

公司代码：600771

公司简称：广誉远

# 广誉远中药股份有限公司

## 2018 年年度报告



二〇一九年三月二十六日

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、利安达会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张斌、主管会计工作负责人傅淑红及会计机构负责人(会计主管人员)侯宽余声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司本年度不派发现金红利，不送红股，拟以资本公积金转增股本。由于公司正在实施股份回购方案，故拟以2018年度资本公积金转增股本实施公告确定的股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，每10股转增4股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策风险、市场竞争加剧的风险、应收账款管理风险、原材料供给及价格波动风险、质量安全风险等，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析-三、公司关于公司未来发展的讨论与分析-（四）可能面对的风险”部分的内容。

## 十、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	公司业务概要 .....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	17
第五节	重要事项 .....	61
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	84
第七节	优先股相关情况.....	94
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	95
第九节	公司治理 .....	103
第十节	公司债券相关情况 .....	109
第十一节	财务报告 .....	110
第十二节	备查文件目录 .....	251

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东、控股股东	指	西安东盛集团有限公司
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远药业有限公司
展览公司	指	北京广誉远展览有限公司
杏林誉苑	指	北京杏林誉苑科技有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
重大资产重组	指	2016 年 12 月，公司向东盛集团、磐鑫投资、鼎盛金禾以发行股份的方式购买其合计持有的山西广誉远 40% 股权并募集配套资金
中医药产业项目	指	新建广誉远中医药产业项目
研发中心项目	指	新建中药技术研发中心项目
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
利安达、利安达会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
鼎盛金禾	指	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）
磐鑫投资	指	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）
CFDA、国家食药监局	指	国家食品药品监督管理总局
财政部	指	中华人民共和国财政部
GDP	指	国内生产总值
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广誉远中药股份有限公司
公司的中文简称	广誉远
公司的外文名称	GuangYuYuan Chinese Herbal Medicine Co., Ltd.
公司的法定代表人	张斌

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑延莉	葛雪茹
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园A座六层	陕西省西安市高新区高新六路 52号立人科技园A座六层
电话	029-88332288	029-88332288
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	yanli.zheng@guangyuyuan.com	xueru.ge@guangyuyuan.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	西宁经济技术开发区金桥路38号
公司注册地址的邮政编码	810007
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	<a href="http://www.guangyuyuan.com">http://www.guangyuyuan.com</a>
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	广誉远	600771	东盛科技

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室
	签字会计师姓名	孙光辉、乔鑫
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	东方花旗证券有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场
	签字的财务顾问主办人姓名	朱剑、黄万
	持续督导的期间	2016.12.20-2017.12.31 <sup>注</sup>

注：因报告期末公司募集资金尚未使用完毕，故财务顾问东方花旗仍将继续履行持续督导义务，直至募集资金全部使用完毕。

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	1,618,764,010.55	1,168,684,814.24	38.51	936,993,228.17
归属于上市公司股东的净利润	374,108,052.45	236,804,798.41	57.98	122,810,065.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	376,468,010.55	207,503,805.99	81.43	109,540,501.73
经营活动产生的现金流量净额	-297,970,259.63	-183,673,210.35	不适用	-211,787,125.01
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	2,287,570,596.66	1,913,826,432.98	19.53	1,708,248,137.69
总资产	3,078,858,116.98	2,517,620,674.29	22.29	2,142,868,553.28

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益（元/股）	1.06	0.67	58.21	0.44
稀释每股收益（元/股）	1.06	0.67	58.21	0.44

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.07	0.59	81.36	0.39
加权平均净资产收益率(%)	17.81	12.96	增加4.85个百分点	15.82
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.92	11.36	增加 6.56 个百分点	14.11

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司进一步整合营销资源，深入与百强连锁的战略合作，全方位、深层次推进“好孕中国”及线下地推活动，强化市场开发力度，细化产品营销策略及市场服务方案，各业务板块协同效应日渐凸显，品牌影响力和产品知名度不断提高，终端渠道建设及产品覆盖率稳步提升。同时，公司坚持全业务链精细化管理，优化广告投放策略，加强费用管控，强化运营质量和效率，综合使得公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别较上年同期增长了38.51%、57.98%、81.43%。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用



## 九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	293,501,724.02	361,549,406.57	366,571,226.13	597,141,653.83
归属于上市公司股东的净利润	51,641,880.15	92,607,096.80	81,729,908.50	148,129,167.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,044,808.39	90,098,926.77	82,492,476.51	152,831,798.88
经营活动产生的现金流量净额	-85,678,012.92	-149,241,643.68	-34,989,435.82	-28,061,167.21

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

 适用  不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-64,650.40	508,554.55	791,415.63
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	821,424.05	25,303,243.90	9,611,322.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-853,313.89	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	2,625,000.00	9,863,345.85	6,514,444.43
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,964,660.42	-440,621.65	-2,083,178.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-226,383.20	-1,508,971.50	-789,264.47
所得税影响额	449,311.87	-3,571,244.84	-775,174.85
合计	-2,359,958.10	29,300,992.42	13,269,564.08

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主营业务

公司主要从事中药产品的生产、销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂等 8 种剂型，104 个药品注册批件、1 个保健食品许可批件、1 个白酒许可批件、153 个商标、19 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 36 个医药品种被列入《国家基本药物目录（2018 年版）》、62 个药品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》。公司拥有良好的品牌形象，历史积淀深厚，核心子公司山西广誉远距今已有 478 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸均先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则被列入山西省非物质文化遗产名录。

##### (二) 主要产品及用途

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	传统/精品	国家秘密级
2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统/精品	国家秘密级
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统	国家秘密级
4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品	国家秘密级
5	安宫 牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	中药	传统/精品	--

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
6	牛黄清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	中药	传统/精品	--
7	加味龟龄集酒	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溲泻，食欲不振。	中药	养生酒	--
8	龟龄集酒	--	延缓衰老、抗疲劳。	保健食品	养生酒	--

注：2016 年 3 月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满，但由于国家管理部门相关定密权限的移交工作尚未完成，故致使公司龟龄集、定坤丹保密期限延期事宜仍在等待之中。截至目前，上述产品均处于未解密状态。

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

##### （1）招标采购

招标采购方式主要针对采购量比较大的原材料、包装材料和辅料。对于包装材料和价格波动较大的原材料和辅料，公司每年组织多次招标后及时采购。对于价格波动较小或者招标组织难度大，费用较高的原材料和辅料采购，公司采用招标确定主要供应商后，在年度内从固定供应商进行采购。

##### （2）直接采购

公司对其他原材料、辅料和办公用品等采用货比三家、价格和质量兼顾的方式直接采购。

#### 2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售需求制定生产计划，并保持一定量的安全缓冲库存，以免发生市场销售断货情况。在生产的过程中，公司严格按照国家 GMP 要求和公司制定的药品生产标准组织生产，精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

### 3、销售模式

#### (1) 医药工业

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为三种销售模式，包括协作经销模式、代理销售模式和经销模式，具体如下：

##### ① 协作经销模式

协作经销模式即公司将产品采取买断经销方式销售给医药商业批发企业，并协助批发企业开发、维护医疗机构等终端客户的模式。公司自有销售队伍在各自的区域内寻找到合适的协作经销商，签订经销合同。公司与区域经销商整合资源，开拓区域内零售药店，以及通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场，并提供销售及售后服务，公司销售队伍同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。

##### ② 代理销售模式

公司对于部分药品采取代理销售模式，由具有一定经济实力或市场渠道资源的代理商在特定区域代理公司产品，代理商在特定区域自主开拓销售渠道、开拓终端市场，并协调公司产品在代理区域内的市场准入工作，包括物价备案、产品检验、招标投标、进入医保、农保等，确保公司产品中标。公司将产品销售给代理商合作的区域性医药商业企业后，一般不提供其他后续支持和服务，亦不承担市场风险。

##### ③ 经销模式

公司的精品中药及养生保健酒采取经销模式，即将产品以买断方式销售给与区域合作伙伴设立的国药堂或酒业公司（公司大多仅参股 10%左右）、经销商，由其零售给消费者。

#### (2) 医药商业

公司以拉萨广誉远为平台，自其他医药生产企业购进产品，通过自有销售渠道售往拉萨本地医院或零售终端，相关销售费用由公司承担。报告期内医药商业收入占营业收入的比例为 4.28%。

#### (四) 业绩驱动因素

2018 年度，公司实现销售收入 161,876.40 万元、归属于上市公司股东的净利润 37,410.81 万元、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 37,646.80 万元，分别较上年增长 38.51%、57.98%、81.43%。报告期内，公司进一步下沉营销资源，

强化市场开发力度，细化产品营销策略及市场服务方案，随着“好孕中国”以及线下地推活动全方位深层次的开展以及广告投放策略的持续优化，公司品牌效应全面提升，再加之“专业化培训+精细化服务+闺蜜般客情=销量倍增”管理理念的贯彻落实，进一步拉动了公司销售的增长。

#### （五）公司所处行业说明

##### 1、政策利好不断，医药行业总体维持稳步增长

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业与现代产业相结合，一、二、三产业为一体的行业，具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型的特点。近年来，随着人民生活水平的日益提高和对医疗保健需求的不断增长，医药工业一直保持着较快的发展速度，在国民经济中的地位稳步提高。自 2016 年以来，国家陆续出台了一系列促进医药产业发展的政策，政府医疗卫生投入也持续加大，并扩大了基本医疗保险的受益面，而医保覆盖面的扩大、支付水平的提升，则有利于加速释放医药需求并为制药企业发展带来新的机遇。国家统计局公布的数据显示，2018 年医药制造业全年累计实现销售收入 2.40 万亿元，较上年增长 12.6%；实现利润总额 3,094.2 亿元，较上年增长 9.5%。

2018 年，医药工业继续呈现稳中向好的高速发展态势，在人口老龄化进程加快、二孩政策放开、政府持续加大对医疗卫生事业的投入、人均医疗消费增长等市场需求、以及诸多行业政策改革的大势下，医药行业总体维持稳步增长。根据国家工信部数据，2018 年 1-10 月，消费品工业增加值同比增长 5.9%，其中医药工业增加值增速同比增长 10.2%，高于全部消费品工业增速 4.3 个百分点。

##### 2、消费升级，医药行业迎来发展良机

国家统计局发布的《2018 年国民经济和社会发展统计公报》数据显示，去年我国人均 GDP 为 64,644 元，比 2017 年增长 6.1%。伴随着人均 GDP 的不断增长，我国的消费结构也正逐渐发生着较大的改变，休闲娱乐、文化体育、医疗健康已经成为新的消费增长点，为医药产业创造了巨大的消费市场。未来，随着我国社会老龄化程度的提高、人们保健意识的增强以及疾病谱的改变，行业需求持续向上。加之近年来在行业政策和医药科技领域创新的驱动下，我国医药制造业后续仍具备一定成长空间。根据《2019 年医药行业发展报告》数据，预计 2019 年，医药制造业工业增加值增速将达到 8%左右；主营业务收入将达到 27,830 亿元左右，同比增长约 15%。

### 3、行业的周期性特点

医药行业作为我国国民经济的重要组成部分，关系国计民生，受宏观经济波动影响较小，属于典型的弱周期性行业，近年来收入及利润仍呈现持续增长趋势。同时，医药行业不存在明显的区域性特征，但是，具体的药品品种因适应症的高发受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

主要资产	重点变化情况
货币资金	减幅 55.44%，主要是由于报告期内公司募集资金投入新建中医药产业项目及中药技术研发中心项目 19,250.80 万元。
应收账款	增幅 82.00%，主要是由于公司营业收入持续增长，使得信用期内应收账款随之增加。
存货	增幅 104.74%，主要是由于公司利用中药材市场价格波动，对牛黄、天然麝香等贵细药材进行储备性采购，使得原材料较年初增加 16,135.17 万元，以及为市场销售备货库存商品较年初增加 1,976.56 万元。
固定资产	增幅 1,126.66%，主要是由于公司新建中医药产业项目、中药技术研发中心项目等投入使用，将 6.14 亿元在建工程结转至固定资产。
在建工程	山西广誉远对新建中医药产业项目及中药技术研发中心项目结转固定资产。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

报告期内，公司持续加强品牌战略管理，不断创新营销思路、拓展营销渠道，“12345”的核心竞争力得到进一步凸显：

### 1、品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 478 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，曾与北京同仁堂、杭州胡庆余堂、广州陈李济并称为“清代四大名店”，现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远国药四百多年传承的古训（非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞）昭示了广誉远老字号企业的经营理念以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念。

### 2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活



化石”，它与定坤丹均为国家保密品种。公司“龟龄集”、“定坤丹”及“安宫牛黄丸”均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸则入选山西省非物质文化遗产名录。

### 3、工艺优势

山西广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见，存心自有天知”的古训，严苛雕琢百余种高端养生精品中药，其炮制工艺从 478 年前代代相传。在产品的制造过程中，采用炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多炮制工艺，尤其是陈醋炮制、煨干姜炭以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，成为公司核心竞争力之一。

### 4、知识产权

#### (1) 专利

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共拥有专利技术 19 项，其中报告期内成功申请专利 3 项，具体如下。

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权人
1	药瓶	ZL201830026093.4	2018.01.19	2018.05.15	外观设计	山西广誉远
2	酒瓶（龟龄集酒）	ZL201830026121.2	2018.01.19	2018.05.15		
3	药柜	ZL201830026094.9	2018.01.19	2018.09.11		

#### (2) 商标


截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有国内商标 145 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增商标 24 个，均为国内商标，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	持有人
1	<b>广升远</b>	44	20640800	2018.03.21-2028.03.20	山西广誉远国药 有限公司
2	<b>广誉远</b>	3	23841231	2018.04.14-2028.04.13	
3	<b>广誉远</b>	5	23841230	2018.04.14-2028.04.13	
4	<b>广誉远</b>	29	23841229	2018.04.21-2028.04.20	
5	<b>广誉远</b>	30	23841228	2018.04.14-2028.04.13	
6	<b>广誉远</b>	44	23841227	2018.04.21-2028.04.20	



序号	商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	持有人
7	定坤丹	29	23841234	2018.04.21-2028.04.20	
8	定坤丹	30	23841233	2018.07.07-2028.07.06	
9	定坤丹	44	23841232	2018.04.21-2028.04.20	
10	广誉远定坤丹	5	24905625	2018.06.28-2028.06.27	
11	广誉远定坤丹	30	24905618	2018.06.21-2028.06.20	
12	广誉远定坤丹	35	24905624	2018.06.28-2028.06.27	
13	广誉远定坤丹	44	24905617	2018.06.21-2028.06.20	
14	广誉远好孕计划	35	24317059	2018.05.28-2028.05.27	
15	广誉远好孕计划	41	24317058	2018.05.28-2028.05.27	
16	广誉远好孕计划	44	24317057	2018.05.21-2028.05.20	
17	广誉远好孕	35	24317056	2018.05.21-2028.05.20	
18	广誉远好孕	41	24317055	2018.05.21-2028.05.20	
19	广誉远好孕	44	24317054	2018.05.21-2028.05.20	
20	定坤丹	5	23841235	2018.07.21-2028.07.20	
21	广誉远	35	25688758	2018.07.28-2028.07.27	
22		44	26585577	2018.09.07-2028.09.06	
23		41	26585578	2018.09.07-2028.09.06	
24		35	26585579	2018.09.07-2028.09.06	

公司拥有的“远及图”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理局认定为省级著名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5	587224	2012.03.20-2022.03.19

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年，随着我国医疗体制改革持续深入，医药行业加速进入格局调整和价值重塑阶段，在公司董事会的正确领导和全体股东的大力支持下，公司积极应对国家政策改革、行业舆论环境、原料价格上涨等诸多不利影响，坚定“全产业链打造广誉远高品质中药战略”的指导原则，以建设广誉远中医药文化产业园百年基业为契机，专注发展“传统中药+精品中药+养生酒”三大销售核心板块，全方位整合营销资源，稳步推进全国终端渠道网络建设，强化品牌营销战略的制定与执行，不断提升运营效率和服务质量，确保了公司的健康发展和经营业绩的持续性增长。

#### （一）营销管理

1、传统中药：报告期内，公司始终坚持以文化为引领，以学术为根本，围绕“学术+品牌”双轮驱动的营销战略要求，深耕学术推广和循证医学研究，加大公司与各院校联合实验室研究成果输出及转化，同时以“好孕中国”公益项目为主要抓手，优化品牌策略，整合营销资源，加强终端渠道开发和营销队伍建设，坚持“专业化培训+精细化服务+闺蜜般客情”的服务战略，进一步深化与百强连锁的深度合作，增强了客户产品体验和品牌粘度，实现了终端动销的快速增长。

商务方面，公司加快全国商业网络覆盖和系统布局，重点围绕九州通、重庆医药、广州医药、国药控股、华润医药等全国性龙头商业开发 OTC 市场，围绕浙江英特、四川科伦、重庆医药、瑞康医药、南京医药等区域性商业开发医院市场，全年签订一级商 220 余家，二级商 700 余家，确保了公司产品在全国市场的快速分销和运转。同时以“撒网行动”为着力点，在全国开展业务对接会、商业推广会、开票员培训会，加强医药商业规范管理，不断扩大商业覆盖面和产品市场铺货率。

医学方面，公司坚定以学术为根本，以文化为引领，深耕学术推广和循证医学研究，坚持以妇科内分泌巡讲、重大学术会议、传统医药文化行为为主线，推动医院终端开发数量稳步增长。同时，公司加快龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）临床研究、龟龄集治疗特发性少精弱精精子畸形症多中心临床研究、定坤丹非临床安全评价和毒理学研究、定坤丹治疗 PCOS 的临床系统生物学研究、定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验等顶级基础学术研究，加强与山西大学、厦门大学、中国药科大学

等院校联合实验室研究成果输出及转化，夯实广誉远学术推广建设。2018 年，公司新增医院终端 1,200 余家，先后参办全国及省市各类学术会议 310 余场、组织召开科室推广会 510 余场、广誉远传统医药文化行活动 5 场，进一步巩固了核心产品的学术地位，不断提升公司品牌形象和产品知名度，带动了终端销售的稳步提升。

KA 方面，公司继续围绕“好孕中国”公益项目，全方位整合营销资源，强化与全国百强连锁的战略合作，坚持“专业化培训+精细化服务+闺蜜般客情”的终端服务战略，以客户为中心，不断提高终端连锁门店覆盖率和动销率。2018 年，公司“好孕中国”项目已在一心堂、国大药房、老百姓、海王星辰、漱玉平民大药房、重庆和平连锁等 100 余家连锁先后启动，自“好孕中国”公益项目开展以来，目前已在全国 29 个省市自治区，开展好孕专柜培训 5,000 余场，贴柜培训店员 3 万余名，落地好孕专柜近 12,000 家。同时，公司加强线下地推活动，联合荣华大药房、养天和、重庆和平、陕西怡康等开展了“黄河大声唱”、“疼爱大作战”、“向快乐出发”、“好运 K 歌会”等系列活动，进一步提升客户产品体验和品牌粘性，推动了公司核心产品快速放量。截至报告期末，公司产品已覆盖全国连锁门店近 15 万家，其中管理终端近 40,000 家。

2018 年度，公司不断加强医学、商务、KA 内外部优势资源整合，三管齐下，进一步完善市场布局和营销体系建设，有效提升了产品市场占有率，终端动销快速增长，使得传统中药实现销售 128,109.47 万元，同比增长 34.83%。

2、精品中药：报告期内，公司加快精品中药渠道转型升级，促进全国精品门店向客户体验中心、健康管理中心、精细化服务中心转变，持续优化社群活动和服务品质。渠道建设上，公司持续推进国药堂、国医馆、店中店等全国精品网络布局，同时依托全国连锁药店资源，合作开发“黄金单店”计划，深入推广“广誉远学者计划”，整合中医名医资源，开设中医工作室，不断完善广誉远全国高品质健康服务网络。2018 年，公司持续以 500+俱乐部、广誉远俱乐部、中国中医科学院国学养生班等为切入点，以证券、金融、商会、商学院、财经媒体等高端精准人群为核心，全力搭建高端用户体验平台，并通过养生大讲堂、健康讲座等高品质社群活动，沉淀优质客户资源，提高客户粘性，打造广誉远健康养生服务内外循环系统。

2018 年度，精品中药实现销售 21,318.78 万元，同比增长 52.93%。

3、养生酒：报告期内，公司坚定以“餐饮为核心，商超、药店为两翼”的发展战略，坚持聚焦高端健康酒市场，整合内部资源，扎实布局山西、浙江、江苏、广东、福

建等成熟市场，创新开发电台、报媒、电视购物、企业团购等零售渠道，加快全国分销渠道和终端网络建设。终端推广方面，公司快速复制模范市场的成功经验，线上线下紧密结合，线下围绕重点区域及目标消费群体开展差异化营销，加大品鉴会、满赠体验、宴席及开瓶有奖等营销活动推广力度，持续宣传“食鲜生-喝龟龄集酒”主题活动，不断积累消费人群，实现从渠道分销到深度“粉”销模式的转变。线上加大与天猫、京东等零售平台的营销创新，实现线上销售新突破。2018 年第十二届中国品牌节，公司龟龄集酒获得了“消费者青睐品牌”、“中国健康酒行业领军品牌”等殊荣。

2018 年，养生酒实现销售 5,255.58 万元，同比增长 106.49%。

## （二）品牌建设

报告期内，公司坚定“极致产品、极致客户体验、极致品牌传播”的经营理念，以提升市场终端动销为导向，优化广告投放策略，将公司品牌建设与市场研究、产品定位相融合，不断厚植广誉远品牌价值和产品知名度。在传统媒体及框架媒体方面，公司将广告投放与重点市场相结合，聚焦山西、江苏、北京、广东等“产粮”大省，面向精准消费人群，精选《非凡匠心》、《非诚勿扰》、《我们仨》、《陪读妈妈》等经典栏目和剧场“靶向式”宣传。同时，加强与分众传媒深度合作，广泛覆盖人群聚集的商业楼宇及社区，极大地提升了定坤丹品牌影响力。网络及自媒体方面，公司深挖新媒体营销矩阵潜力，整合百度、360、今日头条、39 健康网、家庭医生在线以及公司自媒体公众号等平台资源，分析流量关注热点，升级传播内容和合作形式，精准服务客户需求。社会营销方面，公司以关爱健康、致敬中医为重点内容，先后策划自制首档中医科普微综艺《誉医来了》以及深圳地铁姨妈专列、广誉远千人搓丸挑战吉尼斯世界纪录等现象级营销事件，吸引了大量消费者关注和参与，受到社会广泛赞誉。同时，公司创新品牌传播推广模式，探索网上直播与线下活动联动，抓住“母亲节”、“告白+卸妆”等热点开展场景式体验营销，进一步提升客户及粉丝粘性，拓宽品牌传播的渠道和广度。2018 年，公司先后获得“中国行业十大创新力品牌奖”、“2018 中国年度影响力品牌奖”、“OTC 黄金营销案例奖”、“百年精品国药奖”、“健康中国品牌榜西普金奖”、“2018 年中国医药营销年度传播奖”、“3·15 中国医药十大影响力品牌”、“全国医药行业质量领先品牌”、“ADMEN 国际大奖创意策划实战金案奖”、“生物医药产业最具成长性上市公司”等诸多荣誉。

### （三）生产管理

公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选道地药材，遵循独特古法炮制工艺，以“做引领中医药质量标准的企业标杆”为目标，以新版 GMP 规范为根本，不断提升生产质量管理水平，加强生产现场管理及全过程控制，强化班组建设，推动精细化管理，确保产品高品质出厂。生产运营上，公司围绕年度制定的经营目标和生产计划，以市场需求及中医药文化产业园建成投产为核心工作，一方面在老厂进一步挖掘原有产能潜力，另一方面在新厂通过 GMP 认证达到可使用状态后，加快完成改变药品生产场地的补充申请，缩短人机磨合时间，不断提高产品收率、降低生产成本，在确保产品质量的基础上，试行“当日任务当日完成”的生产机制，全力满足市场需求。质量管控上，公司加强供应商年度质量回顾、现场及非现场审计等，严格检验进厂物料，从源头上把好质量关。同时，公司组建药物警戒部，强化药品安全性监测和风险管理能力，组织开展各项自检工作，加强检验员专业知识与技能培训，通过现场办公、及时纠偏，确保全年无重大生产事故、质量事故。2018 年，山西广誉远先后获得“3·15 全国质量诚信品牌优秀示范企业”、“全国产品和服务质量诚信示范企业”、“大健康产业最美工厂奖”等荣誉。

### （四）研发管理

报告期内，公司坚定围绕“高品质中药战略”，以市场需求为导向，不断增强公司科研质量和实力，提升公司产品价值和科技含量。公司坚持“产学研”三位一体的管理方针，重点围绕核心产品的剂型改造、工艺改进、药理药效及质量标准提升等方面，积极推进与高校、研究所、医院等机构的科研合作，充分依托外部优势资源开展多课题研究，尤其与山西大学、厦门大学、中国药科大学等院校联合实验室持续开展的重大项目，均取得了显著成效。同时，公司加强广誉远技术评价委员会对项目立项、药物筛选、产学研协同合作等全过程指导，提高公司研发资源配置效率和投入产出比，促进科研、生产与市场发展紧密结合，进一步提升公司产品临床价值和空间，为公司未来发展赋予增长新动能。2018 年度，公司在研及完成的研发项目共 36 个，研发投入达 6,124.13 万元。

### （五）募投项目建设

报告期内，公司以建设广誉远百年基业为指导原则，高度重视工程质量和安全，顺利完成了募投项目建设，并于 2019 年 1 月进行了项目结项。



### 1、新建广誉远中医药产业项目

新建广誉远中医药产业项目主要包括前处理车间、综合制剂车间、中药丸剂大楼、龟龄集药酒车间及龟龄集保健酒车间等。该项目总投资为 63,746 万元，拟投入募集资金金额为 63,746 万元，截至 2019 年 1 月 18 日实际投入 64,818.40 万元（含尚未支付的项目尾款和质保金）。项目于 2018 年 8 月完成建设并通过 GMP 认证，达到预定可使用状态。

### 2、新建中药技术研发中心项目

新建中药技术研发中心项目为建设中药技术研发大楼。由于公司研发战略调整，积极推进与高校、研究所、医院等机构的科研合作，充分依托高校等外部资源优势开展多课题研究，故公司减少了部分研发设备的采购。该项目总投资为 19,958 万元，拟投入募集资金金额为 19,875.11 万元，截至 2019 年 1 月 18 日实际投入 6,522.85 万元（含尚未支付的项目尾款和质保金）。项目于 2018 年 8 月完成建设并达到预定可使用状态。

## （六）人力资源建设

报告期内，公司加快战略型人力资源体系建设，推进人力资源管理由业务驱动型向战略驱动型转变，一是满足公司快速发展的人才需求，不断引进营销、管理类高级人才，撬动组织活力和人才潜能，同时持续开展大学生招聘计划，不断输送优秀人才支撑组织战略发展。二是围绕组织能力提升，致力构建企业员工自我学习赋能的组织环境，强化企业文化传播和员工关系管理，建立狼性团队、奋斗者文化，持续推动学习型组织建设。三是健全人才选拔机制和绩效考核管理，坚持责任结果导向，强调战略贡献，实施差异化考评，持续优化绩效管理制度。四是提升人力资源服务管理效率，把控劳动用工风险，利用信息化、数据化管理提升管理效能，服务企业发展战略。报告期内，公司加强企业文化建设，不断重塑企业文化，通过广誉远内刊、微信自媒体等宣传平台，传播、宣贯企业文化理念，通过知识竞赛、节日活动等多种形式，丰富员工文化生活，增强员工归属感，不断提升公司凝聚力和战斗力。2018 年末，公司员工总数已达 3,115 人，较上年末净增加 941 人，人员的培养和不断引进为公司的持续发展提供了新鲜的血液。

## （七）内控体系建设

报告期内，公司持续健全内控体系建设，以修订后的《制度汇编》和《内控手册》为基础，进一步加强风险防范和管控，从制度设计的合理性及执行的有效性方面，对各权属企业内控执行情况展开全面检查，确保日常经营管理业务全覆盖。同时，持续关注

公司重大事项、关键流程和制度的执行检查与跟踪评价，不断扩大内控检查的广度和深度，特别是对工程建设、设备招标采购、市场费用的拨付及使用、渠道开发及终端铺货等核心业务，强化监督及现场核查，明确各级责任，发现问题及时整改，持续推进内控管理质量稳步提升，切实保障公司内控体系运行的有效性。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 307,885.81 万元，归属于母公司股东权益 228,757.06 万元；报告期内，公司实现营业收入 161,876.40 万元，归属于上市公司股东净利润 37,410.81 万元。

2018 年，公司坚定“全产业链打造广誉远高品质中药战略”的指导原则，继续全方位整合营销资源，培育产品知名度和品牌影响力，努力推进广誉远中医药文化产业园建成投产，精进组织变革和梯队建设，提升生产运营效率和服务质量，实现公司经营业绩稳步增长。2018 年，公司全体员工迎难而上，公司实现销售增长 38.51%，净利润增长 57.98%，与年初制定的经营计划相比，公司销售收入与利润的完成率分别为 83.01%、101.11%。

报告期内受整体经济形势下滑影响，公司产品销售增速放缓，再加之公司自下半年开始对部分商业返利直接采用票折方式进行冲抵，致使公司销售收入与年初计划出现了一定的差异。

### （一）主营业务分析

#### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,618,764,010.55	1,168,684,814.24	38.51
营业成本	305,690,211.85	205,812,592.51	48.53
销售费用	628,616,186.10	515,873,377.87	21.85
管理费用	96,127,930.81	114,468,131.96	-16.02
研发费用	58,442,758.15	31,263,448.21	86.94
财务费用	14,305,847.33	4,145,004.39	245.13
经营活动产生的现金流量净额	-297,970,259.63	-183,673,210.35	不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
投资活动产生的现金流量净额	81,215,180.87	-572,757,163.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	60,984,694.87	68,912,684.18	-11.50
资产减值损失	34,449,376.03	1,788,847.92	1,825.79
其他收益	821,424.05	320,100.00	156.61
投资收益	878,691.36	5,779,912.52	-84.80
营业外收入	1,398,094.62	25,309,345.05	-94.48
营业外支出	7,362,755.04	766,822.80	860.16
利润总额	452,219,032.55	304,426,378.71	48.55
净利润	394,051,802.67	250,312,150.34	57.42
归属于母公司所有者的净利润	374,108,052.45	236,804,798.41	57.98

(1) 营业收入比上年同期增加**45,007.92**万元，增幅**38.51%**，主要是因为报告期公司进一步整合营销资源，持续深入与九州通、重庆医药等百强连锁的战略合作，优势互补，全方位、深层次推进“好孕中国”及线下地推活动，使得公司各业务板块收入进一步提升。

(2) 营业成本较上年度增加**9,987.76**万元，增幅**48.53%**，主要是因为收入增加。

(3) 研发费用较上年度增加**2,717.93**万元，增幅**86.94%**，主要是因为报告期内公司在推进原有研发项目的同时，新增研发项目**12**个，重点围绕定坤丹、龟龄集等核心产品的二次开发、临床系统生物学研究、新剂型的工艺研究、质量标准提升以及药理、药效、作用机制探索等方面，同时联合上海中医药大学、厦门大学成立联合实验室进行广誉远经典名方的二次开发，加大了研发项目的支出力度。

(4) 财务费用比上年同期增加**1,016.08**万元，增幅**245.13%**，主要是因为山西广誉远短期借款增加**7,972.18**万元，使得利息支出增加**749.11**万元及本年度票据贴现费用增加**241.68**万元。

(5) 资产减值损失比上年同期增加**3,266.05**万元，增幅**1,825.79%**，主要是因为报告期应收款项增加，公司按照会计政策计提相应的坏账准备。

(6) 投资收益较上年同期减少**490.12**万元，减幅**84.80%**，主要是因为本年度**4**月份以后不再利用闲置募集资金购买结构化存款产品，确认的投资收益比上年度随之减少。



(7) 营业外收入较上年同期减少2,391.13万元，减幅94.48%，主要是因为上年度拉萨广誉远收到政府补助款2,438万元。

(8) 营业外支出较上年同期增加659.59万元，增幅860.16%，主要是因为山西广誉远根据社保局的要求补缴了以前年度延期缴纳社保产生的滞纳金646.85万元。

(9) 利润总额、净利润和归属于母公司所有者的净利润分别较上年同期增加14,779.27万元、14,373.97万元和13,730.33万元，增幅为48.55%、57.42%和57.98%，主要是因为：①报告期营业收入比上年同期增长38.51%；②公司坚持全业务链精细化管理，强化销售费用管控,优化广告投放策略，强化运营质量和效率，在确保品牌传播力度的同时，适当减少广告投放，广告投放费用较上年同期减少17.18%，综合使得公司整体盈利能力进一步提高。

## 2、收入和成本分析

√适用 □不适用

2018 年度，公司收入、成本分别较上年同比增幅 38.51%、48.53%，具体分析如下：

### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,494,282,507.45	239,788,188.83	83.95	37.14	38.45	减少 0.15 个百分点
医药商业	69,252,757.80	48,826,724.43	29.49	34.41	122.55	减少 27.93 个百分点
养生酒	52,555,835.16	16,436,005.75	68.73	106.49	69.04	增加 6.93 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
传统中药	1,281,094,686.33	215,255,194.90	83.20	34.83	38.52	减少 0.45 个百分点
精品中药	213,187,821.12	24,532,993.93	88.49	52.93	37.91	增加 1.25 个百分点
养生酒	52,555,835.16	16,436,005.75	68.73	106.49	69.04	增加 6.93 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	97,940,774.02	13,392,999.61	86.33	-43.37	-39.78	减少 0.81 个百分点

东北	131,355,453.09	21,928,391.47	83.31	37.70	20.71	增加 2.35 个百分点
华东	360,640,400.93	52,811,376.24	85.36	76.96	42.85	增加 3.50 个百分点
华中	227,226,021.09	41,550,149.92	81.71	-2.44	16.62	减少 2.99 个百分点
西南	182,207,798.89	31,876,267.49	82.51	67.56	49.91	增加 2.06 个百分点
西北	547,467,894.59	94,665,009.84	82.71	81.74	94.60	减少 1.14 个百分点

### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

#### ① 主营业务分行业、分产品情况的说明:

##### A. 医药工业营业收入较上年同期增加 37.14%，主要是因为：

公司不断加强内、外部优势资源整合，加大与区域龙头商业、百强连锁的战略合作，提升产品市场占有率和终端动销率，同时，通过搭建高端用户体验平台、养生大讲堂、健康讲座等高品质社群活动加大推广力度以及广告、品牌效应的凸显，带动传统中药和精品中药收入分别实现了 34.83%、52.93%的增幅，综合使得医药工业营业收入较上年同期增加 37.14%。

B. 医药商业营业收入较上年同期增加 34.41%，毛利率较上年同期减少 27.93%，主要是因为公司深入开发西藏本地市场，使得医药商业收入持续上升，但由于受“两票制”政策的持续影响，药品生产厂家供货价格提高，使得该业务板块毛利率下降 27.93%。

C. 养生酒营业收入较上年同期增加 106.49%，毛利率较上年同期增加 6.93%，主要是因为公司持续开发山西、浙江、江苏、广东等重点区域市场潜力，创新开发电台、报媒、电视购物、企业团购等零售渠道销售新模式，持续通过品鉴会、满赠体验、宴席及开瓶有奖、“食鲜生-喝龟龄集酒”等营销活动的形式培育壮大消费群体规模，加之重新设计定位养生酒系列产品，相应提高了新产品的供货价，综合使得报告期内养生酒营业收入及毛利率较上年同期分别增长 106.49%、6.93%。

#### ② 主营业务分地区情况的说明:

##### A. 主营业务分地区未包含医药商业收入。

B. 东北、西南、华东、西北地区营业收入分别较上年同比增长 37.70%、67.56%、76.96%、81.74%。主要是因为报告期内，公司加大与百强连锁和区域龙头商业的战略合作，通过“好孕中国”公益项目及广誉远文化行等活动，提升了核心产品市场铺货率，同时随着公司品牌效应的持续释放，依托公司商业全国系统性布局，东北、西南地区形

成了以东北制药集团、北京九州通、重庆医药（集团）、四川科伦为核心的营销网络辐射终端；华东地区公司围绕广州医药、广州采芝林、浙江英特等大型龙头区域商业联合开发终端二级市场加快分销和运转；西北地区持续加强与山西九州通、陕药控股兴庆医药的战略合作，在山西、陕西、宁夏新开发山西鸿翔一心堂、陕西怡康、宁夏国大药房等连锁终端并快速铺货上量。进而带动以上各区域营业收入较上年同期出现了较大幅度的增长。

C. 华中地区营业收入下降 2.44%，营业成本升高 16.62%，主要因为报告期内该区域内销售毛利率较低的定坤丹大蜜丸销售收入占比升高，使得营业成本的增幅超过收入的增长幅度。

## （2）产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减（%）	销售量比上年 增减（%）	库存量比上年 增减（%）
龟龄集（精品）	2,699,580	2,776,944	2,398,566	119.50	89.09	-11.85
龟龄集	37,431,786	38,452,362	1,590,102	-1.13	6.47	-46.81
龟龄集(珍藏)	-	9,120	169,080	-100.00	-49.33	-5.12
加味龟龄集酒	261	1,562	10,550	-	-53.90	-12.94
安宫牛黄丸（双天然）	60,392	23,634	60,848	-	-35.46	152.59
安宫牛黄丸（精品）	181,553	164,988	40,662	61.14	92.55	53.08
安宫牛黄丸	845,909	797,055	180,136	53.43	93.90	30.37
牛黄清心丸（精品）	200,502	191,418	143,922	-0.20	199.76	4.50
牛黄清心丸	4,405,280	3,779,084	586,360	120.01	93.73	1,267.76
定坤丹口服液	385,320	286,940	91,900	-	98.57	-
定坤丹大蜜丸	16,676,856	18,393,966	3,889,026	-19.13	23.54	-32.81
定坤丹大蜜丸(珍藏)	162,150	21,600	183,024	201.82	140.00	309.23
定坤丹水蜜丸	26,646,947	25,952,577	1,354,379	46.82	36.39	64.72
龟龄集酒	259,466	333,700	39,520	-20.67	76.81	-72.99

注：各产品的计量单位分别为：龟龄集：粒；安宫牛黄丸、牛黄清心丸、定坤丹大蜜丸：丸；定坤水蜜丸：瓶；定坤丹口服液：支；龟龄集酒及加味龟龄集酒：公斤。

### 产销量情况说明

① 2018 年度, 公司不断加强医学、商务和 KA 三个事业部的内外部优势资源整合, 不断完善市场布局和营销体系建设, 推动渠道的进一步下沉及覆盖, 提升产品市场占有率和终端动销率, 使得传统中药收入增长 34.83%, 因此其业务板块下的定坤丹大蜜丸、定坤丹水蜜丸、牛黄清心丸等产品的生产量、销售量也相应出现了大幅的增长; 同时随着精品中药市场培育初显成效, 有了一定的市场基础, 形成较为稳定的客户群, 加之大客户精准销售带动精品中药收入及产量同时增长。

② 牛黄清心丸年末库存量较上年增幅 1,267.76%, 报告期内, 公司结合产能情况及市场需求集中生产, 致使年末库存量出现大幅增长。

③ 报告期内, 公司样品、赠品出库数量未计入销售量之中。

### (3) 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	原辅包材	202,836,495.70	84.59	147,940,935.15	85.42	37.11	
	工资	18,003,543.67	7.51	14,020,830.67	8.10	28.41	
	折旧	3,899,002.17	1.63	2,334,537.51	1.35	67.01	
	能源和动力	6,134,567.63	2.56	4,432,975.62	2.56	38.38	
医药商业	采购成本	48,826,724.43	100.00	21,939,406.74	100.00	122.55	
养生酒	原辅包材	9,358,997.78	56.94	6,120,351.67	62.95	52.92	
	工资	2,562,922.34	15.59	1,558,457.51	16.03	64.45	
	折旧	1,167,350.46	7.10	423,138.99	4.35	175.88	
	能源和动力	1,292,954.85	7.87	693,883.18	7.14	86.34	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
传统中药	原辅包材	180,489,186.02	83.85	131,251,311.51	84.46	37.51	
	工资	16,910,042.98	7.86	13,440,917.76	8.65	25.81	
	折旧	3,660,928.64	1.70	2,221,369.52	1.43	64.81	
	能源和动力	5,802,267.15	2.70	4,192,230.42	2.70	38.41	

精品中药	原辅包材	22,347,309.68	91.09	16,689,623.64	93.82	33.90	
	工资	1,093,500.69	4.46	579,912.91	3.26	88.56	
	折旧	238,073.53	0.97	113,167.99	0.64	110.37	
	能源和动力	332,300.48	1.35	240,745.20	1.35	38.03	
养生酒	原辅包材	9,358,997.78	56.94	6,120,351.67	62.95	52.92	
	工资	2,562,922.34	15.59	1,558,457.51	16.03	64.45	
	折旧	1,167,350.46	7.10	423,138.99	4.35	175.88	
	能源和动力	1,292,954.85	7.87	693,883.18	7.14	86.34	

### 成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

2018 年 10 月，山西广誉远新建产业园项目正式投入生产并按规定计提折旧，因此公司产品生产成本中折旧的占比较上年相应增加。

#### (4) 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 51,128.06 万元，占年度销售总额 31.58%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 29,661.36 万元，占年度采购总额 68.62%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

### 其他说明

公司 2018 年度向前五名供应商采购额占年度采购总额的 68.62%。因其所涉及的原材料市场供应充足，且公司采用招标方式进行原材料采购，故未与上述供应商签署长期合作协议，不存在大额采购依赖的风险。

### 3、费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018 年	2017 年	增减比例 (%)	变动原因
销售费用	628,616,186.10	515,873,377.87	21.85	详见“第四节经营情况讨论与分析-(四)行业经营信息分析—销售费用情况分析”
管理费用	96,127,930.81	114,468,131.96	-16.02	公司加强运营管控、强化预算管理。
研发费用	58,442,758.15	31,263,448.21	86.94	详见“第四节经营情况讨论与分析-二、报告期内主要经营情况—(一)主营业务分析”
财务费用	14,305,847.33	4,145,004.39	245.13	

#### 4、研发投入

##### 研发投入情况表

 适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	58,442,758.15
本期资本化研发投入	2,798,545.09
研发投入合计	61,241,303.24
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.78
公司研发人员的数量	318
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.21
研发投入资本化的比重 (%)	4.57

##### 情况说明

 适用  不适用

公司 2018 年研发投入 6,124.13 万元,较上年增加 2,593.14 万元,增长率为 73.44%。

(1) 费用化研发投入 5,844.28 万元,主要为公司围绕定坤丹、龟龄集等核心产品的二次开发、临床系统生物学研究、新剂型的工艺研究、质量标准提升以及药理、药效、作用机制探索等方面的研发投入,以及联合上海中医药大学、厦门大学成立联合实验室进行广誉远经典名方的二次开发支出。

(2) 截止 2017 年末,公司软件系统开发项目尚未资本化的部分为 456.76 万元,本期投入 279.85 万元,资本化确认为无形资产 499.62 万元。

#### 5、现金流

 适用  不适用

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	增减额	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-29,797.03	-18,367.32	-11,429.71	不适用
投资活动产生的现金流量净额	8,121.52	-57,275.72	65,397.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	6,098.47	6,891.27	-792.80	-11.50

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 11,429.71 万元，主要是因为：

① 销售收入的增长使得经营活动收到的现金比去年增加 10,113.40 万元。

② 报告期内，经营性现金流出较上年同期净增加 20,415.33 万元，主要是由于公司销售增长导致缴纳的税费净增加 6,013.55 万元；加大研发项目及市场推广力度投入支出净增加 6,116.76 万元；生产销售人员增加 941 人工资薪酬支出随之增加 6,709.48 万元；原材料价格上涨采购支出增加 1,575.55 万元。

2012 年，公司在历经多年后终于解决历史遗留问题，于 2013 年开启战略转型，启动“精品中药战略”，专注中医药发展，围绕“传统中药+精品中药+养生酒”三大业务板块，逐步布局市场，转入正常运营，经营状况逐渐进入良性运转，但经营活动产生的现金流量净额却因以下原因持续为负：

① 作为快速成长型企业，公司近年来业务保持持续的快速增长，但由于公司尚处于市场培育期，受制于品牌知名度的影响，产品议价能力较弱，为了快速占领市场、覆盖终端渠道，公司给予了商业客户一定的信用账期，且商业客户以银行承兑汇票方式向公司支付货款的比重较高，而公司为了节约财务费用，一般不采用银行承兑汇票贴现的方式获取现金，因而对公司经营性现金流入产生了重大影响。本报告期末，公司持有的银行承兑汇票为 24,375.55 万元。

② 2013 年以来，公司持续加大市场投入，加快市场终端网络建设，尤其是 2016 年 3 月启动 OTC 战略以来，公司销售队伍逐步完善扩大，形成以商务、医学、KA 为核心，品牌、市场为辅助的传统中药以及精品中药、养生酒的专业营销团队，不断创新营销，加强市场拓展、市场活动和终端覆盖、广告投放等一系列营销工作，使得销售费用大幅增加，再加之公司根据中药材市场价格波动情况，及时进行原材料战略储备等，综合使得经营性现金流出持续增多。

③ 为了给公司长远发展赋能，自 2016 年起加大了研发投入的力度，围绕核心产品的剂型改造、工艺改进、药理药效及质量标准提升等方面，积极推进与高校、研究所、



医院等机构的科研合作，充分依托外部优势资源开展多课题研究，尤其与山西大学、厦门大学、中国药科大学等院校联合实验室持续开展的重大项目，均取得了显著成效。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 **65,397.24** 万元，主要是公司收回上期利用闲置募集资金所购买理财产品的本金和利息。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 **792.80** 万元，主要是因为报告期内拉萨广誉远实施了现金分红。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用



### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	125,175,826.27	4.07	280,946,210.16	11.16	-55.44	公司募集资金投入新建中医药产业项目及中药技术研发中心项目 19,250.80 万元。
应收票据及应收账款	1,582,145,328.34	51.39	978,161,693.10	38.85	61.75	由于公司营业收入持续增长, 使得信用期内应收账款随之增加。
预付款项	20,184,041.46	0.66	12,936,480.96	0.51	56.02	公司预付的材料款增加 687.98 万元。
存货	373,359,496.11	12.13	182,357,154.76	7.24	104.74	公司利用中药材市场价格波动, 对牛黄、天然麝香等贵细药材进行储备性采购, 使得原材料较年初增加 16,135.17 万元, 以及为市场销售备货库存商品较年初增加 1,976.56 万元。
其他流动资产	4,792,042.41	0.16	307,601,990.42	12.22	-98.44	山西广誉远收回到期的结构性存款产品 3 亿元。
固定资产	669,912,832.93	21.76	54,612,552.13	2.17	1,126.66	山西广誉远对新建中医药产业项目及中药技术研发中心等项目 6.14 亿元结转固定资产。
在建工程	43,394,734.79	1.41	456,875,509.98	18.15	-90.50	山西广誉远对新建中医药产业项目及中药技术研发中心项目结转固定资产。
开发支出	2,369,942.92	0.08	4,567,571.86	0.18	-48.11	公司杏林壹号系统延伸性开发投入 499.62 万元转入无形资产核算。
长期待摊费用	15,321,349.37	0.50	11,059,175.77	0.44	38.54	公司新增台儿庄博物馆装修及陈列 318.87 万元, 拉萨广誉远工厂装修费 534.22 万元。
递延所得税资产	12,156,743.32	0.39	2,776,300.78	0.11	337.88	公司计提资产减值损失及确认递延收益相应增加递延所得税资产。
其他非流动资产	42,793,633.39	1.39	19,197,966.15	0.76	122.91	公司影视剧投资 2,400.00 万元。
短期借款	191,564,750.00	6.22	110,000,000.00	4.37	74.15	山西广誉远在光大银行新增借款 7,972.18 万元。
应付票据及应付账款	239,590,690.95	7.78	171,100,613.65	6.80	40.03	山西广誉远增加应付工程设备款、采购货款、广告款分别增加 4,027.62 万元、2,704.05 万元、950.00 万元。
预收款项	32,092,491.99	1.04	23,002,143.13	0.91	39.52	公司预收货款增加。

## 其他说明

### (1) 应收票据说明:

2013 年公司战略转型以来,逐步与九州通医药、重庆医药集团、国药控股、浙江英特医药等大型医药公司建立合作关系,全力进行市场终端开拓,但商业客户一般以银行承兑汇票方式向公司支付货款,因此近年来公司应收票据金额一直较大。公司除到期托收、承兑贴现获得现金之外,将部分银行承兑汇票背书支付原材料或设备采购款以及广告费等。截至本报告期末,公司应收票据余额为 24,375.55 万元,全部为银行承兑汇票,不存在无法兑付的风险。

### (2) 应收账款说明:

2016 年公司全面启动 OTC 战略,以医院学术引领+OTC 品牌战略为核心,在销售收入快速增长的同时信用期内应收账款也随之出现持续增长,主要原因如下:

① 由于公司尚处于市场培育期,受制于品牌知名度的影响,产品议价能力较弱,在商业谈判中尚处于劣势地位,为快速占领市场、覆盖终端渠道,公司给予了商业客户一定的信用账期,使得信用期内应收账款在销售收入快速增长的同时也随之出现持续增加;

② 公司核心产品龟龄集、定坤丹均为国家保密品种,被列入国家级非物质文化遗产名录,其运用独特古法炮制工艺生产,组方独特、用料苛刻、疗效显著,产品的可替代性较弱,具有较高的定价权,而产品高单价也是公司应收账款绝对值较高的主要原因;

③ 终端快速开拓,导致公司应收账款大幅增加。公司自 2016 年启动 OTC 战略以来,全力加速拓展渠道,其中二级以上医院终端从 2015 年末的 1,498 家增加至本报告期末 6,000 余家,OTC 终端从 2015 年底 20,000 家增加至本报告期末近 150,000 家,渠道扩张的过程必然伴随着正常的铺货,因此也相应造成了应收账款的沉淀;

目前,公司持续加强应收账款管理,建立了严格的应收账款管理制度,实行商务经理负责制,确保应收账款的回收安全,总体风险可控。同时,公司严格执行公司现有会计政策及会计估计,不存在通过变更或调整应收账款坏账计提比例来操纵利润情形,经与 A 股中药上市公司相对比,公司坏账计提比例在同行业中处于适中水平。

## 2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3、其他说明

适用 不适用

### （四）行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药行业，细分子行业为中成药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

### 1、行业和主要药(产)品基本情况

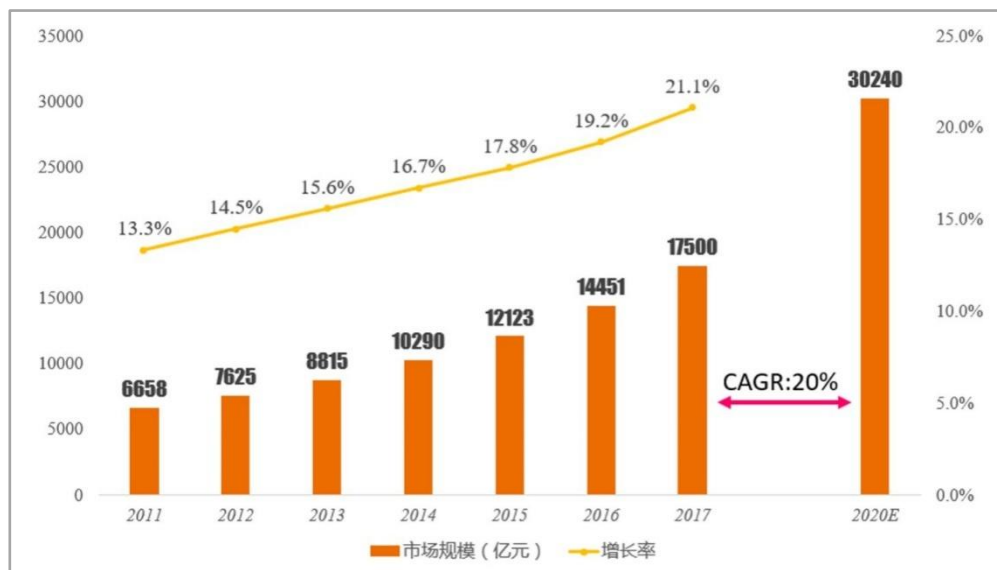
#### （1）行业基本情况

适用 不适用

##### ① 中医药行业基本发展情况

中医药是中国五千年文明的智慧结晶，持续不断地推动着我国医药健康事业的发展。党和政府历来高度重视中医药文化的传承与发展，明确提出要振兴传统中医药事业。近年来，在国家多项利好政策的积极推动下，中医药企业获得巨大的发展空间，根据《中医药发展“十三五”规划》中制定的中医药行业发展目标：到 2020 年，中药工业规模以上企业主营业务收入 15,823 亿元，年复合增速 15%，中药企业收入占整体行业比重从 29.26% 上升到 33.26%。

从产业层面看，随着我国国民收入的提高和消费结构的升级，人们在医疗健康方面的消费支出持续增长，中医药大健康产业的发展已经成为巨大的市场蓝海，《中医药产业现状数据报告》数据显示，2017 年，我国中医药大健康产业的市场规模已经达到 1,7500 亿元，中医药工业总产值达到 8,442 亿元，约占整个医药产业工业总产值的 1/3。可见，我国中医药产业进入了新的发展期。另据《中国的中医药》白皮书及前瞻产业研究院数据，至 2020 年，我国中医药大健康产业将突破 3 万亿，年均复合增长率将保持在 20%。



(数据来源: 前瞻产业研究院)

中医药不仅在国内蓬勃发展, 鉴于其安全性和疗效的逐步提升, 使得中医药在国外也日趋流行, 加之“一带一路”的催化, 中医药海外发展进入暖春时代。据前瞻产业研究院发布的《中国中药行业发展前景预测与投资战略规划分析报告》统计数据显示, 中医药已传播到 183 个国家和地区。目前 103 个会员国认可使用针灸, 其中 29 个国家设立了传统医学的法律法规, 18 个国家将针灸纳入医疗保险体系。中药已在俄罗斯、古巴、越南、新加坡和阿联酋等国以药品形式注册。有 30 多个国家和地区开办了数百所中医药院校, 培养本土化中医药人才。然而, 尽管海外传播取得喜人成果, 但中医仍处于相对边缘的地位, 在医学实践上还有很大上升空间。

## ② 竞争格局

中医药行业属于充分竞争行业, 目前我国中成药生产企业呈现比较分散的格局, 但主要集中在中东部地区, 从上下游模式来看, 中成药企业较为集中区域多靠近中药材种植产地, 较低的采购成本及运输成本, 为中成药企业带来了更高的收益。近年来收入及利润仍呈现持续增长趋势。受医保控费及中药原料监管等因素影响, 增速有所放缓, 但支撑行业较高景气程度的基本因素并未发生改变。

根据申万行业分类标准, 截止 2018 年末, A 股共有 289 家医药生物类上市公司, 其中中药类有 70 家。2018 年前三季度, 上述 70 家中药类上市公司共实现营业收入 2,323.17 亿元, 实现归属于上市公司股东的净利润 301.52 亿元。其中排名前五位的公司实现营业收入 985.30 亿元, 占全部中药类上市公司营业收入的 42.41%。

### ③ 公司竞争优势

#### A. 品牌优势

广誉远历史积淀深厚,可追溯至明朝嘉靖年间设立的广盛号药店,距今已有 478 年的历史,是中国现存历史最悠久的中药企业与药品品牌,曾与北京同仁堂、杭州胡庆余堂、广州陈李济并称为“清代四大名店”,现为国家商务部首批“中华老字号”企业。广誉远近五百年来传承的企业古训和精品中药古法炮制理念成为了公司最大的竞争优势。

#### B. 产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统中药批准文号,其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本,被誉为“中医药的活化石”,它与定坤丹均为国家保密品种。公司“龟龄集”、“定坤丹”及“安宫牛黄丸”均已先后入选国家级非物质文化遗产名录,牛黄清心丸则已入选山西省非物质文化遗产名录。

#### C. 工艺优势

广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见,存心自由天知”的古训,严苛雕琢百余种高端养生精品中药,其炮制工艺从 478 年前代代相传。在产品的制造过程中,广誉远采用炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多炮制工艺,尤其是陈醋炮制、煨干姜炭以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺,其他公司根本无法复制。

#### D. 市场营销优势

公司根据现有产品的市场定位和特点,结合不同营销模式和营销策略,已经组建了传统中药、精品中药及养生酒三大营销体系,拥有覆盖全国的销售终端和终端网络,具有较强的市场控制力和抵御政策、市场变化的能力,而广誉远新媒体营销矩阵平台的建设,则使公司营销网络日益丰满和健全。

### ④ 医药行业政策对公司的影响

#### A. 医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

2018 年 3 月,十三届全国人大一次会议表决通过了关于国务院机构改革方案的决定,与医药相关的“三医”职责权属全部进行调整。组建国家市场监督管理总局,不再保留国家食品药品监督管理总局(CFDA),设立国家药品监督管理局;组

建国家卫生健康委员会，不再保留国家卫生和计划生育委员会；组建国家医疗保障局。此次国家医疗机构全面改革，是适应国家及医药行业快速发展，与全球市场接轨的必然趋势，有利于国家全面整合资源，优化国家相关部门职能，统筹推进医疗、医保、医药“三医联动”改革，不断提高医疗保障水平，确保医保资金合理使用、安全可控，更好地保障病有所医。

2018年9月19日，国务院发布了《国务院办公厅关于完善国家基本药物制度的意见》，以解决国家基本药物制度中存在的不完全适应临床基本用药需求、缺乏使用激励机制、仿制品种与原研品种质量疗效存在差距、保障供应机制不健全等问题。随后，2018年10月25日，国家中医药管理局发布了《关于印发国家基本药物目录（2018年版）的通知》，国家基本药物品种由2012年的520种增加至685种，中药品种由原来的203种增加至268种，有效保障了基本用药需求。

在当前快速变化的市场环境下，广誉远作为一家拥有478年历史、无断代传承的老字号中药企业，致力于中医药文化传承和发展。公司自2013年转型以来，始终坚定“全产业链打造高品质中药战略”的指导原则，专注于发展经典国药、精品中药、养生酒三大业务板块，积极应变、求变，努力克服国家政策、行业环境、市场竞争等诸多影响，不断提升公司产品及市场竞争力，重塑公司品牌文化价值，持续推动组织变革和梯队建设，实现了公司销售业绩高速、健康、可持续增长。随着国家改革开放新时代的到来，公司将紧紧抓住变革机遇，依托广誉远中医药文化产业园，积极推进公司战略布局，加快产业上游中药材种养殖基地建设，完善产业中游中医药生产基地、中医药文化博物馆建设、推进下游“百家千店”国药堂、国医馆工程，继续加强与医疗、连锁机构战略合作，持续打造支撑公司高速增长和盈利的核心竞争力，实现企业发展新突破。

#### B. 医疗机构改革政策法规

2018年8月10日，国家卫健委下发了《关于进一步做好分级诊疗制度建设有关重点工作的通知》，从医联体建设、区域医疗中心建设、县医院能力建设、重大疾病单病种管理等六个方面，进一步推进分级诊疗制度建设。

公司自启动“百家千店”工程以来，持续推进国药堂、国医馆、店中店等渠道网络建设，同时加强与全国百强连锁战略合作，积极布局区域县级市场，让更多的消费者受益广誉远高品质中医药服务和产品。



### C. 药品招标采购政策法规

2018 年 10 月 15 日，经国家医疗保障局同意，《4+7 城市药品集中采购文件》在上海药事所网站正式发布，批准通过了仿制药质量和疗效一致性评价的 31 个品种，本着“国家组织、联盟采购、平台操作”原则，在全国 11 个城市组织药品集中采购试点工作。11 月 21 日，上海发布《4+7 城市药品集中采购上海地区补充文件》，对上海地区集中采购方案进行细化规定。

2019 年 1 月 17 日，国务院发布了《国家组织药品集中采购和使用试点方案》，这是国家以中央政府高度发布集采试点方案细则，首次提出以集采中标价作为医保支付标准。

国家推动实施的带量采购模式，以市场换价格，通过规模效应降低药品单位生产成本，有利于引导企业转移到提升药品质量、促进药品研发，对我国医药产业的健康发展具有重大深远意义。目前，公司主要从事中药产品生产、销售，主要产品尚未涉及相关政策，公司将持续关注国家及各省药品招标采购政策，及时把握政策动态，为公司提供政策建议及应对方案，促进公司经营业绩不断提升。

### D. 药品互联网销售政策法规

2018 年 2 月 9 日，原国家食品药品监督管理总局发布了《药品网络销售监督管理办法（征求意见稿）》，向社会公开征求意见。2018 年 4 月 28 日，国务院发布了《促进“互联网+医疗健康”发展的意见》，围绕健全“互联网+医疗健康”服务体系、完善“互联网+医疗健康”支撑体系、加强行业监管和安全保障三个方面提出 14 项意见，推进实施健康中国战略，满足人民群众日益增长的医疗卫生健康需求。2018 年 9 月，国家卫生健康委员会、国家中医药管理局联合下发了《关于印发互联网诊疗管理办法（试行）》等通知文件，规范互联网诊疗行为，推动互联网医疗服务健康快速发展，保障医疗质量和医疗安全。

2019 年 1 月 22 日，浙江省卫生健康委、阿里健康、支付宝以及浙江省多家医院联合宣布，全国首个服务+监管为一体的互联网医院平台在浙江省上线。

随着国家互联网医疗政策密集实施，互联网医疗服务加速进入成长期，医院信息系统建设规范、电子病历规范、新电子病历评级等针对医疗 IT 政策将越来越细化和具有可操作性。一直以来，公司在国家加大推动“互联网+医疗健康”体系建设的背景下，积极拥抱互联变革，依托旗下“杏林壹号”互联网+中医 O2O 服务平台，

加强线下国医馆、国药堂与健康管理平台互联互通，同时开发儿童智能温度计、血压仪、好孕智能温度计等家庭医疗智能设备，新启动具备处方煎配服务的“知了有方”中医互联网平台建设，不断升级公司互联网医疗服务体系，为消费者提供极致的中医药健康服务体验。

#### E. 环保、药品质量安全和产品责任政策法规

2018 年 1 月 5 日，国家药品监督管理局发布了《药品检查办法(征求意见稿)》，以规范药品检查行为，保证检查质量。8 月 31 日，国家药品监督管理局发布了《关于印发中药饮片质量集中整治工作方案的通知》，在全国范围内开展为期一年的中药饮片质量集中整治活动，对中药饮片生产、流通中违法违规行为进行严查。2018 年 11 月，国家药品监督管理局发布了《关于药品信息化追溯体系建设的指导意见》，加快推进药品信息化追溯体系建设，强化追溯信息互通共享，实现全品种、全过程追溯，促进药品质量安全综合治理，提升药品质量安全保障水平。

公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，遵循“非义而为，一介不取；合情之道，九百何辞”的经营准则，坚守严苛的制药理念及工匠精神，严格甄选道地药材，遵循独特古法炮制工艺，以“做引领中医药质量标准的企业标杆”为目标，加强 GMP 规范执行和落实，坚持实施生产现场管理及全过程控制，健全公司药品追溯系统建设，不断提升产品质量和生产管理水平，确保消费者安全用药、放心用药。

#### F. 医保费用控制与支付政策法规

2018 年 12 月 20 日，国家医疗保障局发布了《关于申报按疾病诊断相关分组付费国家试点的通知》，组织开展按疾病诊断相关分组(DRGs)国家试点申报工作，以加快推进按疾病诊断相关分组(DRGs)付费国家试点，探索建立 DRGs 付费体系，对于规范医疗服务行为、引导医疗资源配置、控制医疗费用不合理增长具有重要意义。按病种付费作为全球主流医保支付方式，目前尚未应用至我国医院的质量评价领域，已在上海、北京、深圳等开始了部分病种的 DRGs 付费试点。

随着国家机构全面改革和调整，新组建国家医疗保障局集采购、定价、支付三权合一，主导三医联动，持续推进国家医保控费及支付改革。DRGs 付费试点全面推行后将推动药占比改革，辅助用药、滥用药和专利过期高价原研药将受到挤压，而临床效果明确、通过一致性评价、进入临床路径及疾病治疗指南的优质药优势明



显。截至 2018 年末，公司共有 36 个品种纳入国家 2018 版基药目录，62 个品种纳入国家医保目录，主要产品定坤丹、安宫牛黄丸均入选以上两类目录，且均为国家级非物质文化遗产，工艺独特、疗效显著，对公司产品销售将产生积极影响。

## (2) 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

见“第三节 公司业务概要-一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明-（二）主要产品及用途”。

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
内科扶正	龟龄集（精品）	中药	否	2,699,580	2,776,944
内科扶正	龟龄集	中药	否	37,431,786	38,452,362
内科扶正	龟龄集（珍藏）	中药	否	-	9,120
内科扶正	加味龟龄集酒	中药	否	261	1,562
内科开窍	安宫牛黄丸（双天然）	中药	否	60,392	23,634
内科开窍	安宫牛黄丸（精品）	中药	否	181,553	164,988
内科开窍	安宫牛黄丸	中药	否	845,909	797,055
内科开窍	牛黄清心丸（精品）	中药	否	200,502	191,418
内科开窍	牛黄清心丸	中药	否	4,405,280	3,779,084
妇科扶正	定坤丹口服液	中药	否	385,320	286,940
妇科扶正	定坤丹大蜜丸	中药	否	16,676,856	18,393,966
妇科扶正	定坤丹大蜜丸（珍藏）	中药	否	162,150	21,600
妇科扶正	定坤丹水蜜丸	中药	否	26,646,947	25,952,577
保健酒	龟龄集酒	保健品	否	259,466	333,700

注：各产品的计量单位分别为：龟龄集：粒；安宫牛黄丸、牛黄清心丸、定坤丹大蜜丸：丸；定坤水蜜丸：瓶；定坤丹口服液：支；龟龄集酒及加味龟龄集酒：公斤。

(3) 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况  
 适用  不适用

截至本报告披露日，公司共拥有药品品种 104 个，保健食品 1 个，其中 62 个药品品种被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(2017 年版)，36 个药品品种被纳入《国家基本药物目录》(2018 年版)。

① 纳入、新进入和退出基药目录情况

报告期内，公司产品新进入《国家基本药物目录》4 个，其中定坤丹大蜜丸和定坤丹水蜜丸为公司核心产品；退出《国家基本药物目录》1 个，其非公司主要产品。

② 纳入、新进入和退出医保目录情况

报告期内，公司产品未有新进入和退出医保目录的情形。

截至目前，公司主要产品纳入国家医保和国家基药目录的情况如下：


序号	药品名称	剂型	规格	药品批准文号	是否纳入 医保目录	是否纳入 基药目录	是否新入 基药目录
1	安宫牛黄丸	丸剂（大蜜丸）	每丸重 3g	国药准字 Z14020654	是	是	否
2	定坤丹	丸剂（大蜜丸）	每丸重 10.8g	国药准字 Z14020656	是	是	是
3	定坤丹	丸剂（大蜜丸）	每丸重 6g	国药准字 Z20026662	是	否	-
4	定坤丹	丸剂（水蜜丸）	每瓶装 7g	国药准字 Z20059003	是	是	是
5	定坤丹口服液	合剂	每支装 10ml	国药准字 Z20139014	否	否	-
6	龟龄集	胶囊剂	每粒装 0.3g	国药准字 Z14020687	否	否	-
7	加味龟龄集酒	酒剂	每瓶装 750ml、500ml、 250ml、125ml、30ml	国药准字 Z14021271	否	否	-

公司核心产品定坤丹大蜜丸及定坤丹水蜜丸进入国家基药目录，将有利于该品的市场销售，会对公司经营业绩产生积极影响。

(4) 公司驰名或著名商标情况

适用  不适用

公司拥有的“远及图”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理局认定为省级著名商标，基本情况如下表：

商标	注册分类	注册证号	注册有效期限
	5 类	587224	2012.03.20-2022.03.19

上述商标对应的药品中，定坤丹、龟龄集为国家保密产品，其他不属于中药保护品种，其对应的药品名称、报告期销量和收入及贡献的利润具体见下表：

单位：元

序号	对应商品名称	计量单位	销售量	销售收入	贡献毛利	是否是处方药
1	龟龄集（精品）	粒	2,776,944	112,827,583.31	106,406,948.86	是
2	龟龄集	粒	38,452,362	406,906,417.32	378,807,003.37	是
3	龟龄集（珍藏）	粒	9,120	6,299,020.43	6,058,215.03	是
4	加味龟龄集酒	公斤	1,562	2,592,842.75	2,240,110.80	是
5	安宫牛黄丸（双天然）	丸	23,634	15,310,062.76	13,044,476.01	是
6	安宫牛黄丸（精品）	丸	164,988	39,662,126.49	31,889,803.50	是
7	安宫牛黄丸	丸	797,055	259,221,193.45	213,552,999.05	是
8	牛黄清心丸（精品）	丸	191,418	17,110,853.72	11,247,655.88	是
9	牛黄清心丸	丸	3,779,084	86,524,812.60	60,628,443.23	是
10	定坤丹口服液	瓶	286,940	15,616,927.96	14,154,746.72	是
11	定坤丹大蜜丸	丸	18,393,966	138,528,377.11	95,526,868.83	否
12	定坤丹水蜜丸	瓶	21,600	6,268,812.64	5,847,064.83	否
13	定坤丹大蜜丸（珍藏）	丸	25,952,577	389,458,844.61	317,310,073.09	否
14	龟龄集酒	公斤	333,700	50,055,426.22	33,885,634.97	否

## 2、公司药（产）品研发情况

### （1）研发总体情况

适用 不适用

报告期内，公司继续围绕“高品质中药战略”，以市场需求为导向，加大科研投入力度，充分依托外部资源优势，积极推进与高校、研究所、医院等机构的科研合作开展多课题研究，重点围绕定坤丹、龟龄集等核心产品的二次开发、临床系统生物学研究、新剂型的工艺研究、质量标准提升以及药理、药效、作用机制探索等方面，不断提升公司产品价值和科技含量，加快科研成果市场转化和应用，推动科

研、生产与市场的一体化建设。

2018 年，公司在研及完成的研发项目共 36 个，其中本期完成研发项目 4 个，目前在研项目 32 个，主要包括龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍(肾虚髓减证)的临床研究、定坤丹治疗 PCOS 的临床系统生物学研究、四个经典名方品种的开发、定坤丹(水蜜丸)对卵巢低反应患者 IVF/ICSI-ET 结局的影响、定坤丹非临床安全评价和毒理学研究、定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验、龟龄集非临床安全性评价和毒理学研究、广誉远经典名方二次开发联合实验室等。本报告期内，公司累计研发投入 6,124.13 万元。

## (2) 研发投入情况

主要药(产)品研发投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

药(产)品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占营业成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
定坤丹非临床安全评价和毒理学研究	971.29	971.29		0.60	3.18	
定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验	642.21	642.21		0.40	2.10	
龟龄集胶囊用于特发性少、弱、畸精子症患者随机、双盲、安慰剂对照多中心临床试验	613.37	613.37		0.38	2.01	
龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍(肾虚髓减证)的临床研究	496.56	496.56		0.31	1.62	-15.69
广誉远经典名方二次开发联合实验室	455.59	455.59		0.28	1.49	
定坤丹治疗 PCOS 临床系统生物学研究	412.62	412.62		0.25	1.35	-33.91
定坤丹的质量提升研究	242.29	242.29		0.15	0.79	96.98
三鞭温阳胶囊治疗勃起功能障碍临床试验	216.88	216.88		0.13	0.71	
厦门大学医学院-广誉远联合实验室研究项目	161.64	161.64		0.10	0.53	-6.32
定坤丹保护卵巢功能不全卵母细胞线粒体 DNA 氧化损伤的作用及机制研究	160.80	160.80		0.10	0.53	
龟龄集非临床安全性评价和毒理学研究	141.78	141.78		0.09	0.46	
定坤丹(水蜜丸)对卵巢低反应患者 IVF/ICSI-ET 结局的影响	133.27	133.27		0.08	0.44	-12.53
定坤丹口服液有效性、安全性研究	115.34	115.34		0.07	0.38	
六味地黄系列水蜜丸工艺研究	88.23	88.23		0.05	0.29	95.89
其他研究项目	1,272.26	992.41	279.88	0.79	4.15	

公司研发的会计政策：

公司的研发项目划分为内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段，具体划分标准为：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司药品研发以取得注册证为时点转入无形资产，其他研发项目以取得相关登记证书为时点转入无形资产。

同行业比较情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例(%)	研发投入占净资产比例(%)
白云山	37,328.80	1.78	1.98
东阿阿胶	22,550.78	3.06	2.29
同仁堂	21,896.64	1.64	2.60
济川药业	19,539.46	3.46	4.44
九芝堂	9,293.90	2.42	2.06
片仔癀	6,990.43	1.88	1.69
江中药业	5,663.07	3.24	1.94
中恒集团	4,694.19	2.29	0.84
同行业平均研发投入金额			9,432.97
公司报告期内研发投入金额			6,124.13
公司报告期内研发投入占营业收入比例(%)			3.78
公司报告期内研发投入占净资产比例(%)			2.68

注：由于同行业公司 2018 年年度报告尚未全部披露完成，故公司根据申万行业分类标准，选取截至 2018 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 69 家中药上市公司 2017 年度相关数据计算同行业平均水平。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

适用  不适用

报告期内，公司医药工业实现营业收入 149,428.25 万元，研发投入占医药工业收入的 4.10%，略高于同行业平均水平。公司现阶段研发投入符合公司未来发展的战略需要，是公司不断扩大产品集群和提升产品竞争力的重要支撑。

(3) 主要研发项目基本情况

适用 不适用

报告期内，公司主要研发项目均围绕山西广誉远核心产品展开，聚焦临床系统生物学研究、新剂型的工艺研究、质量标准提升以及药理、药效、作用机制探索等方面，主要研发项目包括持续推进的龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究、定坤丹治疗 PCOS 的临床系统生物学研究、四个经典名方品种的开发、定坤丹（水蜜丸）对卵巢低反应患者 IVF/ICSI-ET 结局的影响以及 2018 年新增研发项目定坤丹非临床安全评价和毒理学研究、定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验、龟龄集非临床安全性评价和毒理学研究、广誉远经典名方二次开发联合实验室以及杏林壹号“知了有方”平台开发建设等研究项目。

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司持续加大科研投入力度，重点围绕核心产品的二次开发、临床系统生物学研究、新剂型的工艺研究、质量标准提升以及药理、药效、作用机制探索等方面，有助于提升公司产品价值和科技含量，不断夯实公司产品的市场竞争力，为公司未来建立多元化的产品结构和体系奠定了基础。

(4) 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

(5) 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(6) 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用 不适用

2019 年，公司将继续推进现有在研项目，加快在研项目的成果转化和市场推广，同时计划开展恢复生产品种的生产工艺、剂型、包材、质量稳定性以及传统特色炮制技艺的科学性探索等研究项目，为公司新品上市提供技术支持，为生产和市场开

发提供持久动力。

### 3、公司药（产）品生产、销售情况

#### （1）按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内科扶正	52,862.59	3,511.36	93.36	10.43	-6.35	增加 1.19 个百分点
内科开窍	41,782.90	8,746.57	79.07	100.81	124.09	减少 2.17 个百分点
妇科扶正	54,987.30	11,703.42	78.72	35.93	20.94	增加 2.64 个百分点
保健酒	5,005.54	1,616.98	67.70	112.56	70.56	增加 7.96 个百分点

#### 同行业可比公司毛利率情况

公司简称	类别	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)
白云山 (600332)	中成药产品	391,356.40	229,562.00	41.34
同仁堂 (600085)	医药工业	815,595.00	403,034.19	50.58
	补益类	158,699.13	105,529.82	33.50
东阿阿胶 (000423)	医药工业	641,758.13	167,315.64	73.93
	阿胶系列产品	628,898.17	165,823.06	73.63
江中药业 (600750)	医药工业	173,263.05	53,210.66	69.29
	酒	907.53	170.06	61.33
片仔癀 (600436)	医药工业	146,376.48	27,259.21	81.38
	保健食品	1,306.51	1,000.64	23.41
九芝堂 (000989)	中成药	313,908.84	72,145.85	77.02
济川药业 (600566)	中药	392,650.51	55,345.38	85.90
中恒集团 (600252)	医药制药	189,580.27	27,451.92	85.52
广誉远 (600771)	医药工业	149,428.25	23,978.82	83.95

注：由于同行业公司 2018 年年度报告尚未全部披露完成，故公司在 2018 年末 A 股中药上市公司中，选取与公司产品治疗领域相近或同为保密产品的上市公司 2017 年的毛利率进行对比，若无法获得具体产品或治疗领域毛利率，则选择最接近公司业务类别的毛利率作为可比数据。

## 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司综合毛利率为 81.12%，医药工业（中成药）毛利率为 83.95%。各企业毛利率差距较大的原因主要是因为企业间的产品结构、销售模式不同所致。

### （2）公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体细分为协作经销模式、代理销售模式和经销模式，详见“第三节 公司业务概要-一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明-（三）经营模式-3、销售模式”。

公司已经建立了遍布全国的销售网络，其主要客户类型、客户分布情况如下：

#### ① 2018 年度前五大客户类型与分布明细

单位：万元

序号	所在省份	销售金额			
		协作经销模式	代理销售模式	经销模式	小计
1	山西	27,033.32			27,033.32
2	重庆	9,252.21			9,252.21
3	北京	5,628.73			5,628.73
4	浙江	5,614.17			5,614.17
5	河南	3,599.62			3,599.62
	合计	51,128.05			51,128.05

#### ② 销售模式构成与占比及存在的经营风险

单位：万元

经营模式	主营收入（万元）	收入比重（%）	存在的经营风险
协作经销	134,003.02	86.63	经营风险较小
代理销售	4,008.63	2.59	存在应收款账期较长，代理业务收入存在不稳定因素
经销	16,672.18	10.78	风险较小
合计	154,683.83	100.00	



③ 主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

公司主要产品的终端市场定价原则：处方药产品参与各省集中招标采购，未参与招标的处方药产品实行公司统一定价；OTC 产品和保健品执行市场调节价，根据市场需求和品牌推广自主定价。

(3) 在药品集中招标采购中的中标情况

适用  不适用

单位：盒

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
定坤丹大蜜丸（10.8g*6 丸）	49.5~81 元/盒	1,366,375
定坤丹水蜜丸（7g*6 瓶）	55.66~81 元/盒	1,908,182
龟龄集（0.3g*30 粒）	396~528 元/瓶	44,336
龟龄集（0.3g*12 粒）	159.96 元/盒	50
安宫牛黄丸（3g*1 丸）	398~458 元/丸	1,025
牛黄清心丸（3g*4 丸）	86~86.06 元/盒	123,087

情况说明

适用  不适用

公司产品定坤丹大蜜丸（10.8g\*6 丸）已在全国 21 个省市自治区的药品集中招标采购中中标，定坤丹水蜜丸（7g\*6 瓶）已在 22 个省市自治区中标，龟龄集（0.3g\*30 粒）已在 8 个省市自治区中标，龟龄集（0.3g\*12 粒）已在 1 个省市自治区中标，安宫牛黄丸（3g\*1 丸）已在 6 个省市自治区中标，牛黄清心丸（3g\*4 丸）已在 2 个省市自治区中标。

(4) 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬	80,961,207.03	12.88
办公费	16,604,435.75	2.64

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
差旅费	28,838,494.61	4.59
会议费	15,913,927.15	2.53
交通费	23,697,521.23	3.77
业务招待费	4,278,860.44	0.68
市场推广费	278,015,797.34	44.22
房租	2,806,008.01	0.45
广告费	167,068,226.43	26.58
运输费	7,813,127.95	1.24
其他	2,618,580.16	0.42
合计	628,616,186.10	100

#### 同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
白云山	428,594.94	20.45
济川药业	294,072.44	52.12
同仁堂	265,925.81	19.88
东阿阿胶	180,517.48	24.49
九芝堂	161,945.72	42.21
中恒集团	71,007.93	34.68
江中药业	58,372.45	33.42
片仔癀	40,353.05	10.87
同行业平均销售费用		97,942.96
公司报告期内销售费用总额		62,861.62
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		38.83

#### 销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

### ① 销售费用变动原因分析

2018 年销售费用 62,861.62 万元，较上年同期增加 11,274.28 万元，增幅 21.85%，主要是因为内报告期市场推广费增加 12,514.36 万元，广告投入减少 3,464.81 万元。

公司本年度以“撒网行动”为着力点，在全国开展业务对接会、商业推广会、开票员培训会，加强医药商业规范管理；参办全国及省市各类学术会议，组织召开科室推广会等；深层次推进“好孕中国”公益活动；联合荣华大药房、养天和、重庆和平、陕西怡康等开展了“黄河大声唱”、“疼爱大作战”、“向快乐出发”、“好运 K 歌会”等系列线下地推活动；加大品鉴会、满赠体验、宴席及开瓶有奖等营销活动推广力度等从而增加市场推广费 12,514.36 万元。

坚持全业务链精细化管理，优化广告投放策略，聚焦“产粮”大省，面向精准消费人群，精选经典栏目等，加强费用管控，从而降低广告费用 3,464.81 万元。

### ② 销售费用率的变动分析

2017 年销售费用率 44.14%，扣除广告费费用率 26.88%，2018 年销售费用率 38.83%，扣除广告费费用率 28.51%，较上年上升 1.63%，主要为市场推广费的增加。

### ③ 销售费用的控制措施

A. 加强销售费用预算管控力度。公司各营销事业部根据公司经营计划结合预算目标，在年度预算范围内有序开展各类营销活动，分区域、分阶段组织各类促销和学术推广活动。

B. 细化费用管控流程，强化管控力度。2018 年，针对多形式的地推活动，各营销体系联合财务部、审计部等对营销活动加强事前评估、活动过程评价、活动后续效果分析等流程细化和加强管控力度。

C. 严格固定性费用的限额控制。对销售人员固定性费用，通过相关管理制度进行约束，营销事业部各级人员固定性费用按费用性质、类别进行上限约束，超额自理，量入为出，从而使销售费用中固定性费用的控制形成良性循环。

D. 考评机制挂钩。将销售费用与各营销事业部经营业绩挂钩，从上到下，各级业务人员都是销售费用的责任人，考核机制的引入，加强了销售费用控制力度。

#### 4、其他说明

√适用 □不适用

公司主营业务按照细分子行业、主要治疗领域原材料占比情况分析

(1) 按照细分子行业、主要治疗领域分类，公司的主要原材料占比等具体情况如下：

##### ① 传统中药

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		海马（10 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	定向采购
		甲片	--	招标采购
		蜻蜓	--	议价采购
2	定坤丹	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		西红花	--	招标采购
		三七	--	招标采购
3	安宫牛黄丸	普通牛黄	76.90%	招标采购
4	牛黄清心丸	普通牛黄	75.63%	招标采购
		人工麝香	3.69%	定向采购
		羚羊角	4.98%	招标采购

##### ② 精品中药

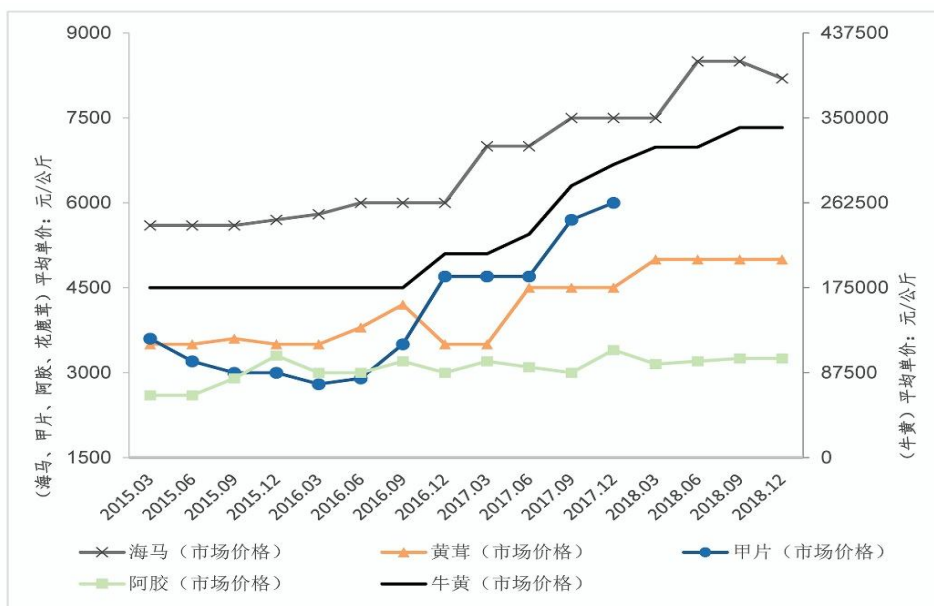
序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购
		红参（20 支）	--	招标采购
		海马（20 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	定向采购
		蜻蜓	--	招标采购

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
2	龟龄集（珍藏）	黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购
		红参（16支）	--	招标采购
		海马（25公分）	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	定向采购
		蜻蜓	--	招标采购
3	安宫牛黄丸	精品牛黄	73.36%	招标采购
4	牛黄清心丸	精品牛黄	47.01%	招标采购
		人工麝香	1.97%	定向采购
		羚羊角	2.86%	招标采购
5	定坤丹（珍藏）	西红花	--	招标采购
		红参（16支）	--	招标采购
		黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购

注 1：龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为公司国家保密技术，无法提供主要原材料品种占成本比重。该产品的保密期限已于 2016 年 3 月届满，但由于国家管理部门相关定密权限的移交工作尚未完成，致使公司保密期限延期事宜一直处于等待状态。截至目前，上述产品均处于未解密状态。

注 2：报告期内，公司未生产牛黄清心丸（双天然）。

## （2）中药材价格波动对公司的影响



（数据来源：中药材天地网）

根据中药材天地网数据，近年来，阿胶、海马、牛黄、黄茸、甲片价格持续走高，而公司所选用牛黄、甲片、海马等高品质、稀缺性中药材表现尤为明显。报告期内，为合理控制成本，公司对部分中药材采取战略储备性采购、与山东东阿国胶堂签署战略合作协议等方式有效缓解了原材料价格上涨带给公司的压力。今后公司将继续紧盯中药材市场价格走势，通过道地采购、主产地采购、季节采购、大宗采购等方式保障原材料的供应，减少中药材价格波动对公司经营成本带来的不利影响。

### （五）投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额为 606.47 万元，较上年末减少 146.59 万元，减幅 19.47%，具体情况详见本报告附注七、14。

#### （1）重大的股权投资

适用 不适用

#### （2）重大的非股权投资

适用 不适用

公司的重大非股权投资项目——新建中医药产业项目及新建中药技术研发中心项目已于报告期内完成建设并达到预定可使用状态，截至报告期末，各项目投入进展情况具体如下：

项目名称	实施主体	募集资金投入金额(单位:万元)		建设进度
		报告期实际投入	累计投入	
新建中医药产业项目	山西广誉远	16,035.26	52,992.43	于 2018 年 8 月完成建设并通过 GMP 认证，达到预定可使用状态，并于 10 月正式投产
新建中药技术研发中心项目		3,215.54	5,389.89	于 2018 年 8 月完成建设并达到预定可使用状态

注：上述投入未包括尚未支付的工程尾款、设备款以及质保金。

2019 年 1 月 25 日、2019 年 2 月 12 日，公司分别召开第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第九次会议以及 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将本次募投项目结项后的节余募集资金 13,694.92 万元（包含理财收益及利息收益，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 5 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 297,060.25 万元、净资产 169,992.97 万元，2018 年度实现主营业务收入 161,640.98 万元、营业利润 49,739.57 万元，归属于母公司股东的净利润 41,625.37 万元。

(2) 北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元，主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,271.24 万元、净资产-2,151.14 万元，2018 年度实现主营业务收入 67.39 万元、营业利润-852.02 万元，净利润-859.59 万元。

(3) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品等。截至 2018 年

12 月 31 日，该公司总资产 1,464.24 万元、净资产-2,596.12 万元，2018 年度实现主营业务收入 533.34 万元、营业利润-1,004.38 万元，净利润-1,004.38 万元。

(4) 安康广誉远药业有限公司注册资本 3,000 万元，主营业务为中药材种植、收购，中药饮片生产、销售。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司总资产 6,694.79 万元、净资产 1,846.42 万元，2018 年度实现主营业务收入 0 万元、营业利润-431.30 万元，净利润-412.06 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

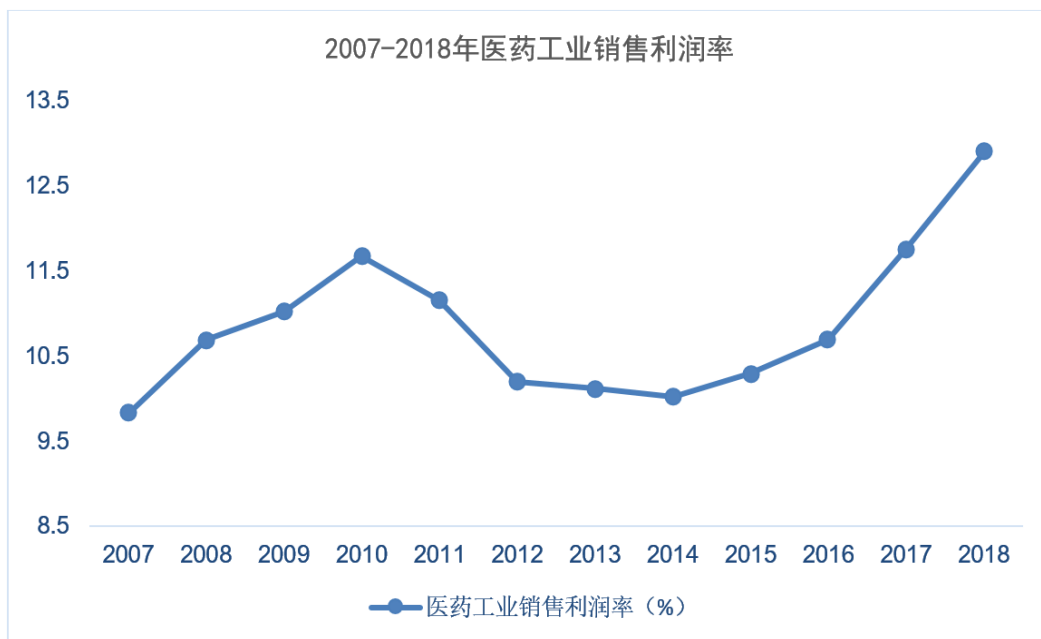
适用  不适用

#### 1、医药行业发展展望

医药行业与人民群众的日常生活息息相关，是为人民防病治病、康复保健、提高民族素质的特殊产业。在保证国民经济健康、持续发展过程中，起到了积极的、不可替代的“保驾护航”作用。2016 年至今，我国医药行业政策频出：一致性评价、药品上市许可持有人制度、药物临床试验数据核查等政策加速行业优胜劣汰；“处方药外流+互联网远程审方”成为零售市场新的增长点；《药品检查办法》（征求意见稿）的出台将对我国药品质量的逐步提升提供保证；国家医疗保障局的组建标志着医疗、医保、医药“三医联动”改革进入深水区。在众多医疗政策的推动下，我国医药产业的发展正步入规范化的快车道。

从医药行业未来发展趋势来看，人口老龄化、人均收入持续增长以及城镇化等因素保证了我国医药行业刚性需求的稳步增长，加之医疗改革和国家政策的不断深化推进，医药行业发展前景仍保持良好。2018 年以来，受益于医药工业的内生增长、行业集中度的提升、药品价格涨幅扩大，医药行业盈利能力持续提升，2018 年，医药工业整体销售利润率达到 12.90%，较去年同期提高 1.14 个百分点。





(数据来源：国家统计局、中国产业信息网)

根据全国老龄工作委员会办公室最新公布的数据，截至 2017 年底，全国 60 岁及以上老年人口已经达到 2.41 亿人，占总人口的 17.3%，较上年提高 0.6 个百分点。其中，65 岁及以上人口达到 1.58 亿人，占总人口的 11.4%，较上年提高 0.6 个百分点，民政部也预计，2020 年我国老年人口将达到 2.43 亿的规模。随着人口老龄化程度的加深，未来中国医药市场将持续扩容，刚性需求逐步上升。同时，目前我国农村居民医疗保健水平较低，远低于城镇居民的平均水平，而城镇化将促进其医疗、养老、社会保障等多方面与城市接轨，进而带动基层医院的发展，为医药消费带来巨大增量。

## 2、政策红利持续释放，中医药行业迎来战略机遇期

近年来，随着国家“振兴中医药事业”战略的逐步实施，中医药产业发生了巨大变化。长期以来，国家对中医药发展极其重视，不断出台大量政策扶持中医药产业的发展，尤其自 2017 年以来，中医药行业进入了政策密集期，《中医药人才发展“十三五”规划》、《关于促进老字号改革创新发展的指导意见》、《中医诊所备案管理暂行办法》、《关于深化中医药师承教育的指导意见》、《关于加强中医药健康服务科技创新的指导意见》等等一系列涵盖了中医医疗机构、中医人才、中药以及中医技术设备的政策相继出台，这些都为中医药行业的有序发展提供了必要的政策指导及方向引领，有助于优化中医药发展市场，促进中医药行业服务及贸易形成更加良性的生态。尤其是《中医药法》实施一年多以来，中央和地方在促进中医药发展方

面，陆续出台多项配套政策，中医药供给能力和服务能力明显提升，总体规模不断扩大，发展水平和服务能力不断提高，进一步助推健康中国战略再上新台阶。2018年6月，国家卫健委发布《2017年我国卫生健康事业发展统计公报》，数据显示，2017年，中医类医疗卫生机构总诊疗人次达10.2亿人次，比上年增长0.6亿人次。中医药作为源远流长的中国特色医药，具备相当规模的民间基础。随着政策红利的持续释放和监管工作的不断加强，中医药行业将快速健康发展，未来中医药产业也将迎来更为巨大的市场空间。

## （二）公司发展战略

适用 不适用

公司精选道地药材，传承古法炮制，以“全产业链打造广誉远高品质中药”为发展战略。上游建立珍稀动植物中药种养殖基地、中药饮片基地以及中医药文化体验和中医养生度假旅游基地；中游提供中医药文化体验、中医药诊疗服务体验，建立中医药工业基地；下游建立广誉远国医馆、国药堂（文化诊疗服务体验及中医健康养生方案和产品提供）。最终将公司打造成为以中医药文化体验和中医诊疗服务体验为两翼，移动互联网化、为中国中高端家庭提供中医健康养生和个性化解决方案、成为高品质产品和服务的综合提供商。

## （三）经营计划

适用 不适用

2019年度，公司确定的经营目标为：收入20亿元，净利润4.2亿元。（该经营目标并不代表公司对2019年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意。）2019年，公司将持续专注于“经典国药+精品中药+养生酒+精制饮片”四大业务板块，充分利用新厂产能和现有营销网络，逐步恢复西黄丸、甘露消渴丸等产品的生产与销售，并以改善和调整财务结构为核心，不断提升市场规划、政府事务、团队建设与管理、产品研发、客户关系管理等五项能力，通过建立以定坤丹和龟龄集酒为核心、支撑其他产品的产品品牌策略，全面打造广誉远高品质中药品牌形象，进而实现公司的健康、稳定、良性发展。

#### （四）可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、行业政策风险

医药产业是我国经济发展的重要组成部分，直接关系到人民群众的身体健康和生命安全。随着国家医疗卫生体制改革加速推进，招标降价、医保支付、一致性评价、“4+7”集中采购试点等新政策密集实施，对医药行业未来发展产生了重大影响，公司也将面临着行业政策变革带来的诸多风险。

应对措施：公司将加强国家医药政策和行业发展趋势研究，重点就医保招标采购及支付、分级诊疗、药品保密、质量监管等与公司发展密切相关的课题，开展专项研究，深化与行业龙头企业合作，掌握行业最新发展方向和研究成果，积极应对行业风险。同时，公司将继续以山西广誉远为核心，依托新建中医药文化产业园平台，加大科研开发投入和管理创新力度，逐步恢复公司拥有的市场优势明显的经典名方系列，不断扩大产品集群，为公司长远发展提供新的业绩增长点和突破口，确保公司可持续发展。

##### 2、市场竞争加剧的风险

随着国家医改进入改革“深水期”，从国家部委完成顶层设计到三医联动推动行业结构化调整，加剧了市场竞争和行业“洗牌”。特别是中医药产业，已成为国家新兴战略产业，不断释放新的发展契机，创新研发、分级诊疗、社会办医等新政吸引各类资本竞相加入角逐，使得公司面临着更加严峻的市场竞争风险。

应对措施：面对竞争日益激烈、复杂的市场环境，公司坚定“全产业链打造高品质中药战略”，始终秉持高标准的生产质量要求，专注发展经典国药、精品中药、养生酒及精制饮片四大销售板块，通过持续为客户赋能、文化赋能、学术赋能，将生产及营销打造成公司新的核心竞争力，夯实公司发展的“护城河”，不断提升公司市场竞争力。

##### 3、应收账款管理风险

由于医药行业的特殊性，医疗机构的回款周期普遍较长，且占公司应收账款比例相对较高，占用了公司大量资金，使得资产流动性降低。随着公司业务规模的快速扩大、终端铺货迅速展开，应收账款也相应出现了大幅增长，影响了公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。若下游客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变

化导致资金回流困难,公司将面临一定的坏账损失风险,可能影响公司的稳定经营。

应对措施:为有效地控制和降低应收账款带来的风险,公司建立了严格的应收账款管理制度,不断强化应收账款内部控制和日常管理,实行应收账款追责制,将应收账款回收与销售考核相结合,全力加大应收账款回收力度。同时,公司进一步完善、整合客户资源,加强对客户资信的评价和跟踪,以提升应收账款的安全性,实现应收账款的良性循环,促使公司经营质量的进一步提高。

#### 4、原材料供给及价格波动风险

中药材是中成药制造产业发展的基础,其市场供给及价格直接影响产品的质量、产量及成本投入,进而影响公司利润的增长空间。近年来,随着中医药行业诸多利好政策不断释放,中药材的市场需求急剧增长,但市场上中药材的质量参差不齐,尤其是稀缺的贵细中药材价格持续走高,再加之种植技术、生长环境、市场监管等多重因素影响,中药材供给及市场价格的稳定性,存在较大波动风险。根据中药材天地网统计,报告期内,国内中药材综合 200 指数最高为 2,356.18 点,最低为 2,199.60 点,波动幅度约 7%。

应对措施:面对上述波动风险,公司在确保药材质量的基础上,加强“生产安全库存”管理,提前做好核心品种的“战略库存”,通过道地采购、主产地采购、季节采购等方式确保原材料供应。同时,强化药材价格趋势追踪和数据库建设,通过与供应商合作加工、产地直购、基地合作等途径,维护原材料价格稳定。从源头上,公司在产业上游逐步搭建完善的原材料质控体系和供应链系统,坚持以中药材规范化、规模化、品质化为导向,从根源上解决公司未来发展时原材料面临的供给、价格和质量挑战。

#### 5、质量安全风险

药品质量与人民群众的身体健康和生命安全息息相关,是企业面临的首要风险,贯穿于企业研发、生产、流通及消费的全过程。近年来,国家药监部门持续加大现场检查力度,强化检测标准,严惩违法犯罪行为,诸如“疫苗案”、“蜂蜜门”等重大行业质量安全事件,受到国家高度重视和严格惩处,为企业质量安全敲响警钟。

应对措施:公司始终坚持“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针,建立了完善且运行有效的全面质量管理体系,强化全过程质量管理和控制,已按要求建立药物警戒部,积极组织开展各项自检工作,加强公司全员专业知

识与技能培训，通过现场办公、及时纠偏，确保全年无重大生产事故、质量事故，不断提升公司质量管理水平。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

龟龄集、定坤丹处方和工艺技术均为国家保密技术，故公司无法提供主要原材料品种占成本比重。该产品的保密期限已于 2016 年 3 月届满，但由于国家管理部门相关定密权限的移交工作尚未完成，致使公司保密期限延期事宜一直处于等待状态，截至目前，上述产品均处于未解密状态。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### （一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、利润分配及现金分红政策的制定情况

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43 号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，为进一步规范公司现金分红，增强现金分红透明度，维护投资者合法权益，公司制定了《现金分红管理制度》，并与公司章程相关规定保持一致。

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

##### （1）利润分配原则

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：

- ① 按法定顺序分配的原则；
- ② 存在未弥补亏损不得分配的原则；
- ③ 公司持有的本公司股份不得分配的原则。

##### （2）利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司进行利润分配，现金分红优于股票股利。公司具备现金分红条件时，应当采用现金分红进行利润分配。

##### （3）实施现金分红时应同时满足的条件：

- ① 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- ② 公司累计可供分配的利润为正值；
- ③ 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- ④ 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。



前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3,000 万元。

#### （4）现金分红的比例及时间间隔

在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。

（5）在实际分红时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程的规定，可提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

（6）公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

#### （7）发放股票股利的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，为满足股本扩张的需要或合理调整股本规模和股权结构，可以进行股票股利分红。公司采用股票股利进行利润分配，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素。



(8) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 2、利润分配及现金分红政策的执行情况

(1) 报告期内，由于公司累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此公司 2017 年度虽实现盈利但未进行利润分配，收益全部用来弥补以前年度亏损。本次利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，独立董事已发表了独立意见充分保护了投资者的合法权益。

(2) 经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2018 年度实现归属于母公司所有者的净利润 37,410.81 万元，年末累计未分配利润（母公司）为-55,791.29 万元，资本公积（母公司）为 303,723.80 万元。由于母公司累计未分配利润为负，故本年度不派发现金红利，不送红股，拟以资本公积金转增股本。由于公司正在实施股份回购方案，故拟以 2018 年度资本公积金转增股本实施公告确定的股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，每 10 股转增 4 股。

## 3、利润分配及现金分红政策的专项说明

序号	项目	是/否
1	是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	是
2	分红标准和比例是否明确和清晰	是
3	相关的决策程序和机制是否完备	是
4	独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	是
5	中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护	是

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	4	0	374,108,052.45	0
2017 年	0	0	0	0	236,804,798.41	0
2016 年	0	0	0	0	122,810,065.81	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	东盛集团	山西广誉远 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 13,342.95 万元、23,547.41 万元、43,285.57 万元。若山西广誉远在承诺期内任何一个会计年度末实现的累计净利润未能达到承诺数额，则东盛集团以其持有的广誉远股份（以本次重大资产重组广誉远向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资发行的股份总额为限）和现金对广誉远进行补偿，首先通过新增股份进行补偿，不足部分以东盛集团届时持有的广誉远股份进行补偿，仍有不足部分则以现金方式补足。	2016 年 2 月、4 月承诺 期限：2016-2018 年	是	是		
	其他	东盛集团	为保证业绩承诺补偿顺利实施，在业绩补偿年度 2017 年、2018 年和 2019 年其所持全部广誉远股份中的不低于 8,455,203 股、14,921,597 股和 27,429,336 股均处于权利完整状态。	2016 年 4 月承诺 期限：2017-2019 年	是	是		
	股份限售	鼎盛金禾 磐鑫投资	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份；2、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行。	2016 年 2 月承诺 期限：2016 年 2 月 21 日 -2019 年 12 月 20 日	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	股份限售	东盛集团	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份；2、本次交易完成后 6 个月内，如广誉远股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本单位持有广誉远股票的锁定期自动延长至少 6 个月；3、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行；4、东盛集团原持有的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自本次交易新增股份上市之日起 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。	2016 年 2 月承诺 期限：2016 年 2 月 21 日 -2019 年 12 月 20 日	是	是		
	解决关联交易	东盛集团 郭家学	本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能减少与广誉远的关联交易，不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的企业将与广誉远按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《广誉远中药股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与广誉远进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害广誉远及其他股东的合法权益的行为。	2016 年 2 月承诺 期限：长期	否	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	东盛集团 郭家学	1、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业目前均未从事任何在商业上与广誉远有直接竞争的业务或活动；2、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业不会从事与广誉远主营业务形成竞争的业务或活动。未来凡本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业有任何商业机会可从事可能会与广誉远生产经营构成竞争的业务，本承诺人将在广誉远各项条件允许的范围内优先保证广誉远获得有关商业机会；3、本承诺人不会利用控股股东/实际控制人地位谋取不正当利益，不损害广誉远及其他股东尤其是中小股东的合法权益；4、本承诺人如违反前述承诺，将承担因此给广誉远及其控制的企业造成的一切损失。	2016年2月承诺 期限：长期	否	是		
	其他	东盛集团	如发生政府主管部门或其他有权机构因山西广誉远在本次交易完成前存在重大行政处罚、诉讼、仲裁等事项，对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政、刑事责任或提起诉讼、仲裁等情形，本单位承担广誉远或山西广誉远因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向广誉远或山西广誉远追偿，保证广誉远或山西广誉远不会因此遭受任何损失。	2016年2月承诺 期限：长期	否	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

### （三）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

#### 1、业绩承诺完成情况

##### （1）业绩承诺的基本情况

2016年2月22日、4月19日，公司分别与东盛集团签署《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》（以下统称“业绩补偿协议及补充协议”），根据协议的约定，公司发行股份购买资产的业绩承诺期为2016年至2018年，东盛集团承诺，山西广誉远2016年、2017年、2018年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于13,342.95万元、23,547.41万元、43,285.57万元。

由于本次重大资产重组时，评估机构在对山西广誉远未来现金流预测时考虑了本次重大资产重组投资项目中的中医药产业项目，故在计算山西广誉远每年承诺业绩实现情况时，对中医药产业项目每年实际使用募集配套资金的部分，按业绩补偿当年年末（12月31日）同期3年期银行贷款基准利率、实际使用的额度、使用时间，剔除资本化影响后，计算资金成本，并在计算年度实际净利润数时予以单独扣除。

##### （2）2018年度业绩承诺完成情况

2018年度，山西广誉远实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为41,875.29万元，完成东盛集团承诺利润43,285.57万元的96.74%；扣除2018年度实际使用募集资金成本391.35万元后，山西广誉远实际完成2018年度业绩承诺的95.84%，累计完成承诺利润的97.30%。

##### （3）2016年、2017年度业绩承诺完成及股份补偿情况

因山西广誉远2016年、2017年累计实现扣除非经常损益后归属于母公司所有者的净利润37,781.56万元，完成承诺利润36,890.36万元的102.42%；扣除实际使用募集资金成本1,257.81万元，累计完成东盛集团承诺业绩的99.01%。根据业绩补偿协议及补充协议的约定，经公司2017年年度股东大会审议通过，公司以1.00元的价格回购注销了东盛集团持有的232,316股限售流通股股份，履行完毕其业绩补偿义务。

2018年9月10日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了上述股份的回购注销，2018年11月2日，公司取得了青海省工商行政管理局换发的营业执照，注册资本由353,111,304元减少至352,878,988元。

## 2、减值测试情况

公司 2016 年发行股份购买资产标的资产为山西广誉远 40% 股权，本次交易不涉及商誉减值，但根据业绩补偿协议及补充协议的约定，在公司发行股份购买资产的业绩承诺期届满时，公司应当聘请具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所对山西广誉远进行减值测试，并在承诺期届满后 6 个月内出具《减值测试报告》。

(1) 公司聘请中威正信（北京）资产评估有限公司（以下简称“中威正信”）对截至 2018 年 12 月 31 日标的资产进行了减值测试，并于 2019 年 3 月 23 日出具了中威正信评咨字（2019）第 1002 号《广誉远中药股份有限公司关于重大资产业绩补偿所涉及的山西广誉远国药有限公司股东全部权益价值项目评估咨询报告》。根据评估报告，截至 2018 年 12 月 31 日，山西广誉远 40% 股东权益评估值扣除补偿期限内的股东增资的影响后与发行股份购买资产交易的标的资产价格相比，没有发生减值。

(2) 2018 年 3 月 23 日，利安达出具《广誉远中药股份有限公司关于重大资产重组标的资产减值测试专项审核报告》（利安达专字〔2019〕第 2051 号），认为：广誉远公司编制的《2016 年重大资产重组标的资产减值测试报告》已在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的规定，及与西安东盛集团有限公司、宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）、樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）签订的《发行股份购买资产协议》编制，在所有重大方面公允反映了贵公司业绩承诺的实现情况及发行股份购买资产交易标的的减值测试情况。

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用



## 1、会计政策变更的原因

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述修订要求，公司于 2018 年 10 月 26 日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，决定对公司原有会计政策进行变更，公司独立董事及监事会已分别对此发表了同意的意见。

## 2、会计政策变更的影响

公司根据财政部的上述修订要求，对资产负债表及利润表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。本次会计政策变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响，亦不涉及对以前年度的追溯调整。

### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### （四）其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司因与山西中药厂（山西广誉远前身）担保纠纷，于 2016 年 4 月向晋中市中级人民法院提起民事诉讼。2017 年 7 月 27 日，晋中市中级人民法院出具（2016）晋 07 民初 15 号之三《民事裁定书》，准许信达公司撤回起诉。2017 年 8 月，信达公司再次将山西广誉远诉至山西省高级人民法院，案件尚在一审之中。根据 2003 年《山西广誉远有限公司股权转让协议》，该债务不应由山西广誉远承担，此外，晋中市人民政府及晋中市国资委已分别出具书面说明，进一步确认该担保责任应由其承担，故对公司认为该诉讼对当期利润或期后利润不会产生影响。</p>	<p>详见 2016 年 4 月 18 日、5 月 25 日、2017 年 7 月 29 日、2017 年 9 月 2 日于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2016-042 号、临 2016-049 号、临 2017-039 号、临 2017-046 号公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截至本报告期末，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2017 年 8 月 20 日、2017 年 9 月 15 日，公司分别召开第六届董事会第四次会议以及 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《广誉远中药股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》及摘要。2017 年 12 月 5 日，公司第二期员工持股计划完成股票购买，累计购入股票 6,205,619 股，占公司总股本 353,111,304 股的 1.76%，所购买的股票锁定期为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 12 月 5 日。

2019 年 1 月 26 日，公司根据证监会《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》和上海证券交易所《上市公司员工持股计划信息披露工作指引》的相关规定，披露了本次员工持股计划存续期届满前 6 个月的持股情况。

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### （二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置募集资金	30,000	0	0

其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
厦门国际银行北京分行	银行理财产品	30,000	2017-10-18	2018-01-18	闲置募集资金	结构性存款	保本浮动收益	4.75%		364.17	已按期收回	是	否	
中国光大银行太原分行		30,000	2018-01-26	2018-03-19			保本保收益	4.5%		191.25		是	否	

## 其他情况

√适用 □不适用

2017年3月19日，公司召开第五届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响公司募集资金安全和募集资金投资计划正常进行的前提下，根据实际需要，对最高总额不超过 3.5 亿元（在上述额度范围内，资金可以滚动使用）的暂时闲置募集资金以人民币协定存款、七天通知存款、定期存款以及购买其他保本型理财产品等方式进行现金管理。授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由公司财务管理部负责组织实施和管理。公司独立董事、监事会、独立财务顾问东方花旗已分别对此发表了同意的意见。报告期内，公司利用闲置募集资金滚动购买了中国光大银行的结构化理财产品，产品到期后，公司已按照规定及时将本金及收益全额存入了募集资金专户。

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用



## 2、委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、闲置募集资金暂时补充流动资金

2018年4月22日,公司第六届董事会第七次会议、第六届监事会第六次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过20,000万元闲置募集资金临时补充流动资金,使用期限自2018年4月22日起不超过9个月,独立董事、独立财务顾问东方花旗均发表了同意的专项意见(具体内容详见2018年4月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网

站的公司相关公告)。2019 年 1 月,公司已将上述用于暂时补充流动资金的 20,000 万元募集资金全部归还至公司募集资金专用账户,并及时通知了独立财务顾问东方花旗。

## 2、以集中竞价交易方式回购股份

公司分别于 2018 年 11 月 22 日、12 月 14 日召开第六届董事会第十一次会议以及 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》。2018 年 12 月 29 日,公司披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》,并于 2019 年 1 月 2 日实施了首次回购。(具体内容详见 2018 年 12 月 29 日、2019 年 1 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公司相关公告)。

截至本报告披露日,公司通过集中竞价方式累计回购公司股份数量 730,000 股,占公司总股本的比例为 0.21%,成交的最高价为 27.35 元/股,成交的最低价为 23.15 元/股,累计支付的资金总额为 18,890,249.91 元(不含交易费用)。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司一直以来都将社会责任贯穿于公司的价值体系和理念体系中,以和谐发展为己任,以诚信为企业立足之本,始终遵循“修合虽无人见,存心自有天知”的传统制药古训,在追求经济效益的同时,坚持履行对股东、对客户、对员工、对消费者、对社会应尽的义务与责任。

#### 1、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。

公司建立了较为完善的公司治理机构,形成了完整的内控制度,搭建了多方位、立体化的沟通平台。报告期内,公司一方面通过真实、准确、完整、及时地信息披露,保障投资者的知情权;另一方面通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及“上证 e 互动”投资者互动平台等多形式、多渠道的沟通方式,方便投资者了解公司,参与公司重大事项决策,发表意见和建议,充分保障了投资者的决策权和知情权,有效

促进了投资者与公司的双向沟通；同时，公司牢固树立回报股东的意识、建立持续合理的分红机制，专注主业，全力提升经营业绩，回报投资者。

## 2、严守生产质量关，积极履行对消费者的责任。

公司将药品质量和安全视为公司基业长青的生命底线，持续提升产品质量管理水准，加强全生产环节的质量管理。报告期内，公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，遵循“非义而为，一介不取；合情之道，九百何辞”的经营准则，坚守古法炮制技艺，坚守工匠精神，为消费者提供质量上乘、疗效卓越的高品质中药。

## 3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》以及《妇女权益保障法》等相关法律法规，积极维护员工的个人权益，切实关注员工健康，组织员工定期进行健康体检，制定了企业补充医疗保险制度。同时，公司高度关注员工成长与发展，将人才培养置于优先发展的战略地位，不断加强后备人才队伍和干部梯队的建设，持续优化人才结构，实现企业与员工共同发展，并通过员工持股计划等方式与员工共享公司的经营成果。

## 4、践行公益，蔚然成风。

公司始终坚持履行各项社会公益责任，将企业发展与投身社会公益事业紧密结合，实现社会利益与企业效益的双赢。广誉远“好孕中国”公益计划落地实施近两年以来，惠及全国众多备孕及不孕不育人群，为他们提供了最便捷、最有效的医疗健康服务。此外，为弘扬“崇德、笃信、秉礼、滋惠”精神，经公司董事会审议通过，公司控股子公司山西广誉远将于 2019-2021 年三年期间向中国初级卫生保健基金会设立的“东方关爱公益基金”捐赠总价值人民币 1 亿元的药品，以支持其开展卫生医疗相关慈善公益项目，进而服务地方群众医疗需求。

### (三) 环境信息情况

#### 1、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2、重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

山西广誉远作为公司核心生产企业，本报告期内未发生重大环境问题，也未受到任何形式的环境保护处罚。

### (1) 企业环保设施的建设和运行情况

报告期内，公司环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司老厂废水采用地埋式接触氧化水设备进行处理，处理后的废水排入城市污水管网。废气则主要由生产锅炉（WNS6-1.25-Y(Q)全自动燃气蒸汽锅炉）产生，使用的燃料为天然气，属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。

公司新厂建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 15m<sup>3</sup>/h（360m<sup>3</sup>/d），废水处理部分污水用于绿化，剩余接入太谷污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS10-1.25-Q）产生，同时配套 RS1000 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。新厂前处理车间分别在筛选、切药、粉碎工序配套安装了 PL 型单机型除尘器，均达标《大气污染物综合排放标准》。

### (2) 主要污染物的排放及控制情况

公司严格实行达标排放要求，实时监控，2018 年期间各项污染物均达标排放。

根据山西天健人和科技咨询与有限公司出具的检测报告，公司老厂生产排放的主要污染物及核算的排放数据（2018 年 1-10 月）如下：

废水：排放 PH 值为 6.02；COD<sub>Cr</sub> 均值浓度为 95mg/L，排放量约为 0.72 吨；氨氮均值浓度为 2.54mg/L，排放量约为 0.019 吨；SS 均值浓度约为 43mg/L，排放量约为 0.32 吨。符合《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）中表 2 标准限值。

废气：烟尘排放浓度为 9.78mg/m<sup>3</sup>，排放量为 0.091 吨；氮氧化物排放浓度为 102mg/m<sup>3</sup>，排放量为 0.98 吨。烟尘排放浓度达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 2 限值标准。

固体废物：废包装、生活垃圾、药渣等固体废物约 36.4 吨/年。

报告期内，新厂于 8 月建成，并取得 GMP 证书，随之公司办理了改变药品生产场地的补充申请，取得山西省药品食品监督管理局合法的相关批件，于 10 月正式投产，故公司暂未委托第三方环境监测公司对相关数据进行监测。

### (3) 执行的污染物排放标准、核定的排放总量

老厂废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 2 二类区

标准；废水排放执行《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）表 2 中标准限值；污染物核定的排放总量指标：COD1.8 吨/年、二氧化硫 8.94 吨/年、烟尘 1.7 吨/年。

新厂废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 2 燃气锅炉标准；颗粒物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中表 2 中二级排放标准，餐厅油烟执行《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）中大型饮食业单位对应标准，废水排放执行《城市污水再生利用城市杂用水水质标准》（GB/T18920-2002）表 2 中标准限值；污染物核定的排放总量指标：COD3.97 吨/年、氨氮 0.99 吨/年，二氧化硫 0.242 吨/年、烟（粉）尘 0.89 吨/年，氮氧化物 5.39 吨/年。

#### （4）2018 年年能耗指标

电：449.80 万 kwh，折合标煤 553.24 吨

水：332,748 吨

天然气：192.02 万立方米，折合标煤 2,553.85 吨

综合能耗：3,455 吨标准煤（包括电和天然气，汽油，水不折标煤）

#### （5）报告期内清洁能源生产进行的情况

公司老厂清洁生产执行 2013 年 6 月编制的清洁生产审核报告，新厂清洁生产审核报告正在编制中。

#### （6）防治污染设施的建设和运行情况

企业环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

#### （7）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司新建广誉远中医药产业项目与新建中药技术研发中心项目均已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请山西煤炭管理干部学院分别编制了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目环境影响报告书》、《山西广誉远国药有限公司新建中药技术研发中心项目建设项目环境影响报告表》，并先后取得了太谷县环境保护局太环函〔2016〕30 号、太环函〔2016〕35 号环保批复。

#### （8）突发环境事件应急预案

2017 年 12 月，公司对 2013 年编制的《山西广誉远国药有限公司突发环境事件应急预案》进行了进一步修订、完善，并在太谷县环保局予以了备案（备案编号：140726-2017-069-L）。搬迁至新厂后，正在根据新厂实际情况重新编制《山西广誉远国

药有限公司突发环境事件应急预案》。

(9) 环境自行监测方案

公司每年定期委托第三方环境监测公司环境监测，监测项目主要为废水（COD、悬浮物、氨氮、PH 值）、废气（烟尘、SO<sub>2</sub>、氮氧化物）、噪音，监测完成后，由第三方公司独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

3、重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4、报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

（四）转股价格历次调整情况

适用 不适用

（五）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

（六）转债其他情况说明

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	84,806,134	24.02				-34,232,316	-34,232,316	50,573,818	14.33
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,806,134	24.02				-34,232,316	-34,232,316	50,573,818	14.33
其中：境内非国有法人持股	79,806,134	22.60				-29,232,316	-29,232,316	50,573,818	14.33
境内自然人持股	5,000,000	1.42				-5,000,000	-5,000,000		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	268,305,170	75.98				34,000,000	34,000,000	302,305,170	85.67
1、人民币普通股	268,305,170	75.98				34,000,000	34,000,000	302,305,170	85.67

	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（%）
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	353,111,304	100				-232,316	-232,316	352,878,988	100

## 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

### （1）限售股上市流通

2018 年 7 月 28 日，公司 2015 年非公开发行限售股限售期届满，于 2018 年 7 月 30 日上市流通，公司股本结构因此发生变化，相应减少限售股股份 34,000,00 股，增加无流通股股份 34,000,00 股。

### （2）股份回购注销

因山西广誉远 2016 年、2017 年累计完成东盛集团承诺利润的 99.01%，根据公司与东盛集团签署的业绩补偿协议及补充协议的约定，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以 1.00 元的价格回购注销了东盛集团持有的公司 232,316 股限售流通股股份，履行了其业绩补偿义务。2018 年 9 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了上述股份的回购注销，公司股份总数由 353,111,304 股变更为 352,878,988 股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司以 1 元的价格回购注销了东盛集团持有的公司 232,316 股限售流通股股份，因回购注销的股份数量较小，故对公司每股收益、每股净资产影响甚微，变动前后每股净资产和每股收益均为 6.48 元、1.06 元。

#### 4、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

##### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
财富证券-浦发银行-财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划	16,000,000	16,000,000			非公开发行 锁定 36 个月	2018.07.30
长安基金-广发银行-华鑫信托-鑫康财富 6 号单一资金信托	7,000,000	7,000,000				
长安基金-广发银行-华鑫信托-鑫康财富 7 号单一资金信托	3,000,000	3,000,000				
重庆涪商投资控股集团股份有限公司	3,000,000	3,000,000				
蒋仕波	3,000,000	3,000,000				
陈慕群	2,000,000	2,000,000				
西安东盛集团有限公司	27,943,374			27,943,374	重大资产重组 锁定 36 个月	2019.12.20
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	12,701,533			12,701,533		
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	10,161,227			10,161,227		
合计	84,806,134	34,000,000		50,806,134	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### （一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### （二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

经公司 2017 年度股东大会批准，公司以 1.00 元的价格回购注销了东盛集团持有的公司 232,316 股限售流通股股份，履行完毕其对公司的业绩补偿义务。本次股份注销完成后，公司股份总数由 353,111,304 股变更为 352,878,988 股，其中有限售条件流通股与无限售条件流通股占股份总数的比例分别为 14.40%、85.60%。本次注销股份，公司现金减少 1.00 元，股本减少 232,316 元，资本公积金增加 232,315 元。

### （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,718
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,192

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
西安东盛集团有限公司	-232,316	81,759,323	23.17	27,943,374	质押	53,560,000	境内非国有法人
财富证券—浦发银行—财富证券—广誉远安宫清心集合资产管理计划	-805,800	15,194,200	4.31		无		其他
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）		12,701,533	3.60	12,701,533	无		其他
华能贵诚信托有限公司—华能信托·悦晟 3 号单一资金信托	11,899,067	11,899,067	3.37		无		其他
全国社保基金—零四组合	1,619,850	11,819,848	3.35		无		其他
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合		10,599,521	3.00		无		其他
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）		10,161,227	2.88	10,161,227	无		其他
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）		8,134,129	2.31		无		其他
郑文平	350,071	7,250,103	2.05		无		境内自然人
蒋仕波		6,210,000	1.76		无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西安东盛集团有限公司	53,815,949	人民币普通股	53,815,949
财富证券-浦发银行-财富证券-广誉远安宫清心集合资产管理计划	15,194,200	人民币普通股	15,194,200
华能贵诚信托有限公司-华能信托·悦晟 3 号单一资金信托	11,899,067	人民币普通股	11,899,067
全国社保基金一零四组合	11,819,848	人民币普通股	11,819,848
国寿安保基金-建设银行-人寿保险-中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	10,599,521	人民币普通股	10,599,521
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	8,134,129	人民币普通股	8,134,129
郑文平	7,250,103	人民币普通股	7,250,103
蒋仕波	6,210,000	人民币普通股	6,210,000
长安国际信托股份有限公司—长安信托—广誉远第二期员工持股集合资金信托计划	6,205,619	人民币普通股	6,205,619
全国社保基金五零三组合	3,999,974	人民币普通股	3,999,974
上述股东关联关系或一致行动的说明	华能贵诚信托有限公司-华能信托·悦晟 3 号单一资金信托所持股份系公司控股股东西安东盛集团有限公司间接增持股份，长安国际信托股份有限公司-长安信托-广誉远第二期员工持股集合资金信托计划所持股份为公司员工持股计划所购买股票，除此之外东盛集团与其他股东之间无关联关系；鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西安东盛集团有限公司	27,943,374	2019-12-20	27,943,374	自股份上市之日起 36 个月
3	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	12,701,533	2019-12-20	12,701,533	自股份上市之日起 36 个月
4	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	10,161,227	2019-12-20	10,161,227	自股份上市之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司大股东西安东盛集团有限公司与其他股东之间无关联关系，鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用



#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

适用  不适用

名称	西安东盛集团有限公司
单位负责人或法定代表人	郭家学
成立日期	1996 年 12 月 25 日
主要经营业务	科学仪器的开发、研制、生产、销售、技术服务；中药中医药、西药麻醉药、保健食品、饮料、计生用品、医疗器械、体育用品的研究、开发（以上不含销售）、中药材种植（仅限分支机构）、对高科技企业投资等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

##### 2、自然人

适用  不适用

##### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

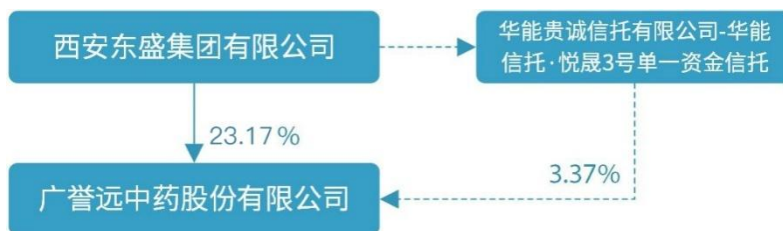
适用  不适用

##### 4、报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用  不适用

##### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1、法人

 适用  不适用

## 2、自然人

 适用  不适用

姓名	郭家学
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业经营者、东盛集团董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无直接控股的境内外上市公司

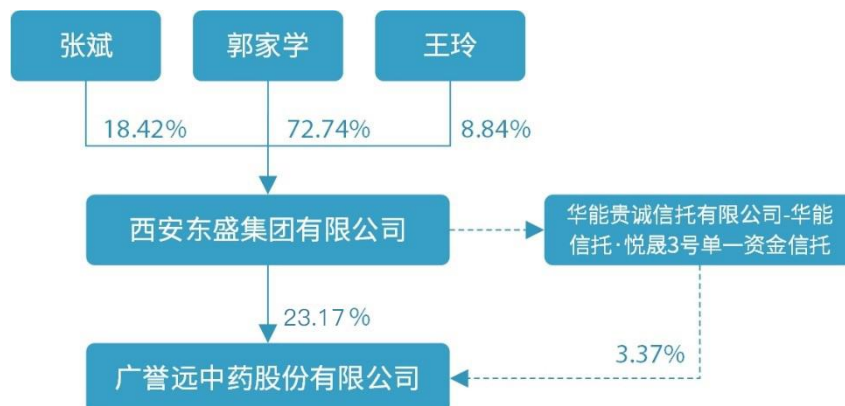
## 3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

 适用  不适用

## 4、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

 适用  不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

 适用  不适用


## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

 适用  不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额(万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
张 斌	董事长	男	46	2008.06.13	2020.04.20					106.8	否
杨红飞	董事	男	51	2008.06.13	2020.04.20					100.8	否
	总裁			2010.06.10	2020.04.20						
傅淑红	董事	女	49	2010.06.10	2020.04.20					64.8	否
	财务总监			2008.06.13	2020.04.20						
郑延莉	董事	女	44	2008.06.13	2020.04.20					64.8	否
	董事会秘书			2007.04.23	2020.04.20						
徐智麟	董事	男	61	2013.06.21	2020.04.20	438,700	438,700			4.8	否
王莹莹	董事	女	39	2017.04.21	2020.04.20						否
石 磊	独立董事	男	42	2013.06.21	2020.04.20					9.6	否
李秉祥	独立董事	男	55	2013.06.21	2020.04.20					9.6	否
武 滨	独立董事	男	59	2017.04.21	2020.04.20					9.6	否

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动 原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额(万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
张正治	监事会主席	男	50	2013.06.21	2020.04.20	100	100			75	否
邵义	监事	女	41	2017.04.21	2020.04.20					3	否
唐云	监事	女	47	2017.04.21	2020.04.20					25.8	否
王佩义	副总裁	男	57	2010.06.10	2020.04.20					60	否
柳花兰	政府事务总监	女	45	2010.06.10	2020.04.20					60	否
张懿	人力资源总监	男	49	2017.04.21	2020.04.20					42	否
那春生	副总裁	男	39	2017.04.21	2018.03.20						否
何世光	副总裁	男	42	2017.04.21	2018.03.31					13.5	否
合计	/	/	/	/	/	438,800	438,800		/	650.10	/

姓名	主要工作经历
张斌	曾任公司董事、副总裁、总裁，现为公司及控股子公司董事长。
杨红飞	曾任公司财务总监、副总裁，东盛医药总经理，现为公司董事、总裁。
傅淑红	曾任公司财务部经理，现为公司董事、财务总监。
郑延莉	曾任公司证券事务代表、董事会办公室主任，现为公司董事、董事会秘书。
徐智麟	曾任国泰证券有限公司交易部副总经理、国泰基金管理有限公司总经理助理、投资部总监、投资研究联席会议主席、新产品开发部总监等，以及金泰基金的基金经理，现为本公司董事、上海钧齐投资管理有限公司董事长、广誉远（上海）龟龄集药业有限公司执行董事。
王莹莹	曾任中国人寿保险（集团）公司财务部资金管理处职员，资产管理部投资管理处职员、主管，资产管理部资金运用管理处主管、高级主管，投资和资产管理部资金运用管理处高级主管，现为公司董事、中国人寿保险（集团）公司投资管理部项目管理处高级经理。
石磊	曾任立信会计师事务所审计经理，现为公司独立董事、上海康橙投资管理股份有限公司董事、副总经理、上海汉上资产管理合伙企业（有限合伙）合伙人、上海汉相企业管理咨询有限公司合伙人。

姓名	主要工作经历
李秉祥	西安理工大学教师，会计学教授、管理学博士、博士后。现为公司独立董事、中节能环保装备股份有限公司独立董事，以及陕西会计学会常务理事。
武滨	山西大学硕士研究生导师、执业药师。曾任山西省医药管理局商业处副处长（主持工作）、山西省药材公司副经理、山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理，现为公司独立董事、老百姓大药房连锁股份有限公司董事、南京医药股份有限公司独立董事、浙江英特集团股份有限公司独立董事、瑞康医药股份有限公司独立董事、山西锦波生物医药股份有限公司独立董事以及中国医药商业协会常务副会长、科技部科技支撑计划中药材规范化种植研究项目黄芪等 5 个课题负责人、工信部中药材规范化种植项目评审专家、商务部“药品流通行业十三五规划研究课题”负责人。
张正治	曾任东盛医药副总经理，现为公司监事会主席，经典国药事业部总经理。
邵义	曾任中国三冶集团有限公司北京分公司副总经理、中国远望（集团）总公司项目经理、上海保钦股权投资有限公司董事长助理、上海恒涛投资管理有限公司合伙人，现为公司监事、浙江华奕航空科技有限公司董事长。
唐云	曾任公司审计法务部副经理、安徽东盛友邦制药有限公司财务总监，现为公司职工监事、审计管理部部长。
王佩义	曾任安徽东盛制药有限公司、山西广誉远国药总经理、公司董事，现为公司副总裁、山西广誉远国药总经理。
柳花兰	曾任公司政府事务部部长，现为公司政府事务总监。
张懿	曾任东盛科技启东盖天力制药股份有限公司财务总监、总经理，公司职工监事，现为公司人力资源总监。

其它情况说明

适用 不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用



## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张斌	西安东盛集团有限公司	董事	2003.09	
在股东单位任职情况的说明	张斌未在股东单位领取报酬			

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李秉祥	西安理工大学	教师	1993年7月	
	中节能环保装备股份有限公司	独立董事	2014年2月	
武滨	中国医药商业协会	副会长	2012年4月	
	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016年5月	
	南京医药股份有限公司	独立董事	2015年1月	
	浙江英特集团股份有限公司	独立董事	2015年12月	
	瑞康医药股份有限公司	独立董事	2016年9月	
	山西锦波生物医药股份有限公司	独立董事	2018年12月	
石磊	上海康橙投资管理股份有限公司	副总经理	2014年9月	
	上海汉上资产管理合伙企业(有限合伙)	合伙人	2014年9月	
	上海汉相企业管理咨询有限公司	合伙人	2007年9月	

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐智麟	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	执行董事	2014 年 2 月	
	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009 年 7 月	
王莹莹	中国人寿保险（集团）公司	投资管理部项目管理处高级经理	2005 年 8 月	
邵 义	浙江华奕航空科技有限公司董事长	董事长	2018 年 11 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的津贴由公司结合实际情况，综合考虑本地区生活水平以及其他上市公司董事、监事津贴水平确定；高级管理人员报酬则依据公司整体战略目标的达成，个人岗位职责及其所承担工作的复杂度、个人绩效，对公司的价值贡献、个人综合素质、人才对应市场价格、对公司文化建设与传播等因素，同时兼顾其对公司长期战略发展的期望贡献来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2018 年度，公司应付董事、监事和高级管理人员的报酬为 650.10 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 9.6 万/年、非独立董事 4.8 万/年、监事 3 万/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事和未领取津贴董事的差旅费。本报告期内，董事王莹莹未领取董事津贴，公司全体董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬为 650.10 万元。

#### 四、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	变动情形	变动原因
那春生	副总裁	离任	2018年3月，公司副总裁那春生、何世光因个人原因辞去了公司副总裁职务。
何世光	副总裁	离任	

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### （一）员工情况

母公司在职员工的数量	97
主要子公司在职员工的数量	3,018
在职员工的数量合计	3,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	774
销售人员	1,925
技术人员	133
财务人员	92
行政人员	191
合计	3,115
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	35
本科	603
大专	1,395
中专技校及以下	1,082
合计	3,115

### （二）薪酬政策

√适用 □不适用

公司建立了较为完善的薪酬体系，并随着公司的发展、市场的变化不断予以调整完善。公司的薪酬体系围绕企业远景规划、战略目标实现、推动企业文化建设与践行传播为主旨进行设计及管理，遵循战略导向、价值贡献导向、目标实现导向，兼顾薪酬激励作用与经济性，促进绩效持续改进，建立内部相对公平、外部具有竞争性等薪酬原则。中高层管理人员实行年薪制浮动制，以“财务类+履职类”的关键指标进行考核确定；员工薪酬则按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小、贡献大小并参照同岗位人才市场价格来制定标准，使责、权、利相统一。公司通过科学的薪酬管理及绩效考核机制激发全体员工内驱力，保持员工创造与员工待遇（价值创

造与价值分配)之间短期和长期的平衡,实现企业和员工的共赢发展。

### (三) 培训计划

适用 不适用

培训规划以企业发展战略、企业文化塑造、人才发展战略及业务体系指标达成为重点,建立基于公司业务发展和高素质团队塑造的培训管理体系,助力企业战略目标的达成。2018年,公司按职位级别及业务特点,开展多种培训,包括不限于高级管理人员的高端商学院学习,中层人员的领导力、运营管理方面的系统学习(连续两年与北大汇丰商学院合作)以及员工的岗位技能、产品知识、日常沟通培训等。营销体系则深入基层,聚焦产品及营销技能学习,建立并规范全国23个省区内训体系,全年开展培训2,660场,累计培训125,666人次,将规范、制度、流程、产品、技巧等落地至基层员工,全力打造广誉远高绩效的销售团队。

2019年,公司将继续完善公司培训体系,加大培训力度。紧紧围绕公司战略、业绩目标达成、人才梯队、文化建设,使培训工作常态化,开展多形式、多层次、多类别的培训,启动E-learning平台学习,将内训与外训相结合,以后备人才培养为重点,不断提升内训师队伍培训水平,强化新人培养,持续打造学习型组织和学习型文化氛围,为企业的发展注入新鲜血液和青春活力。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司持续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及证券监管部门的相关要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，强化风险管控，健全内控体系，规范运作，加强诚信建设和信息披露，认真做好投资者关系管理工作，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司根据第十三届全国人大常委会第六次会议审议通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》，对《公司章程》有关股份回购的规定进行修改完善，进一步提升了公司调整股权结构和管理风险的能力，对推动公司治理体系建设和治理能力现代化起到了积极的促进作用。

目前，公司法人治理符合中国证监会相关规定的要求。

#### 1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规范意见》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，最大程度地保证了股东对公司重大事项应有的知情权与参与权。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均严格按相关法律法规及公司《股东大会议事规则》履行程序，经律师现场见证，对其合法性出具法律意见书，严格按照要求对中小投资者表决单独计票及时披露，真正维护了公司及全体股东的合法权益。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，严格通过股东大会依法行使出资人权利，承担义务，不存在超越股东大会、董事会或违规干预公司决策和经营活动的现象。控股股东与公司在人员、资产、财务，机构、业务上相互独立，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，公司未出现控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情形。

#### 3、董事和董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，外部董事 2 名。报告期内，公司

董事、独立董事本着对全体股东负责、维护公司和全体股东最大利益的态度，认真出席董事会和股东大会，充分行使和履行作为董事的权力、义务和责任。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会共四个专门委员会，除战略委员会外，委员会召集人（主任委员）均由独立董事担任，专门委员会协助董事会履行决策和监督职能，充分发挥各委员会的专业优势，使公司的决策更加高效、规范和科学。

#### 4、监事与监事会

公司监事会现有监事 3 人，其中职工监事 1 人。公司监事会能够严格依据《公司法》《公司章程》所赋予的权利与义务，积极发挥对合规、风险、内控制度建设和经营成果的监督作用；报告期内，公司监事以高度认真负责的态度出席监事会并列席董事会，积极参加相关培训，本着对股东负责的原则，勤勉尽责，依法行使监督检查职权，对公司财务状况和经营成果、关联交易、高级管理人员履职行为等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、利益相关者

长期以来，公司始终与各利益相关者保持和谐互信、合作共赢的关系，公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，创造公司内外部利益相关者价值的持续提升，努力实现公司与股东、员工、社会等各方之间共荣、共用、共赢的和谐发展新模式，共同推进公司持续、稳定、健康地发展。

#### 6、信息披露与投资者关系

公司始终坚持以良好的治理为基础，以完善的内部控制为依托，严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求履行信息披露义务，并本着“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、完整、及时地披露各相关信息，确保了所有股东有平等的权利和机会获得公司信息。

#### 7、投资者关系管理

公司持续拓宽与投资者沟通的渠道和方式，倾听市场、投资者的诉求，努力构建服务投资者、尊重投资者的企业文化。公司在网站上设置了投资者关系专栏、专用电子信箱和电话，通过股东大会、集体业绩说明会、投资者走进公司活动以及“上证 e 互动”投资者互动平台等多种形式与投资者进行交流，建立双向、多渠道的沟通机制，使广大投资者随时可以无障碍的了解公司经营状况。



## 8、内幕知情人登记管理

公司严格按照法律法规及《公司内幕信息知情人登记管理制度》的相关要求，对内幕信息知情人管理、保密义务和责任追究等事项加强管理。报告期内，公司对重大事项内幕知情人及时做好备案工作，并编制内幕知情人登记备案表，有效规避内幕交易行为，保证信息披露的公开、公平、公正。公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员均严格遵守保密义务，没有泄露和利用内幕信息买卖公司股票行为。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018-05-25	http://www.sse.com.cn	2018-05-26
2018 年第一次临时股东大会	2018-12-14		2018-12-15

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张斌	否	5	1	4			否	2
杨红飞	否	5	1	4			否	2
傅淑红	否	5	1	4			否	2
郑延莉	否	5	1	4			否	2
徐智麟	否	5	1	4			否	2
王莹莹	否	5	1	4			否	0

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李秉祥	是	5	1	4			否	1
石磊	是	5	1	4			否	1
武滨	是	5	1	4			否	2

#### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

本报告期内，公司董事会下设专门委员会在履行职责时，针对公司实际情况，就公司内控体系建设、战略发展、品牌宣传、资信管理、募投项目建设、无形资产管理等方面提出了相应的建议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设有薪酬与考核委员会，同时设有绩效考核工作领导小组，建立健全积极发挥高级管理人员权利的决策制约机制，全力维护股东权益，提高资产运营效益。

公司对高级管理人员采用“业绩考核+能力评价”相结合的模式进行考核个人收入与经营业绩挂钩，业绩考核主要从盈利能力（公司经营目标达成）、营运能力、资产质量、经营安全、年度重点工作达成等方面考核和评价被考核人的经营绩效。能力评价则主要包括信条及价值观、工作胜任能力和团队培养与建设等。

同时，公司持续培养高级管理人员树立奋斗者文化，传承、创新、敬业和强烈的使命感等企业家精神，将高级管理人员的价值分配与企业的资产增值、利润实现程度挂钩，兼顾短期利润与长期绩效的平衡。

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2018 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年年度股东大会审议批准，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度内部控制审计机构。2019 年 3 月 23 日，利安达为公司出具了

(2019) 第 2089 号《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

利安达审字〔2019〕第 2088 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广誉远中药股份有限公司（以下简称“广誉远公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广誉远公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

##### （一）应收账款的可收回性

##### 1、事项描述

如广誉远公司合并财务报表附注六、2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，广誉远公司应收账款余额 1,427,489,054.62 元，坏账准备 89,099,253.56 元。应收账款占资产总额的 43.47%。由于应收账款是否真实存在及应收账款可收回性对公司财务报表影响重

大，且对坏账准备的评估涉及管理层的判断，为此我们确定应收账款的真实性和可收回性为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收款项可收回性所实施的重要审计程序包括：对广誉远公司信用政策及应收账款管理等相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；获取应收账款明细表并复核账龄，选取检查主要客户的信用政策、结算方式、客户信用信息，结合销售收入的确认分析其余额增加的原因。复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，获取广誉远公司应收账款坏账准备的计提过程，实施重新计算程序，评价应收账款坏账准备计提的准确性。选取样本执行应收账款函证程序，选取重大的客户实施访谈程序，结合期后收款情况判断应收账款可收回性。

### （二）销售收入的真实性

#### 1、事项描述

广誉远公司 2018 年合并口径收入总额为 1,618,764,010.55 元，较上年增加 38%，由于收入是公司的关键财务指标且相比较上年有大幅度的增长，并对公司利润起着至关重要的影响，因此我们把收入的确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

了解、测试广誉远公司销售内部控制的设计和运行有效性；分析各月收入、成本、毛利波动等异常情况，判断其变动的合理性；在分析的基础上实施细节测试、截止测试，核实合同、出库单、运单、收货确认与财务记录的一致性，确认收入是否记录于恰当的会计期间。同时，选择重要的样本实施函证，结合分析性程序及细节测试等程序确认收入的真实性。

## 四、其他信息

广誉远公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广誉远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广誉远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广誉远公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广誉远公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无



保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广誉远公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙光辉  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：乔 鑫

2019 年 3 月 23 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：广誉远中药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	125,175,826.27	280,946,210.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	1,582,145,328.34	978,161,693.10
其中：应收票据	七、4	243,755,527.28	242,798,351.87
应收账款	七、4	1,338,389,801.06	735,363,341.23
预付款项	七、5	20,184,041.46	12,936,480.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	67,224,958.25	87,050,566.59
其中：应收利息			2,929,166.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	373,359,496.11	182,357,154.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	4,792,042.41	307,601,990.42
流动资产合计		2,172,881,692.84	1,849,054,095.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	18,400,000.00	18,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14	6,064,682.98	7,530,627.34

项目	附注	期末余额	期初余额
投资性房地产			
固定资产	七、16	669,912,832.93	54,612,552.13
在建工程	七、17	43,394,734.79	456,875,509.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	95,562,504.44	93,646,874.29
开发支出	七、21	2,369,942.92	4,567,571.86
商誉			
长期待摊费用	七、23	15,321,349.37	11,059,175.77
递延所得税资产	七、24	12,156,743.32	2,776,300.78
其他非流动资产	七、25	42,793,633.39	19,197,966.15
非流动资产合计		905,976,424.14	668,566,578.30
资产总计		3,078,858,116.98	2,517,620,674.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、26	191,564,750.00	110,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、29	239,590,690.95	171,100,613.65
预收款项	七、30	32,092,491.99	23,002,143.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	14,906,346.80	14,388,536.36
应交税费	七、32	116,214,501.03	93,923,861.32
其他应付款	七、33	92,389,743.49	91,932,278.03
其中：应付利息		919,151.89	164,937.50
应付股利			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动负债			
流动负债合计		686,758,524.26	504,347,432.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、39	8,820,000.00	8,820,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、42	16,396,233.33	14,323,633.33
递延所得税负债	七、24	701,949.25	
其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		35,918,182.58	33,143,633.33
负债合计		722,676,706.84	537,491,065.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、44	352,878,988.00	353,111,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	1,753,658,742.19	1,753,790,314.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、50	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、51	151,417,546.78	-222,690,505.67
归属于母公司所有者权益合计		2,287,570,596.66	1,913,826,432.98
少数股东权益		68,610,813.48	66,303,175.49
所有者权益（或股东权益）合计		2,356,181,410.14	1,980,129,608.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,078,858,116.98	2,517,620,674.29

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		9,941,511.19	17,318,905.84
应收票据及应收账款			
其中: 应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十七、2	596,880,570.16	675,561,687.10
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		606,822,081.35	692,880,592.94
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,215,062,637.83	2,200,912,637.83
固定资产		2,046,271.41	2,045,231.51
在建工程			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,000,000.00	
非流动资产合计		2,251,108,909.24	2,212,957,869.34
资产总计		2,857,930,990.59	2,905,838,462.28

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付票据及应付账款		2,142,289.77	2,142,289.77
预收款项		4,173,717.89	115,836,622.85
应付职工薪酬		826,560.27	744,249.36
应交税费		888,007.80	502,740.22
其他应付款		7,696,250.58	6,835,547.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,726,826.31	126,061,449.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		25,726,826.31	136,061,449.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		352,878,988.00	353,111,304.00
资本公积		3,037,238,037.26	3,037,005,722.26
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润		-557,912,860.98	-620,340,013.63
所有者权益（或股东权益）合计		2,832,204,164.28	2,769,777,012.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,857,930,990.59	2,905,838,462.28

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 合并利润表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、52	1,618,764,010.55	1,168,684,814.24
其中：营业收入		1,618,764,010.55	1,168,684,814.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,162,215,782.59	895,409,524.85
其中：营业成本	七、52	305,690,211.85	205,812,592.51
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	七、53	24,583,472.32	22,058,121.99
销售费用	七、54	628,616,186.10	515,873,377.87
管理费用	七、55	96,127,930.81	114,468,131.96
研发费用	七、56	58,442,758.15	31,263,448.21
财务费用	七、57	14,305,847.33	4,145,004.39
其中：利息费用		14,964,089.81	5,331,353.73
利息收入		783,751.00	1,329,131.32
资产减值损失	七、58	34,449,376.03	1,788,847.92
加：其他收益	七、59	821,424.05	320,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七、60	878,691.36	5,779,912.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、62	-64,650.40	508,554.55
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		458,183,692.97	279,883,856.46
加：营业外收入	七、63	1,398,094.62	25,309,345.05

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减：营业外支出	七、64	7,362,755.04	766,822.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452,219,032.55	304,426,378.71
减：所得税费用	七、65	58,167,229.88	54,114,228.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		394,051,802.67	250,312,150.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,051,802.67	250,312,150.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		374,108,052.45	236,804,798.41
2.少数股东损益		19,943,750.22	13,507,351.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		394,051,802.67	250,312,150.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		374,108,052.45	236,804,798.41
归属于少数股东的综合收益总额		19,943,750.22	13,507,351.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.06	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		1.06	0.67

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余



## 母公司利润表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	20,466,085.43	25,053,501.68
减：营业成本			
税金及附加		89,794.71	1,080,659.49
销售费用			
管理费用		37,243,501.75	38,016,864.50
研发费用			
财务费用		-30,154.69	-130,560.55
其中：利息费用			
利息收入		33,331.87	134,742.18
资产减值损失		216,189.20	-1,723,893.26
加：其他收益		20,921.03	
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	79,460,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			823,762.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,427,675.49	-11,365,806.32
加：营业外收入			
减：营业外支出		522.84	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		62,427,152.65	-11,365,806.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,427,152.65	-11,365,806.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		62,427,152.65	-11,365,806.32
（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			
六、综合收益总额		62,427,152.65	-11,365,806.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		753,902,303.60	652,768,257.02
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		280,100.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七、67	131,638,895.38	143,196,818.20
经营活动现金流入小计		885,821,298.98	795,965,075.22
购买商品、接受劳务支付的现金		144,265,323.15	128,509,838.43
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		191,834,276.30	124,739,508.73
支付的各项税费		241,806,985.71	181,671,523.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、67	605,884,973.45	544,717,414.81
经营活动现金流出小计		1,183,791,558.61	979,638,285.57
经营活动产生的现金流量净额		-297,970,259.63	-183,673,210.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,100,000.00	4,101,246.41
取得投资收益收到的现金		5,554,166.67	6,934,179.18

项目	附注	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,166.73	1,562,073.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		305,662,333.40	12,597,498.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,447,152.53	285,354,662.11
投资支付的现金			300,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、67	24,000,000.00	
投资活动现金流出小计		224,447,152.53	585,354,662.11
投资活动产生的现金流量净额		81,215,180.87	-572,757,163.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	550,000.00
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		416,964,750.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、67	1,266,000.00	
筹资活动现金流入小计		420,230,750.00	140,550,000.00
偿还债务支付的现金		332,056,865.39	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,189,188.74	1,637,315.82
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	七、67	1.00	
筹资活动现金流出小计		359,246,055.13	71,637,315.82
筹资活动产生的现金流量净额		60,984,694.87	68,912,684.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-155,770,383.89	-687,517,689.65
加：期初现金及现金等价物余额		280,946,210.16	968,463,899.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		125,175,826.27	280,946,210.16

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

**母公司现金流量表**

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,119.20	546,486.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		514,463,393.63	268,812,162.61
经营活动现金流入小计		514,709,512.83	269,358,648.61
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,607,326.74	10,897,099.13
支付的各项税费		364,274.14	1,124,550.54
支付其他与经营活动有关的现金		552,291,887.52	258,897,648.62
经营活动现金流出小计		564,263,488.40	270,919,298.29
经营活动产生的现金流量净额		-49,553,975.57	-1,560,649.68
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,210,000.00	
取得投资收益收到的现金		57,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,210,000.00	1,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,418.08	219,044.58
投资支付的现金		13,900,000.00	836,211,112.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		24,000,000.00	
投资活动现金流出小计		38,033,418.08	836,430,156.58
投资活动产生的现金流量净额		42,176,581.92	-834,880,156.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	
筹资活动现金流出小计		1.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,377,394.65	-836,440,806.26
加：期初现金及现金等价物余额		17,318,905.84	853,759,712.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,941,511.19	17,318,905.84

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

### 合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	353,111,304.00				1,753,790,314.96				29,615,319.69		-222,690,505.67	66,303,175.49	1,980,129,608.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	353,111,304.00				1,753,790,314.96				29,615,319.69		-222,690,505.67	66,303,175.49	1,980,129,608.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-232,316.00				-131,572.77						374,108,052.45	2,307,637.99	376,051,801.67
（一）综合收益总额											374,108,052.45	19,943,750.22	394,051,802.67
（二）所有者投入和减少资本	-232,316.00				-131,572.77							1,363,887.77	999,999.00
1. 所有者投入的普通股	-232,316.00				232,315.00							1,000,000.00	999,999.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-363,887.77							363,887.77	
（三）利润分配												-19,000,000.00	-19,000,000.00

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										
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												-19,000,000.00	-19,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	352,878,988.00				1,753,658,742.19				29,615,319.69		151,417,546.78	68,610,813.48	2,356,181,410.14

## 合并所有者权益变动表（续）

2018 年 1—12 月

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	353,111,304.00				1,785,016,818.08				29,615,319.69		-459,495,304.08	21,019,320.44	1,729,267,458.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	353,111,304.00				1,785,016,818.08				29,615,319.69		-459,495,304.08	21,019,320.44	1,729,267,458.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-31,226,503.12						236,804,798.41	45,283,855.05	250,862,150.34
（一）综合收益总额											236,804,798.41	13,507,351.93	250,312,150.34
（二）所有者投入和减少资本					-31,226,503.12							31,776,503.12	550,000.00
1. 所有者投入的普通股												550,000.00	550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-31,226,503.12							31,226,503.12	
（三）利润分配													



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										
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	353,111,304.00				1,753,790,314.96				29,615,319.69		-222,690,505.67	66,303,175.49	1,980,129,608.47

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—12月

单位:元 币种:人民币

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	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-620,340,013.63	2,769,777,012.63
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-620,340,013.63	2,769,777,012.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-232,316.00				232,315.00					62,427,152.65	62,427,151.65
(一)综合收益总额										62,427,152.65	62,427,152.65
(二)所有者投入和减少资本	-232,316.00				232,315.00						-1.00
1.所有者投入的普通股	-232,316.00				232,315.00						-1.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											

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							
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	352,878,988.00				3,037,238,037.26					-557,912,860.98	2,832,204,164.28

## 母公司所有者权益变动表（续）

2018 年 1—12 月

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	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-608,974,207.31	2,781,142,818.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-608,974,207.31	2,781,142,818.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,365,806.32	-11,365,806.32
（一）综合收益总额										-11,365,806.32	-11,365,806.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

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							
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-620,340,013.63	2,769,777,012.63

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广誉远中药股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名青海同仁铝业股份有限公司，1996 年 10 月 7 日在原青海省同仁铝厂的基础上，以募集设立方式改组成立的股份有限公司；公司于 1996 年 11 月 25 日在青海省工商行政管理局办理了工商登记；

1996 年 10 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发字〔1996〕246 号文件批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 1,500 万股，并于 1996 年 11 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，本次发行后公司总股本为 5,860 万股；

经 1996 年度股东大会审议通过，公司以 1996 年 12 月 31 日的股份总数为基数，以资本公积金每 10 股转增 3.5 股，共转增 2,051 万股，本次转增后公司总股本为 7,911 万股；

1998 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监上字〔1998〕136 号文件批准，公司以 1997 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股配售 2.2222 股，共配 1,433.348 万股，本次配售后公司总股本为 9,344.348 万股；

1999 年西安东盛集团有限公司受让同仁县国有资产管理局持有的本公司部分股权，并成为公司的第一大股东；

经 1999 年度股东大会审议通过，公司以 1999 年 12 月 31 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 3 股，以资本公积金每 10 股转增 7 股，共增加 9,344.348 万股，本次送红及转增后公司总股本为 18,688.696 万股；

2000 年 3 月 5 日，公司更名为东盛科技股份有限公司；

经 2000 年度第二次临时股东大会审议通过，公司与陕西东盛药业股份有限公司进行了资产置换，资产置换完成后公司主营业务范围由铝冶炼加工及销售变更为各类医药产品的生产、批发、零售及新药研制等；

2006 年 6 月 30 日公司进行股权分置改革，流通股股东每 10 股获得 2.6 股，非流通股以放弃转增权而获得上市流通，本次股权分置改革增股 1,287 万股，公司总股本增至 19,975.696 万股；

经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 2006 年 9 月 30 日的股份总数为基数，每 10 股送红股 4 股，同时实施以股抵债注销西安东盛集团有限公司、陕西东盛

药业股份有限公司所送红股 3,585.1306 万限售流通股。本次送股及以股抵债方案实施完成后，公司股本净增加 4,405.1478 万股，公司总股本变更为 24,380.8438 万股。

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

2015 年 6 月 2 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕1120 号文）的核准，公司非公开发行人民币普通股 3,400 万股，募集资金净额为人民币 62,137.1887 万元，其中增加股本人民币 3,400.00 万元，增加资本公积人民币 58,737.1887 万元。出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 23 日利安达验字〔2015〕第 2004 号验资报告审验。增资完成后股本变更为人民币贰亿柒仟柒佰捌拾万捌仟肆佰叁拾捌元。

2016 年 11 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准广誉远中药股份有限公司向西安东盛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司已定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40% 股权，其中计入股本 50,806,134.00 元，计入资本公积 1,241,193,866.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金净额为人民币 836,780,279.39 元，其中计入股本人民币 24,496,732.00 元，计入资本公积人民币 812,283,547.39 元。发行完成后股本变更为人民币叁亿伍仟叁佰壹拾壹万壹仟叁佰零肆元。

2018 年 9 月公司以 1 元价格回购注销股份 232,316 股，回购注销完成后公司股本叁亿伍仟贰佰捌拾柒万捌仟玖佰捌拾捌元。

公司母公司为西安东盛集团有限公司；

公司的实际控制人为自然人郭家学。

公司统一社会信用代码 916300007104039124 ；

公司注册地址：西宁经济技术开发区金桥路 38 号，公司办公地址为陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层。

法定代表人：张斌。

经营范围：本公司经批准的经营范围：中药原料药、西药原料药、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、注射剂、大输液、口服液的生产、销售、研究；自营和代理各类商品和技术的进出口。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年度合并范围比上年度没有变化，纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本报告附注七“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末至少 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：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。



## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽

子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的

子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有



的期限短（一般为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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差

额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款

和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。



### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，

以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

## 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1: 货款或往来款	账龄分析法
组合 2: 其他款项(关联方、备用金及与政府往来款)	不计提

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)	3	3
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

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

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

(5) 坏账准备的转回：如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

## 12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。



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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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

适用  不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”



的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1) 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进

行初始计量。

## (2) 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-12	3.00-5.00	9.70-7.92
运输工具	年限平均法	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
其他设备	年限平均法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.34

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

## (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该



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

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

## 17. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估



计的，以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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：① 收入的金额能够可靠地计量；② 相关的经济利益很可能流入企业；③ 交易的完工程度能够可靠地确定；④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (5) 公司确认收入的具体时点

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：①一般销售：公司于货物实

际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物后确认收入。②网上销售：公司于客户网上签收后确认收入。

## 29. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用



### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于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

√适用 □不适用

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，

冲减盈余公积和未分配利润。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,对此项会计政策变更采用追溯调整法。	2018 年 10 月 26 日第六届董事会第十次及第六届监事会第八次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	见其他说明

#### 其他说明

对可比期间的财务报表列报项目及金额影响如下:

单位:元 币种:人民币

原报表格式		新报表格式	
应收票据	242,798,351.87	应收票据及应收账款净额	978,161,693.10
应收账款	735,363,341.23		
应收利息	2,929,166.67	其他应收款	87,050,566.59
应收股利			
其他应收款	84,121,399.92		
应付票据	4,637,065.45	应付票据及应付账款	171,100,613.65
应付账款	166,463,548.20		
应付利息	164,937.50	其他应付款	91,932,278.03
应付股利			
其他应付款	91,767,340.53		
长期应付款		长期应付款	8,820,000.00
专项应付款	8,820,000.00		
管理费用	145,731,580.17	管理费用	114,468,131.96
		研发费用	31,263,448.21

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用



### 34. 其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	保健酒销售收入	10%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴	5%、7%
企业所得税	应缴纳所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为 12%	1.2%、12%
其他税费	按相关规定计缴	

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 税率。根据《财政部、国家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，适用税率调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
山西广誉远国药有限公司	15
陕西东盛医药有限责任公司	25
北京杏林誉苑科技有限公司	25

安康广誉远药业有限公司	25
北京广誉远展览有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 子公司山西广誉远国药有限公司于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，从 2016 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率征收企业所得税；

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发 2014 (51) 号文件，拉萨东盛广誉远医药有限公司、拉萨龟龄集药业有限公司享受西部大开发企业执行的 15% 所得税率。

(3) 本公司根据青海省东川工业园区地方税务分局青东地税发[2013]22 号文，符合《产业结构调整指导目录 (2011 年本)》的有关规定，享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠政策。

## 3. 其他

√适用 □不适用

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,273.09	1,081,897.96
银行存款	124,988,004.14	279,864,312.20
其他货币资金	120,549.04	
合计	125,175,826.27	280,946,210.16
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据及应收账款

### 总表情况

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	243,755,527.28	242,798,351.87
应收账款	1,338,389,801.06	735,363,341.23
合计	1,582,145,328.34	978,161,693.10

其他说明：

适用 不适用

### 应收票据

(2) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	243,755,527.28	242,798,351.87
商业承兑票据		
合计	243,755,527.28	242,798,351.87

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,900,000.00
商业承兑票据	
合计	1,900,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	193,423,886.55	
商业承兑票据		
合计	193,423,886.55	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 应收账款

(1) 应收账款分类披露

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,425,436,381.84	99.86	87,046,580.78	6.11	1,338,389,801.06	787,381,275.01	99.51	53,316,201.38	6.77	734,065,073.63

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,052,672.78	0.14	2,052,672.78	100.00		3,893,786.78	0.49	2,595,519.18	66.66	1,298,267.60
合计	1,427,489,054.62	100	89,099,253.56	6.24	1,338,389,801.06	791,275,061.79	100	55,911,720.56	7.07	735,363,341.23

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,069,708,523.11	32,091,255.69	3.00
1 年以内小计	1,069,708,523.11	32,091,255.69	3.00
1 至 2 年	209,718,240.64	20,971,824.07	10.00
2 至 3 年	13,382,630.50	2,676,526.10	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,770,178.28	1,108,071.31	40.00
4 至 5 年	107,225.00	64,335.00	60.00
5 年以上	30,134,568.61	30,134,568.61	100.00
合计	1,325,821,366.14	87,046,580.78	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	99,615,015.70		
合计	99,615,015.70		

(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 33,901,691.40 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	714,158.40

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡九易购债权出让	货款	556,400.40	尾款确认不能收回	管理层审批	否
赣州市和万嘉医药有限公司	货款	126,000.00	不能收回	管理层审批	否
合计	/	682,400.40	/	/	/

应收账款核销说明:

适用  不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 396,113,023.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,658,050.76 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,748,142.18	97.84	12,006,698.48	92.81
1至2年	232,812.00	1.15	292,560.00	2.26
2至3年	132,436.13	0.66	637,222.48	4.93
3年以上	70,651.15	0.35		
合计	20,184,041.46	100.00	12,936,480.96	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
北京盛世龙药业有限公司	191,327.28	2-3 年，3 年以上	业务未完结
上海星效广告传媒有限公司	200,000.00	1-2 年	业务未完结
合计	391,327.28		



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,704,126.60 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.08%。

其他说明

适用  不适用

## 6、其他应收款

### 总表情况

(1) 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,929,166.67
应收股利		
其他应收款	67,224,958.25	84,121,399.92
合计	67,224,958.25	87,050,566.59

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

(2) 应收利息分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		

应收理财收益		2,929,166.67
合计		2,929,166.67

(3) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(4) 应收股利

适用 不适用

(5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(6) 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	76,070,087.58	97.75	9,645,129.33	12.68	66,424,958.25	93,022,729.18	97.51	8,901,329.26	9.57	84,121,399.92

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,747,908.44	2.25	947,908.44	54.23	800,000.00	2,371,109.71	2.49	2,371,109.71	100.00	
合计	77,817,996.02	100	10,593,037.77	13.61	67,224,958.25	95,393,838.89	100	11,272,438.97	11.82	84,121,399.92

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	15,078,916.67	452,367.50	3.00
1 年以内小计	15,078,916.67	452,367.50	3.00
1 至 2 年	3,465,582.85	346,558.29	10.00
2 至 3 年	1,318,203.67	263,640.73	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	425,400.00	170,160.00	40.00
4 至 5 年	1,352,800.00	811,680.00	60.00
5 年以上	7,600,722.81	7,600,722.81	100.00
合计	29,241,626.00	9,645,129.33	

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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	2,659,099.62		
保证金、内部备用金	44,169,361.96		
合计	46,828,461.58		

(7) 按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,143,960.79	2,838,150.15
备用金	46,781,595.86	69,795,640.92
政府财政款项	1,614,800.00	1,614,800.00
其他	26,277,639.37	21,145,247.82
合计	77,817,996.02	95,393,838.89

(8) 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 137,204.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(9) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	816,605.50

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京骏起菲阳文化传媒有限公司	广告费	385,000.00		管理层审批	否

北京青年国际文化艺术协会	广告费	400,000.00		管理层审批	否
合计	/	785,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(10) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
各省区备用金	备用金	41,419,894.58	1年以内 38,544,155.67, 5年以上 2,875,738.91	53.23	2,875,738.91
威海海晨医药有限公司	往来款	13,795,880.00	1年以内	17.73	413,876.40
太谷县国土资源局	保证金	1,484,800.00	1-2年	1.91	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	往来款	1,467,188.00	3-4年 1,354,760, 4-5年 112,428	1.89	
石家庄正奥医药科技有限公司	股权转让款	1,340,000.00	4-5年 1,340,000	1.72	804,000.00
合计	/	59,507,762.58	/	76.48	4,093,615.31

(11) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(13) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、存货

### (1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,967,157.35		207,967,157.35	46,615,505.92		46,615,505.92
在产品	53,061,311.19		53,061,311.19	48,973,336.42		48,973,336.42
库存商品	88,778,924.34	237,954.70	88,540,969.64	73,101,301.66	569,237.28	72,532,064.38
周转材料				475,376.11		475,376.11
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	24,200,538.26	410,480.33	23,790,057.93	13,760,871.93		13,760,871.93
合计	374,007,931.14	648,435.03	373,359,496.11	182,926,392.04	569,237.28	182,357,154.76

### (2) 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料						
在产品						
库存商品	569,237.28				331,282.58	237,954.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物		410,480.33				410,480.33
合计	569,237.28	410,480.33			331,282.58	648,435.03

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

 适用  不适用

## 其他说明

 适用  不适用

## 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			
在产品			
库存商品	接近有效期到期日		
周转材料			
消耗性生物资产			
包装物及低值易耗品	因更换厂址包装物不能使用		

**8、持有待售资产**
 适用  不适用

**9、一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

**10、其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品		300,000,000.00
待抵扣进项税	4,646,995.09	7,601,990.42
其他	145,047.32	
合计	4,792,042.41	307,601,990.42

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	18,400,000.00		18,400,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	18,400,000.00		18,400,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00
合计	18,400,000.00		18,400,000.00	18,300,000.00		18,300,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京正和兴源创业投资合伙（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					4.88	
陕西广誉远龟龄商贸有限公司	600,000.00			600,000.00					20	
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20	
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20	
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00			600,000.00					20	
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00			300,000.00					10	
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00			600,000.00					10	
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	500,000.00			500,000.00					10	
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00			600,000.00					10	
河南广誉远国药有限公司	600,000.00			600,000.00					10	



宁波广誉远健康科技有限公司	300,000.00			300,000.00					10	
苏州广誉远医药科技有限公司	300,000.00			300,000.00					10	
广誉远（厦门）健康管理有限公司	300,000.00			300,000.00					10	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00			300,000.00					10	
陕西金花广誉远医药有限公司	300,000.00	100,000.00		400,000.00					10	
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00					18	
合计	18,300,000.00	100,000.00		18,400,000.00					/	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

截止资产负债表日西安真爱广誉远中医门诊部有限公司工商尚未完成登记变更。

## 12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	430,963.09			4,650.41						435,613.50	
江西广誉远实业有限公司	1,243,709.67			-778,044.66						465,665.01	
新疆广誉远投资管理有限公司											
山东广誉远医药科技有限公司	1,825,909.10			-286,746.37						1,539,162.73	
杭州广誉远贸易有限公司	816,181.17			-816,181.17							
内蒙古广誉远健康科技有限公司	3,213,864.31			-407,052.91						2,806,811.40	
陕西广誉远国药堂医药有限公司				817,430.34						817,430.34	
小计	7,530,627.34			-1,465,944.36						6,064,682.98	
合计	7,530,627.34			-1,465,944.36						6,064,682.98	

## 其他说明

- ①深圳广誉远国药堂投资管理有限公司协议出资 294 万元，实际尚未出资；
- ②对新疆广誉远投资管理有限公司协议出资 294 万元，实际出资 60 万元。

**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**
**总表情况**

(1) 分类列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	669,912,832.93	54,612,552.13
固定资产清理		
合计	669,912,832.93	54,612,552.13

其他说明：

 适用  不适用

**固定资产**

(2) 固定资产情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	64,001,598.16	37,365,310.01	11,371,364.12	18,217,503.11	130,955,775.40
2.本期增加金额	551,106,240.48	67,994,520.97	2,566,373.66	4,012,128.42	625,679,263.53
(1) 购置	1,641,475.76	4,356,041.60	1,421,074.52	1,152,743.44	8,571,335.32
(2) 在建工程转入	549,464,764.72	63,638,479.37	1,145,299.14	2,859,384.98	617,107,928.21
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		57,603.09	434,500.00	199,172.53	691,275.62
(1) 处置或报废		57,603.09	434,500.00	199,172.53	691,275.62
4.期末余额	615,107,838.64	105,302,227.89	13,503,237.78	22,030,459.00	755,943,763.31
二、累计折旧					
1.期初余额	28,080,786.97	29,167,955.42	8,387,330.71	10,580,900.30	76,216,973.40
2.本期增加金额	4,922,855.84	3,386,415.49	730,447.12	1,033,183.81	10,072,902.26
(1) 计提	4,922,855.84	3,386,415.49	730,447.12	1,033,183.81	10,072,902.26
3.本期减少金额		55,788.81	166,012.10	163,394.24	385,195.15
(1) 处置或报废		55,788.81	166,012.10	163,394.24	385,195.15
4.期末余额	33,003,642.81	32,498,582.10	8,951,765.73	11,450,689.87	85,904,680.51
三、减值准备					
1.期初余额		126,249.87			126,249.87
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		126,249.87			126,249.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	582,104,195.83	72,677,395.92	4,551,472.05	10,579,769.13	669,912,832.93
2.期初账面价值	35,920,811.19	8,071,104.72	2,984,033.41	7,636,602.81	54,612,552.13

### (3) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,034,197.25	20,546,159.54		11,488,037.71	
机器设备	11,932,547.52	9,155,734.87		2,776,812.65	
运输工具					

### (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5) 通过经营租赁租出的固定资产

 适用  不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-山西广誉远国药有限公司	551,006,250.50	新建厂房尚未完成竣工决算的全部程序

其他说明：

 适用  不适用

公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方：

固定资产名称	面积 (m <sup>2</sup> )	购入时间	固定资产原值 (元)	产权证明文件	产权证权利人
绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	2013-12-31	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲

**固定资产清理**
 适用  不适用

**17、在建工程**
**总表情况**

## (1) 分类列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,394,734.79	456,875,509.98
工程物资		
合计	43,394,734.79	456,875,509.98

其他说明：

 适用  不适用

## 在建工程

### (2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
新建广誉远中医药产业项目				405,655,016.97		405,655,016.97
新建中药技术研发中心项目				21,560,889.92		21,560,889.92
山西广誉远办公楼等项目	1,243,199.49		1,243,199.49	11,976,122.79		11,976,122.79
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	42,151,535.30		42,151,535.30	17,683,480.30		17,683,480.30
合计	43,394,734.79		43,394,734.79	456,875,509.98		456,875,509.98

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新建广誉远中医药产业项目	637,460,000.00	405,655,016.97	125,931,160.01	531,586,176.98			83.13	100.00%				募集资金
新建中药技术研发中心项目	199,580,000.00	21,560,889.92	34,552,712.99	56,113,602.91			27.12	100.00%				募集资金
山西广誉远办公楼等项目	30,000,000.00	11,976,122.79	15,836,298.13	26,569,221.43		1,243,199.49	92.71	99.90%				自筹
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	60,000,000.00	17,683,480.30	24,468,055.00			42,151,535.30	70.25	70.25%				自筹
合计	927,040,000.00	456,875,509.98	200,788,226.13	614,269,001.32		43,394,734.79	/	/			/	/

注：新建广誉远中医药产业项目、新建中药技术研发中心项目均已建成并投入使用，募集资金实际支付进度分别为 83.13%、27.12%，主要是由于部分工程款和设备款尚未结算以及质保金和项目产生部分结余所致。



(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

(5) 工程物资情况

适用 不适用

**18、生产性生物资产**

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**19、油气资产**

适用 不适用

**20、无形资产**

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,628,350.78		5,258,322.35	120,000.00	99,006,673.13

2.本期增加金额			4,996,174.03		4,996,174.03
(1)购置					
(2)内部研发			4,996,174.03		4,996,174.03
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	93,628,350.78		10,254,496.38	120,000.00	104,002,847.16
二、累计摊销					
1.期初余额	3,937,764.24		1,388,034.60	34,000.00	5,359,798.84
2.本期增加金额	2,017,984.26		1,038,559.62	24,000.00	3,080,543.88
(1)计提	2,017,984.26		1,038,559.62	24,000.00	3,080,543.88
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	5,955,748.50		2,426,594.22	58,000.00	8,440,342.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,672,602.28		7,827,902.16	62,000.00	95,562,504.44
2.期初账面价值	89,690,586.54		3,870,287.75	86,000.00	93,646,874.29

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 8.02%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 21、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件系统开发	4,567,571.86	1,637,053.69		4,567,571.86		1,637,053.69
定坤丹项目试验		23,341,002.16			23,341,002.16	
龟龄集临床研究		11,432,508.44			11,432,508.44	
经典名方二次开发		4,555,934.01			4,555,934.01	
三鞭温阳胶囊临床试验		2,168,814.48			2,168,814.48	
厦门大学联合实验室项目		1,616,400.13			1,616,400.13	
其他		16,489,590.33		428,602.17	15,328,098.93	732,889.23
合计	4,567,571.86	61,241,303.24		4,996,174.03	58,442,758.15	2,369,942.92

## 22、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33			1,103,681.33
合计	1,103,681.33			1,103,681.33

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		计提	处置	
北京广誉远投资管理有限公司	1,103,681.33			1,103,681.33
合计	1,103,681.33			1,103,681.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 23、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,059,175.77	8,530,874.70	4,268,701.10		15,321,349.37
合计	11,059,175.77	8,530,874.70	4,268,701.10		15,321,349.37

### 24、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,112,594.79	6,111,820.02	10,788,509.32	1,426,300.78
内部交易未实现利润	47,856,060.34	4,482,673.30		
可抵扣亏损	10,415,000.00	1,562,250.00		
分期计入损益已完税的政府补助			9,000,000.00	1,350,000.00
合计	103,383,655.13	12,156,743.32	19,788,509.32	2,776,300.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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				
可供出售金融资产公允价值变动				
一次性计入成本费用的单价 500 万元以下固定资产	4,679,661.68	701,949.25		
合计	4,679,661.68	701,949.25		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,458,062.77	52,926,148.26
可抵扣亏损		
合计	56,458,062.77	52,926,148.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 25、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地拆迁款(土地预申请保证金)	13,264,613.10	13,264,613.10
字画	1,200,000.00	1,200,000.00
预付工程设备款	3,861,771.24	4,269,689.00
影视投资款	24,000,000.00	

长期展品	467,249.05	463,664.05
合计	42,793,633.39	19,197,966.15

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,843,000.00	
抵押借款	-	
保证借款	189,721,750.00	
信用借款		110,000,000.00
合计	191,564,750.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：

项目	贷款银行	贷款金额（元）	合同约定借款期限	担保人/抵（质）押物
保证借款	光大银行漪汾街支行	60,000,000.00	2018/10/16-2019/10/11	西安东盛集团担保
保证借款	光大银行漪汾街支行	50,000,000.00	2018/6/5-2019/5/31	西安东盛集团担保
保证借款	光大银行漪汾街支行	20,000,000.00	2018/8/14-2019/8/9	西安东盛集团担保
保证借款	平安银行	59,721,750.00	2018/3/28-2019/2/20	西安东盛集团担保
质押借款	晋商银行太原晋阳支行	1,843,000.00	2018/11/26-2019/3/29	票据质押
合计		191,564,750.00		

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**
 适用  不适用

**28、衍生金融负债**
 适用  不适用

**29、应付票据及应付账款**
**总表情况**

(1) 分类列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		4,637,065.45
应付账款	239,590,690.95	166,463,548.20
合计	239,590,690.95	171,100,613.65

其他说明：

 适用  不适用

**应付票据**

(2) 应付票据列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,637,065.45
合计		4,637,065.45

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 应付账款

### (3) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	117,642,103.56	81,517,956.75
工程设备款	105,145,621.27	58,309,091.61
其他	16,802,966.12	26,636,499.84
合计	239,590,690.95	166,463,548.20

### (4) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工安装集团有限公司	4,401,432.30	未达合同约定结算期
陕西筠泰净化科技有限公司	3,903,609.67	未达合同约定结算期
上海远跃制药机械有限公司	3,066,657.63	未达合同约定结算期
东盛科技盖天力制药有限公司	2,142,289.77	未最终决算
黑龙江迪尔制药机械有限责任公司	1,948,653.40	未达合同约定结算期
合计	15,462,642.77	/

## 其他说明

□适用 √不适用

## 30、预收款项

### (1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,162,759.47	10,071,723.38
1—2 年（含）	751,092.28	1,390,701.51



2—3 年（含）	912,273.87	4,379,931.35
3 年以上	9,266,366.37	7,159,786.89
合计	32,092,491.99	23,002,143.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,153,220.67	未最终结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,032,166.67	未最终结算
辽宁广升远投资管理有限公司	1,009,061.14	未最终结算
王敏云	989,400.00	未最终结算
内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	未最终结算
合计	5,160,697.39	/

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,442,193.60	171,386,869.41	170,815,625.37	12,013,437.64
二、离职后福利-设定提存计划	2,946,342.76	21,662,853.05	21,716,286.65	2,892,909.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,388,536.36	193,049,722.46	192,531,912.02	14,906,346.80

## (2) 短期薪酬列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,153,688.87	161,347,000.34	160,861,598.51	11,639,090.70
二、职工福利费		800,093.81	800,093.81	
三、社会保险费	317.76	6,938,706.56	6,927,318.80	11,705.52
其中：医疗保险费	317.76	6,498,726.22	6,488,690.18	10,353.80
工伤保险费		335,324.37	334,547.87	776.50
生育保险费		104,655.97	104,080.75	575.22
四、住房公积金	21,480.00	1,232,820.40	1,254,300.40	
五、工会经费和职工教育经费	266,706.97	1,068,248.30	972,313.85	362,641.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,442,193.60	171,386,869.41	170,815,625.37	12,013,437.64

## (3) 设定提存计划列示

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,271.04	21,189,692.61	21,164,502.89	26,460.76
2、失业保险费	2,945,071.72	473,160.44	551,783.76	2,866,448.40
3、企业年金缴费				
合计	2,946,342.76	21,662,853.05	21,716,286.65	2,892,909.16

其他说明：

 适用  不适用

**32、应交税费**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,408,384.88	64,363,922.31

消费税	284,605.64	153,823.63
营业税		
企业所得税	22,518,694.78	23,427,414.83
个人所得税	351,106.56	319,137.46
城市维护建设税	3,176,870.81	2,858,606.43
教育费附加	1,767,646.98	1,580,168.01
地方教育附加	1,178,431.32	1,053,445.35
印花税	212,257.00	167,343.30
房产税	152,763.64	
土地使用税	163,022.27	
环境保护税	717.15	
合计	116,214,501.03	93,923,861.32

### 33、其他应付款

#### 总表情况

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	919,151.89	164,937.50
应付股利		
其他应付款	91,470,591.60	91,767,340.53
合计	92,389,743.49	91,932,278.03

其他说明：

□适用 √不适用

#### 应付利息

(2) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	919,151.89	164,937.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	919,151.89	164,937.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

### 应付股利

(3) 分类列示

 适用  不适用

### 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,587,092.00	17,506,680.13
保证金押金	16,069,280.50	11,094,500.00
其他	55,814,219.10	63,166,160.40
合计	91,470,591.60	91,767,340.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	15,706,680.13	拖欠
客户二	8,490,699.38	拖欠
客户三	4,527,600.00	保证金
客户四	2,970,743.87	拖欠
客户五	2,041,156.41	关联方往来
合计	33,736,879.79	/

其他说明：

适用 不适用**34、持有待售负债**适用 不适用**35、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

### 38、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、长期应付款

#### 总表情况

(1) 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	8,820,000.00	8,820,000.00
合计	8,820,000.00	8,820,000.00

其他说明：

适用  不适用

#### 长期应付款

(2) 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

#### 专项应付款

(3) 按款项性质列示专项应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目建设周转资金	8,820,000.00			8,820,000.00	当地政府对于项目建设的周转支持资金
合计	8,820,000.00			8,820,000.00	/

### 40、长期应付职工薪酬

适用  不适用

### 41、预计负债

适用  不适用

## 42、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,573,633.33	1,600,000.00	379,900.00	11,793,733.33	
其他	3,750,000.00	1,800,000.00	947,500.00	4,602,500.00	
合计	14,323,633.33	3,400,000.00	1,327,400.00	16,396,233.33	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年陕南循环发展和一县一产业项目资金	950,000.00	1,600,000.00				2,550,000.00	与资产相关
土地使用权补助款	623,633.33		192,400.00			431,233.33	与资产相关
新建广誉远中医药产业项目	9,000,000.00		187,500.00			8,812,500.00	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

## 43、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
醋氯芬酸项目专项拨入	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 44、股本

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

	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	353,111,304.00				-232,316.00	-232,316.00	352,878,988.00

其他说明：

本期减少股份是依据业绩补偿协议的约定，以 1.00 元的价格回购注销大股东持有的 232,316 股限售流通股股份。

#### 45、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,317,622,797.11	232,315.00		1,317,855,112.11
其他资本公积	436,167,517.85		363,887.77	435,803,630.08
合计	1,753,790,314.96	232,315.00	363,887.77	1,753,658,742.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加金额是依据业绩补偿协议的约定，以 1.00 元的价格回购注销大股东持有的 232,316 股限售流通股股份时形成。注：本期其他减少 363,887.77 元，同时少数股东权益增加 363,887.77 元，是对本公司对安康广誉远药业有限公司持股比例由 46% 变更为 65% 所致的收购日少数股东权益的变动。

#### 47、库存股

适用  不适用

#### 48、其他综合收益

适用  不适用

#### 49、专项储备

适用  不适用

#### 50、盈余公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,615,319.69			29,615,319.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,615,319.69			29,615,319.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

#### 51、未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-222,690,505.67	-459,495,304.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-222,690,505.67	-459,495,304.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	374,108,052.45	236,804,798.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	151,417,546.78	-222,690,505.67

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 52、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,617,072,190.57	305,305,551.37	1,167,893,623.04	205,156,660.63
其他业务	1,691,819.98	384,660.48	791,191.20	655,931.88
合计	1,618,764,010.55	305,690,211.85	1,168,684,814.24	205,812,592.51

## 53、税金及附加

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,503,353.34	1,106,118.90
营业税		
城市维护建设税	9,739,300.66	7,992,831.64
教育费附加	5,227,336.62	4,308,967.36
资源税		
房产税	300,727.28	235,477.37
土地使用税	606,074.63	514,561.76
车船使用税	9,328.72	2,160.00
印花税	1,351,270.22	2,536,836.62
地方教育费附加	3,484,891.08	2,872,644.95
残疾人保障金	1,357,938.10	1,287,914.00
河道管理费		1,200,609.39
环境保护税	3,251.67	
合计	24,583,472.32	22,058,121.99

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 54、销售费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,961,207.03	56,808,913.65
办公费	16,604,435.75	16,826,222.86
差旅费	28,838,494.61	31,600,375.43
会议费	15,913,927.15	13,077,904.73
交通费	23,697,521.23	25,257,140.52
业务招待费	4,278,860.44	4,238,637.99
市场推广费	278,015,797.34	152,872,240.34
房租	2,806,008.01	1,703,669.73
广告费	167,068,226.43	201,716,352.16

运输费	7,813,127.95	6,781,084.05
其他	2,618,580.16	4,990,836.41
合计	628,616,186.10	515,873,377.87

## 55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,284,983.55	48,836,276.87
福利费	3,872,908.73	3,836,940.31
办公费	2,624,361.83	2,585,126.55
差旅交通费	3,511,549.82	5,668,916.17
折旧费	2,447,904.66	2,240,980.47
业务招待费	3,083,394.64	3,666,586.48
房租水电物业费	16,304,251.92	17,167,957.34
车辆运转费	1,342,348.71	1,154,657.48
中介费用	5,824,583.82	9,576,855.94
存货盘亏（盘盈）及停工损失	46,206.88	-81,449.06
会议费	3,709,692.20	3,292,402.18
审计费	599,930.04	560,696.65
无形资产及其他资产摊销	7,994,356.91	6,308,773.98
通讯费	940,673.32	910,903.09
修理费	292,304.33	669,290.28
其他支出	3,248,479.45	8,073,217.23
合计	96,127,930.81	114,468,131.96

## 56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及能源	6,006,770.21	750,888.55
人员人工费用	34,738,819.75	10,027,142.41
折旧与摊销	738,182.18	160,905.62

研究试制费	15,454,326.90	17,061,311.63
无形资产摊销费用	24,000.00	24,000.00
其他	1,480,659.11	3,239,200.00
合计	58,442,758.15	31,263,448.21

## 57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,964,089.81	5,331,353.73
加：贴现利息支出		
加：手续费	125,508.52	142,781.98
减：利息收入	-783,751.00	-1,329,131.32
合计	14,305,847.33	4,145,004.39

## 58、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,038,895.70	1,471,105.21
二、存货跌价损失	410,480.33	191,492.84
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		126,249.87
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	34,449,376.03	1,788,847.92

## 59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
山西品牌丝路泰国补贴		71,600.00
南非国际食品展览会补贴		78,500.00
电子商务发展专项基金		150,000.00
精益管理和标准创新补助		20,000.00
新建中医药产业项目补助摊销	187,500.00	
中医传统工艺制剂补助	400,000.00	
稳岗补贴金	158,343.46	
参展补贴	20,000.00	
代扣个人所得税手续费	55,580.59	
合计	821,424.05	320,100.00

## 60、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,746,308.64	-4,296,346.33
处置长期股权投资产生的投资收益		212,913.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托他人投资或管理资产的损益	2,625,000.00	9,863,345.85
合计	878,691.36	5,779,912.52

### 61、公允价值变动收益

适用  不适用

### 62、资产处置收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-64,650.40	508,554.55
合计	-64,650.40	508,554.55

### 63、营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	5,385.72		5,385.72
其中：固定资产处置利得	5,385.72		5,385.72
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	608,500.00	602,156.13	1,279,708.90
其他政府奖励	671,208.90	24,380,987.77	
其他	113,000.00	326,201.15	113,000.00
合计	1,398,094.62	25,309,345.05	1,398,094.62

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
服务业发展专项资金补助		315,789.46	与资产相关
环保局专项补助款		110,000.00	与收益相关



山西品牌中华行	136,000.00		与收益相关
土地出让退契税	280,100.00		与资产相关
土地使用权补助摊销	192,400.00	176,366.67	与资产相关
合计	608,500.00	602,156.13	

其他说明：

适用 不适用

#### 64、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	8,649.06		8,649.06
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,500.00	10,000.00	2,500.00
滞纳金	6,468,461.49	260,610.30	6,468,461.49
其他	883,144.49	496,212.50	883,144.49
合计	7,362,755.04	766,822.80	7,362,755.04

#### 65、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,845,723.17	56,478,306.49
递延所得税费用	-8,678,493.29	-2,364,078.12
合计	58,167,229.88	54,114,228.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	452,219,032.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,054,758.14
子公司适用不同税率的影响	-71,038,893.83
调整以前期间所得税的影响	-1,509,838.66
非应税收入的影响	-170,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,966.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,141,836.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除优惠	-6,454,348.58
所得税费用	58,167,229.88

其他说明：

 适用  不适用

## 66、其他综合收益

 适用  不适用

## 67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	123,870,388.36	102,017,380.81
补贴收入	2,985,978.47	35,081,957.60
利息收入	783,751.00	1,329,131.32
其他款项	3,998,777.55	4,768,348.47
合计	131,638,895.38	143,196,818.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	78,781,263.95	68,590,092.50
付现的费用支出	517,643,563.11	470,174,927.28
其他款项	9,460,146.39	5,952,395.03
合计	605,884,973.45	544,717,414.81

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
影视作品投资	24,000,000.00	
合计	24,000,000.00	

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益性往来款	1,266,000.00	
合计	1,266,000.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款	1.00	
合计	1.00	

## 68、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	394,051,802.67	250,312,150.34
加：资产减值准备	34,449,376.03	1,788,847.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,066,998.40	5,533,712.39
无形资产摊销	3,080,543.88	2,073,541.16
长期待摊费用摊销	4,268,701.10	3,753,801.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	64,650.40	-508,554.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,263.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,964,089.81	5,329,411.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-878,691.36	-5,779,912.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,380,442.54	-2,364,078.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	701,949.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-191,002,341.35	-81,414,245.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-622,391,554.67	-345,681,558.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,031,395.41	-16,716,324.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-297,970,259.63	-183,673,210.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	125,175,826.27	280,946,210.16
减：现金的期初余额	280,946,210.16	968,463,899.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-155,770,383.89	-687,517,689.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,175,826.27	280,946,210.16
其中：库存现金	67,273.09	1,081,897.96
可随时用于支付的银行存款	124,988,004.14	279,864,312.20
可随时用于支付的其他货币资金	120,549.04	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	125,175,826.27	280,946,210.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	1,900,000.00	用于质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,900,000.00	/

## 71、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13.19	6.8635	90.53
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

人民币			
人民币			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

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

适用 不适用

## 72、套期

适用 不适用

## 73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业项目资金	1,600,000.00	递延收益	
中医传统工艺制剂补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴金	158,343.46	其他收益	158,343.46
参展补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 74、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期新增通过投资设立的孙公司，并纳入合并范围。

山西广誉远中医药研究院：成立于 2018 年 10 月 9 日，统一社会信用代码 52140000MJY355064E，民办非企业单位，开办资金 100 万元，法定代表人张斌，注册地址为晋中市太谷县广誉远路 1 号，经营范围中医药传承与发展；中医药产品的研究、开发、技术推广、成果转化；中医药健康咨询与服务。

北京广誉远中医门诊部有限公司：成立于 2018 年 4 月 2 日，统一社会信用代码 91110101MA01B5Q23L，注册资本 300 万元，法定代表人张斌，注册地址北京前门大



街，经营范围中医科医疗服务。

## 6、其他

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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	
山西广誉远国药有限公司	山西省太谷县	山西省太谷县	医药产品的生产和销售	96.03		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市	北京市	技术及健康咨询等	60.00		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	陕西省安康市	中药材种植收购加工	65.00		设立
北京广誉远展览有限公司	北京市	北京市	承办展览展示及零售药品	80.00	20.00	非同一控制合并

#### (2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广誉远国药有限公司	3.97	33,419,264.02	19,000,000.00	10,390,597.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西广誉远国药有限公司	2,181,842,401.77	788,760,117.67	2,970,602,519.44	1,313,652,467.77	14,116,949.25	1,327,769,417.02	1,845,064,441.47	598,211,416.84	2,443,275,858.31	1,121,630,445.40	12,750,000.00	1,134,380,445.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西广誉远国药有限公司	1,616,409,785.32	433,147,689.51	433,147,689.51	-254,332,620.14	1,163,118,892.16	276,880,078.57	276,880,078.57	-210,159,066.39

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

 适用  不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司安康广誉远药业有限公司原注册资本 1000 万元，本公司持有 46%股份能够实施控制，纳入合并范围。2018 年 7 月 31 日本期本公司收购了其他股东 19%的股权，其中以货币资金方式收购已经出资的 10%股权，承诺出资方式收购了 9%有股权，收购完成后本公司持有安康广誉远药业有限公司股权比例增加到 65%。

截止资产负债表日子公司安康广誉远药业有限公司尚处于建设期，还未达到预计的经营状态。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

#### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止2018年12月31日本公司以浮动利率计息的银行借款余额191,564,750.00元，在其他变量不变的假设情况下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

### 2、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。

为降低信用风险，本公司实行资信额度管理制度，严格按照资信额度发货，超资信需总经理批准后方可发货。资信额度管理使用审批备案后的《一级商业资信表》，资信额度的设定原则是根据商业的信誉和同公司签署的协议总量和合作状况给予确定，省区

商务经理于每季度或每半年根据各商业发货及回款情况进行分析，对信誉较好的商业适当调高发货授信额度，对于发货量较小且回款周期较长的单位适当降低或终止发货授信额度，以保证销售业务的正常开展以及应收账款的安全。

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

财务部门每月对应收帐款进行帐龄分析，对帐龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产，或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务，或者源于无法产生预期的现金流量等。

本公司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、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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
2018 年 12 月 31 日					
短期借款	191,564,750.00	192,483,901.89	192,483,901.89		
应付票据及应付账款	239,590,690.95	239,590,690.95	239,590,690.95		
其他应付款	91,470,591.60	91,470,591.60	91,470,591.60		
2017 年 12 月 31 日					
短期借款	110,000,000.00	110,164,937.50	110,164,937.50		
应付账款及应付账款	171,100,613.65	171,100,613.65	171,100,613.65		
其他应付款	91,767,340.53	91,767,340.53	91,767,340.53		

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
西安东盛集团有限公司	陕西省西安市	中药研究、 高科技企业投资	15,000.00	23.17	23.17

本企业最终控制方是自然人郭家学。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	联营单位
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
江西广誉远实业有限公司	联营单位
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营单位
山东广誉远医药科技有限公司	联营单位
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	联营单位

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
河北广誉远医药科技有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
浙江广誉远健康科技有限公司	其他
苏州广誉远医药科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
陕西金花广誉远医药有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远健康产业有限公司	其他
杭州广誉远贸易有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他
山西广誉远医药有限公司	其他
张斌	关联人（与公司同一董事长）
段勇山	其他

#### 5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售货物	-296,689.50	12,930,007.69
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	8,146,087.26	12,567,650.25
山西广誉远医药有限公司	销售货物	25,713,873.65	10,138,198.29
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	3,483,018.26	2,267,981.20
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	252,113.56	1,721,148.63
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售货物	207,708.98	1,061,310.22
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售货物	1,946,218.78	1,046,488.89
江西广誉远实业有限公司	销售货物	1,287,421.33	666,372.64
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物	11,975.48	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	销售货物	13,846.15	463,553.55
福建广誉远投资管理有限公司	销售货物	637,469.13	33,709.40
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	销售货物	4,448.28	271,076.92
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	3,136,136.21	651,186.32
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	销售货物	1,089,837.19	200,376.07
河南广誉远国药有限公司	销售货物	1,563,344.48	121,552.14
重庆广誉远健康产业有限公司雾都宾馆店	销售货物	93,702.56	96,371.96
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	534,310.34	
上海广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	1,662,803.44	
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	45,517.24	39,362.74
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	77,025.43	55,421.54
河北远字牌龟龄集酒业有限公司	销售货物	60,517.24	
北京广誉远医药投资咨询有限公司	销售货物	13,059.83	
山东广誉远医药连锁有限公司（山东广誉远医药科技有限公司）	销售货物		309,538.46
辽宁广升远投资管理有限公司	销售货物		27,049.57
湖北广誉远投资管理有限公司	销售货物		3,487.18
四川广誉远商贸有限责任公司	销售货物		3,076.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用  不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

## 关联担保情况说明

 适用  不适用

## (5) 关联方资金拆借

 适用  不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

 适用  不适用

## (7) 关键管理人员报酬

 适用  不适用

## (8) 其他关联交易

 适用  不适用

本年孙公司拉萨东盛广誉远药业有限公司向股东分红 38,000 万元,其中向持股 5% 股份的公司高管张斌分配红利 1900 万元。

**6、关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	385,400.00			
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	361,086.00			
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	44,211,513.13		44,698,741.18	
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	9,804,975.13		5,289,636.97	
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	7,776,231.40		1,117,612.20	
应收账款	海南广誉远国药堂投资有限公司			2,516,641.00	
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	4,786,382.30		1,513,887.30	
应收账款	山西广誉远医药有限公司	26,959,548.00		2,230,880.00	

应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,048,260.00			
应收账款	河南广誉远国药有限公司	463,764.50		789,464.50	
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	2,303,300.00			
应收账款	苏州广誉远医药科技有限公司	485,860.00			
应收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	402,343.90		402,975.90	
应收账款	江西广誉远实业有限公司	-		51,200.00	
应收账款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	385,745.81		291,665.81	
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	240,605.53			
应收账款	辽宁广升远投资管理有限公司			1,128,049.20	
应收账款	合计	99,615,015.70		60,030,754.06	
其他应收款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,712,930.81		1,712,930.81	
其他应收款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	366,739.41		366,739.41	
其他应收款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	20,931.40		860,000.00	
其他应收款	陕西金花广誉远医药有限公司	-		100,000.00	
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	558,498.00		558,498.00	
其他应收款	合计	2,659,099.62		3,598,168.22	

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
预收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	434,564.00	545,200.00
预收账款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司		800.00
预收账款	四川广誉远商贸有限责任公司		884,439.07
预收账款	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	13,500.00	13,500.00
预收账款	山东广誉远医药科技科技有限公司	1,041,506.67	1,041,506.67
预收账款	宁波广誉远健康科技有限公司(浙江广誉远健康科技有限公司)	290,000.00	290,000.00
预收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	976,848.91	976,848.91
预收账款	江苏广誉远投资管理有限公司		149,292.00
预收账款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司		106,703.74
预收账款	河南广誉远国药有限公司商务内环路店	133,770.40	

预收账款	河北广誉远医药科技有限公司	1,009,034.83	1,009,034.83
预收账款	海南广誉远国药堂投资有限公司		1,153,220.67
预收账款	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	294,100.08	294,100.08
预收账款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	43,240.00	63,880.00
预收账款	广誉远（厦门）健康管理有限公司	590,000.00	290,000.00
预收账款	辽宁广升远投资管理有限公司		1,009,061.14
预收账款	杭州广誉远贸易有限公司		560.00
预收账款	吉林省广誉远投资管理有限公司		62.20
预收账款	福建广誉远投资管理有限公司		700.00
预收账款	合计	5,326,564.89	8,328,909.31
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	556,136.00	
其他应付款	湖北广誉远龟龄集酒业有限公司		100,000.00
其他应付款	广誉远（重庆）龟龄集酒业有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	481,921.70	419,946.51
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	2,041,156.41	1,480,490.46
其他应付款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司		5,508.80
其他应付款	合计	5,029,214.11	3,955,945.77

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2018 年 10 月，本公司与中国初级卫生保健基金会签订捐献协议书，依据捐献协议书约定本公司将于 2019 年至 2021 年分次向中国初级卫生保健基金会捐献 1 亿元等值药品，截止 2019 年 1 月 14 日第一批市价约 2000 万元药品已经完成发货。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2016 年 4 月 15 日，公司子公司山西广誉远收到山西省晋中市中级人民法院的诉讼文书，中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司提起借款合同纠纷诉讼，要求山西广誉远偿还借款本金及利息 7,684.60729 万元，并承担诉讼费及其他相关费用。

中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司诉称，1994 年 12 月 12 日国家开发银行与太谷县纺织厂签订编号为 9483305 的《国家开发银行技术改造贷款借款合同》，太谷县纺织厂向国家开发银行借款 1,800 万元，借款期限为 1994 年 12 月 12 日至 2001 年 6 月 12 日。山西中药厂（山西广誉远国药有限公司改制前名称）为该笔借款提供了连带责任保证担保。1999 年 12 月 29 日，国家开发银行太原分行将上述债权本金及利息转让给中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司。

2016 年 7 月 11 日晋中市人民政府出具《关于中国信达资产管理股份有限公司山

西省分公司诉山西广誉远国药有限公司借款合同纠纷案债务承担问题的情况说明》，承诺晋中市人民政府愿意承担诉讼可能产生的相关义务。

2017 年 7 月 27 日信达资产撤诉。

2017 年 9 月 1 日山西广誉远收到山西省高院应诉通知书，就上述事项中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司再次起诉，案件涉及金额 11,621.454575 万元，法院已经受理，案件尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (1) 利润分配情况

公司于 2019 年 3 月 23 日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，拟以资本公积金转增股本，由于公司正在实施股份回购方案，故拟以 2018 年度资本公积金转增股本实施公告确定的股权登记日当日可参与分配的股本数量为基数，每 10 股转增 4 股。

(2) 为子公司担保

2019 年 3 月 4 日经董事会决议，公司决定为子公司山西广誉远国药有限公司向银行申请流动资金借款约 4 亿元额度的授信提供担保。

(3) 2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用



#### 4、年金计划

适用 不适用

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

总表情况

(1) 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2) 应收票据分类列示

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1) 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,038,739.23	100.00	4,038,739.23	100.00		4,038,739.23	100.00	4,038,739.23	100.00	
合计	4,038,739.23	100.00	4,038,739.23	100.00		4,038,739.23	100.00	4,038,739.23	100.00	

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,154,117.32 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 28.58%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,154,117.32 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	596,880,570.16	675,561,687.10
合计	596,880,570.16	675,561,687.10

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(2) 应收利息分类

适用 不适用

(3) 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(4) 应收股利

适用 不适用

(5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	596,144,771.96	99.83	64,201.80	0.01	596,080,570.16	675,609,699.70	100.00	48,012.60	0.01	675,561,687.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.17	200,000.00	20.00	800,000.00					
合计	597,144,771.96	100.00	264,201.80	0.04	596,880,570.16	675,609,699.70	100.00	48,012.60	0.01	675,561,687.10

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,760.00	4,072.80	3.00
其中：1 年以内分项	135,760.00	4,072.80	3.00
1 年以内小计	135,760.00	4,072.80	3.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	59,929.00	59,929.00	100.00
合计	197,689.00	64,201.80	32.48

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方款项	595,338,588.77		
保证金、内部备用金	608,494.19		
合计	595,947,082.96		

(2) 按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	608,494.19	1,142,480.80
关联方往来款	595,338,588.77	674,175,449.90
其他	1,197,689.00	291,769.00
合计	597,144,771.96	675,609,699.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 216,189.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	318,095,539.03	1 年以内 14,900,000.64, 1-2 年 38,803,527.24, 2-3 年 264,392,011.15,	53.27	
山西广誉远国药有限公司	往来款	193,928,964.18	1 年以内 193,928,964.18	32.48	

北京广誉远展览有限公司	往来款	40,315,237.22	1 年以内 19,571,962.2, 1-2 年 20,743,275.02	6.75	
安康广誉远药业有限公司	往来款	28,037,067.12	1 年以内 22,130,135.61, 1-2 年 5,906,931.51	4.70	
拉萨东盛广誉远医药有限公司	往来款	14,716,038.41	1 年以内 14,716,038.41	2.46	
合计	/	595,092,845.96	/	99.66	

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

### 3、长期股权投资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,215,062,637.83		2,215,062,637.83	2,200,912,637.83		2,200,912,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,215,062,637.83		2,215,062,637.83	2,200,912,637.83		2,200,912,637.83

(1) 对子公司投资

适用  不适用



单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	2,148,598,237.83			2,148,598,237.83		
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
拉萨东盛广誉远医药有限公司	750,000.00		750,000.00	-		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
安康广誉远药业有限公司	4,600,000.00	14,900,000.00		19,500,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	2,200,912,637.83	14,900,000.00	750,000.00	2,215,062,637.83		

## (2) 对联营、合营企业投资

 适用  不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	20,466,085.43		25,053,501.68	
合计	20,466,085.43		25,053,501.68	

## 5、投资收益

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	22,460,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	79,460,000.00	

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,650.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	821,424.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,625,000.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,964,660.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	449,311.87	
少数股东权益影响额	-226,383.20	
合计	-2,359,958.10	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.81	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.92	1.07	1.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监及财务部经理签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2019 年 3 月 23 日

修订信息

适用 不适用