



广生堂药业
cosunter
广播仁爱·关注民生

福建广生堂药业股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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 141,211,420 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 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	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	13
第四节 经营情况讨论与分析	35
第五节 重要事项.....	52
第六节 股份变动及股东情况	58
第七节 优先股相关情况	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	59
第九节 公司治理.....	66
第十节 公司债券相关情况	71
第十一节 财务报告	72
第十二节 备查文件目录	174

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
广生堂金塘药业	指	福建广生堂金塘药业有限公司，本公司全资子公司
阿吉安（北京）	指	阿吉安（北京）基因科技有限公司，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
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
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
GMP	指	英文"Good Manufacturing Practice"的缩写，药品生产质量管理规范
GSP	指	英文"Good Supply Practice"的缩写，药品经营质量管理规范
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2018 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	张清河
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	zhangqinghe@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	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	郑基 邱尔杰

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华林证券股份有限公司	深圳市福田区民田路 178 号 华融大厦 6 楼	铁维铭、魏勇	2015 年 4 月 22 日-2018 年 1 月 16 日
中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 栋 22 层	邱荣辉、张桐赓	2018 年 1 月 16 日-2018 年 12 月 31 日

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	402,400,221.06	296,122,689.22	35.89%	312,882,593.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,484,410.89	33,565,301.69	-50.89%	66,413,000.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,526,446.56	29,172,435.94	-70.77%	62,465,013.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,943,959.05	71,468,005.80	-84.69%	73,842,321.31
基本每股收益（元/股）	0.12	0.24	-50.00%	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.24	-50.00%	0.47
加权平均净资产收益率	3.17%	6.43%	-3.26%	12.56%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	854,519,609.79	736,469,366.37	16.03%	700,666,354.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	553,879,649.25	552,048,099.73	0.33%	552,361,356.97

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	87,302,065.90	74,967,538.45	123,346,675.39	116,783,941.32
归属于上市公司股东的净利润	12,089,151.19	-7,761,749.67	1,706,013.25	10,450,996.12
归属于上市公司股东的扣除非	11,357,103.80	-7,402,040.54	876,671.61	3,694,711.69

经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-4,630,186.02	1,115,223.49	-7,509,553.10	21,968,474.68

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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)	-2,350,294.90	-49,614.95	4,008.24	
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)	12,429,285.59	7,058,692.70	4,775,460.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,940.95	-1,813,182.39	-109,810.95	
减: 所得税影响额	1,595,761.53	803,029.61	721,671.18	
少数股东权益影响额(税后)	234,323.88			
合计	7,957,964.33	4,392,865.75	3,947,986.57	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(一) 主要业务

公司秉承“广播仁爱·关注民生”的企业使命，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。未来，公司将持续投入创新药研发，进一步加强外延并购，形成更丰富的产品梯队。

1、主要产品：

(1) 乙肝用药

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。公司两大主力产品恩甘定-恩替卡韦和福甘定-替诺福韦作为慢性乙型肝炎防治指南一致推荐的一线药物，均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。

富马酸替诺福韦二吡呋酯与恩替卡韦都被纳入2017年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。



(2) 保肝护肝类用药

报告期内，公司收购生产水飞蓟制剂保肝护肝系列产品的中兴药业82.5%股权，其是国内较大的水飞蓟制剂生产企业之一。水飞蓟类化合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》、《药物性肝损伤诊疗指南》明确的指南药物。

中兴药业水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片（又名水飞蓟素）、复方益肝灵片等药品被纳入2017年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。



2、主要在研产品：

2.1 全球一类创新药

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、功能性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，针对亚洲人群，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。

2018年10月24日，公司收到国家药品监督管理局签发的关于新型肝癌靶向药物GST-HG161《药物临床试验批件》。

2019年2月28日，公司获得该药物临床试验伦理委员会批件，标志着I期临床试验方案已经通过审核，试验已经获准进入实质性开展期，公司已聘请中国肿瘤治疗领域权威专家、亚洲肿瘤联盟（FACO）主席、中国临床肿瘤学会（CSCO）理事长、同济大学附属东方医院肿瘤医学部主任李进教授担任I期临床试验项目负责人。该药物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。

（2）非酒精性脂肪性肝炎靶向新药

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。

2019年1月31日，公司取得该药物的临床试验申请受理通知书，是该项目历时三年专业研究的里程碑进展，也是公司在创新药领域继GST-HG161新型肝癌靶向药物获批临床后又一重磅进展。

（3）功能性治愈乙肝全球创新药

早在2015年，公司独家提出乙肝功能性治愈路线图“登峰计划”：通过GST-HG131和GST-HG141的抗病毒和免疫调节治疗联合用药实现乙肝治愈。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。目前，GST-HG141项已选定临床前候选化合物（PCC），进入临床注册申报开发阶段，临床前候选化合物GST-HG141具有靶标选择性好、成药性强、药效显著和安全性高的特点；GST-HG131具有抑制乙肝表面抗原分泌的创新治疗机制，属First-in-Class全球领先项目，可以有效地抑制 HBsAg 表达，目前处于临床前研究阶段，研发进展情况良好。

2.2 重磅仿制药

（1）新型核苷酸逆转录酶抑制剂艾拉酚胺

目前，公司已完成富马酸替诺福韦艾拉酚胺（TAF）的立项调研、原料药工艺开发、制剂工艺开发、临床 BE 方案确定，并已向国家药品审评中心进行了 BE 备案，已完成人体生物等效性临床试验，进行临床总结后汇总药学研究资料，再行上报生产批件申请。

（2）丙肝药物索非布韦

2018年8月3日，国家知识产权局宣告索磷布韦（索菲布韦的国内申报名称）化合物核心专利无效。目前，公司立项研发的索菲布韦已经取得临床批件，公司将借此机会加快推进生物等效性（BE）试验，争取早日取得药品注册批件。

（二）经营模式

公司主要采取经销和直销两种销售模式，其中：

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8,358.73万元，占公司营业收入的比例由上年的38.18%下降至20.77%；

直销模式分两种：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；另一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。同时，随着“两票制”在全国范围内逐步推行，公司积极对原有招商模式进行的直销改造。报告期内，直销模式销售收入31,860.19万元，销售收入占比从去年的61.82%提高到79.18%。

（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。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，其持续发展源自药品的刚性消费，具有弱周期性的特征。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下，国内医药产品需求市场不断增长，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势，发展空间巨大。

根据前瞻产业研究院发布的《中国医药行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》统计数据显示，2017年1-12月，中国医药制造业销售收入总额达到28,185.5亿元，同比增长0.44%。截止到2018年1-10月，中国医药制造业销售收入总额达到了20,180.6亿元，同比增长13.6%。预计在2019年我国医药制造业销售收入总额将达到28,333亿元，未来五年(2019-2023)年均复合增长率约为8.53%，并预测到了2023年我国医药制造业销售收入总额将达到39,313亿元。

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、抗乙型肝炎病毒药物领域概况

乙型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。我国是乙型肝炎高感染流行地区，全国1~59岁人群乙型肝炎病毒携带者比例为7.18%，总人口数约9300万人，其中慢性乙肝患者为2,000多万人。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》（2015年版），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型肝炎病毒的规范治疗，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。

根据中国 2015 年《慢性乙型肝炎防治指南》，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型肝炎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

经过十余年在抗乙型肝炎病毒药物领域的精耕细作，公司已发展成为国内抗乙型肝炎病毒药物领域的知名企业，是国内专注于肝脏健康领域的医药企业，是国内唯一同时拥有阿德福韦酯、拉米夫定、恩替卡韦、替诺福韦四大抗乙型肝炎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并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创新一类新药，涉及乙肝功能性治愈、抗肝癌、抗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

乙型病毒性肝炎是慢性疾病。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
固定资产	报告期较年初增加 70.46%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
无形资产	报告期较年初增加 138.30%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴及公司产品福甘定、恩甘定报告期通过一致性评价开发支出转入所致。
在建工程	报告期较年初增加 187.04%，主要为公司国际化制药基地建设投入所致。
货币资金	报告期较年初减少 78.95%，主要系购买福州高新技术产业开发区研发楼及支付子公司江苏中兴股权收购款所致。
应收票据及应收账款	报告期较年初增加 103.80%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
存货	报告期较年初增加 61.25%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
其他流动资产	报告期较年初增加 349.30%，主要为本期待抵扣进项税金及预缴企业所得税增加所致。
开发支出	报告期较年初增加 109.63%，主要为本期公司资本化在研产品投入所致。
其他非流动资产	报告期较年初增加 271.37%，主要为本期新增购买福州高新技术产业开发区研发楼等尚未交付及合并子公司江苏中兴所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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，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和恩甘定均已通过一致性评价，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《慢性乙肝防治指南》、《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、水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片（又名水飞蓟素）、复方益肝灵片等已被纳入2017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、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，涉及乙肝功能性治愈、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、功能性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期临床实质性开展期，非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药GST-HG151的临床申请已获得国家药监局受理，其余多个全球创新药研发顺利推进，预计2019年将陆续申报临床。通过持续加大研发投入，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》、《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，至产品生产、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

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，其中多名成员曾在国际、国内知名医药企业任职多年。这些行业专家与优秀人才熟悉医药行业先进的管理理念与技术发展趋势，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

2018年，是医药行业的“政策大年”。药品研发、医保支付、招投标、带量采购、新版基药目录等监管政策频频出台密度空前，打出了深化医改的组合拳。纵观行业2018年颁布的政策，主要目的分为三点：一是保证药品供应，二是加大医保控费，三是鼓励医药创新。

2018年度，公司面对医药行业的挑战和机遇，公司以科技创新和加强内部管理为重点，外抓市场，内抓管理，不断进行创新突破，实现公司跨越式的可持续发展。报告期内，营业收入40,240.02万元，较上年同期增长35.89%；归属于上市公司股东的净利润1,648.44万元，比上年同期下降50.89%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润852.64万元，比上年同期下降70.77%。

报告期内，公司重点做了以下几个方面的工作：

（1）升级强化主要产品，巩固核心竞争力

报告期内，公司积极推进四大主要产品的一致性评价，不断推进抗乙肝病毒药物国产化进程。2018年12月，公司新一代抗乙肝病毒药品福甘定--富马酸替诺福韦二吡喹酯胶囊通过仿制药质量与疗效一致性评价并增加了艾滋病适应症、恩甘定--恩替卡韦胶囊通过仿制药质量与疗效一致性评价，至此公司两大主力产品恩替卡韦和替诺福韦作为慢性乙型肝炎防治指南一致推荐的一线药物，均顺利通过一致性评价，质量和疗效与原研一致，有利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，为广大患者提供优质优价的用药选择。公司阿甘定--阿德福韦酯片、贺甘定--拉米夫定片的一致性评价均已获得受理，公司将积极推进其后续相关工作。

2018年度，公司四大抗乙肝病毒产品实现销售收入33,117.30万元，其中阿甘定实现销售收入3,702.32万元，较上年同期下降23.01%，占公司总营业收入9.20%；贺甘定实现销售收入2,120.11万元，较上年同期下降13.78%，占公司营业收入5.27%；恩甘定实现销售收入21,042.85万元，较上年同期下降1.77%，占公司营业收入52.29%；福甘定实现销售收入6,252.01万元，较上年同期增长578.27%，占公司营业收入15.54%。

（2）持续加大研发投入，坚定不移向创新药企业转型

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，涉及乙肝功能性治愈、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，新型肝癌靶向药物GST-HG161已进入I期临床实质性开展期，非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药GST-HG151的临床申请已获得国家药监局受理，其余2个全球创新药研发顺利推进，预计2019年将陆续申报临床。通过持续加大研发投入，公司已在创新药市场抢占了一定先机，正逐步打造属于广生堂的专属护城河和核心竞争力。报告期内，公司研发总投入11,396.54万元，占营业总收入的28.32%。

（3）收购江苏中兴药业，拓展公司产品系列

报告期内，公司收购生产水飞蓟制剂保肝护肝系列产品的中兴药业82.5%股权，其是国内较大的水飞蓟制剂生产企业之一。水飞蓟类物质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，水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片（又名水飞蓟素）、复方益肝灵片被纳入2017年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

中兴药业业务与公司业务具有明显协同效应，对其收购使公司在保肝护肝领域拥有又一优势产品，拓展公司产品系列，实现产业链的协同和延伸，对于公司战略布局和长远发展具有重要意义。中兴药业于2018年7月并入公司，其贡献营业收入7,101.62万元，合并报表净利润145.31万元。未来，公司将持续对中兴药业进行整合优化，导入上市公司的营销资源和管理经验，提升其产品的市场占有率和运营效益。

（4）升级医药制造能力，打造国际化制药基地

根据公司在研产品进展和市场变化，公司启动升级医药制造能力计划，实施国际化战略，建设达到国际化标准的产业化

能力，抓住国内医药行业政策支持力度大、行业发展快、市场潜力巨大的机遇，顺应医药行业国际化发展趋势，赢得竞争优势，弥补未来产能缺口。公司国际化制药基地建设项目包括制剂国际产业化建设项目和原料药国际产业化建设项目，目前正在积极推进项目建设。

(5) 实施股票期权激励计划，进一步完善激励机制

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，公司实施2018年股票期权激励计划，向141名激励对象授予股票期权389.70万份。

(6) 规范运作与内部控制，维护公司和股东权益

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》等有关要求，继续推进规范运作、法人治理结构的完善及投资者关系建设与管理，通过严格执行公司治理相关规定和及时、高效地披露信息，提高公司运作的透明度，接受监管部门和广大投资者的监督；同时，进一步强化了公司内部管理和内控体系建设，优化了内部管理流程，提高了公司运营效率，降低了制造成本。

(7) 完善人才队伍，助力长远发展

根据现代企业发展的实际需要，公司坚持外部引进与内部培养相结合的人才战略，建立有效的人才培养和引进机制，多方面吸纳和选拔培养优秀人才。报告期内，公司根据员工职业规划及公司的岗位需要，针对员工培养计划对员工进行培养和训练，以提升其工作技能和管理能力，在公司内部建立能上能下的充分竞争的岗位环境，破格选聘和提拔有能力的骨干管理人员和技术能手；同时，积极从外部引进相关专业领域的优质人才，逐渐建立起专业配置符合公司发展方向、年龄结构合理、职能结构优化的人才梯队，以满足公司未来发展对人才的需要。

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

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

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 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	402,400,221.06	100%	296,122,689.22	100%	35.89%
分行业					
医药制造	402,189,232.57	99.95%	296,115,258.80	100.00%	35.82%
医学检验	200,179.25	0.05%			
其他	10,809.24	0.00%	7,430.42	0.00%	45.47%
分产品					
抗乙型肝炎药物	331,172,991.40	82.30%	296,115,258.80	99.99%	11.84%
保肝护肝药物	59,679,351.82	14.83%			
消化系统药物	9,086,135.87	2.26%			
呼吸系统药物	2,094,057.90	0.52%			
心血管药物	156,695.58	0.04%			
医学检验服务	200,179.25	0.05%			
其他	10,809.24	0.00%	7,430.42	0.00%	45.47%
分地区					
北区	138,098,525.34	34.32%	106,417,161.20	35.94%	29.77%
东区	151,926,655.84	37.76%	104,511,633.80	35.29%	45.37%
南区	43,567,619.14	10.83%	25,869,768.18	8.74%	68.41%
西北区	43,160,952.14	10.73%	33,091,900.60	11.18%	30.43%
西南区	25,635,659.36	6.37%	26,224,795.02	8.86%	-2.25%
其他	10,809.24	0.00%	7,430.42	0.00%	45.47%

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

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	402,189,232.57	65,809,085.93	83.64%	35.82%	70.56%	-3.33%

分产品						
抗乙肝病毒药物	331,172,991.40	45,044,856.89	86.40%	11.84%	16.74%	-0.57%
保肝护肝药物	59,679,351.82	12,401,311.39	79.22%			
消化系统药物	9,086,135.87	7,177,263.37	21.01%			
分地区						
北区	138,098,525.34	21,188,993.27	84.66%	29.77%	73.83%	-3.89%
东区	151,926,655.84	23,338,806.81	84.64%	45.37%	95.68%	-3.95%
南区	43,567,619.14	8,846,581.30	79.69%	68.41%	72.97%	-0.54%
西北区	43,160,952.14	7,947,374.83	81.59%	30.43%	42.84%	-1.60%
西南区	25,635,659.37	4,647,566.66	81.87%	-2.25%	22.64%	-3.68%

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	2018 年	2017 年	同比增减
医药制造（抗乙肝病毒药物）	销售量	万片(粒/袋)	8,308.69	8,464.3	-1.84%
	生产量	万片(粒/袋)	8,221.35	8,401.98	-2.15%
	库存量	万片(粒/袋)	1,078.67	1,180.25	-8.61%
医药制造（保肝护肝药物）	销售量	万片(粒/袋)	12,755.75		
	生产量	万片(粒/袋)	15,240.46		
	库存量	万片(粒/袋)	3,202.83		
医药制造（消化系统药物）	销售量	万片(粒/袋)	970.39		
	生产量	万片(粒/袋)	1,235.33		
	库存量	万片(粒/袋)	304.86		
医药制造（呼吸系统药物）	销售量	万片(粒/袋)	352.95		
	生产量	万片(粒/袋)	386.22		
	库存量	万片(粒/袋)	150.19		
医药制造（心血管药物）	销售量	万片(粒/袋)	148.96		
	生产量	万片(粒/袋)	319.75		
	库存量	万片(粒/袋)	175.5		

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、心血管药物为公司 2018 年 7 月收购子公司江苏中兴并表收入。

(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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 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	41,266,426.62	62.71%	18,487,153.53	47.91%	123.22%
医药制造业	人工	11,616,347.03	17.65%	10,664,118.71	27.64%	8.93%
医药制造业	折旧、摊销	9,382,084.53	14.26%	7,064,339.08	18.31%	32.81%
医药制造业	水电	2,011,269.58	3.06%	1,185,211.85	3.07%	69.70%
医药制造业	其他	1,532,958.14	2.33%	1,183,820.49	3.07%	29.49%

说明

营业成本的主要构成项目占比发生变化的主要原因有：

- 1、报告期7月后并入控股公司江苏中兴药业有限公司产品数据，因产品不同，从而构成项目发生变化；
- 2、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

本期合并新增全资子公司福建广生堂新药研发公司及控股子公司江苏中兴药业有限公司。

(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，公司6月末收购的控股子公司江苏中兴药业有限公司提供营业收入7,101.62万元，公司全资下属公司阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司提供营业收入20.02万元。

(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）	156,171,442.91
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.81%
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	82,632,304.91	20.53%
2	客户第二名	25,124,296.58	6.24%
3	客户第三名	17,316,322.46	4.30%
4	客户第四名	17,296,541.76	4.30%
5	客户第五名	13,801,977.20	3.43%
合计	--	156,171,442.91	38.81%

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）	23,117,436.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.77%
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	9,278,795.67	18.77%
2	供应商第二名	5,450,303.50	11.03%
3	供应商第三名	4,439,655.26	8.98%
4	供应商第四名	2,070,301.23	4.19%
5	供应商第五名	1,878,381.02	3.80%
合计	--	23,117,436.68	46.77%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	209,959,034.51	139,160,552.39	50.88%	主要原因有：①母公司市场推广费增加 3,900 万元，主要是母公司为应对两票制对原招商模式进行直销改造，直销模式的销售收入占比逐渐升高，直销模式销售占比从 61.82% 上升至 77.23%，由于直销模式的费用率较高，销售费用相应增加；②报告期合并子公司江苏中兴销售费用增加 3,460 万元。
管理费用	47,320,686.05	32,654,505.65	44.91%	主要为报告期合并子公司江苏中兴所致。
财务费用	-4,575,796.40	-11,960,634.40	-61.74%	主要为存款利息减少且增加江苏中兴借款利息所致。
研发费用	69,654,568.31	58,866,245.43	18.33%	主要为公司加大研发投入所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司秉承“广播仁爱·关注民生”的企业使命，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。公司加大研发投入力度，研发投入逐年增加。报告期研发投入11,396.54万元，占营业总收入的28.32%，占比较上年同期的25.44%增加2.88%，其中资本化支出4,431.09万元，费用化支出6,965.46万元。未来，公司将持续投入创新药研发，进一步加强外延并购，形成更丰富的产品梯队。

4.1 主要在研产品

(1) 全球一类创新药

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、非酒精性脂肪肝炎、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是独特的专一性靶向抑制药物，自主创新结构全口服小分子化药，针对亚洲人群，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。

2018年10月24日，公司收到国家药品监督管理局签发的关于新型肝癌靶向药物GST-HG161《药物临床试验批件》。

2019年2月28日，公司获得该药物临床试验伦理委员会批件，标志着I期临床试验方案已经通过审核，试验已经获准进入实质性开展期，公司已聘请中国肿瘤治疗领域权威专家、亚洲肿瘤联盟（FACO）主席、中国临床肿瘤学会（CSCO）理事长、同济大学附属东方医院肿瘤医学部主任李进教授担任I期临床试验项目负责人。该药物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。

②非酒精性脂肪性肝炎靶向新药

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。

2019年1月31日，公司取得该药物的临床试验申请受理通知书，是该项目历时三年专业研究的里程碑进展，也是公司在创新药领域继GST-HG161新型肝癌靶向药物获批临床后又一重磅进展。

③功能性治愈乙肝全球创新药

早在2015年，公司独家提出乙肝功能性治愈路线图“登峰计划”：通过GST-HG131和GST-HG141的抗病毒和免疫调节治疗联合用药实现乙肝治愈。该开发构思与2016年9月8日至9日美国肝病研究学会（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。目前，GST-HG141项已选定临床前候选化合物（PCC），进入临床注册申报开发阶段，临床前候选化合物GST-HG141具有靶标选择性好、成药性强、药效显著和安全性高的特点；GST-HG131具有抑制乙肝表面抗原分泌的创新治疗机制，属First-in-Class全球领先项目，可以有效地抑制 HBsAg 表达，目前处于临床前研究阶段，研发进展情况良好。

(2) 重磅仿制药

①新型核酸逆转录酶抑制剂艾拉酚胺

目前，公司已完成富马酸替诺福韦艾拉酚胺（TAF）的立项调研、原料药工艺开发、制剂工艺开发、临床 BE 方案确定，并已向国家药品审评中心进行了 BE 备案，已完成人体生物等效性临床试验，进行临床总结后汇总药学研究资料，再行上报生产批件申请。

②丙肝药物索非布韦

2018年8月3日，国家知识产权局宣告索磷布韦（索菲布韦的国内申报名称）化合物核心专利无效。目前，公司立项研发的索菲布韦已经取得临床批件，公司将借此机会加快推进生物等效性（BE）试验，争取早日取得药品注册批件。

4.2 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	已取得临床批件，正在进行临床研究	增强艾滋病治疗领域的市场竞争力
2	索非布韦	抗感染	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	所关联制剂已取得临床批件，正在准备启动临床研究	丰富肝病产品线，增强丙肝治疗领域的市场竞争力
3	索非布韦片	抗感染	取得药品批准文号	已取得临床批件，正在进行临床研究	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	已通过技术审评，所关联枸橼酸西地那非片已获得临床批件，正在进行临床试验	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	已取得临床批件，正在进行临床试验	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	已撤回临床注册申请，正在进行重新补充研究	独家品种，丰富产品线，增强市场竞争力
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，正在整理申报资料	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	已提交一致性评价补充申请，12月19号接到CDE下发的补充研究通知，正在开展药学补充研究	按照仿制药一致性评价的要求开展仿制药一致性评价
11	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	按照仿制药一致性评价的要求开展仿制药一致性评价
12	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	按照仿制药一致性评价的要求开展仿制药一致性评价
13	富马酸替诺福韦艾拉酚胺	抗感染	取得原料药登记号，所关联制剂取得药品批准文号	所关联制剂已完成BE试验备案，正在进行BE临床研究	增强乙肝治疗领域的市场竞争力
14	富马酸替诺福韦艾拉酚胺片	抗感染	取得药品批准文号	已完成BE试验备案，正在进行BE临床研究	增强乙肝治疗领域的市场竞争力

注：①项目富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊（HIV-艾滋病），已主动撤回注册申请，该受理号已作废，本项目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项目他达拉非，复审申请已被驳回，项目终止；
 ③项目他达拉非片（3个规格），复审申请已被驳回，项目已终止；
 ④项目他达拉非片（4个规格），复审申请已被驳回，目前只继续研究5mg和20mg两个规格；
 ⑤项目阿戈美拉汀和阿戈美拉汀片项目经公司总经理办公会决议，终止这两个项目的研发。

4.3 报告期内，公司完成收购中兴药业，其列入省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品情况如下：

序号	药品名称	适应症或者功能主治	所属注册分类	是否属于重要保护品种	类别
1	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	否	国家级
2	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	否	国家级
3	复方益肝灵片	益肝滋肾，解毒祛湿。用于肝肾阴虚，湿毒未清引起胁痛，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	否	国家级
4	珍菊降压片	降压。用于高血压症	中药、天然药品第11类	否	国家级
5	参芪健胃颗粒	温中健脾，理气和胃。主治脾胃虚寒型胃脘胀痛，痞闷不适，喜热喜按，暖气呃逆等症	中药	是	湖北、河南
6	顺气化痰颗粒	止咳平喘、顺气化痰。用于上感、急慢性气管炎咳嗽多痰、胸闷气急	中药	否	江苏
7	顺气化痰片	止咳平喘、顺气化痰。用于上感、急慢性气管炎咳嗽多痰、胸闷气急	中药	否	江苏

4.4 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

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
阿甘定	治疗慢性乙型肝炎	一种阿德福韦酯的合成方法 200610112062.7	2006-08-30至2026-08-29	化药一类	否
		一种阿德福韦酯单酯的制备及其含量检测方法 200710009159.X	2007-06-28至2027-06-27		
		一种阿德福韦酯的M晶型及其制备方法和药物应用 200710009482.7	2007-09-05至2027-09-04		
		一种阿德福韦酯M晶型的制备方法 200910168120.1	2007-09-05至2027-09-04		
		一种阿德福韦酯羟甲基杂质的制备方法 201610529725.9	2016-07-07至2036-07-06		
贺甘定	作为抗病毒药，用于乙型肝炎病毒感染所致肝胆疾病的治疗。	拉米夫定晶型及其制备方法 200910119632.9	2009-03-24至2029-03-23	6类	否
		一种易溶出的拉米夫定片及其制备方法 201110085262.9	2011-04-06至2031-04-05		
		拉米夫定晶型及其制备方法 201010254731.0	2009-03-24至2029-03-23		
		一种拉米夫定关键中间体手性异构体杂质的制备方法 201510410255.X	2015-7-24至2035-7-23		
恩甘定	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	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		
		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		
福甘定	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	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	5类	否
		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啶酰胺囊剂及其制备方法 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		
		一种替诺福韦二吡啶或其药用盐的新用途 201510426500.6	2015-7-20至2035-7-19		
		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		
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		
		水飞蓟宾葡甲胺片的生产方法	2010.3.16-2030.3.15		

4.5 报告期及去年同期，公司没有生物制品批签发。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	123	93	82
研发人员数量占比	14.78%	16.64%	15.05%
研发投入金额（元）	113,965,423.49	75,332,543.46	68,193,085.84
研发投入占营业收入比例	28.32%	25.44%	21.80%
研发支出资本化的金额（元）	44,310,855.18	16,466,298.03	7,386,290.47
资本化研发支出占研发投入的比例	38.88%	21.86%	10.83%
资本化研发支出占当期净利润的比重	268.80%	49.06%	11.12%

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

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

公司内部研究开发支出会计政策如下：

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

（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

3、公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

报告期内，公司研发支出资本化金额及比例较大增长，主要因为公司四个产品一致性评价的投入2,361.39万元，较上年同期大幅增加，公司均遵循上述政策进行处理会计。

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	483,728,578.30	391,311,263.99	23.62%
经营活动现金流出小计	472,784,619.25	319,843,258.19	47.82%
经营活动产生的现金流量净额	10,943,959.05	71,468,005.80	-84.69%
投资活动现金流入小计	35,000.00	50,000,682.00	-99.93%
投资活动现金流出小计	319,432,467.91	40,274,778.12	693.13%
投资活动产生的现金流量净额	-319,397,467.91	9,725,903.88	-3,383.99%
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	71,702,246.74	38,005,725.00	88.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,702,246.74	-38,005,725.00	-63.95%
现金及现金等价物净增加额	-322,155,755.60	43,188,184.68	-845.93%

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、经营活动现金流入较上年增长23.62%，主要系随着营业收入的增加，收到销售商品的回款增加所致；
- 2、经营活动现金流出较上年增长47.82%，主要系报告期支付销售费用及研发费用大幅增加所致；
- 3、投资活动现金流入较上年下降99.93%，主要系公司利用闲置资金大额定期存单等现金管理，上年收回投资所致，报告期内，公司无此项投资；
- 4、投资活动现金流出较上年增长693.13%，主要系公司购买位于福州高新区的研发楼及收购江苏中兴股权所致；
- 5、筹资活动现金流出较上年增长88.66%，主要系报告期公司回购限制性股票第一期款项所致。

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	-4,045,997.97	-34.41%	主要是对联营公司福建博奥医学检验所有限公司等按照权益法核算的投资亏损	否
资产减值	786,269.83	6.69%	主要为应收账款等计提坏账准备	是
营业外收入	840,578.51	7.15%	主要为收到客户违约金	是
营业外支出	1,131,519.46	9.62%	主要为公益性捐赠支出	是

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	85,905,594.54	10.05%	408,061,350.14	55.41%	-45.36%	主要原因系报告期公司支付购入位于福州高新区研发楼及并购控股子公司江苏中兴药业有限公司款项所致。
应收账款	62,711,089.33	7.34%	31,749,967.53	4.31%	3.03%	主要原因系报告期末并入控股子公司江苏中兴所致。
存货	39,159,408.99	4.58%	24,285,487.00	3.30%	1.28%	主要原因系报告期末并入控股子公司江苏中兴所致。
长期股权投资	14,482,278.87	1.69%	18,178,276.84	2.47%	-0.78%	
固定资产	187,258,866.82	21.91%	109,856,000.26	14.92%	6.99%	主要原因系报告期末并入控股子公司江苏中兴所致。
在建工程	18,326,160.41	2.14%	6,384,427.01	0.87%	1.27%	主要原因系公司国际化制药基地建设投入所致。
短期借款	58,000,000.00	6.79%			6.79%	主要原因系报告期新增江苏中兴 3,800 万及母公司 2,000 万短期借款。

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56,264,357.18元及无形资产16,480,800.00元为子公司江苏中兴因短期借款而抵押贷款银行，使用受限；
- 3、期末，公司持有中兴药业的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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏中兴药业有限公司	药品生产销售	收购	96,937,500.00	82.50%	自有	控股子公司	长期	控股子公司		3,751,281.77	否	2018年06月08日	巨潮资讯网（公告编号：2018073）
福建广生堂新药研发有限公司	药品的研发等	新设	200,000.00	100.00%	自有	全资子公司	长期	全资子公司		-8,842.42	否	2018年03月21日	巨潮资讯网（公告编号：2018040）
合计	--	--	97,137,500.00	--	--	--	--	--	0.00	3,742,439.35	--	--	--

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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	发行股票	25,883	4,995.65	23,208.67	0	5,200	20.09%	0	项目结项，节余募集资金永久补充流动资金	0
合计	--	25,883	4,995.65	23,208.67	0	5,200	20.09%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>公司 2015 年 4 月首发上市，募集资金 25,883 万元，截止报告期末，公司实际使用募集资金 23,208.67 万元(含募投项目资金利息收入)，公司分别于 2018 年 8 月 23 日、2018 年 9 月 17 日，召开公司第三届董事会第十四次会议和 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司董事会及股东大会一致同意公司使用节余募集资金永久性补充公司日常经营流动资金。节余募集资金 36,076,198.48 元(含募投项目资金利息收入)已于 2018 年 10 月及 11 月转入公司在中国建设银行股份有限公司柘荣支行开立的基本户，用于日常经营周转，并已注销募集资金专项账户，具体使用明细详见募集资金承诺项目情况中说明。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目	是	6,965	1,765	95.52	1,447.75	82.03%	注 1			不适用	是
研发实验中心建设项目	是	4,020	6,620	2,410.07	6,813.47	102.92%	注 2			不适用	是
中小试制剂车间建设项目	否	5,508.3	5,508.3	86.48	2,735.14	49.65%	注 3			不适用	否
全国营销网络建设项目	是	5,390	7,990	2,403.58	8,212.31	102.78%	注 4			不适用	是
补充流动资金	否	4,000	4,000	0	4,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,883.3	25,883.3	4,995.65	23,208.67	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	25,883.3	25,883.3	4,995.65	23,208.67	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		2016 年 5 月 9 日, 公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及投资金额并授权管理层购置营销中心、研发中心办公场所及办理相关事宜的议案》, 本次变更部分募投项目的实施方式和投资金额, 有利于提高募集资金的使用效率, 不存在损害公司及全体股东利益的情形。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用									
		以前年度发生									

		1、全国营销网络建设项目：取消原在北京购置办公楼的方案，并增加投资在福州购买营销总部办公楼，包括 GSP 认证药品仓库和销售子公司的办公场所。2、研发实验中心建设项目：增加购买研发中心（福州及上海购置），致力于建设国家级肝药研究实验室。
募集资金投资项目实施方式调整情况		适用
		以前年度发生
		<p>1、核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目：</p> <p>1) 变更本项目的实施方式，将原来拆建固体制剂一车间，变更为对固体制剂一车间进行外部改造，变更实施方式后本项目的投资额调整为 1,765.00 万；2) 变更本项目剩余的募集资金用途，用于进一步加强公司营销网络建设和研发试验能力。</p> <p>2、全国营销网络建设项目：</p> <p>1) 增加项目的投资额，新增投资部分中的 2,600.00 万由核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目结余募集资金调整投入；2) 取消原在北京购置办公楼的方案，并增加投资在福州购买营销总部办公楼，包括 GSP 认证药品仓库和销售子公司的办公场所；3) 将在上海购置办公楼含装修的投资预算额增加到 3,000.00 万，主要用于全国市场部及上海地区直销部门的办公场所。</p> <p>3、研发实验中心建设项目：</p> <p>1) 增加项目的投资额，新增投资部分中的 2,600.00 万由核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目结余募集资金调整投入；2) 增加购买研发中心（福州及上海购置），致力于建设国家级肝药研究实验室。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用
		截至 2015 年 7 月 22 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 28,300,581.38 元。其中核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目 3,702,483.30 元；研发实验中心建设项目 4,726,483.30 元；中小试制剂车间建设项目 18,723,422.23 元，全国营销网络建设项目 1,148,192.55 元。公司 2015 年第二届第五次董事会、第二届第三次监事会审议并通过了以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案；独立董事发表了独立意见；福建华兴会计师事务所出具了《鉴证报告》；华林证券出具了《核查意见》。本公司于 2015 年 8 月 31 日使用募集资金置换已投入资金 28,300,581.38 元，本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过 6 个月，符合《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》等相关规定；本次募集资金置换不会影响募集资金投资计划的正常进行，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		适用
		公司分别于 2018 年 8 月 23 日、2018 年 9 月 17 日，召开公司第三届董事会第十四次会议和 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关

		于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》(公告编号: 2018095), 公司董事会及股东大会一致同意公司使用节余募集资金永久性补充公司日常经营流动资金。节余募集资金 36,076,198.48 元已于 2018 年 10 月及 11 月转入公司在中国建设银行股份有限公司柘荣支行开立的基本户, 用于日常经营周转。
尚未使用的募集资金用途及去向		募投项目均已结项, 节余募集资金 36,076,198.48 元已于 2018 年 10 月及 11 月转入公司在中国建设银行股份有限公司柘荣支行开立的基本户, 用于日常经营周转。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		公司募集资金在存放、使用、管理及披露方面不存在违规情形, 公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

注 1: ①建设内容质检中心大楼于 2015 年 12 月转固, 于 2016 年投入使用。②建设内容固体制剂一车间技改于 2016 年 4 月变更实施方式及内容, 2016 年 5 月转固并投入使用。

注 2: ①位于柘荣县厂区研发实验中心建设项目于 2015 年 12 月转固, 于 2016 年投入使用; ②2016 年 4 月变更并追加投资建设的上海、福州两地研发中心于 2018 年 3 月完成所有剩余募集资金投入, 上海研发中心于 2019 年 3 月取得不动产权证并转固。

注 3: 中小试制剂车间已于 2015 年 7 月转固并投入使用。

注 4: 全国营销网络建设项目于 2018 年 3 月完成所有募集资金投入, 上海营销中心于 2019 年 3 月取得不动产权证并转固。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
研发实验中心建设项目	核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目	6,620	2,410.07	6,813.47	102.92%			不适用	否
全国营销网络建设项目	核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目	7,990	2,403.58	8,212.31	102.78%			不适用	否
合计	--	14,610	4,813.65	15,025.78	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2016 年 5 月 9 日, 公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及投资金额并授权管理层购置营销中心、研发中心办公场所及办理相关事宜的议案》(公告编号: 2016046), 本次变更部分募投项目的						

	实施方式和投资金额，有利于提高募集资金的使用效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	2016年5月9日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及投资金额并授权管理层购置营销中心、研发中心办公场所及办理相关事宜的议案》（公告编号：2016046），本次变更部分募投项目的实施方式和投资金额，有利于提高募集资金的使用效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
江苏中兴药业有限公司	子公司	医药生产、销售	50000000	142,222,859.42	29,177,682.99	139,811,263.06	10,504,337.68	9,538,255.00
阿吉安（北京）基因科技有限公司	子公司	生物技术研究等	100000000	12,652,325.91	10,944,977.83	200,179.25	-10,008,926.22	-7,172,130.59

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
江苏中兴药业有限公司	收购	报告期为合并报表提供净利润 1,453,095.69 元（公允价值计算）。
福建广生堂新药研发有限公司	设立	报告期处设立阶段，尚未对整体生产经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

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，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。2019年，公司将继续向创新药企转型，持续提升创新投入，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、坚持创新药企转型，不断丰富产品管线

公司将矢志不移向创新药企转型发展，持续提升对全球创新药的研发投入，加快推进新型肝癌靶向药物GST-HG161和

非酒精性脂肪肝病及肝纤维化可逆转全球创新药GST-HG151的I期临床研究，争取在2019年陆续完成其余在研全球创新药的临床申报。同时，继续构造全产品线一致性评价的肝脏健康产品，争做肝药创新、首仿或首家通过一致性评价，且通过自研、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，重塑企业竞争力，成就中国肝脏健康药物领域领先的创新药企业。

2、整合优化中兴药业，持续推动并购重组

一方面，公司将持续对中兴药业的生产、销售、研发和服务等各个环节进行整合优化，导入上市公司的营销资源和管理经验，加强合作联动，进一步提升中兴药业产品的市场占有率，提升其运营效益。另一方面，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。

3、升级医药制造能力，打造原料药制剂一体化基地

公司将顺应医药行业国际化发展趋势，进一步升级医药制造能力，按照国际先进水平 GMP认证要求推进国际化生产基地建设项目，建设达到国际化标准的产业化能力，解决公司未来核心产品的产能缺口，进一步扩大规模效益，同时向产业链上游原料药生产进行延伸，打通从原料药合成到成品药制剂的全部生产流程，打造原料药和制剂一体化的肝类产品生产基地，改善公司制剂产品的原料药供应条件限制，通过纵向延伸和精细化运营管理，不断提高生产效率和综合成本优势。

4、推进国际化进程，转让新药国际权益

公司将加强国际合作，加快公司药品研发的国际化进程。目前公司已布局肝病领域最热点、难点的全球创新药研发，涉及乙肝功能性治愈、抗肝癌、肝纤维化可逆转等前沿重磅全球创新药，且已陆续取得多项突破和成果，公司将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，并通过里程碑付款等权益转让收益，减少创新研发投入对公司业绩的影响。同时，采用技术引进、专利许可等多种模式衔接全球前沿创新技术，实现全球创新前沿技术的在国内的转化落地，进一步提升公司创新能力，推进国际化进程。

5、开源节流，持续推进降本增效

公司将进一步强化质量意识和成本意识，建立更加严格的质量管理体系和成本控制系统，从采购、生产、销售及人员控制等多方面采取措施，进一步优化生产工艺和资源配置，提高资源使用效率，有效控制成本费用支出，竭尽所能在保证产品质量前提下实现降本增效。

6、顺应行业发展趋势，强化营销

公司将根据行业环境，不断探索、完善营销体系，创新营销新模式，优化推广团队建设，强化营销能力，以精准投入实现高效产出，在处方药销售为主的基础上积极拓展 OTC市场，实现营销的合规及可持续发展。同时，加强招标、市场准入及重点客户管理等能力建设，为上市产品的持续营销奠定基础。

（二）可能面对的风险及应对措施

1、行业政策风险

医药行业受政策影响较大。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年在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、治愈乙肝等领域立项四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。

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

中国医药市场广阔而且发展潜力巨大，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，进一步打造国际化标准的原料药制剂一体化基地，不断提高产品质量和综合成本优势，并且加强销售网络建设和品牌建设，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

2018年4月13日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于未来三年（2018-2020年）股东分红回报规划的议案》。公司股东回报规划充分考虑和听取股东特别是中小股东的要求和意愿，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则。

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：	是

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）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	141,211,420
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）	0.00
可分配利润（元）	191,946,757.72
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 2019 年 4 月 1 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》：拟定 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。本预	

案尚需提交 2018 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

2016年度：2017年3月17日，公司第二届董事会第二十六次会议通过了公司2016年度的利润分配预案为：以公司141,875,700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2.5元（含税），共计派发现金红利35,468,925元（含税）。

2017年度：2017年3月19日，公司第三届董事会第七次会议通过了公司2017年度的利润分配预案为：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1日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》：拟定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。本预案尚需提交2018年年度股东大会审议表决。

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
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%
2016年	35,468,925.00	66,413,000.53	53.41%	0.00	0.00%	35,468,925.00	53.41%

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
2018年度，公司购买福州高新技术产业开发区研发楼及收购江苏中兴药业有限公司累计支出金额高达16,206.78万元，导致货币资金总额下降、银行借贷规模及资产负债率提升；同时，随着公司向创新药研发企业转型战略的不断推进，公司在研四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2019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2018年度不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转赠股本。	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的I期临床试验等。

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	股份限售承诺	承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的广生堂股份。	2015年04月22日	2015年4月22日至2018年4月21日	已履行完毕
		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
		稳定股价承诺	承诺广生堂上市后三年内，若股票连续 20 个交易日的收盘价均低于广生堂上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，触发股价稳定措施。广生堂审计基准日后发生除权除息事项的，广生堂股票相关收盘价做复权复息处理。广生堂在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，承诺将在 3 个交易日内提出增持广生堂股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知广生堂，广生堂应按照规定披露增持股份的计划。在广生堂披露承诺人增持广生堂股份计划的 3 个交易日后，承诺人将按照方案开始实施增持广生堂股份的计划。通过二级市场以竞价交易方式增持广生堂股份的，买入价格不高于广生堂上一会计年度经审计的每股净资产。但如果股份增持方案实施前广生堂股价已经不能满足启动稳定股价措施条件的，承诺人可不再继续实施该方案。若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括前次触发广生堂满足股价稳定措施的第一个交易日至广生堂公告股价稳定措施实施完毕期间的交易日），承诺人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单次用于增持股份的资金金额不超过承诺人自广生堂上市后累计从广生堂所获得现金分红金额的 20%，和（2）单一会计年度承诺人用以稳定股价的增持资金不超过自广生堂上市后承诺人累计从广生堂所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，其将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一	2015年04月22日	2015年4月22日至2018年4月21日	已履行完毕

			年度触发股价稳定措施时,以前年度承诺人已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。			
		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
		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
	福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙)	股份限售承诺	承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理所持有的广生堂股份。	2015年04月22日	2015年4月22日至2018年4月21日	已履行完毕
		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
		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	2015年04月22日	长期有效	正在履行

			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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺		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	股份限售承诺	承诺自广生堂股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的广生堂股份, 也不由广生堂回购承诺人持有的股份。	2015 年 04 月 22 日	2015 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日	已履行完毕
		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 个工作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	2015 年 04 月 22 日	长期有效	正在履行

			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
股权激励						

承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	福建奥华集团有限公司	股权出售承诺	承诺在江苏中兴药业有限公司符合注入上市公司条件后, 将其控制的江苏中兴药业股权出售给广生堂。	2017年09月15日	2017年9月15日至2020年9月14日	已履行完毕
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2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（以下简称“财会〔2018〕15号通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据财政部财会〔2018〕15号通知的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

- （1）将原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- （2）将原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- （3）将原“划分为持有待售的资产”科目改为“持有待售资产”，原“划分为持有待售的负债”科目改为“持有待售负债”；
- （4）将原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- （5）将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- （6）将原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- （7）将原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- （8）将原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目；
- （9）将新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- （10）在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- （11）新增“其他收益”行项目，反映计入其他收益的政府补助等；
- （12）新增“资产处置收益”行项目，该项目应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列；

列；

（13）将“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

2、财政部于2017年陆续发布了修订后的《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》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。修订后的新金融工具准则主要变更内容如下：

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

（4）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

（5）套期会计准则更加强套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

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，公司成立了全资子公司福建广生堂新药研发有限公司、收购了江苏中兴药业有限公司82.5%股权，以上事项均已完成工商注册或变更登记。因此，本期将福建广生堂新药研发有限公司、江苏中兴药业有限公司纳入合并报表范围。

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	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基 邱尔杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是 否

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

- 1、内部控制审计会计师事务所：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、保荐机构名称：华林证券股份有限公司
保荐代表人姓名：铁维铭、魏勇
持续督导期间：2015年4月22日--2018年1月16日
- 3、保荐机构名称：中信建投证券股份有限公司
保荐代表人姓名：邱荣辉、张桐顺
持续督导期间：2018年1月16日--2018年12月31日

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

公司报告期末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	6.7	否	结案	法院判令被告返还本公司预付款 48000 元及逾期付款违约金 19041 元	判决生效且执行完毕		
合同纠纷案件	1,000	否	原告于 2019 年 1 月 10 日撤回起诉	无	无		

合同纠纷案件	45.6	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
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	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段		
商标行政纠纷案件	0	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

报告期内，公司对6名已不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票及首次授予部分第一个解除限售期由于业绩考核未达标导致不能解除限售的限制性股票进行回购注销，本次回购注销的股票数量总计584,280股，占回购前公司总股本的0.41%，涉及人数为124人。截至报告期末，已完成上述回购注销事项，详见公司于2018年6月19在巨潮资讯网披露的《关于部分限制性股票回购注销完成公告》（公告编号：2018078）。

2、股票期权激励计划

2018年3月19日，公司召开2018年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018年股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施2018年股票期权激励计划。本次股票期权激励计划以2018年3月26日为授予日，授予141名激励对象389.70万份股票期权，期权简称为广生JLC1，期权代码为036285，行权价格为29.28元/股。截至报告期末，已完成上述股票期权授予登记工作，详见公司于2018年5月16日在巨潮资讯网披露的《关于公司2018年股票期权授予登记完成的公告》（公告编号：2018069）。

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

基于广生堂的发展战略及对中兴药业现阶段规范治理情况、未来生产经营的判断，公司于2018年6月7日与福建奥华兴业健康产业投资合伙企业（有限合伙）、章之俊分别签署了《收购协议》和《股权转让协议》，分别以8,225万元和1,468.75万元，合计9,693.75万元，分别收购奥兴投资持有的中兴药业70%股权和章之俊持有的中兴药业12.5%的股权。以上事项已经公司股东大会审议通过，目前已支付全部价款并完成工商变更登记。

本次收购使公司在肝脏健康领域拥有又一优势产品，拓展公司产品系列，实现产业链的协同和延伸，对于公司战略布局和长远发展具有重要意义。

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
关于收购江苏中兴药业有限公司 82.5% 股权暨关联交易的公告	2018 年 06 月 08 日	巨潮资讯网（公告编号：2018073）
关于收购江苏中兴药业有限公司 82.5% 股权进展暨完成工商变更登记的公告	2018 年 06 月 27 日	巨潮资讯网（公告编号：2018080）

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座及C座部分，用于公司总部办公，报告期租金114万元；

2、全资下属子公司阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司租赁福建博奥医学检验所有限公司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，报告期租金100.80万元；

3、全资子公司福建广生堂医药销售有限公司租赁福建源盛纺织服装城有限公司位于福州市仓山区盖山镇齐安路756号财茂纺织服装城GJ-13号二层（1）~（29）A~D轴区域房屋，用于仓库存储，报告期租金9.49万元；

4、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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

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 26 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	已预付全款,尚未交房	2016 年 05 月 17 日	公告编号: 2016050
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	福州高新技术	2018 年			无		市场	13,698.18	否	无	正常履约中	2018 年	公告编

	区投资控股有限公司	产业园区创业园二期 16 号研发楼	02 月 28 日					价					03 月 01 日	号：2018025
本公司	福建奥华兴业健康产业投资合伙企业（有限合伙）、中兴药业	中兴药业 70% 股权	2018 年 06 月 07 日	2,289.65	11,844.78	北京中企华资产评估有限责任公司	2018 年 03 月 31 日	双方协商	8,225	是	是	已支付全部价款，完成交割	2018 年 06 月 08 日	公告编号：2018073、2018080
本公司	章之俊、中兴药业	中兴药业 12.5% 股权	2018 年 06 月 07 日	2,289.65	11,844.78	北京中企华资产评估有限责任公司	2018 年 03 月 31 日	双方协商	1,468.75	否	无	已支付全部价款，完成交割	2018 年 06 月 08 日	公告编号：2018073、2018080
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	200	否	无	正常履行中	2018 年 03 月 26 日	公告编号：2017048、2018052
本公司	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

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

否

经公司核查，本公司及子公司均不属于环境保护部门公布重点排污单位。公司及子公司高度重视环境保护工作，自觉履行生态环境保护的社会责任。污染防治工作遵循清洁生产与末端治理相结合原则，努力打造绿色药企，追求持续发展。报告期内公司未发生环境污染事故，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、实际控制人暨董事长股份增持计划完成

公司实际控制人暨董事长李国平先生于2017年7月31日至2018年1月30日期间通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式累计增持公司股份810,800股,累计增持金额30,046,045.57元,完成了原定增持计划。详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018010。

2、变更保荐机构及保荐代表人

2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘请公司2017年非公开发行保荐机构的议案》,同意聘请中信建投证券股份有限公司(以下简称“中信建投”)担任公司本次非公开发行A股股票的保荐机构。华林证券股份有限公司未完成的持续督导工作将由中信建投承接,华林证券股份有限公司不再履行相应的督导职责。中信建投已委派邱荣辉先生和张桐赉先生负责具体督导工作。详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018005。

2018年2月13日,公司和保荐机构中信建投分别与招商银行股份有限公司福州五四支行、兴业银行股份有限公司福州环球支行、中国建设银行股份有限公司柘荣支行重新签订了《募集资金三方监管协议》。详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018018。

3、变更会计政策

2018年3月19日,公司召开第三届董事会第七次会议,审议通过了《关于变更会计政策的议案》。本次变更后,公司执行的会计政策为财政部于2017年4月28日发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)、财政部于2017年12月25日修订并发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)。详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018041。

4、主动终止非公开发行A股股票事项

2019年1月14日,公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十五次会议,审议通过了《关于终止公司非公开发行A股股票事项并撤回申请文件的议案》,同意公司主动终止2017年非公开发行A股股票事项,并向中国证监会申请撤回公司非公开发行A股股票申请文件。2019年1月18日,公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》([2019]7号),中国证监会根据《行政许可法》及《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十条的规定,决定终止对公司该行政许可申请的审查。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内,为更好地服务公司研发战略需要,推动公司新药研发工作,公司新设立全资子公司福建广生堂新药开发有限公司,已完成工商登记并取得营业执照,详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018040、2018060;

2、报告期内,公司全资子公司福建广生堂金塘药业有限公司取得取得邵武市国土资源局颁发的《不动产权证书》,详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018051;

3、报告期内,公司根据经营计划注销了全资子公司福建广生堂医药销售有限公司的《药品经营质量管理规范认证证书》;

4、报告期内,为更好地推进公司战略发展,理顺业务架构,公司将所持有福州和睦家广生妇儿医院有限公司100%股权全部转让给福建广生医院有限公司。已完成股权转让和工商变更,现福州和睦家广生妇儿医院有限公司为公司全资下属子公司,详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018042;

5、报告期内,公司全资孙公司阿吉安(福州)基因医学检验实验室有限公司取得福州市卫生和计划生育委员会颁发的《医疗机构执业许可证》,标志着其已符合医疗项目的前置审批要求,正式投入运营,开展相关医疗检测业务,详见公司披露于巨潮资讯网的公告,公告编号:2018077。

6、福州和睦家广生妇儿医药有限公司已于2018年6月5日与福建省福州市长乐区国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》,出让宗地编号2018挂牌-1号,宗地总面积40,495平方米,出让价款为3,700万元,宗地用途为医卫慈善用地(医院用地)。截至2018年7月27日,已全额支付土地出让款,不动产权证书尚在办理中。

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	86,376,050	60.92%	0	0	0	-57,556,530	-57,556,530	28,819,520	20.41%
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	86,376,050	60.92%	0	0	0	-57,556,530	-57,556,530	28,819,520	20.41%
其中：境内法人持股	48,000,000	33.85%	0	0	0	-48,000,000	-48,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	38,376,050	27.06%	0	0	0	-9,556,530	-9,556,530	28,819,520	20.41%
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	55,419,650	39.08%	0	0	0	56,972,250	56,972,250	112,391,900	79.59%
1、人民币普通股	55,419,650	39.08%	0	0	0	56,972,250	56,972,250	112,391,900	79.59%
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	141,795,700	100.00%	0	0	0	-584,280	-584,280	141,211,420	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月15日，董事长李国平先生通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份39,000股，此部分股份按75%锁定；

2、2018年4月21日，公司首次公开发行前已发行股份共计84,000,000股解除限售，由于李国平、叶理青、李国栋系公司董事，其解除限售的股份分别按75%锁定；

3、报告期内，公司对6名已不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票及首次授予部分第一个解除限售期由于业绩考核未达标导致不能解除限售的限制性股票进行回购注销，本次回购注销的股票数量总计584,280股。截至报告期末，已完成上述回购注销事项；

4、原监事会主席郑鲤峰女士于2017年12月20日届满离职，根据相关规定，上市公司董事、监事、高级管理人员届满离职半年后不得转让其持有的上市公司股份。2018年6月20日，其届满离职满半年，其持有的公司股份1,500股解除限售。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年4月10日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对6名已不符合激励条件的激励对象及首次授予第一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总计584,280股进行回购注销。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

6名已不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票及首次授予部分第一个解除限售期由于业绩考核未达标导致不能解除限售的限制性股票584,280股已由公司回购注销。

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584,280股限制性股票仅占公司回购注销前总股份数的0.41%，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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
福建奥华集团有限公司	34,500,000	34,500,000	0	0	不适用	奥华集团承诺 2020 年 4 月 21 日前不减持其首发前限售股
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	13,500,000	13,500,000	0	0	不适用	不适用
叶理青	15,000,000	3,750,000	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	14,078,850	3,375,000	29,250	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	7,500,000	1,875,000	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	1,795,700	584,280	0	1,211,420	股权激励	回购注销 584,280 股，详见公司公告，公告编号：2018078
郑鲤峰	1,500	1,500	0	0	高管锁定股	2018 年 6 月 20 日已解除限售
合计	86,376,050	57,585,780	29,250	28,819,520	--	--

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6名已不符合激励条件的激励对象已获授但未解除限售的限制性股票及首次授予部分第一个解除限售期由于业绩考核未达标导致不能解除限售的限制性股票总计584,280股进行回购注销，使得公司股份总数由141,795,700股减少为141,211,420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	15,226	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14410	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	24.83%	35,068,651	0	0	35,068,651	质押	24,990,000
叶理青	境内自然人	10.62%	15,000,000	0	11,250,000	3,750,000		
李国平	境内自然人	10.13%	14,310,800	39000	10,733,100	3,577,700	质押	1,500,000
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	其他	9.56%	13,500,000	0	0	13,500,000		
李国栋	境内自然人	5.31%	7,500,000	0	5,625,000	1,875,000		
黄来福	境内自然人	0.92%	1,294,087	393829	0	1,294,087		

张正浩	境内自然人	0.89%	1,258,600	-142700	0	1,258,600		
赵吉	境内自然人	0.72%	1,010,000	1010000	0	1,010,000		
吴丽雪	境内自然人	0.62%	875,005	11600	0	875,005		
赵建平	境内自然人	0.50%	700,000	0	0	700,000		
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）	不适用							
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，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	35,068,651	人民币普通股	35,068,651					
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	13,500,000	人民币普通股	13,500,000					
叶理青	3,750,000	人民币普通股	3,750,000					
李国平	3,577,700	人民币普通股	3,577,700					
李国栋	1,875,000	人民币普通股	1,875,000					
黄来福	1,294,087	人民币普通股	1,294,087					
张正浩	1,258,600	人民币普通股	1,258,600					
赵吉	1,010,000	人民币普通股	1,010,000					
吴丽雪	875,005	人民币普通股	875,005					
赵建平	700,000	人民币普通股	700,000					
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，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）	无							

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

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建奥华集团有限公司	李三金	1999 年 04 月 05 日	913500007051 00933W	计算机软件、网络信息技术开发、咨询服务； 计算机及配件批发；展览活动、体育赛事的 策划；珠宝首饰的零售；对传媒、医药业、 房地产业的投资；房屋租赁；设计、制作、 代理、发布国内广告。
控股股东报告期内控股和 参股的其他境内外上市公 司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

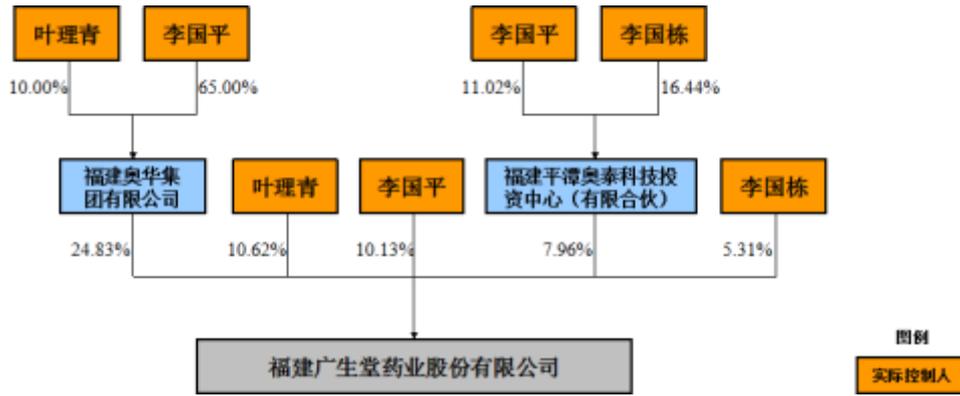
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居 留权
李国平	本人	中国	否
叶理青	本人	中国	否
李国栋	本人	中国	否
主要职业及职务	李国平先生为公司董事长、法定代表人；叶理青女士为公司董事；李国栋先生为公司董事； 福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的公司。		
过去 10 年曾控股的境内外 上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 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	51	2011年09月20日	2020年12月19日	14,271,800	39,000	0	0	14,310,800
叶理青	董事	现任	女	49	2011年09月20日	2020年12月19日	15,000,000	0	0	0	15,000,000
李国栋	董事	现任	男	48	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	49	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	43	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	33	2017年07月25日	2020年12月19日	27,500	0	0	-8,250	19,250
陈明宇	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
强欣荣	独立董事	现任	女	47	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	55	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	61	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	51	2017年12月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
江妹	监事	现任	女	30	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	76	2011年09月20日	2020年12月19日	60,000	0	0	-18,000	42,000
曾炳祥	副总经理	现任	男	56	2011年09月20日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
曹明	副总经理	现任	男	53	2018年02月28日	2020年12月19日	0	0	0	0	0
于舟	副总经理	现任	男	36	2017年12月20日	2020年12月19日	27,500	0	0	-8,250	19,250
官建辉	财务总监	现任	男	43	2017年07月25日	2020年12月19日	27,500	0	0	-8,250	19,250
曹晶	副总经理	离任	男	57	2017年12月20日	2018年02月28日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	36,914,300	39,000	0	-42,750	36,910,550

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹晶	副总经理	解聘	2018 年 02 月 28 日	因个人原因主动辞职
曹明	副总经理	任免	2018 年 02 月 28 日	

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。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。李国平先生现任本公司董事长、法定代表人。

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。陈迎先生现任本公司董事、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。黄伏虎先生现任本公司董事。

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。牛妞女士现任本公司董事、董事会秘书。

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税务师考试获取中国注册税务师执业资格证书。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。叶宝春先生现任本公司副总经理。

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、生产基地质量授权人。

4、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。曹明先生现任本公司副总经理。

5、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。

6、牛妞女士：详见董事牛妞女士简介。

7、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。

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
郭晓阳	福建奥华集团有限公司	副总裁			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
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	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
牛妞	阿吉安（北京）基因科技有限公司	执行董事、法定代表人			否
牛妞	阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司	执行董事、法定代表人			否
李卫民	北京思享广告有限公司	总经理			是
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
曹明	福建广生堂医药销售有限公司	执行董事、法定代表人、总经理			否
官建辉	福建博奥医学检验所有限公司	监事			否

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	51	现任	26.76	是
叶理青	董事	女	49	现任	0	是
李国栋	董事	男	48	现任	36.74	否
陈迎	董事、总经理	男	49	现任	61.55	否
黄伏虎	董事	男	43	现任	81.61	否
牛妞	董事、董事会秘书	女	33	现任	41.77	否
陈明宇	独立董事	男	56	现任	12	否
强欣荣	独立董事	女	47	现任	12	否
李卫民	独立董事	男	55	现任	12	否
李援黎	监事会主席	女	61	现任	15.13	否
郭晓阳	监事	男	51	现任	0	是
江妹	监事	女	30	现任	8.5	否
官建辉	财务总监	男	43	现任	38.86	否
叶宝春	副总经理	男	76	现任	39.92	否
曾炳祥	副总经理	男	56	现任	40.71	否
于舟	副总经理	男	36	现任	39.03	否
曹明	副总经理	男	53	现任	101.61	否
曹晶	副总经理	男	57	离任	25.37	否
合计	--	--	--	--	593.56	--

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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
----	----	-----------	-----------	--------------------	-------------	-------------	-----------	---------------	-----------------	-------------

陈迎	董事、总经理	0	0			0	0	0		0
牛妞	董事、董事会秘书	0	0			27,500	0	0		19,250
黄伏虎	董事	0	0			0	0	0		0
官建辉	财务总监	0	0			27,500	0	0		19,250
于舟	副总经理	0	0			27,500	0	0		19,250
叶宝春	副总经理	0	0			60,000	0	0		42,000
曾炳祥	副总经理	0	0			0	0	0		0
曹明	副总经理	0	0			0	0	0		0
合计	--	0	0	--	--	142,500	0	0	--	99,750
备注 (如有)	<p>1、报告期内，陈迎先生、牛妞女士、黄伏虎先生、官建辉先生、于舟先生、叶宝春先生、曾炳祥先生及曹明先生分别被授予本公司股票期权 7.8 万份、8 万份、8 万份、8 万份、8 万份、10 万份、6 万份、10 万份，报告期内处于等待期，尚未行权；</p> <p>2、报告期内，牛妞女士、官建辉先生、于舟先生、叶宝春先生持有的部分限制性股票因公司 2017 年业绩指标未达标而被公司回购注销，上述人员期末持有的限制性股票尚未解锁。</p>									

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）	534
主要子公司在职员工的数量（人）	298
在职员工的数量合计（人）	832
当期领取薪酬员工总人数（人）	816
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	281
销售人员	261
技术人员	123
财务人员	25
行政人员	142
合计	832
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	38

本科	283
大专	268
高中、中专	152
高中以下	91
合计	832

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42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2018年12月31日，报告期公司组织培训总时数为16930.2小时，参加总人次为3357人次。其中，内训时数1793.5小时，参加人次为259人次；外训时数9897小时，参加人次为116人次；GMP认证培训5239.75小时，参加人次为2982人次。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 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、zhangqinghe@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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.23%	2018 年 01 月 16 日	2018 年 01 月 17 日	巨潮资讯网（公告编号：2018004）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.21%	2018 年 03 月 19 日	2018 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（公告编号：2018033）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	60.48%	2018 年 04 月 13 日	2018 年 04 月 16 日	巨潮资讯网（公告编号：2018059）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.99%	2018 年 06 月 25 日	2018 年 06 月 26 日	巨潮资讯网（公告编号：2018079）
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	60.56%	2018 年 09 月 17 日	2018 年 09 月 18 日	巨潮资讯网（公告编号：2018105）
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	60.55%	2018 年 12 月 20 日	2018 年 12 月 21 日	巨潮资讯网（公告编号：2018131）

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	19	4	15	0	0	否	6
李卫民	19	4	15	0	0	否	6
强欣荣	19	4	15	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

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。对报告期内公司生产经营、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等四个专门委员会，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。

1、审计委员会

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8次，对公司全年生产经营情况和重大事项进展情况的进行了监控，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。同时，认真听取公司内审部2018年度内审工作报告，切实履行了审计委员会工作职责。

2、战略委员会

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

报告期内，公司提名委员会共召开4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

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2018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	2019年04月02日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://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：	(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

	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。	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

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 02 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 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

第十一节 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	2019 年 04 月 01 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2019）审字 H-008 号
注册会计师姓名	郑基、邱尔杰

审 计 报 告

闽华兴所（2019）审字H-008号

福建广生堂药业股份有限公司全体股东：

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广生堂2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
1、重大资产收购事项的会计处理	
<p>相关信息披露详见财务报表，其中会计处理依据详见附注三、（五）、附注三、（六），本期商誉期末余额详见附注五、（十二），本期重大资产收购情况详见附注六、（一）。</p> <p>事项描述：</p> <p>（1）广生堂公司于 2018 年 6 月 30 日完成了以人民币 9,693.75 万元的对价收购江苏中兴药业有限公司（以下简称“中兴药业”）82.50%股权交易。该事项为非同一控制下企业合并，广生堂公司管理层（以下简称“管理层”）聘请具有证券从业资质的第三方评估机构对收购基准日中兴药业可辨认资产和负债的公允价值进行了评估；</p> <p>（2）2018 年末管理层聘请了该评估机构对收购标的公司中兴药业截至 2018 年 12 月 31 日的商誉资产组进行了减值测试。</p> <p>由于收购金额重大，且被收购资产和负债的公允价值的确</p>	<p>针对重大资产收购事项的会计处理这一关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解及评价了与重大资产收购相关的决策、审批的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）检查股权购买协议、资产交割手续、工商登记变更文件、股权价款的支付情况等，复核了管理层对收购日的判断、对相关合同条款的理解以及对会计处理影响的分析；</p> <p>（3）评价了管理层聘请的外部专家的客观性、独立性及其专业胜任能力；</p> <p>（4）复核了外部专家在资产收购事项中所采用的方法、假设和估计的合理性；</p> <p>（5）复核了商誉的计算及企业合并会计处理是否正确；</p> <p>（6）获取并复核了管理层编制的商誉减值测试表，检查计算的准确性；</p>

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>定涉及复杂的估值技术，以及非同一控制下企业合并中对收购日的判断、收购日公允价值的确定、商誉的计算及商誉期末价值的减值测试，均涉及到复杂的会计处理及管理层的估计和判断。</p> <p>因此，我们将与本次重大资产收购涉及的商誉价值确认及商誉减值测试有关的会计处理确定为关键审计事项。</p>	<p>(7) 复核期末商誉减值测试的依据、相关商誉资产组的认定、所采用的折现率是否与行业水平及公司实际情况相适应。</p>
<h2>2、研发费用资本化</h2>	
<p>相关信息详见财务报表附注三、（十八）、附注五、（十一）及附注五、（三十三）所述，2018 年末，广生堂研发支出资本化余额 4,719.18 万元，较上年同期增长 109.63%。研发支出费用化金额 6,988.77 万元，较上年同期增长 18.72%。</p> <p>由于存在下列情况：</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p> <p>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</p>	<p>针对研发费用资本化我们的审计程序主要包括：</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p>

1、其他信息

广生堂管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括广生堂 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，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。

2、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广生堂的持续经营能力，披露与持续经相关的事项，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。

3、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致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(包括披露)，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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,905,594.54	408,061,350.14
结算备付金		
拆出资金		
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		
应收票据及应收账款	66,732,290.68	32,743,479.77
其中：应收票据	4,021,201.35	993,512.24
应收账款	62,711,089.33	31,749,967.53
预付款项	3,184,520.59	3,619,796.87
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	2,349,320.15
其中：应收利息		1,097,059.79
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,159,408.99	24,285,487.00
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	1,792,896.84
流动资产合计	205,904,401.50	472,852,330.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,482,278.87	18,178,276.84
投资性房地产		
固定资产	187,258,866.82	109,856,000.26
在建工程	18,326,160.41	6,384,427.01
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,951,953.80	39,006,951.17
开发支出	47,191,778.22	22,512,096.88
商誉	58,968,390.42	
长期待摊费用	3,629,975.15	2,585,525.74
递延所得税资产	13,764,871.40	7,996,635.78
其他非流动资产	212,040,933.20	57,097,121.92
非流动资产合计	648,615,208.29	263,617,035.60
资产总计	854,519,609.79	736,469,366.37
流动负债：		
短期借款	58,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

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		
应付票据及应付账款	44,706,661.54	25,415,152.24
预收款项	5,453,362.25	4,428,230.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,714,768.28	15,294,894.05
应交税费	3,295,414.69	1,206,031.26
其他应付款	109,000,919.00	121,778,678.91
其中：应付利息	97,064.61	
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	236,171,125.76	168,122,986.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	296,000.00	
递延收益	52,634,732.28	16,103,697.71
递延所得税负债	3,229,160.45	194,582.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,159,892.73	16,298,279.81
负债合计	292,331,018.49	184,421,266.64
所有者权益：		
股本	141,211,420.00	141,795,700.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,984,525.63	233,726,695.80
减：库存股	38,292,986.20	56,941,647.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,029,932.10	41,666,745.18
一般风险准备		
未分配利润	191,946,757.72	191,800,605.75
归属于母公司所有者权益合计	553,879,649.25	552,048,099.73
少数股东权益	8,308,942.05	
所有者权益合计	562,188,591.30	552,048,099.73
负债和所有者权益总计	854,519,609.79	736,469,366.37

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,965,713.28	391,810,475.24
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		
应收票据及应收账款	39,805,494.63	32,548,735.77
其中：应收票据	1,810,437.50	993,512.24
应收账款	37,995,057.13	31,555,223.53
预付款项	1,953,513.86	3,585,587.91
其他应收款	2,520,420.21	2,143,216.85
其中：应收利息		1,097,059.79
应收股利		
存货	22,425,045.42	24,270,197.94
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	1,254,598.28

流动资产合计	146,900,011.88	455,612,811.99
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	200,859,778.87	51,418,276.84
投资性房地产		
固定资产	105,101,730.63	108,273,235.37
在建工程	10,518,059.98	6,384,427.01
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,380,114.80	38,984,507.75
开发支出	47,191,778.22	22,512,096.88
商誉		
长期待摊费用	1,957,023.91	2,369,109.97
递延所得税资产	7,322,139.42	5,371,304.19
其他非流动资产	164,959,583.81	53,189,589.42
非流动资产合计	593,290,209.64	288,502,547.43
资产总计	740,190,221.52	744,115,359.42
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	
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		
应付票据及应付账款	21,166,807.48	25,228,558.43
预收款项	3,162,965.70	4,428,230.37
应付职工薪酬	13,332,818.10	15,199,010.05
应交税费	1,522,273.32	1,156,364.82
其他应付款	98,208,028.61	121,755,640.44
其中：应付利息	35,444.44	
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	167,767,804.11

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	296,000.00	
递延收益	13,473,045.02	16,103,697.71
递延所得税负债		194,582.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,769,045.02	16,298,279.81
负债合计	171,161,938.23	184,066,083.92
所有者权益：		
股本	141,211,420.00	141,795,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,984,525.63	233,726,695.80
减：库存股	38,292,986.20	56,941,647.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,029,932.10	41,666,745.18
未分配利润	207,095,391.76	199,801,781.52
所有者权益合计	569,028,283.29	560,049,275.50
负债和所有者权益总计	740,190,221.52	744,115,359.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	402,400,221.06	296,122,689.22
其中：营业收入	402,400,221.06	296,122,689.22
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	396,363,519.75	263,406,289.20
其中：营业成本	65,969,322.87	38,584,643.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,249,434.58	5,419,669.28
销售费用	209,959,034.51	139,160,552.39
管理费用	47,320,686.05	32,654,505.65
研发费用	69,654,568.31	58,866,245.43
财务费用	-4,575,796.40	-11,960,634.40
其中：利息费用	1,150,650.55	
利息收入	5,838,398.76	12,016,082.30
资产减值损失	786,269.83	681,307.19
加：其他收益	12,429,285.59	7,050,643.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,045,997.97	-2,755,081.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,045,997.97	-2,755,081.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,370,966.49	-49,614.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,049,022.44	36,962,347.42
加：营业外收入	840,578.51	625,419.88
减：营业外支出	1,131,519.46	2,430,553.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,758,081.49	35,157,213.74
减：所得税费用	-4,981,217.90	1,591,912.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,739,299.39	33,565,301.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,739,299.39	33,565,301.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	16,484,410.89	33,565,301.69
少数股东损益	254,888.50	0.00

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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,739,299.39	33,565,301.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,484,410.89	33,565,301.69
归属于少数股东的综合收益总额	254,888.50	0.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.24
(二) 稀释每股收益	0.12	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	337,940,614.97	295,439,986.43
减：营业成本	48,664,395.95	38,594,879.01
税金及附加	5,415,999.53	5,395,268.68
销售费用	174,438,249.28	133,905,194.16
管理费用	34,071,987.98	31,610,060.99
研发费用	62,344,690.84	58,866,245.43
财务费用	-5,626,893.59	-11,952,789.26
其中：利息费用	67,666.66	

利息收入	5,779,972.01	12,005,118.04
资产减值损失	453,487.83	594,662.09
加：其他收益	10,812,893.19	7,047,643.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,045,997.97	-2,755,081.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,045,997.97	-2,755,081.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,374,384.90	-49,614.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,571,207.47	42,669,412.73
加：营业外收入	762,833.91	622,371.17
减：营业外支出	1,111,519.45	2,430,553.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,222,521.93	40,861,230.34
减：所得税费用	-1,409,347.23	2,988,679.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,631,869.16	37,872,550.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,631,869.16	37,872,550.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	23,631,869.16	37,872,550.66
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	本期发生额	上期发生额
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	460,631,620.94	334,386,051.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,096,957.36	56,925,212.70
经营活动现金流入小计	483,728,578.30	391,311,263.99
购买商品、接受劳务支付的现金	60,282,688.32	35,739,866.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,847,027.51	80,663,947.54
支付的各项税费	58,540,503.40	53,410,014.45
支付其他与经营活动有关的现金	265,114,400.02	150,029,429.29
经营活动现金流出小计	472,784,619.25	319,843,258.19
经营活动产生的现金流量净额	10,943,959.05	71,468,005.80
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	35,000.00	682.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00

投资活动现金流入小计	35,000.00	50,000,682.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,262,542.10	35,574,778.12
投资支付的现金	350,000.00	4,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	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	319,432,467.91	40,274,778.12
投资活动产生的现金流量净额	-319,397,467.91	9,725,903.88
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	58,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	
偿还债务支付的现金	38,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,233,155.94	35,448,925.00
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	18,469,090.80	2,556,800.00
筹资活动现金流出小计	71,702,246.74	38,005,725.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,702,246.74	-38,005,725.00
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	-322,155,755.60	43,188,184.68
加：期初现金及现金等价物余额	407,811,350.14	364,623,165.46
六、期末现金及现金等价物余额	85,655,594.54	407,811,350.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	383,765,000.22	333,772,759.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,803,127.13	56,900,178.01
经营活动现金流入小计	405,568,127.35	390,672,937.86

购买商品、接受劳务支付的现金	41,408,417.78	35,510,974.16
支付给职工以及为职工支付的现金	76,290,149.83	77,843,416.67
支付的各项税费	47,897,573.81	53,400,600.99
支付其他与经营活动有关的现金	219,194,512.00	147,234,154.27
经营活动现金流出小计	384,790,653.42	313,989,146.09
经营活动产生的现金流量净额	20,777,473.93	76,683,791.77
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		682.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流入小计		50,000,682.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,453,852.87	31,663,594.93
投资支付的现金	56,550,000.00	27,940,000.00
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	325,941,352.87	59,603,594.93
投资活动产生的现金流量净额	-325,941,352.87	-9,602,912.93
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	20,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,211,792.22	35,448,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,469,090.80	2,556,800.00
筹资活动现金流出小计	32,680,883.02	38,005,725.00
筹资活动产生的现金流量净额	-12,680,883.02	-38,005,725.00
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	-317,844,761.96	29,075,153.84
加：期初现金及现金等价物余额	391,560,475.24	362,485,321.40

六、期末现金及现金等价物余额	73,715,713.28	391,560,475.24
----------------	---------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	141,795,700.00				233,726,695.80	56,941,647.00			41,666,745.18		191,800,605.75		552,048,099.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,795,700.00				233,726,695.80	56,941,647.00			41,666,745.18		191,800,605.75		552,048,099.73
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		146,151.97	8,308,942.05	10,140,491.57
（一）综合收益总额											16,484,410.89	254,888.50	16,739,299.39
（二）所有者投入和减少资本	-584,280.00				-18,742,170.17	-18,648,660.80						8,054,053.55	7,376,264.18
1. 所有者投入的普通股	-584,280.00				-18,089,308.80							8,054,053.55	-10,619,535.25

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-652,861.37	-18,648,660.80							17,995,799.43
4. 其他													
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,179,570.00			-14,179,570.00
4. 其他										204,498.00			204,498.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	141,				214,9	38,29		44,02		191,9	8,308		562,1

额	211,420.00				84,525.63	2,986.20			9,932.10		46,757.72	,942.05	88,591.30
---	------------	--	--	--	-----------	----------	--	--	----------	--	-----------	---------	-----------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	141,875,700.00				235,082,054.73	59,947,372.00			37,879,490.11		197,471,484.13		552,361,356.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,875,700.00				235,082,054.73	59,947,372.00			37,879,490.11		197,471,484.13		552,361,356.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-80,000.00				-1,355,358.93	-3,005,725.00			3,787,255.07		-5,670,878.38		-313,257.24
（一）综合收益总额											33,565,301.69		33,565,301.69
（二）所有者投入和减少资本	-80,000.00				-1,355,358.93	-3,005,725.00							1,570,366.07
1. 所有者投入的普通股	-80,000.00				-2,476,800.00								-2,556,800.00

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,121,441.07	-3,005,725.00							4,127,166.07
4. 其他													
(三) 利润分配								3,787,255.07		-39,236,180.07			-35,448,925.00
1. 提取盈余公积								3,787,255.07		-3,787,255.07			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,448,925.00			-35,448,925.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	141,795,				233,726,69	56,941,647		41,666,745		191,800,60			552,048,09

	700.00				5.80	.00			.18		5.75		9.73
--	--------	--	--	--	------	-----	--	--	-----	--	------	--	------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
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．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					-652,861.37	-18,648,660.80					17,995,799.43
4．其他											

(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) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	141,875,700.00				235,082,054.73	59,947,372.00			37,879,490.11	201,165,410.93	556,055,283.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,875,700.00				235,082,054.73	59,947,372.00			37,879,490.11	201,165,410.93	556,055,283.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-80,000.00				-1,355,358.93	-3,005,725.00			3,787,255.07	-1,363,629.41	3,993,991.73
（一）综合收益总额										37,872,550.66	37,872,550.66
（二）所有者投入和减少资本	-80,000.00				-1,355,358.93	-3,005,725.00					1,570,366.07
1. 所有者投入的普通股	-80,000.00				-2,476,800.00						-2,556,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,121,441.07	-3,005,725.00					4,127,166.07
4. 其他											
（三）利润分配									3,787,255.07	-39,236,180.07	-35,448,925.00
1. 提取盈余公积									3,787,255.07	-3,787,255.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,448,925.00	-35,448,925.00
3. 其他											
（四）所有者权											

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	141,795.70				233,726,695.80	56,941,647.00			41,666,745.18	199,801.78	560,049,275.50

三、公司基本情况

（一）公司概况

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。2016年11月首次授予127名激励对象限制性股票187.57万股，截止2018年12月31日，公司注册资本、实收资本均为14,121.142万元，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、公司的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）。

(二) 财务报表主体及合并财务报表范围

1、合并财务报表范围

本报告期合并报表范围详见附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

2、本期合并范围发生的变化

本报告期合并报表范围变化情况详见附注“六、合并范围的变更”。

(三) 财务报表批准报出日

公司财务报表批准报出日为2019年3月29日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当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。

企业合并中有关交易费用的处理：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，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债

表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及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。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照企业会计准则相关规定进行会计处理：

- (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。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债	

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

公司于资产负债表日对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

于资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，在随后的会计期间如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与原确认减值损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 50 万元人民币。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）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。

(2) 存货跌价准备的计提方法: 按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

13、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

(2) 可收回金额。

14、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意, 当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时, 才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方

及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对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的制定过程;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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金方式取得的长期股权投资,应当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。

B、以发行权益性证券方式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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:公司对联营企业的权益性投资,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,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外,公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。采用权益法核算时,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;公司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;公司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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。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净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按

原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 长期股权投资处置：公司处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

公司在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17

号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产并计提折旧，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕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。

在建工程转固原则：1、自建无需通过国家GMP认证的在建工程，经检验、办理交付手续后确认结转固定资产。2、对于外购或自建需通过国家GMP认证构成独立生产线的机器设备、厂房等在建工程，基于合成车间及生产线是对品种做GMP认证，口服固体制剂车间及生产线是对车间做GMP认证的规定，以取得《药品生产许可证》、每一独立生产线经试运行连续生产出三个批次原料药或相应剂型合格产品为标志，确认该独立生产线已达到预定可使用状态，结转新增固定资产。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业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合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，一般计入当期损益。如该项无形资产专门用于生产某种产品，则计入该产品成本。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。各类无形资产的估计残值率、摊销年限和年摊销率如下：

类别	无形资产摊销年限
土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限
药品生产技术	自取得药品生产批件起5年内摊销
办公软件	5年

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

(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

3、公司内部自行开发的无形资产, 在研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出, 只有同时满足下列条件的, 才能确认为无形资产:

(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, 应当证明其有用性;

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指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, 包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24、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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1、设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、销售商品

公司销售商品在同时满足以下条件时确认销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常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。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、提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、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

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。本公司执行财会[2018]15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	66,732,290.68	32,743,479.77	应收票据 993,512.24 元、应收账款 31,749,967.53 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	2,867,170.19	2,349,320.15	应收利息 1252260.36 元、其他应收款 1097059.79 元

3.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	109,000,919.00	121,778,678.91	
4.管理费用列报调整	管理费用	47,320,686.05	32,654,505.65	管理费用 91520751.08 元
5.研发费用单独列报	研发费用	69,654,568.31	58,866,245.43	

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	17%、16%
消费税		
城市维护建设税	应交增值税	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
防洪费	应交流转税	0.09%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

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%
江苏中兴药业有限公司	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年度公司继续执行15%的企业所得税税率。

2、子公司江苏中兴药业有限公司于2016年10月20日被认定为江苏省2016年第一批复审高新技术企业(证书编号: GR201632000252), 发证时间认定有效期为3年, 2016年10月-2019年10月按适用15%的企业所得税税率。

3、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

无。

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	846.10	
银行存款	85,654,747.63	407,811,350.14
其他货币资金	250,000.81	250,000.00
合计	85,905,594.54	408,061,350.14

其他说明

注：期末其他货币资金250,000.00元系保证金，属使用受限的资金。除上述款项之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,021,201.35	993,512.24
应收账款	62,711,089.33	31,749,967.53
合计	66,732,290.68	32,743,479.77

(1) 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	4,021,201.35	993,512.24
合计	4,021,201.35	993,512.24

2)期末公司已质押的应收票据

3)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	3,987,587.08	
合计	3,987,587.08	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,339,415.88	99.55%	3,628,326.55	5.47%	62,711,089.33	33,459,003.28	99.11%	1,709,035.75	5.11%	31,749,967.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,766.40	0.45%	300,766.40	100.00%		300,766.40	0.89%	300,766.40	100.00%	
合计	66,640,182.28	100.00%	3,929,092.95	5.90%	62,711,089.33	33,759,769.68	100.00%	2,009,802.15	5.95%	31,749,967.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	64,868,322.28	3,243,416.12	5.00%
1 年以内小计	64,868,322.28	3,243,416.12	5.00%
1 至 2 年	818,611.95	122,791.79	15.00%
2 至 3 年	341,026.17	102,307.85	30.00%
3 至 4 年	297,845.30	148,922.65	50.00%

4 至 5 年	13,610.18	10,888.14	80.00%
合计	66,339,415.88	3,628,326.55	5.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 291,104.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,400.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

单位名称	期末余额（元）	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额（元）
广西柳州医药股份有限公司	4,070,568.08	6.11	203,528.40
河北龙海新药经营有限公司	3,430,532.16	5.15	171,526.61
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	3,038,760.00	4.56	151,938.00
上药控股镇江有限公司	2,686,056.22	4.03	134,302.81
东北制药集团供销有限公司	2,224,988.00	3.34	111,249.40
合计	15,450,904.46	23.19	772,545.22

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止2018年12月31日，公司无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

截止2018年12月31日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、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	3,128,610.00	98.24%	3,544,406.77	97.92%

1 至 2 年	35,405.49	1.11%	75,390.00	2.08%
2 至 3 年	325.00	0.01%	0.10	
3 年以上	20,180.10	0.64%		
合计	3,184,520.59	--	3,619,796.87	--

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：

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款合计数的比例 (%)	未结账原因
和睦家医疗管理咨询（北京）有限公司	供应商	943,396.20	一年内	29.62	按合同预付
上海崛起糖业有限公司	供应商	136,254.31	一年内	4.28	按合同预付
长城物业集团股份有限公司上海分公司	供应商	92,080.32	一年内	2.89	按合同预付
贵州千叶药品包装股份有限公司	供应商	87,000.00	一年内	2.73	按合同预付
北京亚太肝病诊疗技术联盟	供应商	80,000.00	一年内	2.51	按合同预付
合计		1,338,730.83		42.03	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,097,059.79
应收股利		
其他应收款	2,867,170.19	1,252,260.36
合计	2,867,170.19	2,349,320.15

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,097,059.79
合计		1,097,059.79

2)重要逾期利息

报告期内，公司无逾期利息事项。

(2) 应收股利

1)应收股利

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,185,066.12	100.00%	317,895.93	9.98%	2,867,170.19	1,404,223.38	100.00%	151,963.02	10.82%	1,252,260.36
合计	3,185,066.12	100.00%	317,895.93	9.98%	2,867,170.19	1,404,223.38	100.00%	151,963.02	10.82%	1,252,260.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,354,152.76	117,707.63	5.00%
1 年以内小计	2,354,152.76	117,707.63	5.00%
1 至 2 年	419,711.36	62,956.70	15.00%
2 至 3 年	389,172.00	116,751.60	30.00%
3 至 4 年	3,100.00	1,550.00	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	18,930.00	18,930.00	100.00%

合计	3,185,066.12	317,895.93	9.98%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,343.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
福建源盛纺织服装有限公司	284,577.00

4)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	838,205.00	667,462.05
员工借款	143,685.04	115,842.28
代扣代缴五险一金	162,024.36	102,919.05
代垫退回股权激励款	2,012,000.00	518,000.00
其他	29,151.72	
合计	3,185,066.12	1,404,223.38

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
李晶	代垫退回股权激励款	1,052,000.00	1 年以内	33.03%	52,600.00
福建华兴创业投资有限公司	房租押金	313,245.00	1-2 年	9.83%	46,986.75
廖龙辉	代垫退回股权激励款	280,000.00	1 年以内	8.79%	14,000.00
赵凌	代垫退回股权激励款	274,000.00	1 年以内	8.60%	13,700.00
刘光荣	代垫退回股权激励款	203,000.00	1 年以内	6.37%	10,150.00
合计	--	2,122,245.00	--	66.62%	137,436.75

6)涉及政府补助的应收款项

报告期内，公司无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

报告期内，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

报告期内，转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,450,862.43		4,450,862.43	5,493,740.57		5,493,740.57
在产品	11,432,968.41		11,432,968.41	4,825,022.18		4,825,022.18
库存商品	16,075,643.87	232,916.77	15,842,727.10	7,844,060.82		7,844,060.82
周转材料	2,322,166.78	3,076.47	2,319,090.31	2,716,078.58	3,076.47	2,713,002.11
低值易耗品	1,417,577.15		1,417,577.15	864,084.83		864,084.83
发出商品	517,961.04		517,961.04	969,858.09		969,858.09
在途物资	3,178,222.55		3,178,222.55	1,575,718.40		1,575,718.40
合计	39,395,402.23	235,993.24	39,159,408.99	24,288,563.47	3,076.47	24,285,487.00

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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		140,332.07	205,644.52		113,059.82	232,916.77
周转材料	3,076.47					3,076.47
合计	3,076.47	140,332.07	205,644.52		113,059.82	235,993.24

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存单位成本低于销售可变现净值或可变现净值为零	销售出库
包装物	可变现净值低于成本	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

本期存货不存在利息资本化情况。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

8、持有待售资产

无

9、一年内到期的非流动资产

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	2,778,565.06	26,093.62
预缴企业所得税	3,233,869.99	816,737.28
增值税待认证进项	677,932.37	431,720.22
增值税减免税额	2,760.00	3,070.00
增值税留抵税额	1,362,289.09	515,275.72
合计	8,055,416.51	1,792,896.84

11、可供出售金融资产

无

12、持有至到期投资

无

13、长期应收款

无

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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有限公司	18,061,427.22			-3,791,053.08						14,270,374.14	
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	116,849.62	350,000.00		-254,944.89						211,904.73	
小计	18,178,276.84	350,000.00		-4,045,997.97						14,482,278.87	
合计	18,178,276.84	350,000.00		-4,045,997.97						14,482,278.87	

15、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

无

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	187,258,866.82	109,856,000.26
合计	187,258,866.82	109,856,000.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	92,412,166.86	57,658,213.98	8,062,700.52	3,517,727.21	161,650,808.57
2.本期增加金额	86,671,345.22	26,452,701.06	4,439,441.04	1,811,729.71	119,375,217.03
(1) 购置	4,800.00	6,767,945.68	1,133,323.39	543,628.79	8,449,697.86
(2) 在建工程转入	1,936,972.18	3,793,459.49			5,730,431.67
(3) 企业合并增加	86,541,519.58	14,087,383.54	3,298,083.46	1,268,100.92	105,195,087.50
3.本期减少金额	6,461,296.43	826,776.57	344,329.22	153,410.00	7,785,812.22
(1) 处置或报废	6,461,296.43	826,776.57	344,329.22	153,410.00	7,785,812.22
4.期末余额	172,622,215.65	83,284,138.47	12,157,812.34	5,176,046.92	273,240,213.38
二、累计折旧					
1.期初余额	23,708,737.88	21,503,183.39	4,334,290.50	2,248,596.54	51,794,808.31
2.本期增加金额	21,545,949.33	12,902,771.26	3,462,366.43	1,707,751.51	39,618,838.53
(1) 计提	6,641,520.75	6,425,803.72	1,760,425.97	848,163.59	15,675,914.03
(2) 企业合并增加	14,904,428.58	6,476,967.54	1,701,940.46	859,587.92	23,942,924.50
3.本期减少金额	4,297,715.38	664,972.00	327,112.90	142,500.00	5,432,300.28
(1) 处置或报废	4,297,715.38	664,972.00	327,112.90	142,500.00	5,432,300.28
4.期末余额	40,956,971.83	33,740,982.65	7,469,544.03	3,813,848.05	85,981,346.56
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	131,665,243.82	49,543,155.82	4,688,268.31	1,362,198.87	187,258,866.82
2.期初账面价值	68,703,428.98	36,155,030.59	3,728,410.02	1,269,130.67	109,856,000.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中兴药业房屋建筑物	4,700,119.78	不动产权证含土地房屋尚在办理中
合计	4,700,119.78	

其他说明

(6) 固定资产清理

无

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,326,160.41	6,384,427.01
合计	18,326,160.41	6,384,427.01

(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				1,494,017.10		1,494,017.10
厂区构筑物工程	12,501,295.45		12,501,295.45	1,423,040.04		1,423,040.04
员工宿舍楼	1,678,989.51		1,678,989.51	841,136.95		841,136.95
化学品仓库（三）	2,429,840.14		2,429,840.14	169,106.17		169,106.17
新药制剂产业化项目场地平整项目				1,045,000.00		1,045,000.00
前处理车间（二）	252,950.23		252,950.23	161,839.61		161,839.61
系统软件开发	725,650.69		725,650.69	171,218.77		171,218.77
金山研发中心实验室改造				1,079,068.37		1,079,068.37
口服车间（三）技改	28,301.89		28,301.89			
原料药国际产业化建设项目	709,132.50		709,132.50			
合计	18,326,160.41		18,326,160.41	6,384,427.01		6,384,427.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		1,494,017.10	1,648,453.53	3,142,470.63								
厂区构筑物工程		1,423,040.04	11,091,187.03	12,931.62		12,501,295.45						
员工宿舍楼		841,136.95	837,852.56			1,678,989.51						
化学品仓库（三）		169,106.17	2,260,733.97			2,429,840.14						
新药制剂产业化项目场地平整项目		1,045,000.00	705,000.00		1,750,000.00							

前处理 车间 (二)		161,83 9.61	91,110 .62			252,95 0.23						
系统软 件开发		171,21 8.77	805,46 2.01		251,03 0.09	725,65 0.69						
金山研 发中心 实验室 改造		1,079, 068.37	566,67 0.08	1,645, 738.45		0.00						
口服车 间(三) 技改			28,301 .89			28,301 .89						
原料药 国际产 业化建 设项目			709,13 2.50			709,13 2.50						
合成车 间(二) 技改安 装工程			929,29 0.97	929,29 0.97								
合计		6,384, 427.01	19,673 ,195.1 6	5,730, 431.67	2,001, 030.09	18,326 ,160.4 1	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

注：①截止2018年12月31日,在建工程不存在减值情况。

②本期在建工程其他减少系转入长期待摊费用及无形资产。

(4) 工程物资

无

18、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

19、油气资产

适用 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求
否

单位：元

项目	土地使 用权	专利 权	非专利 技术	土地使用权	药品生产技术	办公软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额				22,140,371.80	26,057,282.03	1,088,445.96	49,286,099.79
2.本期增加金额				30,267,532.44	31,035,732.06	1,263,739.09	62,567,003.59
(1) 购置				12,444,092.50		291,030.09	12,735,122.59
(2) 内部研发					19,631,173.84		19,631,173.84
(3) 企业合并增加				17,823,439.94	11,404,558.22	972,709.00	30,200,707.16
3.本期减少金额						35,436.89	35,436.89
(1) 处置						35,436.89	35,436.89
4.期末余额				52,407,904.24	57,093,014.09	2,316,748.16	111,817,666.49
二、累计摊销							
1.期初余额				2,197,388.74	7,204,488.13	877,271.75	10,279,148.62
2.本期增加金额				1,994,147.41	5,818,286.75	788,895.21	8,601,329.37
(1) 计提				834,627.46	5,818,286.75	291,013.81	6,943,928.02
(2)企业合并增加				1,159,519.95		497,881.40	1,657,401.35
3.本期减少金额						14,765.30	14,765.30
(1) 处置						14,765.30	14,765.30
4.期末余额				4,191,536.15	13,022,774.88	1,651,401.66	18,865,712.69
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				48,216,368.09	44,070,239.21	665,346.50	92,951,953.80
2.期初账面价值				19,942,983.06	18,852,793.90	211,174.21	39,006,951.17

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 47.41%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止2018年12月31日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

21、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
阿戈美拉汀原料药及胶囊剂（3类+5类）	2,692,557.50			2,692,557.50	
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊(化药3类)					
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊（化药5类）	727,500.70	5,332.15			732,832.85
枸橼酸西地那非原料及片剂（6类+6类）	1,295,157.08	5,475,490.49			6,770,647.57
富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)	3,643,358.80	3,044,457.82			6,687,816.62
索非布韦原料药及片剂(3类+3类)	4,792,822.08	7,047,834.07			11,840,656.15
拉米夫定片剂一致性评价	2,503,797.06	1,876,318.69			4,380,115.75
阿德福韦酯片剂一致性评价	3,230,137.97	5,733,135.40			8,963,273.37
恩替卡韦胶囊一致性评价	2,549,014.24	5,730,323.32	8,279,337.56		
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊一致性评价	1,077,751.45	10,274,084.83	11,351,836.28		
富马酸替诺福韦艾拉酚胺原料及片剂（3类+3类）(HBV)		4,809,251.17			4,809,251.17
恩替卡韦片（0.5mg、1mg）		3,007,184.74			3,007,184.74
合计	22,512,096.88	47,003,412.68	19,631,173.84	2,692,557.50	47,191,778.22

资本化项目情况

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
阿戈美拉汀原料药及胶囊剂（3类+5类）	2015/2/13	取得临床批件	项目已终止研发
富马酸普诺福韦二吡啶酯胶囊（化药5类）	2011/9/29	取得临床批件	已取得“视同通过仿制药一致性评价”补充批件
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	已取得临床批件，正在进行临床试验
富马酸普诺福韦二吡啶酯片（6类）(HIV)	2016/1/29	取得人体生物等效性试验批件	已取得临床批件，正在进行临床研究
索非布韦原料药及片剂(3类+3类)	2016/5/18	取得临床批件	已取得临床批件，正在进行临床研究
拉米夫定片剂一致性评价	2016/5/4	项目立项审批	一致性评价研究仍在进行
阿德福韦酯片剂一致性评价	2016/5/4	项目立项审批	一致性评价研究仍在进行
恩替卡韦胶囊一致性评价	2016/5/4	项目立项审批	12月已通过仿制药质量与疗效一致性评价。
富马酸普诺福韦二吡啶酯胶囊一致性评价	2017/6/1	项目立项审批	12月通过仿制药质量与疗效一致性评价。
富马酸普诺福韦艾拉酚胺片	2018/6/7	生物等效性与临床试验备案	已完成BE试验备案，正在进行BE临床研究
恩替卡韦片	2018/2/14	生物等效性与临床试验备案	已完成BE试验，正在整理申报资料

22、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

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- 1.商誉系本公司非同一控制下收购子公司股权的合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额；
- 2.本公司通过对形成商誉的各子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要计提减值准备，具体情况如下：

本公司将江苏中兴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。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.91%。根据减值测试的结果，本期未发现中兴药业的商誉存在减值，因此本期无需计提减值准备；

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：

商誉减值测试的影响

23、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
金山研发中心装修费	56,360.51		33,816.36		22,544.15
应付柘荣县东源乡西宅村民委员会土地租赁费	250,000.01		25,000.00		225,000.02
应付柘荣县东源乡西宅村民委员会土地租赁费	383,333.35		39,999.92		343,333.43
仓库改装费用	216,415.77		216,415.77		
金山合成实验室装修	1,679,416.10		341,576.16		1,337,839.93
工厂展厅沙盘		31,844.66	3,538.28		28,306.38
活动板房		100,000.00	29,166.66		70,833.34
实验室装修		2,156,697.18	554,579.28		1,602,117.90
合计	2,585,525.74	2,288,541.84	1,244,092.43		3,629,975.15

24、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
应收账款坏账准备	3,929,092.95	589,381.94	2,009,802.15	302,875.92
其他应收款坏账准备	317,895.93	47,982.58	151,963.02	31,542.03
存货跌价准备	235,993.24	35,398.99	3,076.47	461.47
预提费用	24,428,239.57	3,664,235.94	17,641,686.96	2,646,253.04
递延收益	13,473,045.02	2,020,956.75	16,103,697.71	2,415,554.66
未弥补亏损	33,776,737.60	7,406,915.20	10,379,296.17	2,594,824.05
未实现内部销售损益			34,164.08	5,124.61
合计	76,161,004.31	13,764,871.40	46,323,686.56	7,996,635.78

(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	21,527,736.28	3,229,160.45		
限制性股票			1,297,214.00	194,582.10
合计	21,527,736.28	3,229,160.45	1,297,214.00	194,582.10

(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		13,764,871.40		7,996,635.78
递延所得税负债		3,229,160.45		194,582.10

(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
非支付的公益性捐赠		187,641.63
未支付的职工教育经费	817,553.81	
合计	817,553.81	187,641.63

(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

无

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,181,223.82	2,297,510.27
预付购房款	164,183,934.96	52,459,611.65
预付购买土地款	46,636,060.00	2,340,000.00
预付其他资本性支出	39,714.42	
合计	212,040,933.20	57,097,121.92

26、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	38,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	
合计	58,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

报告期内，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	44,706,661.54	25,415,152.24
合计	44,706,661.54	25,415,152.24

(1) 应付票据分类列示

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 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	21,408,915.72	7,715,941.89
应付经营费用款	14,561,584.62	13,281,102.95
应付工程设备款	8,736,161.20	4,418,107.40
合计	44,706,661.54	25,415,152.24

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止2018年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,453,362.25	4,428,230.37
合计	5,453,362.25	4,428,230.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

截止2018年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

31、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	15,294,894.05	91,049,650.46	92,354,639.51	13,989,905.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,164,376.16	4,164,376.16	
三、辞退福利		2,107,276.28	382,413.00	1,724,863.28
合计	15,294,894.05	97,321,302.90	96,901,428.67	15,714,768.28

(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	12,868,865.55	82,353,513.05	82,708,418.91	12,513,959.69
2、职工福利费		2,128,795.19	2,114,395.19	14,400.00
3、社会保险费		3,287,159.24	3,286,967.22	192.02
其中：医疗保险费		2,929,152.13	2,928,960.11	192.02
工伤保险费		178,942.03	178,942.03	
生育保险费		179,065.07	179,065.07	

4、住房公积金		2,039,795.50	2,039,795.50	
5、工会经费和职工教育经费	2,426,028.50	1,240,387.48	2,205,062.69	1,461,353.29
合计	15,294,894.05	91,049,650.46	92,354,639.51	13,989,905.00

(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		4,060,732.32	4,060,732.32	
2、失业保险费		103,643.84	103,643.84	
合计		4,164,376.16	4,164,376.16	

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,882,436.89	285,241.78
土地使用税	235,502.68	107,391.26
房产税	352,554.50	196,399.83
城市维护建设税	138,970.39	92,496.13
教育费附加	111,976.86	92,496.13
企业所得税	200,650.63	
代扣代缴个人所得税	319,368.93	362,904.53
印花税	35,365.80	69,101.60
环境保护税	18,588.01	
合计	3,295,414.69	1,206,031.26

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	97,064.61	
其他应付款	108,903,854.39	121,778,678.91
合计	109,000,919.00	121,778,678.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	97,064.61	
合计	97,064.61	

(2) 应付股利

无

(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
客户保证金	40,711,907.06	41,493,248.86
预提费用	29,558,141.35	22,983,781.75
限制性股票回购义务	38,292,986.20	56,941,647.00
其他	340,819.78	360,001.30
合计	108,903,854.39	121,778,678.91

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	38,292,986.20	未达到解锁条件
合计	38,292,986.20	--

34、持有待售负债

无

35、一年内到期的非流动负债

无

36、其他流动负债

无

37、长期借款

(1) 长期借款分类

无

38、应付债券

无

39、长期应付款

无

40、长期应付职工薪酬

无

41、预计负债

单位：元

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

42、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
茵白肝炎胶囊工业化生产项目补助	2,500.00		2,500.00		
核苷类抗乙肝病毒系列产品的产业化项目补助	4,569,098.18		476,896.31	4,092,201.87	
一类新药阿德福韦酯高技术产业化项目补助	2,242,710.09		486,544.80	1,756,165.29	
阿德福韦酯原料药及片剂产业化项目补助	242,683.35		50,000.00	192,683.35	
拉米夫定原料药及其制剂的研究课题	158,234.25		26,640.00	131,594.25	

一类新药阿甘定-阿德福韦酯贷款贴息	220,899.48		16,097.93	204,801.55	
恩替卡韦及其胶囊专利技术实施与产业化项目补助	232,900.01		50,000.00	182,900.01	
富马酸替诺福韦酯二吡呋酯临床研究项目补助	4,333,333.36		999,999.96	3,333,333.40	
核苷类抗乙肝抗病毒药物系列产品产业化项目	752,813.35		120,530.00	632,283.35	
福建广生堂药业有限公司技术中心研发设备投资	307,363.33		52,000.00	255,363.33	
广生堂药业股份有限公司技术改造专项	47,634.43		7,031.99	40,602.44	
富马酸替诺福韦酯二吡呋酯胶囊剂及其制备方法等专利技术产业化应用研究	156,000.00		36,000.00	120,000.00	
企业技术中心和行业技术开发基地研发仪器设备投资	583,761.23		72,590.00	511,171.23	
索非布韦原料药及片剂的临床研究	800,000.00		0.00	800,000.00	
恩替卡韦原料药及胶囊剂产业化升级项目	1,000,000.00		183,821.70	816,178.30	
技术创新补助资金	453,766.65		50,000.00	403,766.65	
镇江新区丁卯片区厂房搬迁补偿款		41,046.47 4.37	1,884,787.11	39,161,687.26	收购江苏中兴并入
合计	16,103,697.71	41,046.47 4.37	4,515,439.80	52,634,732.28	--

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
茵白肝炎胶囊工业化生产项目补助	2,500.00			2,500.00				与资产相关
核苷类抗乙肝病毒系列产品的产业化项目补助	4,569,098.18			476,896.31			4,092,201.87	与资产相关
一类新药阿德福韦酯高技术产业化项目补助	2,242,710.09			486,544.80			1,756,165.29	与资产相关
阿德福韦酯原料药及片剂产业化项目补助	242,683.35			50,000.00			192,683.35	与资产相关
拉米夫定原料药及其制剂	158,234.25			26,640.00			131,594.25	与资产相关

的研究课题	25							
一类新药阿甘定-阿德福韦酯贷款贴息	220,899.48			16,097.93			204,801.55	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	232,900.01			50,000.00			182,900.01	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	4,333,333.36			999,999.96			3,333,333.40	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	752,813.35			120,530.00			632,283.35	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	307,363.33			52,000.00			255,363.33	与资产相关
广生堂药业股份有限公司技术改造专项	47,634.43			7,031.99			40,602.44	与资产相关
富马酸替诺福韦酯二吡呋酯胶囊剂及其制备方法等专利技术产业化应用研究	156,000.00			36,000.00			120,000.00	与资产相关
企业技术中心和行业技术开发基地研发仪器设备投资	583,761.23			72,590.00			511,171.23	与资产相关
索非布韦原料药及片剂的临床研究	800,000.00			0.00			800,000.00	与资产相关
恩替卡韦原料药及胶囊剂产业化升级项目	1,000,000.00			183,821.70			816,178.30	与资产相关
技术创新补助资金	453,766.65			50,000.00			403,766.65	与资产相关
镇江新区丁卯片区厂房搬迁补偿款		41,046,474.37		1,230,458.77		654,328.34	39,161,687.26	与资产相关
合计	16,103,697.71	41,046,474.37	0.00	3,861,111.46	0.00	654,328.34	52,634,732.28	与资产相关

43、其他非流动负债

无

44、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	141,795,700.00				-584,280.00	-584,280.00	141,211,420.00
------	----------------	--	--	--	-------------	-------------	----------------

其他说明：

注：根据广生堂2017年年度股东大会决议和修改后的章程规定，及2018年3月19号第三届董事会第七次会议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次限制性股票回购涉及人数为 124 人，均为首次授予限制性股票激励对象，限制性股票的回购价格为31.61元/股，其中：回购6名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的共计65,100.00股限制性股票；且因公司2017年业绩未达到公司2016年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期的解除限售条件，同意回购并注销叶宝春、牛妞、于舟等118名激励对象第一个解除限售期未达到解除限售条件的共计519,180.00股，限制性股票广生堂申请减少股本人民币584,280.00元，同时分别冲减资本公积人民币18,089,308.80元，库存股18,469,090.80元，增加期末未分配利润204,498.00元，变更后的注册资本为人民币141,211,420.00元。该事项业经福建华兴会计师事务所审验并出具了“2018验H-003”减资报告。

45、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

无

46、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）	230,852,845.90		18,089,308.80	212,763,537.10
其他资本公积	2,873,849.90	4,600,197.17	5,253,058.54	2,220,988.53
合计	233,726,695.80	4,600,197.17	23,342,367.34	214,984,525.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价减少原因详见附注五、（四十四）。

2、其他资本公积本期累计减少652,861.37元，主要系：（1）计提第三期限限制性股票摊销金额3,010,200.00元，同时因附注五、（二十四）所述原因，冲减未达业绩条件无法解锁的第二期限限制性股票累计摊销金额5,989,128.64元，冲减递延所得税累计影响额736,070.10元；（2）因公司第三届董事会第八次会议通过的《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意将本次股票期权激励计划授予的激励对象由原 146 人调整为 144 人，授予的股票期权数量由 398.30 万份调整为395.70 万份，并以 2018 年 3 月 26 日为授权日，以 29.28 元/股为行权价格，向144 名激励对象授予股票期权 395.70 万份。计提第一期股票期权摊销金额1,589,997.17元。

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购款	56,941,647.00		18,648,660.80	38,292,986.20
合计	56,941,647.00		18,648,660.80	38,292,986.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：

1、2018年3月19日公司第三届董事会第七次会议“关于 2017 年度利润分配预案”，以总股本 141,795,700 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 14,179,570 元（含税）。上述利润分配方案已于 2018年4月25日实施完毕。其中：限制性股票179.57万股分红179,570.00元。就发放的2017年度可撤销的限制性股票现金红利冲减回购义务，冲减其他应付款及库存股179,570.00元。

2、2018年3月19日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司本次限制性股票回购涉及人数为 124 人，均为首次授予限制性股票激励对象，限制性股票的回购价格为 31.61 元/股（已于 2018 年 5 月 4 日实施了 2017 年年度权益分派，根据公司《2016 年限制性股票激励计划》的相关规定，限制性股票的回购价格予以相应调整，回购价格由 31.71 元/股调整为 31.61 元/股），其中：6名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的共计65,100股限制性股票；且因公司2017年业绩未达到公司2016年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期的解除限售条件，同意回购并注销118名激励对象第一个解除限售期未达到解除限售条件的共计519,180股限制性股票，同时分别减少股本人民币584,280.00元，资本公积-股本溢价人民币18,089,308.80元，增加期末未分配利润204,498.00元，减少库存股18,469,090.80元。

48、其他综合收益

无

49、专项储备

无

50、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	41,666,745.18	2,363,186.92		44,029,932.10
合计	41,666,745.18	2,363,186.92		44,029,932.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的10%提取法定盈余公积。

51、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	191,800,605.75	197,471,484.13
调整后期初未分配利润	191,800,605.75	197,471,484.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,484,410.89	33,565,301.69
减：提取法定盈余公积	2,363,186.92	3,787,255.07
应付普通股股利	14,179,570.00	35,448,925.00
加：可撤销的限制性股票回购注销现金红利冲回	204,498.00	
期末未分配利润	191,946,757.72	191,800,605.75

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。

52、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	402,389,411.82	65,969,322.87	296,115,258.80	38,584,643.66
其他业务	10,809.24		7,430.42	
合计	402,400,221.06	65,969,322.87	296,122,689.22	38,584,643.66

53、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	2,563,786.84	2,008,809.52
教育费附加	2,387,808.60	2,008,809.51
印花税	511,219.63	168,157.14
土地使用税	756,848.07	429,565.04
房产税	996,720.68	783,533.95
车船使用税	6,734.28	6,734.28
环境保护税	26,316.48	
江海堤防维护费		14,059.84
合计	7,249,434.58	5,419,669.28

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	152,195,593.41	85,479,471.31
职工薪酬	42,382,027.29	38,857,367.09
交通差旅费	6,079,868.61	6,133,225.15
运输费用	3,831,148.38	3,290,944.80

招待费用	2,499,400.44	1,653,277.60
物业租金	1,250,399.05	2,015,125.35
办公费	1,002,676.42	831,811.49
折旧摊销费	614,903.04	800,656.24
其他	103,017.87	98,673.36
合计	209,959,034.51	139,160,552.39

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,298,058.75	14,071,747.96
中介咨询费	9,286,552.56	8,660,102.15
交通差旅费	1,800,984.84	1,379,733.87
折旧摊销费	4,957,008.07	2,177,093.89
房租物业费	2,292,343.51	1,469,867.67
会议费用	922,844.34	1,138,101.25
办公费	1,692,582.78	929,163.89
业务招待费	1,052,517.14	1,047,264.59
物料报废损失	334,854.03	
其他	2,682,940.03	1,781,430.38
合计	47,320,686.05	32,654,505.65

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	45,229,578.20	35,530,070.70
研发领用原料及低值易耗品	8,420,037.59	11,269,223.69
职工薪酬	7,866,430.25	6,563,202.22
折旧摊销费	3,919,677.62	2,984,336.66
交通差旅费	1,227,118.09	1,016,523.69
房租物业费	490,111.18	321,120.57
会议费用	65,933.77	22,494.03
办公费	201,506.05	181,782.16
专利申请费	576,234.46	368,900.09

其他	1,657,941.10	608,591.62
合计	69,654,568.31	58,866,245.43

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,150,650.55	
利息收入	5,838,982.01	12,016,082.30
汇兑损失	35,297.42	-1,167.07
银行手续费	77,237.64	56,614.97
合计	-4,575,796.40	-11,960,634.40

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	580,625.31	681,307.19
二、存货跌价损失	205,644.52	
合计	786,269.83	681,307.19

59、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
收宁德市科学技术局-科技奖奖金		50,000.00
收柘荣县财政局--“阿甘定、恩甘定”省著名商标市级奖励金		100,000.00
收柘荣县科技局-小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	2,138,000.00	660,000.00
收到宁德市科学技术局-专利资助		6,000.00
收宁德市知识产权局-专利资助	14,000.00	5,000.00
收福建省财政厅驰名商标奖励		300,000.00
收柘荣县财政-全国驰名商标补贴		500,000.00
收柘荣县科学技术局-科技项目经费		600,000.00
收宁德市知识产权局-专利申请资助资金方专利授权		2,000.00
收柘荣县经济和商务局-“贺甘定”省著名商标奖励金		50,000.00
收柘荣县经济和商务局-“COSUNTER”驰名商标奖励		300,000.00
收柘荣县科学技术局-科技创新奖励经费		50,000.00

收柘荣县财政局-科技奖励专项经费（43 号文）		1,832,000.00
收福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金-稳岗补贴	20,996.50	87,413.00
中共柘荣县委组织部-非公党组织活动场所补组经费	4,500.00	50,000.00
福建省人力资源和社会保障厅-海纳百川第二批企业事业人才高地(建设单位)专项资金		300,000.00
福建省科学技术咨询服务中心-院士专家工作站建站补贴		30,000.00
福州市鼓楼区市场监督管理局-鼓楼区市场局达标药品补助		3,000.00
收宁德市财政局创新创业商标奖励	50,000.00	
收柘荣县经济和商务局-柘荣县级授权专利及省企业重点实验室奖励及专利补助金	160,000.00	
收到柘荣县经济和商务局-2017 年纳税大户贡献奖	100,000.00	
收到柘荣县经济和商务局-2017 年柘荣县传统产业转型升级项目补助金-富马酸替诺福韦酯产业化	950,000.00	
出口退税	744.00	
收到柘荣县财政局-专利导航	100,000.00	
收到宁德市知识产权局-专利资助	10,000.00	
收到柘荣县双城镇人民政府-个税返还奖励金	980,000.00	
收到宁德市知识产权局-发明专利资助资金	15,000.00	
收宁德是知识产权局-发明专利资助金	10,000.00	
收到中共柘荣县委组织部-十佳纳税大户	5,000.00	
收到福建省知识产权局-专利奖三等奖	30,000.00	
收柘荣县科学技术局-重点实验室补助-宁财教指【2018】37 号文	300,000.00	
收国家卫计委医药卫生科技发展研究中心-新药专项课题经费-卫科专项函[2018]684 号	1,500,000.00	
收柘荣县科技局-2017 科技企业研发费用-闽财教指（2018）32 号	1,694,000.00	
收福建省知识产权局-中国专利奖-闽政文（2018）293 号	100,000.00	
收福州市鼓楼区五凤街道财政所-商贸企业奖励金	50,000.00	
收福州市鼓楼区五凤街道财政所-服务业统计市级区级奖励金	90,000.00	
收镇江市劳动就业管理中心职工失业保险基金稳岗补贴	42,933.63	
收丹徒区专利专项奖励	53,000.00	
收专利大户奖励金	50,000.00	
社会发展项目资金	100,000.00	
递延收益本期转入	3,861,111.46	2,125,230.99
合计	12,429,285.59	7,050,643.99

60、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	-4,045,997.97	-2,755,081.64
合计	-4,045,997.97	-2,755,081.64

61、公允价值变动收益

无

62、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
非流动资产处置收益	-2,370,966.49	-49,614.95
合计	-2,370,966.49	-49,614.95

63、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
政府补助		5,000.00	
罚款收入	763,073.91	612,661.77	763,073.91
其他	77,504.60	7,758.11	77,504.60
合计	840,578.51	625,419.88	840,578.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“十佳纳税大户”奖励金	中共柘荣县委组织部						5,000.00	与收益相关

64、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
----	-------	-------	---------------

捐赠支出	736,207.97	2,430,547.29	736,207.97
其他	395,311.49	6.27	395,311.49
合计	1,131,519.46	2,430,553.56	1,131,519.46

65、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	354,459.19	5,346,937.47
递延所得税费用	-5,335,677.09	-3,755,025.42
合计	-4,981,217.90	1,591,912.05

(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	11,758,081.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,763,712.22
子公司适用不同税率的影响	-1,160,629.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	803,611.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21.14
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	-122,633.07
研发加计扣除的影响	-6,806,744.96
限制性股票	541,488.00
所得税费用	-4,981,217.90

66、其他综合收益

详见附注。

67、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	6,408,753.78	34,837,009.00
往来款	997,737.48	527,661.32
政府补助	7,913,845.79	7,233,131.71
存款利息	6,936,041.80	13,709,709.50
其他	840,578.51	617,701.17
合计	23,096,957.36	56,925,212.70

(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	238,353,814.58	143,555,924.67
往来款	8,397,859.89	3,986,342.36
退保证金	17,418,185.49	
其他	944,540.06	2,487,162.26
合计	265,114,400.02	150,029,429.29

(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
定期存款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	18,469,090.80	2,556,800.00
合计	18,469,090.80	2,556,800.00

68、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	16,739,299.39	33,565,301.69
加: 资产减值准备	786,269.83	681,307.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,675,914.03	11,704,867.04
无形资产摊销	6,943,928.02	3,520,207.66
长期待摊费用摊销	1,244,092.43	345,363.47
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)	2,370,966.49	49,614.95
财务费用(收益以“-”号填列)	1,150,650.55	
投资损失(收益以“-”号填列)	4,045,997.97	2,755,081.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,882,289.71	-2,986,821.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-194,582.10	194,582.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-820,061.58	-6,643,429.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,721,861.39	-13,347,872.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,849,885.62	41,455,034.56
其他	-4,544,479.26	174,769.01
经营活动产生的现金流量净额	10,943,959.05	71,468,005.80
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	85,655,594.54	407,811,350.14
减: 现金的期初余额	407,811,350.14	364,623,165.46
现金及现金等价物净增加额	-322,155,755.60	43,188,184.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,937,500.00
其中:	--
江苏中兴药业有限公司	96,937,500.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,117,574.19
其中:	--
江苏中兴药业有限公司	7,117,574.19
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	89,819,925.81

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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	85,655,594.54	407,811,350.14
其中：库存现金	846.10	
可随时用于支付的银行存款	85,654,747.63	407,811,350.14
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	85,655,594.54	407,811,350.14

69、所有者权益变动表项目注释

无

70、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
合计	250,000.00	--

与借款相关的所有权受限资产

注1：中兴药业固定资产抵押贷款情况如下：

序号	借款金融机构	申请借款日期-还款日期	受限资产账面价值	借款金额	借款期末余额	受限原因
1	江苏银行镇江京口支行	2018年8月9日至2019年8月8日	72,745,157.18	7,000,000.00	3,000,000.00	为借款进行质押
2		2018年8月21日至2019年8月20日		6,000,000.00	3,000,000.00	为借款进行质押
3		2018年8月31日至2019年8月28日		9,500,000.00	7,000,000.00	为借款进行质押
4		2018年9月5日至2019年9月4日		8,000,000.00	9,500,000.00	为借款进行质押
5		2018年9月26日至2019年9月12日		7,500,000.00	2,500,000.00	为借款进行质押
合计			72,745,157.18	38,000,000.00	38,000,000.00	

注2：2

018年12月15日，公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订了《编号为：并购HQ2018161并购借款合同》及《编号为：并购HQ2018161-DB1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%的实收资本4,125万元（账面价值9,693.75万元）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，贷款期限：2018年12月15日至2023年12月15日，公司于2019年1月4日取得贷款5,800.00万元。

注3：2018年12月24日，公司通过镇江市丹徒区市场监督管理局将持有江苏中兴药业有限公司82.5%股权质押给兴业银行股份有限公司福州分行，质权登记编号：321121000182。

71、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.28	6.86	1.92
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元			

(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

72、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：

73、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
收柘荣县科技局-小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	2,138,000.00	其他收益	2,138,000.00
收宁德市知识产权局-专利资助	14,000.00	其他收益	14,000.00

收福州市鼓楼区劳动服务公司职工失业保险基金-稳岗补贴	20,996.50	其他收益	20,996.50
中共柘荣县委组织部-非公党组织活动场所补组经费	4,500.00	其他收益	4,500.00
收宁德市财政局创新创业商标奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收柘荣县经济和商务局-柘荣县级授权专利及省企业重点实验室奖励及专利补助金	160,000.00	其他收益	160,000.00
收到柘荣县经济和商务局-2017 年纳税大户贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到柘荣县经济和商务局-2017 年柘荣县传统产业转型升级项目补助金-富马酸替诺福韦酯产业化	950,000.00	其他收益	950,000.00
出口退税	744.00	其他收益	744.00
收到柘荣县财政局-专利导航	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到宁德市知识产权局-专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
收到宁德市知识产权局-发明专利资助资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
收宁德是知识产权局-发明专利资助金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收到中共柘荣县委组织部-十佳纳税大户	5,000.00	其他收益	5,000.00
收到福建省知识产权局-专利奖三等奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
收柘荣县科学技术局-重点实验室补助-宁财教指【2018】37 号文	300,000.00	其他收益	300,000.00
收国家卫计委医药卫生科技发展研究中心-新药专项课题经费-卫科专项函[2018]684 号	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
收柘荣县科技局-2017 科技企业研发费用-闽财教指（2018）32 号	1,694,000.00	其他收益	1,694,000.00
收福建省知识产权局-中国专利奖-闽政文（2018）293 号	100,000.00	其他收益	100,000.00
收福州市鼓楼区五凤街道财政所-商贸企业奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收福州市鼓楼区五凤街道财政所-服务业统计市级区级奖励金	90,000.00	其他收益	90,000.00
收镇江市劳动就业管理中心职工失业保险基金稳岗补贴	42,933.63	其他收益	42,933.63
收丹徒区专利专项奖励	53,000.00	其他收益	53,000.00
收专利大户奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
社会发展项目资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
递延收益本期转入	3,861,111.46	递延收益	3,861,111.46
合计	11,449,285.59		11,449,285.59

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

74、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏中兴药业有限公司	2018年06月02日	96,937,500.00	82.50%	现金购买	2018年06月30日	办理工商变更登记日并完成资产交接手续日期	71,016,241.17	3,751,281.77

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江苏中兴药业有限公司
--现金	96,937,500.00
合并成本合计	96,937,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,969,109.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	58,968,390.41

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	江苏中兴药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	7,117,574.19	7,117,574.19
应收款项	27,861,749.53	27,861,749.53
存货	14,225,340.85	13,711,373.88
固定资产	81,252,163.00	73,989,118.08
无形资产	28,543,305.81	12,088,833.09
预付账款	482,036.31	482,036.31

其他应收款	589,526.26	589,526.26
递延所得税资产	296,632.78	296,632.78
其他非流动资产	8,000,000.00	8,000,000.00
借款	38,000,000.00	38,000,000.00
应付款项	14,883,423.12	14,883,423.12
递延所得税负债	3,634,722.69	
预收账款	1,367,622.45	1,367,622.45
应交税费	2,353,277.85	2,353,277.85
其他应付款	21,059,645.11	21,059,645.11
递延收益	41,046,474.37	41,046,474.37
净资产	46,023,163.14	25,426,401.22
减：少数股东权益	8,054,053.55	4,449,620.21
取得的净资产	37,969,109.59	20,976,781.01

(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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

通过设立或投资等方式取得的子公司导致的合并范围变动

子公司全称	福建广生堂新药研发有限公司
子公司类型	全资子公司
注册地	福州
业务性质	研发
注册资本	10000 万元
经营范围	药品的研发；药品、保健食品的生产、销售（生产另设分支机构经营）； 生物医药专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让； 对医药行业的投资。
期末实际出资额	20 万元
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例（%）	100
表决权比例（%）	100
是否合并报表	是
少数股东权益	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	

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	福建省福州市	福建省福州市	医药销售	100.00%		设立

司						
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
福州和睦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
阿吉安(北京)基因科技有限公司	北京市	北京市	生物技术研究等	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公司	福建省宁德市	福建省宁德市	医药销售		100.00%	设立
阿吉安(福州)基因医学检验实验室有限公司	福建省福州市	福建省福州市	医学检验科服务等		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		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：

无。

(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%	254,888.50		8,308,942.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(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	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	71,016,241.17	1,453,095.69	1,453,095.69	288,853.74				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(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

无

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	

福建博奥医学检验所有限公司	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	32.50%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(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	福建博奥医学检验所有限公司
流动资产	11,030,509.48	7,876,834.72
非流动资产	8,418,401.47	9,712,586.54
资产合计	19,448,910.95	17,589,421.26
流动负债	15,767,469.34	6,229,365.70
非流动负债	41,333.33	
负债合计	15,808,802.67	6,229,365.70
归属于母公司股东权益	3,640,108.28	11,360,055.56
按持股比例计算的净资产份额	1,783,653.06	5,566,427.22
对联营企业权益投资的账面价值	14,270,374.14	18,061,427.22
营业收入	13,158,004.67	5,135,916.76
净利润	-7,402,166.47	-5,452,920.56
综合收益总额	-7,402,166.47	-5,452,920.56

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

无。

(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

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截至2018年12月31日止，本公司最大的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“五、（二）和五、（四）”。

流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

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	58,000,000.00	60,450,010.00	60,450,010.00	
应付账款	44,706,661.54	44,706,661.54	44,706,661.54	
应付利息	97,064.61	97,064.61	97,064.61	
其他应付款	108,903,854.39	108,903,854.39	70,610,868.19	38,292,986.20
预计负债	296,000.00	296,000.00	296,000.00	
合计	211,906,515.93	214,453,590.54	176,160,604.34	38,292,986.20

市场风险

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

1、汇率风险

截至2018年12月31日止，本公司不存在以外币计价的金融负债，因此无汇率风险。

2、利率风险

截至2018年12月31日，本公司短期借款5,800万元，其中：2,000万元贷款执行固定利率，不存在利率风险；3,800万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%，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。

3、其他价格风险

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

无

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	24.83%	24.83%

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七（一）。

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七（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建博奥医学检验所有限公司	公司占 49% 股份

其他说明：

报告期内，公司全资下属子公司阿吉安（福州）租赁福建博奥医学检验所有限公司办公楼，租金为 1,008,018.40 元。

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
福建奥龙传媒有限公司	控股股东参股的企业
福建奥华兴业健康产业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东控股的企业

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
奥美（福建）广告有限公司 厦门分公司	广告宣传费				99,631.14
福建奥龙传媒有限公司	广告宣传费	47,169.82			
合计		47,169.82			99,631.14

出售商品/提供劳务情况表

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

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	1,008,018.40	88,266.67

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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	20,000,000.00	2018 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 10 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建奥华集团有限公司	5,000,000.00	2018 年 05 月 31 日	2018 年 08 月 07 日	
拆出				

注：上述资金拆入系子公司江苏中兴药业有限公司拆入，截至报告期末已结清。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员	5,935,696.30	4,760,653.92
合计	5,935,696.30	4,760,653.92

(8) 其他关联交易

2018年6月7日公司与福建奥华兴业健康产业投资合伙企业（有限合伙）、章之俊分别签署了《收购协议》和《股权转让协议》，分别以8,225万元和1,468.75万元，合计9,693.75万元，分别收购奥兴投资持有的江苏中兴药业有限公司70%股权和章之俊持有的中兴药业12.5%的股权。

截止2018年6月25日，中兴药业已完成股权过户登记等工商变更登记。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建博奥医学检验所有限公司	1,112,160.00	92,680.00

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	3,957,000
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	2,636,680
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 31.61 元/股（公司于 2018 年 5 月 4 日实施了 2017 年年度权益分派，根据公司《2016 年限制性股票激励计划》的相关规定，限制性股票的回购价格予以相应调整，回购价格由 31.71 元/股调整为 31.61 元/股），限制性股票激励计划的有效期为自首次授予日（2016 年 11 月 8 日）起 42 个月，分三批行权。其中，首期限制性股票（占比 30%）已到期未达到解锁条件，第二期限制性股票（占比 35%）和第三期限制性股票（占比 35%）的合同剩余期限分别为 4 个月、16 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

其他说明

（1）限制性股票激励计划

根据广生堂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。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自相应授予日起 18 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
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。

2、授予股票期权的总体情况

(1) 股票期权激励计划

根据广生堂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：

公司本期授予的各项权益工具总额	395.70万份
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	198.54万股
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
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

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：

本期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。

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	630,991.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,978,928.64

2、股票期权支付情况

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

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

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

截止2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、已决诉讼

无

2、未决诉讼

案件一：2017年8月28日，原告福建汇天生物药业有限公司就我司申请的名称为“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（专利申请号：20151028715.0）向福州市中级人民法院提起诉讼，请求判令：1、我司申请的“一种对生理有多功能作用的中药复方制剂及其应用”（申请号为201510208715.0）的发明专利申请权归原告福建汇天生物药业有限公司所有；2、被告福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维费用人民币200,000.00元；3、被告承担本案的全部诉讼费用（包括但不限于诉讼费、鉴定费、调查取证费等）。

福州市中级人民法院于2017年9月5日受理此案，并于2018年4月2日公开开庭进行了审理，我司在法庭上进行了充分地举证、质证。福州市中级人民法院于2018年9月10日作出的民事判决书【(2017)闽01民初950号】，主要内容如下：

(1) 确认申请号为20151028715.0、发明名称为“一种对生理有多功能作用的中药复方制剂及其应用”的发明专利申请权归福建汇天生物药业有限公司所有；

(2) 福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维权费用人民币70,000元；

(3) 驳回福建汇天生物药业有限公司的其他诉讼请求；

(4) 本案案件受理费人民币4,300元，由福建汇天生物药业有限公司负担300元，由福建广生堂药业股份有限公司负担4,000元。

本案已于2018年10月22日由福建广生堂药业股份有限公司向福建省高级人民法院提出二审申请（案号：2019闽民终175号），福建省高级人民法院已于2019年3月1日开庭审理，现案件等待法院判决。

案件二：2017年8月28日，原告福建汇天生物药业有限公司就我司申请的名称为“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（专利申请号：201510046424.6）向福州市中级人民法院提起诉讼，请求判令：1、我司申请的名称为“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（专利申请号：201510046424.6）归原告福建汇天生物药业有限公司所有；2、被告福建广生堂药业股份有

限公司赔偿原告合理维费用人民币200,000.00元3、被告福建广生堂药业股份有限公司承担本案的全部诉讼费用（包括但不限于诉讼费、鉴定费、调查取证费等）。

福州市中级人民法院于2017年9月5日受理此案，并于2018年4月2日公开开庭审理，我司在法庭上进行了充分地举证、质证。福州市中级人民法院于2018年9月10日作出的民事判决书【(2017)闽01民初951号】，主要内容如下：

(1) 确认申请号为201510046424.6、发明名称为“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”的发明专利申请权归福建汇天生物药业有限公司所有；

(2) 福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维权费用人民币70,000元；

(3) 驳回福建汇天生物药业有限公司的其他诉讼请求；

(4) 本案案件受理费人民币4,300元，由福建汇天生物药业有限公司负担300元，由福建广生堂药业股份有限公司负担4,000元。

本案已于2018年10月22日由福建广生堂药业股份有限公司向福建省高级人民法院提出二审申请（案号：2019闽民终179号），福建省高级人民法院已于2019年3月1日开庭审理，现案件等待法院判决。

案件三：2017年8月28日，原告福建汇天生物药业有限公司就我司申请的名称为“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（专利申请号：201510208492.8）向福州市中级人民法院提起诉讼，请求判令：1、我司申请的名称为“一种对生理功能作用的中药复方制剂及其制备方法”的发明专利权（专利申请号：201510208492.8）归原告福建汇天生物药业有限公司所有；2、被告福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维费用人民币200,000.00元；3、被告福建广生堂药业股份有限公司承担本案的全部诉讼费用（包括但不限于诉讼费、鉴定费、调查取证费等）。

福州市中级人民法院于2017年9月5日受理此案，并于2018年4月2日公开开庭审理，我司在法庭上进行了充分地举证、质证。福州市中级人民法院于2018年9月10日作出的民事判决书【(2017)闽01民初948号】，主要内容如下：

(1) 确认申请号为201510208492.8、发明名称为“一种对生理功能作用的中药复方制剂及其制备方法”的发明专利权归福建汇天生物药业有限公司所有；

(2) 福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维权费用人民币70,000元；

(3) 驳回福建汇天生物药业有限公司的其他诉讼请求；

(4) 本案案件受理费人民币4,300元，由福建汇天生物药业有限公司负担300元，由福建广生堂药业股份有限公司负担4,000元。

本案已于2018年10月22日由福建广生堂药业股份有限公司向福建省高级人民法院提出二审申请（案号：2019闽民终177号），福建省高级人民法院已于2019年3月1日开庭审理，现案件等待法院判决。

案件四：2017年8月28日，原告福建汇天生物药业有限公司就我司申请的名称为“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（专利申请号：201510047887.4）向福州市中级人民法院提起诉讼，请求判令：1、我司申请的名称为“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（专利申请号：201510047887.4）归原告福建汇天生物药业有限公司所有；2、被告福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维费用人民币200,000.00元；3、被告福建广生堂药业股份有限公司承担本案的全部诉讼费用（包括但不限于诉讼费、鉴定费、调查取证费等）。

福州市中级人民法院于2017年9月5日受理此案，并于2018年4月2日公开开庭审理，我司在法庭上进行了充分地举证、质证。福州市中级人民法院于2018年9月10日作出民事判决书【(2017)闽01民初949号】，主要内容如下：

(1) 确认申请号为201510047887.4、发明名称为“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”的发明专利申请权归福建汇天生物药业有限公司所有；

(2) 福建广生堂药业股份有限公司赔偿原告合理维权费用人民币70,000元；

(3) 驳回福建汇天生物药业有限公司的其他诉讼请求；

(4) 本案案件受理费人民币4,300元，由福建汇天生物药业有限公司负担300元，由福建广生堂药业股份有限公司负担4,000元。

本案已于2018年10月22日由福建广生堂药业股份有限公司向福建省高级人民法院提出二审申请（案号：2019闽民终176号），福建省高级人民法院已于2019年3月1日开庭审理，现案件等待法院判决。

本公司认为上述诉讼事项不会对公司的经营造成重大影响。

(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	2018年12月15日，公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订了《编号为：并购HQ2018161并购借款合同》及《编号为：并购HQ2018161-DB1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%的实收资本4,125万元（账面价值9,693.75万元）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，贷款期限：2018年12月15日至2023年12月15日，公司于2019年1月4日取得贷款5,800.00万元。		

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

1. 销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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

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。

本公司的销售模式分为经销与直销。

主营业务按销售模式分部情况如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	83,587,324.20	23,182,577.38	113,060,526.90	20,594,847.95
直销	318,601,908.37	42,626,508.55	183,054,731.90	17,989,795.71
其他	200,179.25	160,236.94		
合计	402,389,411.82	65,969,322.87	296,115,258.80	38,584,643.66

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

2018 年中央深改委审议通过了《国家组织药品集中采购试点方案》，并于 2018 年 11 月 15 日正式出台了 4+7 带量采购文件。2018 年 12 月 6 日首次带量采购正式招投标，公司富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊（参与投标）及恩替卡韦（未参与投标）两款产品未中标，本次带量采购两款产品中标价降幅较大。预计此次招投标结果将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,810,437.50	993,512.24

应收账款	37,995,057.13	31,555,223.53
合计	39,805,494.63	32,548,735.77

(1) 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	1,810,437.50	993,512.24
合计	1,810,437.50	993,512.24

2) 期末公司已质押的应收票据

3) 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	1,431,480.08	
合计	1,431,480.08	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止2018年12月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,029,442.55	99.25%	2,034,385.42	5.08%	37,995,057.13	33,250,203.28	99.10%	1,694,979.75	5.10%	31,555,223.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,766.40	0.75%	300,766.40	100.00%		300,766.40	0.90%	300,766.40	100.00%	
合计	40,330,208.95	100.00%	2,335,151.82	5.79%	37,995,057.13	33,550,969.68	100.00%	1,995,746.15	5.95%	31,555,223.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	39,788,775.74	1,989,438.79	5.00%
1 年以内小计	39,788,775.74	1,989,438.79	5.00%
1 至 2 年	227,056.63	34,058.49	15.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	13,610.18	10,888.14	80.00%
合计	40,029,442.55	2,034,385.42	5.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 339,405.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

3)本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额（元）
河北龙海新药经营有限公司	3,430,532.16	8.51	171,526.61
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	3,038,760.00	7.53	151,938.00
广西柳州医药股份有限公司	2,507,748.08	6.22	125,387.40
东北制药集团供销有限公司	2,224,988.00	5.52	111,249.40
国药控股北京华鸿有限公司	1,952,587.65	4.84	97,629.38
合计	13,154,615.89	32.62	657,730.79

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
应收利息		1,097,059.79
其他应收款	2,520,420.21	1,046,157.06
合计	2,520,420.21	2,143,216.85

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,097,059.79
合计		1,097,059.79

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：报告期内，无逾期利息事项。

(2) 应收股利

1)应收股利：无

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,698,989.69	100.00%	178,569.48	6.62%	2,520,420.21	1,110,644.38	100.00%	64,487.32	5.81%	1,046,157.06

合计	2,698,989.69	100.00%	178,569.48	6.62%	2,520,420.21	1,110,644.38	100.00%	64,487.32	5.81%	1,046,157.06
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	-----------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,307,012.69	115,350.63	5.00%
1 年以内小计	2,307,012.69	115,350.63	5.00%
1 至 2 年	369,195.00	55,379.25	15.00%
2 至 3 年	19,132.00	5,739.60	30.00%
3 至 4 年	3,100.00	1,550.00	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	550.00	550.00	100.00%
合计	2,698,989.69	178,569.48	6.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,082.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

4) 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	407,335.00	376,275.05
其他	117,787.33	102,218.05
代扣代缴五险一金	2,012,000.00	114,151.28
代垫退回股权激励款	161,867.36	518,000.00
合计	2,698,989.69	1,110,644.38

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
李晶	代垫退回股权激励款	1,052,000.00	1 年以内	38.98%	52,600.00
福建华兴创业投资有限公司	房租押金	313,245.00	1-2 年	11.61%	46,986.75
廖龙辉	代垫退回股权激励款	280,000.00	1 年以内	10.37%	14,000.00
赵凌	代垫退回股权激励款	274,000.00	1 年以内	10.15%	13,700.00
刘光荣	代垫退回股权激励款	203,000.00	1 年以内	7.52%	10,150.00
合计	--	2,122,245.00	--	78.63%	137,436.75

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

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	186,377,500.00		186,377,500.00	33,240,000.00		33,240,000.00
对联营、合营企业投资	14,482,278.87		14,482,278.87	18,178,276.84		18,178,276.84
合计	200,859,778.87		200,859,778.87	51,418,276.84		51,418,276.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	300,000.00	37,200,000.00		37,500,000.00		
福建广生堂金塘药业有限公司	2,540,000.00	16,000,000.00		18,540,000.00		
福州和睦家广生妇儿医院有限公司	200,000.00		200,000.00			
阿吉安（北京）基因科技有限公司	15,200,000.00	3,000,000.00		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	33,240,000.00	153,337,500.00	200,000.00	186,377,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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有限公司	18,061,427.22			-3,791,053.08						14,270,374.14	
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	116,849.62	350,000.00		-254,944.89						211,904.73	
小计	18,178,276.84	350,000.00		-4,045,997.97						14,482,278.87	
合计	18,178,276.84	350,000.00		-4,045,997.97						14,482,278.87	

(3) 其他说明

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	331,130,495.76	45,029,568.00	295,425,698.85	38,594,879.01

其他业务	6,810,119.21	3,634,827.95	14,287.58	
合计	337,940,614.97	48,664,395.95	295,439,986.43	38,594,879.01

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	-4,045,997.97	-2,755,081.64
合计	-4,045,997.97	-2,755,081.64

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	-2,350,294.90	
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）	12,429,285.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,940.95	
减：所得税影响额	1,595,761.53	
少数股东权益影响额	234,323.88	
合计	7,957,964.33	--

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	3.17%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.0609	0.0609

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

第十二节 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。