

福建广生堂药业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....5
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....12
第五节 重要事项.....25
第六节 股份变动及股东情况.....35
第七节 优先股相关情况.....39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....40
第九节 公司债相关情况.....41
第十节 财务报告.....42
第十一节 备查文件目录.....115

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
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
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
阿吉安（福州）	指	阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司，本公司全资孙公司
电商公司	指	福建广生堂电子商务有限责任公司 ，本公司全资孙公司
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
奥华集团、奥华	指	福建奥华集团有限公司，公司控股股东
奥泰投资、奥泰	指	福州市奥泰科技投资中心（有限合伙），公司持股 5%以上股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
《公司章程》	指	《福建广生堂药业股份有限公司章程》
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 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2018 年 6 月 30 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、公司简介

股票简称	广生堂	股票代码	300436
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	162,269,604.35	150,190,486.87	8.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,327,401.52	27,259,856.09	-84.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,955,063.26	26,474,915.74	-85.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,514,962.53	50,091,237.49	-107.02%
基本每股收益（元/股）	0.0306	0.1921	-84.07%
稀释每股收益（元/股）	0.0306	0.1943	-84.25%
加权平均净资产收益率	0.78%	4.87%	-4.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	867,852,622.69	736,469,366.37	17.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	543,598,420.81	552,048,099.73	-1.53%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
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）	-2,243,018.12
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）	2,545,909.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,153.63
减：所得税影响额	65,706.75
合计	372,338.26

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。为持续提升企业竞争力，公司高度重视研发和创新，研发投入行业领先，积极与全球著名的新药研发机构合作，谋求创新药企业的重大转型。

主要产品：

（1）乙肝用药

公司新药富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊于2017年5月18日获批药品生产注册批件，是第一家获批治疗乙肝的国产替诺福韦，也是国内唯一完成产品有效性和安全性评价并且通过审核查验中心临床核查的大临床研究的国产替诺福韦。至此，公司成为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。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，公司以现金方式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。水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，是治疗肝炎的有效药物，是《慢性乙肝防治指南》、《药物性肝损伤诊治指南》明确的指南药物。中兴药业水飞蓟宾葡甲胺、益肝灵片（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》。

主要在研产品：

（1）抗肝癌靶向新药

公司立项研发的全球创新药GST-HG161抗肝癌靶向药物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，具有全球知识产权。2018年7月24日，公司收到国家药品监督管理局关于临床试验申请的《受理通知书》。

（2）非酒精性脂肪性肝炎靶向新药

公司立项研发的新型非酒精性脂肪性肝炎靶向药物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，在肝纤维化逆转方面已取得重大进展，有望填补全球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。

（3）乙肝治愈类新药

公司独家提出治愈乙肝路线图，立项开发2个全球一类新药（GST-HG131，GST-HG141），联合用药，协同增效，致力于实现“治愈乙肝登峰计划”，目前研发进展情况良好。

（4）丙肝药物

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4,241.35万元，占公司营业收入的比例由上年的40.15%下降至26.14%；

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11,985.11万元，销售收入占比从上年的59.85%提高到73.86%。

（三）行业情况

1、行业发展情况

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。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，人口老龄化问题日益突出，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势，发展空间巨大。

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

世界卫生组织发布的《2017年全球肝炎报告》显示，2015年，全世界有2.57亿人存在慢性乙肝病毒感染，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。我国是乙肝病毒高感染流行地区，全国1～59岁人群乙肝病毒携带者比例为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分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肝病毒的规范治疗，据2017年世界肝炎峰会报道，2016年开始终生治疗乙肝人数增加了280万，大大高于2015年开始终生治疗乙肝人数（170万人）。因此，抗病毒类乙肝用药未来仍有较大的市场成长空间。

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肝病毒治疗的一线用药富马酸替诺福韦二吡呋酯和恩替卡韦，将会呈现巨大的市场潜力，同时，阿德福韦酯和拉米夫定也将会继续保持一定的市场份额。

2、公司所处行业地位

经过十余年在抗乙肝病毒药物领域的精耕细作，公司已发展成为国内抗乙肝病毒药物领域的知名企业，目前是国内唯一同时拥有阿德福韦酯、拉米夫定、恩替卡韦、替诺福韦四大抗乙肝病毒临床优选用药的企业。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、肝硬化、肝癌、保肝护肝等肝脏健康全产品线，旨在成就中国肝脏健康领域领先的创新药企业。

3、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 72.66%，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 94.38%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
在建工程	报告期较年初增加 63.43%，主要系公司原料药国际产业化建设项目等建设项目按计划投入所致。
货币资金	报告期较年初减少 51.18%，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。
应收账款	报告期较年初增加 100.95%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
应收票据	报告期较年初增加 165.80%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
其他应收款	报告期较年初增加 51.36%，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 49.90%，主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致。
开发支出	报告期较年初增加 103.65%，主要为本期公司四个产品一致性评价投入所致。
其他非流动资产	报告期较年初增加 158.36%，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、产品优势

公司拥有完整的核苷（酸）类抗乙肝病毒药物产品线，公司已经获准上市的核苷（酸）类抗乙肝病毒药物产品包括福甘定、恩甘定、贺甘定和阿甘定，是目前国内唯一同时拥有四大核苷（酸）类抗乙肝病毒药物原料药及制剂注册批件的医药企业，且富马酸替诺福韦二吡呋酯和恩替卡韦为乙肝防治指南推荐的抗乙肝病毒治疗的一线用药，并被纳入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，公司产品技术含量高、工艺先进产品质量标准高、产品的专利保护体系完整。

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。水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，是治疗肝炎的有效药物，是《慢性乙肝防治指南》、《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》。

2、技术优势

公司坚定不移实施创新药战略，高度注重技术研发，持续加大研发投入，近三年研发投入分别为2,626.06万元、6,819.31万元、7,533.25万元，分别占营业收入的8.5%、21.80%、25.44%，研发投入强度在同行业企业中处于领先水平。自设立以来，公司在核苷（酸）类抗乙肝病毒药物领域取得了众多技术成果，先后取得了40多项发明专利，立项开发的全球一类创新药非酒精性脂肪性肝炎靶向药物 GST-HG151和抗肝癌靶向药物GST-HG161都取得了阶段性突破进展，乙肝治愈类创新药GST-HG131、GST-HG141目前进展良好。同时公司拥有高素质的技术研发队伍，通过内部培养与外部引进等方式，建立了

一支高素质、专业结构合理、充满活力和具备创新能力的技术研发队伍。

3、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。

4、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。

5、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。

6、合作资源优势

公司与国内外知名医疗机构合作，聚合全球领先医疗技术与产业资源，打造地区人类遗传基因研究、生殖科学、高端妇儿医疗产业链：公司与北京博奥生物集团（国家生物芯片工程中心）建立战略合作，并与其下属北京博奥医学检验所有限公司合资成立福建博奥医学检验所有限公司，在福建打造福建省基因检测技术公共服务平台，该建设项目已经纳入国家发改委第一批基因检测技术应用示范中心建设方案并已对外运营；与移植前基因诊断领域国际公认的行业领导者Reproductive Genetic Innovations, LLC （以下简称“RGI”）战略合作，致力于打造具有RGI技术水平与认证标准的国际一流遗传基因研究中心；与和睦家医疗管理咨询（北京）有限公司（以下简称“和睦家医疗”）战略合作，在福建省合作开办具有国际专业水准的“和睦家”高端医疗机构。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

随着医药行业改革逐步向纵深全面推进，医保控费和医院药占比考核等政策落地实施，核苷（酸）类抗乙肝病毒产品市场增长放缓，公司积极应对市场竞争日趋激烈、产品降价等诸多不确定因素，加强销售市场推广力度，加大研发和技术创新投入。报告期内，营业收入16,226.96万元，较上年同期增长8.04%；归属于上市公司股东的净利润432.74万元，比上年同期下降84.13%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润395.51万元，比上年同期下降85.06%。

本报告期业绩同比下降的主要原因是：公司积极向创新药企业转型，推进多个全球一类创新药研发，并开展主要产品一致性评价工作，导致持续的大额研发投入；公司持续进行招商模式的直销改造和新药替诺福韦-福甘定的市场开发推广，销售费用同比增加。

报告期内，公司按照董事会年初制定的经营计划开展各项工作，重点做了以下工作：

（1）主要产品销售情况

报告期，四个产品销售收入16,226.46万元，其中阿甘定实现销售收入2,088.55万元，占公司营业收入12.87%，销售收入较上年同期下降20.30%；贺甘定实现销售收入1,207.18万元，占公司营业收入7.44%，销售收入较上年同期上升1.53%；恩甘定实现销售收入10,390.20万元，占公司营业收入64.03%，销售收入较上年同期下降7.31%；福甘定实现销售收入2,540.53万元，占公司营业收入15.66%。

（2）投资并购情况

报告期内，公司完成了对中兴药业82.5%股权的现金收购。中兴药业主营业务是生产保肝护肝系列产品（水飞蓟宾、水飞蓟宾葡甲胺、水飞蓟素），是国内较大的水飞蓟制剂生产企业之一，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。

为了更好服务公司研发战略需要，公司新设全资子公司福建广生堂新药研发有限公司，注册资本1亿元，以全力推动公司新药研发工作，积极向创新药企业转型。

（3）产品研发情况

公司秉承“广播仁爱，关注民生”的企业经营理念，以研发为先质量为本，不断推出具有自主知识产权的核苷（酸）类抗乙肝病毒药物，有效降低了国内乙肝患者用药的经济负担。公司已上市的阿德福韦酯片、拉米夫定片、恩替卡韦胶囊、富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊的一致性评价按计划推进，目前进展顺利。其中恩替卡韦胶囊、阿德福韦酯片的一致性评价已获得国家药品监督管理局受理，富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊已完成BE（生物等效性研究）临床试验主体研究工作，正在进行最终的临床总结工作，拉米夫定片也已完成药学再评价工作；公司与上海药明康德新药开发有限公司合作开发的2个治疗乙肝的一类新药、1个脂肪肝一类创新药以及1个抗肝癌一类创新药，进展情况良好，其中GST-HG151、GST-HG161均已取得阶段性突破，GST-HG161抗肝癌靶药物临床试验申请于7月24日获得国家药品监督管理局受理。

报告期公司研发投入6,158.12万元，占营业总收入的37.95%，比上年同期大幅增加2,574.36万元，增长比例为71.83%，其中资本化支出2,333.49万元，费用化支出3,824.63万元，费用化支出较上年同期增加1,094.72万元，增长比例为40.10%。

报告期内，公司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
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	已取得临床批件，目前按照仿制药质量与疗效一致性评价的要求补充研究	丰富产品线，增强市场竞争力
8	阿戈美拉汀胶囊	抗抑郁药	取得药品批准文号	已取得临床批件，目前按照仿制药质量与疗效一致性评价的要求补充研究	丰富产品线，增强市场竞争力

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，嗳气呃逆等症	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

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如下表：

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
阿甘定	适用于治疗有乙型肝炎病毒活动复制证据，并伴有血清氨基酸转移酶（ALT或AST）持续升高或肝脏组织学活动性病变的肝功能代偿的成年慢性乙型肝炎患者	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	治疗伴有丙氨酸氨基转移酶持续（ALT）升高和病毒活动复制的、肝功能代偿的成人慢性乙型肝炎	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		
恩甘定	适用于病毒复制活跃，血清丙氨酸氨基转氨酶(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	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		
福甘定	慢性乙型肝炎	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	5类	否
		替诺福韦酯的盐化合物,其制备方法和药物应用201010126779.3	2010-03-04至2030-03-03		
		一种替诺福韦单酯富马酸盐的制备方法 201310472328.9	2013-10-11至2033-10-10		
		替诺福韦单酯富马酸盐的新晶型及其制备方法201310472450.6	2013-10-11至2033-10-10		
		富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊剂及其制备方法201310505327.X	2013-10-24至2033-10-23		
		一种适合于工业化生产的替诺福韦制备方法201410368318.5	2014-07-30至2034-07-29		

报告期及去年同期，公司没有生物制品批签发。

（4）人才团队建设情况

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，针对每个员工制定培养计划，并对关键员工进行重点培养和训练，以提升其工作技能和管理能力，对不符合公司未来发展需要的人员进行淘汰；同时，在公司内部建立能上能下的充分竞争的岗位环境，大力选聘和提拔有能力的骨干管理人员和技术能手；另一方面，公司积极从外部引

进相关专业领域的优质人才，充实了公司的研发及生产技术、销售和管理团队。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。

（5）公司治理情况

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》、《深圳交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关要求，对公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易规则》等内部制度进行修订完善，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，降低了运营成本。

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

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	162,269,604.35	150,190,486.87	8.04%	主要新增福甘定销售收入
营业成本	22,039,615.88	17,193,944.84	28.18%	主要新增福甘定销售成本
销售费用	78,613,255.56	59,838,848.71	31.37%	新增福甘定推广费用及直销收入占比增长 14%，推广费相应上升
管理费用	57,111,094.19	43,256,791.72	32.03%	主要是费用化研发费用大幅增长所致
财务费用	-4,882,816.86	-5,653,307.80	-13.63%	利息收入减少所致
所得税费用	400,690.01	3,495,232.73	-88.54%	利润下降所致
研发投入	61,581,248.46	35,837,677.65	71.83%	公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,962.53	50,091,237.49	-107.02%	主要是研发费用、市场费用增加及上年同期收取福甘定开发保证金所致
投资活动产生的现金流量净额	-173,203,815.95	-139,921,787.59	23.79%	主要是支付海西研发楼及江苏中兴股权款等所致
筹资活动产生的现金流量净额	-32,130,660.80	-35,468,925.00	-9.41%	主要为回购限制性股票及 2017 年年度分红较 2016 年度分红减少
现金及现金等价物净增加额	-208,849,439.28	-125,299,475.10	66.68%	主要为投资活动产生的现金净流出所致
	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
应付账款	50,692,825.07	25,415,152.24	99.46%	主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致
应付职工薪酬	9,399,496.59	15,294,894.05	-38.54%	主要为上年末计提年终奖发放完毕所致
应交税费	6,685,906.07	1,206,031.26	454.37%	主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致
递延收益	55,297,244.21	16,103,697.71	243.38%	主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致
所得税负债	4,382,174.94	194,582.10	2,152.10%	主要为合并子公司江苏中兴时产生的商誉所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
阿甘定	20,885,528.50	4,667,354.29	77.65%	-20.30%	-10.32%	-2.49%
贺甘定	12,071,827.31	1,265,598.64	89.52%	1.53%	-16.82%	2.32%
恩甘定	103,902,009.31	9,932,070.73	90.44%	-7.31%	-5.34%	-0.20%
福甘定	25,405,264.47	6,174,592.22	75.70%			
分区域						
北区	56,389,627.18	6,488,726.85	88.49%	3.45%	25.40%	-2.02%
东区	57,256,374.82	7,438,198.86	87.01%	9.63%	30.98%	-2.12%
南区	18,473,593.98	3,402,574.09	81.58%	59.75%	72.08%	-1.32%
西北区	19,599,547.97	3,286,738.69	83.23%	14.09%	39.41%	-3.05%
西南区	10,545,485.64	1,423,377.38	86.50%	-28.30%	-29.88%	0.30%

三、非主营业务分析

√ 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	-2,158,548.07	-45.65%	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	310,776.86	6.57%	计提坏账准备	否
营业外收入	334,322.48	7.07%	主要为客户违约处罚收入	否
营业外支出	2,442,186.97	51.65%	主要为非流动资产处置损失	否
其他收益	2,545,909.50	53.85%	主要为政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	199,211,910.86	22.95%	419,573,690.36	58.15%	-35.20%	本期经营性、投资性支出增加所致
应收账款	63,802,070.18	7.35%	24,603,490.95	3.41%	3.94%	主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致
存货	36,403,272.88	4.19%	19,802,501.95	2.74%	1.45%	
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	
长期股权投资	16,219,728.77	1.87%	18,045,257.76	2.50%	-0.63%	
固定资产	189,680,239.15	21.86%	112,035,798.17	15.53%	6.33%	主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致
在建工程	10,433,821.41	1.20%	3,752,857.01	0.52%	0.68%	
短期借款	38,000,000.00	4.38%			4.38%	主要为本期新增合并子公司江苏中兴所致

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62,200,956元及无形资产16,663,920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。

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	生产销售	收购	96,937,500	82.50%	自有	不适用	长期	化药、	0.00	0.00	否	2018 年 06	公告编号：

药业有限公司	保肝护肝系列产品		.00					中药				月 27 日	2018080
合计	--	--	96,937,500.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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

募集资金总额	25,883
报告期投入募集资金总额	4,987.28
已累计投入募集资金总额	23,200.31
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,200
累计变更用途的募集资金总额比例	20.09%
募集资金总体使用情况说明	
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 232,003,057.82 元，闲置募集资金产生的利息收入 8,567,410.63 元，募集资金专户余额为 35,394,352.81 元（含利息收入），具体使用明细详见募集资金承诺项目情况中说明。	

（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											
1、核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目	是	6,965	1,765	87.15	1,439.38	81.55%				是	是
2、研发实验中心建设项目	是	4,020	6,620	2,410.07	6,813.47	102.92% 注 1				是	是
3、中小试制剂车间建设项目	否	5,508.3	5,508.3	86.48	2,735.15	49.66%				是	否
4、全国营销网络建设项目	是	5,390	7,990	2,403.58	8,212.31	102.78% 注 2				是	是
5、补充流动资金	否	4,000	4,000		4,000	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	25,883.3	25,883.3	4,987.28	23,200.31	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	25,883.3	25,883.3	4,987.28	23,200.31	--	--	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
	1、核苷类抗乙肝病毒产品 GMP 生产技术改造项目： 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。 2、全国营销网络建设项目： 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。 3、研发实验中心建设项目： 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。
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《关于使用募集资金置换预先投入募投项目资金的议案》；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》；华林证券股份有限公司出具了《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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将全部用于主营业务，并根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划。公

	司实际使用募集资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。
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：研发实验中心建设项目募集资金累计投入金额超过计划投资金额 193.47 万元，系募集资金账户收到银行存款利息扣除银行手续费的净额投入；

注 2：全国营销网络建设项目募集资金累计投入金额超过计划投资金额 222.32 万元，系募集资金账户收到银行存款利息扣除银行手续费的净额投入。

（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	不适用	是	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	不适用	是	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。							

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（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）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建广生堂医药销售有限公司	子公司	批发销售药品、保健品等等	30,000,000	5,782,625.37	5,770,164.67	-6,957.26	-1,605,502.35	-1,371,356.02
福建博奥医学检验所有限公司	参股公司	临床检验服务、生物科学技术研究服务、 对医疗业的投资	45,000,000	15,963,401.26	7,221,529.26	4,417,982.30	-3,820,711.95	-3,820,745.49

阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司	子公司	生物技术研究等	50,000,000	14,547,548.12	13,745,160.33	0.00	-1,828,610.39	-1,371,948.08

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
福建广生堂新药研发有限公司	设立	报告期内处于设立阶段，尚未对整体生产经营和业绩产生重大影响。
江苏中兴药业有限公司	购买	中兴药业主要生产销售保肝护肝系列产品，其水飞蓟宾类药物产品是治疗肝炎的有效药物，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。中兴药业业务与公司业务具有明显协同效应，本次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。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

我国目前正全面深化医药卫生体制的改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，对医药行业的经营环境造成一定的影响。国务院、国家药品监督管理局颁布化药注册分类改革制度、一致性评价制度、优先审评制度、药品销售两票制等行业政策，对医药行业的药品研发、注册、生产与质量管理、销售等方面提出更高的要求。企业需对法规政策的变化迅速作出相应对策，以适应新政策的要求，这在一定程度上增加了经营风险。

公司将及时跟进各项新政策的出台并认真学习研究，积极探索和发展适合中国医疗水平、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、研发创新风险

公司从仿制药企业向创新药企业重大转型，于2016年立项四个一类新药研发，新药研发具有周期长、投入大，风险大、收益大的特点。药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，产品上市后是否有良好的市场前景和经济回报也具有不确定性。研发周期内，公司每年将有大额的研发费用，该四个一类新药的投入对公司短期的经营业绩有较大影响；该四个一类新药如未能获批，将会对公司未来的经营业绩产生较大影响。

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

核苷（酸）类抗乙肝病毒药物的市场竞争激烈，如果公司不能够在工艺研发、产品质量处于领先优势，不能在销售网络建设和营销策略的设计等方面适应市场竞争状况的变化，不能保持并不断提高市场占有率、加强品牌建设，公司可能在市场竞争中无法保持自身的竞争优势，从而对公司的效益产生影响。

公司将不断提升工艺研发能力，提高产品质量，加强销售网络建设和品牌建设，以保持自身的竞争优势。

4、产品集中及市场增长速度下降的风险

随着国家医保控费以及各个医院对药占比的控制，医药市场的总体增长速度下降，公司的主要产品--核苷（酸）类抗乙肝病毒药物市场的增长率也有所下降，这将直接影响公司未来的业绩水平。另外，公司通过集中优势资源专注于核苷（酸）类抗乙肝病毒药物，降低综合运营成本，进而保证公司实现规模和效益的稳定增长，但如果市场出现更优的乙肝治疗方式或疗效更佳的乙肝治疗药品，将会对公司的盈利能力产生影响。

报告期内，公司收购拥有水飞蓟宾类保肝护肝系列产品的中兴药业，拓展了公司产品系列。公司将持续关注市场需求变化，积极推进新产品梯队研发，不断充实产品储备，增强公司持续发展能力。公司已在丙肝、脂肪肝、肝癌等领域重点开发新药品种，全面布局整个肝脏健康领域，确保公司未来在肝脏健康领域合理的新产品梯队，但不排除新产品研发和注册过程中可能受到不可预测因素的影响，以及由此所带来的新产品研发的风险。

5、产品中标及价格下降风险

公司的主要产品皆属于处方药品，根据 2010 年 7 月开始实施的《医疗机构药品集中采购工作规范》，我国实行以政府为主导、以省（区、市）为单位的 医疗机构网上药品集中采购工作，县级及县级以上人民政府、国有企业（含国 有控股企业）等举办的非营利性医疗机构必须参加医疗机构药品集中采购工作。药品招标使产品有较大的降价压力，从而影响公司的经营效益。

公司将继续认真研究招标政策，积极应对，确保在招标中保持较高的中标价格，且要争取中标的价格不至于大幅度下降，抓紧对新产品进行补标或者备案，确保扫清新产品上市的准入屏障；同时，严格控制产品质量，拓宽产品销售渠道。

6、公司主要产品阿甘定、贺甘定销售量下降的风险

随着恩替卡韦在乙肝抗病毒药品市场的普遍使用及市场占有率的提高，替诺福韦酯价格的下降并进入全国医保，阿德福韦酯、拉米夫定的用量逐渐下降。公司产品阿甘定、贺甘定销售数量、销售收入呈下降趋势。未来，阿甘定、贺甘定的销售额可能继续收缩，影响公司的经营效益。

公司将积极应对市场变化，把握产品的市场需求，采取灵活的市场手段，针对公司四大核心产品阿甘定、贺甘定、恩甘定、福甘定的特点制定不同的、有竞争力的产品销售政策，并进一步加大销售网络及终端开发的力度，加强学术推广，提高公司产品的品牌知名度，借助国药控股的网络能力加强公司产品的终端覆盖，提升公司产品的市场占有率。

7、销售模式转变导致销售服务费增加的风险

随着药品销售两票制政策的逐步推行，公司积极调整销售模式，将原有的经销模式调整为符合政策要求的直销模式，致使公司销售服务费大幅增加。

公司将通过多种途径加强控制销售费用的过度增长，建立健全销售费用控制指标，完善销售费用支出内部控制制度，降低销售模式转变对公司经营业绩带来的不利冲击。

8、经营管理风险

随着公司经营规模的扩张，公司在单一经营主体的基础上逐步增加了控股子公司或参股公司，这对公司的管理与协调能力以及公司在文化融合、资源整合、技术协同、营销拓展、风险管控方面提出了更高要求。尽管公司已有较为完善的法人治理结构和组织构架，拥有较为健全的运营体系，基本能满足目前的经营规模和发展需要，并且在管理、营销、技术开发等方面储备了一定的人才。但如果公司的组织结构、管理模式等不能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。

公司将深入研究，改进、完善并创新适合公司发展的管理模式和激励机制，逐步强化内部的流程化、体系化管理，减少管理风险。

9、正在筹划的非公开发行股票事项的相关风险

公司于2018年4月13日召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年非公开发行A股股票方案的议案》等议案。公司本次非公开发行股票事项的生效和完成，尚需取得中国证监会的核准，最终能否获得证监会的核准尚存在不确定性，请广大投资者注意投资风险。

第五节 重要事项

一、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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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的广生堂股份。	2015 年 4 月 22 日	2015 年 4 月 22 日 至 2018 年 4 月 21 日	履行完毕
	福建奥华集团有限公司	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末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，广生堂应按照相关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金额不再计入累计现金分红金额。	2015 年 04 月 22 日	2015 年 4 月 22 日 至 2018 年 4 月 21 日	履行完毕
	宁德市柘荣奥泰科技投资中心（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	履行完毕
	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 21 日	2015 年 4 月 22 日 至 2018 年 4 月 21 日	履行完毕
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	履行完毕
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 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
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	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段
合同纠纷案件	45.6	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段
发明专利权纷纷案件	20	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段
专利申请权纠纷案件	20	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段
专利申请权纠纷案件	20	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段
专利申请权纠纷案件	20	否	一审	尚未结案	尚未进入执行阶段

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、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）。

十三、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 www.cninfo.com.cn
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 www.cninfo.com.cn

十四、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、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；

2、公司及子公司其他租赁为其办公场所、用品等相关租赁，涉及金额较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
福建华兴创业投资有限公司	本公司	福州市鼓楼区软件园大道 89 号 B 区 10 号楼 B 幢 1-4 层	62.65	2017 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 20 日	-56.44	租赁协议	减少报告期收益 56.44 万元	否	无
福建博奥医学检验所有限公司	阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司	福州高新区海西高新技术产业园久策大厦 A 座 1 层	55.61	2017 年 11 月 29 日	2021 年 02 月 28 日	-49.77	租赁协议	减少报告期收益 49.77 万元	否	是

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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炎新药 GST-HG151 的研发	2016 年 06 月 02 日			无		双方协商	2,400	否	无	正常履约中	2016 年 06 月 03 日	公告编号：2016051
本公司	上海药明康德新药开发有限公司	治疗肝癌新药 GST-HG161 的研发	2016 年 12 月 19 日			无		双方协商	2,550	否	无	正常履约中	2016 年 12 月 20 日	公告编号：2016104
本公司	福州高新区投资控股有限公司	福州高新技术产业开发区创业园二期 16 号研发楼	2018 年 02 月 28 日			无		市场价	13,698.18	否	无	正常履约中	2018 年 03 月 01 日	公告编号：2018025

本公司	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	和睦家医疗管理资讯（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

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、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赈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。

十七、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孙公司，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4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，回购价格为31.71元/股。

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
宁德市柘荣奥泰科技投资中心（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	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

□ 适用 √ 不适用

三、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	16,967	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 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	22,030,000
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	39,000	10,733,100	3,577,700	质押	1,500,000
福州市奥泰科技投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	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	187,500		
张正浩	境内自然人	0.89%	1,258,600	-142,700	0	1,258,600		
赖荣跃	境内自然人	0.66%	935,558	935,558	0	935,558		
黄来福	境内自然人	0.65%	914,058	13800	0	914,058		
吴丽雪	境内自然人	0.62%	875,005	11600	0	875,005		
龙工（上海）机械制造有限公司	境内非国有法人	0.49%	696,148	0	0	696,148		

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 3）	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、福州市奥泰科技投资中心（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
福州市奥泰科技投资中心（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
张正浩	1,258,600	人民币普通股	1,258,600
赖荣跃	935,558	人民币普通股	935,558
黄来福	914,058	人民币普通股	914,058
吴丽雪	875,005	人民币普通股	875,005
龙工（上海）机械制造有限公司	696,148	人民币普通股	696,148
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、福州市奥泰科技投资中心（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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李国平	董事长	现任	14,271,800	39,000	0	14,310,800	0	0	0
牛妞	董事、董事会秘书	现任	27,500	0	0	19,250	27,500	-8,250	19,250
叶宝春	副总经理	现任	60,000	0	0	42,000	60,000	-18,000	42,000
官建辉	财务总监	现任	27,500	0	0	19,250	27,500	-8,250	19,250
于舟	副总经理	现任	27,500	0	0	19,250	27,500	-8,250	19,250
合计	--	--	14,414,300	39,000	0	14,410,550	142,500	-42,750	99,750

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，现不在公司任职
曹明	副总经理	聘任	2018 年 02 月 28 日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	199,211,910.86	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	2,640,767.20	993,512.24
应收账款	63,802,070.18	31,749,967.53
预付款项	2,450,260.71	3,619,796.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	663,445.22	1,097,059.79
应收股利		
其他应收款	1,895,395.97	1,252,260.36
买入返售金融资产		
存货	36,403,272.88	24,285,487.00
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,841,253.51	1,792,896.84
流动资产合计	309,908,376.53	472,852,330.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	16,219,728.77	18,178,276.84
投资性房地产		
固定资产	189,680,239.15	109,856,000.26
在建工程	10,433,821.41	6,384,427.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	75,821,147.85	39,006,951.17
开发支出	45,847,007.46	22,512,096.88
商誉	58,527,821.43	
长期待摊费用	4,226,167.84	2,585,525.74
递延所得税资产	9,674,800.77	7,996,635.78
其他非流动资产	147,513,511.48	57,097,121.92
非流动资产合计	557,944,246.16	263,617,035.60
资产总计	867,852,622.69	736,469,366.37
流动负债：		
短期借款	38,000,000.00	
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		
应付账款	50,692,825.07	25,415,152.24
预收款项	3,881,011.45	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	9,399,496.59	15,294,894.05
应交税费	6,685,906.07	1,206,031.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	147,768,035.98	121,778,678.91
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,427,275.16	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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	55,297,244.21	16,103,697.71
递延所得税负债	4,382,174.94	194,582.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,679,419.15	16,298,279.81
负债合计	316,106,694.31	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	216,860,306.56	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	41,666,745.18	41,666,745.18
一般风险准备		
未分配利润	182,152,935.27	191,800,605.75
归属于母公司所有者权益合计	543,598,420.81	552,048,099.73
少数股东权益	8,147,507.57	
所有者权益合计	551,745,928.38	552,048,099.73
负债和所有者权益总计	867,852,622.69	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	181,128,882.99	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	1,319,050.00	993,512.24
应收账款	37,251,620.84	31,555,223.53
预付款项	1,950,165.09	3,585,587.91
应收利息	663,445.22	1,097,059.79
应收股利		
其他应收款	1,299,201.67	1,046,157.06
存货	22,177,932.03	24,270,197.94
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,674,020.28	1,254,598.28
流动资产合计	247,464,318.12	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	166,597,228.77	51,418,276.84
投资性房地产		
固定资产	105,387,629.36	108,273,235.37
在建工程	8,673,455.48	6,384,427.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,672,866.99	38,984,507.75
开发支出	45,847,007.46	22,512,096.88
商誉		
长期待摊费用	2,148,913.75	2,369,109.97
递延所得税资产	5,867,983.59	5,371,304.19
其他非流动资产	128,733,217.82	53,189,589.42
非流动资产合计	499,928,303.22	288,502,547.43
资产总计	747,392,621.34	744,115,359.42
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,536,225.30	25,228,558.43
预收款项	2,438,699.00	4,428,230.37
应付职工薪酬	9,398,371.30	15,199,010.05
应交税费	4,159,747.71	1,156,364.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,676,155.71	121,755,640.44
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	177,209,199.02	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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,879,032.21	16,103,697.71
递延所得税负债	747,452.25	194,582.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,626,484.46	16,298,279.81
负债合计	192,835,683.48	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	216,860,306.56	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	41,666,745.18	41,666,745.18
未分配利润	193,111,452.32	199,801,781.52
所有者权益合计	554,556,937.86	560,049,275.50
负债和所有者权益总计	747,392,621.34	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	162,269,604.35	150,190,486.87
其中：营业收入	162,269,604.35	150,190,486.87
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,821,009.76	117,671,004.62
其中：营业成本	22,039,615.88	17,193,944.84
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	2,629,084.13	2,723,795.56
销售费用	78,613,255.56	59,838,848.71
管理费用	57,111,094.19	43,256,791.72
财务费用	-4,882,816.86	-5,653,307.80
资产减值损失	310,776.86	310,931.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,158,548.07	-2,688,100.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,158,548.07	-2,688,100.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,545,909.50	2,902,794.16
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,835,956.02	32,734,175.69
加：营业外收入	334,322.48	153,329.99
减：营业外支出	2,442,186.97	2,132,416.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,728,091.53	30,755,088.82
减：所得税费用	400,690.01	3,495,232.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,327,401.52	27,259,856.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,327,401.52	27,259,856.09
（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	4,327,401.52	27,259,856.09
少数股东损益		
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	4,327,401.52	27,259,856.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,327,401.52	27,259,856.09
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0306	0.1921
（二）稀释每股收益	0.0306	0.1943

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	162,230,537.22	149,726,304.28
减：营业成本	22,026,752.17	17,191,717.54
税金及附加	2,510,807.98	2,718,721.99
销售费用	77,615,576.32	57,434,542.75
管理费用	54,473,728.52	42,632,151.65
财务费用	-4,861,474.13	-5,649,576.48
资产减值损失	323,526.46	264,097.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,158,548.07	-2,688,100.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,158,548.07	-2,688,100.72

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,495,909.50	2,899,794.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,478,981.33	35,346,342.28
加：营业外收入	334,322.42	153,329.99
减：营业外支出	2,243,018.12	2,132,416.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,570,285.63	33,367,255.41
减：所得税费用	1,285,542.83	4,148,520.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,284,742.80	29,218,734.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,284,742.80	29,218,734.78
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	7,284,742.80	29,218,734.78
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	181,750,584.01	173,409,213.49
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	6,992,768.15	35,512,951.92
经营活动现金流入小计	188,743,352.16	208,922,165.41
购买商品、接受劳务支付的现金	18,049,946.54	18,156,673.19
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	43,326,023.12	38,482,966.91
支付的各项税费	22,886,288.61	27,892,803.15
支付其他与经营活动有关的现金	107,996,056.42	74,298,484.67
经营活动现金流出小计	192,258,314.69	158,830,927.92
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,962.53	50,091,237.49
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		
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		230,000,000.00
投资活动现金流入小计		230,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,418,265.14	5,421,787.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	65,785,550.81	4,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		360,000,000.00
投资活动现金流出小计	173,203,815.95	369,921,787.59
投资活动产生的现金流量净额	-173,203,815.95	-139,921,787.59
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		
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		
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	14,179,570.00	35,468,925.00
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	17,951,090.80	
筹资活动现金流出小计	32,130,660.80	35,468,925.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,130,660.80	-35,468,925.00
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	-208,849,439.28	-125,299,475.10
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	198,961,910.86	239,323,690.36

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	181,430,234.01	173,184,588.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,914,422.64	35,508,846.56
经营活动现金流入小计	188,344,656.65	208,693,435.05
购买商品、接受劳务支付的现金	18,049,946.54	18,156,673.19
支付给职工以及为职工支付的现金	41,886,129.38	37,085,263.34
支付的各项税费	22,793,303.27	27,867,479.48
支付其他与经营活动有关的现金	106,216,262.78	72,376,902.34

经营活动现金流出小计	188,945,641.97	155,486,318.35
经营活动产生的现金流量净额	-600,985.32	53,207,116.70
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		
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		230,000,000.00
投资活动现金流入小计		230,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,846,821.13	5,315,275.56
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	93,103,125.00	9,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		360,000,000.00
投资活动现金流出小计	177,949,946.13	374,815,275.56
投资活动产生的现金流量净额	-177,949,946.13	-144,815,275.56
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		
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		
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	14,179,570.00	35,468,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,951,090.80	
筹资活动现金流出小计	32,130,660.80	35,468,925.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,130,660.80	-35,468,925.00
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	-210,681,592.25	-127,077,083.86
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	180,878,882.99	235,408,237.54

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
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				-16,866,389.24	-18,648,660.80					-9,647,670.48	8,147,507.57	-302,171.35
（一）综合收益总额											4,327,401.52		4,327,401.52
（二）所有者投入和减少资本	-584,280.00				-16,866,389.24	-18,648,660.80						8,147,507.57	9,345,499.13
1．股东投入的普通股	-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					1,222,919.56	-18,648,660.80							19,871,580.36
4．其他												8,147,507.57	8,147,507.57
（三）利润分配											-13,975,072.00		-13,975,072.00
1．提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-13,975,072.00		-13,975,072.00
四、本期期末余额	141,211,420.00				216,860,306.56	38,292,986.20			41,666,745.18		182,152,935.27	8,147,507.57	551,745,928.38

上年金额

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
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）					4,577,100.00	-468,925.00					-8,209,068.91		-3,163,043.91
（一）综合收益总额											27,259,856.09		27,259,856.09
（二）所有者投入和减少资本					4,577,100.00								4,577,100.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,577,100.00								4,577,100.00
4．其他													
（三）利润分配						-468,925.00					-35,468,925.00		-35,000,000.00

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-468,925.00					-35,468,925.00		-35,000,000.00
四、本期期末余额	141,875,700.00				239,659,154.73	59,478,447.00			37,879,490.11		189,262,415.22		549,198,313.06

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
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				-16,866,389.24	-18,648,660.80				-6,690,329.20	-5,492,337.64
（一）综合收益总额										7,284,742.80	7,284,742.80
（二）所有者投入和减少资本	-584,280.00				-16,866,389.24	-18,648,660.80					1,197,991.56
1．股东投入的普通股	-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					1,222,919.56	-18,648,660.80					19,871,580.36
4．其他											
（三）利润分配										-13,975,072.00	-13,975,072.00
1．提取盈余公积											

2．对所有者（或股东）的分配										-13,975,072.00	-13,975,072.00
四、本期期末余额	141,211,420.00				216,860,306.56	38,292,986.20			41,666,745.18	193,111,452.32	554,556,937.86

上年金额

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
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）					4,577,100.00	-468,925.00				-6,250,190.22	-1,204,165.22
（一）综合收益总额										29,218,734.78	29,218,734.78
（二）所有者投入和减少资本					4,577,100.00						4,577,100.00
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,577,100.00						4,577,100.00
4．其他											
（三）利润分配						-468,925.00				-35,468,925.00	-35,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配						-468,925.00				-35,468,925.00	-35,000,000.00
四、本期期末余额	141,875,700.00				239,659,154.73	59,478,447.00			37,879,490.11	194,915,220.71	554,851,118.55

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，2017年8月及2018年4月，因部分限制性股票激励对象离职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，公司共回购664,280股限制性股票，截止2018年6月30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 “九、在其他主体中的权益”。

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“八、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2018年8月23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

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、在建工程转固确认、固

定资产分类及折旧方法、无形资产摊销方法、研发资本化、收入确认等。

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收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、应收款项

（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。
单项金额重大并单项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，并且将公司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）为使资产达到预计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。采用分期付款方式购买无形资产，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

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	出租不动产收入、应税服务收入、销售产品收入	5%、6% 、16%、17%
城市维护建设税	应交增值税	5% 、7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%
福建广生堂医药销售有限公司	25%
福建广生堂电子商务有限责任公司	25%
福建广生医院有限公司	25%
福建广生堂金塘药业有限公司	25%
福州和睦家广生妇儿医院有限公司	25%
阿吉安（北京）基因科技有限公司	25%
阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司	25%
江苏中兴药业有限公司	15%

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，至2018年9月20日，我司已于5月提交高新技术企业资格认定申请材料，目前正在评审中，本期暂按15%的企业所得税税率进行季度预缴。

3、其他

税务总局关于调整增值税税率的通知(财税〔2018〕32号)规定，自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的调整为16%。

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	3,278.44	
银行存款	198,958,632.42	407,811,350.14
其他货币资金	250,000.00	250,000.00
合计	199,211,910.86	408,061,350.14

其他说明

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、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、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	2,640,767.20	993,512.24
合计	2,640,767.20	993,512.24

（2）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

说明：

1、截止2018年6月30日，公司无已质押的应收票据。

2、截止2018年6月30日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、截止2018年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、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	67,493,052.20	99.56%	3,690,982.02	5.47%	63,802,070.18	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	0.44%	300,766.40	100.00%		300,766.40	0.89%	300,766.40	100.00%	
合计	67,793,818.60	100.00%	3,991,748.42	5.89%	63,802,070.18	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			
1 年以内	66,157,363.14	3,307,868.16	5.00%
1 年以内小计	66,157,363.14	3,307,868.16	5.00%
1 至 2 年	705,317.41	105,797.61	15.00%
2 至 3 年	325,955.37	97,786.61	30.00%
3 至 4 年	213,344.60	106,672.30	50.00%
4 至 5 年	91,071.68	72,857.34	80.00%

合计	67,493,052.20	3,690,982.02	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

（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 1,981,946.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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）
第一名	4,129,957.00	6.09%	206,497.85
第二名	2,837,954.41	4.19%	141,897.72
第三名	2,735,928.04	4.04%	136,796.40
第四名	2,513,351.00	3.71%	125,667.55
第五名	2,329,322.00	3.44%	116,466.10
合计	14,546,512.45	21.46%	727,325.62

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	2,410,870.52	98.39%	3,544,406.77	97.92%
1 至 2 年	39,390.19	1.61%	75,390.00	2.08%
2 至 3 年			0.10	
合计	2,450,260.71	--	3,619,796.87	--

（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（元）	账龄	占预付账款合计数的比例（%）	未结账原因
第一名	供应商	475,447.50	1年以内	19.40	按合同预付
第二名	供应商	155,623.44	1年以内	6.35	按合同预付
第三名	供应商	80,419.12	1年以内	3.28	按合同预付
第四名	供应商	80,000.00	1年以内	3.26	按合同预付
第五名	供应商	80,000.00	1年以内	3.26	按合同预付
合计	—	871,490.06	—	35.57	—

6、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	663,445.22	1,097,059.79
合计	663,445.22	1,097,059.79

7、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	2,107,976.83	100.00%	212,580.86	10.08%	1,895,395.97	1,404,223.38	100.00%	151,963.02	10.82%	1,252,260.36
合计	2,107,976.83	100.00%	212,580.86	10.08%	1,895,395.97	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	1,334,657.54	66,732.88	5.00%
1 年以内小计	1,334,657.54	66,732.88	5.00%
1 至 2 年	586,552.00	87,982.80	15.00%
2 至 3 年	181,917.29	54,575.19	30.00%
3 至 4 年	3,100.00	1,550.00	50.00%
4 至 5 年	50.00	40.00	80.00%
5 年以上	1,700.00	1,700.00	100.00%
合计	2,107,976.83	212,580.87	10.08%

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 60,617.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	1,162,733.15	667,462.05
员工借款	107,831.54	115,842.28
代扣代缴五险一金	151,412.14	102,919.05
代垫退回股权激励款	686,000.00	518,000.00
合计	2,107,976.83	1,404,223.38

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建华兴创业投资有限公司	房租押金	324,913.05	1 年以内	15.41%	16,245.65

廖龙辉	代垫退回股权激励款	280,000.00	1 年以内	13.28%	14,000.00
刘光荣	代垫退回股权激励款	203,000.00	1 年以内	9.63%	10,150.00
孙伟	代垫退回股权激励款	203,000.00	1 年以内	9.63%	10,150.00
国网江苏省电力公司镇江供电公司	押金	179,990.00	1-2 年	8.54%	26,998.50
合计	--	1,190,903.05	--	56.50%	77,544.15

8、存货

（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
在途物资	584,532.24		584,532.24	1,575,718.40		1,575,718.40
原材料	6,048,320.26		6,048,320.26	5,493,740.57		5,493,740.57
在产品	11,167,428.64		11,167,428.64	4,825,022.18		4,825,022.18
库存商品	13,111,795.34		13,111,795.34	7,844,060.82		7,844,060.82
包装物	3,534,013.42	3,076.47	3,530,936.95	2,716,078.58	3,076.47	2,713,002.11
低值易耗品	1,701,673.49		1,701,673.49	864,084.83		864,084.83
发出商品	258,585.96		258,585.96	969,858.09		969,858.09
合计	36,406,349.35	3,076.47	36,403,272.88	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

（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	
包装物	3,076.47					3,076.47
合计	3,076.47					3,076.47

9、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		26,093.62
预缴企业所得税	1,138,273.10	816,737.28
增值税待认证进项	535,747.18	431,720.22
增值税减免税额	3,550.00	3,070.00
增值税留抵税额	1,163,683.23	515,275.72
合计	2,841,253.51	1,792,896.84

10、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限公司	18,061,427.22			-2,027,877.87						16,033,549.35	
福建广明方医药投资研发中心(有限合伙)	116,849.62	200,000.00		-130,670.20						186,179.42	
小计	18,178,276.84	200,000.00		-2,158,548.07	0.00	0.00	0.00	0.00		16,219,728.77	
合计	18,178,276.84	200,000.00		-2,158,548.07	0.00	0.00	0.00	0.00		16,219,728.77	

11、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

12、固定资产

（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	71,752,082.38	13,172,834.39	2,336,246.81	712,214.20	87,973,377.78
（1）购置	114,991.38	958,829.31	740,103.81	303,701.20	2,117,625.70
（2）在建工程转入		4,603,589.08			4,603,589.08
（3）企业合并增加	71,637,091.00	7,610,416.00	1,596,143.00	408,513.00	81,252,163.00
3.本期减少金额	6,461,296.43	407,153.49	133,418.79		7,001,868.71
（1）处置或报废	6,461,296.43	407,153.49	133,418.79		7,001,868.71
4.期末余额	157,702,952.81	70,423,894.88	10,265,528.54	4,229,941.41	242,622,317.64
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	2,345,973.92	2,712,774.46	643,377.83	235,777.53	5,937,903.74
（1）计提	2,345,973.92	2,712,774.46	643,377.83	235,777.53	5,937,903.74
3.本期减少金额	4,297,715.38	366,170.33	126,747.85		4,790,633.56
（1）处置或报废	4,297,715.38	366,170.33	126,747.85		4,790,633.56
4.期末余额	21,756,996.42	23,849,787.52	4,850,920.48	2,484,374.07	52,942,078.49
三、减值准备					
1.期末余额	135,945,956.39	46,574,107.36	5,414,608.06	1,745,567.34	189,680,239.15
四、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）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
房屋建筑物	5,217,300.00	办理中

其他说明

1、截止2018年6月30日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持

有待售的固定资产。

2、截止2018年6月30日，无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

13、在建工程

（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
机器设备	886,357.21		886,357.21	1,494,017.10		1,494,017.10
新厂区公共设施	4,400,692.44		4,400,692.44	1,423,040.04		1,423,040.04
员工宿舍楼	855,287.89		855,287.89	841,136.95		841,136.95
化学品仓库（三）	320,731.05		320,731.05	169,106.17		169,106.17
新药制剂产业化项目场地平整项目	1,395,000.00		1,395,000.00	1,045,000.00		1,045,000.00
开发新 OA 系统	56,037.74		56,037.74	171,218.77		171,218.77
前处理车间（二）富源	252,950.23		252,950.23	161,839.61		161,839.61
金山研发中心实验室改造	47,754.70		47,754.70	1,079,068.37		1,079,068.37
合成车间（二）技改安装工程	18,200.00		18,200.00			
新厂区门卫室	359,783.84		359,783.84			
K3 供应链及应收模块二次开发	80,660.38		80,660.38			
久策实验室设备	530,769.23		530,769.23			
原料药国际产业化建设项目	589,326.43		589,326.43			
邵武金塘厂区围墙	640,270.27		640,270.27			
合计	10,433,821.41		10,433,821.41	6,384,427.01		6,384,427.01

14、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

15、油气资产

□ 适用 √ 不适用

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	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	27,358,012.50	11,404,558.22	646,046.36	39,408,617.08
（1）购置	10,694,092.50		171,218.77	10,865,311.27
（2）内部研发				
（3）企业合并增加	16,663,920.00	11,404,558.22	474,827.59	28,543,305.81
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	49,498,384.30	37,461,840.25	1,699,055.43	88,659,279.98
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	313,739.15	2,175,322.38	84,687.28	2,573,748.81
（1）计提	313,739.15	2,175,322.38	84,687.28	2,573,748.81
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	2,511,127.89	9,379,810.51	947,193.73	12,838,132.13
三、账面价值				
1.期末账面价值	46,987,256.41	28,082,029.74	751,861.70	75,821,147.85
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 37.04%。

17、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			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 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	125,185.46			1,420,342.54
富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6 类）(HIV)	3,643,358.80	1,461,218.48			5,104,577.28
索非布韦原料药及片剂(3 类+3 类）	4,792,822.08	759,902.68			5,552,724.76
拉米夫定片剂一致性评价	2,503,797.06	1,042,257.56			3,546,054.62
阿德福韦酯片剂一致性评价	3,230,137.97	3,959,991.40			7,190,129.37
恩替卡韦胶囊一致性评价	2,549,014.24	4,426,691.68			6,975,705.92
富马酸替诺福韦艾拉酚胺原料及片剂（3 类+3 类）（HBV）		2,076,042.03			2,076,042.03
恩替卡韦片（0.5mg、1mg）		2,118,566.03			2,118,566.03
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊一致性评价	1,077,751.45	7,359,723.11			8,437,474.56
合计	22,512,096.88	23,334,910.58	0.00	0.00	45,847,007.46

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止2018-6-30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	已取得临床批件
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊(化药3类)	2011/9/29	取得临床批件	已获得生产批件
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊（化药5类）	2011/9/29	取得临床批件	已撤回药品注册申请
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
富马酸替诺福韦二吡呋酯片（6类）(HIV)	2016/1/29	取得人体生物等效性试验批件	已取得临床批件，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	已完成相关药学研究工作，并进行相关体外评价研究工作
阿德福韦酯片剂一致性评价	2016/5/4	项目立项审批	已完成相关药学研究工作及临床研究工作
恩替卡韦胶囊一致性评价	2016/5/4	项目立项审批	已完成相关药学研究工作及临床研究工作
富马酸替诺福韦二吡呋酯胶囊一致性评价	2017年	项目立项审批	已完成相关药学研究工作及临床研究工作
富马酸替诺福韦艾拉酚胺原料及片剂（3类+3类）（HBV）	2018/6/7	取得BE备案号	已完成相关药学研究工作，准备进行BE临床研究工作
恩替卡韦片（0.5mg、1mg）	2018/2/22	取得BE备案号	已完成相关药学研究工作，正在进行BE临床研究工作

18、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
		企业合并行成的		处置		
江苏中兴药业有限公司	0.00	58,527,821.43				58,527,821.43
合计		58,527,821.43				58,527,821.43

19、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	期末余额
金山研发中心装修费	56,360.51		16,908.18	39,452.33
应付柘荣县东源乡西宅村民委员会土地租赁费	250,000.01		12,499.98	237,500.03
应付柘荣县东源乡西宅村民委员会土地租赁费	383,333.35		19,999.98	363,333.37
仓库改造费用	216,415.77		216,415.77	0.00
金山合成实验室装修	1,679,416.10		170,788.08	1,508,628.02
邵武金塘活动板房		110,000.00	4,583.33	105,416.67
RGI 实验室装修		2,156,697.18	184,859.76	1,971,837.42
合计	2,585,525.74	2,266,697.18	626,055.08	4,226,167.84

20、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	3,991,748.42	598,826.57	2,009,802.15	302,875.92
其他应收款坏账准备	214,609.91	32,429.48	151,963.02	31,542.03
存货跌价准备	161,052.96	24,157.94	3,076.47	461.47
预提费用	21,854,021.98	3,278,103.30	17,641,686.96	2,646,253.04
递延收益	14,879,032.21	2,231,854.83	16,103,697.71	2,415,554.66
未弥补亏损	14,037,714.55	3,509,428.65	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	55,138,180.03	9,674,800.77	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
非同一控制企业合并资产评估增值	24,231,484.58	3,634,722.69		
限制性股票	3,907,443.00	586,116.45	1,297,214.00	194,582.10
股票期权	1,075,572.00	161,335.80		
合计	29,214,499.58	4,382,174.94	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		9,674,800.77		7,996,635.78
递延所得税负债		4,382,174.94		194,582.10

21、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	1,759,204.03	2,297,510.27
预付购房款	127,754,307.45	52,459,611.65
预付购买土地款	18,000,000.00	2,340,000.00
合计	147,513,511.48	57,097,121.92

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额
抵押借款	38,000,000.00
合计	38,000,000.00

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	18,117,179.69	7,715,941.89
应付经营费用款	28,445,548.25	13,281,102.95
应付工程设备款	4,130,097.13	4,418,107.40
合计	50,692,825.07	25,415,152.24

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

截止2018年6月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

24、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	3,881,011.45	4,428,230.37
合计	3,881,011.45	4,428,230.37

（2）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

截止2018年6月30日，无账龄超过1年的重要预收款项。

25、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	39,054,610.17	44,950,007.63	9,399,496.59
二、离职后福利-设定提存计划	0	1,171,587.07	1,171,587.07	0
三、辞退福利		322,163.00	322,163.00	
合计	15,294,894.05	40,548,360.24	46,443,757.70	9,399,496.59

（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	35,260,225.64	41,000,016.53	7,129,074.66
2、职工福利费		1,383,807.47	1,383,807.47	
3、社会保险费		1,205,328.31	1,205,328.31	
其中：医疗保险费		1,078,846.45	1,078,846.45	
工伤保险费		63,012.57	63,012.57	
生育保险费		63,469.29	63,469.29	
4、住房公积金		651,067.50	651,067.50	
5、工会经费和职工教育经费	2,426,028.50	554,181.25	709,787.82	2,270,421.93
合计	15,294,894.05	39,054,610.17	44,950,007.63	9,399,496.59

（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	0.00	1,139,103.86	1,139,103.86	0.00
2、失业保险费	0.00	32,483.21	32,483.21	0.00
合计	0.00	1,171,587.07	1,171,587.07	0.00

26、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,580,604.14	285,241.78
土地使用税	208,506.01	107,391.26
房产税	354,182.90	196,399.83
城市维护建设税	272,873.48	92,496.13
教育费附加	243,472.44	92,496.13
企业所得税	506,411.34	
代扣代缴个人所得税	473,416.99	362,904.53
环境保护税	3,509.31	
印花税	13,833.50	69,101.60
工会经费	29,095.96	
合计	6,685,906.07	1,206,031.26

27、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	49,475,405.30	41,493,248.86
预提费用	29,999,119.25	22,983,781.75
限制性股票回购义务	38,292,986.20	56,941,647.00
应付江苏中兴药业股权收购款	24,234,375.00	
其他往来款	5,000,000.00	
其他	766,150.23	360,001.30
合计	147,768,035.98	121,778,678.91

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止2018年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款系客户保证金及限制性股票回购义务。

28、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
政府补助	16,103,697.71	40,418,212.00	1,224,665.50	55,297,244.21	收到与资产相关的政府补助
合计	16,103,697.71	40,418,212.00	1,224,665.50	55,297,244.21	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
茵白肝炎胶囊工业化生产项目补助	2,500.00		2,500.00	0.00	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		238,448.14	4,330,650.04	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		243,272.40	1,999,437.69	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		25,000.00	217,683.35	与资产相关
拉米夫定原料药及其制剂的研究课题	158,234.25		13,320.00	144,914.25	与资产相关
一类新药阿甘定-阿德福韦酯贷款贴息	220,899.48		8,048.97	212,850.51	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		25,000.00	207,900.01	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		499,999.99	3,833,333.37	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		60,265.00	692,548.35	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		26,000.00	281,363.33	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		3,516.00	44,118.43	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		18,000.00	138,000.00	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		36,295.00	547,466.23	与资产相关
索非布韦原料药及片剂的临床研究	800,000.00			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			1,000,000.00	与资产相关
技术创新补助资金	453,766.65		25,000.00	428,766.65	与资产相关
镇江新区土地收购储备中心拆迁补偿款		40,418,212.00		40,418,212.00	与资产相关
合计	16,103,697.71	40,418,212.00	1,224,665.50	55,297,244.21	--

1、合并子公司江苏中兴药业有限公司递延收益：41,046,474.37元（2011年3月获得镇江新区土地收购储备中心拆迁补偿款）。

29、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：

本期由于6名激励对象因个人原因离职，已不再满足成为激励对象的条件，公司回购注销上述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，公司回购并注销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。以上回购注销的限制性股票总计 584,280 股，回购注销处理完成后公司总股本将由141,795,700股减少至141,211,420 股。

以上事项已经2018年3月19日召开第三届董事会第七次会议及4月13日召开的2017年年度股东会审议通过，并由福建华兴会计师事务所审验并出具了“闽华兴所（2018）验字H-003号”减资报告。

30、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	1,222,919.56		4,096,769.46
合计	233,726,695.80	1,222,919.56	18,089,308.80	216,860,306.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价减少原因系公司回购注销部分限制性股票，相应的股本溢价冲销；

其他资本公期末余额4,096,769.46元，系授予激励对象限制性股票之股份支付累计摊销金额与其对应所得税费用之差额及应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债之差额。

31、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	0.00	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：

本期由于6名激励对象因个人原因离职，已不再满足成为激励对象的条件，公司回购注销上述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，公司回购并注销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，以上回购注销的限制性股票总计 584,280 股，回购注销处理完成后公司总股本将由141,795,700股减少至141,211,420 股。根据2017年年度股东大会和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币584,280元，按每股人民币31.61元以货币方式分别归还上述限制性激励对象共计人民币18,469,090.80元的限制性股票购买款，同时冲减回购义务金额，冲减其他流动负债及库存股18,469,090.80元；就2017年发放可撤销的限制性股票现金红利冲减回购义务，冲减其他流动负债及库存股179,570.00元。

32、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	0	0	41,666,745.18
合计	41,666,745.18	0	0	41,666,745.18

33、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
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	4,327,401.52	27,259,856.09
应付普通股股利	13,975,072.00	35,468,925.00

期末未分配利润	182,152,935.27	189,262,415.22

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	162,264,629.58	22,039,615.88	150,184,179.28	17,190,904.67
其他业务	4,974.77	0.00	6,307.59	
合计	162,269,604.35	22,039,615.88	150,190,486.87	17,190,904.67

35、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	976,056.68	1,041,666.13
教育费附加	976,056.65	1,041,666.12
江海堤防维护费		13,453.36
印花税	93,799.50	29,410.37
土地使用税	312,093.77	214,782.52
房产税	267,180.88	379,877.06
车船使用税	3,210.00	2,940.00
环境保护税	686.65	
合计	2,629,084.13	2,723,795.56

36、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	52,893,741.66	33,302,584.91
职工薪酬	19,339,261.76	19,488,097.71

交通差旅费	2,550,443.37	2,915,483.92
运输费用	1,596,215.28	1,640,857.40
招待费用	994,165.22	774,757.29
物业租金	482,550.41	958,460.07
办公费	415,431.32	424,535.51
折旧摊销费	306,667.72	286,876.75
其他	34,778.82	47,195.15
合计	78,613,255.56	59,838,848.71

37、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	38,246,337.88	27,299,118.70
职工薪酬	9,134,857.11	8,710,835.47
中介咨询费	4,593,711.35	3,012,672.79
交通差旅费	685,835.42	667,472.30
折旧摊销费	1,394,925.62	1,249,535.68
房租物业费	1,348,315.88	699,081.44
会议费用	26,107.58	24,356.97
办公费	714,339.56	613,465.19
业务招待费	462,355.85	511,905.23
其他	504,307.94	468,347.95
合计	57,111,094.19	43,256,791.72

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,915,176.80	-5,665,321.42
银行手续费	8,923.73	6,423.92
汇兑损失	23,436.21	5,589.70
合计	-4,882,816.86	-5,653,307.80

39、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	310,776.86	310,931.59
合计	310,776.86	310,931.59

40、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	-2,158,548.07	-2,688,100.72
合计	-2,158,548.07	-2,688,100.72

41、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,545,909.50	2,902,794.16

42、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
罚款收入	334,322.42	145,111.14	334,322.42
其他	0.06	8,218.85	0.06
合计	334,322.48	153,329.99	

43、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		2,132,168.80	
非流动资产处置	2,243,018.12	248.06	2,243,018.12
其他	199,168.85		199,168.85
合计	2,442,186.97	2,132,416.86	2,243,018.12

44、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	2,095,596.89	5,002,000.21
递延所得税费用	-1,694,906.88	-1,506,767.48
合计	400,690.01	3,495,232.73

（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	4,728,091.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,285,542.85
子公司适用不同税率的影响	-884,852.84
所得税费用	400,690.01

45、其他综合收益

详见附注。

46、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		28,033,641.35
政府补助	1,321,244.00	2,035,632.00
存款利息	5,348,818.11	5,290,348.58
其他	322,706.04	153,329.99
合计	6,992,768.15	35,512,951.92

（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	103,957,805.50	71,498,555.37
往来款	2,197,592.56	757,023.64
其他	1,840,658.36	2,042,905.66
合计	107,996,056.42	74,298,484.67

（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		230,000,000.00
合计		230,000,000.00

（4）支付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		360,000,000.00
合计		360,000,000.00

（5）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	17,951,090.80	0
合计	17,951,090.80	0

47、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	4,327,401.52	27,259,856.09
加：资产减值准备	310,776.86	310,931.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,937,903.74	5,803,739.62

无形资产摊销	2,573,748.81	1,053,823.10
长期待摊费用摊销	626,055.08	162,616.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,243,018.12	248.06
投资损失（收益以“－”号填列）	2,158,548.07	2,688,100.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,678,164.99	-1,506,767.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	552,870.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,107,554.97	-2,160,444.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,189,297.64	-6,085,868.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,253,441.34	22,502,025.67
其他	261,181.44	62,977.68
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,962.53	50,091,237.49
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	198,961,910.86	239,323,690.36
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	-208,849,439.28	-125,299,475.10

（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	72,703,125.00
其中：	--
江苏中兴药业有限公司	72,703,125.00
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
取得子公司支付的现金净额	65,585,550.81

（3）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	198,961,910.86	407,811,350.14
其中：库存现金	3,278.44	
可随时用于支付的银行存款	198,958,632.42	407,811,350.14

三、期末现金及现金等价物余额	198,961,910.86	407,811,350.14

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,000.00	履约保证金，使用受限
固定资产	62,200,956.00	子公司江苏中兴短期借款抵押银行，使用受限
无形资产	16,663,920.00	子公司江苏中兴短期借款抵押银行，使用受限
合计	79,114,876.00	--

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
江苏中兴药业有限公司	2018 年 06 月 26 日	96,937,500.00	82.50%	购买	2018 年 06 月 26 日	已完成股权过户等工商变更登记

（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	38,409,678.57
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	58,527,821.43

（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	26,540,032.33	26,540,032.33

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
应收票据	1,321,717.20	1,321,717.20
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
应交税金	2,353,277.86	2,353,277.86
预收账款	1,367,622.45	1,367,622.45
其他应付款	21,059,645.11	21,059,645.11
其他非流动负债	41,046,474.37	41,046,474.37
净资产	49,657,885.82	25,426,401.22
取得的净资产	49,657,885.82	25,426,401.22

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司委托评估公司进行评估，并出具评估报告（闽建友评报字第2018041号价值评估报告）。

（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且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

2、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

3、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：

报告期内，公司新设全资子公司福建广生堂新药研发有限公司，故合并范围新增福建广生堂新药研发有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建广生堂医药销售有限公司	福建省福州市	福建省福州市	医药销售	100.00%		设立
福建广生医院有限公司	福建省长乐市	福建省长乐市	妇幼保健医疗服务	100.00%		设立
福建广生堂金塘药业有限公司	福建省邵武市	福建省邵武市	医药生产	100.00%		设立
福州和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责任公司	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	药品的研发、投资等	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	医药生产销售	82.50%		购买

2、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	6,946,429.83	7,876,834.72
非流动资产	9,016,971.43	9,712,586.54
资产合计	15,963,401.26	17,589,421.26
流动负债	8,429,816.49	6,229,365.70
负债合计	8,429,816.49	6,229,365.70
归属于母公司股东权益	7,221,529.26	11,360,055.56
按持股比例计算的净资产份额	3,538,549.34	5,566,427.22
对联营企业权益投资的账面价值	16,033,549.35	18,061,427.22
营业收入	4,417,982.30	2,004,569.16
净利润	-3,820,745.49	-5,485,919.84
综合收益总额	-3,820,745.49	-5,485,919.84

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。

一、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6月30日止，本公司最大的信用风险敞口应收账款期末余额为6,380.21万元。

二、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。

截至2018年6月30日止，本公司持有的现金及银行存款折合人民币1.99亿元，扣除应结转损益的递延收益、递延所得税负债及其他应付款中限制性股票回购义务、客户保证金后的负债余额为1.68亿元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

三、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6月30日止，本公司无外币余额，因此不存在汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使

本公司面临公允价值利率风险。

3、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

不适用

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	福建福州	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九(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九(三)。

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
福州市奥泰科技投资中心(有限合伙)	同一控制下的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	497,719.93	0.00

关联租赁情况说明

本公司的全资孙公司阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司，承租联营公司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层的部分面积作为办公场所，房屋租赁期为三年三个月，自 2017年 11 月 29日至2021年2月28日，月租金人民币92,680元（含税）。

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

（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	3,413,695.48	2,427,326.64

6、关联方应收应付款项

无

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	3,897,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	584,280.00

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、限制性股票：授予价格 31.96 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%，因未达业绩要求，本期已失效，公司已回购）、第二期限制性股票（占比 35%）和第三期限制性股票（占比 35%）的锁定期限分别为授予日起 18 个月、30 个月、42 个月；2、股票期权：行权价格 29.28 元/股，股票期权自股权授予登记之日（2018 年 3 月 26 日）起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。其中，首期股票期权（占比 40%）、第二期股票期权（占比 30%）和第三期股票期权（占比 30%）的等待期分别为授权日起 12 个月、24 个月、36 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：

2016年10月10日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《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31.96元/股。

本激励计划授予的限制性股票限售期为自授予日起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%

以上，第一次解锁期的限制性股票因2017年公司业绩未达考核标准而失效，公司已于本期回购。

（2）股票期权激励计划

2018年2月28日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《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》等相关议案，同意公司实施2018年股票期权激励计划。根据股东大会授权，公司以2018年3月26日为授予日，向144名激励对象授予股票期权395.70万份，行权价格为29.28元/股。

股票期权的行权安排及公司业绩考核目标如下表所示：

行权安排	行权时间	公司业绩考核目标	行权比例
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%

公司于2018年5月16日完成上述股票期权的授予登记工作，目前暂未行权。

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	4,096,769.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,089,164.37

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

限制性股票中，第一次解锁期因2017年公司业绩未达考核标准而失效，公司已于本期回购。

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6月30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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

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

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。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,252,973.55	99.24%	2,001,352.71	5.10%	37,251,620.84	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	0.76%	300,766.40	100.00%		300,766.40	0.90%	300,766.40	100.00%	
合计	39,553,739.95	100.00%	2,302,119.11	5.82%	37,251,620.84	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			
1 年以内	38,951,699.37	1,947,584.97	5.00%
1 年以内小计	38,951,699.37	1,947,584.97	5.00%
1 至 2 年	285,864.00	42,879.60	15.00%
4 至 5 年	13,610.18	10,888.14	80.00%
合计	39,251,173.55	2,001,352.71	5.10%

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

（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 306,372.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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）
第一名	2,837,954.41	7.17%	141,897.72
第二名	2,592,757.00	6.56%	129,637.85
第三名	2,513,351.00	6.35%	125,667.55
第四名	2,329,322.00	5.89%	116,466.10
第五名	1,636,644.00	4.14%	81,832.20
合计	11,910,028.41	30.11%	595,501.42

2、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	1,380,842.49	100.00%	81,640.82	5.91%	1,299,201.67	1,110,644.38	100.00%	64,487.32	5.81%	1,046,157.06
合计	1,380,842.49	100.00%	81,640.82	5.91%	1,299,201.67	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			
1 年以内	1,288,530.49	64,426.52	5.00%
1 年以内小计	1,288,530.49	64,426.52	5.00%
1 至 2 年	81,962.00	12,294.30	15.00%
2 至 3 年	5,600.00	1,680.00	30.00%
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00%

4 至 5 年	50.00	40.00	80.00%
5 年以上	1,700.00	1,700.00	100.00%
合计	1,380,842.49	81,640.82	5.91%

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 17,153.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	471,825.05	376,275.05
其他	117,590.78	102,218.05
代扣代缴五险一金	105,426.66	114,151.28
代垫退回股权激励款	686,000.00	518,000.00
合计	1,380,842.49	1,110,644.38

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建华兴创业投资有限公司	房租押金	324,913.05	1 年以内	23.53%	16,245.65
廖龙辉	代垫退回股权激励款	280,000.00	1 年以内	20.28%	14,000.00
刘光荣	代垫退回股权激励款	203,000.00	1 年以内	14.70%	10,150.00
孙伟	代垫退回股权激励款	203,000.00	1 年以内	14.70%	10,150.00
代扣代缴五险一金	代扣代缴五险一金	105,426.66	1 年以内	7.63%	5,271.33
合计	--	1,116,339.71	--	80.84%	55,816.98

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	150,377,500.00		150,377,500.00	33,240,000.00		33,240,000.00
对联营、合营企业投资	16,219,728.77		16,219,728.77	18,178,276.84		18,178,276.84
合计	166,597,228.77		166,597,228.77	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
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	10,200,000.00		10,500,000.00
福建广生堂金塘药业有限公司	2,540,000.00	10,000,000.00		12,540,000.00
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			15,200,000.00
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
广生堂辅助生殖海外有限公司				
合计	33,240,000.00	117,337,500.00	200,000.00	150,377,500.00

（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限公司	18,061,427.22			-2,027,877.87						16,033,549.35	
福建广明方医药投资研发中	116,849.62	200,000.00		-130,670.20						186,179.42	

心（有限合伙）											
小计	18,178,276.84	200,000.00		-2,158,548.07						16,219,728.77	
合计	18,178,276.84	200,000.00		-2,158,548.07						16,219,728.77	

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	162,222,133.88	22,026,752.17	149,719,996.69	17,191,717.54
其他业务	8,403.34		6,307.59	
合计	162,230,537.22	22,026,752.17	149,726,304.28	17,191,717.54

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	-2,158,548.07	-2,688,100.72
合计	-2,158,548.07	-2,688,100.72

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
非流动资产处置损益	-2,243,018.12
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）	2,545,909.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,153.63
减：所得税影响额	65,706.75
合计	372,338.26

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	0.79%	0.0306	0.0306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0280	0.0280

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

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；

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、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；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。