



广东太安堂药业股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人柯少彬、主管会计工作负责人余祥及会计机构负责人(会计主管人员)林文杰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 766773200 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.151 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	6
第三节公司业务概要.....	10
第四节经营情况讨论与分析.....	13
第五节重要事项.....	29
第六节股份变动及股东情况.....	42
第七节优先股相关情况.....	48
第八节可转换公司债券相关情况.....	49
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第十节公司治理.....	57
第十一节公司债券相关情况.....	64
第十二节 财务报告.....	67
第十三节 备查文件目录.....	217

释义

释义项	指	释义内容
太安堂、公司	指	广东太安堂药业股份有限公司
控股股东、太安堂集团	指	太安堂集团有限公司
股东大会	指	广东太安堂药业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东太安堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	广东太安堂药业股份有限公司监事会
实际控制人	指	柯树泉
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东太安堂药业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	国浩律师集团（广州）事务所
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
广东药监局	指	广东省食品药品监督管理局
中成药	指	以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹各种剂型
西药、化学药	指	有机化学药品，无机化学药品和生物制品
处方药	指	为了保证用药安全，由国家卫生行政部门规定或审定的，需凭医师或其它有处方权的医疗专业人员开写处方出售，并在医师、药师或其它医疗专业人员监督或指导下方可使用的药品
非处方药	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品，一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice 药品经营质量管理规范
软膏剂	指	软膏剂又称药膏，用适当的药物和基质均匀混合制成，容易涂于皮肤、粘膜的半固体外用制剂
丸剂	指	将药物研成粉末，以水、蜜或米糊、面糊、酒、醋、药汁等为赋型

		剂而制成的圆形的固体剂型
胶囊剂	指	将药物填装于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
OTC	指	Over The Counter, 医药行业中特指非处方药, 卫生部医政司的定义: 消费者可不经医生处方, 直接从药房或药店购买的药品, 且不在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品, 即不需要凭借执业药师或助理药师的处方即可自行选购、使用的药品
第三终端	指	除医院药房、药店(包括百货大楼、商品超市中的药品专柜)之外的, 其他的具有诊断、治疗功能的小型医院、门诊等(镇级卫生院、乡村卫生所/室、诊所)和药品零售小药店、药品柜
《国家基本药物目录》	指	《国家基本药物目录(基层医疗卫生机构配备使用部分)》
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》, 经国家中药品种保护审评委员会评审, 国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种(包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品), 在保护期限内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产
独家生产品种	指	依据国家药监局网站的公布批文号, 只有一个批准文号的为国内独家生产品种
不孕不育症	指	男性不育症及女性不孕症的统称。男性不育症指至少两年以上的不避孕性生活史而未能使妻子受孕的。女性不孕症指婚后三年不能怀孕
国家三类新药	指	新药按审批管理的要求分类中的三类新药: 1、新的中药复方制剂; 2、以中药疗效为主的中药和化学药品的复方制剂; 3、从国外引种或引进养殖的习用进口药材及其制剂
中药	指	中医用药, 为中国传统中医特有药物; 主要由植物药(根、茎、叶、果)、动物药(内脏、皮、骨、器官等)和矿物药组成, 因植物药占中药的大多数, 所以中药也称中草药; 中药按加工工艺分为中成药、中药材
宏兴集团	指	广东宏兴集团股份有限公司及下属子公司
康爱多	指	广东康爱多数字健康科技有限公司

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	太安堂	股票代码	002433
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东太安堂药业股份有限公司		
公司的中文简称	太安堂药业		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TAIANTANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	柯少彬		
注册地址	广东省汕头市金园工业区 11R2-2 片区第 1、2 座		
注册地址的邮政编码	515021		
办公地址	广东省汕头市金园工业区揭阳路 28 号广东太安堂药业股份有限公司麒麟园		
办公地址的邮政编码	515021		
公司网址	http://www.tatonline.net		
电子信箱	t-a-t@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余祥	
联系地址	广东省汕头市金园工业区揭阳路 28 号 广东太安堂药业股份有限公司麒麟园	
电话	0754-88116066-188	
传真	0754-88105160	
电子信箱	t-a-t@163.com	

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	914405007229411602
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
签字会计师姓名	戈三平、邓高峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	4,013,155,237.25	3,315,297,745.99	21.05%	3,238,940,560.41
归属于上市公司股东的净利润(元)	96,093,939.63	270,891,715.00	-64.53%	290,398,637.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	35,396,243.53	39,159,358.51	-9.61%	248,268,104.48
经营活动产生的现金流量净额(元)	336,247,215.89	108,271,087.96	210.56%	76,955,181.76
基本每股收益(元/股)	0.13	0.35	-62.86%	0.38
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.35	-62.86%	0.32
加权平均净资产收益率	1.84%	5.36%	-3.52%	6.09%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产(元)	8,804,983,315.85	8,675,109,256.08	1.50%	8,154,975,548.63
归属于上市公司股东的净资产(元)	5,230,371,954.78	5,187,447,293.02	0.83%	4,912,865,201.71

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	804,364,222.10	980,364,505.83	972,346,563.98	1,256,079,945.34
归属于上市公司股东的净利润	35,673,701.72	7,533,450.66	35,214,048.69	17,672,738.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,980,440.06	-9,030,586.21	35,568,867.90	-24,122,478.22
经营活动产生的现金流量净额	7,301,257.28	239,269,443.58	110,254,266.20	-20,577,751.17

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-559,558.55	-46,969.79	-138,035.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	14,358,000.00			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,136,235.24	6,471,314.13	17,891,787.70	
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		1,317,845.91		

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,500.95	5,618.80		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,746,834.14	-4,439,900.86	33,598,002.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,676,335.80	269,519,427.91		
减：所得税影响额	7,994,546.54	41,094,979.61	9,113,984.72	
少数股东权益影响额（税后）	-812,563.34		107,237.32	
合计	60,697,696.10	231,732,356.49	42,130,533.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司主要从事药品研发生产及销售；中药材种植加工及销售；医药电商等业务。

1、中成药制造业务

目前公司拥有包括乳膏剂、软膏剂、片剂、胶囊剂、丸剂、溶液剂（外用）等多个剂型，拥有药品批准文号近400个，独家产品25个，含麒麟丸、祛痹舒肩丸、心宝丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸、消炎痹湿药膏等多个国内独家品种和特色品种，形成太安堂药业特色品种大格局体系。

主要药品品种及其用途如下：

麒麟丸：补肾填精，益气养血。适用于肾虚精亏，血气不足，腰膝酸软，倦怠乏力，面色不华，男子精液清稀，阳萎早泄，女子月经不调。或男子不育症，女子不孕症见有上述症候者。

心宝丸：温补心肾，益气助阳，活血通脉。用于治疗心肾阳虚，心脉瘀阻引起的慢性心功能不全；窦房结功能不全引起的心动过缓、病窦综合症及缺血性心脏病引起的心绞痛及心电图缺血性改变。

心灵丸：活血化瘀，益气通脉，宁心安神。用于胸痹心痛，心悸气短，头痛眩晕等症，以及心绞痛、心律失常及伴有高血压病者。

丹田降脂丸：活血化瘀，健脾补肾，能降低血清脂质，改善微循环。用于高脂血症。

消炎痹湿药膏：杀菌、收湿、止痒。用于头癣、体癣、足癣、慢性湿疹、滋水瘙痒、疥疮等。

报告期内，公司在生产、营销、产品、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售、中药饮片的生产销售、持续拓展康爱多“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”业务，优化战略及经营布局。

2、互联网医药电商业务

公司子公司康爱多作为国内医药电商领军企业，一方面稳固线上业务，依托互联网平台，广泛开展与互联网公司、医药工业企业、线下零售药店之间的合作业务；另一方面，康爱多亦积极进行创新布局，开展“互联网+医”业务，致力于为用户提供便捷的医药服务。

行业基本情况：

1、中医药行业

随着我国人均可支配收入持续增长和人民生活水平不断提高、健康保健观念和意识增强、人口老龄化加速和千禧一代成长，全社会的大健康需求不断提升和细分。国家统计局数据显示，2019 年末，我国 60 周岁及以上人口达到 25388 万人，占总人口的 18.1%，其中 65 周岁及以上人口 17603 万人，占总人口的 12.6%。随着社会老龄化趋势，国家全面放开二胎政策，中医药行业将迎来持续增长和发展。根据米内网预测，2019年我国药品终端市场销售额同比增长约4.8%。未来，具有研发优势的企业以及具有整合能力的企业将获取更大的市场份额，具有临床价值的产品将获得更高的收益。

2、医药电商

在国家持续推动“互联网+医疗健康”的大背景下，“互联网+医药”、“互联网+医疗”迅速发展，互联网医院加速建设和审批，医保支付向线上延伸，人工智能问诊、远程诊断、电子处方信息共享等各类新技术应用不断催生出新业态、新模式，消费者线上问诊购药的习惯正在逐步培育，持续拓展着医药零售行业的发展空间。2019年2月，国家卫生健康委办公厅发布《“互联网+护理服务”试点工作方案》；2019年12月，《中华人民共和国药品管理法》颁布实施。种种政策释放出了利好医药电商、互联网医疗的信号。随着消费者网上购药习惯的形成，医药电商正在为用户和业界所广泛接受。

随着政策环境的利好，康爱多积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”，建立与医生专家委员会的联系，拓展互联网医院业务等。通过业务创新、组织创新、营销创新等，康爱多凭借良好的市场表现，获得了行业权威媒体、合作

伙伴及用户的肯定，稳居医药行业百强榜。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
固定资产	投资成立	56,261,722.49	美国	药厂及医馆	派驻关键管理人员	-22,416,374.47	1.04%	否
在建工程	投资成立	20,040,174.09	美国	药厂及医馆	派驻关键管理人员		0.37%	否
其他情况说明	境外子公司工厂在建中，医馆在试营运中。							

三、核心竞争力分析

公司主要从事中成药的研发生产和销售；中药材的加工与贸易及医药电商业务。公司拥有软膏剂、丸剂等18个剂型的近400个药品品种的生产批件，其中包括麒麟丸、祛痹舒肩丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸等25个国内独家品种和特色品种。公司始终专注于医药产业，在多个领域，凭借良好的产品疗效赢得了市场的广泛认可。通过自主研发及外延并购，在中成药领域，公司逐渐形成了皮肤病类药品、心血管疾病类药品、不孕不育症药品三大系列药品的产品格局。在药品零售领域，子公司康爱多为医药电商领先企业。

1、中成药业务

品牌优势

太安堂秉承五百年历史文化，“麒麟丸制作技艺”获得国务院公布、文化部颁发的“国家级非物质文化遗产”证书。联合国教科文组织考察太安堂，赠送太安堂世界非遗金鼎，太安堂正以崭新的姿态登上国际舞台。为了弘扬中医药非遗文化，太安堂打造麒麟阁、麒麟丸非遗博物院、太安堂国家非遗博物院、岐黄第一村等标志性建筑，让中医药国粹深入民众，走进千家万户。太安堂积极开展企业文化建设，承担社会责任，多次获得广东省和上海市企业文化最佳成果奖。

技术优势

药物治疗技术方面，公司独家专利产品新药麒麟丸，是国内唯一批准用于男子不育、女子不孕的特色品种，荣获中国优

秀专利奖；公司自主研发的国家中药6类新药“蛇脂参黄软膏”获得新药证书及生产批件，成为临床治疗湿疹、皮肤癣症的特色中药新品种；重点品种心宝丸、心灵丸等成为临床治疗心脏疾病的特色品种，列入国家医保目录和广东省基本药物增补目录。

制造技术方面，公司推进中药制造的智能化自动化，已建成智能化中药提取生产车间、智能化丸剂生产车间等，推进设备的自动化、信息化、智能化工程，搭建七十二条全自动生产线，提高公司产品产能，通过公司上、中、下三游产业链的联动，逐步形成公司中药制造加工的技术壁垒。

品种优势

太安堂生殖健康领域产品麒麟丸、参茸保胎丸、产后补丸等均为独家品种，公司在生殖健康领域有独特的竞争优势。公司将进一步做精做强，依托孕前、孕中、产后、儿科完整的产品线，打造生殖健康龙头。由于生活节奏加快，工作压力增大以及环境污染加剧等不利因素，不孕不育现象常见。据《中国不孕不育现状调研报告》显示，我国育龄人群中不孕不育率高达12.5%，尤其是北京、上海等经济相对发达的地区，不孕不育的发病率已经达到15%以上。在就诊的男性不育和女性不孕患者中，25岁至30岁人群最多，呈年轻化趋势。近年来，生殖健康产业发展迅速，市场规模不断上升。据CMH HealthData Ltd统计，如果按照10%的治疗率和人均2,000元的费用来测算，目前国内不孕不育药物潜在市场达到100亿元。在国家全面放开二胎政策的背景下，生殖健康产业迎来了新的发展机遇。公司未来在麒麟丸的研发、市场等方面将持续投入，同时加强对生殖系列新品种的市场扶持工作。逐步形成与主导产品麒麟丸优势互补的产品群，实现资源共享、协同增效。

2、医药电商业务

2019年，随着新营销环境的变化，康爱多在线上确立了多平台、多店铺、多类目的“三多”发展策略，并积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”等业务版块，旨在为用户提供专业、便捷和更具价值的医药服务。康爱多获得了工业合作伙伴及用户的一致肯定，市场表现力及品牌影响力不断提升。

会员优势：康爱多历经多年的积累，获得了海量的会员数据，现拥有超4100万的会员用户，可根据产品特性及用户需求，进行精准营销。并且建立了完善的CRM系统，对用户进行健康档案管理、购药行为记录、用药数据跟踪及分析，并为会员制定个性化的专业健康服务内容和营销策略。

供应链优势：康爱多供应链实力雄厚，与国内超过3000家工业企业达成稳定的战略合作，包括产品直供、营销和市场资源支持等。并且确保在线SKU超过28000个。

专家资源优势：康爱多建立了15个专家委员会，拥有副主任级在线医师超50000人。

渠道优势：康爱多构建了线上线下齐全的渠道体系，除取得与高流量平台的合作外，还覆盖单体药店、诊所超过30000家。

仓储物流优势：康爱多拥有超7万平方米的专业仓储配送基地，采用电子传送带作业，日均处理订单超5万单。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年度，全球经济增长态势减弱，国际贸易摩擦加剧，国内经济下行压力增大，同时在受到“两票制”、医保控费等行业政策波动影响的环境下，公司董事会和管理层积极应对，通过强化产品结构调整、延伸医药电商创新业务、实行精细化管理等举措，实现公司生产经营整体平稳运行。

报告期内，在股东的大力支持和董事会的领导下，公司管理层和全体员工共同努力，进一步拓展公司经营，加强医药主营业务的生产管理和销售拓展，公司经营整体平稳运营。公司在药品生产、营销、产品研发、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售、拓展医药电商创新业务，公司经营布局得到优化，医药电商康爱多销售规模稳定增长，在行业细分领域的竞争力进一步提升。公司以合理布局、持续发展、经营效益为目标，围绕扩大营业规模、生产自动化升级、渠道资源整合、产品研发创新、销售与市场拓展、加强内控规范、强化社会责任等方面积极开展各项工作，进一步提升了公司经营规模和行业地位。

报告期内，公司实现营业总收入4,013,155,237.25元，较上年同期增长21.05%；实现营业利润127,424,035.64元，较上年同期下降61.32%；实现归属于上市公司股东的净利润96,093,939.63元，较上年同下降64.53%。报告期，公司销售费用率、管理费用率保持平稳，经营性现金流改善。

2019年公司生产、经营与管理的主要情况如下：

在销售和业务布局方面，公司在终端销售构建了自营、渠道代理、商业招商、批发及零售终端和电子商务等几大体系。优化了医药电商康爱多的产品结构、积极拓展了医药电商创新性业务。报告期内，公司继续完善销售管理体系，加强市场拓展和品牌建设，加强商务招商管理、渠道合作和市场营销，使市场网络向深度和广度拓展。公司继续拓展销售合作联盟建设，全力拓展销售终端市场；加强商务管理，全面拓展商业渠道合作；迅速拓展医药电商业务，全面构建线上线下终端网络。营销体制的改革使公司在产品销售方面不断向专业化方向发展，完善了有利于调动一线销售人员积极性的销售政策。在业务拓展和创新方面，康爱多2019年持续在“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”版块发力，通过以打造特色化、专业化、差异化的高度垂直的慢病管理服务提供商为精准定位，在自建、第三方平台、O2O全渠道营销、互联网医院四大板块业务上均取得快速的发展，打通了医院、医生、工业、终端和患者的连接。其中，E+通过为中小连锁/单体药店赋能的模式，建立了与超过47000家线下药店的合作。

在产品技术研发方面，公司继续加大科研投入，充分发挥博士后科研工作站、工程技术中心的作用，与国家重点高等院校、科研机构加强合作，围绕公司重点产品开展相关科研课题研究。报告期内，公司与广州中医药大学第一附属医院合作，开展广东省名优中成药二次开发项目课题（名优产品麒麟丸二次开发）工作，获得阶段性进展；与国家卫生计生委科学技术研究所、国家卫计委男性生殖健康重点实验室合作，开展麒麟丸治疗少弱精子症作用机制动物实验研究，获得阶段性试验研究报告；与上海市计划生育科学研究所合作，开展麒麟丸治疗卵巢功能不全药理学开发研究等课题，获得阶段性试验研究报告；自主开展新药蛇脂参黄软膏提升及试验研究项目，开展新药蛇脂参黄软膏的IV期临床研究工作，项目顺利推进；与北京凯瑞创新医药科技有限公司合作，开展经典名方制剂新药开发研究，项目顺利推进；麒麟丸申报美国FDA临床研究前期准备工作顺利推进；公司的一种多功能心脏良药及其制备方法发明专利顺利获得广东省第五届发明专利优秀奖。

在生产管理和质量控制方面，公司坚持“质量第一”的原则，全面严格执行新版GMP标准，通过风险分析、风险控制、生产关键点控制等全面规范公司生产过程，保障产品质量。公司通过多项GMP生产技术改造，全面提升生产质量管理水平、生产线自动化水平和生产效率，有效降低了生产成本，提高了经济效益。报告期内，公司建设的中药丸剂智能化生产线完成设备安装及调试，通过广东省药品监督管理局《药品生产许可证》验收；下属子公司宏兴集团新厂项目继续开展中药生产线智能化提升改造，开展设备自动化和智能化升级工作，进而将公司建设成为技术领先、生产规范、产品优质，集研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业。

在环保与安全方面，公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排等工作，公司加强防控体系建设，对安全、环保进行重点管理和监控，积极推动企业节能减排，降低能耗；全面推行清洁生产，加大安全与环保管理及监督力度，强化安全和环

保的日常管理；公司严格按照国家环保管理部门的各项规定进行环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升。报告期内，公司环保管理符合国家环保部的环保要求。

企业文化是企业的灵魂，更是企业取得长足发展的最终力量。企业文化对内是一种凝聚力，对外是一种辐射力。报告期内太安堂继续推行企业文化建设，建立共同的远景目标和价值观，激发了员工工作的积极性和创造性。增强了企业的核心竞争力，促进了企业的可持续性发展。公司积极参与慈善事业，积极捐助、回馈社会。公司认真履行对员工权益保障，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（一）医药零售行业发展状况

2019年2月，国家卫生健康委办公厅发布《“互联网+护理服务”试点工作方案》；2019年12月，《中华人民共和国药品管理法》颁布实施。种种政策释放出了利好医药电商、互联网医疗的信号。随着消费者网上购药习惯的形成，医药电商正在为用户和业界所广泛接受。根据米内网最新数据，2019年我国零售药店终端销售额4196亿元，同比增长7.1%。

（二）康爱多的行业地位

随着政策环境的利好，康爱多积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”，建立与医生专家委员会的联系，开展互联网医院业务等。通过业务创新、组织创新、营销创新等，康爱多凭借良好的市场表现，获得行业权威媒体、合作伙伴及用户的肯定，稳居医药行业百强榜。

（三）康爱多门店情况

截至报告期末，康爱多通过E+药房合作的线下药店超过4.7万家。

康爱多直营门店主要承接医院处方外流业务，截至报告期末，直营店共计10家，相关物业均为租赁，直营药店主要集中在广州三甲医院周边，具体情况如下：

序号	门店简称	面积（m²）	地址	开业时间	销售收入（元）
1	云景分店	280	广州市白云区云景路4号104铺	2015年3月	22,547,181.54
2	中山三路分店	120	广州市越秀区中山三路3号首层001铺	2015年3月	41,385,249.36
3	大良分店	136.47	佛山市顺德区大良蓬莱路2号德怡居17号商铺	2011年3月	4,382,576.21
4	东晓南分店	131.98	广州市海珠区东晓南路1279号103、盈丰路22号101	2016年3月	6,910,897.75
5	大德分路	80	广州市越秀区大德路125号首层自编前座B	2010年12月	4,218,078.25
6	番禺分店	166.7	广州市番禺区桥南街福愉东路33号	2016年3月	1,276,226.87
7	东圃大马路分店	80	广州市天河区东圃大马路17号之一	2016年12月	2,291,277.79
8	岗顶分店	191.03	广州市天河区天河路683号1楼（商业）	2017年12月	5,192,246.28
9	多宝分店	159.69	广州市荔湾区多宝路250号101铺	2018年9月	651,618.67
10	南岸分店	350	广州市荔湾区南岸路77号首层自编02铺	2018年9月	567,544.02
合计		1695.87			89,422,896.74

（注：以上自营门店销售收入不含通过自建官网及第三方平台等渠道线上引流获得交易信息后，导流到线下门店进行交易所产生的销售额。）

（四）康爱多报告期内的运营情况

截至报告期末，康爱多总注册会员6,196万，总购买用户5,317万。报告期康爱多实现销售收入310,044.73万元，其中，自建平台实现销售收入96,792.33万元，以天猫为主的第三方平台实现销售收入139,550.69万元。

（五）康爱多报告期内的采购情况

1、前五名供应商的情况

供应商名称	采购额（元）	占报告期总采购比例（%）
广州医药有限公司大众药品销售分公司	264,367,610.06	8.91%
国药控股广东恒兴有限公司	230,635,171.51	7.77%
广州九州通医药有限公司	132,085,273.39	4.45%
广东瑞美药业有限公司	130,670,343.04	4.40%
上海视品光学科技有限公司	129,070,000.00	4.35%
合计	886,828,398.00	29.88%

2、向关联方采购情况

供应商名称	采购额（元）	占报告期总采购比例%
广东太安堂药业股份有限公司	65,590,732.71	2.21%
上海太安堂医药药材有限公司	23,275,493.80	0.78%
广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂	1,341,457.70	0.05%
广东皮宝药品有限公司	1,254,557.90	0.04%
上海太安堂电子商务有限公司	1,037,624.00	0.03%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	809,468.00	0.03%
上海金皮宝制药有限公司	202,306.25	0.01%
四川太安堂众意药业有限公司	68,291.00	0%
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	57,862.00	0%
合计	93,637,793.36	3.15%

（六）仓储物流情况

康爱多自建仓配体系，仓储物流中心位于广州花都，建筑面积7万平方米，可保障日均50万件订单当天发货。物流中心承接了康爱多所有订单业务相关商品的出入库、存储、存货管理等功能。物流配送全部由专业第三方承接，报告期物流费用支出13,167.62万元。

（七）自有品牌的销售情况

报告期内，太安堂及其子公司自有产品通过康爱多所产生的销售收入占康爱多整体销售收入的比例为3.3%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,013,155,237.25	100%	3,315,297,745.99	100%	21.05%
分行业					
医药	3,934,791,545.47	98.05%	3,232,556,827.43	97.50%	21.72%
其它业务收入	78,363,691.78	1.95%	82,740,918.56	2.50%	-5.29%
分产品					
中成药制造	574,662,829.86	14.32%	599,332,083.32	18.08%	-4.12%
中药材初加工	203,678,249.13	5.08%	335,404,583.75	10.12%	-39.27%
药品批发零售	3,092,230,811.41	77.05%	2,153,684,906.46	64.96%	43.58%
健康产业开发产品	55,668,772.62	1.39%	136,312,363.81	4.11%	-59.16%
医疗服务	8,550,882.45	0.21%	7,822,890.09	0.24%	9.31%
其他业务收入	78,363,691.78	1.95%	82,740,918.56	2.50%	-5.29%
分地区					
华南区域	1,306,797,265.10	32.56%	911,144,846.24	27.48%	43.42%
华东区域	1,018,314,104.36	25.37%	1,013,815,589.26	30.58%	0.44%
华中区域	423,677,948.31	10.56%	347,815,945.49	10.49%	21.81%
华北区域	447,572,216.44	11.15%	310,787,133.61	9.37%	44.01%
东北区域	275,851,281.48	6.87%	208,866,149.80	6.30%	32.07%
西南区域	272,777,209.46	6.80%	215,359,704.56	6.50%	26.66%
西北区域	187,588,527.06	4.67%	223,531,043.26	6.74%	-16.08%
境外区域	2,212,993.26	0.06%	1,236,415.21	0.04%	78.98%
其他业务收入	78,363,691.78	1.95%	82,740,918.56	2.50%	-5.29%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

医药	3,934,791,545.47	3,027,490,892.63	23.06%	21.72%	26.43%	-2.96%
分产品						
中成药制造	574,662,829.86	248,108,903.33	56.83%	-4.12%	-5.28%	0.54%
中药材初加工	203,678,249.13	172,563,490.86	15.28%	-39.27%	-40.92%	2.36%
药品批发零售	3,092,230,811.41	2,568,702,439.39	16.93%	43.58%	46.85%	-1.85%
分地区						
华南区域	1,306,797,265.10	997,408,365.66	23.68%	43.42%	48.75%	-2.73%
华东区域	1,018,314,104.36	779,046,946.01	23.50%	0.44%	6.29%	-4.20%
华中区域	423,677,948.31	331,042,571.42	21.86%	21.81%	23.21%	-0.89%
华北区域	447,572,216.44	341,356,712.58	23.73%	44.01%	51.73%	-3.88%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
1、中成药制造	销售量	吨	600.15	676.02	-11.22%
	生产量	吨	577.91	616.81	-6.31%
	库存量	吨	124.23	146.47	-15.18%
2、中药材初加工	销售量	吨	14,428.42	15,068.49	-4.25%
	生产量	吨	14,511.19	19,220.32	-24.50%
	库存量	吨	483.23	400.46	20.67%
3、药品批发、零售	销售量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	150,137,198.57	106,241,185.08	41.32%
	生产量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	150,412,454.02	107,433,518.94	40.01%
	库存量	瓶、支、盒、卷、桶、块、把、个、罐、只、袋	16,457,712.81	15,182,457.36	8.40%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

子公司康爱多销售额大幅增长，带来相应采购药品量增长所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药		3,027,490,892.63	99.80%	2,391,399,797.92	99.86%	26.60%
其它业务收入		5,919,313.85	0.20%	3,251,543.46	0.14%	82.05%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中成药制造	原材料	208,821,960.75	84.17%	220,149,729.57	84.04%	-5.15%
中成药制造	直接人工	12,230,385.08	4.93%	12,832,226.40	4.90%	-4.69%
中成药制造	能源	2,792,032.89	1.13%	3,723,040.00	1.42%	-25.01%
中成药制造	折旧	22,827,535.71	9.20%	23,752,867.05	9.07%	-3.90%
小计		246,671,914.43	99.42%	260,457,863.02	99.43%	-5.29%
中药材初加工	原材料	167,075,103.60	96.82%	281,162,699.81	96.26%	-40.58%
中药材初加工	直接人工	1,656,175.39	0.96%	1,864,840.28	0.64%	-11.19%
中药材初加工	能源	621,228.57	0.36%	1,068,236.26	0.37%	-41.85%
中药材初加工	折旧	1,173,431.74	0.68%	2,024,535.61	0.69%	-42.04%
小计		170,525,939.30	98.82%	286,120,311.96	97.96%	-40.40%
药品批发及零售	原材料	2,482,137,167.18	96.63%	1,689,869,329.01	96.61%	46.88%
药品批发及零售	直接人工	7,706,107.32	0.30%	5,490,614.11	0.31%	40.35%
药品批发及零售	能源	6,935,496.59	0.27%	4,959,264.36	0.28%	39.85%
药品批发及零售	折旧	6,935,496.59	0.27%	4,814,638.15	0.28%	44.05%

小计		2,503,714,267.68	97.47%	1,705,133,845.63	97.48%	46.83%
健康产业开发成本		29,677,949.50	100.00%	80,070,503.81	100.00%	-62.94%
小计		29,677,949.50	100.00%	80,070,503.81	100.00%	-62.94%
医疗服务成本		8,438,109.55	100.00%	8,080,039.27	100.00%	4.43%
小计		8,438,109.55	100.00%	8,080,039.27	100.00%	4.43%
合计	原材料及外购药品	2,858,034,231.53	94.44%	2,191,181,758.39	91.63%	30.43%
合计	直接人工	21,592,667.79	0.70%	20,187,680.79	0.84%	6.96%
合计	能源	10,348,758.05	0.37%	9,750,540.62	0.41%	6.14%
合计	折旧	30,936,464.04	1.02%	30,592,040.81	1.28%	1.13%
合计	健康产业开发成本	29,677,949.50	1.02%	80,070,503.81	3.35%	-62.94%
合计	医疗服务成本	8,438,109.55	0.14%	8,080,039.27	0.34%	4.43%
合计		2,959,028,180.46	97.69%	2,339,862,563.69	97.84%	26.46%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐ 是 ☒ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	212,490,948.76
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	国药控股医药集团合并数	52,873,352.29	1.32%
2	华润医药集团公司合并数	48,285,031.66	1.20%

3	安徽阳光药业有限公司	43,462,716.38	1.08%
4	广东泰同药业有限公司	34,881,978.17	0.87%
5	九州通医药集团合并数	32,987,870.26	0.82%
合计	--	212,490,948.76	5.29%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	886,828,398.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广州医药有限公司	264,367,610.06	8.00%
2	国药控股广东恒兴有限公司	230,635,171.51	6.98%
3	广州九州通医药有限公司	132,085,273.39	4.00%
4	广东瑞美药业有限公司	130,670,343.04	3.95%
5	上海视品光学科技有限公司	129,070,000.00	3.90%
合计	--	886,828,398.00	26.82%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	511,016,276.78	446,200,477.83	14.53%	
管理费用	198,307,554.90	162,193,891.76	22.27%	
财务费用	148,478,584.42	132,079,625.42	12.42%	
研发费用	24,261,452.31	22,909,665.05	5.90%	

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度公司继续加大科研投入，充分发挥博士后科研工作站和国家中医药管理局授予建设的中医药妇科用药重点研究室的作用，加强与高等院校、科研机构的科研合作：

1) 公司与广州中医药大学第一附属医院合作，共同开展广东省名优中成药二次开发项目课题（名优产品麒麟丸二次开发）工作，顺利完成，获得研究报告；

- 2) 公司与国家卫生计生委科学技术研究所、国家卫计委男性生殖健康重点实验室合作,开展麒麟丸治疗少弱精子症作用机制动物实验研究,项目顺利通过汕头市科学技术局结题验收;
- 3) 公司与上海市计划生育科学研究所合作,开展麒麟丸治疗卵巢功能不全药理学开发研究等课题,为麒麟丸增加适应症作前期准备,获得相关研究报告;
- 4) 公司自主开展新药蛇脂参黄软膏提升及试验研究项目,继续开展新药蛇脂参黄软膏的IV期临床研究工作;
- 5) 开展经典名方制剂新药的开发研究,与北京凯瑞创新医药科技有限公司继续合作,为公司储备新药品种;
- 6) 开展麒麟丸治疗不孕症合并卵巢储备功能低下多中心临床试验,开展重点产品质量标准提升研究等试验工作;
- 7) 推进子公司宏兴集团独家品种乌金止痛丸大蜜丸改水蜜丸的补充注册研究,通过国家药品监督管理局审批,获得药品补充申请批件,产品顺利上市。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量(人)	75	76	-1.32%
研发人员数量占比	3.52%	4.03%	-0.51%
研发投入金额(元)	24,261,452.31	22,909,665.05	5.90%
研发投入占营业收入比例	0.60%	0.69%	-0.09%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位: 元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,794,844,184.03	3,721,827,315.59	28.83%
经营活动现金流出小计	4,458,596,968.14	3,613,556,227.63	23.39%
经营活动产生的现金流量净额	336,247,215.89	108,271,087.96	210.56%
投资活动现金流入小计	48,206,460.95	278,335,057.22	-82.68%
投资活动现金流出小计	179,572,036.06	193,724,196.59	-7.31%
投资活动产生的现金流量净额	-131,365,575.11	84,610,860.63	-255.26%
筹资活动现金流入小计	2,162,500,000.00	1,663,152,856.00	30.02%
筹资活动现金流出小计	2,508,048,710.35	1,822,309,966.85	37.63%
筹资活动产生的现金流量净	-345,548,710.35	-159,157,110.85	117.11%

额			
现金及现金等价物净增加额	-140,667,104.87	33,683,537.39	-517.61%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增加227,976,127.93元，增长210.56%，主要原因是：本报告期收到货款及广州金皮宝置业有限公司往来款所致。

本报告期投资活动现金流入较上期减少230,128,596.27元，下降82.68%，主要原因是：上期公司处置子公司广州金皮宝置业有限公司75%股权收益较多所致。

本报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少215,976,435.74元，下降255.26%，主要原因是：上期公司处置子公司广州金皮宝置业有限公司75%股权收益所致。

本报告期取得借款收到的现金较上期增加499,347,144.00元，增长30.02%，主要原因是：本报告期取得银行借款增加所致。

本报告期筹资活动现金流出较上期增加685,738,743.50元，增长37.63%，主要原因是：本报告期偿还到期银行借款较多，支付设备融资租赁保证金及支付分红资金所致。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少186,391,599.50元，下降117.11%，主要原因是：本报告期偿还到期银行借款较多，支付设备融资租赁保证金及支付分红资金所致。

本报告期现金及现金等价物净增加额较上期减少174,350,642.26元，下降517.61%，主要原因是：本报告期投资性支出和筹资支出增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期收到广州金皮宝置业有限公司往来款所致。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	273,479,314.16	3.11%	401,279,308.61	4.63%	-1.52%	
应收账款	695,337,062.85	7.90%	508,827,020.11	5.87%	2.03%	
存货	2,813,320,742.24	31.95%	2,499,513,066.67	28.81%	3.14%	

投资性房地产	54,160,676.1 7	0.62%	46,185,969.8 4	0.53%	0.09%	
长期股权投资	328,985,800. 92	3.74%	335,686,975. 37	3.87%	-0.13%	
固定资产	2,212,269,30 3.68	25.13%	2,235,839,92 7.42	25.77%	-0.64%	
在建工程	370,601,228. 72	4.21%	388,084,598. 92	4.47%	-0.26%	
短期借款	1,100,000,00 0.00	12.49%	1,318,152,85 6.00	15.19%	-2.70%	
长期借款	100,000,000. 00	1.14%	77,000,000.0 0	0.89%	0.25%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	94,692,991.43	银行承兑汇票保证金
其他应收款	11,500,000.00	融资租赁保证金
合计	106,192,991.43	

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
179,572,036.06	190,489,821.78	-5.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
南京信江物联网技术有限公司、广州众邦供	控股子公司广东康爱多数字健康科技有限	2019年12月30日	8,750	2,058.85	对公司产生5037.74万元投资收益	49.47%	本次交易的定价参考标的公司行业市销率，	否	无	是	按计划实施	2020年01月02日	公告编号：2020-001,2020-002。

应链 管理 有限 公司 及臧 国荣	公司 3.5% 股权						在公 允、合 理、自 愿、平 等的 基础 上,经 交易 各方 友好 协商 确定。						
----------------------------------	------------------	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东康爱多数字健康科技有限公司	子公司	医药网上零售	12100 万元	934,280,402.20	240,710,804.99	3,100,447,271.73	28,748,663.68	20,397,650.82
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	子公司	中药饮片加工、批发	8996.42 万元	3,962,693,776.09	747,131,772.32	428,082,218.41	50,026,590.42	50,026,590.42
太安(亳州)置业有限公司	子公司	健康产业开发	20000 万元	2,682,039,579.80	292,940,097.36	53,744,606.57	10,241,096.19	7,579,391.92
广东宏兴集团股份有限公司	子公司	医药制造	32616.7352 万元	1,265,789,945.15	659,006,677.07	165,421,084.00	42,353,377.68	33,787,167.70

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东康爱多数字健康科技有限公司	处置广东康爱多数字健康科技有限公司 3.50%股权	50,377,351.34

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

随着医药分开改革进一步深化，前期出台的《关于促进医药产业健康发展的指导意见》、《进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》、《关于促进“互联网+医疗 健康”发展的意见》、《医疗机构处方审核规范》、《关于加快药学服务高质量发展的意见》等一系列政策文件将得到进一步贯彻落实，医疗机构处方外流趋势将更加明显，将为医药零售行业带来重大发展机遇，市场增量巨大。

“健康中国2030规划纲要”将人民健康上升至国家战略高度。在我国消费水平不断升级、国民保健意识不断增强的大背景下，医药健康产业迎来新的发展机遇期。

1、国家支持力度持续加大

《中医药法》的正式颁布、国家中医药管理局明确提出“治未病”的医疗指导原则，加之传统中医中药历经几千年文化传承，具备深厚的社会文化基础，在慢病诊疗领域受众人群众广泛，为中医药产业的发展奠定良好的基础。受益于政策推动和中医药文化积淀影响，未来，探索运用现代技术和产业模式进一步促进中西医结合，借助中医药服务的独特优势，加快中医药发展，并构建医药结合生态圈，中药价值有望进一步被发掘与发扬。医药发展“十三五”规划明确了推进中医药继承创新、拓展中医药服务新业态、推动中医药海外发展等9大重点任务，大力扶持中医药产业。

近年来，国家颁布了《2015-2020年健康服务发展规划》、《2016-2030年中医药战略发展规划纲要》和《“健康中国2030”规划纲要》等一系列战略部署。国家各部委在药品的研发、生产、流通、使用、支付等各领域出台了多项深化医药产业改革的政策，医药行业迎来持续深度变革。

2、中药创新与国际化并行

中医药是中华文明的瑰宝，为人类健康提供了保障，面对人民日益增长的健康需求和西方医药的冲击，中医药理论和技术方法的传承、发扬面临不少困难。对此，国家通过建立符合中医药特点的管理制度，设定中医药产业发展计划，以支持中医药产业的创新发展。《中医药“一带一路”发展规划(2016-2020)》发布，明确到2020年中医药“一带一路”全方位合作新格局基本形成。

3、药品零售业面临新的发展机遇

《全国药品流通行业发展规划纲要（2016-2020）》中明确鼓励创新零售服务模式，在推进零售药店信息系统与医疗机构信息系统和医保支付系统对接的过程中，鼓励具备条件的零售药店承接医疗机构门诊药房服务和其他专业服务。社会药店将逐步承接医院门诊药房功能，患者可自主选择在医院或零售药店购药。

未来药品零售业的发展将面临重大机遇。

4、处方外流加速

据中康CMH数据显示，我国健康产业保持了平均15%的复合增长率，终端市场规模从十年前的4835亿元增长到2016年的14909亿元；药品零售产业从1430亿元提升至2016年的3377亿元。医药零售渠道在2017年享有的处方流出增量超过900亿元，2020年市场空间约6100亿元，预计处方药将主要流向DTP药房及院边店。

（二）公司未来发展战略及经营计划

以“建成世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企”为目标，公司管理层将继续在战略规划、资源整合、拓展经营规模、提升经营效益、加强公司治理、规范运作等方面积极努力，履行社会责任，扎实推进各项工作，继续保持公司的良性持续发展。

1、发展战略与目标

公司将巩固并继续拓展在生育健康类药、中药皮肤类药、心脑血管类药等几大类品种的优势，实现公司经营规模和经营

质量的快速发展；逐步构建公司医药产业价值链；充分利用质量优势、产品优势和产业优势，实现健康持续发展，将公司建设发展成为世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企。

2、2020年经营计划

1) 2020年公司将进一步完善从儿童期到老年期药品的产品链，深入研究，拓展适应症；更紧密与各类专业学会合作，开展大型科学研究和专题专项。在科研引领学术推广的同时，进一步精耕细作，开展从一线市场到县级市场布局，大力开发连锁药房，最终全面覆盖基层市场。在做好传统营销的同时，公司加强利用互联网工具，结合新媒体手段，以更丰富的形式，更科学的方法，更有效的战术实现生殖健康龙头企业的目标。在做好药品营销的同时，公司在传统皮肤科用药基础上，将进一步开拓化妆品产品市场，在建设“健康中国”同时，为“美丽中国”贡献新的力量。

2) 加大对医药电商康爱多“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”等创新性业务的投入及拓展，通过持续优化品类结构和创新业务模式，提升康爱多的盈利能力及核心竞争力。

3) 在终端销售构建自营、渠道代理、商业招商、太安堂大药房和康爱多电子商务等几大销售体系。保证公司主营业务规模的增长。

3) 加强营销团队建设和市场拓展，针对不同产品的特点开展差异化的市场策略，制定针对性的竞争策略，完善全国市场网络建设，保障销售绩效的稳步提升。通过大品种带动大品类集群形成广覆盖，进一步推动营销体系的下沉。

4) 做好生产与质量管理，随着国家新版GMP标准的实施，对药品质量管理工作提出更高的要求。公司将严格地按照新版GMP的规定，从采购、生产、质检、仓储、配送等各个环节近一步提升质量管理工作，增强质量意识，确保产品质量。

5) 加大产品创新研究力度，积极发挥公司各个研发平台的作用，保持与科研机构的良好合作，实现科技成果的产业转化，保持公司独家和特色品种在核心领域的竞争优势，有序推进公司各项研究项目，加快推进麒麟丸的FDA认证。

6) 做好安全和环保工作，继续完善管理机构，加强防控体系建设，制定管理标准、规范及制度，加强管理人员的培训及考核，对安全环保重点的管理和监控，积极推动企业节能减排，降低能耗，减少污染物排放。推行清洁生产，加大安全与环保管理及监督力度，强化安全和环保的日常管理。

(三) 公司战略实施和经营计划实现所面临的风险

1、国家医药政策波动风险

由于医改政策的不断变化，因医改所带来的政策调整、市场格局调整，都给医药行业的发展带来了不确定性。

2、药材成本波动风险

由于药材成本波动，给制药生产成本带来的压力进一步加大，公司的生产成本面临增加的可能，药材成本波动可能在一段时期内对公司的产品毛利造成影响，原材料价格上涨的风险，可能将挤压公司的盈利空间。

3、市场竞争风险

由于制药企业产品创新和技术进步以及制药行业整合趋势加剧，使市场竞争更加激烈，公司的发展、产品的市场拓展及经营效益的提升面临着行业市场竞争的压力。

4、研发风险

公司重视技术创新和产品研发，投入资金进行产品适应症研究和询证医学研究。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，要求的日益提高，药品开发本身起点高、难度大、周期长、环节多，存在不确定性。

5、经营管理风险

随着公司业务快速发展、销售规模、资产规模将在现有的基础上进一步增长，经营规模及经营领域将进一步扩大，对公司的人员素质、管理水平、业务能力、风控控制和持续经营能力等诸多方面提出更高要求。公司未来将面临着企业内部管理、技术管理、市场管理等多方面的挑战。如果公司相关组织、机制和制度未能及时调整和完善，可能最终会对公司生产和销售造成不利影响。

6、环保压力的影响

公司是中药制药企业，属于国家环保要求较高的行业。公司一直十分重视环保工作，并按照高于国家环保要求的标准处理公司生产带来的排污问题。公司环保管理符合国家环保部门规定标准，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家将会制订更严格的环保标准和规范，公司将会随着环保要求的提高加大环保投入，可能会增加公司的经营费用而对公司的经营带来一定

的影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司严格执行《公司章程》、《未来三年（2017~2019年）股东回报规划》中有关利润分配的相关规定，分红政策符合中国证监会的相关要求，制定程序合规、透明。报告期内，利润分配政策及现金分红政策未发生调整。

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

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

1、2018年4月10日召开第四届董事会第二十三次会议审议通过《公司2017年度利润分配预案》，公司2017年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。该方案经2017年度股东大会审议通过。

2、2019年4月9日，公司第四届董事会第三十六次会议审议通过了《公司2018年度利润分配预案》，拟以公司总股本766,773,200股为基数，向全体股东每10股派现金0.707元（含税），共计派发现金54,210,865.24元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该方案经2018年度股东大会审议通过，并于2019年5月27日实施完毕。

3、2020年4月24日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《公司2019年度利润分配预案》，拟以公司总股本766,773,200股为基数，向全体股东每10股派现金0.151元（含税），共计派发现金11,578,275.32元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案尚需2019年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	11,578,275.32	96,093,939.63	12.05%	0.00	0.00%	11,578,275.32	12.05%

2018 年	54,210,865.24	270,891,715.00	20.01%	0.00	0.00%	54,210,865.24	20.01%
2017 年	0.00	290,398,637.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.151
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	766,773,200.00
现金分红金额（元）（含税）	11,578,275.32
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,578,275.32
可分配利润（元）	1,424,780,647.31
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告确认，公司 2019 年度实现归属于母公司所有者的净利润 96,093,939.63 元，其中母公司 2019 年度实现净利润 63,067,598.09 元，按母公司 2019 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,306,759.81 元，扣减 2018 年度股利分配 54,210,865.24 元，截止 2019 年期末，母公司可供分配利润为 674,295,296.78 元，合并报表可供分配利润为 1,424,780,647.31 元。 2020 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《公司 2019 年度利润分配预案》，拟以公司总股本 766,773,200 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.151 元（含税），共计派发现金 11,578,275.32 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该预案尚需 2019 年度股东大会审议。	

三、承诺事项履行情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	太安堂集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008 年 03 月 01 日	9999-12-31	正在履行
	柯树泉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008 年 03 月 01 日	9999-12-31	正在履行
	柯少芳	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008 年 03 月 01 日	9999-12-31	正在履行
	广东金皮宝投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008 年 03 月 01 日	9999-12-31	正在履行
	柯少彬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于与上市公司避免和消除同行业竞争的承诺。	2008 年 03 月 01 日	9999-12-31	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	广东太安堂药业股份有限公司	分红承诺	现金分红承诺：未来至 2019 年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%，如无重大投资计	2016 年 06 月 03 日	2019-12-31	正在履行

			划或重大现金支出发生，公司每年应当优先采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于每年实现可分配利润的10%。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	611,420,237.06	应收票据	102,593,216.95
		应收账款	508,827,020.11
应付票据及应付账款	614,082,325.28	应付票据	202,105,885.65
		应付账款	411,976,439.63

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	401,279,308.61	货币资金	摊余成本	401,279,308.61
应收票据	摊余成本	102,593,216.95	应收票据	摊余成本	102,593,216.95
应收账款	摊余成本	508,827,020.11	应收账款	摊余成本	508,827,020.11
其他应收款	摊余成本	508,827,020.11	其他应收款	摊余成本	508,827,020.11
持有至到期投资	摊余成本	8,200.00	其他债权投资	摊余成本	8,200.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	96,868,339.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	96,868,339.00

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	戈三平、邓高峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	无

境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
太安堂集团	控股股东	潮州市太安堂小镇投资有限公司	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程施工。(以上项目法律、行政法规禁止的除外)	20,000.0 万	1,301,215,830.63	899,829,004.61	-33,505,872.22
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
太安(亳州)置业有限公司借款人	2019 年 10 月 21 日	5,000		0	连带责任保证		否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		5,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		5,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期							
广东宏兴集团股份 有限公司	2019 年 01 月 29 日	5,000	2019 年 02 月 02 日	3,219.2	连带责任 保证	2019.2.2-2 021.2.2	否	否
广东康爱多数字健 康科技有限公司	2019 年 04 月 10 日	50,000	2019 年 04 月 10 日	31,290.17	连带责任 保证	2019.4.10- 2020.4.10	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		55,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）		55,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		55,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		34,509.37		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		60,000		报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2+C2）		55,000		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		60,000		报告期末实际担保余额 合计（A4+B4+C4）		34,509.37		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.60%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清 偿责任的情况说明（如有）				0				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司自创立以来，一直以“弘扬中华文化，弘扬中医药国粹，坚持以人为本，坚持科学发展观，为中华繁荣、为中华昌盛、为人类健康、为人类美丽，建设太安堂中医药圣殿，提供世界一流的特效中医药产品群体，体现国家利益、股东利益、合作伙伴利益和员工人生价值，实现共赢，构建和谐社会。”作为公司的发展观。公司在生产经营活动中，始终遵循“秉德济世，为而不争。医道即人道，尊德性而道学问；药理亦哲理，致广大而尽精微。”的堂训，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，杜绝通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益。特别是公司上市以来，在致力企业发展和创造企业价值的同时，对社会的发展、自然环境与资源、股东、债权人、员工与客户、消费者与供应商等利益相关者承担相应的责任。

一、股东和债权人权益保护，促进企业平稳发展

1、公司重视现代企业制度建设，公司根据《公司法》及有关规定，规范按照上市公司的要求，建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会和管理层，组建了规范的公司内部组织机构，制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》以及《董事会秘书工作制度》等一系列法人治理细则，并设置了战略与发展、审计、提名、薪酬与考核四个董事会专门委员会及制定了相关议事规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序，完善和规范了公司的治理结构。

2、公司自创办以来坚持诚实守信、规范经营，企业规模不断扩大，特别是上市后公司的综合实力更得到迅速提高，抗风险能力也大大加强。公司主要围绕皮肤、不孕不育和心血管等疾病系列产品的研发、生产和销售等开展业务。公司以稳定可靠的产品质量和优异的售后服务，赢得了广大经销商和患者的信任和支持，产品市场占有率逐年上升，目前在细分领域中已占据了相对领先地位。

3、公司严格按照相关法律法规的规定和要求自觉履行信息披露义务，严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，确保信息披露工作的真实、准确、及时、完整和公平，以利于公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况。

4、公司资产、机构、人员、财务、业务完全独立于控股股东，公司注重加强投资者关系的管理，平等对待所有投资者，防止未公开重大信息泄露，杜绝针对不同投资者选择性披露的情形发生。

5、公司高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，

保障债权人的合法权益。公司连续多年被所在地工商行政管理部门认定为“重合同守信用单位”

二、职工权益保护，确保公司和谐发展

公司建立一支以振兴中医药为已任、以“为创建世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企而奋斗！”的太安堂信仰为精神支柱、以“秉德济世，为而不争。医道即人道，尊德性而道学问；药理亦哲理，致广大而尽精微。”的太安堂堂训为行为准则，以“今天我选择挑战，道路充满艰辛，我要全力以赴，创造最好业绩，我要对人感恩，对己克制，对物珍惜，对事尽力，为创建世界一流的以太安堂绝技和高科技为特色的大型药企而奋斗终身！”为太安堂人誓言的优秀人才团队，高度体现社会利益、企业利益和人生价值三者的协调与统一。

公司视员工为企业生存和发展最宝贵的资源之一，坚持以人为本，不断改善员工的办公环境、工作条件，通过多种方法和途径丰富员工文化生活、提高员工综合素质和专业技能，努力为员工创造广阔的发展平台。

1、目前公司员工主要来自全国所有省(含直辖市)的汉族、白族、侗族、回族、满族、土家族、壮族等民族人员所组成，其中女性员工占员工总数的31%(管理人员中女性占35%)，残疾人员约占2%左右。公司努力为员工提供健康、安全的生产和生活环境，切实维护员工的切身和合法利益。公司严格遵守新《劳动法》并按照有关法律法规的规定，修改工作制度、调整作息时间，与所有员工签订《劳动合同》，并为其办理医疗、养老、失业、工伤等社会保险。此外，部分人员公司还特别为他们办理了意外保险。

2、公司建立了合理的薪酬福利体系和公正合理的绩效考核体系，最大程度地激发了员工的积极性和创造力。

3、积极组织员工开展文体娱乐活动。利用公司的工作会议、培训、研讨等会议的假期时候组织员工参加团队活动。

4、公司专门成立管理学院通过送出去、请进来等方式强化员工培训，给骨干员工提供培训与职业发展的机会，不断提升员工岗位胜任度和公司人才需求和员工职业发展的需要。

“儒表法里，道本兵用”是太安堂药业的治理基石。公司通过在制度化基础下的人性化管理模式，不断增进管理团队与员工的沟通交流，加深员工与企业的感情，提升员工对企业的责任感，打造企业凝聚力和创新能力，从而为公司发展创造了和谐稳定的内部环境，为企业做大做强奠定了坚实的基础。

三、保护供应商、客户和消费者权益，构建双赢互利的和谐机制

1、公司以“秉德济世，为而不争。医道即人道，尊德性而道学问；药理亦哲理，致广大而尽精微。”太安堂堂训为经营理念，严把质量关，在为客户和消费者提供安全、可靠产品的同时，把客户满意度作为衡量各项工作的标准，重视与供应商、客户和消费者的沟通，恪守诚信，努力提高服务质量。

2、公司将诚实守信作为企业发展之基，充分尊重供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的商标权、专利权等知识产权，严格保护供应商及客户的秘密信息和专有信息，认真维护供应商与客户的权益和利益，严格遵循商业道德和规范，与客户和供应商建成长期稳定的战略合作伙伴关系。

3、公司严格遵守商业合同的约定，不断完善采购和商业流程与机制，建立公平、公正的评估体系，杜绝商业贿赂和不正当交易情形，为供应商和经销商创造良好的经商环境。

四、致力优化环境，确保企业可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护职责。积极采取措施，有效地实现环境保护和可持续发展：

1、公司遵守环保法律、法规规定，在生产和管理中认真控制污染源头，通过工艺改进和循环利用，降低原材料的使用量，对生产排放物进行严格处理。经环保管理部门确认，公司近三年未发现有违反环保法律、法规的行为。

2、公司的全自动软膏剂GMP生产线和全自动丸剂QMP生产线皆通过国家环保部的核查，项目的建设严格按照设计的环保要求完成。公司严格执行新、改、扩建工程“环境影响评价”和“三同时”制度，依法进行排污申报登记并领取了排污许可证，达到排污许可要求，各种环保设施均稳定运行，并建立了企业环境管理机构和管理制度。

3、公司加大研发投入，坚持技术研发，通过新技术、新工艺，细化生产工艺，加大工艺改进，大大降低了能耗和污染，通过生产线的自动化升级，降低了生产过程中的各种物耗，提升了产出的合格率，提高了产出与耗用比。

五、支持公共关系和社会公益事业，为构建和谐社会的贡献

发展源于社会并回报社会，这是企业发展的源泉和应尽的责任。公司注重企业社会价值体现，并把为社会创造价值和回馈社会作为企业所应承担社会责任，并将之作为企业发展的价值标准。

1、公司积极配合政府部门和监管机关的监督检查，对政府部门的监管负责，对社会负责，公司连续四年被评为“广东

省守合同重信用企业”。

2、公司重视规范经营、依法纳税，自觉接受税务部门的检查和监督。多年来，随着企业的不断发展，公司上缴国家和地方的税收逐年递增，公司每年都是企业所在地的纳税大户，为社会经济发展做出了企业的贡献。

3、公司成为“广东药学院教学基地”，为弘扬中医药国粹培养人才贡献企业的应有作用。公司设立博士后科研流动站和中药皮肤药工程技术研发中心，定期接待研发科技人员进行科研活动。

4、公司作为高新技术企业，多年来注重研发创新，公司先后承担了1项国家火炬计划以及多项市级火炬计划，目前拥有发明专利5项、已受理发明专利2项。除此之外，公司通过与“广州中医药大学新药开发研究中心”、“上海医药工业研究院中药研究室”、“暨南大学医药生物技术研究开发中心”、“中华中医药学会皮肤病药物研究中心”等国家权威医学研究机构协作，全力构筑研发立体网络，努力为推动我国中药产业的进步贡献应尽的作用。

未来公司将不断努力积极承担社会责任，为促进社会和谐发展，创造持续、稳定和可持续性发展做出自己最大的贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司严格执行国家环境政策，环保制度健全，管理规范，环保设施运行稳定，没有发生任何重大环境事故，也没有因违反环境法律法规而受到处罚和罚款。公司积极支持社会公益事业，组织员工开展社区服务活动等，彰显公司社会责任。

十九、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2019年12月30日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，同意公司将其持有的控股子公司广东康爱多数字健康科技有限公司3.5%的股权分别转让给受让方（乙方）南京信江物联网技术有限公司、广州众邦供应链管理有限公司及臧国荣；其中信江物联网受让康爱多2%股权，价款为5000万元；众邦供应链受让康爱多0.5%股权，价款为1250万元；臧国荣受让康爱多1%股权，价款为2500万元；合计转让金额为8,750万元。同日，公司与上述三方分别签订了《关于广东康爱多数字健康科技有限公司的股权转让协议》（详见2020年1月2日披露于巨潮资讯网的公告，编号：2020-001, 2020-002）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,850,000	3.89%						29,850,000	3.89%
3、其他内资持股	29,850,000	3.89%						29,850,000	3.89%
境内自然人持股	29,850,000	3.89%						29,850,000	3.89%
二、无限售条件股份	736,923,200	96.11%						736,923,200	96.11%
1、人民币普通股	736,923,200	96.11%						736,923,200	96.11%
三、股份总数	766,773,200	100.00%						766,773,200	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,048	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,396	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
太安堂集团有限公司	境内非国有法人	26.17%	200,700,110	-50889591	0	200,700,110	质押	97,790,000
欧明媚	境内自然人	6.90%	52,900,000	52900000	0	52,900,000		
柯少芳	境内自然人	3.89%	29,850,000	-9950000	29,850,000	0	质押	29,800,000
中央汇金资产管理有限责任	国有法人	0.75%	5,756,6	0	0	5,756,6		

公司			00			00		
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	0.53%	4,100,090	0	0	4,100,090		
冯炳宜	境内自然人	0.50%	3,845,000	3845000	0	3,845,000		
喻恒锋	境内自然人	0.31%	2,390,000	0	0	2,390,000		
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司-凌顶五号私募证券投资基金	其他	0.29%	2,200,000	2200000	0	2,200,000		
陈若芬	境内自然人	0.26%	2,000,000	2000000	0	2,000,000		
领航投资澳洲有限公司-领航新兴市场股指基金（交易所）	境外法人	0.22%	1,691,178	0	0	1,691,178		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳是一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
太安堂集团有限公司		200,700,110					人民币普通股	200,700,110
欧明媚		52,900,000					人民币普通股	52,900,000
中央汇金资产管理有限责任公司		5,756,600					人民币普通股	5,756,600
中国长城资产管理股份有限公司		4,100,090					人民币普通股	4,100,090
冯炳宜		3,845,000					人民币普通股	3,845,000
喻恒锋		2,390,000					人民币普通股	2,390,000
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司-凌顶五号私募证券投资基金		2,200,000					人民币普通股	2,200,000
陈若芬		2,000,000					人民币普通股	2,000,000
领航投资澳洲有限公司-领航新兴		1,691,178					人民币普通股	1,691,178

市场股指期货基金（交易所）			
李华伟	1,679,000	人民币普通股	1,679,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳是一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
太安堂集团有限公司	柯树泉	2004 年 06 月 15 日	91310000763808534L	投资实业，国内贸易。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
柯树泉	本人	中国	否
柯少彬	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
柯少芳	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	柯树泉，男，1948 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，澳门科技大学工商管理硕士，著名中医师，“太安堂”中医药核心技术第十三代传人，系公司创始人，公司中药		

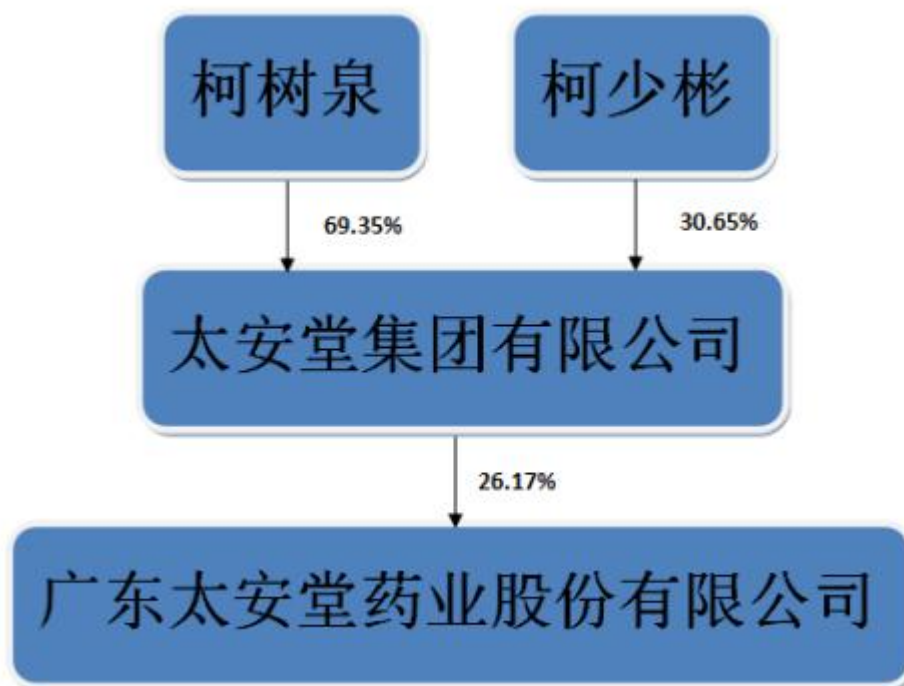
	现代化核心技术人才。历任公司董事长，现任太安堂集团有限公司董事长，兼任潮州市太安堂小镇投资有限公司董事长、上海太安投资有限公司执行董事、上海太安文化投资有限公司执行董事。柯树泉先生未直接持有公司股票，持有太安堂集团有限公司 69.35% 的股权，故柯树泉先生间接持有公司股份。 柯少彬，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士，自 2007 年 5 月起一直在公司任职，曾任公司业务经理、总经理，现任公司董事长、总经理。柯少彬先生未直接持有公司股票，持有太安堂集团有限公司 30.65% 的股权，故柯少彬先生间接持有公司股份。 柯少芳，女，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，自 2008 年 1 月起一直在公司任职，曾任公司办公室主任、监事会主席、常务副总经理，现任公司董事、常务副总经理，兼任广东金皮宝投资有限公司执行董事。柯少芳女士持有公司股票 2985 万股，占公司总股份数 3.89%。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
柯树泉	董事长	离任	男	72	2010年 05月 16日	2019年 05月 16日	0	0	0	0	0
柯少彬	董事 长、总 经理	现任	男	42	2010年 05月 16日	2022年 05月 22日	0	0	0	0	0
柯少芳	董事、 常务副 总经理	现任	女	47	2010年 05月 16日	2022年 05月 22日	39,800, 000	0	9,950,0 00	0	29,850, 000
徐福莺	常务副 总经理、总 工程师	离任	女	59	2011年 05月 17日	2019年 11月12 日	0	0	0	0	0
余祥	董事、 财务总 监	现任	男	50	2013年 05月 16日	2022年 05月 22日	0	0	0	0	0
胡清光	董事	现任	男	61	2014年 10月 08日	2022年 05月 22日	0	0	0	0	0
宋秀清	董事	现任	男	58	2011年 05月 17日	2022年 05月 22日	0	0	0	0	0
季小琴	独立董 事	离任	女	57	2013年 05月 16日	2019年 05月 16日	0	0	0	0	0
王桂华	独立董 事	现任	女	59	2016年 05月 16日	2022年 05月 22日	0	0	0	0	0
全泽	独立董 事	离任	男	49	2013年 05月 16日	2019年 05月 16日	0	0	0	0	0

聂织锦	独立董事	现任	女	52	2019 年 05 月 22 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
刘力	独立董事	现任	男	41	2019 年 05 月 22 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
丁一岸	监事会 主席	现任	男	49	2010 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
许秋华	监事	现任	女	57	2013 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
张伟泉	职工监 事	现任	男	40	2010 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
张叶平	董事会 秘书 (代 行)、副 总经理	离任	女	42	2015 年 03 月 08 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
谢成松	副总经 理	现任	男	44	2011 年 08 月 12 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
庄起明	副总经 理	现任	男	58	2017 年 02 月 15 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
焦宝元	副总经 理	现任	男	50	2017 年 02 月 15 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
陈佶	董事	现任	男	44	2019 年 05 月 22 日	2022 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0
陈英	董事会 秘书、 副总经 理	离任	女	49	2019 年 07 月 01 日	2020 年 02 月 09 日	0	0	0	0	0
谢乐平	副总经 理	离任	男	43	2018 年 11 月 29 日	2019 年 02 月 28 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	39,800,	0	9,950,0	0	29,850,

							000		00		000
--	--	--	--	--	--	--	-----	--	----	--	-----

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
柯树泉	董事长	任期满离任	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
柯少彬	董事长	任免	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
柯少芳	董事	任免	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
陈佑	董事	任免	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
季小琴	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
全泽	独立董事	任期满离任	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
聂织锦	独立董事	任免	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
刘力	独立董事	任免	2019 年 05 月 22 日	董事会换届。
庄起明	副总经理	任免	2019 年 05 月 22 日	高级管理班子换届。
谢乐平	副总经理	解聘	2019 年 02 月 28 日	因个人原因，谢乐平先生申请辞去公司副总经理职务。
张叶平	董事会秘书（代行）、副总经理	解聘	2019 年 05 月 11 日	因个人原因，张叶平女士辞去公司副总经理、董事会秘书职务。2020 年 2 月 9 日经第五届董事会第八次会议审议，公司再次聘任张叶平女士为公司副总经理。
徐福莺	常务副总经理	解聘	2019 年 11 月 12 日	因病逝世。
陈英	副总经理、董秘	解聘	2020 年 02 月 09 日	因个人原因，陈英女士辞去公司副总经理、董事会秘书职务。

三、任职情况

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

柯少彬，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理博士，自2007年5月起一直在公司任职，曾任公司业务经理、总经理，现任公司董事长、总经理。

柯少芳，女，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，自2008年1月起一直在公司任职，曾任公司办公室主任、监事会主席、常务副总经理，现任公司董事、常务副总经理，兼任广东金皮宝投资有限公司执行董事。

余祥，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，历任柏亚国际集团有限公司财务总监，现任公司董事兼财务总监。

宋秀清，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，历任汕头经济特区报社副总经理，现任公司董事。

胡清光，男，1959年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，最近五年均在公司任职，现任公司董事兼办公室主任。

陈洁，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，药学本科学历，MPA学位。历任上海市食品药品监督管理局药械流通处副处长、法规处副处长，现任公司董事、人力资源总监、公司总部办公室主任。

王桂华，女，1961年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，副主任中药师，执业药师。现任中国中药协会秘书长、山东沃华医药股份有限公司董事，兼任公司独立董事、重庆华森制药股份有限公司独立董事、内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司独立董事、河南羚锐制药股份有限公司独立董事。

聂织锦，女，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA），注册会计师，历任顺德康成会计师事务所审计经理，欧浦智网股份有限公司董事、副总经理、财务总监，现任广东莱尔新材料科技股份有限公司财务总监、萍乡英顺企业管理有限公司董事，兼任公司独立董事、浙江天成自控股份有限公司独立董事。

刘力，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学硕士，会计师，历任深圳证券交易所财务经理，深圳证券交易所北京工作组经理，现任上海景林股权投资管理有限公司财务风控总监，兼任公司独立董事、深圳市昌红科技股份有限公司独立董事、浙江东音泵业股份有限公司独立董事、浙江巨化股份有限公司独立董事、广东莱尔新材料科技股份有限公司独立董事。

丁一岸，男，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学硕士，最近五年均在公司任职，现任公司监事会主席。

许秋华，女，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计师，最近五年均在公司任职，现任公司监事、审计部经理。

张伟泉，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，最近五年均在公司任职，现任公司监事、宏兴集团物料管理部经理。

谢成松，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，最近五年均在公司任职，现任公司副总经理。

庄起明，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，历任兰州佛慈制药股份有限公司生产技术部部长，总经理助理，A项目建设领导小组副组长总工程师。现任公司副总经理。

焦宝元，男，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，医学学士，最近五年都在公司任职，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
柯少芳	广东金皮宝投资有限公司	执行董事	2005年01月18日		否
在股东单位任职情况的说明	广东金皮宝投资有限公司为公司法人股东、实际控制人之配偶控股的企业，柯少芳女士担任广东金皮宝投资有限公司执行董事。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

名		位担任的 职务	期		否领取报酬津 贴
王桂华	中国中药协会	秘书长			否
王桂华	山东沃华医药科技股份有限公司	董事			是
王桂华	河南羚锐制药股份有限公司	独立董事			是
王桂华	重庆华森制药股份有限公司	独立董事	2015 年 07 月 01 日		是
王桂华	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	独立董事			是
王桂华	海南葫芦娃药业股份有限公司	独立董事			是
聂织锦	广东莱尔新材料科技股份有限公司	财务总监			是
聂织锦	萍乡英顺企业管理有限公司	董事			否
聂织锦	浙江天成自控股份有限公司	独立董事			是
刘力	上海景林股权投资管理有限公司	财务风控 总监			是
刘力	厦门百合厚朴商贸有限公司	监事			否
刘力	重庆东证怀新恒晟股权投资基金管理有 限公司	董事			否
刘力	厦门环资矿业科技股份有限公司	监事			否
刘力	深圳市思科泰技术股份有限公司	监事			否
刘力	深圳市昌红科技股份有限公司	独立董事			是
刘力	浙江东音泵业股份有限公司	独立董事			是
刘力	浙江巨化股份有限公司	独立董事			是
刘力	广东莱尔新材料科技股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事会审议通过高级管理人员报酬；公司股东大会审议通过确定董事、监事薪酬；

确定依据：公司制定的业绩考核标准及参考市场同类薪酬。

报告期内，公司董事、监事、高管的薪酬根据薪酬计划按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
柯树泉	董事长	男	72	离任	148	否

柯少彬	董事长、总经理	男	42	现任	138	否
柯少芳	董事、常务副总经理	女	47	现任	88	否
徐福莺	常务副总经理、总工程师	女	60	离任	73.33	否
余祥	董事、财务总监	男	50	现任	30	否
陈佑	董事	男	44	现任	22.78	否
胡清光	董事	男	61	现任	7.05	否
宋秀清	董事	男	58	现任	9.6	否
季小琴	独立董事	女	57	离任	5	否
王桂华	独立董事	女	59	现任	12	否
全泽	独立董事	男	49	离任	5	否
聂织锦	独立董事	女	52	现任	7	否
刘力	独立董事	男	41	现任	7	否
丁一岸	监事会主席	男	49	现任	7.2	否
许秋华	监事	女	57	现任	6	否
张伟泉	监事	男	40	现任	6.46	否
谢成松	副总经理	男	44	现任	24	否
张叶平	董事会秘书（代行）、副总经理	女	42	离任	30	否
谢乐平	副总经理	男	43	离任	2.12	否
焦宝元	副总经理	男	50	现任	36	否
庄起明	副总经理	男	58	现任	39.67	否
陈英	董事会秘书、副总经理	女	49	离任	25	否
合计	--	--	--	--	729.21	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	346
---------------	-----

主要子公司在职员工的数量（人）	1,784
在职员工的数量合计（人）	2,130
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,130
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	974
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	255
销售人员	1,056
技术人员	273
财务人员	86
行政人员	125
其他	335
合计	2,130
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士	26
本科	424
大专	873
高中(含中专)及以下	799
合计	2,130

2、薪酬政策

公司重视员工权益的保障，在自身发展的同时，为员工提供了当地具有竞争力的薪资福利待遇，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向，以公司经营管理情况和财务支付能力为前提，员工薪酬由基本工资与绩效工资构成，充分调动了员工的积极性和创造性。公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同。并按规定为员工缴纳基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等。

3、培训计划

公司创立的太安堂管理学院为公司员工提供常年的业务与管理培训。为提高员工整体素质和工作效率，公司每年由人力资源部制定下一年的培训计划，具体包括培训的内容、时间、参加人员。主要培训内容包括药品GMP操作规范、员工素质、职业技能、生产安全管理等各个方面，采取请进来、走出去的培训方式。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，充分考虑股东利益，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于董事与董事会：公司董事会严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规开展工作。公司董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等工作，勤勉尽职，审慎履行职责和义务，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计、薪酬与考核、提名、战略与发展专业委员会，董事会各专业委员会根据各自职责对公司经营与发展提出相关的专业意见和建议。

3、关于监事与监事会：公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规开展工作。公司监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立董事和高级管理人员绩效评价与激励约束机制，高级管理人员的薪酬和激励均与公司经营业绩直接挂钩。公司将进一步完善公司绩效考核机制，更好地激励公司管理层和核心人员。

6、关于信息披露情况：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理工作，证券部为工作部门，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

8、关于内部审计制度的建立和执行情况：公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部为日常办事机构，报告期内，审计部按照上市公司的要求对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

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

☐ 是 ☒ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于

控股股东、实际控制人的情形。

（一）业务独立情况:公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事中成药的研发、生产和销售业务，而公司控股股东及其子公司没有开展中成药的研发、生产和销售方面的业务。公司控股股东及其一致行动人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）人员独立情况:公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立独立的人事管理系统，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（三）资产独立情况:公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立情况:公司设立健全的组织体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立运作，依法独立行使各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，未发生控股股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

（五）财务独立情况:公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

报告期内，公司对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情形。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	38.00%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 08 日	详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-032）
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.98%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）

					报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-042）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.11%	2019 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 13 日	详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-051）
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	38.22%	2019 年 08 月 07 日	2019 年 08 月 08 日	详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-063）
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	35.23%	2019 年 11 月 06 日	2019 年 11 月 07 日	详见在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-080）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
季小琴	5	1	4	0	0	否	1
全泽	5	1	4	0	0	否	1
王桂华	11	1	10	0	0	否	4
聂织锦	6	1	5	0	0	否	4
刘力	6	1	5	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、治理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等五个专门委员会，各专门委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和相关议事规则履行职责。

1、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会主要工作包括：监督公司的内部审计制度及其实施，对外担保以及其他重大事项进行审计核查，保持与外部审计的沟通，审核公司的财务信息及其披露，参与审核公司的内部审计、内部控制、年度报告、中期报告等定期报告事项。

2、治理委员会的履职情况

报告期内，董事会治理委员会根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深

圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》等规范性制度文件的要求，按照中国证监会广东监管局的通知要求和指导意见，对照核查公司的治理情况，积极促进提高公司治理水平，并对公司的治理的创新和完善提出了意见和建议。

3、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》等相关规定规范运作，对公司董事薪酬、公司高级管理人员薪酬、年度公司高管薪酬发放情况、管理层考核等提出了意见和建议。

薪酬与考核委员会认真审查了公司董事、监事和高级管理人员2019年的薪酬与津贴后认为，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬标准符合公司薪资的规定。

4、战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会按照《公司章程》、《战略委员会实施细则》等相关规定规范运作，同时根据公司所处行业和形势结合公司实际情况为公司的未来发展战略提出建议，提出公司拓展经营领域、拓展产业链的公司发展建议。

5、提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会按照《公司章程》、《提名委员会实施细则》等相关规定规范运作，对高级管理人员及骨干的聘任考察进行酝酿讨论和沟通，对聘任严格把关并提出提名核查意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会按照经营层年薪考核试行办法，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司董事、监事及高级管理人员进行考核后，一致认为：公司2019年度董事、高管薪酬方案严格执行董事及高级管理人员薪酬和考核管理制度，与公司经营业绩挂钩，董事、高管薪酬方案合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	① 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：——高级管理层中的任何程度的舞弊行为；——对已公布的财务报告进行更正；——注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；——公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。 ② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：——沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正；——对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；——公司内部审计职能无效；——未依照公认会计准则选择和应用会计政策；——反舞弊程序和控制无效；——对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 ③ 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：——公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；——违反国家法律、法规，如产品质量不合格；——管理人员或关键技术人员纷纷流失；——内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；——重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
太安堂公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十一节公司债券相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
广东太安堂药业股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券	16 太安债	112336	2016 年 02 月 02 日	2021 年 02 月 02 日	90,000	4.98%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	符合《深圳证券交易所公司债券上市规则》及中国证监会《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司已于 2020 年 2 月 4 日支付“16 太安债”2019 年 2 月 2 日至 2020 年 2 月 1 日期间的利息。详细见 2020 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的广东太安堂药业股份有限公司“16 太安债”2020 年付息公告，公告编号：2020-008。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	报告期内不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 41 楼	联系人	孙树明	联系人电话	020-66338888

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：			
名称	中诚信证券评估有限公司	办公地址	上海市市辖区黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	报告期内不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金扣除发行费用后，全部用于补充流动资金。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	使用完毕。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	报告期内，公司债券募集资金使用与承诺书一致。

四、公司债券信息评级情况

报告期内，中诚信证券评估有限公司出具了“广东太安堂药业股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券跟踪评级报告（2019）”，维持评定广东太安堂药业股份有限公司主体信用等级为AA，评级展望为稳定；维持评定“广东太安堂药业股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券”信用等级为AA。跟踪评估报告已于2019年6月6日在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露。

在本次债券存续期内，中诚信证券评估有限公司将根据《跟踪评级安排》，定期或不定期对评级对象跟踪评级，根据跟踪评级情况决定是否调整信用等级。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司严格按照已披露的《广东太安堂药业股份有限公司2016年公司债券募集说明书》中关于增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施中的相关内容履行。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，广发证券股份有限公司作为公司债券受托管理人，持续跟踪和关注公司的资信状况，并出具了“广东太安堂药业股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告”，于2019年6月26日在深圳证券交易所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）披露。2019年度公司经营状况良好未出现可能影响债券持有人权益的事项。

八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	42,578.2	60,573.36	-29.71%
流动比率	2.01%	2.22%	-0.21%
资产负债率	38.69%	38.36%	0.33%
速动比率	0.90%	0.68%	0.22%
EBITDA 全部债务比	12.69%	19.36%	-6.67%
利息保障倍数	2.3	3.82	-39.79%
现金利息保障倍数	3.82	2.2	73.64%
EBITDA 利息保障倍数	3.06	4.53	-32.45%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

利息保障倍数较上年同期下降39.90%，主要原因是本报告期公司息税前利润减少、利息增加所致。

现金利息保障倍数较上年同期增长73.56%，主要原因是本报告期收回广州金皮宝置业公司往来款较多所致。

EBITDA利息保障倍数较上年同期下降32.55%，主要原因是本报告期公司折旧摊销利息增加，利润减少所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用。

十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期内获得银行授信额度160,000.00万元，已使用银行授信额度135,500.00万元，银行授信额度余额24,500.00万元，报告期内按时偿还银行借款221,988.62万元，没有展期及减免情形。

十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书履行相关约定和承诺。

十二、报告期内发生的重大事项

除本章节所述重要事项外，无其他重大事项。

十三、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2020）第 410054 号
注册会计师姓名	戈三平、邓高峰

审计报告正文

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东太安堂药业股份有限公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母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，我们独立于太安堂，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

2019年度，太安堂合并口径主营业务收入为人民币约40.13亿元。由于营业收入是太安堂的关键绩效指标之一，且其涉及各种不同的销售模式和不同类别的产品及服务，以及管理层的判断，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此，我们将太安堂收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- （1）对于主营业务收入，我们了解、评估了管理层在销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
 - （2）我们通过抽样检查各种销售模式下主要客户的销售合同以及对管理层和相关人员的访谈，对与各类销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点等进行了分析评估，进而评估太安堂营业收入的确认政策；
 - （3）对重大、新增主要客户和与关联方的业务发生情况实施函证程序，并对这些客户进行关注，检查相关业务的真实性及交易的合理性；
 - （4）对营业收入有关的重要指标执行分析程序，通过前后年度、不同月度、客户对比等维度识别异常波动的项目；
 - （5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、出库单、发票、运输单、签收单以及外销模式下的报关单、提单等重要单据；
 - （6）针对资产负债表日前后一定期间内的营业收入抽取样本进行检查，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
 - （7）评价管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。
- （二）处置广东康爱多数字健康科技有限公司2.50%股权的事项

1、事项描述

请参阅财务报表附注六“5、其他应收款”、“29、其他应付款”“47、投资收益”以及附注十四、2“处置广东康爱多数字健康科技有限公司2.50%股权的事项”。

2019年12月份，广东康爱多数字健康科技有限公司分别转让2%、1%、0.5%的股权给南京信江物联网技术有限公司、臧国荣、广州众邦供应链管理有限公司，根据广东中联羊城资产评估与土地房地产估价有限责任公司出具的羊资评字【2019】第VNMPZ0261号评估报告，广东康爱多数字健康科技有限公司的评估价值为305,112.78万元，转让合同按25亿元作价，转让价款分别为5,000.00万元、2,500.00万元、1,250.00万元。截止2019年12月31日，已办理股权转让相关手续，已收到南京信江物联网技术有限公司股权转让款的50%即2,500.00万元，已收到臧国荣股权转让款的40%即1,000.00万元，已收到广州众邦供应链管理有限公司股权转让款的100%即1,250.00万元。2020年1月份，公司分别收到南京信江物联网技术有限公司剩余50%股权转让款即2,500.00万元，臧国荣股权转让款的10%即250.00万元。截止审计报告日，公司尚未收到臧国荣剩余50%股权转让款即1,000.00万元。资产负债表日，公司确认了广州众邦供应链管理有限公司股权转让投资收益10,075,030.27元，南京信江物联网技术有限公司40,302,321.07元，合计50,377,351.34元，未确认臧国荣的股权转让投资收益。

此次处置交易的协议包含股权转让相关手续的办理以及股权转让相关价款的支付等。管理层评估了相关协议的详细条款，并考虑了与该处置交易相关的事实和情况，以确定会计处理的恰当性，包括对太安堂是否已丧失对该股权的控制权的评估以及处置收益的计算。由于此次处置交易对合并财务报表具有重大的财务影响，且该处置交易的复杂性需要管理层在确定会计处理的恰当性时作出重大判断，我们将太安堂处置广东康爱多数字健康科技有限公司2.50%股权的会计处理识别为关键审计事项。

2、审计应对

与评价处置广东康爱多数字健康科技有限公司2.50%股权的会计处理相关的审计程序中包括以下程序：

(1) 通过检查与广东康爱多数字健康科技有限公司的股权转让协议以及相关收款情况，评价在此次处置交易完成后太安堂是否已丧失对该部分股权的控制权；

(2) 评价对处置收益的确认的会计处理是否符合企业会计准则的要求；

(3) 基于企业会计准则的要求，评价就转让2.50%股权的公允价值所采用的估值方法和参数；

(4) 基于已收取对价重新计算处置收益；

(5) 考虑在财务报表中有关此次处置交易的披露是否符合企业会计准则的要求。

(三) 商誉减值

1、事项描述

太安堂账面商誉为非同一控制下收购产生的，原值为473,657,928.25元，截止2019年12月31日计提减值7,118,922.59元，具体情况请参见财务报表附注四“21、长期资产减值”和附注六“19、商誉”所披露内容。

管理层在每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们就商誉减值执行的审计程序包括但不限于：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与公司管理层以及公司管理层聘请的外部评估专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；关注现金流量预测中的未来收入和经营成果，比照资产组的历史表现进而评价管理层对未来经营计划的合理性；

(4) 将公司管理层在收购时以及以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(5) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(6) 充分利用第三方估值专家的工作。评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；取得评估机构出具的商誉减值测试报告，进一步评估评估报告中选择的估值方法和采用的主要假设的合理性，并测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(7) 评估管理层对商誉及其减值的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

太安堂管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太安堂2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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，管理层负责评估太安堂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太安堂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太安堂的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太安堂持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太安堂不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成

的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	273,479,314.16	401,279,308.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,914,288.50	102,593,216.95
应收账款	695,337,062.85	508,827,020.11
应收款项融资		
预付款项	165,101,541.25	211,217,681.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,069,034.66	727,956,056.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,813,320,742.24	2,499,513,066.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	228,755,921.76	68,973,265.30
流动资产合计	4,247,977,905.42	4,520,359,616.56

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		96,868,339.00
其他债权投资	8,200.00	
持有至到期投资		8,200.00
长期应收款		
长期股权投资	328,985,800.92	335,686,975.37
其他权益工具投资	96,868,339.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,160,676.17	46,185,969.84
固定资产	2,212,269,303.68	2,235,839,927.42
在建工程	370,601,228.72	388,084,598.92
生产性生物资产	5,435,463.79	7,020,337.29
油气资产		
使用权资产		
无形资产	268,564,754.51	285,128,260.86
开发支出	44,416,953.90	25,820,375.12
商誉	466,539,005.66	466,539,005.66
长期待摊费用	47,238,705.04	9,911,737.44
递延所得税资产	33,836,261.12	32,596,600.35
其他非流动资产	628,080,717.92	225,059,312.25
非流动资产合计	4,557,005,410.43	4,154,749,639.52
资产总计	8,804,983,315.85	8,675,109,256.08
流动负债：		
短期借款	1,100,000,000.00	1,318,152,856.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	354,901,701.56	202,105,885.65
应付账款	483,245,889.22	411,976,439.63

预收款项	32,729,024.16	61,266,312.18
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,989,245.20	4,461,890.52
应交税费	47,306,241.00	65,835,414.10
其他应付款	98,517,174.36	67,147,254.34
其中：应付利息	41,085,000.00	41,085,000.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	66,000,000.00	116,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,197,689,275.50	2,246,946,052.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	100,000,000.00	77,000,000.00
应付债券	898,333,314.82	896,870,794.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	130,054,517.59	73,974,736.93
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	68,304,170.42	47,363,409.28
递延所得税负债	13,575,000.00	14,325,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,210,267,002.83	1,109,533,940.78
负债合计	3,407,956,278.33	3,356,479,993.20
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48
减：库存股		
其他综合收益	4,557,995.18	3,516,407.81
专项储备		
盈余公积	99,728,713.81	93,421,954.00
一般风险准备		
未分配利润	1,424,780,647.31	1,389,204,332.73
归属于母公司所有者权益合计	5,230,371,954.78	5,187,447,293.02
少数股东权益	166,655,082.74	131,181,969.86
所有者权益合计	5,397,027,037.52	5,318,629,262.88
负债和所有者权益总计	8,804,983,315.85	8,675,109,256.08

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	74,390,130.47	143,228,295.99
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,245,117.82	83,840,648.23
应收账款	222,087,843.47	129,474,897.65
应收款项融资		
预付款项	45,145,159.45	5,125,566.23
其他应收款	4,130,044,826.67	4,378,526,508.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	455,755,272.81	390,874,006.82
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	148,424,250.34	1,925,306.30
流动资产合计	5,083,092,601.03	5,132,995,229.50
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		94,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,887,887,774.95	2,916,584,812.06
其他权益工具投资	94,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	521,034,460.64	511,810,868.04
在建工程		30,474,359.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,942,869.06	35,292,993.44
开发支出	490,000.00	
商誉		
长期待摊费用	1,377,500.18	63,333.47
递延所得税资产	5,308,342.49	8,582,087.43
其他非流动资产	480,531,211.73	223,500,000.00
非流动资产合计	4,024,572,159.05	3,820,308,453.89
资产总计	9,107,664,760.08	8,953,303,683.39
流动负债：		
短期借款	1,100,000,000.00	1,318,152,856.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	61,862,060.13	69,044,757.33
预收款项	71,899,559.34	7,357,704.73
合同负债		
应付职工薪酬	314,938.00	147,557.90
应交税费	18,617,830.85	35,320,246.65
其他应付款	2,230,414,547.12	1,990,287,713.14
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	66,000,000.00	56,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,549,108,935.44	3,476,310,835.75
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	77,000,000.00
应付债券	898,333,314.82	896,870,794.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	96,339,759.52	70,476,915.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,977,185.00	12,596,305.02
递延所得税负债	10,200,000.00	10,200,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,139,850,259.34	1,067,144,015.19
负债合计	4,688,959,194.78	4,543,454,850.94
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	99,728,713.81	93,421,954.00
未分配利润	674,295,296.78	671,745,323.74
所有者权益合计	4,418,705,565.30	4,409,848,832.45
负债和所有者权益总计	9,107,664,760.08	8,953,303,683.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	4,013,155,237.25	3,315,297,745.99
其中：营业收入	4,013,155,237.25	3,315,297,745.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,942,668,809.48	3,197,810,180.72
其中：营业成本	3,033,410,206.48	2,394,651,341.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,194,734.59	39,775,179.28
销售费用	511,016,276.78	446,200,477.83
管理费用	198,307,554.90	162,193,891.76
研发费用	24,261,452.31	22,909,665.05
财务费用	148,478,584.42	132,079,625.42
其中：利息费用	139,345,673.57	129,288,604.05
利息收入	2,094,467.96	1,161,013.08
加：其他收益	27,603,988.14	4,183,015.20
投资收益（损失以“－”号填列）	43,691,836.75	269,525,046.71

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,701,174.45	-4,313,024.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,358,217.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,725,394.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,424,035.64	329,470,232.41
加：营业外收入	4,044,520.11	4,745,952.24
减：营业外支出	7,353,665.70	5,626,678.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,114,890.05	328,589,506.60
减：所得税费用	22,289,782.02	53,408,858.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,825,108.03	275,180,648.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,825,108.03	275,180,648.12
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.归属于母公司所有者的净利润	96,093,939.63	270,891,715.00
2.少数股东损益	5,731,168.40	4,288,933.12
六、其他综合收益的税后净额	1,189,809.19	3,653,493.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,041,587.37	3,690,439.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,041,587.37	3,690,439.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,041,587.37	3,690,439.53
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	148,221.82	-36,946.22
七、综合收益总额	103,014,917.22	278,834,141.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,135,527.00	274,582,154.53
归属于少数股东的综合收益总额	5,879,390.22	4,251,986.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.35
(二) 稀释每股收益	0.13	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	460,051,648.16	459,708,560.60
减：营业成本	220,140,974.51	206,669,772.24
税金及附加	7,975,860.59	9,780,905.84
销售费用	59,740,396.36	61,197,002.54
管理费用	21,917,869.60	23,677,963.77
研发费用	14,350,900.11	15,675,575.25
财务费用	141,064,823.38	130,270,955.10
其中：利息费用	136,428,736.83	126,598,917.72
利息收入	439,153.67	545,056.38
加：其他收益	10,655,102.92	2,403,571.52
投资收益（损失以“－”号填列）	43,676,176.89	267,686,975.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,701,174.45	-4,313,024.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21,699,966.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,357,448.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,017,069.69	241,169,483.83
加：营业外收入	1,840,550.00	1,578,500.00
减：营业外支出	303,930.53	4,645,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,553,689.16	238,102,983.83

减：所得税费用	9,486,091.07	38,301,979.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,067,598.09	199,801,004.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	63,067,598.09	199,801,004.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	63,067,598.09	199,801,004.34

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,279,521,647.83	3,645,445,420.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,709,208.47	1,247,394.87
收到其他与经营活动有关的现金	500,613,327.73	75,134,500.38
经营活动现金流入小计	4,794,844,184.03	3,721,827,315.59
购买商品、接受劳务支付的现金	3,479,962,619.07	2,770,938,607.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	192,898,305.41	138,518,807.34
支付的各项税费	187,105,527.45	238,794,014.21
支付其他与经营活动有关的现金	598,630,516.21	465,304,798.44
经营活动现金流出小计	4,458,596,968.14	3,613,556,227.63
经营活动产生的现金流量净额	336,247,215.89	108,271,087.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	47,565,500.95	5,618.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	640,960.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		278,329,438.42
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	48,206,460.95	278,335,057.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,386,194.46	190,489,821.78
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59,185,841.60	3,234,374.81
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	179,572,036.06	193,724,196.59
投资活动产生的现金流量净额	-131,365,575.11	84,610,860.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,162,500,000.00	1,663,152,856.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	2,162,500,000.00	1,663,152,856.00
偿还债务支付的现金	2,304,619,723.82	1,677,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,678,986.53	131,414,936.85
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	12,750,000.00	13,895,030.00
筹资活动现金流出小计	2,508,048,710.35	1,822,309,966.85
筹资活动产生的现金流量净额	-345,548,710.35	-159,157,110.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35.30	-41,300.35
五、现金及现金等价物净增加额	-140,667,104.87	33,683,537.39
加：期初现金及现金等价物余额	319,453,427.60	285,769,890.21
六、期末现金及现金等价物余额	178,786,322.73	319,453,427.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	440,407,502.25	471,824,584.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,643,712,433.91	1,724,089,990.85
经营活动现金流入小计	3,084,119,936.16	2,195,914,574.97
购买商品、接受劳务支付的现金	361,175,019.17	223,442,878.28
支付给职工以及为职工支付的现金	24,738,351.66	21,091,698.22
支付的各项税费	72,418,275.68	67,288,980.61
支付其他与经营活动有关的现金	2,401,464,744.23	2,060,925,054.95
经营活动现金流出小计	2,859,796,390.74	2,372,748,612.06
经营活动产生的现金流量净额	224,323,545.42	-176,834,037.09

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	87,550,000.00	279,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	87,550,000.00	279,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,816,174.00	8,214,328.90
投资支付的现金	66,783,701.60	15,607,560.00
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		
投资活动现金流出小计	72,599,875.60	23,821,888.90
投资活动产生的现金流量净额	14,950,124.40	255,178,111.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,112,500,000.00	1,663,152,856.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,112,500,000.00	1,663,152,856.00
偿还债务支付的现金	2,224,795,767.24	1,637,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,316,068.10	126,905,075.75
支付其他与筹资活动有关的现金	8,500,000.00	13,895,030.00
筹资活动现金流出小计	2,420,611,835.34	1,777,800,105.75
筹资活动产生的现金流量净额	-308,111,835.34	-114,647,249.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-68,838,165.52	-36,303,175.74
加：期初现金及现金等价物余额	143,228,295.99	179,531,471.73

六、期末现金及现金等价物余额	74,390,130.47	143,228,295.99
----------------	---------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	766 ,77 3,2 00. 00				2,93 4,53 1,39 8.48		3,51 6,40 7.81		93,4 21,9 54.0 0		1,38 9,20 4,33 2.73		5,18 7,44 7,29 3.02	131, 181, 969. 86	5,31 8,62 9,26 2.88
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	766 ,77 3,2 00. 00				2,93 4,53 1,39 8.48		3,51 6,40 7.81		93,4 21,9 54.0 0		1,38 9,20 4,33 2.73		5,18 7,44 7,29 3.02	131, 181, 969. 86	5,31 8,62 9,26 2.88
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）							1,04 1,58 7.37		6,30 6,75 9.81		35,5 76,3 14.5 8		42,9 24,6 61.7 6	35,4 73,1 12.8 8	78,3 97,7 74.6 4
（一）综合收 益总额							1,04 1,58 7.37				96,0 93,9 39.6 3		97,1 35,5 27.0 0	5,87 9,39 0.22	103, 014, 917. 22
（二）所有者														29,5	29,5

投入和减少资本														93,722.66	93,722.66
1. 所有者投入的普通股														29,593,722.66	29,593,722.66
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								6,306,759.81		-60,517,625.05		-54,210,865.24		-54,210,865.24	
1. 提取盈余公积								6,306,759.81		-6,306,759.81					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配										-54,210,865.24		-54,210,865.24		-54,210,865.24	
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	766,773,200.00				2,934,531,398.48		4,557,995.18		99,728,713.81		1,424,780,647.31		5,230,371,954.78	166,655,082.74	5,397,027,037.52

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	768,955,000.00				2,946,564,689.08	14,215,027.38	-174,031,72		73,441,853.57		1,138,292,718.16		4,912,865,201.71	113,915,114.83
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	768,955,000.00				2,946,564,689.08	14,215,027.8	-174,031.72		73,441,853.57		1,138,292,718.16		4,912,865,201.71	113,915,114.83	5,026,780,316.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-2,181,800.00				-12,033,290.60	-14,215,027.38	3,690,439.53		19,980,100.43		250,911,614.57		274,582,091.31	17,266,855.03	291,848,946.34
(一)综合收益总额							3,690,439.53				270,891,715.00		274,582,154.53	4,251,986.90	278,834,141.43
(二)所有者投入和减少资本	-2,181,800.00				-12,033,290.60	-14,215,027.38							-63,222.13	13,014,868.13	13,014,804.91
1. 所有者投入的普通股						-14,215,027.38							14,215,027.38	13,014,868.13	27,229,895.51
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	-2,181,800.00				-12,033,290.60								-14,215,090.60		-14,215,090.60
(三)利润分配									19,980,100.43		-19,980,100.43				
1. 提取盈余公积									19,980,100.43		-19,980,100.43				

									00.4 3		100. 43				
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. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 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	766 ,77 3,2 00. 00				2,93 4,53 1,39 8.48		3,51 6,40 7.81		93,4 21,9 54.0 0		1,38 9,20 4,33 2.73		5,18 7,44 7,29 3.02	131,1 81,96 9.86	5,318 ,629, 262.8 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				93,421,954.00	671,745,323.74		4,409,848,832.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				93,421,954.00	671,745,323.74		4,409,848,832.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,306,759.81	2,549,973.04		8,856,732.85
（一）综合收益总额										63,067,598.09		63,067,598.09
（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									6,306,759.81	-60,517,625.05		-54,210,865.24
1. 提取盈余公积									6,306,759.81	-6,306,759.81		
2. 对所有者（或股东）的分配										-54,210,865.24		-54,210,865.24
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	766,773,200.00				2,877,908,354.71				99,728,713.81	674,295,296.78		4,418,705,565.30

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,955,000.00				2,889,941,645.31	14,215,027.38			73,441,853.57	491,924,419.83		4,210,047,891.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	768,955,000.00				2,889,941,645.31	14,215,027.38			73,441,853.57	491,924,419.83		4,210,047,891.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,181,800.00				-12,033,290.60	-14,215,027.38			19,980,100.43	179,820,903.91		199,800,941.12
（一）综合收益总额										199,801,004.34		199,801,004.34
（二）所有者投入和减少资本	-2,181,800.00				-12,033,290.60	-14,215,027.38						-63.22
1．所有者投入的普通股						-14,215,027.38						14,215,027.38
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	-2,181,800.00				-12,033,290.60							-14,215,090.60
(三)利润分配									19,980,100.43	-19,980,100.43		
1. 提取盈余公积									19,980,100.43	-19,980,100.43		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	766,773,				2,877,908,3				93,421,954	671,745,323.7		4,409,848,832.45

	200. 00				54.71				.00	4		
--	------------	--	--	--	-------	--	--	--	-----	---	--	--

三、公司基本情况

（一）公司组织形式、注册地址和总部地址

广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广东太安堂集团有限公司（现已更名为“太安堂集团有限公司”）、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人，以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：914405007229411602，并于2010年6月18日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数76,677.32万股，注册资本为76,677.32万元，注册地址及总部地址：广东省汕头市金园工业区11R2-2片区第1、2座。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制药及药品批发、零售行业，主要从事中成药研发、生产和销售，保健食品生产销售，中药材种植、收购、初加工及销售、药品的批发及零售。主要产品包括：消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酊、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸、宝儿康散、人参、中药饮片。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2020年4月24日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共26户，参见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，减少0户，参见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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：

本公司主要从事医药制药经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、生产性生物资产、长期资产减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见本附注五、12“应收款项”、附注五、24“固定资产”、附注五、27“生产性生物资产”、附注五、31“长期资产减值”、附注五、39“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，参见附注五、43“重大会计判断和估计”。

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2019年12月31日的合并及母公司财务状况及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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，为非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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则

第33号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

(2) 合并财务报表编制的方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与——债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中

“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

10.1、金融工具（适用2018年12月31日之前）

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

③贷款和应收款项

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（2）金融资产减值

本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（4）金融负债的分类和计量

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

②金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

10.2、金融工具（自2019年1月1日起适用）

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。实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产 金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公

司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

测的合理且有依据的信息。

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

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

12、应收账款

12、应收款项

12.1、应收款项（适用2018年12月31日之前）

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款(含关联方)确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄状态
内部往来组合	关联方关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）		
其中：[3个月以内]	1.00	5.00
[3~6个月]	2.00	5.00
[6~12个月]	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	80.00	80.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司期末对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（3）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。

12.2、应收款项（自2019年1月1日起适用）

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备

（1）本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

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，下同）		
其中：[3个月以内]	1.00	5.00
[3~6个月]	2.00	5.00
[6~12个月]	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	80.00	80.00

（2）本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项以及根据业务性质，有确凿证据表明无信用风险的，划为无风险组合，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、发出商品、健康产业开发产品、健康产业开发成本等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

①购入原材料、低值易耗品、库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

②消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是自行种植的山参等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，公司将收获的山参之前所发生的与种植和收割山参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。消耗性生物资产在收获后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

③健康产业开发产品是指已建成待出售的物业。

④健康产业开发成本包括土地开发成本、房屋建筑开发成本、公共配套费用，其中土地开发成本的核算方法为按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊，公共配套费用的核算方法为按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入商铺等可售物业的成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期盘点。

（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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（3）投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司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。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（4）后续计量及损益确认方法

后续计量：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注五、31“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、22“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88
办公设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19
其他设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

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。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、31“长期资产减值”。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

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。

25、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

参见附注五、31 “长期资产减值”。

26、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

27、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司主要是指林麝。生产性生物资产

按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
林麝	8	—	12.50

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计量

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。无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

（2）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行

复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及

单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

37、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）商品销售收入

公司销售的商品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。其中：

①中成药及中药饮片的销售：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，销售收入可以确认。

②药品零售药店的销售：货物售出并收到款项，销售收入可以确认。

③电子商务的销售：货物出库并经客户签收，收到第三方支付平台的货款，销售收入可以确认。

④健康产业开发产品的销售：房屋建设竣工并完成综合验收，房屋交付并取得与业主交房确认手续或公司至少提前半个月时间发出交房通知，与实测面积相对应的房款已经确定，合同约定的首付款已收，银行按揭款未收部份计入应收款；商品房屋的成本已经实际发生，并且可以可靠计量，公共配套设施成本支出可以合理预估。

（2）提供劳务收入

不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入。

跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A：该项交易不是企业合并；

B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A：该项交易不是企业合并；

B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B：该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A：企业合并；

B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。	第四届董事会第三十七次会议	
本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。	第五届董事会第四次会议	

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	611,420,237.06	应收票据	102,593,216.95
		应收账款	508,827,020.11
应付票据及应付账款	614,082,325.28	应付票据	202,105,885.65
		应付账款	411,976,439.63

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	401,279,308.61	货币资金	摊余成本	401,279,308.61
应收票据	摊余成本	102,593,216.95	应收票据	摊余成本	102,593,216.95
应收账款	摊余成本	508,827,020.11	应收账款	摊余成本	508,827,020.11
其他应收款	摊余成本	508,827,020.11	其他应收款	摊余成本	508,827,020.11
持有至到期投资	摊余成本	8,200.00	其他债权投资	摊余成本	8,200.00
可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	96,868,339.00	其他权益工具投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	96,868,339.00

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	401,279,308.61	401,279,308.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	102,593,216.95	102,593,216.95	
应收账款	508,827,020.11	508,827,020.11	
应收款项融资			
预付款项	211,217,681.96	211,217,681.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	727,956,056.96	727,956,056.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,499,513,066.67	2,499,513,066.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,973,265.30	68,973,265.30	
流动资产合计	4,520,359,616.56	4,520,359,616.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	96,868,339.00		96,868,339.00
其他债权投资		8,200.00	8,200.00
持有至到期投资	8,200.00		8,200.00
长期应收款			
长期股权投资	335,686,975.37	335,686,975.37	
其他权益工具投资		96,868,339.00	96,868,339.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	46,185,969.84	46,185,969.84	
固定资产	2,235,839,927.42	2,235,839,927.42	
在建工程	388,084,598.92	388,084,598.92	
生产性生物资产	7,020,337.29	7,020,337.29	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	285,128,260.86	285,128,260.86	
开发支出	25,820,375.12	25,820,375.12	
商誉	466,539,005.66	466,539,005.66	
长期待摊费用	9,911,737.44	9,911,737.44	
递延所得税资产	32,596,600.35	32,596,600.35	
其他非流动资产	225,059,312.25	225,059,312.25	
非流动资产合计	4,154,749,639.52	4,154,749,639.52	

资产总计	8,675,109,256.08	8,675,109,256.08	
流动负债：			
短期借款	1,318,152,856.00	1,318,152,856.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	202,105,885.65	202,105,885.65	
应付账款	411,976,439.63	411,976,439.63	
预收款项	61,266,312.18	61,266,312.18	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,461,890.52	4,461,890.52	
应交税费	65,835,414.10	65,835,414.10	
其他应付款	67,147,254.34	67,147,254.34	
其中：应付利息	41,085,000.00	41,085,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	116,000,000.00	116,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,246,946,052.42	2,246,946,052.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	77,000,000.00	77,000,000.00	
应付债券	896,870,794.57	896,870,794.57	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	73,974,736.93	73,974,736.93	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	47,363,409.28	47,363,409.28	
递延所得税负债	14,325,000.00	14,325,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,109,533,940.78	1,109,533,940.78	
负债合计	3,356,479,993.20	3,356,479,993.20	
所有者权益：			
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48	
减：库存股			
其他综合收益	3,516,407.81	3,516,407.81	
专项储备			
盈余公积	93,421,954.00	93,421,954.00	
一般风险准备			
未分配利润	1,389,204,332.73	1,389,204,332.73	
归属于母公司所有者权益合计	5,187,447,293.02	5,187,447,293.02	
少数股东权益	131,181,969.86	131,181,969.86	
所有者权益合计	5,318,629,262.88	5,318,629,262.88	
负债和所有者权益总计	8,675,109,256.08	8,675,109,256.08	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	143,228,295.99	143,228,295.99	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其			

变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	83,840,648.23	83,840,648.23	
应收账款	129,474,897.65	129,474,897.65	
应收款项融资			
预付款项	5,125,566.23	5,125,566.23	
其他应收款	4,378,526,508.28	4,378,526,508.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	390,874,006.82	390,874,006.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,925,306.30	1,925,306.30	
流动资产合计	5,132,995,229.50	5,132,995,229.50	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	94,000,000.00		94,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,916,584,812.06	2,916,584,812.06	
其他权益工具投资		94,000,000.00	94,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	511,810,868.04	511,810,868.04	
在建工程	30,474,359.45	30,474,359.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	35,292,993.44	35,292,993.44	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	63,333.47	63,333.47	
递延所得税资产	8,582,087.43	8,582,087.43	
其他非流动资产	223,500,000.00	223,500,000.00	
非流动资产合计	3,820,308,453.89	3,820,308,453.89	
资产总计	8,953,303,683.39	8,953,303,683.39	
流动负债：			
短期借款	1,318,152,856.00	1,318,152,856.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	69,044,757.33	69,044,757.33	
预收款项	7,357,704.73	7,357,704.73	
合同负债			
应付职工薪酬	147,557.90	147,557.90	
应交税费	35,320,246.65	35,320,246.65	
其他应付款	1,990,287,713.14	1,990,287,713.14	
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	56,000,000.00	56,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,476,310,835.75	3,476,310,835.75	
非流动负债：			
长期借款	77,000,000.00	77,000,000.00	
应付债券	896,870,794.57	896,870,794.57	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	70,476,915.60	70,476,915.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	12,596,305.02	12,596,305.02	
递延所得税负债	10,200,000.00	10,200,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,067,144,015.19	1,067,144,015.19	
负债合计	4,543,454,850.94	4,543,454,850.94	
所有者权益：			
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	93,421,954.00	93,421,954.00	
未分配利润	671,745,323.74	671,745,323.74	
所有者权益合计	4,409,848,832.45	4,409,848,832.45	
负债和所有者权益总计	8,953,303,683.39	8,953,303,683.39	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2019年12月31日本公司自行开发的E+运营系统V1.0及数据中台项目、领导者驾驶舱平台在资产负债表中的余额为人民币4,441.70万元。本公司管理层认为该系统的应用前景良好，但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回E+运营系统V1.0账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本

公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	免税、15%、16.5%、25%（详见下表）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
堤围防护费/水利建设基金	按营业收入	0.05%、0.06%、0.072%、0.08%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东太安堂药业股份有限公司	15%
广东皮宝药品有限公司	25%
上海金皮宝制药有限公司	15%
上海太安堂医药药材有限公司	25%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
汕头市太安投资发展有限公司	25%
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%
上海太安堂电子商务有限公司	25%
广东太安堂投资发展有限公司	25%
广东宏兴集团股份有限公司	15%
广东康爱多数字健康科技有限公司	25%
上海太安堂大药房连锁有限公司	25%
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%

太安（亳州）置业有限公司	25%
麒麟药业（香港）有限公司（注 1）	16.5%
太安堂健康产业集团有限公司（注 2）	
汕头市太安文化养生旅游有限公司	25%
上海太安堂云健康科技有限公司	25%
四川太安堂医药科技有限公司	25%
广州素问信息科技有限公司	25%
茂县太安堂麝业科技有限公司	免税
上海凯立实业发展有限公司	25%
四川太安堂众意药业有限公司	25%
太安堂资产管理有限公司（注 3）	
爱思特资产管理有限公司（注 4）	
湖北房县月亮湾生物科技有限公司	免税
注 1：麒麟药业（香港）有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。	
注 2：太安堂健康产业集团有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	
注 3：太安堂资产管理有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	
注 4：爱思特资产管理有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	

2、税收优惠

（1）2017年12月11日本公司以及控股子公司广东宏兴集团股份有限公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为GR201744005985，宏兴集团证书编号为GR201744010312，有效期三年。从2017年度起企业所得税执行15%的税率政策。

（2）本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于2018年11月2日获得的高新技术企业证书，证书编号：GR201831000470，有效期三年。从2018年度起企业所得税执行15%的税率政策。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）规定，太安堂（亳州）中药饮片有限公司从事农产品初加工的收入、抚松太安堂长白山人参产业园有限公司从事中药材种植的收入，茂县太安堂麝业科技有限公司、湖北房县月亮湾生物科技有限公司从事林麝养殖的收入免征企业所得税。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，抚松太安堂长白山人参产业园有限公司销售自产农产品，广东康爱多数字健康科技有限公司、上海太安堂大药房连锁有限公司销售计生用品皆为免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	558,846.05	1,006,694.06
银行存款	164,802,502.29	278,548,471.18
其他货币资金	108,117,965.82	121,724,143.37
合计	273,479,314.16	401,279,308.61
其中：存放在境外的款项总额	1,729,308.48	359,379.39

其他说明

(1) 货币资金期末外币项目明细详见本附注七、82、外币货币性项目。

(2) 其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金及银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,914,288.50	67,593,216.95
商业承兑票据		35,000,000.00

合计	35,914,288.50	102,593,216.95
----	---------------	----------------

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	141,290,613.89	
合计	141,290,613.89	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	10,000,000.00
银行承兑汇票	1,100,712.00
合计	11,100,712.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	253,440.00	0.03%	253,440.00	100.00%		253,440.00	0.04%	253,440.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	807,597,151.78	99.97%	112,260,088.93	13.90%	695,337,062.85	577,777,268.86	99.96%	68,950,248.75	11.93%	508,827,020.11
其中：										
账龄组合	807,597,151.78	99.97%	112,260,088.93	13.90%	695,337,062.85	577,777,268.86	99.96%	68,950,248.75	11.93%	508,827,020.11

	7,151.78	%	0,088.93	%	7,062.85	7,268.86		248.75		020.11
合计	807,850,591.78	100.00%	112,513,528.93	13.93%	695,337,062.85	578,030,708.86	100.00%	69,203,688.75	11.97%	508,827,020.11

按单项计提坏账准备：253,440.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南鸿济药业有限公司	153,440.00	153,440.00	100.00%	已无业务联系
海丰县医药公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	已无业务联系
合计	253,440.00	253,440.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：112,260,088.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄			
1 年以内			
[其中：3 个月以内]	388,584,219.99	3,885,842.21	1.00%
[3-6 个月]	111,067,969.20	2,221,359.39	2.00%
[7-12 个月]	55,550,722.97	2,777,536.15	5.00%
1 年以内小计	555,202,912.16	8,884,737.75	1.60%
1 至 2 年	119,193,814.66	23,838,762.93	20.00%
2 至 3 年	90,079,172.36	45,039,586.19	50.00%
3 年以上	43,121,252.60	34,497,002.06	80.00%
合计	807,597,151.78	112,260,088.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	555,202,912.16
[其中：3 个月以内]	388,584,219.99
[3-6 个月]	111,067,969.20
[7-12 个月]	55,550,722.97
1 至 2 年	119,193,814.66
2 至 3 年	90,079,172.36
3 年以上	43,374,692.60
3 至 4 年	43,374,692.60
合计	807,850,591.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,950,248.75	43,309,840.18				112,260,088.93
合计	68,950,248.75	43,309,840.18				112,260,088.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	35,557,372.57	4.40%	406,421.36
客户二	33,973,436.90	4.21%	575,740.65
客户三	30,751,916.00	3.81%	307,519.16
客户四	30,341,551.20	3.76%	303,415.52
客户五	30,145,427.27	3.73%	301,454.27
合计	160,769,703.94	19.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	148,987,017.40	90.24%	202,307,527.10	95.78%
1 至 2 年	12,286,271.97	7.44%	6,537,650.94	3.10%
2 至 3 年	2,804,453.52	1.70%	2,091,769.79	0.99%

3 年以上	1,023,798.36	0.62%	280,734.13	0.13%
合计	165,101,541.25	--	211,217,681.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末 余额合计数的比 例（%）
单位一	11,000,000.00	6.66
单位二	2,960,000.00	1.79
单位三	2,190,998.90	1.33
单位四	1,072,322.32	0.65
单位五	1,025,299.70	0.62
合计	18,248,620.92	11.05

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,069,034.66	727,956,056.96
合计	36,069,034.66	727,956,056.96

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判 断依据
------	------	------	------	------------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金类	22,779,690.27	11,463,547.69
备用金	6,213,991.76	4,767,444.73
代垫款	575,979.55	1,185,228.73
股权转让款	17,989,360.00	17,989,360.00
其他	9,733,407.06	742,725,483.91
合计	57,292,428.64	778,131,065.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额	50,175,008.10			50,175,008.10
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	7,699,946.47			7,699,946.47
本期转回	36,651,560.59			36,651,560.59
2019 年 12 月 31 日余 额	21,223,393.98			21,223,393.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,081,150.25
1 至 2 年	4,960,540.40
2 至 3 年	19,409,667.67
3 年以上	11,841,070.32
3 至 4 年	11,841,070.32
合计	57,292,428.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	50,175,008. 10	7,699,946.47	36,651,560.59			21,223,393.98
合计	50,175,008. 10	7,699,946.47	36,651,560.59			21,223,393.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州金皮宝置业有限公司	36,651,560.59	收回款项
合计	36,651,560.59	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药控股（中国）融资租赁有限公司	租赁保证金	9,000,000.00	1 年以内	15.71%	450,000.00
陈彦辉	股权转让款	4,360,000.00	2-3 年	7.61%	2,180,000.00
张叶平(注)	股权转让款	4,360,000.00	2-3 年	7.61%	2,180,000.00
共青城云康投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	4,316,400.00	2-3 年	7.53%	2,158,200.00
共青城博文投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	3,644,960.00	2-3 年	6.36%	1,822,480.00
合计	--	25,681,360.00	--	44.83%	8,790,680.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

注：根据2016年8月26日《关于子公司广东康爱多数字健康科技有限公司股权激励方案暨关联交易的公告》，本年度康爱多对

部分高管及核心人员实施股权激励，上市公司将持有的康爱多3.41%股权转让给张叶平等激励对象。激励对象承诺于2020年9月30日前自筹资金支付上述股权转让款。

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	300,042,212.45		300,042,212.45	205,502,080.67		205,502,080.67
在产品	643,068,140.47		643,068,140.47	541,753,949.13		541,753,949.13
库存商品	647,164,250.62		647,164,250.62	558,818,961.92		558,818,961.92
消耗性生物资产	524,485,098.84		524,485,098.84	484,394,882.09		484,394,882.09
包装物	8,730,272.91		8,730,272.91	15,441,587.87		15,441,587.87
发出商品	137,543,349.65		137,543,349.65	132,048,336.20		132,048,336.20
健康产业开发产品	146,049,586.61		146,049,586.61	175,975,456.93		175,975,456.93
健康产业开发成本	406,237,830.69		406,237,830.69	385,577,811.86		385,577,811.86
合计	2,813,320,742.24		2,813,320,742.24	2,499,513,066.67		2,499,513,066.67

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

存货的其他说明：

产业开发成本项目存货列示如下：

I、已开发健康产业项目：

项目	最近一期完工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	账面价值
亳州太安堂广场	2017年12月	175,975,456.93		29,925,870.32	146,049,586.61		146,049,586.61
合计	-	175,975,456.93		29,925,870.32	146,049,586.61		146,049,586.61

II、在建开发健康产业项目：

项 目 名 称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末账面余额
长白山人参产业园	2014年2月	2020年9月	200,000,000.00	184,412,563.90
太安堂总部大厦	2015年5月	2020年6月	272,000,000.00	221,825,266.79

未办理产权证书的土地使用权

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	14,549,839.89	相关手续办理中

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	76,708,650.59	64,142,033.99
预交所得税	117,270.52	816,254.63
预交其他税费	3,930,000.65	4,014,976.68
1 年内到期的他应收款（注）	148,000,000.00	
合计	228,755,921.76	68,973,265.30

其他说明：

注：2018年11月公司将原全资子公司广州金皮宝置业有限公司的75%股权转让给广东宏鼎房地产投资发展集团有限公司，转让完成后，公司持股为25%，但无表决权，原支付给全资子公司广州金皮宝置业有限公司的往来款余额变为非关联方的往来款，期末余额12,300.00万元，该款已于本报告日前全部收回。

2019年12月，公司处置广东康爱多数字健康科技有限公司2%的股权给南京信江物联网技术有限公司，期末余额2,500.00万元，该款已于2020年1月14日全部收回。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券投资	8,200.00			8,200.00	8,200.00			
合计	8,200.00			8,200.00	8,200.00			——

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
潮州市太安堂小镇投资有限公司	335,686,975.37			-6,701,174.45						328,985,800.92	
小计	335,686,975.37			-6,701,174.45						328,985,800.92	
合计	335,686,975.37			-6,701,174.45						328,985,800.92	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州金皮宝置业有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
广东宏兴药房连锁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广发银行股份有限公司	1,646,975.00	1,646,975.00
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	221,364.00	221,364.00
合计	96,868,339.00	96,868,339.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广发银行股份有限公司	9,882.15	9,882.15			基于战略目的的长期持有	不适用
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	5,618.80	44,950.40			基于战略目的的长期持有	不适用

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	50,528,042.64			50,528,042.64
2.本期增加金额	10,111,863.67			10,111,863.67
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,111,863.67			10,111,863.67
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	481,255.01			481,255.01
(1) 处置				
(2) 其他转出	481,255.01			481,255.01
4.期末余额	60,158,651.30			60,158,651.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,342,072.80			4,342,072.80
2.本期增加金额	1,679,497.93			1,679,497.93
(1) 计提或摊销	1,679,497.93			1,679,497.93
3.本期减少金额	23,595.60			23,595.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	23,595.60			23,595.60
4.期末余额	5,997,975.13			5,997,975.13
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	54,160,676.17			54,160,676.17
2.期初账面价值	46,185,969.84			46,185,969.84

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,212,269,303.68	2,235,839,927.42
合计	2,212,269,303.68	2,235,839,927.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,234,098,314.64	227,597,539.62	20,838,147.27	33,079,797.46	54,363,097.99	2,569,976,896.98
2.本期增加金额	24,991,718.11	30,476,370.52	211,882.33	2,577,708.59	14,489,149.96	72,746,829.51
(1) 购置	5,924,197.64	11,369,884.23	210,899.23	1,582,432.01	4,903,176.74	23,990,589.85
(2) 在建工程转入	18,690,788.68	18,974,359.45	0.00	990,382.05	2,839,266.00	41,494,796.18
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算差额	376,731.79	132,126.84	983.10	4,894.53		514,736.26
(5) 其他转入					6,746,707.22	6,746,707.22
3.本期减少金额	9,153,962.85	7,183,889.08	463,340.00	230,849.98	237,009.30	17,269,051.21

(1) 处置 或报废		437,181.86	463,340.00	230,849.98	237,009.30	1,368,381.14
(2) 企业合并 减少						
(3) 转入投资 性房地产	9,153,962.85					9,153,962.85
(4) 其他转出		6,746,707.22				6,746,707.22
4.期末余额	2,249,936,069. 90	251,550,021.06	19,926,689.60	35,426,656.07	68,615,238.65	2,625,454,675. 28
二、累计折旧						
1.期初余额	193,168,985.74	81,306,232.09	15,114,983.92	20,017,060.79	24,529,707.02	334,136,969.56
2.本期增加 金额	53,930,203.00	15,324,323.05	978,302.58	3,134,190.15	7,286,227.78	80,653,246.56
(1) 计提	53,941,578.81	15,324,323.05	978,302.58	3,134,190.15	7,272,007.78	80,650,402.37
(2) 企业合并 增加						
(3) 外币折算 差额	-11,375.81					-11,375.81
4) 其他					14,220.00	14,220.00
3.本期减少 金额	488,871.56	14,220.00	684,072.22	216,066.78	201,613.96	1,604,844.52
(1) 处置 或报废			684,072.22	216,066.78	201,613.96	1,101,752.96
(2) 转出至投 资性房地产	488,871.56					488,871.56
(3) 其他转出		14,220.00				14,220.00
4.期末余额	246,610,317.18	96,616,335.14	15,409,214.28	22,935,184.16	31,614,320.84	413,185,371.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,003,325,752.72	154,273,685.92	5,177,475.32	12,491,471.91	37,000,917.81	2,212,269,303.68
2.期初账面价值	2,040,929,328.90	146,291,307.53	5,723,163.35	13,062,736.67	29,833,390.97	2,235,839,927.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚松县人参加工基地及博物馆	121,031,657.05	自建房屋，相关手续在陆续办理中。
亳州太安堂广场自持部分	379,775,594.66	自建房屋，相关手续在陆续办理中。
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	9,961,814.65	自建房屋，相关手续在陆续办理中。
宏兴集团职工宿舍	671,014.36	职工集资建房，手续不齐，无法办理。

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	370,601,228.72	388,084,598.92
合计	370,601,228.72	388,084,598.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汕头麒麟丸生产线				30,474,359.45		30,474,359.45
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	11,421,175.79		11,421,175.79	11,341,175.79		11,341,175.79
亳州太安堂广场自持部分装修				8,720,000.00		8,720,000.00
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	14,451,458.20		14,451,458.20	13,227,101.11		13,227,101.11
上海金皮宝化妆品灌装生产车间洁净安装工程	1,317,277.30		1,317,277.30	962,000.00		962,000.00
上海凯立实业发展有限公司装修款				10,000,000.00		10,000,000.00
上海蓝鹰医院实验室装修	2,992,000.00		2,992,000.00	20,938,197.96		20,938,197.96
宏兴东山湖二期工程建设项目	21,801,107.33		21,801,107.33	24,191,368.41		24,191,368.41
茂县松坪沟养麝基地二期工程						
太安堂总部大	105,596,973.08		105,596,973.08	96,857,341.61		96,857,341.61

楼建设项目*b						
潮州市潮安区金麒麟二期工程	185,724,690.93		185,724,690.93	144,947,566.37		144,947,566.37
太安堂健康产业集团装修费	20,040,174.09		20,040,174.09	19,169,116.22		19,169,116.22
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	7,256,372.00		7,256,372.00	7,256,372.00		7,256,372.00
合计	370,601,228.72		370,601,228.72	388,084,598.92		388,084,598.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
汕头麒麟丸生产线	32,000,000.00	30,474,359.45		18,974,359.45	11,500,000.00		95.23%	98.00%				其他
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	45,238,115.00	11,341,175.79	80,000.00			11,421,175.79	25.24%	50.00%				其他
亳州太安堂广场自持部分装修	9,730,000.00	8,720,000.00	-80,000.00	8,640,000.00			104.52%	100.00%				其他

吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	120,000,000.00	13,227,101.11	1,247,909.93	23,552.84		14,451,458.20	120.68%	100.00%				其他
宏兴东山湖二期工程建设项目	202,655,550.00	24,191,368.41	11,339,733.18	13,729,994.26		21,801,107.33	174.17%	100.00%	9,013,961.93			其他
太安堂总部大楼建设项目*b	220,907,090.80	96,857,341.61	8,739,631.47			105,596,973.08	118.29%	100.00%				其他
太安堂健康产业集团厂房和药店装修	36,930,856.84	19,169,116.22	871,057.87			20,040,174.09	54.27%	95.00%				其他
潮州市潮安区金麒麟二期工程	180,000,000.00	144,947,566.37	40,777,124.56			185,724,690.93	103.18%	95.00%				其他
松坪沟养麝基地二期工程	913,900.00						79.69%	100.00%				其他
上海	20,000	10,000			10,000		50.00	80.00				其他

凯立实业发展有限公司装修款	,000.00	,000.00			,000.00		%	%				
上海蓝鹰医院实验室装修	30,000,000.00	20,938,197.96	2,992,000.00		20,938,197.96	2,992,000.00	79.76%	90.00%				其他
上海金皮宝化妆品罐装生产车间洁净工程	3,000,000.00	962,000.00	355,277.30			1,317,277.30	43.91%	70.00%				其他
房县1500亩林麝驯养繁殖基地二期	10,000,000.00	7,256,372.00	7,256,372.00	7,256,372.00		7,256,372.00	145.12%	95.00%				其他
合计	911,375,512.64	388,084,598.92	73,579,106.31	48,624,278.55	42,438,197.96	370,601,228.72	--	--	9,013,961.93			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

其他说明：

1、截至2019年12月31日止，公司不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

2、截至2019年12月31日止，无用于抵押的在建工程。

注：a、吉林抚松人参产业基地：公司于2013年2月在吉林抚松县投资建设吉林抚松人参产业基地，截止至报告日，人参博物馆、生产车间等已完工并结转，其余部分尚未完工。

b、太安堂总部大楼建设项目：公司于2015年5月开始建设总部大楼，截止至报告日，该项目尚未完工。

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		林麝			
一、账面原值					
1.期初余额		8,944,503.98			8,944,503.98
2.本期增加金额		302,172.00			302,172.00
(1)外购		302,172.00			302,172.00
(2)自行培育					
3.本期减少金额		1,515,260.74			1,515,260.74
(1)处置		1,515,260.74			1,515,260.74
(2)其他					
4.期末余额		7,731,415.24			7,731,415.24
二、累计折旧					
1.期初余额		1,924,166.69			1,924,166.69
2.本期增加金额		1,003,011.18			1,003,011.18
(1)计提		1,003,011.18			1,003,011.18

3.本期减少金额		631,226.42			631,226.42
(1)处置		631,226.42			631,226.42
(2)其他					
4.期末余额		2,295,951.45			2,295,951.45
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					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		5,435,463.79			5,435,463.79
2.期初账面价值		7,020,337.29			7,020,337.29

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	药品批文	合计
一、账面原值							
1.期初余额	275,832,556.29	7,060,810.15		30,000,000.00	16,618,999.83	69,121,382.50	398,633,748.77
2.本期增加金额					165,795.45		165,795.45
(1) 购置					165,795.45		165,795.45
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	275,832,556.29	7,060,810.15		30,000,000.00	16,784,795.28	69,121,382.50	398,799,544.22
二、累计摊销							
1.期初余额	31,974,651.79	4,340,347.24		13,500,000.00	7,013,598.88	56,676,890.00	113,505,487.91
2.本期增加金额	6,042,018.89	582,956.37		3,000,000.00	2,913,280.77	4,191,045.77	16,729,301.80
(1) 计提	6,042,018.89	582,956.37		3,000,000.00	2,913,280.77	4,191,045.77	16,729,301.80
3.本期减少金额							
(1)							

处置							
4.期末 余额	38,016,670.6 8	4,923,303.61		16,500,000.0 0	9,926,879.65	60,867,935.7 7	130,234,789. 71
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	237,815,885. 61	2,137,506.54		13,500,000.0 0	6,857,915.63	8,253,446.73	268,564,754. 51
2.期初 账面价值	243,857,904. 50	2,720,462.91		16,500,000.0 0	9,605,400.95	12,444,492.5 0	285,128,260. 86

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园土地使用权	14,549,839.89	相关手续办理中
房县林麝养殖基地土地使用权	7,146,735.55	相关手续办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
E+运营系统	25,820,375.12	9,574,852.82						35,395,227.94
康爱多数据中台项目		8,531,725.96						8,531,725.96
领导者驾驶舱平台		490,000.00						490,000.00
合计	25,820,375.12	18,596,578.78						44,416,953.90

其他说明

注：公司的研发支出自研发中心论证可行，“立项报告书”经研发中心、财务部及总经办联合评审通过后开始资本化，截至2019年12月31日止“E+运营系统”的研发进度为96%。

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东康爱多连锁药店有限公司	314,883,946.34					314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11					20,630,866.11
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99					130,191,330.99
茂县太安堂麝业科技有限公司	832,862.22					832,862.22
合计	473,657,928.25					473,657,928.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
合计	7,118,922.59					7,118,922.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试过程

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	资产组账面价值
广东康爱多数字健康科技有限公司	314,883,946.34		314,883,946.34	58,098,360.18
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99	20,725,031.77	150,916,362.76	226,232,448.74
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11		20,630,866.11	36,270,636.68

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉减值	归属于本公司的商誉减值
广东康爱多数字健康科技有限公司	372,982,306.52	604,763,300.00	-231,780,993.48		
广东宏兴集团股份有限公司	377,148,811.50	388,065,000.00	-10,916,188.50		
上海凯立实业发展有限公司	56,901,502.79	66,329,000.00	-9,427,497.21		

1、广东康爱多数字健康科技有限公司

对于收购广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司（以下简称“中铭国际”）为公司收购康爱多产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对康爱多包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并于2020年3月20日出具中铭评报字[2020]第16042号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率13.59%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，康爱多包含商誉的经营性资产组于2019年12月31日预计未来现金流量的现值为60,476.33万元。根据《会计准则第8号—资产减值》第七条之规定“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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。”因此，采用预计未来现金流量现值计算的可收回金额（即在用价值的评估价值）已满足商誉减值测试的需要，不需对含商誉资产组公允价值减去处

置费用后的净额进行测算。因此康爱多包含商誉的经营性资产组于2019年12月31日的可回收金额为60,476.33万元。

2019年12月31日，公司因收购康爱多87.50%股权而确认的商誉账面价值为31,488.39万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为0.00万元，调整后的商誉账面价值为31,488.39万元。康爱多经营性资产组的账面价值为5,809.84万元，包含商誉的资产组账面价值为37,298.23万元，包含商誉的资产组的可收回金额为60,476.33万元。综上所述，商誉未发生减值。

2、广东宏兴集团股份有限公司

对于收购广东宏兴集团股份有限公司（以下简称“宏兴集团”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际为公司收购宏兴集团产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对宏兴集团包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并于2020年3月20日出具中铭评报字[2020]第16044号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率13.64%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，宏兴集团包含商誉的经营性资产组于2019年12月31日预计未来现金流量的现值为38,806.50万元。根据《会计准则第8号—资产减值》第七条之规定“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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。”因此，采用预计未来现金流量现值计算的可回收金额（即在用价值的评估价值）已满足商誉减值测试的需要，不需对含商誉资产组公允价值减去处置费用后的净额进行测算。因此，宏兴集团包含商誉的经营性资产组于2019年12月31日的可回收金额为38,806.50万元。

2019年12月31日，公司因收购宏兴集团86.34%股权而确认的商誉账面价值为13,019.13万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为2,072.50万元，调整后的商誉账面价值为15,091.64万元。宏兴集团经营性资产组的账面价值为22,623.25万元，包含商誉的资产组账面价值为37,714.88万元，包含商誉的资产组的可收回金额为38,806.50万元。综上所述，商誉未发生减值。

3、上海凯立实业发展有限公司

对于收购上海凯立实业发展有限公司（以下简称“凯立实业”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际为公司收购凯立实业产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对凯立实业包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并于2020年3月20日出具中铭评报字[2020]第16043号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率14.79%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。经测算，凯立实业包含商誉的经营性资产组于2019年12月31日预计未来现金流量的现值为6,632.90万元。根据《会计准则第8号—资产减值》第七条之规定“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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。”因此，采用预计未来现金流量现值计算的可回收金额（即在用价值的评估价值）已满足商誉减值测试的需要，不需对含商誉资产组公允价值减去处置费用后的净额进行测算。因此，凯立实业包含商誉的经营性资产组于2019年12月31日的可回收金额为6,632.90万元。

2019年12月31日，公司因收购凯立实业100%股权而确认的商誉账面价值为2,063.09万元。凯立实业经营性资产组的账面价值为3,627.06万元，包含商誉的资产组账面价值为5,690.15万元，包含商誉的资产组的可收回金额为6,632.90万元。综上所述，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

租入厂房改造支出	2,669,844.69		1,381,797.71		1,288,046.98
承包林地	1,542,702.75		62,702.75		1,480,000.00
装修费（注）	5,035,856.53	41,536,516.90	3,533,270.71	26,610.44	43,012,492.28
培训费	63,333.47		39,999.96		23,333.51
园林绿化工程	600,000.00		600,000.00		
信息开发费		141,597.18	60,931.58		80,665.60
金融服务费		2,500,000.00	1,145,833.33		1,354,166.67
合计	9,911,737.44	44,178,114.08	6,824,536.04	26,610.44	47,238,705.04

其他说明

注：装修费本期增加额主要为上海中本大厦的蓝鹰医院于本年度开业。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,238,008.63	19,610,386.15	107,234,116.45	19,506,623.76
内部交易未实现利润	41,703,802.19	6,255,570.33	32,891,668.55	4,897,742.24
政府补助	32,394,313.31	7,970,304.64	33,282,032.16	8,192,234.35
合计	181,336,124.13	33,836,261.12	173,407,817.16	32,596,600.35

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,500,000.00	3,375,000.00	16,500,000.00	4,125,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	68,000,000.00	10,200,000.00	68,000,000.00	10,200,000.00
合计	81,500,000.00	13,575,000.00	84,500,000.00	14,325,000.00

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,836,261.12		32,596,600.35
递延所得税负债		13,575,000.00		14,325,000.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	54,520,760.32	37,157,498.35
合计	54,520,760.32	37,157,498.35

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		11,712,520.45	
2020 年	22,407,209.73	22,407,209.73	
2021 年	15,171,905.68	15,171,905.68	
2022 年	6,630,432.89	6,630,432.89	
2023 年	37,157,498.35	37,157,498.35	
2024 年	54,520,760.32		
合计	135,887,806.97	93,079,567.10	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		
预付土地款	756,605.00	756,605.00
预付工程及设备款	145,990,193.94	
土地收购储备中心保证金	1,302,707.25	1,302,707.25
太安堂互联网大厦	480,031,211.73	223,000,000.00
合计	628,080,717.92	225,059,312.25

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	500,000,000.00	1,118,152,856.00
信用借款	600,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	1,318,152,856.00

短期借款分类的说明：

注：信用借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	354,901,701.56	202,105,885.65
合计	354,901,701.56	202,105,885.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	415,700,958.86	362,336,855.67
1-2 年	36,882,671.20	36,879,866.46
2-3 年	25,906,992.07	8,809,781.52
3 年以上	4,755,267.09	3,949,935.98
合计	483,245,889.22	411,976,439.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
理县腾鑫磨业有限责任公司	14,411,551.69	未结算
上海成东科技有限公司	8,922,001.00	未结算
贵州绿太阳制药有限公司	7,426,010.46	未结算
北京朗依制药有限公司	3,192,792.92	未结算
抚松县和利源参业有限公司	2,642,910.00	未结算
合计	36,595,266.07	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,194,343.59	46,173,533.60

1-2 年	3,308,127.82	8,964,652.62
2-3 年	3,264,165.79	4,944,543.19
3 年以上	5,962,386.96	1,183,582.77
合计	32,729,024.16	61,266,312.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽达铭药业股份有限公司	1,869,800.00	3-4 年
云南明玉药业有限公司	1,553,536.00	3-4 年
北京三和药业有限公司	1,230,285.98	2-3 年
江西佳源药业有限公司	1,159,234.00	3-4 年
芜湖鸿邦药业有限公司	321,200.00	1-2 年
合计	6,134,055.98	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,461,890.52	204,503,518.35	193,982,543.43	14,982,865.44
二、离职后福利-设定		13,055,366.48	13,048,986.72	6,379.76

提存计划				
三、辞退福利		58,500.00	58,500.00	
合计	4,461,890.52	217,617,384.83	207,090,030.15	14,989,245.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,360,048.66	183,454,641.03	173,015,442.51	14,799,247.18
2、职工福利费	9,000.00	4,485,524.04	4,475,876.04	18,648.00
3、社会保险费		11,420,847.46	11,420,847.46	
其中：医疗保险费		9,922,366.84	9,922,366.84	
工伤保险费		170,598.34	170,598.34	
生育保险费		983,159.69	983,159.69	
其他		344,722.60	344,722.60	
4、住房公积金	784.85	2,717,697.61	2,718,482.46	
5、工会经费和职工教育经费	92,057.01	2,424,808.21	2,351,894.96	164,970.26
合计	4,461,890.52	204,503,518.35	193,982,543.43	14,982,865.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,700,287.06	12,693,907.30	6,379.76
2、失业保险费		355,079.42	355,079.42	
合计		13,055,366.48	13,048,986.72	6,379.76

其他说明：

截至2019年12月31日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	15,498,573.39	10,901,795.00
企业所得税	20,893,268.38	43,489,523.20
个人所得税	270,231.28	333,584.68
城市维护建设税	1,334,824.49	615,637.76
印花税	346,608.42	749,369.60
水利建设基金	74,425.10	42,888.30
教育费附加	561,391.02	250,853.29
地方教育费附加	374,260.63	163,546.18
房产税	7,699,288.85	8,741,917.86
土地增值税		37,613.28
土地使用税	252,999.96	506,504.52
其他税费	369.48	2,180.43
合计	47,306,241.00	65,835,414.10

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	41,085,000.00	41,085,000.00
其他应付款	57,432,174.36	26,062,254.34
合计	98,517,174.36	67,147,254.34

(1) 应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	41,085,000.00	41,085,000.00
合计	41,085,000.00	41,085,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付宏兴集团职工买断款（注 1）	11,968.00	10,932.00
拍卖尾款		3,695,500.00
保证金	1,424,938.27	1,204,122.55
未付费用款项	2,714,844.94	1,558,733.78
其他	6,948,679.68	4,191,921.71
往来款（注 2）	46,331,743.47	15,401,044.30
合计	57,432,174.36	26,062,254.34

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

注1：应付宏兴集团职工买断款为公司收购杉源投资公司及其下属控股子公司广东宏兴集团股份有限公司时预计的应付宏兴集团职工买断款4000万元，截至2019年12月31日止，其余额为11,968.00元，账龄为5年以上。

注2：公司出售广东康爱多数字健康科技有限公司1%股权给臧国荣，截止2019年12月31日，收到股权转让款的40%即1,000.00万元。公司出售广东太安堂投资发展有限公司100%股权，但因截止2019年12月31日尚未收到任何款项，仍纳入合并范围，资产负债表日该公司与汕头市佳信房产开发有限公司往来款2,740.00万元。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,000,000.00	116,000,000.00

合计	66,000,000.00	116,000,000.00
----	---------------	----------------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	77,000,000.00
合计	100,000,000.00	77,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：期末长期借款由公司关联方太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
16 太安债	898,333,314.82	896,870,794.57
合计	898,333,314.82	896,870,794.57

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
16 太安债	900,000,000.00	2016-02-02	5 年	893,000,000.00	896,870,794.57		44,820,000.00	1,462,520.25			898,333,314.82
合计	--	--	--	893,000,000.00	896,870,794.57		44,820,000.00	1,462,520.25			898,333,314.82

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	130,054,517.59	73,974,736.93
合计	130,054,517.59	73,974,736.93

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
康爱多收购款		73,262,643.97
应付市国资办托管宿舍款项	3,497,821.33	712,092.96
应付融资租赁款	126,556,696.26	
合计	130,054,517.59	73,974,736.93

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,363,409.28	29,873,300.00	8,932,538.86	68,304,170.42	专项资助
合计	47,363,409.28	29,873,300.00	8,932,538.86	68,304,170.42	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2017 年旧 设备改造 事后补奖 (市级)	7,090,190.03			1,668,279. 96			5,421,910.07	与资产相 关
2017 年旧 设备改造 事后补奖 (区级)	1,105,324.99			232,700.0 4			872,624.95	与资产相 关
除尘设备 补贴	90,000.00			18,000.00			72,000.00	与资产相 关
经济局人 参深加工 专项补助 资金	440,000.00			88,000.08			351,999.92	与资产相 关
全自动中 药提取设 备淘汰更 新技术改 造项目财 政资金补 贴	2,273,833.14			905,999.6 0			1,367,833.54	与资产相 关

亳州市政府中药产业专项引导资金	1,082,300.00			200,400.00			881,900.00	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	31,144,137.31			887,718.84			30,256,418.47	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	1,256,666.71			259,999.92			996,666.79	与资产相关
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	2,126,956.86			440,060.44			1,686,896.42	与资产相关
口服丸剂固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	754,000.24			156,000.00			598,000.24	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）		11,463,600.00		2,292,720.00			9,170,880.00	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）		3,746,900.00		749,859.96			2,997,040.04	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金		1,998,400.00		199,840.02			1,798,559.98	与资产相关

(区级)								
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补(市级)		2,841,500.00		189,433.32			2,652,066.68	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补(省级)		9,652,900.00		643,526.68			9,009,373.32	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持款		170,000.00					170,000.00	与资产相关
合计	47,363,409.28	29,873,300.00		8,932,538.86			68,304,170.42	

其他说明:

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,773,200.00						766,773,200.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48
合计	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,516,407.81	1,189,809.19				1,041,587.37	148,221.82	4,557,995.18
外币财务报表折算差额	3,516,407	1,189,80				1,041,58	148,221.	4,557,

	.81	9.19				7.37	82	995.18
其他综合收益合计	3,516,407.81	1,189,809.19				1,041,587.37	148,221.82	4,557,995.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,421,954.00	6,306,759.81		99,728,713.81
合计	93,421,954.00	6,306,759.81		99,728,713.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,389,204,332.73	1,138,292,718.16
调整后期初未分配利润	1,389,204,332.73	1,138,292,718.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,093,939.63	270,891,715.00
减：提取法定盈余公积	6,306,759.81	19,980,100.43
应付普通股股利	54,210,865.24	
期末未分配利润	1,424,780,647.31	1,389,204,332.73

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,934,791,545.47	3,027,490,892.63	3,232,556,827.43	2,391,399,797.92
其他业务	78,363,691.78	5,919,313.85	82,740,918.56	3,251,543.46
合计	4,013,155,237.25	3,033,410,206.48	3,315,297,745.99	2,394,651,341.38

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,471,651.58	9,606,655.28
教育费附加	3,220,173.17	4,286,311.32
房产税	9,514,569.36	13,851,633.81
土地使用税	1,708,248.92	2,926,450.89
车船使用税	1,668.24	1,440.00
印花税	1,461,103.35	1,812,654.85
地方教育费附加	2,130,970.66	2,802,377.34
土地增值税	140,294.59	2,204,130.21
其他	1,546,054.72	2,283,525.58
合计	27,194,734.59	39,775,179.28

其他说明：

注：其他税费主要为水利建设基金、堤围费及河道管理费。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	229,005,383.35	229,588,717.05
会议及培训费	5,529,590.09	6,102,947.51
终端管理费	2,890,993.27	4,146,614.94
工资薪酬	90,884,548.74	40,676,802.26
运杂费	144,579,255.58	130,634,355.31
租赁费	26,033,806.80	23,384,682.71

业务招待费	445,284.23	334,805.27
差旅费	5,212,521.55	4,679,864.48
折旧摊销	537,023.73	1,032,100.36
办公费	2,772,621.89	2,684,492.12
交通费用	162,644.21	1,693,503.68
通信费	429,564.26	237,028.28
其他销售费用	2,533,039.08	1,004,563.86
合计	511,016,276.78	446,200,477.83

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	60,465,765.10	46,570,453.28
折旧与摊销	61,677,058.23	47,556,240.35
社保及住房公积金	19,406,406.65	17,960,411.50
存货报废	594,695.36	63,614.36
办公费	2,937,954.66	3,592,167.90
审计费	3,632,544.99	2,364,486.87
差旅费	3,610,222.19	3,097,007.21
租金	9,966,916.02	8,523,260.67
专利商标费	494,305.00	54,360.00
会议及协会费	68,127.46	197,643.66
通信费	2,357,235.80	2,563,729.08
装修费	2,946,753.63	2,714,938.57
信息服务费	6,634,549.48	5,316,693.26
物业管理费	10,067,168.29	9,936,914.68
业务招待费	1,736,100.44	1,236,069.06
汽车费用	1,183,673.02	1,357,305.21
低值易耗品费	895,420.56	1,607,420.54
检验检测费	919,820.28	247,954.55
绿化费	1,813,683.01	1,301,736.63
其 他	6,899,154.73	5,931,484.38
合计	198,307,554.90	162,193,891.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	6,616,967.32	7,930,912.39
职工薪酬	8,459,924.03	5,255,556.63
折旧与摊销	1,736,787.88	2,240,941.14
其他	7,447,773.08	7,482,254.89
合计	24,261,452.31	22,909,665.05

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,345,673.57	129,288,604.05
减：利息收入	2,094,467.96	1,161,013.08
加：手续费	5,302,999.93	3,936,818.12
加：汇兑净损失	-21,676.37	7,163.18
其 他	5,946,055.25	8,053.15
合计	148,478,584.42	132,079,625.42

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	27,597,877.36	4,182,814.13
代扣个人所得税手续费返还	6,110.78	201.07
合计	27,603,988.14	4,183,015.20

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,701,174.45	-4,313,024.63

处置长期股权投资产生的投资收益	50,377,351.34	205,374,339.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,500.95	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,618.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		68,458,113.14
理财产品收益	158.91	
合计	43,691,836.75	269,525,046.71

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账	-43,309,840.18	
其他应收款坏账	28,951,623.16	
合计	-14,358,217.02	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-61,725,394.77
合计		-61,725,394.77

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,906,718.84	2,288,500.00	2,906,718.84
非流动资产处置利得	702,957.69		702,957.69
增值税退税	3,008.20		3,008.20
其他	431,835.38	2,457,452.24	431,835.38
合计	4,044,520.11	4,745,952.24	4,044,520.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2018 年促进经济专项资金							100,000.00	与收益相关
博士后扶持资金							12,000.00	与收益相关
抚松县财政企业补助							40,000.00	与收益相关
潮州市“博物馆之城”体系单位创建补助资金							20,000.00	与收益相关
传承中医药发展事业补贴							350,000.00	与收益相关
市经信局创税前 50							100,000.00	与收益相关

强扶持金								
非遗保护 补助经费							200,000.00	与收益相 关
宏兴高新 技术补助 资金							100,000.00	与收益相 关
上海市奉 贤区庄行 镇财政所 优秀企业 奖励							10,000.00	与收益相 关
2017 年高 新技术企 业补助金 (太安堂)							30,000.00	与收益相 关
2017 年总 部经济企 业发展专 项基金							886,500.00	与收益相 关
直接拨款							440,000.00	与收益相 关
2018 年市 级扶持总 部企业专 项资金						779,400.00		与收益相 关
经营贡献 奖						519,600.00		与收益相 关
以奖代补 资金						40,000.00		与收益相 关
制造示范 企业专项 补助资金						500,000.00		与收益相 关
亳州市战 略新兴产 业财政扶 持资金						887,718.84		与收益相 关
奖励金						180,000.00		与收益相 关
合计						2,906,718. 84	2,288,500. 00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,076,429.00	2,714,011.15	3,076,429.00
固定资产报废/处置损失	154,590.20	46,969.79	154,590.20
生产性生物资产死亡损失	1,000,926.04	326,216.44	1,000,926.04
滞纳金及罚款	703,053.98	120,590.42	703,053.98
其他	2,418,666.48	2,418,890.25	2,418,666.48
合计	7,353,665.70	5,626,678.05	7,353,665.70

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,279,442.79	56,823,591.24
递延所得税费用	-1,989,660.77	-3,414,732.76
合计	22,289,782.02	53,408,858.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	124,114,890.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,617,233.51
子公司适用不同税率的影响	-7,504,049.10
调整以前期间所得税的影响	-1,343,683.60
非应税收入的影响	1,005,176.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,658.91
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	12,760,446.13
其他（注）	-1,500,000.00

所得税费用	22,289,782.02
-------	---------------

其他说明

注：其他为研发费用的加计扣除影响数。

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	52,125,420.75	13,533,618.23
利息收入	2,094,467.96	1,161,013.08
其他	446,393,439.02	60,439,869.07
合计	500,613,327.73	75,134,500.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：其他主要收到广州金皮宝置业有限公司的往来款3.77亿元。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用	415,606,491.68	277,548,389.09
管理费用	61,278,285.02	59,913,118.67
其他	121,745,739.51	127,843,290.68
合计	598,630,516.21	465,304,798.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁（抵押贷款）保证金	12,750,000.00	
股票回购款		13,895,030.00
合计	12,750,000.00	13,895,030.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	101,825,108.03	275,180,648.12
加：资产减值准备		61,725,394.77
信用减值损失	14,358,217.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,893,868.02	71,146,703.34
无形资产摊销	16,729,301.80	12,709,784.05
长期待摊费用摊销	5,730,763.15	5,419,060.16
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）	1,155,516.24	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	154,590.20	46,969.79
财务费用（收益以“—”号填列）	139,345,673.57	129,288,604.05

投资损失（收益以“－”号填列）	-43,676,176.89	-269,525,046.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,239,660.77	-12,719,685.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-750,000.00	9,304,952.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-313,807,675.57	497,039,001.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	215,203,802.16	-613,776,737.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	122,323,888.93	-57,894,777.31
其他		326,216.44
经营活动产生的现金流量净额	336,247,215.89	108,271,087.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	178,786,322.73	319,453,427.60
减：现金的期初余额	319,453,427.60	285,769,890.21
现金及现金等价物净增加额	-140,667,104.87	33,683,537.39

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,786,322.73	319,453,427.60
其中：库存现金	558,846.05	1,006,694.06
可随时用于支付的银行存款	164,802,502.29	278,548,471.18
可随时用于支付的其他货币资金	13,424,974.39	39,898,262.36
三、期末现金及现金等价物余额	178,786,322.73	319,453,427.60

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,692,991.43	银行承兑汇票保证金
其他应收款	11,500,000.00	融资租赁保证金
合计	106,192,991.43	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,172,510.33
其中：美元	311,362.03	6.9762	2,172,123.79
欧元			
港币	431.51	0.8958	386.54
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款	21,274.31	6.9762	148,413.84
其中：美元	21,274.31	6.9762	148,413.84
其他应收款	54,327.89	6.9762	379,002.21
其中：美元	54,327.89	6.9762	379,002.21

其他说明：

(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

公司于2015年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，截至2019年末实收资本为14,238,899.94美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

公司于2018年新设立境外经营实体太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司，截至2019年末实收资本分别为230,000.00美元、70,000.00美元，经营范围为资产管理，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	5,421,910.07	递延收益	1,668,279.96
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	872,624.95	递延收益	232,700.04
除尘设备补贴	72,000.00	递延收益	18,000.00
经济局人参深加工专项补助资金	351,999.92	递延收益	88,000.08
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补	1,367,833.54	递延收益	905,999.60

贴			
亳州市政府中药产业专项引导资金	881,900.00	递延收益	200,400.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	30,256,418.47	递延收益	
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	996,666.79	递延收益	259,999.92
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	1,686,896.42	递延收益	440,060.44
口服丸剂固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	598,000.24	递延收益	156,000.00
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	9,170,880.00	递延收益	2,292,720.00
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	2,997,040.04	递延收益	749,859.96
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	1,798,559.98	递延收益	199,840.02
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	2,652,066.68	递延收益	189,433.32
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	9,009,373.32	递延收益	643,526.68
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	170,000.00	递延收益	
稳岗补贴	7,330.00	其他收益	7,330.00
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	34,906.00	其他收益	34,906.00
上海科委对于 2017 年 7 月 1 日-2018 年 6 月 30 日期间的科技创新补贴款	331,500.00	其他收益	331,500.00
广州市商务发展专项资金电子商务与商贸物流事项电子商务（商贸流通领域）扶持项目资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
产业结构调整专项资金（普商务【2018】35 号）	240,000.00	其他收益	240,000.00
社保补贴	27,654.00	其他收益	27,654.00
中医药文化宣传教育基地建设项目专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
重大项目培育奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00

广东潮安经济开发区管理委员会(重大项目培育奖励金)	50,000.00	其他收益	50,000.00
返还失业保险费	3,332,682.90	其他收益	3,332,682.90
税费返还	14,378,984.44	其他收益	14,378,984.44
2018 年市级扶持总部企业专项资金	779,400.00	营业外收入	0.00
经营贡献奖	519,600.00	营业外收入	0.00
以奖代补资金	40,000.00	营业外收入	0.00
制造示范企业专项补助资金	500,000.00	营业外收入	0.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	887,718.84	营业外收入	0.00
奖励金	180,000.00	营业外收入	0.00
合计	90,763,946.60		27,597,877.36

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

大额商誉形成的主要原因:

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东皮宝药品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100.00%		同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	上海市	上海市	医药批发	100.00%		非同一控制下收购
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片加工、批发	100.00%		非同一控制下收购

汕头市太安投资发展有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	投资管理及房地产开发	100.00%		投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	人参种植、加工、批发	100.00%		投资成立
广州素问信息科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务	100.00%		投资成立
上海太安堂电子商务有限公司	上海市	上海市	医药网上零售	100.00%		投资成立
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	投资管理	100.00%		投资成立
广东太安堂投资发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	投资管理及物业租赁	100.00%		非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%		非同一控制下收购
广东宏兴集团股份有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34%		非同一控制下收购
广东康爱多数字健康科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	82.50%		非同一控制下收购
太安（亳州）置业有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业开发	100.00%		投资成立
麒麟药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00%		投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100.00%		投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	美国	美国	健康服务	100.00%		投资成立
四川太安堂医药科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药技术研究等	100.00%		投资成立
上海太安堂云健康科技有限	上海市	上海市	健康咨询及技术开发	100.00%		投资成立

公司						
汕头市太安文化养生旅游有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	文化艺术交流策划	100.00%		投资成立
茂县太安堂麝业科技有限公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购
上海凯立实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00%		非同一控制下收购
四川太安堂众意药业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发	100.00%		非同一控制下收购
太安堂资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
爱思特资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
湖北房县月亮湾生物科技有限公司	湖北省房县	湖北省房县	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康爱多连锁药店有限公司	17.50%	3,568,974.21		31,742,370.42
广东宏兴集团股份有限公司	13.66%	4,615,652.66		95,988,064.80

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康爱多连锁药店有限公司	874,749,596.19	59,530,806.01	934,280,402.20	693,760,727.47		693,760,727.47	705,937,510.60	43,372,594.22	749,310,104.82	529,188,080.91		529,188,080.91
广东宏兴集团股份有限公司	510,790,191.53	754,999,753.62	1,265,789,945.15	573,068,510.01	33,714,758.07	606,783,268.08	410,644,739.03	635,252,634.96	1,045,897,373.99	417,180,043.29	3,497,821.33	420,677,864.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康爱多连锁药店有限公司	3,100,447,271.73	20,397,650.82	20,397,650.82	60,996,700.00	2,147,891,842.99	39,042,819.79	39,042,819.79	79,333,935.48
广东宏兴集团股份有限公司	165,421,084.00	33,787,167.70	33,787,167.70	65,230,749.41	132,547,462.93	21,980,653.48	21,980,653.48	96,220,701.74

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潮州市太安堂小镇投资有限公司	广东省潮州市潮安县	潮州市潮安区潮州高铁新城东山湖现代产业园湖山北路13号太安堂麒麟园非遗博物院16号楼二楼	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程建筑施工。(以上项目法律、行政法规禁止的除外)	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	70,783,429.66	65,619,035.98
非流动资产	1,230,432,400.97	1,226,795,603.13
资产合计	1,301,215,830.63	1,292,414,639.11
流动负债	173,036,463.41	199,148,555.66
非流动负债	228,350,362.61	215,219,996.70
负债合计	401,386,826.02	414,368,552.36
归属于母公司股东权益	899,829,004.61	878,046,086.75
按持股比例计算的净资产份额	328,985,800.92	335,686,975.37
对联营企业权益投资的账面价值	328,985,800.92	335,686,975.37
净利润	-33,505,872.22	-21,565,123.17
综合收益总额	-33,505,872.22	-21,565,123.17

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、股权投资、借款、应收账款、应付账款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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的平衡，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的经营场所位于中国境内，承受的外汇风险主要与美元有关，位于美国的全资子公司太安堂健康产业集团有限公司2019年尚处于试运营阶段。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。2019年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、82、外币货币性项目”说明。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采

取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	金 额
固定利率金融工具	—
金融负债	—
其中：短期借款	1,100,000,000.00
1年内到期的非流动负债	66,000,000.00
长期借款	100,000,000.00
合 计	1,266,000,000.00

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 24,500.00 万元。

（二）金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期，本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于2019年12月31日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币141,290,613.89元。

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

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	26.17%	26.17%

本企业的母公司情况的说明

柯少芳持股比例3.89%，广东金皮宝投资有限公司持股0.16%，皆为控股股东太安堂集团有限公司一致行动人。

本企业最终控制方是柯树泉。

其他说明：

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。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

广东金皮宝投资有限公司	非控股股东、控股股东一致行动人
汕头市博投资有限公司	控股股东的合营企业
汕头金平太安医院	控股股东的参股企业
上海太安投资有限公司	控股股东的子公司
上海太安实业发展有限公司	控股股东的子公司
上海金明大酒店有限公司	控股股东的子公司
上海太安文化投资有限公司	控股股东的子公司
广州太安堂实业投资有限公司	控股股东的子公司
上海太安健康房地产开发有限公司	控股股东的孙公司
广州金皮宝置业有限公司	本公司的合营企业
潮州市太安堂小镇投资有限公司	本公司的联营企业
柯少芳	非控股股东
公司董事、监事及高管人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	委托/出包资产	委托/出包起始	委托/出包终止	托管费/出包费	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	定价依据	管费/出包费
----	----	----	---	---	------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
柯树泉	广州市天河北路 601 号荟萃阁 2308-2309 室的房产	91,000.00	156,000.00
柯少彬、柯树泉	上海市四川北路 888 号之 2505、2506、2507、2508 室的房产	960,000.00	960,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2018 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 31 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	12,000.00	2018 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 10 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	60,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	30,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 24 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2019 年 06 月 30 日	2020 年 06 月 30 日	否
太安堂集团有限公	20,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 06 月 25 日	否

司、柯树泉、柯少彬				
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	10,000.00	2018 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 19 日	是
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	10,000.00	2017 年 08 月 11 日	2019 年 08 月 10 日	是
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	5,000.00	2019 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 13 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	15,000.00	2019 年 02 月 02 日	2020 年 02 月 02 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	729.21	599.99

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款：					
张叶平（注）	4,360,000.00	2,180,000.00	4,360,000.00	872,000.00	

广州太安堂实业投资有限公司	400.00		400.00		
合计	4,360,400.00	2,180,000.00	4,360,400.00	872,000.00	
注：详见附注七、8、其他应收款。					

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本公司无未决诉讼仲裁形成的重大或有负债。

截至2019年12月31日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	11,578,275.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,578,275.32

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司2019年度实现归属于母公司所有者的净利润96,093,939.63元，其中母公司2019年度实现净利润63,067,598.09元，按母公司2019年度实现净利润的10%提取法定盈余公积金6,306,759.81元，扣减2018年度股利分配54,210,865.24元，截止2019年期末，母公司可供分配利润为674,295,296.78元，合并报表可供分配利润为1,424,780,647.31元。

根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《公司章程》及《关于未来三年股东回报规划》等规定，鉴于公司当前稳健的经营以及未来良好的发展前景，为更好的回报广大投资者，在符合利润分配政策、保障公司正常经营和长远发展的前提下，董事会拟定公司2019年度利润分配预案如下：

以公司2019年度末总股本766,773,200股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.151元（含税），共计派发11,578,275.32元人民币，不进行资本公积转增股本，不送红股。

若在分配方案实施前公司总股本发生变化的，将按照分配总额不变的原则 对分配比例进行调整。

截止财务报告报出日，除上述事项，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务共5个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为中成药制造业务分部主要负责消炎痹湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酊、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发，中药材初加工业务分部主要负责人参和中药材种植及其初加工、销售，药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售；健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售；医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	中成药制造	中药材初加工	药品批发、零售	健康产业开发产品销售	医疗服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	622,879,750.70	468,169,954.19	3,260,337,367.46	55,668,772.62	8,550,882.45	-402,451,490.17	4,013,155,237.25
主营业务成本	290,673,038.54	398,429,650.54	2,699,242,958.72	29,677,949.50	8,438,109.55	-393,051,500.37	3,033,410,206.48
资产总额	11,022,603,681.24	4,870,887,057.14	2,253,342,095.46	2,950,089,959.92	120,238,043.40	-12,412,177,521.31	8,804,983,315.85
负债总额	5,864,134,499.68	3,515,046,745.39	1,732,903,065.25	2,594,713,791.91	33,620,454.44	-10,332,462,278.34	3,407,956,278.33

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

2019年12月份,广东康爱多数字健康科技有限公司分别转让2%、1%、0.5%的股权给南京信江物联网技术有限公司、臧国荣、广州众邦供应链管理有限公司,根据广东中联羊城资产评估与土地房地产估价有限责任公司出具的羊资评字【2019】第VNMPZ0261号评估报告,广东康爱多数字健康科技有限公司的评估价值为305,112.78万元,转让合同按25亿元作价,转让价款分别为5,000.00万元、2,500.00万元、1,250.00万元。截止2019年12月31日,已办理股权转让相关手续,已收到南京信江物联网技术有限公司股权转让款的50%即2,500.00万元,已收到臧国荣股权转让款的40%即1,000.00万元,已收到广州众邦供应链管理有限公司股权转让款的100%即1,250.00万元。2020年1月份,公司分别收到南京信江物联网技术有限公司剩余50%股权转让款即2,500.00万元,臧国荣股权转让款的10%即250.00万元。截止审计报告日,公司尚未收到臧国荣剩余50%股权转让款即1,000.00万元。资产负债表日,公司确认了广州众邦供应链管理有限公司股权转让投资收益10,075,030.27元,南京信江物联网技术有限公司40,302,321.07元,合计50,377,351.34元,未确认臧国荣的股权转让投资收益。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	238,056,601.95	100.00%	15,968,758.48	6.71%	222,087,843.47	136,561,582.04	100.00%	7,086,684.39	5.19%	129,474,897.65
其中：										
其中：账龄组合	220,324,169.83	92.55%	15,968,758.48	7.25%	204,355,411.35	121,274,215.76	88.81%	7,086,684.39	5.84%	114,187,531.37
内部往来	17,732,432.12	7.45%			17,732,432.12	15,287,366.28	11.19%			15,287,366.28
合计	238,056,601.95	100.00%	15,968,758.48	6.71%	222,087,843.47	136,561,582.04	100.00%	7,086,684.39	5.19%	129,474,897.65

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：15,968,758.48

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄			
1 年以内			
[其中：3 个月以内]	148,636,784.98	1,486,367.85	1.00%
[3-6 个月]	21,856,541.86	437,130.84	2.00%
[7-12 个月]	11,592,366.05	579,618.30	5.00%
1 年以内小计	182,085,692.89	2,503,116.99	1.37%
1 至 2 年	19,838,566.61	3,967,713.32	20.00%
2 至 3 年	17,406,666.98	8,703,333.49	50.00%
3 年以上	993,243.35	794,594.68	80.00%
合计	220,324,169.83	15,968,758.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	195,468,843.72
1 至 2 年	24,121,191.33
2 至 3 年	17,473,323.55
3 年以上	993,243.35
3 至 4 年	993,243.35
合计	238,056,601.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,086,684.39	8,882,074.09				15,968,758.48
合计	7,086,684.39	8,882,074.09				15,968,758.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东宏元药业有限公司	15,710,000.00	6.60%	157,100.00
广东通用医药有限公司	15,278,205.60	6.42%	152,782.06
广东瑞美药业有限公司	15,133,500.00	6.36%	151,335.00
广东泰同药业有限公司	13,698,494.00	5.75%	136,984.94
广东瑞宁药业有限公司	10,980,330.00	4.61%	2,196,066.00
合计	70,800,529.60	29.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,130,044,826.67	4,378,526,508.28
合计	4,130,044,826.67	4,378,526,508.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来	4,110,797,786.04	3,666,788,716.92
外部单位往来款	2,391,449.29	743,476,740.38
股权转让款	17,939,360.00	7,961,360.00
保证金押金类	8,509,500.00	
备用金		600,000.00
合计	4,139,638,095.33	4,418,826,817.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	40,300,309.02			40,300,309.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

本期计提	5,944,520.23			5,944,520.23
本期转回	36,651,560.59			36,651,560.59
2019 年 12 月 31 日余额	9,593,268.66			9,593,268.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,028,527,962.15
1 至 2 年	626,394,442.16
2 至 3 年	387,118,391.01
3 年以上	97,597,300.01
3 至 4 年	97,597,300.01
合计	4,139,638,095.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,300,309.02	5,944,520.23	36,651,560.59			9,593,268.66
合计	40,300,309.02	5,944,520.23	36,651,560.59			9,593,268.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州金皮宝置业有限公司	36,651,560.59	收回款项
合计	36,651,560.59	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	往来款	3,131,268,722.02	1 年以内 2,741,130,000.00 元	75.64%	
			1-2 年 390,138,722.02 元		
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	280,169,410.82	1 年以内 47,983,001.46 元	6.77%	
			1-2 年 102,200,000.00 元		
			2-3 年 111,647,610.09 元		
			3 年以上 18,338,799.27 元		
潮安县金麒麟投资有限公司	往来款	249,129,836.71	1 年以内 82,456,389.36 元	6.02%	
			1-2 年 62,591,042.78 元		
			2-3 年 104,082,404.57 元		
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	往来款	173,297,374.63	1 年以内 65,480,000.00 元	4.19%	
			1-2 年 107,817,374.63 元		
上海太安堂云建康科技有限公司	往来款	163,407,353.15	1 年以内 2,700,000.00 元	3.95%	
			1-2 年 15,616,673.60 元		

			2-3 年 145,090,679.55 元		
合计	--	3,997,272,697.33	--	96.56%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,566,020,896.62	7,118,922.59	2,558,901,974.03	2,588,016,759.28	7,118,922.59	2,580,897,836.69
对联营、合营企业投资	328,985,800.92		328,985,800.92	335,686,975.37		335,686,975.37
合计	2,895,006,697.54	7,118,922.59	2,887,887,774.95	2,923,703,734.65	7,118,922.59	2,916,584,812.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东皮宝药品有限公司	1,892,875.81					1,892,875.81	
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97					110,881,438.97	
上海太安堂	5,500,000.00					5,500,000.00	

医药药材有限公司							
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	407,083,846.66					407,083,846.66	
汕头市太安投资发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00					426,000,000.00	
上海太安堂电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
广东太安堂投资发展有限公司	59,920,000.00					59,920,000.00	
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	11,704,939.55					11,704,939.55	7,118,922.59
广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45					545,950,188.45	
广东康爱多数字健康科技有限公司	423,496,000.00		29,593,722.66			393,902,277.34	
太安（亳州）置业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
麒麟药业（香港）有限公司	0.80					0.80	
太安堂健康产业集团有限公司	88,269,444.71	5,495,560.00				93,765,004.71	
上海太安堂	23,399,101.7					23,399,101.7	

云健康科技 有限公司	4					4	
汕头市太安 文化养生旅 游有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
四川太安堂 医药科技有 限公司	12,000,000.0 0					12,000,000.0 0	
茂县太安堂 麝业科技有 限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
上海凯立实 业发展有限 公司	43,000,000.0 0					43,000,000.0 0	
成都众意药 业有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
湖北省房县 月亮湾野生 动物技术开 发有限公司	18,000,000.0 0					18,000,000.0 0	
爱思特投资 管理有限公 司		1,611,817.00				1,611,817.00	
太安堂投资 管理有限公 司		490,483.00				490,483.00	
合计	2,580,897.83 6.69	7,597,860.00	29,593,722.6 6			2,558,901.97 4.03	7,118,922.59

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
潮州市	335,68			-6,701,						328,98	

太安堂 小镇投 资有限 公司	6,975.3 7			174.45						5,800.9 2	
小计	335,68 6,975.3 7			-6,701, 174.45						328,98 5,800.9 2	
合计	335,68 6,975.3 7			-6,701, 174.45						328,98 5,800.9 2	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,410,311.48	219,898,957.35	458,972,395.61	206,358,224.64
其他业务	641,336.68	242,017.16	736,164.99	311,547.60
合计	460,051,648.16	220,140,974.51	459,708,560.60	206,669,772.24

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,701,174.45	-4,313,024.63
处置长期股权投资产生的投资收益	50,377,351.34	204,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		68,000,000.00
合计	43,676,176.89	267,686,975.37

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-559,558.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	14,358,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,136,235.24	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,500.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,746,834.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,676,335.80	
减：所得税影响额	7,994,546.54	
少数股东权益影响额	-812,563.34	
合计	60,697,696.10	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公	0.68%	0.05	0.05

司普通股股东的净利润			
------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2019年年度报告正本。
 - 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 三、载有中兴华会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。