 29 日	公告编号：2018121

医院有限公司														
本公司	上海药明康德新药开发有限公司	治疗乙肝新药 GST-HG121 的研发	2019 年 03 月 28 日			无		双方协商		否	无	正常履行中	2019 年 03 月 29 日	公告编号：2019015

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（一）股东权益维护

公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提升股东利益。同时公司以积极开放的态度，与股东保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、投资者热线、投资者关系互动平台等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过投资者热线、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台等方式接待了公司的投资者达数百次咨询，有效保障了全体股东的合法权益。

（二）职工权益保护

公司严格遵守相关法律法规，积极推行综合治理，改进员工职业健康与工作条件，保障员工人身安全；尊重和维护员工的权益，与全员签订劳动合同，按规定缴纳五险一金，发放福利奖励，享有法定节假日、员工体检等福利，切实关注员工健康和满意度；培养员工主人翁思想，鼓励员工积极提合理化建议，充分挖掘员工的潜能；同时重视员工培养，加强员工培训和教育，努力提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商、经销商和消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、经销商建立良好的合作关系，正确及时履行合同，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、经销商、对消费者的社会责任，较好地保证了各方的合法权益。

（四）环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排相关法律法规，坚持环保与节能优先的原则，持续开展绿色管理和清洁生产工作，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，对设备、供配电、照明等系统采用节能设施的基础上，鼓励全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用。

（五）社会公益事业

懂得感恩，方知进取。秉承着“广播仁爱 关注民生”的企业使命，公司热心于社会公益事业，积极参与各种社会慈善活动和福利事业，持续开展爱心捐款、助学扶贫等活动，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广生堂	COD	处理后达标排放	1	排放口位于污水处理站旁	29.523mg/L	100mg/L	0.2027t	4.56t	无
广生堂	氨氮	处理后达标排放	1	排放口位于污水处理站旁	0.224mg/L	20mg/L	0.0016t	0.91t	无
广生堂	总氮	处理后达标排放	1	排放口位于污水处理站旁	13.49mg/L	30mg/L	0.0926t	1.37t	无
广生堂	二氯甲烷	处理后达标排放	1	排放口位于污水处理站旁	0mg/L	0.3mg/L	0	/	无
广生堂	非甲烷总烃	处理后达标排放	2	排放口位于合成车间旁	6.11mg/m ³	80mg/m ³	0.2957t	16.8t	无
广生堂	二氧化硫	处理后达标排放	2	排放口位于锅炉房屋顶（两台锅炉对应一个排放口，一备一用）	3mg/m ³	200mg/m ³	0.00488t	0.256t	无
广生堂	氮氧化物	处理后达标排放	2	排放口位于锅炉房屋顶（两台锅炉对应一个排放口，一备一用）	110mg/m ³	250mg/m ³	0.2014t	0.32t	无
广生堂	颗粒物	处理后达标排放	2	排放口位于锅炉房屋顶（两台锅炉对应一个排放口，一备一用）	5.06mg/m ³	30mg/m ³	0.007t	0.0384t	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司属于福建省重点排污企业，一直以来公司高度重视环境保护工作，成立了专职运行的安全环保部，制定了相应的环保管理制度，建立了明确的岗位职责和环保设施操作规程，在日常管理和运行方面均严格遵守国家相关法律法规的要求，加强环境污染治理，强化日常环保管理。各生产车间废水经收集池收集通过桥架泵入污水站处理达标后排放并可通过在线监测系统实时监测；生产装置尾气经收集处理后达标排放，公司环保设施运转正常。截止 2019 年底，公司未发生环境违法事件，亦未发生环境事故；同时，公司建立了有效的环境风险管理体系，严格执行环境影响评价及相关制度，不断加强环保监督管理及对环保设施的持续改造，确保环保设施正常运行，各污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按照国家法律法规执行项目申报、审批制度，项目均有立项文件和环境影响评价报告，并依法取得了项目环境影响评价批复。项目建设严格执行环保“三同时”制度，环保设施投入有保证，项目完成后均按环评批复要求完成了项目环保验收。

突发环境事件应急预案

公司于 2012 年编制了突发环境事件应急预案并通过专家评审，于 2012 年 2 月 1 日通过柘荣县环境保护局的备案（备案编号：72012001）。2016 年，公司重新修订了突发环境事件应急预案并通过专家评审，于 2016 年 11 月 18 日通过柘荣县环境保护局的备案（备案编号：350926-2016-04-L）。2019 年，公司根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》等文件相关的要求进行回顾性评估并通过专家评审，于 2019 年 11 月 05 日通过宁德市柘荣县生态环境局备案（备案编号：350926-2019-006-L）。

环境自行监测方案

公司根据环境新版排污许可证及自行监测指南相关要求，制定了环境自行监测方案并通过了宁德市生态环境局的审核，定期开展环境监测，并及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开。

其他应当公开的环境信息

公司于 2017 年 01 月 16 日通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证，2019 年 2 月顺利通过第二次年度监督审核。

其他环保相关信息

无

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、取得不动产权证书

2019年3月25日，公司取得上海市自然资源确权登记局颁发的关于公司上海营销中心办公室及研发中心试验室的《不动产权证书》。上海营销中心及研发中心位于融信绿地商务广场项目一期，为独栋商办楼，地处大虹桥商务区内，邻近虹桥交通枢纽及国家会展中心，紧靠新虹桥国际医学中心，有利于公司推进高端学术推广活动，最大限度地发挥地区优势吸引人才，提高公司整体营销和研发能力。详见公司公告：2019013。

2、新药产业投资基金变更事项

2019年4月1日，公司董事会审议通过《关于变更新药产业投资基金出资额及有限合伙人暨重新签订合伙协议的议案》，将福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）出资总额由20,000万元调整至8,000万元，公司出资额由6,500万元调整至4,000万元，并重新签订了合伙协议。详见公司公告：2019024。报告期内，公司对联营企业福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）新增投资2,420万元。

3、通过国家高新技术企业重新认定

2019年4月，公司收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000148，发证时间：2018年11月30日，有效期：三年。本次认定系公司持有的原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，是对公司技术实力及研发水平的充分肯定。详见公司公告：2019029。

4、公司药品纳入国家医保目录

根据国家医保局、人力资源社会保障部于2019年8月20日下发的《关于印发<国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录>的通知》（医保发〔2019〕46号），公司及控股子公司江苏中兴药业有限公司共有29个药品被纳入国家医保目录，其中甲类15个，乙类14个。公司及中兴药业主要生产、销售的8个药品（合计销售收入占公司2018年度营业收入的97.17%）均被纳入。详见公司公告：2019069。

5、控股股东非公开发行 2019 年可交换公司债券

公司控股股东奥华集团已完成以其所持有的本公司部分股票为标的的非公开发行可交换公司债券，发行规模人民币2.3亿元，债券期限为三年，详见公司公告（公告编号：2019059、2019061、2019062、2019063、2019064、2019068、2019086）。

6、2019年9月，公司成功入选国家重大新药创制科技重大专项第一批优秀课题承担单位。详见公司公告：2019083。

7、恩替卡韦通过一致性评价并中标联盟地区药品集中采购

2019年1月2日，公司恩替卡韦胶囊通过仿制药质量与疗效一致性评价。2019年9月24日，公司恩替卡韦胶囊在联合采购办公室组织的山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、江苏、浙江等25个地区药品集中采购中成功中标，有利于扩大公司恩替卡韦胶囊市场覆盖，有效提升公司品牌影响力。详见公司公告：2019084。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2019 年 4 月，公司全资下属公司福州和睦家广生妇儿医院有限公司取得福州市长乐区国土资源局颁发的《不动产权证书》。详见公司公告：2019032。

2、2019 年 6 月，公司将阿吉安（北京）基因科技有限公司 100%股权转让给控股股东奥华集团，以上事项已经完成工商变更登记。详见公司公告：2019046、2019052。

3、2019 年 11 月，公司之控股子公司中兴药业收到江苏省药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》，为原有《药品 GMP 证书》到期后的再认证，表明中兴药业相关生产线满足《药品生产质量管理规范》要求，有利于中兴药业继续保持稳定的生产能力，满足市场需求。详见公司公告：2019057。

4、公司控股子公司中兴药业成功被认定为省级工业企业技术中心，是对中兴药业技术创新能力及研发能力的肯定，有利于进一步提升自主创新能力，巩固核心竞争力。详见公司公告：2019096。

5、报告期内，公司与北京博奥晶典生物技术有限公司、莆田市医疗健康产业投资有限公司合资设立莆田博奥医学检验有限公司，主营业务为医学检验，公司持股 39.2%。莆田博奥医学检验有限公司已完成工商登记并取得营业执照。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,819,520	20.41%	0	0	0	-1,211,420	-1,211,420	27,608,100	19.72%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	28,819,520	20.41%	0	0	0	-1,211,420	-1,211,420	27,608,100	19.72%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	28,819,520	20.41%	0	0	0	-1,211,420	-1,211,420	27,608,100	19.72%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	112,391,900	79.59%	0	0	0	0	0	112,391,900	80.28%
1、人民币普通股	112,391,900	79.59%	0	0	0	0	0	112,391,900	80.28%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	141,211,420	100.00%	0	0	0	-1,211,420	-1,211,420	140,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司对离职不符合激励条件的激励对象及首次授予第二个解除限售期由于业绩考核未达标不能解除限售的限制性股票进行回购注销，且对因终止实施《2016 年限制性股票激励计划》需要回购注销的已授予但尚未解锁的第三个解除限售期限制性股票进行回购注销。上述回购注销 118 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计 1,211,420 股，回购价格为 31.61 元/股；

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2019 年 4 月 25 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划及回购注销限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于 2019 年 6 月 10 日完成上述限制性股票的回购注销。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

上述回购注销 1,211,420 股限制性股票仅占公司回购注销前总股份数的 0.86%，对最近一年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股 数	限售原因	拟解除限售日期
叶理青	11,250,000	0	0	11,250,000	高管锁定	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李国平	10,733,100	0	0	10,733,100	高管锁定	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李国栋	5,625,000	0	0	5,625,000	高管锁定	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
员工限制性股票	1,211,420	0	1,211,420	0	股权激励	回购注销 1,211,420 股，详见公司公告，公告编号：2019021
合计	28,819,520	0	1,211,420	27,608,100	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司对离职不符合激励条件的激励对象及首次授予第二个解除限售期由于业绩考核未达标不能解除限售的限制性股票进行回购注销，且对因终止实施《2016 年限制性股票激励计划》需要回购注销的已授予但尚未解锁的第三个解除限售期限限制性股票进行回购注销，以上合计回购注销的限制性股票数量为 1,211,420 股，公司股份总数由 141,211,420 股变更

为 140,000,000 股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,025	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,781	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
福建奥华集团有限公司	境内非国有法人	15.98%	22,368,651	-12,700,000	0	22,368,651	质押	3,000,000
李国平	境内自然人	9.72%	13,614,866	-695,934	10,733,100	2,881,766	质押	10,000,000
叶理青	境内自然人	9.67%	13,536,700	-1,463,300	11,250,000	2,286,700		
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.23%	10,125,000	-3,375,000	0	10,125,000		
李国栋	境内自然人	5.36%	7,500,000	0	5,625,000	1,875,000		
奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户	其他	5.14%	7,200,000	7,200,000	0	7,200,000		
奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户	其他	3.93%	5,500,000	5,500,000	0	5,500,000		
黄来福	境内自然人	0.92%	1,294,387	300	0	1,294,387		
赵吉	境内自然人	0.71%	1,000,000	-10,000	0	1,000,000		
张正浩	境内自然人	0.70%	979,700	-278,900	0	979,700		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户和奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户为奥华集团 2019 年非公开发行可交换债券的担保及信托财产专户，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系；2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知除上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建奥华集团有限公司	22,368,651	人民币普通股	22,368,651
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	10,125,000	人民币普通股	10,125,000
奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户	7,200,000	人民币普通股	7,200,000
奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户	5,500,000	人民币普通股	5,500,000
李国平	2,881,766	人民币普通股	2,881,766
叶理青	2,286,700	人民币普通股	2,286,700
李国栋	1,875,000	人民币普通股	1,875,000
黄来福	1,294,387	人民币普通股	1,294,387
赵吉	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
张正浩	979,700	人民币普通股	979,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，奥华集团—华福证券—19 奥华 E1 担保及信托财产专户和奥华集团—华福证券—19 奥华 E2 担保及信托财产专户为奥华集团 2019 年非公开发行可交换债券的担保及信托财产专户，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系；2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知除上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	福建奥华集团有限公司除通过普通证券账户持有 16,368,651 股外，还通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,000,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李国平	董事长	现任	男	52	2011年09月20日	2020年12月19日	14,310,800	0	695,934	0	13,614,866
叶理青	董事	现任	女	50	2011年09月20日	2020年12月19日	15,000,000	0	1,463,300	0	13,536,700
李国栋	董事	现任	男	49	2011年09月20日	2020年12月19日	7,500,000	0	0	0	7,500,000
陈迎	董事、总经理	现任	男	50	2011年09月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
黄伏虎	董事	现任	男	44	2016年09月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
牛妞	董事、董事会秘书	现任	女	34	2017年07月25日	2020年12月19日	19,250	0	0	-19,250	0
陈明宇	独立董事	现任	男	57	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
强欣荣	独立董事	现任	女	48	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
李卫民	独立董事	现任	男	56	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
李援黎	监事会主席	现任	女	62	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
郭晓阳	监事	现任	男	52	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
江妹	监事	现任	女	31	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
叶宝春	副总经理	现任	男	77	2011年09月20日	2020年12月19日	42,000	0	0	-42,000	0
曾炳祥	副总经理	现任	男	57	2011年09月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
于舟	副总经理	现任	男	37	2017年12月20日	2020年12月19日	19,250	0	0	-19,250	0

官建辉	财务总监	现任	男	44	2017 年 07 月 25 日	2020 年 12 月 19 日	19,250	0	0	-19,250	0
曹明	副总经理	现任	男	54	2018 年 02 月 28 日	2020 年 12 月 19 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	36,910,550	0	2,159,234	-99,750	34,651,566

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事

1、李国平先生：1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，福建省第十二届、十三届人大代表。1990 年 7 月毕业于福州大学轻工系食品工程专业，获学士学位；2006 年 7 月毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士（EMBA）学位；2019 年 12 月毕业于清华大学五道口金融学院，获金融工商管理硕士(EMBA)学位。曾就职于福建省食品工业公司；1995 年至今先后创办了福建奥华广告有限公司、福建奥华集团有限公司、奥美（福建）广告有限公司、福建广生堂药业股份有限公司等多家公司。曾被评为全国优秀企业家，入选 2016 年国家科技部创新创业人才计划及第三批国家“万人计划”领军人才。李国平先生报告期内任本公司董事长、法定代表人，现任本公司董事长、法定代表人、总经理。

2、叶理青女士：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 7 月毕业于福建银行学校，曾就职于中国银行福建省分行。叶理青女士现任本公司董事。

3、李国栋先生：1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，福建省宁德市第三届人大代表。1993 年 6 月毕业于福建建筑工程专科学校工业与民用建筑专业；厦门大学高级经理工商管理硕士（EMBA）硕士研究生。曾就职于福建省武夷工程建设公司；自 2002 年起历任福建广生堂药业股份有限公司副总经理、总经理、董事长。李国栋先生现任本公司董事。

4、陈迎先生：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、经济师、注册会计师（非执业）。1992 年 7 月毕业于陕西财经学院，获学士学位；厦门大学会计系在读硕士研究生。2013 年 1 月获得董事会秘书资格证书。曾就职于香港集友银行福州分行、香港施马洋酒有限公司福州代表处、康柏电子商务技术（上海）有限公司、深圳沃尔玛珠江百货有限公司。自 2003 年起历任福建唐码新奥传媒有限公司财务总监、福建奥华集团有限公司财务经理、福建广生堂药业有限公司董事、财务总监、董事会秘书。陈迎先生报告期内任本公司董事、总经理，现任本公司董事、风控总经理。

5、黄伏虎先生：1976 年出生，中国国籍，厦门大学本科学历，硕士研究生学位，工商管理专业。曾任福建省天行健医药有限公司销售总监及总经理、福建广生堂药业股份有限公司营销中心副总经理、终端事业部总经理、大客户部总经理。黄伏虎先生报告期内任本公司董事，现任本公司董事、副总经理。

6、牛妞女士：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，厦门大学国际新闻系。曾就职于中国平安保险股份有限公司厦门分公司培训中心，2011 年 6 月起供职于福建广生堂药业股份有限公司，历任公司证券事务代表、证券投资部经理、证券投资部总监。牛妞女士报告期内任本公司董事、董事会秘书，现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

7、陈明宇先生：1963 年出生，中国国籍（香港永久居留权），拥有美国福坦莫大学工商管理硕士学位，并于 2000 年一次性通过五科中国注册会计师考试获取中国注册会计师执业资格证书。曾先后担任德勤、安永、毕马威企业咨询公司的税务合伙人及多家大型中资企业全球财税及并购业务服务主管合伙人。2012 年开始兼任北京大学法学院硕士生导师；2017 年 9 月至今，担任清华大学客座教授，教授税务管理。陈明宇先生现任本公司独立董事。

8、强欣荣女士：1972 年出生，美国国籍，博士研究生学历，副教授。2004 年毕业于纽约州立大学布法罗分校，获会计博士学位。2007 年荣获美国怀俄明大学商学院杰出青年研究奖。曾任清华大学经济管理学院助教、香港大学商学院访问讲

师、美国怀俄明大学商学院助理教授和厦门大学财务管理与会计研究院副院长。强欣荣女士现任本公司独立董事。

9、李卫民先生：1964 年 5 月出生，中国国籍，硕士研究生学历。1987 年 7 月毕业于西安医科大学，获预防医学劳动卫生专业硕士学位。曾任中美天津史克制药有限公司医学代表和产品经理、丽珠医药集团股份有限公司产品经理、北京诺华制药有限公司 OTC 市场部经理、河北龙昌药业有限公司营销总监、盛世长城广告有限公司客户总监、京信广告有限公司客户总监、知本加乘（北京）营销顾问有限公司总经理和昌荣广告集团副总裁。李卫民先生现任本公司独立董事。

二、监事

1、李援黎女士：1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 1 月毕业于西安医学院（后与西安交通大学合并，更名为西安交通大学医学院）医学系，获学士学位。曾任中美天津史克制药有限公司全国医院销售经理、北京汉典制药有限公司总经理、北京红太阳汉典药业集团公司副总经理、河北神威药业集团副总裁兼神威药业营销有限公司总经理、康辰医药股份有限公司全国营销中心高级顾问兼执行总经理。2011 年 1 月至 2017 年 11 月，历任福建广生堂药业股份有限公司营销中心总经理、副总经理、董事及福建广生堂医药销售有限公司执行董事。李援黎女士现任本公司监事会主席。

2、郭晓阳先生：1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2005 年 6 月毕业于新加坡南洋理工大学工商管理专业。曾供职于漳州片仔癀药业股份有限公司、健力宝（漳州）饮料有限公司、福建唐码新奥传媒有限公司、奥美（福建）广告有限公司、上海七星广告有限公司（广东卫视广告运营中心）、晋江五店市传统街区运营有限公司、福建莆田未来新城投资有限公司、福建全网传媒科技股份有限公司。郭晓阳先生现任本公司监事。

3、江妹女士：1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，初级药师。2012 年毕业于长沙医学院，获学士学位。自 2012 年起历任福建广生堂药业股份有限公司总经办助理，福建博奥医学检验所有限公司政府事务专员。江妹女士现任本公司职工代表监事。

三、高级管理人员

1、陈迎先生：详见董事陈迎先生简介。

2、叶宝春先生：1943 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。1969 年 8 月毕业于福州大学化学系，获学士学位。曾任福建三明制药厂常务副厂长兼三明医药研究所所长、福州嘉华集团副总裁、福州闽榕医药高科技有限公司常务副总经理。自 2002 年 6 月起担任本公司副总经理、研发中心主任。叶宝春先生报告期内任本公司副总经理，目前已离任。

3、曾炳祥先生：1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，主管药师职称。1985 年 7 月毕业于中国人民解放军第四军医大学药理学专业。曾任福建省惠安县制药厂副厂长；自 2001 年 6 月起就职于本公司，历任生产负责人、总经理助理等职。曾炳祥先生现任本公司副总经理、生产基地质量受权人。

4、于舟先生：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，医药工程中级工程师。2010 年 7 月毕业于福州大学化学化工学院，先后获得制药工程专业学士学位和生物化工专业硕士学位。2014 年 12 月获医药工程中级工程师资格证书。自 2010 年 7 月起，先后任职福建广生堂药业股份有限公司研发中心注册专员、总经办助理、生产基地固体制剂车间副主任、总经理助理、总经办副总监、公司总监。于舟先生现任本公司副总经理。

5、牛妞女士：详见董事牛妞女士简介。

6、官建辉先生：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年毕业于福建农林大学，获经济学学士学位。曾就职于福建台亚汽车工业有限公司、福建缔邦集团有限公司、福建嘉达纺织股份有限公司，自 2011 年起就职于福建广生堂药业股份有限公司。官建辉先生现任本公司财务总监。

7、曹明先生：1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于上海第二医科大学（现为上海交通大学医学院），获医学学士学位；2000 年获 INSEAD “International Diploma for Executives in China”。从事临床医师工作三年，之后历任中美施贵宝大区经理，礼来中国、罗氏制药、亿腾医药副总裁，日本第一三共营销总部总经理，具有丰富的医药销售和管理经验。曹明先生报告期内任本公司副总经理，目前已离任。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李国平	福建奥华集团有限公司				是
郭晓阳	福建奥华集团有限公司	副总裁			是
叶理青	福建奥华集团有限公司	财务副总监			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李国平	江苏中兴药业有限公司	董事			否
李国平	奥美（福建）广告有限公司	董事长			是
李国平	上海和则生投资发展有限公司	总裁			是
叶理青	上海和则生投资发展有限公司	财务总监			是
陈迎	福建广生堂金塘药业有限公司	执行董事、法定代表人			否
陈迎	福建广生堂新药研发有限公司	执行董事、法定代表人			否
陈迎	江苏中兴药业有限公司	董事			否
黄伏虎	福建广生堂医药销售有限公司	执行董事、法定代表人、常务副总经理			否
黄伏虎	福建广生堂电子商务有限责任公司	总经理			否
陈明宇	德与安（北京）企业管理咨询有限公司	主管合伙人			
李卫民	北京思享广告有限公司	总经理			是
李卫民	北京盛世鲲鹏企业管理顾问有限公司	执行董事、经理			否
李卫民	思享广告（天津）有限公司	总经理			否
李卫民	思享医数（北京）咨询有限公司	执行董事、经理			否
李卫民	加和（北京）信息科技有限公司	董事			否
李卫民	平光制药股份有限公司	独立董事			是
强欣荣	厦门大学	教授			是
李援黎	福建广生医院有限公司	执行董事、法定代表人、总经理			否
李援黎	福州和睦家广生妇儿医院有限公司	执行董事、法定代表人、总经理			否
李援黎	福建广生堂电子商务有限责任公司	执行董事、法定代表人、总经理			否
李援黎	江苏中兴药业有限公司	董事			否
李援黎	福建广生堂电子商务有限公司	执行董事、法定代表人			否
李援黎	福州开发区奥兴投资管理合伙企业（有限合伙）	副总裁			是
郭晓阳	福建奥龙传媒有限公司	董事长			是

郭晓阳	福建唐码新奥传媒有限公司	董事长			是
于舟	福建广生堂金塘药业有限公司	总经理			否
官建辉	福建博奥医学检验所有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的非独立董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，非独立董事、监事不另外支付津贴；独立董事津贴依据股东大会决议支付。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工和工作能力等因素确定。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

已按相关规定及时支付董事、监事和高级管理人员报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
李国平	董事长	男	52	现任	46.23	是
叶理青	董事	女	50	现任	0	是
李国栋	董事	男	49	现任	43.27	否
陈迎	董事、总经理	男	50	现任	62.7	否
黄伏虎	董事	男	44	现任	79.23	否
牛妞	董事、董事会秘书	女	34	现任	55.96	否
陈明宇	独立董事	男	57	现任	12	否
强欣荣	独立董事	女	48	现任	12	否
李卫民	独立董事	男	56	现任	12	否
李援黎	监事会主席	女	62	现任	0	否
郭晓阳	监事	男	52	现任	0	是
江妹	监事	女	31	现任	8.53	否
官建辉	财务总监	男	44	现任	39.35	否
叶宝春	副总经理	男	77	现任	38.19	否
曾炳祥	副总经理	男	57	现任	42.98	否
于舟	副总经理	男	37	现任	61.57	否

曹明	副总经理（离任）	男	54	现任	97.36	否
合计	--	--	--	--	611.37	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	413
主要子公司在职员工的数量（人）	268
在职员工的数量合计（人）	681
当期领取薪酬员工总人数（人）	668
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	256
销售人员	208
技术人员	76
财务人员	21
行政人员	120
合计	681
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	27
本科	210
大专及以下	444
合计	681

2、薪酬政策

本公司薪酬组成包括：1、基本工资 2、岗位工资 3、效益奖金（考核奖金、年终奖金）每月的 15 日发放上月 1 日至 30 日（或 31 日）工资。新员工的工薪起薪日严格按照在公司正式报到之日计算。

公司在发放工资时，下列各项须从工资中直接扣除：● 个人所得税 ● 各种保险个人应缴部分 ● 缺勤扣除额 ● 绩效扣款额 ● 其他法令、规章制度规定的扣减项。

公司根据年度经营目标完成情况，结合社会消费水平、员工的考核结果、贡献程度等因素于每年第一月份对薪资进行一次检视和调整，原则上其它时间除职位调整及岗位晋级外不另外调整薪资。

年度调薪按年度考核结果进行，针对绩效的优劣，原则上，将出现 30%的员工工资晋级，60%的员工工资维持，10%的

员工降薪或者辞退的结果。

核定调薪：因公司内部的工作调动、职位晋升，其薪资的标准应根据调动之后的岗位变化及所担任具体职务的变化由人力资源部提请，经审批的依照相关规定予以上、下调整。

特殊调薪：因社会消费水平及物价水平普涨，导致的薪资普调。此调整须于每年第一月份由人力资源部根据相关数据支持提出建议，并经财务部门综合评估，提交总经理审批后方可执行。

由于生产经营业务发展的需要，公司于 2014 年 2 月与宁德市柘荣县劳务派遣有限公司签订劳务派遣合同，主要在一线生产工作的辅助岗位中使用劳务派遣人员，劳务派遣人员与公司员工享有同工同酬的权利，截止报告期末，公司使用派遣员工 25 人。

3、培训计划

公司自成立以来，一直非常重视员工的培训和培养，坚持以“人力资源是企业最宝贵的财富”为人才战略纲领，紧紧围绕企业发展战略布局开展工作。其一，近年来逐步加大对骨干和核心人才培养力度，在扩大骨干和核心人才数量、调整骨干和核心人才结构、提高骨干和核心人才素质等方面取得了较好的成果，对企业再次发力提供必要的人才储备。其二，因公司所从事的行业关系，对新知识、新技能的摄取尤为重要，需投入较多的人力物力培训员工，以达到掌握新知识、应用新技能，通过不断的培训和培养，在工作中可以利用新知识、新技能，达到更高的质量标准和效率。其三，不断通过内外训结合，吸收外部优秀师资力量，发展内部讲师团队，通过内部讲师带动全员学习，逐步完善学习型组织目标。

截至 2019 年 12 月 31 日，报告期公司组织培训总时数为 964.5 小时，参加总人次为 2496 人次。其中，内训时数 7229 小时，参加人次为 2419 人次；外训时数 1270 小时，参加人次为 42 人次；GMP 认证培训 2603 小时，参加人次为 1238 人次。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等规定设立了股东大会、董事会、监事会，建立了以《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》为基础，以董事长、总经理、独立董事、董事会秘书、专门委员会工作细则等为具体规范的一套较为完善的治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、经营机构和监督机构科学分工，各司其职，有效制衡的治理结构。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

（一）股东与股东大会

公司严格按照最新的《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均按照相关规定召集和召开，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力；在审议关联交易议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理，股东大会决议符合法律法规的规定。

（二）董事与董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会、专门委员会和股东大会，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬及考核委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

（三）监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各监事严格执行《公司法》《公司章程》等有关规定，依据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并提出科学合理的建议。

（四）控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动的情形，公司的重大决策均由股东大会和董事会依法作出；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部组织机构独立运作。

（五）信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东能够以平等的机会获得信息，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券投资部负责信息披露日常事务。

公司设置投资者热线电话（0591-38305394），由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真（0591-28372195）、邮箱（niuniu@cosunter.com、wangq@cosunter.com）等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。公司在官方网站开办“投资者关系”专栏，及时刊登信息披露文件，同时及时回复深交所互动易上投资者关心的重要问题，与广大投资者保持良好沟通关系。

（六）绩效评价和激励约束机制

公司建立了公正、透明的董事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司董事、高级管理人员的聘任公开、

透明，符合相关法律、法规的规定。

(七) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，拥有独立完整的生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	58.92%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2019040）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.95%	2019 年 09 月 30 日	2019 年 10 月 01 日	巨潮资讯网（公告编号：2019088）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈明宇	9	1	8	0	0	否	2
李卫民	9	1	8	0	0	否	2
强欣荣	9	1	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，勤勉尽责，独立认真履行职责，出席公司董事会和股东大会及董事会下属各专门委员会，会前主动了解并获取做出决策所需要的资料，会上认真审议每项议案，积极参与讨论并提出合理化建议。对报告期内公司经营、财务管理、内部控制、关联交易等重要事项，发表了独立、公正客观的意见，为维护全体股东特别是中小股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议，涉及各专业委员会职责范围内的事项经过专业委员会通过后提交董事会审议。

1、审计委员会

审计委员会由独立董事强欣荣、陈明宇、李卫民和董事李国平、陈迎组成，强欣荣担任审计委员会主任。审计委员会主要负责审核公司财务信息，审查公司内控，协调公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，检查和评估公司风险管理系统等。

报告期内，公司审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的相关要求，共召开审计委员会会议 7 次，审议并讨论了年度审计工作安排、定期财务报告、利润分配方案、内部控制、会计师事务所选聘等事项。对公司全年生产经营情况和重大事项进展情况进行了监控，严格审查公司内部控制制度及执行情况，与审计会计师进行沟通，协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅，并就审计过程中发现的问题与相关人员进行沟通，切实履行了审计委员会工作职责。

2、战略委员会

战略委员会由董事李国平、李国栋、陈迎、黄伏虎组成，李国平担任战略委员会主任。战略委员会主要负责对公司长期发展战略规划，重大投资、融资决策以及其他重大事项进行研究并提出建议。

报告期内，战略委员会依照相关法规及公司《战略委员会工作细则》的相关规定，积极履行职责，根据公司实际情况及市场形势及时进行战略规划研究，对公司重大投资事项进行了讨论与论证，向公司董事会提出有关中长期发展战略规划、对外投资、资产经营项目等事项的建议，对促进公司根据时势及时调整战略方针，规避市场风险。

3、提名委员会

提名委员会由独立董事陈明宇、李卫民和董事李国平组成，陈明宇担任提名委员会主任。提名委员会主要负责研究公司及子公司董事、高级管理人员的选择标准和程序并提出建议；广泛搜寻合格的公司及子公司董事、监事和高级管理人员的人选；对公司及子公司董事、监事和高级管理人员候选人进行审查并向董事会提出建议。

报告期内，公司提名委员会共召开 3 次会议，对公司及子公司董事、监事和高级管理人员候选人的任职资格等相关事宜

进行了讨论和审查，在公司及子公司董事、监事和高级管理人员等的选聘上发挥积极的作用。

4、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会由独立董事李卫民、陈明宇和董事李国栋组成，李卫民担任薪酬与考核委员会主任。薪酬与考核委员会主要负责研究董事、监事和高级管理人员考核的标准，进行考核并向董事会提出建议；研究和审查董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案，并向董事会提出建议。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的 2019 年度薪酬进行了审核，公司对董事、监事和高级管理人员的薪酬发放履行了决策程序，薪酬标准均按相应的董事会决议和股东大会决议及结合担任职务情况执行，切实履行了薪酬与考核委员会工作职责。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按照《福建广生堂药业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，公司高级管理人员实行基本薪酬和绩效薪酬相结合的薪酬制度。对此，公司建立了完善的高级管理人员的绩效考核与激励约束机制。公司每年度对高级管理人员开展工作述职活动以及绩效考核，根据年终考核给予其相应年薪和年终奖等方面的激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）重大缺陷：董事、监事、和高级管理人员舞弊；内部控制环境失效；对已签发公告的财务报告进行错报更正；注册会计师发现的但未被内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会以及内部审计部门对	（1）重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿机制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制重大缺陷未及时有效

	财务报告内部控制监督无效；会计差错金额直接影响盈亏性质；监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。（2）重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确、完整的目标。（3）一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷外的其他不会对公司产生重大、重要影响的局部性普通缺陷。	整改；其他可能对公司产生重大负面影响的缺陷。（2）重要缺陷：决策程序导致一般失误；重要业务控制制度存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未及时有效整改；其他可能对公司产生较大负面影响的缺陷。（3）一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度控制存在缺陷；一般岗位人员流失严重；内部控制一般缺陷未及时有效整改。
定量标准	公司以来自经常性业务的税前利润为判断财务报告错报（含漏报）重要性定量标准，具体如下：重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润 5%。重要缺陷：税前利润 2% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润 5%。一般缺陷：错报 $<$ 税前利润 2%。	公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准，具体如下：重大缺陷：损失 $\geq$ 税前利润 5%。重要缺陷：税前利润 2% $\leq$ 损失 $<$ 税前利润 5%。一般缺陷：损失 $<$ 税前利润 2%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]003338 号
注册会计师姓名	王庆莲 李夏凡

审计报告

大华审字[2020]003338 号

福建广生堂药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建广生堂药业股份有限公司(以下简称广生堂)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广生堂 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于广生堂，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。

- 1、商誉减值
- 2、研发费用资本化

(一) 商誉减值

1、事项描述

相关信息见附注六、注释 13 所示，2019 年 12 月 31 日，广生堂合并财务报表中商誉的账面原值为 5,896.84 万元，商誉减值准备为 0 元。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (2) 了解和评价管理层利用评估专家的工作，评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性；
- (3) 复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，并与相关资产组的历史数据及行业毛利率进行比较分析；
- (4) 复核商誉减值测试的计算准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设方法是可接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

(二) 研发费用资本化

1、事项描述

相关信息详见财务报表附注六、注释 12 及附注六、注释 36 所述，2019 年末，广生堂研发支出资本化余额 5,149.93 万元，较上年同期增长 9.13%。研发支出费用化金额 5,321.34 万元，较上年同期减少 23.60%。

由于存在下列情况：

(1) 研发费用为医药企业主要支出领域，投入金额较大，持续时间较长，存在调节利润的固有风险；

(2) 研发费用的资本化与费用化划分标准直接关系到公司的经营业绩等关键指标，在满足资本化条件时才能予以资本化。确认研发费用是否满足资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计。

为此，我们确定研发费用资本化金额的准确性为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 通过查询研发项目立项文件，了解项目研究方向、具体内容、主要协作单位和研发周期；

(2) 检查临床评价情况，确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；

(3) 检查进入临床阶段研发项目支出项目归属是否正常、临床阶段判断是否正确；

(4) 抽查研发人员薪酬、折旧等费用，并与相关科目核对是否相符；

(5) 对研发支出主要费用进行分析，分析其变动原因，并对相关岗位进行访谈，了解研发技术服务费差异化的合理性；

(6) 对研发支出实施截止测试，检查资产负债表日前后开发支出明细账和凭证，确定有无跨期现象；

(7) 对重要的协作单位实施函证程序，询证项目研发进度，合同条款，往来余额及结算情况等。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在研发费用资本化的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

广生堂管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

广生堂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，广生堂管理层负责评估广生堂的持续经营能力，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广生堂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广生堂的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广生堂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告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广生堂不能持续经营。

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

6、就广生堂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建广生堂药业股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	93,720,021.12	85,905,594.54
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	10,070,393.83	4,021,201.35
应收账款	50,289,922.27	62,711,089.33
应收款项融资		
预付款项	3,502,845.79	3,184,520.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,161,941.70	2,867,170.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	35,443,641.90	39,159,408.99

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	3,792,123.13	8,055,416.51
流动资产合计	197,980,889.74	205,904,401.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	39,865,543.45	14,482,278.87
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	221,113,959.74	187,258,866.82
在建工程	49,988,118.75	18,326,160.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	130,311,303.43	92,951,953.80
开发支出	51,880,941.32	47,191,778.22
商誉	58,968,390.42	58,968,390.42
长期待摊费用	1,667,555.92	3,629,975.15
递延所得税资产	16,834,612.73	13,764,871.40
其他非流动资产	127,267,035.49	212,040,933.20
非流动资产合计	697,897,461.25	648,615,208.29
资产总计	895,878,350.99	854,519,609.79
流动负债：		
短期借款	100,122,731.03	58,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	31,030,356.66	44,706,661.54
预收款项	9,459,681.79	5,453,362.25
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,030,602.04	15,714,768.28
应交税费	7,299,138.81	3,295,414.69
其他应付款	61,922,694.72	109,000,919.00
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	11,687,547.78	
其他流动负债		
流动负债合计	232,552,752.83	236,171,125.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,800,000.00	
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	296,000.00	296,000.00
递延收益	49,694,180.71	52,634,732.28
递延所得税负债	2,807,868.15	3,229,160.45
其他非流动负债		

非流动负债合计	87,598,048.86	56,159,892.73
负债合计	320,150,801.69	292,331,018.49
所有者权益：		
股本	140,000,000.00	141,211,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,270,643.57	214,984,525.63
减：库存股		38,292,986.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,036,242.10	44,029,932.10
一般风险准备		
未分配利润	203,268,713.31	191,946,757.72
归属于母公司所有者权益合计	565,575,598.98	553,879,649.25
少数股东权益	10,151,950.32	8,308,942.05
所有者权益合计	575,727,549.30	562,188,591.30
负债和所有者权益总计	895,878,350.99	854,519,609.79

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：官建辉

会计机构负责人：陈雪梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	65,684,653.46	73,965,713.28
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	9,354,538.13	1,810,437.50
应收账款	23,250,140.11	37,995,057.13
应收款项融资		
预付款项	2,214,882.74	1,953,513.86
其他应收款	713,114.75	2,520,420.21
其中：应收利息		

应收股利		
存货	21,464,480.79	22,425,045.42
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	2,092,572.03	6,229,824.48
流动资产合计	124,774,382.01	146,900,011.88
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	225,043,043.45	200,859,778.87
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	147,045,293.65	105,101,730.63
在建工程	33,532,299.23	10,518,059.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,521,880.97	55,380,114.80
开发支出	51,499,341.32	47,191,778.22
商誉		
长期待摊费用	1,646,722.62	1,957,023.91
递延所得税资产	12,619,020.10	7,322,139.42
其他非流动资产	119,174,390.19	164,959,583.81
非流动资产合计	648,081,991.53	593,290,209.64
资产总计	772,856,373.54	740,190,221.52
流动负债：		
短期借款	65,065,975.61	20,000,000.00
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	18,717,151.27	21,166,807.48
预收款项	7,788,001.84	3,162,965.70
合同负债		
应付职工薪酬	8,908,029.98	13,332,818.10
应交税费	1,420,813.98	1,522,273.32
其他应付款	46,258,687.41	98,208,028.61
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,687,547.78	
其他流动负债		
流动负债合计	159,846,207.87	157,392,893.21
非流动负债：		
长期借款	34,800,000.00	
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	296,000.00	296,000.00
递延收益	13,045,542.93	13,473,045.02
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,141,542.93	13,769,045.02
负债合计	207,987,750.80	171,161,938.23
所有者权益：		
股本	140,000,000.00	141,211,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,270,643.57	214,984,525.63

减：库存股		38,292,986.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,036,242.10	44,029,932.10
未分配利润	202,561,737.07	207,095,391.76
所有者权益合计	564,868,622.74	569,028,283.29
负债和所有者权益总计	772,856,373.54	740,190,221.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	414,866,330.97	402,400,221.06
其中：营业收入	414,866,330.97	402,400,221.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	418,877,553.90	395,577,249.92
其中：营业成本	93,398,027.44	65,969,322.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,299,355.90	7,249,434.58
销售费用	211,350,849.00	209,959,034.51
管理费用	47,834,050.19	47,320,686.05
研发费用	53,213,431.86	69,654,568.31
财务费用	5,781,839.51	-4,575,796.40
其中：利息费用	7,488,004.03	1,150,650.55
利息收入	1,772,831.44	5,838,398.76
加：其他收益	12,243,151.22	12,429,285.59
投资收益（损失以“—”号填列）	5,133,053.26	-4,045,997.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,183,264.58	-4,045,997.97

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	472,666.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,307,211.65	-786,269.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,419.31	-2,370,966.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,546,855.21	12,049,022.44
加：营业外收入	961,530.52	840,578.51
减：营业外支出	1,358,905.58	1,131,519.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,149,480.15	11,758,081.49
减：所得税费用	-435,407.31	-4,981,217.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,584,887.46	16,739,299.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,979,653.97	23,911,429.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,394,766.51	-7,172,130.59
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	10,741,879.19	16,484,410.89
2.少数股东损益	1,843,008.27	254,888.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	12,584,887.46	16,739,299.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,741,879.19	16,484,410.89
归属于少数股东的综合收益总额	1,843,008.27	254,888.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.12
（二）稀释每股收益	0.08	0.12

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：官建辉

会计机构负责人：陈雪梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	258,190,790.32	337,940,614.97
减：营业成本	48,691,011.66	48,664,395.95
税金及附加	3,986,185.02	5,415,999.53
销售费用	134,488,967.74	174,438,249.28
管理费用	30,768,846.98	34,071,987.98
研发费用	50,412,657.15	62,344,690.84
财务费用	3,774,994.38	-5,626,893.59
其中：利息费用	5,454,907.05	67,666.66
利息收入	1,719,109.08	5,779,972.01
加：其他收益	8,372,675.09	10,812,893.19
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,516,735.42	-4,045,997.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,183,264.58	-4,045,997.97
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）	848,263.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-97,282.25	-453,487.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,374,384.90

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,324,952.06	22,571,207.47
加：营业外收入	753,327.86	762,833.91
减：营业外支出	765,948.95	1,111,519.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,337,573.15	22,222,521.93
减：所得税费用	-5,323,131.43	-1,409,347.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,014,441.72	23,631,869.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,685,558.28	23,631,869.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,700,000.00	
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-5,014,441.72	23,631,869.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	470,777,123.52	460,631,620.94

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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,665,473.47	23,096,957.36
经营活动现金流入小计	489,442,596.99	483,728,578.30
购买商品、接受劳务支付的现金	56,004,116.68	60,282,688.32
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		
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	89,876,817.84	88,847,027.51
支付的各项税费	52,067,896.95	58,540,503.40
支付其他与经营活动有关的现金	257,505,625.12	265,114,400.02
经营活动现金流出小计	455,454,456.59	472,784,619.25
经营活动产生的现金流量净额	33,988,140.40	10,943,959.05
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	41,903.40	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,495,436.72	
收到其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流入小计	18,537,340.12	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,813,577.91	229,262,542.10
投资支付的现金	24,200,000.00	350,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		89,819,925.81
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,013,577.91	319,432,467.91
投资活动产生的现金流量净额	-73,476,237.79	-319,397,467.91
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	194,000,000.00	58,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	194,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金	105,600,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,374,789.83	15,233,155.94
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	33,722,686.20	18,469,090.80
筹资活动现金流出小计	146,697,476.03	71,702,246.74
筹资活动产生的现金流量净额	47,302,523.97	-13,702,246.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,814,426.58	-322,155,755.60
加：期初现金及现金等价物余额	85,655,594.54	407,811,350.14
六、期末现金及现金等价物余额	93,470,021.12	85,655,594.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	302,362,759.29	383,765,000.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,134,020.45	21,803,127.13
经营活动现金流入小计	316,496,779.74	405,568,127.35
购买商品、接受劳务支付的现金	23,832,135.78	41,408,417.78
支付给职工以及为职工支付的现金	62,272,707.19	76,290,149.83
支付的各项税费	28,572,417.11	47,897,573.81
支付其他与经营活动有关的现金	187,037,449.32	219,194,512.00
经营活动现金流出小计	301,714,709.40	384,790,653.42

经营活动产生的现金流量净额	14,782,070.34	20,777,473.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,500,000.00	
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	8,903.40	
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	11,508,903.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,712,519.26	172,453,852.87
投资支付的现金	41,200,000.00	56,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		96,937,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	86,912,519.26	325,941,352.87
投资活动产生的现金流量净额	-75,403,615.86	-325,941,352.87
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	156,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	156,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	64,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,336,828.10	14,211,792.22
支付其他与筹资活动有关的现金	33,722,686.20	18,469,090.80
筹资活动现金流出小计	103,659,514.30	32,680,883.02
筹资活动产生的现金流量净额	52,340,485.70	-12,680,883.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,281,059.82	-317,844,761.96
加：期初现金及现金等价物余额	73,715,713.28	391,560,475.24
六、期末现金及现金等价物余额	65,434,653.46	73,715,713.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	141,211,420.00				214,984,525.63	38,292,986.20			44,029,932.10		191,946,757.72		553,879,649.25	8,308,942.05	562,188,591.30
加：会计政策变更									6,310.00		156,079.40		162,389.40		162,389.40
二、本年期初余额	141,211,420.00				214,984,525.63	38,292,986.20			44,036,242.10		192,102,837.12		554,042,038.65	8,308,942.05	562,350,980.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,211,420.00				-36,713,882.06	-38,292,986.20					11,165,876.19		11,533,560.33	1,843,008.27	13,376,568.60
（一）综合收益总额											10,741,879.19		10,741,879.19	1,843,008.27	12,584,887.46
（二）所有者投入和减少资本	-1,211,420.00				-36,713,882.06	-38,292,986.20							367,684.14		367,684.14
1. 所有者投入的普通股	-1,211,420.00				-36,713,882.06								-37,925,302.06		-37,925,302.06

2. 股份支付 计入所有者 权益的金额						-38, 292, 986. 20							38,292, 986.20		38,292,9 86.20
（三）利润分 配											423,997. 00		423,997 .00		423,997. 00
1. 其他											423,997. 00		423,997 .00		423,997. 00
四、本期期末 余额	140 ,00 0,0 00. 00				178, 270, 643. 57				44,036,2 42.10		203,268, 713.31		565,575 ,598.98	10,151, 950.32	575,727, 549.30

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	141,795, 700.00				233, 726, 695. 80	56,9 41,6 47.0 0			41,666 ,745.1 8		191,80 0,605. 75		552,0 48,09 9.73		552,048,0 99.73
二、本年期初 余额	141,795, 700.00				233, 726, 695. 80	56,9 41,6 47.0 0			41,666 ,745.1 8		191,80 0,605. 75		552,0 48,09 9.73		552,048,0 99.73
三、本期增减 变动金额(减 少以“一”号 填列)	-584,28 0.00				-18, 742, 170. 17	-18, 648, 660. 80			2,363, 186.92		146,15 1.97		1,831 ,549. 52	8,308, 942.0 5	10,140,49 1.57
(一)综合收 益总额											16,484 ,410.8 9		16,48 4,410 .89	254,8 88.50	16,739,29 9.39
(二)所有者 投入和减少 资本	-584,28 0.00				-18, 742, 170. 17	-18, 648, 660. 80							-677, 789.3 7	8,054, 053.5 5	7,376,264 .18

1. 所有者投入的普通股	-584,280.00				-18,089,308.80							-18,673,588.80	8,054,053.55	-10,619,535.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-652,861.37	-18,648,660.80						17,995,799.43		17,995,799.43
(三) 利润分配								2,363,186.92		-16,338,258.92		-13,975,072.00		-13,975,072.00
1. 提取盈余公积								2,363,186.92		-2,363,186.92				
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,179,570.00		-14,179,570.00		-14,179,570.00
3. 其他										204,498.00		204,498.00		204,498.00
四、本期期末余额	141,211,420.00				214,984,525.63	38,292,986.20		44,029,932.10		191,946,757.72		553,879,649.25	8,308,942.05	562,188,591.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	141,211 ,420.00				214,984 ,525.63	38,292,9 86.20			44,029,93 2.10	207,095, 391.76		569,028,28 3.29
加：会计 政策变更									6,310.00	56,790.0 3		63,100.03
二、本年期初 余额	141,211 ,420.00				214,984 ,525.63	38,292,9 86.20			44,036,24 2.10	207,152, 181.79		569,091,38 3.32

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,211,420.00				-36,713,882.06	-38,292,986.20				-4,590,444.72		-4,222,760.58
（一）综合收益总额										-5,014,441.72		-5,014,441.72
（二）所有者投入和减少资本	-1,211,420.00				-36,713,882.06	-38,292,986.20						367,684.14
1. 所有者投入的普通股	-1,211,420.00				-36,713,882.06							-37,925,302.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-38,292,986.20						-38,292,986.20
（三）所有者权益内部结转										423,997.00		423,997.00
1. 其他										423,997.00		423,997.00
四、本期期末余额	140,000,000.00				178,270,643.57				44,036,242.10	202,561,737.07		564,868,622.74

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	141,795,700.00				233,726,695.80	56,941,647.00			41,666,745.18	199,801,781.52		560,049,275.50
二、本年期初余额	141,795,700.00				233,726,695.80	56,941,647.00			41,666,745.18	199,801,781.52		560,049,275.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-584,280.00				-18,742,170.17	-18,648,660.80			2,363,186.92	7,293,610.24		8,979,007.79
（一）综合收益总额										23,631,869.16		23,631,869.16
（二）所有者投入和减少资本	-584,280.00				-18,742,170.17	-18,648,660.80						-677,789.37

1. 所有者投入的普通股	-584,280.00				-18,089,308.80							-18,673,588.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-652,861.37	-18,648,660.80						17,995,799.43
(三) 利润分配									2,363,186.92	-16,338,258.92		-13,975,072.00
1. 提取盈余公积									2,363,186.92	-2,363,186.92		
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,179,570.00		-14,179,570.00
3. 其他										204,498.00		204,498.00
四、本期期末余额	141,211,420.00				214,984,525.63	38,292,986.20			44,029,932.10	207,095,391.76		569,028,283.29

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

福建广生堂药业股份有限公司（以下简称公司或广生堂）是由福建广生堂药业有限公司（以下简称广生堂有限）整体变更设立的股份有限公司。

2015 年 4 月，经中国证券监督管理委员会出具的“证监许可字【2015】537 号”文《关于核准福建广生堂股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，广生堂向境内投资者首次发行 1,750 万股人民币普通股 [A 股] 股票，其中老股转让 350 万股、新股发行 1,400 万股；2015 年 4 月 22 日广生堂股票在深圳证券交易所上市交易，截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本、实收资本均为 14,000.00 万元，统一社会信用代码：913500007297027606；注册地址：柘荣县东源乡富源工业区；总部地址：福州市鼓楼区铜盘路软件园 B 区 10 号楼 B 座；公司法定代表人：李国平。

2、公司业务性质和主要经营活动

行业性质：医药制造业。

经营范围：凭药品生产许可证生产销售：片剂、胶囊剂、茶剂、颗粒剂、原料药、人工天竺黄；凭食品卫生许可证生产销售保健食品；出口本企业自产的医药制品（医药行业有规定的从其规定）；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；药品、保健食品、食品的研发及提供相关技术服务（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

4、财务报表主体及合并财务报表范围

(1) 本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
福建广生堂医药销售有限公司	全资子公司	1	100	100
福建广生医院有限公司	全资子公司	1	100	100
福建广生堂金塘药业有限公司	全资子公司	1	100	100
福州和睦家广生妇儿医院有限公司	全资子公司	2	100	100
广生堂辅助生殖海外有限公司	全资子公司	1	100	100
福建广生堂电子商务有限责任公司	全资子公司	2	100	100
福建广生堂新药研发有限公司	全资子公司	1	100	100
江苏中兴药业有限公司	控股子公司	1	82.5	82.5

本报告期合并报表范围详见“附注九、在其他主体中的权益”。

(2) 本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,减少 2 户,其中:

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
阿吉安(北京)基因科技有限公司	股权转让
阿吉安(福州)基因医学检验实验室有限公司	系阿吉安(北京)基因科技有限公司全资子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司根据自身生产经营特点,确定研发费用资本化以及收入确认政策,具体会计政策参见本附注四、(二十一)3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准、本附注四、(二十七)收入。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的

股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除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, 不改变其记账本位币金额。

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, 由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在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。

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, 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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 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, 再扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，本公司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。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具之 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失
商业承兑汇票	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具之 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
经销及外包推广模式客户组合	按业务模式分类	矩阵模型分析法
自主推广模式组合	按业务模式分类	矩阵模型分析法

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具之 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围关联方	款项性质及风险特征	本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失
信用组合	款项性质及风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
押金、保证金、员工备用金组合	款项性质及风险特征	本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失

15、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具之 6.金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见：五、重要会计政策及会计估计 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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联营企业或合营企业投资，其成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性

投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。 2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、药品生产技术、办公软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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，并将放弃债权的账面价值与其公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限	土地证使用年限
药品生产技术	自取得药品生产批件起5年内摊销	行业惯例
办公软件	5年	行业惯例

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

本公司按照下列方法确定内部研究开发支出的资本化时点：

1) 新化学药品资本化时间点

国家食品药品监督管理总局于 2016 年 3 月 4 号发布的“总局 2016 年第 51 号公告”中附件“化学药品注册分类改革工作方案”将化学药品注册重新分类，本年尚处于新老政策交替阶段，我公司根据各类药品的特点及研发注册流程，确定各类药品的开发阶段资本化时点分别为：

总局 2016 年第 51 号公告实施前申报并受理注册申请的药品分类及其资本化时间点为：

化药类别	研发费用资本化政策
化药一类	进入Ⅲ期临床至取得生产批件之间的费用资本化
化药二类	进入Ⅲ期临床至取得生产批件之间的费用资本化
化药三类	获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化
化药四类	获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化
化药五类	获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化
化药六类	获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化

总局 2016 年第 51 号公告实施后申报并受理注册申请的药品分类及其资本化时间点为：

化药类别	研发费用资本化政策
化药一类	进入Ⅲ期临床至取得生产批件之间的费用资本化
化药二类	进入Ⅲ期临床至取得生产批件之间的费用资本化
化药三类	获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化
化药四类	获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化
化药五类	取得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化

2) 一致性评价资本化时点为项目立项审批起至通过一致性评价之间的费用资本化。

3) 中药资本化时间点

国家食品药品监督管理总局于 2007 年 7 月 10 日发布的“《药品注册管理办法》（局令第 28 号）”附件一“中药、天然药物注册分类及申报资料要求” 我公司根据各类药品的特点及研发注册流程，确定各类药品的开发阶段资本化时点分别为：

中药类别	研发费用资本化政策
中药一类至六类	进入Ⅲ期临床至取得生产批件之间的费用资本化
中药七类至九类	获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

各类长期待摊费用的摊销方法、摊销年限如下：

类别	摊销年限	依据
自有房屋装修费	10年	预计使用年限
租赁房屋装修费	租期与5年孰短	预计使用年限

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体如下：

经销模式下，公司实行“先款后货”政策，以商品发出后经经销商验收合格时，确认销售收入的实现。

直销模式下，公司首先将商品销售至配送商，再由配送商将商品发送至终端医院或药店，对于允许配送商无条件退货，以商品发出且配送商将商品实际发送至终端医院或药店后确认销售收入的实现。其他则以商品发出后经配送商验收合格时，确认销售收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1.经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费,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,在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,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,其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。	第三届董事会第二十四次会议	详见（1）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），对《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》进行了修订。修订后的新准则自 2019 年 6 月 10 日起执行。	第三届董事会第二十七次会议	无重大影响
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），对《企业会计准则第 12 号—债务重组》进行了修订。修订后的新准则自 2019 年 6 月 17 日起执行。	第三届董事会第二十七次会议	无重大影响

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	85,905,594.54	85,905,594.54	
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	4,021,201.35	4,021,201.35	
应收账款	62,711,089.33	62,696,954.44	-14,134.89
应收款项融资			
预付款项	3,184,520.59	3,184,520.59	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,867,170.19	3,072,360.25	205,190.06
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	39,159,408.99	39,159,408.99	
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	8,055,416.51	8,055,416.51	
流动资产合计	205,904,401.50	206,095,456.67	191,055.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	14,482,278.87	14,482,278.87	
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	187,258,866.82	187,258,866.82	
在建工程	18,326,160.41	18,326,160.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	92,951,953.80	92,951,953.80	
开发支出	47,191,778.22	47,191,778.22	
商誉	58,968,390.42	58,968,390.42	
长期待摊费用	3,629,975.15	3,629,975.15	
递延所得税资产	13,764,871.40	13,736,205.63	-28,665.77
其他非流动资产	212,040,933.20	212,040,933.20	
非流动资产合计	648,615,208.29	648,586,542.52	
资产总计	854,519,609.79	854,681,999.19	162,389.40
流动负债：			
短期借款	58,000,000.00	58,097,064.61	97,064.61
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	44,706,661.54	44,706,661.54	
预收款项	5,453,362.25	5,453,362.25	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,714,768.28	15,714,768.28	
应交税费	3,295,414.69	3,295,414.69	
其他应付款	109,000,919.00	108,903,854.39	-97,064.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	236,171,125.76	236,171,125.76	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	296,000.00	296,000.00	
递延收益	52,634,732.28	52,634,732.28	

递延所得税负债	3,229,160.45	3,229,160.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,159,892.73	56,159,892.73	
负债合计	292,331,018.49	292,331,018.49	
所有者权益：			
股本	141,211,420.00	141,211,420.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	214,984,525.63	214,984,525.63	
减：库存股	38,292,986.20	38,292,986.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,029,932.10	44,036,242.10	6,310.00
一般风险准备			
未分配利润	191,946,757.72	192,102,837.12	156,079.40
归属于母公司所有者权益合计	553,879,649.25	554,042,038.65	162,389.40
少数股东权益	8,308,942.05	8,308,942.05	
所有者权益合计	562,188,591.30	562,350,980.70	162,389.40
负债和所有者权益总计	854,519,609.79	854,681,999.19	162,389.40

调整情况说明

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

注 1：与金融工具准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值的情况：减少应收账款 14,134.89 元，增加其他应收款 205,190.06 元，减少递延所得税资产 28,665.77 元，增加短期借款 97,064.61 元，减少其他应付款 97,064.61 元；相应增加盈余公积 6,310 元，未分配利润 156,079.40 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	73,965,713.28	73,965,713.28	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,810,437.50	1,810,437.50	

应收账款	37,995,057.13	38,000,436.89	5,379.76
应收款项融资			
预付款项	1,953,513.86	1,953,513.86	
其他应收款	2,520,420.21	2,589,275.78	68,855.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	22,425,045.42	22,425,045.42	
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	6,229,824.48	6,229,824.48	
流动资产合计	146,900,011.88	146,974,247.21	74,235.33
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	200,859,778.87	200,859,778.87	
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	105,101,730.63	105,101,730.63	
在建工程	10,518,059.98	10,518,059.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	55,380,114.80	55,380,114.80	
开发支出	47,191,778.22	47,191,778.22	
商誉			
长期待摊费用	1,957,023.91	1,957,023.91	
递延所得税资产	7,322,139.42	7,311,004.12	-11,135.30
其他非流动资产	164,959,583.81	164,959,583.81	
非流动资产合计	593,290,209.64	593,279,074.34	-11,135.30

资产总计	740,190,221.52	740,253,321.55	63,100.03
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,035,444.44	35,444.44
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	21,166,807.48	21,166,807.48	
预收款项	3,162,965.70	3,162,965.70	
合同负债			
应付职工薪酬	13,332,818.10	13,332,818.10	
应交税费	1,522,273.32	1,522,273.32	
其他应付款	98,208,028.61	98,172,584.17	-35,444.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	157,392,893.21	157,392,893.21	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	296,000.00	296,000.00	
递延收益	13,473,045.02	13,473,045.02	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,769,045.02	13,769,045.02	
负债合计	171,161,938.23	171,161,938.23	
所有者权益：			

股本	141,211,420.00	141,211,420.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	214,984,525.63	214,984,525.63	
减：库存股	38,292,986.20	38,292,986.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	44,029,932.10	44,036,242.10	6,310.00
未分配利润	207,095,391.76	207,152,181.79	56,790.03
所有者权益合计	569,028,283.29	569,091,383.32	63,100.03
负债和所有者权益总计	740,190,221.52	740,253,321.55	63,100.03

调整情况说明

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
防洪费	应交流转税	0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建广生堂药业股份有限公司	15%

其他子公司	25%
-------	-----

2、税收优惠

1、根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于 2009 年 12 月 3 日发布的《关于认定福建省 2009 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高【2009】51 号），公司从 2009 年起被认定为高新技术企业，发证日期为 2009 年 7 月 31 日，有效期三年。2012 年 7 月公司重新取得高新技术企业资格，发证日期为 2012 年 7 月 31 日，有效期三年。2015 年 9 月公司重新取得高新技术企业资格，发证日期为 2015 年 9 月 21 日，有效期三年。2018 年 11 月 8 日公司通过高新技术企业资格认定，2018 年-2020 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

2、根据财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知财税〔2018〕99 号，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,095.50	846.10
银行存款	93,467,925.62	85,654,747.63
其他货币资金	250,000.00	250,000.81
合计	93,720,021.12	85,905,594.54

其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司除其他货币资金受限外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	250000	250000
合计	250000	250000

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,070,393.83	4,021,201.35
合计	10,070,393.83	4,021,201.35

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,590,794.40	
合计	2,590,794.40	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	53,842,149.77	100.00%	3,552,227.50	6.60%	50,289,922.27	66,640,182.28	100.00%	3,943,227.84	5.92%	62,696,954.44
其中：										

其中：经销及外包模式客户组合	37,052,583.97	68.82%	2,383,314.93	6.43%	34,669,269.04	36,600,487.65	54.93%	2,140,119.90	5.85%	34,460,367.75
自主推广模式客户组合	16,789,565.80	31.18%	1,168,912.57	6.96%	15,620,653.23	30,039,694.63	45.07%	1,803,107.94	6.00%	28,236,586.69
合计	53,842,149.77	100.00%	3,552,227.50	6.60%	50,289,922.27	66,640,182.28	100.00%	3,943,227.84	5.92%	62,696,954.44

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
经销及外包模式客户组合	37,052,583.97	2,383,314.93	6.43%
自主推广模式客户组合	16,789,565.80	1,168,912.57	6.96%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

(1) 经销及外包模式客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,734,705.38	1,786,735.27	5
1 - 2年	413,659.40	62,048.91	15
2 - 3年	312,914.52	93,874.36	30
3 - 4年	305,059.37	183,035.62	60
4 - 5年	286,245.30	257,620.77	90
5年以上	-		100
合计	37,052,583.97	2,383,314.93	6.43

(2) 自主推广模式客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,956,967.53	797,848.38	5.00
1 - 2年	448,937.68	35,915.01	8.00
2 - 3年	23,284.01	3,492.60	15.00
3 - 4年	34400	10320	30
4 - 5年	11,600.00	6,960.00	60.00
5年以上	314,376.58	314,376.58	100.00
合计	16,789,565.80	1,168,912.57	6.96

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,691,672.91
1 至 2 年	862,597.08

2 至 3 年	336,198.53
3 年以上	951,681.25
3 至 4 年	339,459.37
4 至 5 年	297,845.30
5 年以上	314,376.58
合计	53,842,149.77

(2) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
经销及外包模式客户组合	2,140,119.90	249,056.87		5,861.85	2,383,314.93
自主推广模式客户组合	1,803,107.94		634,195.36		1,168,912.57
合计	3,943,227.84	249,056.87	634,195.36	5,861.85	3,552,227.50

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,861.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西柳州医药股份有限公司	3,688,508.80	6.85%	184,425.44
上药控股镇江有限公司	3,221,657.17	5.98%	161,082.86
国药控股北京有限公司	2,460,822.80	4.57%	123,041.14
哈药集团医药有限公司药品分公司	1,869,068.21	3.47%	93,453.41
华润医药商业集团有限公司	1,719,900.00	3.19%	85,995.00
合计	12,959,956.98	24.06%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,172,906.88	11,326.63	1,161,580.25	3,182,169.76	110,248.42	3,071,921.34
第二阶段	2,896.36	2,534.91	361.45	2,896.36	2,457.45	438.91
第三阶段						
合计	1,175,803.24	13,861.54	1,161,941.70	3,185,066.12	112,705.87	3,072,360.25

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,256,005.96	92.95%	3,128,610.00	98.24%
1 至 2 年	220,192.38	6.29%	35,405.49	1.11%
2 至 3 年	6,142.35	0.18%	325.00	0.01%
3 年以上	20,505.10	0.58%	20,180.10	0.64%
合计	3,502,845.79	--	3,184,520.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
和睦家医疗管理咨询(北京)有限公司	943,396.20	26.93	一年内	按合同预付
长沙晶易医药科技有限公司	492,452.83	14.06	一年内	按合同预付
重庆博腾制药科技股份有限公司	291,666.00	8.33	一年内	按合同预付
南京天海医药科技有限公司	164,571.35	4.7	一年内	按合同预付
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	135,000.00	3.85	一年内	按合同预付
合计	2,027,086.38	57.87		

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,161,941.70	3,072,360.25
合计	1,161,941.70	3,072,360.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	870,727.78	838,205.00
员工借款	75,808.28	143,685.04
代扣代缴五险一金		162,024.36
代垫退回股权激励款		2,012,000.00
其他	229,267.18	29,151.72
合计	1,175,803.24	3,185,066.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	110,248.42	2,457.45		112,705.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		77.45		77.45
本期转回	98,921.79			98,921.79
2019 年 12 月 31 日余额	11,326.63	2,380.00		13,861.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	368,221.88
1 至 2 年	19,900.00
2 至 3 年	403,161.36
3 年以上	384,520.00
3 至 4 年	362,490.00
4 至 5 年	3,100.00
5 年以上	18,930.00
合计	1,175,803.24

3) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	112,705.87		98,844.33		13,861.54
合计	112,705.87		98,844.33		13,861.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1175803.24	100	13861.54	1.18	1161941.7
其中：组合2：信用组合	229,267.18	19.50	13,861.54	6.00	215,405.64
组合3：押金、保证金、员工备用金	946,536.06	81.50			946,536.06
合计	1,175,803.24	100.00	13,861.54	1.18	1,161,941.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额		金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3185066.12	100	112705.87	3.54	3072360.25
其中：组合1：信用组合	2,207,702.68	69.31	112,705.87	5.11	2,094,996.81
组合2：押金、保证金、员工备用金	977,363.44	30.69			977,363.44
合计			3,185,066.12		

(1) 信用组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	226,370.82	11,326.63	5
1 - 2年			15
2 - 3年	516.36	154.91	30
3 - 4年			50
4 - 5年			80
5年以上	2,380.00	2,380.00	100
合计	229,267.18	13,861.54	6

(2) 押金、保证金、员工备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	141,851.06		
1 - 2年	19,900.00		
2 - 3年	402,645.00		
3 - 4年	362,490.00		
4 - 5年	3,100.00		
5年以上	16,550.00		
合计	946,536.06		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准 备期末 余额
福建华兴创业投资有限公司	押金、保证金	314,745.00	2 至 3 年	26.77%	
国网江苏省电力公司镇江供电公司	押金、保证金	179,990.00	3 至 4 年	15.31%	
镇江华润燃气有限公司	押金、保证金	174,000.00	3 至 4 年	14.80%	
京东大药房（青岛）连锁有限公司	押金、保证金	55,000.00	1 年以内	4.68%	
江西省医药采购服务中心	押金、保证金	50,000.00	2 至 3 年	1.25%	
合计	--	773,735.00	--	65.81%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,175,803.24	13,861.54	1,161,941.70	3,185,066.12	112,705.87	3,072,360.25
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,175,803.24	13,861.54	1,161,941.70	3,185,066.12	112,705.87	3,072,360.25

9、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,658,176.92		4,658,176.92	4,450,862.43		4,450,862.43
在产品	8,717,486.92		8,717,486.92	11,432,968.41		11,432,968.41
库存商品	14,937,878.05	97,282.25	14,840,595.80	13,291,038.49	232,916.77	13,058,121.72

发出商品	178,504.10		178,504.10	517,961.04		517,961.04
委托加工物资	132,219.50		132,219.50			
周转材料	4,278,198.88	5,583.58	4,272,615.30	3,739,743.93	3,076.47	3,736,667.46
自制半成品	2,304,054.88	157,379.39	2,146,675.49	2,784,605.38		2,784,605.38
在途物资	497,367.87		497,367.87	3,178,222.55		3,178,222.55
合计	35,703,887.12	260,245.22	35,443,641.90	39,395,402.23	235,993.24	39,159,408.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	232,916.77	1,144,248.68		1,279,883.20		97,282.25
周转材料	3,076.47	5,583.58		3,076.47		5,583.58
自制半成品		157,379.39				157,379.39
合计	235,993.24	1,307,211.65		1,282,959.67		260,245.22

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本期转销存货跌价准备的原因因为本期销售出库。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☒ 是 ☐ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,694,986.49	1,362,289.09
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,184,137.37	3,233,869.99

增值税待抵扣进项	107,251.82	2,778,565.06
增值税待认证进项	801,197.45	677,932.37
增值税减免税额	4,550.00	2,760.00
合计	3,792,123.13	8,055,416.51

其他说明：

无

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建博奥医学检验所有限公司	14,270,374.14			1,219,410.37						15,489,784.51	
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	211,904.73	24,200,000.00		-36,145.79						24,375,758.94	

莆田博奥医学检验有限公司											
小计	14,482,278.87	24,200,000.00		1,183,264.58						39,865,543.45	
合计	14,482,278.87	24,200,000.00		1,183,264.58						39,865,543.45	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**19、其他非流动金融资产****20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况****21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	221,113,959.74	187,258,866.82
合计	221,113,959.74	187,258,866.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公工具	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	174,434,162.19	82,971,673.16	10,654,921.10	5,179,456.92	273,240,213.37
2.本期增加金额	52,791,986.52	3,019,764.19	297,932.59	534,472.57	56,644,155.87
(1) 购置	49,446,852.46	1,967,928.21	297,932.59	534,472.57	52,247,185.83
(2) 在建工程转入	3,345,134.06	1,051,835.98			4,396,970.04

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,658,622.25	927,219.75	622,096.20	4,207,938.20
(1) 处置或报废		81,043.59	422,701.54	318,395.00	822,140.13
(2) 处置子公司		2,577,578.66	504,518.21	303,701.20	3,385,798.07
4.期末余额	227,226,148.71	83,332,815.10	10,025,633.94	5,091,833.29	325,676,431.04
二、累计折旧					
1.期初余额	40,956,971.83	34,948,139.24	6,262,387.43	3,813,848.05	85,981,346.55
2.本期增加金额	10,447,304.81	7,575,841.94	1,269,710.74	385,338.18	19,678,195.67
(1) 计提	10,447,304.81	7,575,841.94	1,269,710.74	385,338.18	19,678,195.67
3.本期减少金额		265,139.36	498,187.28	333,744.28	1,097,070.92
(1) 处置或报废		57,184.47	397,560.78	302,475.25	757,220.50
(2) 处置子公司		207,954.89	100,626.50	31,269.03	339,850.42
4.期末余额	51,404,276.64	42,258,841.82	7,033,910.89	3,865,441.95	104,562,471.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	175,821,872.07	41,073,973.28	2,991,723.05	1,226,391.34	221,113,959.74
2.期初账面价值	133,477,190.36	48,023,533.92	4,392,533.67	1,365,608.87	187,258,866.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中兴药业房屋及建筑物	4,418,768.74	不动产权证含土地房屋尚在办理中
本公司房屋建及建筑物	3,162,012.90	不动产权证尚在办理中

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,988,118.75	18,326,160.41
合计	49,988,118.75	18,326,160.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	166,638.05		166,638.05			
柘荣国际制剂产业化项目	29,850,074.20		29,850,074.20	7,081,317.03		7,081,317.03
邵武原料药国际产业化建设项目	15,208,524.65		15,208,524.65	7,808,100.43		7,808,100.43
上海融信绿地国际 9 号楼装修工程	2,489,344.55		2,489,344.55			
和睦家医院项目	1,247,294.87		1,247,294.87			
化学品仓库（三）				2,429,840.14		2,429,840.14
前处理车间（二）	252,950.23		252,950.23	252,950.23		252,950.23
系统软件开发	644,990.31		644,990.31	725,650.69		725,650.69
技改项目	128,301.89		128,301.89	28,301.89		28,301.89
合计	49,988,118.75		49,988,118.75	18,326,160.41		18,326,160.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
待安装设备		1,218,474.03	1,051,835.98		166,638.05	其他
柘荣国际制剂产业化	7,081,317.03	22,817,848.08	49,090.91		29,850,074.20	其他

项目						
邵武原料药国际产业化建设项目	7,808,100.43	7,400,424.22			15,208,524.65	其他
上海融信绿地国际 9 号楼装修工程		2,489,344.55			2,489,344.55	其他
和睦家医院项目		1,247,294.87			1,247,294.87	其他
化学品仓库（三）	2,429,840.14	800,397.18	3,230,237.32			其他
前处理车间（二）	252,950.23				252,950.23	其他
系统软件开发	725,650.69	215,858.82		296,519.20	644,990.31	其他
技改项目	28,301.89	100,000.00			128,301.89	其他
金山研发中心实验室改造		90,449.54		90,449.54		其他
零星项目		65,805.83	65,805.83			其他
合计	18,326,160.41	36,445,897.12	4,396,970.04	386,968.74	49,988,118.75	--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标权	专有技术权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,386,431.65		57,093,014.09	2,314,248.16	111,793,693.90
2.本期增加金额	39,160,622.63	272,087.38	12,526,848.46	296,519.20	52,256,077.67
(1) 购置	39,160,622.63	272,087.38		296,519.20	39,729,229.21
(2) 内部研发			12,526,848.46		12,526,848.46
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	91,547,054.28	272,087.38	69,619,862.55	2,610,767.36	164,049,771.57
二、累计摊销					
1.期初余额	4,170,063.56		13,022,774.88	1,648,901.66	18,841,740.10
2.本期增加金额	2,176,151.31	17,005.46	12,385,852.04	317,719.23	14,896,728.04
(1) 计提	2,176,151.31	17,005.46	12,385,852.04	317,719.23	14,896,728.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,346,214.87	17,005.46	25,408,626.92	1,966,620.89	33,738,468.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,200,839.41	255,081.92	44,211,235.63	644,146.47	130,311,303.43
2.期初账面价值	48,216,368.09		44,070,239.21	665,346.50	92,951,953.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.93%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
枸橼酸西地那非原料及片剂（6类+6类）	6,770,647.57	2,803,740.74		9,574,388.31
富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)	6,687,816.62	575,568.81		7,263,385.43
富马酸泰诺福韦原料药及其胶囊（3类+5类）(HIV)	732,832.85		732,832.85	0.00
索非布韦原料药及片剂(3类+3类)	11,840,656.15	5,438,236.74		17,278,892.89
富马酸丙酚替诺福韦原料及片剂（3类+3类）（HBV）	4,809,251.17	3,993,997.59		8,803,248.76
恩替卡韦片（0.5mg、1mg）	3,007,184.74	15,939.08		3,023,123.82
拉米夫定及片剂（100mg、150mg、300mg）一致性评价	4,380,115.75	1,176,186.36		5,556,302.11
阿德福韦酯及片剂一致性评价	8,963,273.37	1,375,313.50	10,338,586.87	
恩替卡韦及胶囊一致性评价		1,089,533.64	1,089,533.64	
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊一致性评价		365,895.10	365,895.10	
合计	47,191,778.22	16,834,411.56	12,526,848.46	51,499,341.32

其他说明

截至 2019 年度，公司资本化项目情况如下：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
枸橼酸西地那非原料及片剂（6类+6类）	2016/10/18	取得人体生物等效性试验批件	已申报生产，排队待审评
富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)	2016/1/29	取得人体生物等效性试验批件	已完成BE临床，待申报生产
索非布韦原料药及片剂(3类+3类)	2016/5/18	取得临床批件	已申报生产，排队待审评
富马酸替诺福韦艾拉酚胺片	2018/6/7	生物等效性与临床试验备案	已申报生产，排队待审评
恩替卡韦片	2018/2/14	生物等效性与临床试验备案	已申报生产，排队待审评
拉米夫定片剂一致性评价	2016/5/4	项目立项审批	已通过生产现场核查和技术审评，目前审评进度暂停

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏中兴药业有限公司	58,968,390.42			58,968,390.42
合计	58,968,390.42			58,968,390.42

（2）商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将江苏中兴药业有限公司的整体资产作为以上因收购产生的商誉所在的资产组，且保持与 2017 年度测试商誉减值时一致；纳入商誉所在资产组范围的各项资产及负债的账面价值分别为 19,445.07 万元、3,605.15 万元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司将江苏中兴药业有限公司整体资产作为一个资产组，年末对收购江苏中兴公司形成的商誉进行减值测算的依据是北京中企华资产评估有限责任公司于 2020 年 3 月 5 日出具的中企华评报字(2020)第 3121 号《评估报告》。对商誉相关资产组的可回收金额采用资产组预计未来现金流量的现值确定。主要假设和参数如下

（1）重要假设及依据

①假设评估基准日后被评估资产组在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式、业务结构与目前基本保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境不可预见性变化的潜在影响；

②假设评估基准日后被评估资产组所处国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设评估基准日后被评估资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

④假设被评估资产组拥有的各项经营资质未来到期后可以顺利续期；

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估资产组造成重大不利影响。

（2）关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数							折现率（加权平均资本成本）
	预测期	预测期增长率					稳定期增长率	
		2020年	2021年	2022年	2023年	2024年		
江苏中兴药业有限公司	2020-2024年（后续为稳定期）	8.70%	-4.04%	0.00%	0.00%	-20.00%	持平	14.01%

根据减值测试的结果，本期未发现江苏中兴药业有限公司的商誉存在减值，因此本期无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
人保财产综合险		61,895.94	11,605.50		50,290.44
柘荣县东源乡土地租赁费	568,333.45		64,999.92		503,333.53
金山合成实验室装修	1,337,839.93	90,449.54	352,882.36		1,075,407.11
工厂展厅沙盘	28,306.38		10,614.84		17,691.54
活动板房	70,833.34		50,000.04		20,833.30
实验室装修	1,624,662.05		392,263.67	1,232,398.38	
合计	3,629,975.15	152,345.48	882,366.33	1,232,398.38	1,667,555.92

其他说明

其他减少金额系本期出售子公司阿吉岸（北京）基因科技有限公司股权，故其不再纳入本期合并报表范围导致减少。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,826,334.26	788,319.25	4,291,926.95	644,097.74
可抵扣亏损	54,084,907.39	9,325,436.81	33,776,737.60	7,406,915.20
预提费用	27,263,704.03	4,348,722.88	24,428,239.57	3,664,235.94
递延收益	13,045,542.93	1,956,831.44	13,473,045.02	2,020,956.75
股票期权	1,969,763.25	295,464.49		
捐赠支出	798,919.22	119,837.86		
合计	100,989,171.08	16,834,612.73	75,969,949.14	13,736,205.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并公允价值大于账面价值对应的递延所得税	18,719,121.00	2,807,868.15	21,527,736.28	3,229,160.45
合计	18,719,121.00	2,807,868.15	21,527,736.28	3,229,160.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,834,612.73		13,736,205.63
递延所得税负债		2,807,868.15		3,229,160.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的职工教育经费	255,119.24	817,553.81
合计	255,119.24	817,553.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

其他说明：

2019 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的未支付的职工教育经费暂时性差异系本公司已计提尚未支付的职工教育经费。本公司预计该暂时性差异将通过每年实际支付的职工教育经费，在未来实际支付的年限内转回。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,685,516.49		1,685,516.49	1,181,223.82		1,181,223.82
预付购房款	109,585,459.00		109,585,459.00	156,183,934.96		156,183,934.96
预付纳税履约保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付购买土地款	7,996,060.00		7,996,060.00	46,636,060.00		46,636,060.00
预付其他资本性支出				39,714.42		39,714.42
合计	127,267,035.49		127,267,035.49	212,040,933.20		212,040,933.20

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	38,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
未到期应付利息	122,731.03	97,064.61
合计	100,122,731.03	58,097,064.61

短期借款分类的说明：

抵押借款的事项详见附注六、（注释 48）注 1

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	13,287,797.91	21,408,915.72
应付经营费用款	6,828,055.74	14,561,584.62
应付工程设备款	10,914,503.01	8,736,161.20
合计	31,030,356.66	44,706,661.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,459,681.79	5,453,362.25
合计	9,459,681.79	5,453,362.25

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,989,905.00	84,120,196.49	87,346,401.45	10,763,700.04
二、离职后福利-设定提存计划		4,026,660.46	4,026,660.46	
三、辞退福利	1,724,863.28	696,969.25	2,154,930.53	266,902.00
合计	15,714,768.28	88,843,826.20	93,527,992.44	11,030,602.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,513,959.69	74,981,220.26	77,942,790.43	9,552,389.52
2、职工福利费	14,400.00	2,280,449.61	2,282,249.61	12,600.00
3、社会保险费	192.02	3,196,364.84	3,196,556.86	
其中：医疗保险费	192.02	2,818,917.48	2,819,109.50	
工伤保险费		156,095.15	156,095.15	
生育保险费		221,352.21	221,352.21	
4、住房公积金		2,402,163.00	2,402,163.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,461,353.29	1,259,998.78	1,522,641.55	1,198,710.52
合计	13,989,905.00	84,120,196.49	87,346,401.45	10,763,700.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,905,033.34	3,905,033.34	
2、失业保险费		121,627.12	121,627.12	
合计		4,026,660.46	4,026,660.46	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,513,512.54	1,882,436.89
企业所得税	3,544,330.51	200,650.63
个人所得税	357,267.98	319,368.93
城市维护建设税	160,862.07	138,970.39

房产税	355,977.12	352,554.50
土地使用税	204,791.73	235,502.68
教育费附加	125,762.37	111,976.86
印花税	19,844.72	35,365.80
环境保护税	16,789.77	18,588.01
合计	7,299,138.81	3,295,414.69

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	61,922,694.72	108,903,854.39
合计	61,922,694.72	108,903,854.39

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	29,311,896.26	40,711,907.06
预提费用	31,624,439.55	29,558,141.35
限制性股票回购义务		38,292,986.20
其他	986,358.91	340,819.78
合计	61,922,694.72	108,903,854.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的重要其他应付款主要系客户提货保证金。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,600,000.00	
未到期应付利息	87,547.78	
合计	11,687,547.78	

其他说明：

注：具体事项详见附注六、（注释 48）注 2

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

其他说明：无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,800,000.00	
合计	34,800,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

质押借款的事项详见附注六、（注释 48）注 2

46、应付债券

（1）应付债券

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	296,000.00	296,000.00	专利申请权纠纷
合计	296,000.00	296,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司与福建汇天生物药业有限公司四个专利申请权纠纷二审案件（一审判决书案号：2017 闽 01 民初第 950 号、2017 闽 01 民初第 951 号、2017 闽 01 民初第 948 号和 2017 闽 01 民初第 949 号）一审判决公司赔偿原告合理维权费用各 70,000 元、诉讼费各 4,000 元，合计 296,000.00 元。公司预计负债最佳合理估计数为 296,000.00 元。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	52,634,732.28	2,280,400.00	5,220,951.57	49,694,180.71	
合计	52,634,732.28	2,280,400.00	5,220,951.57	49,694,180.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
一类新药阿德福韦酯高技术产业化项目补助	4,092,201.87		476,896.30	3,615,305.57	与资产相关
阿德福韦酯原料药及片剂产业化项目补助	1,756,165.29		486,544.80	1,269,620.49	与资产相关
拉米夫定原料药及其制剂的研究课题	192,683.35		50,000.00	142,683.35	与资产相关
一类新药阿甘定-阿德福韦酯贷款贴息	131,594.25		26,640.00	104,954.25	与资产相关
恩替卡韦及其胶囊专利技术实施与产业化项目补助	204,801.55		16,097.93	188,703.62	与资产相关

富马酸替诺福韦酯二吡呋酯临床研究项目补助	182,900.01		50,000.00	132,900.01	与资产相关
核苷类抗乙肝抗病毒药物系列产品产业化项目	3,333,333.40		999,999.96	2,333,333.44	与资产相关
福建广生堂药业有限公司技术中心研发设备投资	632,283.35		119,360.00	512,923.35	与资产相关
关于下达 2014 年第一批省级企业技术创新项目资金的通知	255,363.33		52,000.00	203,363.33	与资产相关
2015 年市级企业技术改造专项、医药产业专项资金申报	40,602.43		7,003.96	33,598.47	与资产相关
2016 年福建省专利技术实施与产业化计划项目(第二批)	120,000.00		36,000.00	84,000.00	与资产相关
2016 年省级企业技术创新项目专项资金申请报告	511,171.23		72,590.00	438,581.23	与资产相关
关于提前下达 2017 年省区域发展等科技项目计划和经费（新上市级第一批）的通知	800,000.00			800,000.00	与资产相关
关于转下达 2017 年第一批省级预算内投资计划（6.18 项目成果转化扶持资金）的通知	816,178.30		100,000.00	716,178.30	与资产相关
关于印发 2017 年省级专项转移支付资金申报指南的通知	403,766.65		50,000.00	353,766.65	与资产相关
技术改造项目补助款		116,900.00	22,629.14	94,270.86	与资产相关
非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物的临床前研究与开发		2,163,500.00	142,140.00	1,921,360.00	与资产相关
镇江新区丁卯片区厂房搬迁补偿款	39,161,687.26		2,513,049.48	36,648,637.78	与资产相关
合计	52,634,732.28	2,280,400.00	5,220,951.57	49,694,180.71	

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

其他说明：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,211,420.00				-1,211,420.00	-1,211,420.00	140,000,000.00

其他说明：

股本变动情况说明：根据公司 2018 年年度股东大会通过的《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划及回购注销限制性股票的议案》决议和修改后的公司章程，回购并注销剩余的全部限制性股票，广生堂减少股本 1,211,420.00 元，同时分别冲减资本公积人民币 37,505,563.20 元，库存股 38,292,986.20 元，退回的可撤销的限制性股票已分红款增加期末未分配利润 423,997.00 元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,763,537.10		37,505,563.20	175,257,973.90
其他资本公积	2,220,988.53	791,681.14		3,012,669.67
合计	214,984,525.63	791,681.14	37,505,563.20	178,270,643.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

- 1、股本溢价减少原因详见附注六、（注释 27）。
- 2、其他资本公积本期累计增加 791,681.14 元，主要系提前终止实施 2016 年限制性股票激励计划加速行权形成的金额。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	38,292,986.20		38,292,986.20	
合计	38,292,986.20		38,292,986.20	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股减少原因详见附注六、（注释 27）。

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,036,242.10			44,036,242.10
合计	44,036,242.10			44,036,242.10

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,946,757.72	191,800,605.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	156,079.40	
调整后期初未分配利润	192,102,837.12	191,800,605.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,741,879.19	16,484,410.89
减：提取法定盈余公积		2,363,186.92
应付普通股股利		14,179,570.00
其他利润分配	423,997.00	204,498.00
期末未分配利润	203,268,713.31	191,946,757.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 156,079.40 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,780,571.59	93,398,027.44	402,389,411.82	65,969,322.87
其他业务	85,759.38		10,809.24	
合计	414,866,330.97	93,398,027.44	402,400,221.06	65,969,322.87

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,400,954.01	2,563,786.84
教育费附加	2,063,734.07	2,387,808.60
印花税	211,801.78	511,219.63
土地使用税	841,659.87	756,848.07
房产税	1,703,443.69	996,720.68
车船使用税	5,594.28	6,734.28
环境保护税	67,191.20	26,316.48
江海堤防维护费	4,977.00	
合计	7,299,355.90	7,249,434.58

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	164,419,374.50	152,195,593.41
职工薪酬	34,776,051.62	42,382,027.29
交通差旅费	4,250,815.81	6,079,868.61
运输费用	2,651,841.29	3,831,148.38
招待费用	2,438,997.10	2,499,400.44
物业租金	1,193,988.43	1,250,399.05
办公费	1,006,780.38	1,002,676.42
折旧摊销费	562,817.17	614,903.04
其他	50,182.70	103,017.87
合计	211,350,849.00	209,959,034.51

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	23,402,269.79	22,298,058.75
中介咨询费	5,737,501.41	9,286,552.56
交通差旅费	1,451,793.72	1,800,984.84
折旧摊销费	8,711,404.56	4,957,008.07
房租物业费	1,825,680.74	2,292,343.51
会议费用	502,200.46	922,844.34
办公费	2,051,378.87	1,692,582.78
业务招待费	1,073,949.85	1,052,517.14
物料报废损失	1,014,806.51	334,854.03
其他	2,063,064.28	2,682,940.03
合计	47,834,050.19	47,320,686.05

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	30,437,344.58	45,229,578.20
研发领用原料及低值易耗品	2,530,427.98	8,420,037.59
职工薪酬	5,950,063.97	7,866,430.25
折旧摊销费	4,176,087.30	3,919,677.62
交通差旅费	657,445.02	1,227,118.09
房租物业费	401,488.95	490,111.18
会议费用	4,444.04	65,933.77
办公费	351,558.89	201,506.05
专利申请费	5,831,031.62	576,234.46
其他	2,873,539.51	1,657,941.10
合计	53,213,431.86	69,654,568.31

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,488,004.03	1,150,650.55
减：利息收入	1,772,831.44	5,838,398.76
汇兑损益	72.83	35,297.42
银行手续费	66,594.09	76,654.39
其他		

合计	5,781,839.51	-4,575,796.40
----	--------------	---------------

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,243,151.22	12,429,285.59
合计	12,243,151.22	12,429,285.59

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,183,264.58	-4,045,997.97
处置长期股权投资产生的投资收益	3,949,788.68	
合计	5,133,053.26	-4,045,997.97

其他说明：

2019 年 6 月，公司根据具有证券期货相关业务资格的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的评估基准日为 2019 年 6 月 30 日的北方亚事评报字[2019]第 01-105 号《资产评估报告》，将全资子公司阿吉安北京 100%股权作价人民币 1,150 万元，转让给控股股东福建奥华集团有限公司（以下简称“奥华集团”），产生处置股权投资收益 3,949,788.68 元。

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	472,666.00	
合计	472,666.00	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-580,625.31

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,307,211.65	-205,644.52
合计	-1,307,211.65	-786,269.83

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	16,419.31	-2,370,966.49
合计	16,419.31	-2,370,966.49

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
窜货罚款收入	531,916.12	762,833.91	531,916.12
非流动资产毁损报废利得	9,476.61		9,476.61
其他	420,137.79	77,504.60	420,137.79
合计	961,530.52	840,578.51	961,530.52

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	659,459.22	736,207.97	659,459.22
非流动资产毁损报废损失	40,076.32		40,076.32
其他	659,370.04	395,311.49	659,370.04
合计	1,358,905.58	1,131,519.46	1,358,905.58

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,105,199.84	354,459.19
递延所得税费用	-7,540,607.15	-5,335,677.09
合计	-435,407.31	-4,981,217.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	12,149,480.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,822,422.02
子公司适用不同税率的影响	1,576,437.00
调整以前期间所得税的影响	1,894,897.55
非应税收入的影响	-1,597,468.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,385,948.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-38,267.89
研发费用加计扣除的影响	-5,159,019.04
所得税税率变动的影响	
限制性股票的影响	
限制性股票期权的影响	-320,357.24
所得税费用	-435,407.31

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金	1,946,117.88	6,408,753.78
往来款	4,815,137.34	997,737.48
政府补助	9,299,667.87	7,913,845.79
存款利息	1,772,831.44	6,936,041.80
其他	831,718.94	840,578.51
合计	18,665,473.47	23,096,957.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	236,127,638.43	238,353,814.58
往来款	5,370,087.92	8,397,859.89
退保证金	14,627,134.93	17,418,185.49

其他	1,380,763.84	944,540.06
合计	257,505,625.12	265,114,400.02

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期支付的土地款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	33,722,686.20	18,469,090.80
合计	33,722,686.20	18,469,090.80

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,584,887.46	16,739,299.39
加：资产减值准备	834,545.65	786,269.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,678,195.67	15,675,914.03
无形资产摊销	14,896,728.04	6,943,928.02
长期待摊费用摊销	882,366.33	1,244,092.43
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）	-16,419.31	2,370,966.49
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	40,076.32	
财务费用（收益以“—”号填列）	7,488,004.03	1,150,650.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,133,053.26	4,045,997.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,094,422.10	-5,882,289.71

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-421,292.30	-194,582.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,845,708.36	-820,061.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,891,774.93	-12,721,861.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,548,407.85	-13,849,885.62
其他	-2,940,551.57	-4,544,479.26
经营活动产生的现金流量净额	33,988,140.40	10,943,959.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	93,470,021.12	85,655,594.54
减：现金的期初余额	85,655,594.54	407,811,350.14
现金及现金等价物净增加额	7,814,426.58	-322,155,755.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,500,000.00
其中：	--
阿吉安（北京）实验室公司	11,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,004,563.28
其中：	--
阿吉安（北京）实验室公司	1,004,563.28
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	10,495,436.72

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	93,470,021.12	85,655,594.54
其中：库存现金	2,095.50	846.10
可随时用于支付的银行存款	93,467,925.62	85,654,747.63
可随时用于支付的其他货币资金		0.81
三、期末现金及现金等价物余额	93,470,021.12	85,655,594.54

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,000.00	履约保证金, 使用受限
固定资产	153,214,599.25	抵押及保证借款注 1
无形资产	36,865,616.54	抵押及保证借款注 1
公司持有中兴药业的 82.5%股权	96,937,500.00	质押及保证借款注 2
合计	287,267,715.79	--

其他说明:

注 1:

序号	借款金融机构	申请借款	受限资产	借款金额	借款期末余额
		日期-还款日期	账面价值		
1	江苏银行镇江京口支行	2019年8月9日至2020年5月19日	190,080,215.79	8,000,000.00	8,000,000.00
2		2019年8月21日至2020年5月14日	6,000,000.00	6,000,000.00	
3		2019年8月28日至2020年5月11日	9,000,000.00	7,000,000.00	
4		2019年9月5日至2020年5月6日	8,000,000.00	7,000,000.00	
5		2019年9月12日至2020年4月29日	7,000,000.00	7,000,000.00	
6	中国银行	2019年11月5日至2020年11月4日	20,000,000.00	20,000,000.00	
7	进出口银行	2019年12月25日至2020年12月24日	45,000,000.00	45,000,000.00	
合计			190,080,215.79	103,000,000.00	100,000,000.00

抵押借款说明:

A、2019 年 8 月, 公司与江苏银行股份有限公司镇江京口支行分别签署了《最高额抵押合同》和金额为 3,900 万元的《最高额综合授信合同》, 授信期限为: 2019 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 23 日, 截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额 3,500 万元。

B、2019 年 10 月, 公司与中国银行股份有限公司闽侯分行分别签署了金额为 4,000 万元的《最高额授信合同》和《最高额抵押合同》, 抵押物为坐落于宁德市柘荣县 615 西路六巷 8 号 1 幢、2 幢、3 幢及土地使用权; 坐落于宁德市柘荣县 615 西路六巷 9 号 (615 西路六巷 802 号) 房屋建筑物及土地使用权。截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额 2,000 万元。

C、2019 年 12 月, 公司及李国平与中国进出口银行福建省分行分别签署了金额为 6,000 万元的《借款合同》、《房地产抵押合同》、《在建工程抵押合同》和《保证合同》。抵押物分别为座落于宁德市柘荣县富源工业园区房屋建筑物、座落于邵武市金塘工业集中区的房屋建筑物和座落于宁德市柘荣县东源乡西宅村的房屋建筑物。2019 年 12 月 25 日实际借款金额 4500 万元, 截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额 4,500 万元。

注 2: 2018 年 12 月, 公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订了《并购借款合同》及《非上市公司股权质押合同》, 公司持有江苏中兴药业有限公司 82.5% 的股权质押给兴业银行股份有限公司福州分行, 申请并购贷款资金 5,800.00 万元。李国平为公司的上述贷款提供担保, 并签署了相关《保证合同》。公司于 2019 年 1 月取得贷款 5,800.00 万元, 贷款期限: 2018 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 15 日, 借款本金采用等额本金方式还款。2019 年 6 月、12 月共还款 1,160.00 万元, 截止 2019 年 12 月 31 日, 借款余额 4,640.00 万元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福建省科学技术协会-2019 省级示范站补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到福建省宁德市科学技术协会-省级示范院士专家工作站经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
福州市财政局-专利资助	48,800.00	其他收益	48,800.00
宁德市市场监督管理局-专利补助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
收到宁德市市场监督管理局-有效发明专利年费资助资金	8,000.00	其他收益	8,000.00
收到宁德市市场监督管理局-PCT 资助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
宁德市知识产权局-专利资助	40,000.00	其他收益	40,000.00
收到柘荣县财政局-药物研究中心补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到柘荣县经济和商务局-通过一致性评价奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
收到柘荣县经济和商务局-授权发明专利奖励	270,000.00	其他收益	270,000.00
收到柘荣县工业和信息化局-一致性评价奖励金	3,300,000.00	其他收益	2,000,000.00
收到柘荣县工业和信息化局-161 项目获得临床试验批件奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收柘荣县工业和信息化局-企业纳税大户贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收柘荣县工业和信息化局-阿德福韦酯一致性评价	300,000.00	其他收益	300,000.00
收柘荣县工业和信息化局-高新技术奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
收到柘荣县工业和信息化局-一致性评价奖金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
镇江市丹徒高新技术产业园管理委员发放的扶持奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

收福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用-稳岗补贴	34,101.00	其他收益	34,101.00
收到柘荣县劳动就业管理中心职工失业保险基金	18,872.00	其他收益	18,872.00
收到柘荣县科学技术局-第三批省级新型研发机构补助金	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	46,494.87	其他收益	46,494.87
专利授权资金奖励	14,000.00	其他收益	14,000.00
18 年科技研发项目配套奖励资金	24,000.00	其他收益	24,000.00
镇江市丹徒区财政局第二批长山计划后续资助资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
2018 年企业专利配套奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
镇江市丹徒区财政局专利经费补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
镇江市丹徒高新技术科技创新奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
递延收益本期转入	5,220,951.57	其他收益	5,220,951.57
合计	12,240,219.44		12,240,219.44

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☐ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
阿吉安（北京）基因科技有限公司	11,500,000.00	100.00 %	协议转让	2019 年 06 月 28 日	工商变更	3,949,788.68	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

2019 年 6 月 11 日，公司与控股股东福建奥华集团有限公司签署股权转让协议，广生堂将持有的阿吉安（北京）基因科技有限公司 100% 股权作价 1,150 万转让给福建奥华集团有限公司，2019 年 6 月 28 日完成工商变更登记。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
福建广生堂医药销售有限公司	福建省福州市	福建省福州市	医药销售	100.00%		设立
福建广生医院有限公司	福建省长乐市	福建省长乐市	妇幼保健医疗服务	100.00%		设立
福建广生堂金塘药业有限公司	福建省邵武市	福建省邵武市	医药生产	100.00%		设立
福州和隆家广生妇儿医院有限公司	福建省长乐市	福建省长乐市	妇幼保健医疗服务		100.00%	设立
广生堂辅助生殖海外有限公司	中国香港	中国香港	生殖技术的研发、转让、咨询、服务等	100.00%		设立
福建广生堂电子商务有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	医药销售		100.00%	设立
福建广生堂新药研发有限公司	福建省福州市	福建省福州市	新药研发、生产与销售	100.00%		设立
江苏中兴药业有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	中药制剂的生产与销售	82.50%		非同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏中兴药业有限公司	17.50%	1,843,008.27		10,151,950.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
江苏中兴药业有限公司	62,530,778.53	106,623,906.89	169,154,685.42	71,587,801.71	39,456,505.93	111,043,307.64	48,086,438.38	115,664,157.32	163,750,595.70	73,883,489.17	42,390,847.71	116,274,336.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中兴药业有限公司	155,767,765.56	10,531,475.84	10,531,475.84	20,560,661.94	71,016,241.17	1,453,095.69	1,453,095.69	288,853.74

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建博奥医学检验有限公司	福建省福州市	福建省福州市	临床检验服务、生物科学技术研究服务、对医疗业的投资	49.00%		权益法
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	福建省福州市	福建省福州市	药品及医疗器械的研发	50.00%		权益法
莆田博奥医学检验有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	医学检验、医学研究和试验发展	39.20%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）入伙协议，公司为有限合伙人，认缴出资 4,000 万元，认缴比例 50%；深圳物明投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资 5 万元，认缴比例 0.0625%；深圳格物致知三号投资企业（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资 3995 万元，认缴比例 49.9375%。合伙协议同时约定，投资委员会由三名委员组成，由普通合伙人和两

个有限合伙人分别委派一位人员担任。对于投资决策委员会所议事项，投资决策委员会委员一人一票，所议事项的决策应经全体投资决策委员会三分之二以上委员同意后方可做出。因此，公司在福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）的表决权比例（三分之一）低于持股比例（50%）。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建博奥医学检验所有限公司	福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	福建博奥医学检验所有限公司	福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）
流动资产	18,584,188.45	389,182.14	11,030,509.48	211,904.73
非流动资产	8,243,653.87	48,000,000.00	8,418,401.47	
资产合计	26,827,842.32	48,389,182.14	19,448,910.95	211,904.73
流动负债	20,677,700.32		15,777,412.81	
非流动负债	31,384.61		41,333.33	
负债合计	20,709,084.93		15,818,746.14	
归属于母公司股东权益	6,118,757.39	48,389,182.14	3,630,164.81	211,904.73
按持股比例计算的净资产份额	2,998,191.12	24,194,591.07	1,778,780.75	68,869.04
对联营企业权益投资的账面价值	15,489,784.51	24,375,758.94	14,270,374.14	211,904.73
营业收入	21,699,622.48	242,718.50	13,158,004.67	
净利润	2,488,592.58	26,846.41	-7,419,062.23	-254,944.89
综合收益总额	2,488,592.58	26,846.41	-7,419,062.23	-254,944.89

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	10070393.83	
应收账款	53842149.77	3552227.5
其他应收款	1175803.24	13861.54
合计	65088346.84	3566089.04

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据

相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已向银行申请总额度不超过 3 亿元人民币或等值外币的综合授信。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

期末余额

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1年以内	1年以上
短期借款	100,000,000.00	103,469,400.50	103,469,400.50	
应付账款	31,030,356.66	31,030,356.66	31,030,356.66	
其他应付款	61,922,694.72	61,922,694.72	61,922,694.72	
预计负债	296,000.00	296,000.00	296,000.00	
长期借款	46,400,000.00	52,902,412.22	14,314,975.97	38,587,436.25
合计	239,649,051.38	249,620,864.10	211,033,427.85	38,587,436.25

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款 10,000 万元，其中：9,200 万元贷款执行固定利率，不存在利率风险；800 万元贷款执行浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率上浮 22 个基点，合同利率随同期人民银行人民币贷款基准利率调整按月调整，调整日为每月一日。长期借款 4,640 万元执行浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率上浮 30 个基点。

2. 汇率风险

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以外币计价的金融负债，因此无汇率风险。

3. 价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建奥华集团有限公司	福州	对传媒、医药业、房地产业的投资等	5,000 万元	25.05%	25.05%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李国平、李国栋、叶理青。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建广生健康科技有限公司	控股股东控股的公司
福建奥龙传媒有限公司	控股股东参股的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建奥龙传媒有限公司	设计服务	284,434.01		否	47,169.82
福建广明方医药投资研发中心 (有限合伙)	技术服务	250,000.00		否	
合计		534,434.01		否	47,169.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

福建广生健康科技有限公司	商标使用权	11,320.76	
合计		11,320.76	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建博奥医学检验所有限公司	办公楼	507,846.21	1,008,018.40
合计		507,846.21	1,008,018.40

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
李国平	58,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	否
李国平	40,000,000.00	2019 年 10 月 10 日	2020 年 09 月 02 日	否
李国平	60,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 16 日	否

注：担保事项详见附注六、（注释 48）

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建奥华集团有限公司	阿吉安（北京）基因科技有限公司 100%股权	11,500,000.00	
合计		11,500,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,113,707.55	5,935,696.30

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,739,410.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

1、限制性股票支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	60,571 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(1) 限制性股票激励计划

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于〈福建广生堂股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，首次授予 127 名激励对象限制性股票 187.57 万股限制性股票，限制性股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票，授予价格为每股人民币 31.96 元。

限售除限	锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例	限制性股票在解除限售事宜，未满足解
	第一次解锁期	自首次授予日起 18 个月后的首个交易日起至首次授予日起 30 个月内的最后一个交易日当日止	2017年度净利润相比2016年度增长不低于 20%；	30%	
	第二次解锁期	自首次授予日起 30 个月后的首个交易日起至首次授予日起 42 个月内的最后一个交易日当日止	2018年度净利润相比2016年度增长不低于56%；	35%	
	第三次解锁期	自首次授予日起 42 个月后的首个交易日起至首次授予日起 54 个月内的最后一个交易日当日止	2019年度净利润相比2016年度增长不低于111%；	35%	

(2) 限制性股票解锁情况:

2017 年度因员工离职注销限制性股票 8 万股;因第一期未达公司业绩考核条件,作废的限制性股票 53.871 万股。截至 2017 年年末限制性股票剩余可行权数量 125.699 万股。

2018 年度因员工离职注销限制性股票 4.557 万股;因第二期未达公司业绩考核条件,作废的限制性股票 60.571 万股。截至 2018 年年末限制性股票剩余可行权数量 60.571 万股。

2019 年 4 月 25 日公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划及回购注销限制性股票的议案》。同意终止实施本激励计划,并同意对本激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票进行回购注销。公司已于 2019 年 4 月 29 日完成限制性股票回购,并于 2019 年 6 月 20 日完成工商登记变更。

2、授予股票期权的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	113.37 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 29.28 元/股,第三期股票期权的有效期为 2018 年 3 月 26 日至 2021 年 3 月 25 日,合同剩余期限 15 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(1) 股票期权激励计划

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议,审议通过《福建广生堂药业股份有限公司 2018 年股票期权激励计划(草案修订稿)》及其摘要的议案,授予 144 名激励对象股票期权 395.70 万份,授予价格为每股人民币 29.28 元,确定 2018 年 3 月 26 日为授予日。

股票期权自股权登记之日起满 12 个月后,激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。具体时间安排如表所示:

行权期	行权时间	业绩考核目标	解锁比例
第一个行权期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止;	以 2017 年度营业收入为基数, 2018 年营业收入增长率不低于 50%;	40%
第二个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止;	以 2017 年度营业收入为基数, 2019 年营业收入增长率不低于 80%;	30%
第三个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	以 2017 年度营业收入为基数, 2020 年营业收入增长率不低于 100%。	30%

(2) 股票期权解锁情况:

2018 年度因员工离职及股票期权第一个行权期未达公司业绩考核条件,取消权益工具的授予 198.54 万份。截至 2018 年年末股票期权剩余可行权数量 197.16 万份。

2019 年度因员工离职及股票期权第二个行权期未达公司业绩考核条件,取消权益工具的授予 113.37 万份。截至 2019 年年末股票期权剩余可行权数量 83.79 万份。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	901,847.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	270,856.10

其他说明

2、股票期权支付情况

授权日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2110822.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	520825.04

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

1、限制性股票修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	第一期作废、第二期作废、第三期终止（视同加速行权）

2、股票期权修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	第一期作废、第二期作废

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

诉讼(仲裁)基本情况	涉诉双方	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
“一种对生理有多功能作用的中药复方制剂及其应用”的发明专利申请权纠纷案件(申请号为201510208715.0)	原告福建汇天生物药业有限公司, 被告福建广生堂药业股份有限公司	7.4	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段
“一种具有补肾壮阳、治疗性功能障碍、延缓衰老的中药复方制剂及其制备方法”的发明专利申请权纠纷案件(专利申请号: 201510046424.6)		7.4	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段
“一种对生理功能作用的中药复方制剂及其制备方法”的发明专利申请权纠纷案件(专利申请号: 201510208492.8)		7.4	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段
“一种具有补肾壮阳、治疗性功能障碍、延缓衰老的中药复方制剂及其应用”的发明专利申请权纠纷案件(专利申请号: 201510047887.4)		7.4	是	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段
“广生堂文字”商标行政纠纷案件	沈阳广生堂药业有限责任公司, 被告福建广生堂药业股份有限公司	0	否	二审	尚未结案	尚未进入执行阶段
“广生堂图形”商标行政纠纷案件	被告福建广生堂药业股份有限公司	0	否	二审	结案	驳回我司广生堂图形35类重新注册

除存在上述或有事项外, 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
贷款事项	公司于 2020 年 1 月 14 日取得中国工商银行股份有限公司柘荣支行发放的并购贷款 2,000.00 万元。	20,000,000.00	
注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权	注销离职人员股票期权 42.24 万份, 注销第二个行权期的 72.87 万份股票期权, 共计 115.11 万份	278,400.00	

2、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
阿吉安（北京）基因科技有限公司	915,293.30	5,441,648.64	-4,526,355.34	-1,131,588.83	-3,394,766.51	-3,394,766.51

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按照销售模式评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

主营业务按销售模式分部情况如下：

项目	本期发生额（元）		上期发生额（元）	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
经销	66,401,356.34	30,564,037.54	83,587,324.20	23,182,577.38
直销	343,584,564.33	57,310,609.71	318,601,908.37	42,626,508.55
政府采购	3,880,018.67	4,216,215.17		
其他	914,632.25	1,307,165.02	200,179.25	160,236.94
合计	414,780,571.59	93,398,027.44	402,389,411.82	65,969,322.87

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,824,439.59	100.00%	1,574,299.48	6.34%	23,250,140.11	40,330,208.95	100.00%	2,329,772.06	5.78%	38,000,436.89
其中：										
其中：经销及外包模式客户组合	17,934,418.81	72.25%	918,639.69	5.12%	17,015,779.12	20,631,652.29	51.16%	1,050,759.54	5.09%	19,580,892.75
自主推广模式客户组合	6,890,020.78	27.75%	655,659.79	9.52%	6,234,360.99	19,698,556.66	48.84%	1,279,012.52	6.49%	18,419,544.14
合计	24,824,439.59	100.00%	1,574,299.48	6.34%	23,250,140.11	40,330,208.95	100.00%	2,329,772.06	5.78%	38,000,436.89

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
经销及外包模式客户组合	17,934,418.81	918,639.69	5.12%
自主推广模式客户组合	6,890,020.78	655,659.79	9.52%
合计	24,824,439.59	1,574,299.48	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

(1) 经销及外包模式客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,781,937.81	889,096.89	5
1 - 2年	108,010.00	16,201.50	15
2 - 3年	44,471.00	13,341.30	30
3 - 4年			60
4 - 5年			90
5年以上			100
合计	17,934,418.81	918,639.69	5.12

(2) 自主推广模式客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,158,944.20	307947.21	5.00
1 - 2年	416,700.00	33336	8.00
2 - 3年			15.00
3 - 4年			30
4 - 5年			60
5年以上	314,376.58	314376.58	100.00
合计	6,890,020.78	655659.79	9.52

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	23,940,882.00
1 至 2 年	524,710.00
2 至 3 年	44,471.01
3 年以上	314,376.58
5 年以上	314,376.58
合计	24,824,439.59

(2) 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:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
经销及外包模式客户组合	1,050,759.54		126,258.00	5,861.85	918,639.69
自主推广模式客户组合	1,279,012.52		623,352.73		655,659.79
合计	2,329,772.06		749,610.73	5,861.85	1,574,299.48

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,861.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西柳州医药股份有限公司	2,215,205.08	8.92%	110,760.25
哈药集团医药有限公司药品分公司	1,869,068.21	7.53%	93,453.41
国药控股北京华鸿有限公司	1,633,322.48	6.58%	81,666.12
浙江上药新欣医药有限公司	1,389,392.71	5.60%	69,469.64
国药控股黑龙江有限公司	985,423.00	3.97%	49,271.15
合计	8,092,411.48	32.60%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	713,114.75	2,589,275.78
合计	713,114.75	2,589,275.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	71,001.00	
押金	356,295.00	407,335.00
员工借款	75,808.28	97,538.44
其他	221,071.98	182,116.25
代垫退回股权激励款		2,012,000.00
合计	724,176.26	2,698,989.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	109,713.91			109,713.91
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	-98,652.40			-98,652.40
2019 年 12 月 31 日余额	11,061.51			11,061.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	354,381.26
1 至 2 年	8,000.00
2 至 3 年	352,645.00
3 年以上	9,150.00

3 至 4 年	5,500.00
4 至 5 年	3,100.00
5 年以上	550.00
合计	724,176.26

3) 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:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	109,713.91		-98,652.40		11,061.51
合计	109,713.91		-98,652.40		11,061.51

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	724,176.26	100	11,061.51	1.53	713,114.75
其中: 信用组合	221,071.98	30.53	11,061.51	5	210,010.47
押金、保证金、员工备用金	503,104.28	69.47			
合计	724,176.26	100	11,061.51	1.53	713,114.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,698,989.69	100	109,713.91	4.06	2,589,275.78
其中: 信用组合	2,194,116.25	81.3	109,713.91	5	2,084,402.34
押金、保证金、员工备用金	504,873.44	18.7			504,873.44
合计	2,698,989.69	100	109,713.91	4.06	2,589,275.78

(1) 信用组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	221,071.98	11,061.51	5
1 - 2年			
2 - 3年			
3 - 4年			
4 - 5年			
5年以上			
合计	221,071.98	11,061.51	5

(2) 押金、保证金、员工备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,309.28		
1 - 2年	8,000.00		
2 - 3年	352,645.00		
3 - 4年	5,500.00		
4 - 5年	3,100.00		
5年以上	550		
合计	503,104.28		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建华兴创业投资有限公司	押金	313,245.00	1-2 年	43.26%	
京东大药房（青岛）连锁有限公司	保证金	55,000.00	1 年以内	7.59%	
黄力加	员工业务借款	39,400.00	1-2 年	5.44%	
福建久策气体销售有限公司	押金	24,000.00	1 年以内	3.31%	
刘婕	员工业务借款	17,308.54	1 年以内	2.39%	
合计	--	448,953.54	--	61.99%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	724,176.26	11,061.51	713,114.75	2,698,989.69	109,713.91	2,589,275.78
第二阶段						
第三阶段						
合计	724,176.26	11,061.51	713,114.75	2,698,989.69	109,713.91	2,589,275.78

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	185,177,500.00		185,177,500.00	186,377,500.00		186,377,500.00

对联营、合营企业投资	39,865,543.45		39,865,543.45	14,482,278.87		14,482,278.87
合计	225,043,043.45		225,043,043.45	200,859,778.87		200,859,778.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建广生堂医药销售有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
福建广生医院有限公司	37,500,000.00	7,000,000.00				44,500,000.00	
福建广生堂金塘药业有限公司	18,540,000.00	10,000,000.00				28,540,000.00	
阿吉安(北京)基因科技有限公司	18,200,000.00		18,200,000.00				
广生堂辅助生殖海外有限公司							
福建广生堂新药研发有限公司	200,000.00					200,000.00	
江苏中兴药业有限公司	96,937,500.00					96,937,500.00	
合计	186,377,500.00	17,000,000.00	18,200,000.00			185,177,500.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
福建博奥医学检验所有限公司	14,270,374.14			1,219,410.37		15,489,784.51	
福建广明方医药投资研发中心(有限合伙)	211,904.73	24,200,000.00		-36,145.79		24,375,758.94	
莆田博奥医学检验有限公司							
小计	14,482,278.87	24,200,000.00		1,183,264.58		39,865,543.45	
合计	14,482,278.87	24,200,000.00		1,183,264.58		39,865,543.45	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,176,200.59	48,691,011.66	331,130,495.76	45,029,568.00
其他业务	14,589.73		6,810,119.21	3,634,827.95
合计	258,190,790.32	48,691,011.66	337,940,614.97	48,664,395.95

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,183,264.58	-4,045,997.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,700,000.00	
合计	-5,516,735.42	-4,045,997.97

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	51,750.71	
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）	12,240,219.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,774.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,949,788.68	报告期内，转让阿吉安（北京）全部股权的收益
减：所得税影响额	1,055,670.03	
少数股东权益影响额	480,255.36	
合计	14,276,058.76	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67%	-0.0252	-0.0252

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。