

公司代码：600771

公司简称：广誉远

广誉远中药股份有限公司

2020 年年度报告



二〇二一年四月二十九日

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2020年度实现归属于母公司所有者的净利润3,200.30万元，年末累计未分配利润（母公司）为-59,349.61万元。由于累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性
否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	17
第五节	重要事项	59
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	77
第七节	优先股相关情况.....	84
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	85
第九节	公司治理	96
第十节	公司债券相关情况	102
第十一节	财务报告	103
第十二节	备查文件目录	258

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东、控股股东	指	西安东盛集团有限公司
晋创投资、山西创投	指	晋创投资有限公司（原：山西省创投投资有限公司）
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
北京广誉远	指	北京广誉远投资管理有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远药业有限公司
杏林誉苑	指	北京杏林誉苑科技有限公司
知了有方	指	海南知了有方医疗科技有限责任公司
安康广誉远	指	安康广誉远药业有限公司
东盛医药	指	陕西东盛医药有限责任公司
利安达、利安达会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
开源证券	指	开源证券股份有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家医保局	指	中华人民共和国国家医疗保障局
国家卫健委	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
新冠肺炎	指	新型冠状病毒肺炎
“十三五”规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
“十四五”规划	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要
指定报刊	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐云	康云
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路52号 立人科技园A座六层	陕西省西安市高新区高新六路52号 立人科技园A座六层
电话	029-88330818 / 88330835	029-88330818 / 88330835
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	tangyun@guangyuyuan.com	kangyun@guangyuyuan.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山西省晋中市太谷区广誉远路1号
公司注册地址的邮政编码	030800
公司办公地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.guangyuyuan.com
电子信箱	irm@guangyuyuan.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
	签字会计师姓名	孙光辉、刘戈

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年
营业收入	1,109,430,046.82	1,217,097,471.07	-8.85	1,618,764,010.55
扣除与主营业务无关的业务收入 和不具备商业实质的收入后的营 业收入	1,107,344,061.53	1,215,262,002.92	-8.88	1,617,072,190.57
归属于上市公司股东的净利润	32,003,001.58	130,068,245.23	-75.40	374,108,052.45
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	-8,592,758.10	111,812,101.46	-107.68	376,468,010.55
经营活动产生的现金流量净额	-75,524,827.22	-140,819,718.01	不适用	-297,970,259.63
	2020年末	2019年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	2,412,130,935.42	2,356,936,419.07	2.34	2,287,570,596.66
总资产	3,797,965,909.49	3,537,356,944.85	7.37	3,078,858,116.98

（二）主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益（元/股）	0.07	0.26	-73.08	1.06
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.26	-73.08	1.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.02	0.23	-108.70	1.07
加权平均净资产收益率（%）	1.35	5.59	减少4.24个百分点	17.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.36	4.81	减少5.17个百分点	17.92

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、2020 年公司营业收入、归属上市公司股东的净利润、归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 110,943 万元、3,200.30 万元和-859.28 万元，较上年同期减幅较大，主要因为：①受新冠肺炎疫情以及整体经济环境和行业政策环境的综合影响，公司销售收入较上年同期减少 8.85%；②为加速终端动销，确保产品终端市场占有率的稳步提升，公司持续加强与各地知名医药连锁合作，实现终端网络的深度渗透，同时加大广告投入配合终端市场的营销活动，使得当期销售费用率较上年同期有所上升；③公司产品原材料价格上涨，致使公司产品毛利率整体处于下降趋势，再加之毛利较低的安宫牛黄丸、牛黄清心丸系列产品销售占比创出新高，达到 42.15%，公司整体产品销售结构比重发生较大变化，综合使得报告期内毛利率下降 6.54 个百分点。

2、报告期内，净利润同比减少使得基本（稀释）每股收益较上年同期减少 73.08%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

（一）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

（二）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

（三）境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	224,906,866.92	207,651,468.62	254,387,808.03	422,483,903.25
归属于上市公司股东的净利润	27,573,010.12	15,867,678.84	21,401,952.74	-32,839,640.12

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,300,739.22	-1,373,684.85	19,264,044.41	-54,783,856.88
经营活动产生的现金流量净额	-96,876,641.76	-29,683,270.77	-36,890,554.85	87,925,640.16

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	990,250.98	-612,714.95	-64,650.40
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	54,646,587.72	26,738,140.97	821,424.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			2,625,000.00
债务重组损益			
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,428,007.23	-3,963,497.22	-5,964,660.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额	-3,204,715.24	-2,184,669.08	-226,383.20
所得税影响额	-1,408,356.55	-1,721,115.95	449,311.87
合计	40,595,759.68	18,256,143.77	-2,359,958.10

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主营业务

公司主要从事中药产品的生产、销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于医药制造业，核心业务为中成药业务。依据产品定位和销售渠道不同，公司医药工业主要包括传统中药、精品中药和养生酒三大板块。

公司现有丸剂、散剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、酒剂等 8 种剂型，104 个药品注册批件、1 个保健食品许可批件、1 个白酒许可批件、178 个商标和 19 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 36 个药品被列入《国家基本药物目录（2018 年版）》、61 个药品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年版）》。

公司拥有深厚的历史积淀和良好的品牌形象，核心子公司山西广誉远距今已有 480 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸的制作技艺先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸的制作技艺则被列入山西省非物质文化遗产名录。

(二) 主要产品及用途

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
1	龟龄集	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	传统中药 精品中药	国家 秘密级
2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统中药 精品中药	国家 秘密级
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统中药	国家 秘密级
4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品中药	国家 秘密级

序号	产品名称	治疗领域	功能主治	类别	归属业务板块	中药保护品种
5	安宫牛黄丸	内科开窍	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	中药	传统中药 精品中药	-
6	牛黄清心丸	内科开窍	清心化痰，镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩，痰涎壅盛，神志混乱，言语不清及惊风抽搐、癫痫。	中药	传统中药 精品中药	-
7	加味龟龄集酒	内科扶正	强身补脑，固肾补气，增进食欲。用于肾亏阳弱，记忆减退，夜梦精溢，腰酸腿软，气虚咳嗽，五更溏泻，食欲不振。	中药	养生酒	-
8	龟龄集酒	-	延缓衰老、抗疲劳。	保健食品	养生酒	-

注：2016年3月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满，根据国家管理部门相关定密权限工作进度安排，科技部于2020年11月重启保密审查工作，公司已通过山西省科学技术厅将保密申请等相关材料提交至科技部。截至目前，科技部就该项工作尚在有序进行中，在办理续期期间，上述产品均处于未解密状态。

（三）经营模式

1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

（1）招标采购

招标采购方式主要针对采购量比较大的原材料、包装材料。对于使用量大的包装材料和价格波动较大、市场供应充足的原材料，公司通过招标方式采购。对于价格波动较小或者招标组织难度大、费用较高的原材料和包装材料采购，通过招标确定主要供应商后，在年度内从入选供应商内进行询比价采购。

（2）直接采购

公司对其他原材料、辅料等采用货比三家、价格和质量兼顾的方式直接采购，办公用品和劳保用品采用按季度计划统一询比价集中采购。对稀缺品种、限制性品种、重点贵细品种，根据品种特性和国家政策，采用基地直采、定向采购、向战略合作客户采购和特定时间采购。

2、生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”的方式，原则上按照销售需求，结合一定量的安全缓冲库存储备，制定生产计划。在生产的过程中，公司严格按照国家 GMP 规范要

求和公司制定的药品生产标准组织生产。整个生产过程精选道地药材，遵循古法炮制，严格质量控制，细化考核，规范生产，确保产品质量安全。

3、销售模式

(1) 医药工业

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

① 协作经销模式

公司传统中药的大部分药品、加味龟龄集酒以及部分养生酒采用协作经销模式进行销售，协作经销是一种将产品采取买断经销方式销售给医药商业批发企业、并协助批发企业开发维护医疗机构和零售药店等终端客户的销售模式。公司自有销售队伍以及合伙人组建的销售队伍在各自区域内寻找合适的协作经销商，在签订经销合同后，与区域经销商整合资源，开拓区域内零售药店，以及在线上、线下通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场，并提供销售及售后服务，同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。

② 代理销售模式

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

③ 经销模式

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

(2) 医药商业

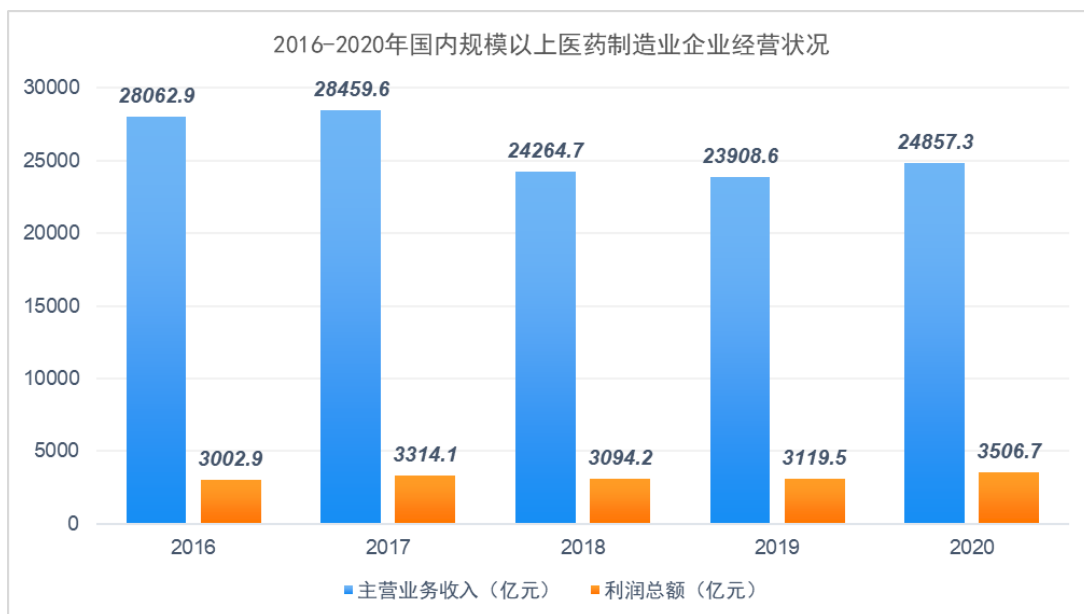
公司以拉萨广誉远为平台，自其他药品生产企业购进产品，通过自有销售渠道销往西藏地区的医疗机构或零售终端。

（四）公司所处行业说明

1、医药制造业短期受阻，长期将回归增长态势

医药行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，是我国国民经济的重要组成部分，其对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。近年来受益于我国经济快速增长、医疗体制深化改革和政策红利等因素，医药行业一直保持着高速增长。

2020 年上半年，新冠肺炎疫情爆发并肆虐全球，世界经济负重前行，各个行业也因此受到了巨大的冲击，医药行业也难以避免。从生产端来看，非防疫抗疫领域的制药企业因延迟开工、停工停产、运输受阻、物流管制与人员交通限制等因素受到了不同程度的不利影响；而在需求端，人员防控措施的制定和落实，导致医药行业消费受限、供求收缩，尤其是 2020 年上半年，医药行业首次出现负增长，行业发展呈短期受阻局面，国家统计局数据显示，2020 年上半年，全国医药制造业以上企业的营业收入累计为 11,093.9 亿元，同比增长-2.3%。一年来，在全国上下和广大人民群众艰苦卓绝的努力下，国内疫情得到了有效控制，随着社会生产和消费者生活逐渐回到正轨，国民医药需求得以释放，医药行业经营情况也得到逐步恢复，根据国家统计局数据，截止 2020 年年底，全国医药制造业规模以上企业的营业收入累计为 24,857.30 亿元，同比增长 4.5%；利润总额为 3,506.7 亿元，同比增长 12.8%，利润总额增速高于营业收入增速。



（数据来源：国家统计局）

整体来看，虽然新冠肺炎疫情对医药行业短期造成较大冲击，但由于行业整体需求刚性，被疫情抑制、冻结的需求仍将延后释放，因而医药行业整体受疫情冲击有限。另一方面，本次疫情也提升了全社会对医药行业的关注及后续的持续投入，有利于促进医药行业研发创新，推动公共卫生体系完善，保障医药行业长期发展。

2、国家政策扶持，药品消费需求增加，助力医药行业持续升级

医药行业是《中国制造 2025》的重点发展领域，“十三五”规划也首次将“健康中国”写入国家的五年规划，把人民健康放在优先发展战略地位。五年期间，人民健康状况和基本医疗卫生服务的公平性、可及性持续改善，医药行业的行业地位不断提升。2020 年是“十三五”规划的收官之年，一年以来，我国继续强化医疗、医保、医药联动改革工作，完成了对《药品管理法》的修订，出台了《药品生产监督管理办法》、《药品注册管理办法》，完善了上市许可持有人（MAH）主体责任及相关制度，改革优化审评审批制度等，医药政策逐步细化，监管要求愈渐严格，促进了医药行业的发展升级，同时也为研发能力较为突出、质量控制较为有效的医药制造企业提供了快速发展的契机。国家统计局数据显示，2020 年医药制造业规模以上工业增加值同比增长 5.9%；医药制造业投资同比增长 28.4%。

在李克强总理代表国务院所做的《2021 年政府工作报告》中，与医药健康行业相关的政策也体现了医药、医疗、医保“三医联动”的改革思路：在医药方面进行供给侧改革、中医药振兴发展，在医疗方面推行分级诊疗，在医保方面进行结构优化并提高补助标准，此外结合新冠疫情防控工作的经验，提出推进卫生健康体系建设。上述内容的提出也对医药行业未来的发展提供了较好的政策支撑，再加之人口老龄化加速带来的“银发经济”以及居民消费水平的提升，为医药产业创造了巨大的消费市场，未来医药行业具有更大的发展空间和良好的发展前景。

3、行业的周期性特点

医药行业的需求具有刚性特征，呈典型的弱周期，其消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量密切相关，不存在明显的区域性、季节性。行业增长速度虽因新冠疫情稍有波动，但总体增速平稳，同时受我国医改加深、政府投入增长以及居民收入水平提高、居民健康保健意识快速提升等因素的影响，行业持续增长，属增长性行业。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

主要资产	重大变化情况
货币资金	增加 15,533.73 万元，增幅 65.18%，主要因为办理银行承兑汇票的保证金增加 16,800 万元。
存货	减少 16,165.28 万元，减幅 30.83%，主要因为报告期公司库存商品及原材料减少。
在建工程	减少 4,034.65 万元，减幅 96.81%，主要是安康广誉远医药物流园项目达到预计可使用状态结转固定资产所致。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司持续加强品牌战略管理，优化产品结构，积极创新营销思路、拓展营销渠道，核心竞争力得到进一步凸显：

1、品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 480 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，作为国家商务部首批“中华老字号”企业，广誉远国药谨遵近五百年传承的古训“非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞”，坚守广誉远老字号企业的经营理念，以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念，继承和发扬着传统中药造福人类的历史使命。

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸四大核心品种以及其他共百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是目前国内为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，其与定坤丹均为国家保密品种。公司龟龄集、定坤丹及安宫牛黄丸的制作技艺均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸的制作技艺则入选山西省非物质文化遗产名录。

3、工艺优势

山西广誉远产品的品质高贵、疗效确切，是由于其独特的古法炮制工艺。在产品匠心打造的过程中，总结出炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多的特有炮制工艺，尤其是陈醋炮制、土炒白术、以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，是公司的核心竞争力之一。同时，公司利用现代技术手段，对中药传统炮制理论、方法、原理等方面进行了大量的研究，并将研究成果运

用到实际生产当中，为传统中药技艺设定了关键工艺的控制点和控制参数，建立了相关工艺规程、操作 SOP 和内控标准，实现了生产全过程的 GMP 管理，真正做到了传统工艺的规范化和标准化生产。

4、学术科研优势

公司始终坚持以学术引领和科研创新为持续发展的动力源泉，通过强化内部研究开发和外部学术科研并重，双管齐下，深度协同合作，围绕打造“高品质中药战略”的目标方向，形成了“产-学-研”三位一体的强有力学术科研开发模式，为深入发掘产品优势，挖掘传统中药的现代医学理论研究提供保障。

长期以来，公司投入大量人力物力，推动中药基础研究和循证医学研究。公司拥有实力雄厚的专家学者团队，多位国医大师和名老中医、药学专家担任高级顾问。同时，公司充分发挥资源互补优势，与厦门大学、中国药科大学、上海中医药大学等多所知名专业院校共建联合实验室、研究生联合培养基地。并联合中国医学科学院北京协和医院、天津中医药大学第一附属医院、中国中医科学院西苑医院等数十家医疗机构的知名专家、业界泰斗围绕公司核心产品开展了多项多中心循证医学研究，相应的学术成果先后在国内知名期刊上发表。截至目前，已在国内外知名期刊上发表论文近 200 篇，其中 SCI 期刊收录论文 12 篇。

报告期内，围绕定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验、龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究、评价龟龄集胶囊联合西地那非治疗 ED 的临床有效性和安全性临床试验、安宫牛黄丸对于惊厥发热及缺血性脑卒中治疗的作用机制研究、六味地黄系列水蜜丸工艺研究等多品种多角度的专业学术研究均在紧张进行中。进一步提升了公司产品临床价值和空间，夯实了公司产品的市场竞争力，为多元化产品结构体系搭建和可持续发展不断赋能。

此外，公司通过经典名方相关基础研究，尤其是中药制剂化学成分研究，已为所生产的中药制剂建立了中药指纹图谱，从而更加科学、精确地评价和控制传统经典名方产品的整体质量，目前，公司产品批间指纹图谱一致率达 92%以上。

5、知识产权

（1）专利

截至 2020 年 12 月 31 日，公司共拥有各类专利 19 项，报告期内公司成功申请专利 1 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利类别	专利权人
1	包装盒（定坤丹飞天系列）	ZL201930370872.0	2019.07.12	2020.01.07	外观设计	山西广誉远

（2）商标

截至 2020 年 12 月 31 日，公司拥有国内商标 170 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增国内商标 11 个，基本情况如下：

序号	商标	注册分类	注册证号	注册有效期限	持有人
1	 誉燕	16	37310145	2019.12.14-2029.12.13	山西广誉远
2	 广誉远	5	37146174	2020.01.28-2030.01.27	
3	 广誉远	30	37163603	2020.01.28-2030.01.27	
4	 誉燕	35	37308515	2020.03.14-2030.03.13	
5	 誉燕	18	37324797	2020.03.21-2030.03.20	
6	 广誉远	3	42181143	2020.08.13-2030.11.13	
7	 广誉远	29	42711765	2020.09.21-2031.09.20	
8	 广誉远	32	42727854	2020.10.21-2030.10.20	
9	知了有方	9	35801062	2019.11.28-2029.11.27	杏林誉苑
10	知了有方	35	35804706	2019.11.28-2029.11.27	
11	知了有方	42	35816590	2019.12.14-2029.12.13	

注：上表中第 1 项、第 9-11 项商标，因受商标注册公告期限限制，公司于 2020 年取得国家知识产权局下发的商标注册证。

公司拥有的“远及图”商标被国家工商行政管理总局商标局（现国家知识产权局）认定为国家驰名商标，被山西省工商行政管理局（现山西省市场监督管理局）认定为省级著名商标，基本情况如下表：

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，中美贸易战贯穿始终，困难重重，2020 年，世界百年未有之大变局叠加新冠肺炎疫情大流行肆虐全球，触动中国乃至全球经济深刻调整，国内经济下行压力增大，整体经济负重前行，医药行业也因此受到较大冲击，行业增速显著放缓，但是，我国医疗卫生体制改革并未因疫情影响而停滞，新版《药品管理法》、《中国药典》（2020 年版）、国家组织药品集中采购等多项新法规、新政策密集出台，医药行业迎来了前所未有的挑战和机遇。面对疫情的严峻考验和复杂多变的经济环境，公司多措并举推进复工复产，高质高效履行企业责任，灵活调整营销推广策略，竭力稳定市场，守正创新，聚力蓄能，推动公司可持续发展，并获得中央电视台《新闻联播》、《晚间新闻》等权威媒体的关注和报道。2020 年，公司核心产品定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸荣获第二十届中国药店高峰论坛“店员推荐率最高品牌”奖项，此外，定坤丹还再度荣获 2020 年西普会“健康中国·品牌榜”金奖，同时荣登米内网“预计 2020 年重点城市实体药店妇科中成药排行榜”第一位，市场份额占比超过 10%，而安宫牛黄丸销售增长则创历史新高，为公司丰富有竞争力的产品资源，奠定了良好的增长基础。

2020 年，公司发展面临更加严峻的考验，公司积极面对，快速适应调整，生产有序，质量稳定，供应保证。经营模式上，公司推行内部合伙人制，积极构建“去中心化”营销体系，激发合伙人的积极性和创造性，同时公司积极加大线上营销推广和互联网医院的培育力度，全面推动数字化营销转型。研发管理方面，公司加大推进中医药与现代医学的研究接轨，努力提升中药品质标准化评价指标，多角度多层次开展中药基础研究和药品循证医学研究，为公司品牌和产品的长期发展蓄能。内部管理方面，公司不断提升精细化管理水平，推进公司业务流程改进，提高公司运营效率。

截止报告期末，公司总资产 37.98 亿元，归属于上市公司股东净资产 24.12 亿元。报告期内，公司实现营业收入 11.09 亿元，归属于上市公司股东净利润 3,200.30 万元，较上年同期分别下滑 8.85%和 75.40%。受新冠肺炎疫情和政策、经济环境等内外部因素综合影响，2020 年产品销售未达预期，加之公司产品所需部分原材料价格上涨致使产品成本上升，而毛利较低的内科开窍类产品销售占比创新高，公司整体产品销售结构比重发生较大变化，使得毛利率下滑明显。同时，公司为实现终端网络的深度渗透，加速终端动销，加大推广费和广告投入，配合终端市场的营销活动，使得当期销售费用率

较上年同期有所上升，综合导致报告期净利润出现较大下滑。

（一）营销管理

1、传统中药：2020 年，传统中药事业部受疫情影响严重，公司及时调整营销策略，围绕“稳客户、保销量、促增长”的营销思路，始终以提升销售质量为核心，一手抓行业龙头企业的战略合作，一手抓终端医院、连锁药店、院外药房、黄金单店、特色诊所等终端的精细化管理，并适应新的发展趋势，加大线上线下推广力度，积极推行内部合伙人模式和第三终端渠道开拓，同时从产品功效、适应症和渠道特点出发，优化内部营销组织架构，为公司整体营销的可持续发展夯实基础。2020 年，公司实现了安宫牛黄丸和牛黄清心丸的高速增长，并迅速位居品类前列。此外，公司聚焦重点连锁门店，集中优势专业服务资源，实现终端销售的稳步发展。

医院方面：公司始终坚定高举学术大旗，以学术为根本，以文化为引领，围绕定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸等核心产品，持续开展多中心循证医学研究和基础研究。2020 年，面对疫情对清热类产品需求增加，公司重点提升对安宫牛黄丸产品的培育力度，组织参与 5 场全国级学术会议，其中公司承办的“中成药在新冠肺炎救治学术经验研讨会”得到了全国中医急重症专家的高度评价和肯定。同时，公司组织开展安宫牛黄丸和牛黄清心丸的真实世界研究，为产品提供专业的学术科研结论依据。2020 年，安宫牛黄丸也实现了营销新突破，新增开发医院近百家，全国累计开发医院近 500 家，为该品种突破上量奠定扎实的基础。报告期内，公司共计开发医院近千家，为医院终端的销售稳定和增长势能提供了有力保证，并有效带动了 OTC 市场的增长。

OTC 方面，公司与国大药房、海王星辰、一心堂、老百姓等 TOP10 连锁龙头继续合作的同时，重视与区域龙头及有影响力的中小连锁和社会单体药店及特色诊所的合作，通过大力开发 TOP400 连锁，打造黄金单店，拓展优质单体店、门诊和中医馆，严格执行终端四到位，强化日常管理，优化绩效考核，提高团队人员的积极性和主动性，进一步挖掘区域产能，提高公司产品零售终端覆盖率和产出率。面对疫情对传统门店终端的销售影响，公司积极开展线上培训、线上直播、与连锁合作线上专场推广等活动，持续保证与客户的沟通互动亲密度、与专家资源知识传播的持续性，报告期内累计开展连锁培训 1,654 场，直播培训 530 场，召开圆桌会议 216 场，并组织举办全国文化行活动，“金牌健康管理师”活动、“百城千店”地推活动、好孕专柜等活动，持续赋能连锁终端营销升级，共建共赢，提升终端动销和复购率。

商务方面：2020 年继续深化与全国头部医药经销企业合作，同时加强与区域龙头商业合作，扩大终端网络覆盖，全年共签订一级商近 200 家，二级商近 300 家。2020 年，公司不断通过细化流程、强化内部管理，完善制度，做好人才培训和储备，多方面有力地保证了销售商务工作全流程的顺利达成。

互联网营销方面：2020 年是公司电商部业务发展的关键一年，通过和阿里健康、京东健康等平台的合作，积极推广慢病管理计划。除了承接各大电商平台推广活动，开展多项网络直播和自有商城建设，销售业绩也取得连续 2 年 60% 以上的增长。在大健康产品开发生产方面开展了大量的构建工作，为公司探索营销创新和适应消费转型积累了宝贵的经验。海南知了有方于 2020 年 6 月 11 日获得海南省卫生健康委员会颁发的远程医疗中心和互联网医院两牌照，通过持续创新和迭代产品，整合业务领域，创建运营新模式，完成了 PC、WEB 和 APP 端 600 余个功能点的优化，实现了各端体验的统一和底层联通，并先后承接海外义诊、妇科分会誉医大讲堂、泰康保险高端客户多个项目，积累经验加速迭代。平台注册患者付费就诊率达到 86%，通过线上线下联动等多渠道多维度曝光，2020 年 6 月以来，月营业额连续增长，为公司通过互联网，稳固产品与医生及患者的关联性发挥了重要作用。

2、精品中药：2020 年，公司继续优化升级精品中药线下销售渠道，保障现有国医馆和国药堂可持续发展，同时加强与行业龙头的合作，有序推进店中店、展示店等终端门店建设，稳步推进精品中药销售渠道布局。通过互联网医院，建立线上线下一体化的客户服务体系。产品营销上，根据市场需求不断丰富产品线，依托专业优势，研发多元化的大健康产品，满足不同年龄人群的日常养生需求。圈层营销上，公司紧抓“健康中国”重大战略契机，加强与商学院、金融机构、企业商会、上市公司等平台或机构合作，通过线上养生大讲堂、疫情公益直播课、博物馆体验参观等活动，传播中医药文化，提高品牌影响力，培育潜在客户人群，同时聚焦高端精准人群，通过高质量社群活动持续引流，提升服务质量和客户粘性，促进精品中药营销转型升级。

精制饮片方面：2020 年，公司继续加快拉萨广誉远和安康广誉远饮片基地建设，饮片业务战略布局初步完成。安康广誉远于 2020 年 12 月 8 日取得了陕西省药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》，2020 年 12 月 10 日取得了陕西省药品监督管理局颁发的《药品 GMP 符合性检查结果通知书》，为公司产品规划和业绩提升提供了产能保证。拉萨广誉远中药饮片生产加工运行稳定，在供应国医馆国药堂需求同时，积极筛选具有

地方特色的优势品种，拓宽销售渠道，也为大健康产业发展奠定了基础。

3、养生酒：2020年，养生酒围绕“药渠+餐饮+电商”三线并举，受新冠肺炎疫情对餐饮业的冲击以及保健品医保刷卡消费限制的政策影响，市场深耕和营销突破都面临较大困境，销售业绩下滑严重。药渠方面，公司结合市场变化和消费需求，聚焦山西、湖南、江苏等重点市场，以纯销考核为主要目标，坚持打造样板连锁、样板门店，借助“节日+养生”的主题活动进一步带动销售。餐饮方面，对铺货终端进行优化筛选，淘汰部分滞销终端，重点培育重庆、陕西、广东和广西市场。在稳定电商推广同时，通过品鉴会、冠名赞助商业活动、探索圈层营销、个性化定制等多样化的圈层营销和跨界推广，积极探索养生酒发展新方向。

（二）品牌建设

2020年，公司品牌建设实现从品牌曝光向品牌专业化服务转型，与传统常规媒体合作的同时，重点发力新媒体传播。通过强化品牌种草与口碑沉淀，不断创新，提升广誉远的品牌知名度及品牌价值积累。在传统媒体常规传播方面，与江苏卫视《非诚勿扰》、《新相亲大会》，常州电视台《国宝养生》等知名电视台和栏目深度合作，针对重点市场和样板市场探索可复制的传播方案，强化品牌传播与终端结合，以今日头条、小红书深度种草，以平安医生、妙手医生、名医在线等垂直媒体口碑运营深化市场教育，以百度、“360”等平台作为营销收口，结合“3·8女神节”、“母亲节”、“父亲节”、“6.18”、“11.11”“12.12”等重要营销节日节点，探索明星、网红直播带货的品销结合模式，促进品牌年轻化。自媒体运营方面，目前广誉远品牌自媒体矩阵已初步建成，总粉丝量达50余万。报告期内新注册的抖音蓝V短视频账号总播放量332万次，而抖音黄V账号也被评为“抖音热点人气作者”。此外，公司创新跨界营销方式，联合中国黄金推出“平安富贵”吊坠，登陆天猫“5.10新国货大赏”，成为国潮焦点。同时持续推进广誉远“好孕中国”活动，帮助连锁药店提升专业化服务能力，深化双方合作，为难孕不孕人群提供专业的备孕知识并获取优质备孕产品提供新途径。面对新冠肺炎疫情，快速反应，积极践行社会责任，央视《新闻联播》和《晚间新闻》，北京卫视《北京您早》、《特别关注》和《都市晚高峰》等权威媒体重点报道，获得各界认可和好评，提升了品牌美誉度和知名度。

（三）生产管理

2020 年初，面对突如其来的新冠肺炎疫情，作为有着近五百年历史的老字号医药企业，公司充分认识到中医药在疫情防控中的历史经验和独特优势，公司努力克服市场需求减少、物流运输不畅、原材料供应紧张等困难，一手抓疫情防控一手抓复工复产，率先组织车间骨干力量启动安宫牛黄丸生产线，保障疫情用药的市场供给。

随着疫情防控形势好转，公司在保证原有品种供应同时，逐步复产六味地黄丸（水蜜丸）、牛黄解毒丸、牛黄上清丸等普药新品，通过挖潜改造，灵活调配，推动人机高度合一等举措，在保证质量，抓紧生产同时，有效控制成本。同时，积极实施质量管理提升活动，通过修订内控标准，加大现场管理，提高 GMP 实施水平等措施，对从原辅包材供应源头到生产过程再到产品发货，实施严格的全过程控制。按照生产工艺规程对包材损耗指标、产品收率继续推行精细化管理，全年各品种各项收率指标达到较好水平，确保了质量的稳定和生产效率的不断提高。加之，实施全员考核方案和优化人员结构，有效提高了劳动生产率，激发了劳动积极性。

公司始终坚持“以质量求生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，2020 年获得山西省质量奖，完成定坤丹国家“临床优势中成药品种”申报，牛黄清心丸非遗项目完成省级向国家级项目申报，产业园区通过国家 3A 景区认定。公司安宫牛黄丸获得中央财政支持应急物资保障体系建设补助资金，申报各类项目共 15 个，已获得批复 9 个项目，这一系列成绩，为公司健康发展奠定了坚实基础。

（四）研发管理

公司研发管理以筛选、培育和挖掘现有产品的长期竞争力为主线，同时突出技术改进、经典名方复产和新药研发，为丰富产品线提供保障。公司对龟龄集、定坤丹开展指纹图谱基础研究，采用现代科学手段来评价和控制传统产品的整体质量，对产品质量稳定性提供了数据依据和学术论证。此外，公司持续深入开展产学研协同合作研究，报告期内，公司继续对定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸等药物展开研究，聚焦不孕症、心脑血管、老年痴呆、老年衰弱综合征等治疗领域，为深挖产品价值提供了科研支持，在妇科、生殖、男科、老年病等中成药优势领域形成了集中竞争优势。报告期内，公司继续联合山西大学、南京中医药大学、成都中医药大学、上海中医药大学、中国药科大学、中国中医科学院西苑医院、厦门大学医学院、北京协和医院、山西省中医院、河南省人民医院和郑州人民医院等高等院校及医疗机构，发挥各自优势，共建联合实验室及研究生联

合培养基地，为公司研发工作的开展提供了强有力的学术支持。2020 年度，公司在研发及完成项目达 40 个，研发投入 4,768.06 万元，共发表相关研究论文近 43 篇，其中 SCI 期刊收录论文 6 篇。报告期内，公司主要研发项目包括定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验、龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究、评价龟龄集胶囊联合西地那非治疗 ED 的临床有效性和安全性临床试验、六味地黄系列水蜜丸工艺研究等。

（五）人力资源建设

报告期内，公司坚持“以人为本”的用人理念，加强企业文化建设，立足稳定发展、持续发展的思路，进一步提升员工凝聚力，深度打磨高绩效人才梯队建设，激发团队战斗力。①通过创新探索新的业务模式，打造奋斗者创业平台，实现企业与员工共赢模式；②进一步完善人才招聘体系，开发全方位立体化招聘模式，积极探索线上、线下相结合，开发直播招聘、微信招聘新模式；③坚持学习型组织打造，完善优化培训系统，开展形式多样的线上培训，完善广誉远特色内训制度，初步搭建广誉远商学院、中药学院等培训平台；④持续提升中高层的胜任力及领导能力，建设完成中高层绩效激励模式；⑤加快企业文化建设步伐，打造和谐劳动关系，公司各体系上下一心，共同迎接挑战。

（六）内控体系建设

报告期内，公司继续加强和规范内部控制体系建设，不断健全完善相关管理制度，理顺流程，根据业务变化和管理需求对《内部控制手册》进行了修订，公司开展日常监督检查和专项检查，覆盖企业经营管理的各主要环节和业务流程，通过识别、评估经营活动中存在的风险以及内部控制自我评价，对内部控制设计缺陷和运行缺陷，进行综合评估，切实提升公司治理水平和风险防控能力。同时，针对核心业务和高风险领域开展专项检查和过程跟踪，做到事前防范、事中控制及事后监督，实行重点业务的全过程管控，及时规避风险，保障公司健康、可持续发展。

二、报告期内主要经营情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司总资产 379,796.59 万元，归属于母公司股东权益 241,213.09 万元；报告期内，公司实现营业收入 110,943.00 万元，归属于上市公司股东净利润 3,200.30 万元。

2020 年，受疫情和经济发展受挫、消费降级及国家医保控费等因素影响，公司产品销售未达预期，使得公司销售收入同比降低 8.85%；而产品所需部分原材料价格上涨等原因使得生产成本上升，加之毛利较低品种销售占比提高，使得公司毛利率降低 6.54 个百分点，同时为加速终端动销，公司持续加强终端网络的深度渗透，配合终端市场的营销活动增加推广费和广告投入，使得当期销售费用较上年同期上升 7.89%。与年初制定的经营计划相比，公司销售收入完成率为 73.96%，净利润完成率为 18%。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,109,430,046.82	1,217,097,471.07	-8.85
营业成本	319,003,388.06	270,372,235.56	17.99
销售费用	584,160,744.10	541,425,946.30	7.89
管理费用	82,830,942.46	106,366,648.00	-22.13
研发费用	43,441,456.49	62,709,802.64	-30.73
财务费用	28,690,795.63	34,487,928.44	-16.81
经营活动产生的现金流量净额	-75,524,827.22	-140,819,718.01	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-58,667,597.72	-87,481,242.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	120,777,282.58	261,957,375.74	-53.89
其他收益	27,624,748.71	4,669,403.55	491.61
投资收益	-2,274,798.85	-1,596,794.04	不适用
资产减值损失	-800,863.53	-80,321.62	不适用
营业外支出	10,638,777.19	4,768,448.12	123.11
所得税费用	-12,067,488.96	20,627,732.50	-158.50
利润总额	17,508,933.12	157,972,880.95	-88.92
净利润	29,576,422.08	137,345,148.45	-78.47
归属于母公司所有者的净利润	32,003,001.58	130,068,245.23	-75.40

（1）研发费用较上年同期减少 1,926.83 万元，减幅 30.73%，主要是因为报告期内公司部分研发项目接近尾声，投入相应降低。

（2）其他收益较上年同期增加 2,295.53 万元，增幅 491.61%，主要因为报告期内公司收到中央支持应急物资保障体系建设补助资金、企业稳岗补贴等项目的政府补助。

(3) 投资收益较上年同期减少 67.80 万元，主要因为报告期内公司确认的投资损失增加。

(4) 资产减值损失较上年同期增加 72.05 万元，主要因为报告期内公司对医药商业经销的近效期产品计提减值损失。

(5) 营业外支出较上年同期增加 587.03 万元，增幅 123.11%，主要因报告期受新冠肺炎疫情影响山西广誉远发生停工损失 790.73 万元。

(6) 所得税费用较上年同期减少 3,269.52 万元，主要因为公司利润总额较上年同期减少以及递延所得税费用增加所致。

(7) 利润总额、净利润、归属于母公司所有者的净利润分别较上年同期减少 14,046.39 万元、10,776.87 万元、9,806.52 万元，减幅分别为 88.92%、78.47%、75.40%，主要因为：①受新冠肺炎疫情以及政策、经济环境等因素的综合影响，公司销售收入较上年同期减少 8.85%；②公司产品所需部分原材料价格上涨，生产成本上升，加之毛利较低的安宫牛黄丸、牛黄清心丸系列产品销售占比创出新高，达到 42.15%，公司整体产品销售结构比重发生较大变化，综合使得报告期内毛利率下降 6.54 个百分点。③由于公司加大终端营销及广告投入，市场推广费、广告费较上年同期分别增加 5,598.08 万元和 2,626.56 万元，使得当期销售费用率较上年同期有所上升；④公司应收款项计提信用减值损失增加 1,166.57 万元。

2、收入和成本分析

√适用 □不适用

2020 年度，公司营业收入较上年减少 8.85%，营业成本较上年增加 17.99%，具体分析如下：

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	992,161,217.18	251,379,836.48	74.66	-6.27	31.55	减少 7.29 个百分点
医药商业	76,619,101.52	48,471,339.64	36.74	-5.11	-11.01	增加 4.19 个百分点
养生酒	33,347,899.73	15,453,696.56	53.66	-55.63	-35.68	减少 14.37 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
传统中药	761,798,824.16	200,307,431.30	73.71	-19.76	13.01	减少 7.62 个百分点
精品中药	230,362,393.02	51,072,405.18	77.83	111.04	269.18	减少 9.50 个百分点
养生酒	33,347,899.73	15,453,696.56	53.66	-55.63	-35.68	减少 14.37 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	75,989,171.02	24,483,766.05	67.78	8.13	67.99	减少 11.48 个百分点
东北	67,344,807.94	18,146,649.18	73.05	-19.16	7.97	减少 6.78 个百分点
华东	193,093,066.73	44,703,210.86	76.85	-25.20	10.08	减少 7.42 个百分点
华中	301,460,024.70	72,873,393.49	75.83	14.55	37.11	减少 3.98 个百分点
西南	109,939,803.62	27,699,264.09	74.81	-40.34	-21.96	减少 5.93 个百分点
西北	277,682,242.90	78,927,249.38	71.58	1.15	44.89	减少 8.58 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

① 主营业务分行业、分产品情况的说明

A. 医药工业营业收入较上年同期减少 6.27%，营业成本较上年同期增加 31.55%，毛利率减少 7.29 个百分点，主要是因为：

a) 受新冠肺炎疫情影响，公司定坤丹、龟龄集系列产品销售收入较上年同期分别减少 41.54% 和 38.79%，使得医药工业收入较上年同期减少 6.27%。

b) 毛利率较上年同期减少 7.29 个百分点主要是由于受产品销售结构变化影响，毛利较高的龟龄集系列产品本年度销售收入占比下降，毛利较低的安宫牛黄丸、牛黄清心丸系列产品销售占比达到 42.15%，同时部分原材料价格上涨，综合使得报告期内毛利率下降 7.29 个百分点。

B. 医药商业营业收入较上年同期减少 5.11%，毛利率较上年同期增加 4.19 个百分点，主要是因为产品品种变化影响。

C. 养生酒营业收入、营业成本分别较上年同期减少 55.63%、35.68%，毛利率降低 14.37 个百分点，主要是因为受新冠肺炎疫情影响，以餐饮、糖酒会、市场推介会为主要营销方式的养生酒订单减少，收入下降，同时主要原料白酒价格较上年同期上升 5.85%，综合使得毛利率下降 14.37 个百分点。

② 主营业务分地区情况的说明

a) 主营业务分地区未包含医药商业及其他业务收入。

b) 受公司收入下滑及产品结构变化带来的影响, 各地区内产品销售结构变化较大, 导致各区域毛利率变化较大。

(2) 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
龟龄集(精品)	粒	-	901,722	1,280,022	-	0.81	-48.13
龟龄集	粒	18,532,764	17,068,122	3,160,992	-44.41	-45.32	38.28
加味龟龄集酒	公斤	56,334	29,112	40,359	1.43	-12.22	38.66
安宫牛黄丸(双天然)	丸	916,915	1,045,581	99,219	88.33	380.79	-69.35
牛黄清心丸(精品)	丸	203,316	100,944	161,106	100.00	127.17	108.68
牛黄清心丸	丸	1,846,712	3,325,068	109,760	-51.81	35.93	-93.60
定坤丹口服液	支	797,100	654,064	203,838	23.86	63.65	-32.60
定坤丹大蜜丸	丸	8,885,718	13,609,198	3,806,477	-66.60	-37.29	-56.04
定坤丹水蜜丸	瓶	19,147,004	21,265,303	2,490,961	-45.54	-31.15	-52.18
龟龄集酒	公斤	120,731	200,548	172,307	-82.90	-44.87	-44.75

产销量情况说明

① 2020 年度, 受新冠肺炎疫情影响, 公司根据市场需求情况, 合理安排生产计划, 使得定坤丹大蜜丸、定坤丹水蜜丸、龟龄集酒生产量、销售量和库存量出现不同程度的下降。

② 龟龄集和加味龟龄集酒报告期内销售下滑, 致使期末库存量分别较上年同期增长 38.28%、38.66%。

③ 公司根据市场需求, 加大安宫牛黄丸(双天然)及牛黄清心丸系列产品的终端覆盖与分销, 使得该产品产销量增幅较大。

④ 报告期内, 公司样品、赠品出库数量未计入销售量之中。

(3) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业	原辅包材	210,838,551.03	83.87	159,361,421.19	83.40	32.20
	工资	12,378,712.06	4.92	11,167,015.45	5.84	10.85
	折旧	11,855,126.39	4.72	7,346,418.73	3.84	61.37
	能源和动力	4,843,567.67	1.93	3,885,694.75	2.03	24.65
医药商业	采购成本	48,471,339.64	100.00	54,102,718.91	100.00	-10.41
养生酒	原辅包材	8,841,363.28	57.21	13,726,686.21	57.13	-35.59
	工资	1,657,437.79	10.73	1,948,798.35	8.11	-14.95
	折旧	2,465,062.66	15.95	3,589,251.90	14.94	-31.32
	能源和动力	899,277.38	5.82	1,656,071.10	6.89	-45.70
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
传统中药	原辅包材	165,197,266.89	82.47	147,881,479.87	83.85	11.71
	工资	10,610,593.11	5.30	10,330,688.39	7.86	2.71
	折旧	10,697,686.24	5.34	6,816,960.84	1.70	56.93
	能源和动力	4,230,521.32	2.11	3,603,441.88	2.70	17.40
精品中药	原辅包材	45,641,284.14	89.37	11,479,941.32	91.09	297.57
	工资	1,768,118.95	3.46	836,327.06	4.46	111.41
	折旧	1,157,440.15	2.27	529,457.89	0.97	118.61
	能源和动力	613,046.35	1.20	282,252.87	1.35	117.20
养生酒	原辅包材	8,841,363.28	57.21	13,726,686.21	56.94	-35.59
	工资	1,657,437.79	10.73	1,948,798.35	15.59	-14.95
	折旧	2,465,062.66	15.95	3,589,251.90	7.10	-31.32
	能源和动力	899,277.38	5.82	1,656,071.10	7.87	-45.70

成本分析其他情况说明

2020 年度，由于龟龄集、定坤丹等产品产量大幅度降低，使得折旧费用占总成本比重增长幅度较大。

(4) 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 31,428.82 万元，占年度销售总额 28.33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 3,516.95 万元，占年度采购总额 24.40%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

公司 2020 年度向前五名供应商采购额占年度采购总额的 24.40%。因其所涉及的原材料市场供应充足，且公司采用招标方式进行原材料采购，故未与上述供应商签署长期合作协议，不存在大额采购依赖的风险。

3、费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年	2019 年	增减比例(%)	变动原因
销售费用	584,160,744.10	541,425,946.30	7.89	公司加大终端营销及广告投入，致使市场推广费、广告费较上年同期分别增加 5,598.08 万元和 2,626.56 万元，使得当期销售费用较上年同期增加。
管理费用	82,830,942.46	106,366,648.00	-22.13	报告期受疫情影响公司职工薪酬、会议费较上年减少 1,938.09 万元，及享受疫情减免政策房租费减少 250 万元。
研发费用	43,441,456.49	62,709,802.64	-30.73	公司部分在研项目接近尾声投入相应降低。
财务费用	28,690,795.63	34,487,928.44	-16.81	银行承兑汇票贴现费用较上年同期减少。

4、研发投入

(1) 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	43,441,456.49
本期资本化研发投入	4,239,096.91
研发投入合计	47,680,553.40
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.30
公司研发人员的数量	360

研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.41
研发投入资本化的比重（%）	8.89

（2）情况说明

√适用 □不适用

公司 2020 年研发投入 4,768.06 万元，较上年减少 1,635.56 万元。

① 费用化研发投入 4,344.15 万元，主要是公司为继续深挖产品价值和拓展产品治疗领域，围绕定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸等核心产品，聚焦不孕症、心脑血管、老年痴呆、老年衰弱综合征等治疗领域，在临床系统生物学研究、质量标准提升以及药理、药效、作用机制探索等方面加大了研发投入，以及联合山西大学、上海中医药大学的合作研究支出。

② 截止 2020 年末，公司软件系统开发项目尚未资本化的部分为 26.87 万元，本期投入 423.91 万元，资本化确认为无形资产 851.41 万元。

5、现金流

√适用 □不适用

单位：万元

项目	2020 年	2019 年	增减额	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-7,552.48	-14,081.97	6,529.49	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-5,866.76	-8,748.12	2,881.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	12,077.73	26,195.74	-14,118.01	-53.89

（1）经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 6,529.49 万元，主要因为报告期内受疫情影响，营业收入、利润总额下降，使得缴纳的税费减少 5,638.30 万元、支付往来及备用金减少 10,342.16 万元。

（2）投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,881.36 万元，主要因为上年同期山西广誉远支付新建中医药产业项目工程设备款 6,724.13 万元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 14,118.01 万元，主要因为报告期公司银行借款及票据融资净额较上年减少 13,434.25 万元。

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	393,671,975.59	10.37	238,334,703.65	6.74	65.18	公司办理银行承兑汇票保证金增加 16,800 万元。
应收票据	170,225,377.44	4.48	85,061,854.55	2.40	100.12	公司销售回款收到的商业承兑汇票增加及以承兑汇票质押进行融资而由应收款项融资转入的承兑汇票 2,000 万元。
其他应收款	148,699,851.97	3.92	108,971,875.33	3.08	36.46	为确保终端市场业务的快速开展，提升市场终端动销增速，公司向市场支付的备用金和其他业务往来款增加。
存货	362,665,948.36	9.55	524,318,726.90	14.82	-30.83	公司库存商品及原材料减少。
长期股权投资	12,467,844.91	0.33	6,266,889.38	0.18	98.95	公司按照协议对太谷县广盛康医药包装有限责任公司、江苏广誉远健康管理股份有限公司和广誉远医药科技有限公司共计出资 900 万元。
在建工程	1,330,471.20	0.04	41,676,927.09	1.18	-96.81	报告期内安康广誉远医药物流园项目结转固定资产。
开发支出	268,659.73	0.01	4,746,129.11	0.13	-94.34	公司“知了有方 APP 项目” 815.87 万元转入无形资产核算
递延所得税资产	33,946,280.26	0.97	20,540,589.85	0.58	79.51	计提信用减值损失及确认递延收益相应增加递延所得税资产。
短期借款	299,800,000.00	7.89	173,427,800.00	4.90	72.87	报告期内山西广誉远新增银行借款 12,637.22 万元。
应付票据	566,800,000.00	14.93	382,500,000.00	10.81	48.18	公司办理银行承兑汇票融资业务增加。
应付职工薪酬	11,789,632.05	0.31	17,842,653.67	0.50	-33.92	由于人员及薪资变动使得期末计提职工薪酬余额减少。
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	0.26	-	-	100.00	安康广誉远收到长安银行安康分行 4,000 万元四年期借款，其中 1,000 万元于 1 年以内到期。
长期借款	26,000,000.00	0.68	-	-	100.00	
长期应付款	-	-	8,820,000.00	0.25	-100.00	安康广誉远将收到的 882 万元专项资金计入营业外收入。
其他综合收益	1,010,359.06	0.03	210,359.06	0.01	380.30	公司收到北京正和兴源结算项目结项分配收益 80 万元。

2、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

资产项目	资产类别	账面价值	受限原因
货币资金	银行存款	248,254,876.80	票据保证金
应收票据	银行承兑汇票	20,000,000.00	质押担保
固定资产	房屋建筑物	96,125,827.51	抵押担保
无形资产	土地使用权	83,067,373.40	抵押担保
合计		447,448,077.70	

3、其他说明

适用 不适用

（四）行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造业，细分子行业为中成药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1、行业和主要药(产)品基本情况

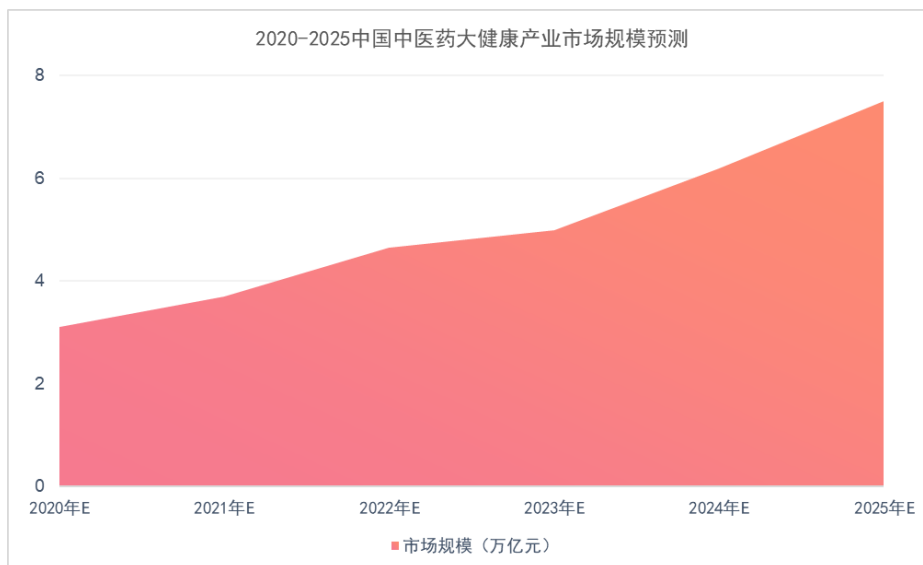
(1) 行业基本情况

√适用 □不适用

① 中医药行业基本发展情况

中医药是我国各族人民在几千年生产生活实践和与疾病斗争中逐步形成并不断丰富发展的医学科学，是华夏文明中的一颗瑰宝，凝聚着中国人民和中华民族的博大智慧。党的十九大提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，党的十九届五中全会提出“十四五”规划制定要“把保障人民健康放在优先发展的战略位置，大力发展中医药事业”。作为中国特色医疗产业板块，国家对中医药行业发展的重视程度加速提升，近年来相继出台众多利好政策，为中医药发展提供极大的成长空间。

2019年12月底，国家中医药管理局关于印发《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》重点任务分工方案的通知中指出，要大力健全中医药服务体系，加强中医药传统精华传承，加快促进中医药特色发展，抓紧启动实施中医药振兴发展重大工程，纵深推进中医药服务模式、管理模式、人才培养模式改革，充分发挥中医药在全面建设健康中国中的独特优势。国家卫健委也表示：在下一步的“十四五”规划中，中医药事业的发展将是重要部分和内容，也将被纳入国家医学中心和国家区域医疗中心的规划建设中，“十四五”期间将是我国中医药事业进入快速发展、高速发展的黄金时期。中商产业研究院数据显示，在利好政策、大健康概念等因素影响下，中医药大健康市场将进一步扩大，预计2025年有望达到7.5万亿元。



(数据来源：中商产业研究院整理)

此外，此次新冠肺炎疫情期间，中成药的亮眼表现也成为中医药行业发展的契机，疫情初期安宫牛黄丸便已入选国家卫健委公布的《新型冠状病毒肺炎诊疗方案》，对中药行业及企业形成一定利好。同时，《2021 年政府工作报告》中也强调“坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程”，旨在要求进一步发挥中医药独特优势和作用，推动中医药积极融入健康中国建设等国家重大战略中，为保障人民群众健康和国家经济社会发展做出新贡献。未来我国中药行业具有强大的潜在发展空间，中医药有望形成一个更高层次的医药学体系。

② 竞争格局

中药产业主要细分为中药材、中药饮片和中成药 3 个大类，整体来看，我国中药行业主要还是以中成药制造为主，属充分竞争行业，中成药生产企业呈现比较分散的格局，主要集中在中东部地区。中药饮片由于进入壁垒较低，大多数企业的规模较小，同时市场区域集中度也相对集中。

根据申万行业分类标准，截至 2020 年末，A 股共计有 367 家制药类上市公司，其中中药类有 70 家。2020 年前三季度，上述 70 家中药类上市公司共实现营业收入 2,231.24 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润近 207.91 亿元。其中排名前五位的公司实现营业收入 1,026.93 亿元，占全部中药类上市公司营业收入的 46.02%。

③ 公司竞争优势

A. 品牌优势

公司核心企业——广誉远国药历史积淀深厚，距今已有 480 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，作为国家商务部首批“中华老字号”企业，广誉远国药谨遵四百多年传承的古训“非义而为，一介不取，合情之道，九百何辞”，坚守广誉远老字号企业的经营理念，以及“修合虽无人见，存心自有天知”的传统中药古法炮制理念，继承和发扬着传统中药造福人类的历史使命。

B. 产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸四大核心品种，和其他共百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，其与定坤丹均为国家保密品种。公司龟龄集、定坤丹及安宫牛黄丸的制作技艺均已先后入选国家级非物质文化遗产名录，牛黄清心丸的制作技艺则入选山西省非物质文化遗产名录。

C. 工艺优势

山西广誉远的产品之所以品质高贵，疗效确切，其核心优势来自于独特的古法炮制工艺，经过严苛雕琢，总结出炒、蒸、煮、熏、爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多的特有炮制工艺，尤其是陈醋炮制、土炒白术、以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，是公司的核心竞争力之一。同时，公司利用现代技术手段，对中药传统炮制理论、方法、原理等方面进行了大量的研究，并将研究成果运用到实际生产当中，为传统中药技艺设定了关键工艺的控制点和控制参数，建立了相关工艺规程、操作 SOP 和内控标准，实现了生产全过程的 GMP 管理，真正做到了传统工艺的规范法和标准化生产。

D. 学术科研优势

公司坚定以学术引领和科研创新为发展源泉，围绕“高品质中药战略”，通过内部自主研发与外部科研合作双轮驱动，形成了“产-学-研”三位一体的学术科研开发模式，为深入发掘产品优势，挖掘传统中药的现代医学理论研究提供保障。

长期以来，公司投入大量人力物力，推动中药基础研究和循证医学研究。公司拥有实力雄厚的专家学者团队，多位国医大师和名老中医、药学专家担任高级顾问。同时，公司充分发挥资源互补优势，与厦门大学、中国药科大学、上海中医药大学等多所知名专业院校共建联合实验室、研究生联合培养基地。并联合中国医学科学院北京协和医院、天津中医药大学第一附属医院、中国中医科学院西苑医院等数十家医疗机构的知名专家、业界泰斗围绕公司核心产品开展了多项多中心循证医学研究，相应的学术成果先后在国内外知名期刊上发表。截至目前，已在国内外知名期刊上发表论文近 200 篇，其中 SCI 期刊收录论文 12 篇。

报告期内，围绕定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验、龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究、评价龟龄集胶囊联合西地那非治疗 ED 的临床有效性和安全性临床试验、安宫牛黄丸对于惊厥发热及缺血性脑卒中治疗的作用机制研究、六味地黄系列水蜜丸工艺研究等多品种多角度的专业学术研究均在紧张进行中。进一步提升了公司产品临床价值和空间，夯实了公司产品的市场竞争力，为多元化产品结构体系搭建和可持续发展不断赋能。

此外，公司通过经典名方相关基础研究，尤其是中药制剂化学成分研究，已为所生产的中药制剂建立了中药指纹图谱，从而更加科学、精确地评价和控制传统经典名方产品的整体质量，目前，公司产品批间指纹图谱的一致率达到 92% 以上。

④ 医药行业政策对公司的影响

A. 医药监管、医药改革及医疗机构改革政策法规

医药行业对政策的依赖程度很高，药品质量、新产品上市、药品购销、推广渠道等等都与政策密切相关。近年来国家接连推出多项医药相关政策，特别是针对中医药发展的政策，将给整个行业带来巨大的挑战与机遇。

2020 年 12 月 21 日，国家药监局发布《国家药监局关于促进中药传承创新发展的实施意见》，该意见由“指导思想”、“促进中药守正创新”、“健全符合中药特点的审评审批体系”、“强化中药质量安全监管”、“注重多方协调联动”和“推进中药监管体系和监管能力现代化”六大方面内容组成，包含了 20 条具体措施，涵盖了中药审评审批、研制创新、安全性研究、质量源头管理、生产全过程质量控制、上市后监管、品种保护等以及中药的法规标准体系、技术支撑体系、人才队伍、监管科学、国际合作等内容。

2020 年 7 月 2 日，国家药监局、国家卫健委联合发布公告，正式颁布 2020 年版《中国药典》。2020 年版《中国药典》已于 2020 年 12 月 30 日起正式实施。《中国药典》是国家药品标准体系的核心，是药品生产经营者的基本遵循，是药品监督管理工作的准绳。新版药典的颁布实施将对我国药品研发、生产、检验、流通以及监督管理产生重大影响。新版药典的问世，充分展现了我国科学技术和医药发展的成果，对提高上市药品质量，保证公众用药安全有效，提升我国医药产业和产品的整体水平，促进我国医药卫生事业高质量发展发挥重要的作用。

医药制造行业属于高速发展的高技术产业，当前整个行业正在经历前所未有的变革，国家为深化医药改革也出台了一系列政策，医药行业格局也将得到重塑。广誉远作为一家拥有 480 年历史、无断代传承的老字号中药企业，公司自 2013 年转型以来，始终坚定“全产业链打造高品质中药战略”的指导原则，依托中医药文化产业园及研发基地，致力中医药文化传承和发展，积极探索传统中药、精品中药、养生酒及中药饮片四大业务的发展模式，上至中药材种养殖基地，中医药生产基地，下至文化诊疗服务体验及中医健康养生方案和产品提供等，努力将政策机遇转化为发展优势，确保公司平稳健康发展，在难得的重大中药战略发展机遇下，企业努力结合新时期的政策红利获取更大的市场份额。

B. 药品研发、注册、生产政策法规

2020 年 3 月 30 日，国家市场监督管理总局发布《药品注册管理办法》，自 2020

年 7 月 1 日起正式施行。与旧版相比，新版《药品注册管理办法》突出了药品注册的管理功能，进一步明确药品注册各部门的职责。该办法进一步完善了药品审评框架体系，将审评涉及的具体技术要求纳入药品技术指导原则中体现。

2020 年 3 月 30 日，国家市场监督管理总局发布《药品生产监督管理办法》，自 2020 年 7 月 1 日起正式施行。新版《药品生产管理办法》突出体现了三方面的变化：一是全面落实药品管理法的上市许可持有人制度，二是强化药品生产的监督管理，切实保障药品质量和安全，三是深化监管改革与简政放权。这三方面的巨大变化都紧随新版药品管理法的改变而改变，在药品生产的各个环节，都强化了药品的质量保证，强化药品生产的持续质量监督管理。

2020 年 9 月 28 日，国家药监局发布《中药注册分类及申报资料要求》的通告，要求自 2021 年 1 月 1 日起，一律按新要求提交申报资料。此次中药注册分类的修订主要遵循以下理念：一是尊重中药研发规律，突出中药特色；二是坚持以临床价值为导向，鼓励中药创新研制；三是加强古典医籍精华的梳理和挖掘，促进中药传承发展；四是完善全生命周期管理，鼓励中药二次开发。

随着医改深入，医药行业内长期存在的临床试验数据造假、生产环节篡改工艺等违规行为每况愈下，并最终导向了药品监管制度的根本性改变，国家对于医药注册、生产、监管等政策顺势而生。长期以来，公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选道地药材，传承古法炮制工艺，坚定“全产业链打造高品质中药”的发展战略，壮大产品品牌、企业品牌，适时推出新产品，为广大人民提供质量上乘、疗效卓越的高品质中药，确保企业战略部署高效执行，实现企业大发展，成就行业地位。同时，公司也主动顺应国家政策导向，把握发展新契机，积极参与古代经典名方中药复方制剂研制，以及既有品种工艺改进等以临床价值为导向的药物创新，全面加强药品生产监督管理，以保障生产全过程持续合规，促进中医药振兴发展。

C. 药品招标采购政策法规

2020 年 7 月 15-16 日，国家医保局有关司室召开座谈会，就生物制品（含胰岛素）和中成药集中采购工作听取专家意见和建议，研究完善相关领域采购政策，推进采购方式改革。

随着药品价格改革政策的不断深入、药品采购机制的完善、医保控费作用的强化，药品市场化定价可能会对公司药品的价格带来不确定性，对公司的成本控制能力是一大挑战。在国家大力推进药品招标采购各个领域政策变革的背景下，以价换市将成为

大部分医药企业面临的重要选择，尤其是集中采购扩围及医保目录每年动态调整，要求企业聚焦核心产业，引导企业向药品质量、药品创新及研发转型。目前，公司主要从事中医药生产制造与销售，暂未涉及集中采购政策，未来，若中成药被纳入集中采购，中药企业的竞争将更加激烈，行业集中度也将得到进一步提升，对此，公司也将密切关注并积极应对国家及各省药品招标采购政策的具体实施进展，加强对政策及行业准则的把握理解，充分利用品牌优势、产品优势、研发优势，挖掘大产品营销，提高和创新营销运营盈利能力，保证企业实现可持续发展。

D. 环保、药品质量安全和产品责任政策法规

2019 年，最高人民检察院、国家市场监督管理总局、国家药监局三部门联合印发的《关于联合开展落实食品药品安全“四个最严”要求专项行动的通知》，行动时间为 2019 年 9 月至 2020 年 12 月，专项行动要求药品监管部门按照药品监管“四个最严”要求，坚持风险管理、全程管控和社会共治的原则，持续加强质量安全监管，严厉打击违法违规行为，鼓励企业提升研发能力和管理能力。配合国务院有关部门推动落后企业退出，着力化解药品生产企业数量多、规模小、水平低等问题。支持药品生产企业兼并重组，简化跨地区转移产品上市许可的审批手续，提高医药产业集中度，促进产业高质量发展，保障人民群众用药安全、有效、可及。

公司在严格遵守 GMP 规范的基础上，始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药理念，恪守“非义而为，一介不取；合情之道，九百何辞”的经营准则，坚守严苛的制药理念及工匠精神，选用上乘道地的药材，遵循古法传承的炮制工艺，生产出疗效确切、服用安全的药品，全面服务于消费者，不断提升消费者对公司及产品的满意度。

E. 医保费用控制与支付政策法规

2020 年 2 月 25 日，国务院发布《中共中央国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》，深入贯彻党的十九大关于全面建立中国特色医疗保障制度的决策部署，着力解决医疗保障发展不平衡不充分的问题。该意见全文共八个部分 28 条，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，坚持以人民健康为中心，坚持问题导向、目标导向、结果导向，全面部署医疗保障制度改革工作，研究提出了“1+4+2”的总体改革框架。其中，“1”是力争到 2030 年，全面建成以基本医疗保险为主体，医疗救助为托底，补充医疗保险、商业健康保险、慈善捐赠、医疗互助共同发展的多层次医疗保障制度体系。“4”是健

全待遇保障、筹资运行、医保支付、基金监管四个机制。“2”是完善医药服务供给和医疗保障服务两个支撑。

2020 年 3 月 2 日，国家医保局、国家卫生健康委联合印发《关于推进新冠肺炎疫情防控期间开展“互联网+”医保服务的指导意见》，初步打通“互联网+医疗服务”的医保支付通道。

2020 年 10 月 24 日，国家医疗保障局发布《关于积极推进“互联网+”医疗服务医保支付工作的指导意见》（医保发〔2020〕45 号）。对“互联网+医疗服务”纳入医保的协议管理、支付政策、经办管理和监督措施等方面进行了明确。文件要求做好“互联网+”医疗服务医保支付工作要遵循以下基本原则：一是优化服务，便民惠民。支持符合规定的“互联网+”医疗服务发展，做好医保支付政策衔接，发挥互联网在提高医疗资源利用效率，引导合理就医秩序方面的作用。二是突出重点，稳步拓展。优先保障门诊慢特病等复诊续方需求，显著提升长期用药患者就医购药便利性。在“互联网+”医疗服务规范发展以及医保管理和支付能力提升的基础上，稳步拓展医保支付范围。三是线上线下一致。对线上、线下医疗服务实行公平的医保支付政策，保持待遇水平均衡，鼓励线上线下医疗机构公平竞争。要适应“互联网+”医疗服务就医模式改变，不断改进和完善医保管理工作。

2020 年 12 月 25 日，国家医保局、人力资源和社会保障部发布关于印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年）》的通知，不同于前几轮调整将“所有已上市药品”纳入评审范围的做法，今年首次实行申报制，即符合今年调整方案所列条件的目录外药品才可被纳入调整范围。目录外药品的调整范围实现了从“海选”向“优选”的转变。具体来说，目录调整有以下几方面特点：一是坚持“保基本”的功能定位，确保医保基金支出可控。二是谈判药品数量最多，惠及的治疗领域最广泛。三是首次尝试对目录内药品进行降价谈判，明显提升经济性。四是支持新冠肺炎疫情防控。五是将 2020 年 8 月 17 日前上市的药品纳入调整范围，体现了支持新药的导向。

随着国家机构全面改革和调整，国家医保局集采购、定价、支付三权合一，主导三医联动，持续推进国家医保控费及支付改革，以搭建分级诊疗体系、提高医疗服务效率、优化医疗资源布局、改变患者就医习惯等作为改革深化的终极目标。截至 2020 年末，公司共有 36 个品种纳入国家基药目录，61 个品种纳入国家医保目录，主要产品定坤丹、安宫牛黄丸均入选以上两类目录，且均为国家级非物质文化遗产，工艺独

特、疗效显著，对公司产品销售将产生积极影响。同时，国家互联网医疗政策和指导方向也愈发成熟，公司自 2013 年以来，投入大量资金和人力资源布局互联网医疗建设，先后开发“杏林壹号”、“知了有方”等中医互联网服务平台，不断升级公司互联网医疗服务体系，为消费者提供极致的中医药健康服务体验。

(2) 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

① 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	规格	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录	
医药工业	内科扶正	龟龄集	每粒装 0.3g	中药	强身补脑,固肾补气,增进食欲。用于肾亏阳弱,记忆减退,夜梦精溢,腰酸腿软,气虚咳嗽,五更溏泻,食欲不振。	是	否	发明专利: 一种增加红参中总皂苷、小极性皂苷和精氨酸双糖苷含量的炮制方法 起止日期: 2009.05.05-2029.05.05	否	否	否	是	
医药工业	妇科扶正	定坤丹大蜜丸	每丸重 10.8g	中药	滋补气血,调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	是	是	是	
医药工业	妇科扶正	定坤丹大蜜丸	每丸重 6g	中药	滋补气血,调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	否	是	是	
医药工业	妇科扶正	定坤丹水蜜丸	每瓶装 7g	中药	滋补气血,调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	是	否		否	否	是	是	是
医药工业	妇科扶正	定坤丹口服液	每支装 10ml	中药	滋补气血,调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	是	否		否	否	否	否	否
医药工业	内科开窍	安宫牛黄丸	每丸重 3g	中药	清热解毒,镇惊开窍。用于热病,邪入心包,高热惊厥,神昏谵语;中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。	是	否	不适用	否	否	否	是	

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	规格	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
医药工业	内科开窍	牛黄清心丸	每丸重 3g	中药	清心化痰, 镇惊祛风。用于风痰阻窍所致的头晕目眩, 痰涎壅盛, 神志混乱, 言语不清及惊风抽搐、癫痫。	是	否	不适用	否	否	否	是
医药工业	内科扶正	加味龟龄集酒	每瓶装 750ml/500ml/250ml/125ml/30ml	中药	强身补脑, 固肾补气, 增进食欲。用于肾亏阳弱, 记忆减退, 夜梦精溢, 腰酸腿软, 气虚咳嗽, 五更溏泻, 食欲不振。	是	否	不适用	否	否	否	否
养生酒	保健酒	龟龄集酒	每瓶装 125ml/250ml/450ml/500ml/700ml	保健食品	延缓衰老、抗疲劳。	否	否	不适用	否	否	否	否

注: 上表中定坤丹(大蜜丸)、定坤丹(水蜜丸)为“双跨”品种(既可作处方药品又可作非处方药品的品种)

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

 适用 不适用

单位：盒

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
定坤丹大蜜丸（10.8g*6 丸）	49.5 ~ 81 元/盒	1,908,570
定坤丹水蜜丸（7g*6 瓶）	55.6 ~ 81 元/盒	2,871,884
龟龄集（0.3g*30 粒）	385 ~ 528 元/盒	73,616
龟龄集（0.3g*12 粒）	158.4 ~ 198.54 元/盒	43,524
安宫牛黄丸（3g*1 丸）	391 ~ 798 元/丸	37,340
牛黄清心丸（3g*4 丸）	86 ~ 198 元/盒	34,209

情况说明

 适用 不适用

公司产品定坤丹大蜜丸（10.8g*6 丸）已在全国 24 个省市自治区的药品集中招标采购中中标，定坤丹水蜜丸（7g*6 瓶）已在全国 25 个省市自治区中标，龟龄集（0.3g*30 粒）已在 16 个省市自治区中标，龟龄集（0.3g*12 粒）已在 10 个省市自治区中标，安宫牛黄丸（3g*1 丸）已在 17 个省市自治区中标，牛黄清心丸（3g*4 丸）已在 8 个省市自治区中标。

② 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内科扶正	21,381.93	2,327.96	89.11	-38.80	-14.74	减少 3.07 个百分点
内科开窍	46,761.08	14,719.06	68.52	154.65	339.48	减少 13.24 个百分点
妇科扶正	31,538.43	8,057.13	74.45	-41.54	-38.18	减少 1.39 个百分点
保健酒	2,081.12	1,247.92	40.04	-64.34	-41.28	减少 23.55 个百分点

情况说明

 适用 不适用

① 同行业可比公司毛利率情况

公司简称	类别	营业收入（万元）	营业成本（万元）	毛利率（%）
白云山（600332）	医药（中成药）	466,705.10	271,665.50	41.79
同仁堂（600085）	医药	753,087.48	391,462.96	48.02
东阿阿胶（000423）	医药	206,946.96	67,540.65	67.36
江中药业（600750）	医药	243,607.89	81,249.99	66.65
片仔癀（600436）	医药	227,230.16	46,576.64	79.50
九芝堂（000989）	医药	227,488.41	53,950.65	76.28
济川药业（600566）	医药	468,611.48	73,736.56	84.26
中恒集团（600252）	医药	339,530.67	27,458.30	91.91
寿仙谷（603896）	医药	53,693.43	7,377.25	86.26

注：由于同行业公司 2020 年年度报告尚未全部披露完成，故公司在 2020 年末 A 股中药上市公司中，选取与公司产品治疗领域相近或同为保密产品的上市公司 2019 年的毛利率进行对比，若无法获得具体产品或治疗领域毛利率，则选择最接近公司业务类别的毛利率作为可比数据。

② 毛利率情况说明

报告期内，公司综合毛利率为 71.25%，医药工业（中成药）毛利率为 74.66%。各企业毛利率差距较大的原因主要是因为企业间的产品结构、销售模式不同所致。

2、公司药（产）品研发情况

（1）研发总体情况

适用 不适用

公司 2020 年研发投入 4,768.06 万元，较上年减少 1,635.56 万元。

2020 年度，公司以市场需求为导向，充分依托外部资源优势，继续推进与高校、研究所、医院等机构在多领域开展研究，共涉及在研及完成项目 40 个，共发表相关研究论文近 43 篇，其中 SCI 期刊收录论文 6 篇。报告期内，公司主要研发项目包括定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验、龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究、评价龟龄集胶囊联合西地那非治疗 ED 的临床有效性和安全性临床试验、六味地黄系列水蜜丸工艺研究等。

① 费用化研发投入 4,344.15 万元，主要是公司为继续深挖产品价值和拓展产品治疗领域，围绕定坤丹、龟龄集、安宫牛黄丸等核心产品，聚焦不孕症、心脑血管、老年痴呆、老年衰弱综合征等治疗领域，在临床系统生物学研究、质量标准提升以及药理、

药效、作用机制探索等方面加大了研发投入，以及联合山西大学、上海中医药大学的合作研究支出。

② 截止 2020 年末，公司软件系统开发项目尚未资本化的部分为 26.87 万元，本期投入 423.91 万元，资本化确认为无形资产 851.41 万元。

未来，公司将在稳步推进现有在研项目的同时，积极开展古代经典名方中药复方制剂的研发工作，充分挖掘传统中药优势，推动产品创新，助力产品升级，此外，公司还将持续推动重点产品处方优化研究、特色炮制方法的科学性探索研究等。

（2）主要研发项目基本情况

适用 不适用

详细内容请参阅“第四节 经营情况讨论与分析-一、经营情况讨论与分析-（四）研发管理”相关内容。

（3）报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

适用 不适用

（4）报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

（5）研发会计政策

适用 不适用

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

（6）研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
白云山 (600332)	59,178.60	0.91	2.28	2.58
同仁堂 (600085)	24,118.32	1.82	2.61	-
东阿阿胶 (000423)	20,594.90	6.96	2.05	0.28
江中药业 (600750)	5,575.86	2.28	1.42	-
片仔癀 (600436)	11,943.21	2.09	1.71	-
九芝堂 (000989)	10,192.03	3.2	2.55	-
济川药业 (600566)	23,142.29	3.33	3.79	9.2
中恒集团 (600252)	6,396.55	1.68	1.00	-
寿仙谷 (603896)	3,941.95	7.21	3.36	-
同行业平均研发投入金额	11,783.21			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	4.30			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	1.98			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	8.89			

注：由于同行业公司 2020 年年度报告尚未全部披露完成，故公司根据申万行业分类标准，选取截至 2020 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 69 家中药上市公司 2019 年度相关数据计算同行业平均水平。据此，同行业研发投入占营业收入比例的均值为 3.57%。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司研发投入占营业收入的比重为 4.30%，略高于同行业平均水平。公司的研发方向主要是针对现有产品的新剂型、新治疗领域等方面的研究和开发，是公司产品未来长期的发展保证。

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
定坤丹非临床安全评价和毒理学研究	215.99	215.99	-	-	-78.19
定坤丹治疗子宫内膜异位症多中心临床试验	477.04	477.04	-	-	-45.82
龟龄集胶囊用于特发性少、弱、畸精子症患者随机、双盲、安慰剂对照多中心临床试验	125.87	125.87	-	-	-78.59
龟龄集治疗轻-中度老年认知功能障碍（肾虚髓减证）的临床研究	208.09	208.09	-	-	17.17
广誉远经典方二次开发联合实验室	333.65	333.65	-	-	-42.85
定坤丹治疗 PCOS 临床系统生物学研究	88.39	88.39	-	-	-44.98
定坤丹的质量提升研究	-	-	-	-	-100.00
三鞭温阳胶囊治疗勃起功能障碍临床试验	97.89	97.89	-	-	-81.21
厦门大学医学院-广誉远联合实验室研究项目	37.14	37.14	-	-	-65.97
定坤丹保护卵巢功能不全卵母细胞线粒体 DNA 氧化损伤的作用及机制研究	68.58	68.58	-	-	-82.00
龟龄集非临床安全性评价和毒理学研究	155.92	155.92	-	-	-22.29
定坤丹（水蜜丸）对卵巢低反应患者 IVF/ICSI-ET 结局的影响	15.55	15.55	-	-	-83.21
定坤丹口服液有效性、安全性研究	23.73	23.73	-	-	-80.49
六味地黄系列水蜜丸工艺研究	365.86	365.86	-	-	6.36
西黄丸工艺变更及恢复生产研究	139.54	139.54	-	-	-20.18
小儿清热化积散矫味研究及申报	81.52	81.52	-	-	-62.99
新产品上市特色工艺探索研究	258.02	258.02	-	-	-
基于医路云系统对定坤丹治疗排卵障碍性不孕症真实世界的研究	194.37	194.37	-	-	-
传统中药配方定坤丹对低预后女性体外受精-胚胎移植结局的影响：一项多中心、双盲、随机、安慰剂对照试验	345.16	345.16	-	-	-
评价龟龄集胶囊联合西地那非治疗 ED 的临床有效性和安全性临床试验	272.46	272.46	-	-	-
龟龄集胶囊治疗老年衰弱综合征临床研究	242.43	242.43	-	-	-
知了有方 APP 项目	429.74	7.88	421.85	-	-
其他研究项目	591.12	589.07	2.06	0.01	-15.46

3、公司药（产）品销售情况

（1）主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司自产药品均采用买断销售方式进行销售，下游客户包括医药批发经销商、连锁药店、国药堂等，目前采用的销售模式具体可细分为三种销售模式，包括协作经销模式、代理销售模式和经销模式，详见“第三节 公司业务概要-一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明-（三）经营模式-3、销售模式”。

公司已经建立了遍布全国的销售网络，其主要客户类型、客户分部情况如下：

① 2020 年度前五大客户类型与分布明细

单位：万元

序号	所在省份	销售金额			
		协作经销模式	代理销售模式	经销模式	小计
1	河南	11,862.44			11,862.44
2	湖南	9,238.28			9,238.28
3	山西	4,502.83			4,502.83
4	陕西	3,166.19			3,166.19
5	广东	2,659.08			2,659.08
	合计	31,428.82			31,428.82

② 销售模式构成与占比及存在的经营风险

经营模式	主营收入（万元）	收入比重（%）	存在的经营风险
协作经销	85,987.81	83.85	经营风险较小
代理销售	3,139.18	3.06	存在应收款账期较长，代理业务收入存在不稳定因素
经销	13,423.92	13.09	风险较小
合计	102,550.91		

③ 主要产品终端市场定价原则及其可能存在的风险

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

（2）销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	100,567,368.38	17.22
办公费	10,421,611.94	1.78
差旅费	8,030,076.75	1.37
会议费	6,441,336.84	1.10
交通费	10,219,840.61	1.75
业务招待费	6,732,753.68	1.15
市场推广费	323,545,543.47	55.39
房租	4,434,449.89	0.76
广告费	106,367,221.69	18.21
运输费	6,305,243.36	1.08
其他	1,095,297.49	0.19
合计	584,160,744.10	100

同行业比较情况

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
白云山 (600332)	638,490.05	9.83
同仁堂 (600085)	262,226.42	19.75
东阿阿胶 (000423)	132,684.61	44.85
江中药业 (600750)	86,884.70	35.47
片仔癀 (600436)	52,306.27	9.14
九芝堂 (000989)	128,840.33	10.47
济川药业 (600566)	344,911.35	49.7
中恒集团 (600252)	226,633.90	59.42
寿仙谷 (603896)	23,365.26	42.73
同行业平均销售费用		118,885.78
公司报告期内销售费用总额		58,416.07
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		52.65

注：由于同行业公司 2020 年年度报告尚未全部披露完成，故公司根据申万行业分类标准，选取截至 2020 年末在 A 股市场上市的，除公司之外的 69 家中药上市公司 2019 年度相关数据计算同行业平均水平。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

√适用 □不适用

(1) 销售费用变动原因

2020 年销售费用 58,416.07 万元，较上年同期增加 4,273.48 万元，增幅 7.89%。主要因为报告期公司重点通过加大品牌宣传来带动终端动销。加强与江苏卫视、北京卫视以及自媒体中影响较大的节目开展深度合作，提升宣传效果；同时持续强化终端市场的建设和深入开发，包括对渠道经销商的专业辅导以及医院终端市场的学术推广和医学服务，通过与全国知名医药连锁开展“共建共赢”活动的合作，以市场策划、渠道调研、学术活动及其他品牌宣传活动的开展，实现了终端网络的深度渗透。使得年度内广告费和市场推广费分别增加 33%和 21%。由于营业收入较上年减少 8%，综合使得销售费用率提高 8 个百分点。

(2) 销售费用管控措施

公司了建立完善费用管理制度，严格授权审批、加强预算管理。对各类营销活动的开展，做到事前通过相关合同及营销计划的审核进行资金拨付，事中严格按审批计划执行，事后以签到、议程及相关发票进行核销，对销售费用使用情况进行检查跟踪与评估，确保费用投入合规、高效，从而实现全过程控制。

4、其他说明

√适用 □不适用

公司主营业务按照细分子行业、主要治疗领域原材料占比情况分析

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

① 传统中药

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		海马（10 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	招标采购
		蜻蜓	--	招标采购

序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
2	定坤丹	黄茸（三叉二等）	--	招标采购
		马茸（三叉二等）	--	招标采购
		红参	--	招标采购
		西红花	--	招标采购
		三七	--	招标采购
3	安宫牛黄丸	普通牛黄	60.37%	招标采购
4	牛黄清心丸	普通牛黄	70.95%	招标采购
		人工麝香	3.03%	招标采购
		羚羊角	6.08%	招标采购

② 精品中药

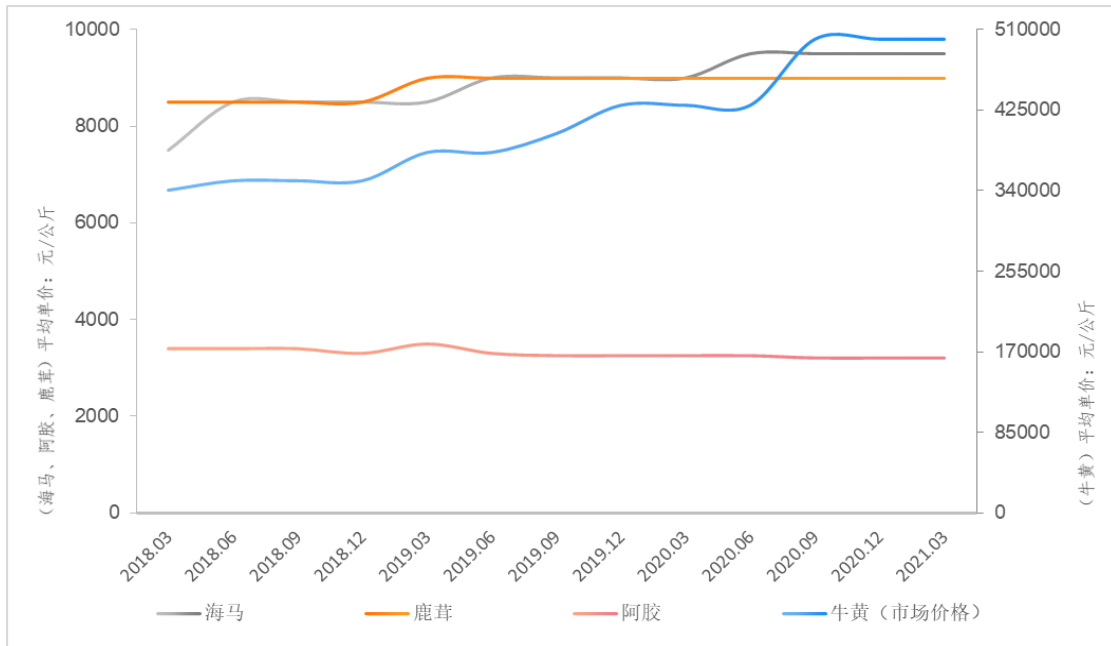
序号	药品名称	主要原材料品种	占成本比重	采购模式
1	龟龄集	黄茸（二杠排血一等）	--	招标采购
		红参（20 支）	--	招标采购
		海马（20 公分）	--	招标采购
		雀脑	--	招标采购
		甲片	--	招标采购
		蜻蜓	--	招标采购
2	安宫牛黄丸	精品牛黄	49.92%	招标采购
3	牛黄清心丸	普通牛黄	41.74%	招标采购
		人工麝香	1.79%	招标采购
		羚羊角	3.70%	招标采购

注：2016 年 3 月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满，根据国家管理部门相关定密权限工作进度安排，科技部于 2020 年 11 月重启保密审查工作，公司已通过山西省科学技术厅将保密申请等相关材料提交至科技部，截至目前，科技部就该项工作尚在有序进行中，在办理续期期间，上述产品均处于未解密状态。

（2）中药材价格波动对公司的影响

根据中药材天地网数据，近年来，海马、牛黄价格持续走高，鹿茸价格增速放缓，而公司所选用牛黄、海马等高品质、稀缺性中药材表现尤为明显。报告期内，为合理控制成本，公司在价格低点对鹿茸、雀脑、西红花、阿胶、三七等原材料增加采购，并通过基地合建、产地合作加工等方式有效缓解了原材料价格上涨带给公司的压力。今后，公司将继续紧盯中药材市场价格走势，通过主产地采购、季节采购、大宗采购等方式保

障原材料的供应，减少中药材价格波动对公司经营成本带来的不利影响。



(数据来源: 中药材天地网)

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司合并报表长期股权投资余额为 1,246.78 万元，较上年末增加 620.10 万元，增幅 98.95%，具体情况详见本报告“第十一节、七、17”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，公司共有 6 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532.00 万元，主营传统中药、酒剂、中药饮片的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产 359,449.31 万元、净资产 194,697.69 万元，2020 年度实现营业收入 110,196.64 万元、营业利润 2,342.19 万元，归属于母公司股东的净利润 4,673.52 万元。

(2) 北京杏林誉苑科技有限公司注册资本 100 万元，主营业务为技术咨询、健康咨询、预防保健服务。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,635.80 万元、净资产 -3,645.71 万元，2020 年度实现营业收入 860.56 万元、营业利润-576.78 万元，净利润 -576.78 万元。

(3) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品、餐饮服务等。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产 4,349.42 万元、净资产-3,682.74 万元，2020 年度实现营业收入 1,357.89 万元、营业利润-434.33 万元，净利润-434.33 万元。

(4) 安康广誉远药业有限公司注册资本 6,000 万元，主营业务为中药材种植、收购，中药饮片生产、销售。安康广誉远分别于 2020 年 12 月 8 日、2021 年 1 月 25 日取得《药品生产许可证》及《食品生产许可证》，因安康广誉远于 2020 年末建成投产，故 2020 年度无营业收入，营业利润为-418.66 万元，净利润为 474.80 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产 11,720.30 万元、净资产 5,097.24 万元。

(5) 海南知了有方医疗科技有限责任公司注册资本 100 万元，主营业务为医疗服务、药品零售、第三类医疗器械经营、依托实体医院的互联网医院服务等。截至 2020 年 12 月 31 日，该公司总资产 2,182.30 万元，净资产-6.76 万元，2020 年度实现营业收入 159.43 万元，营业利润-105.75 万元，净利润-105.75 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2020 年，面对新冠肺炎疫情冲击以及复杂严峻的国内外环境，国家统筹推进疫情防控和社会发展的各项政策措施取得显著成效，新冠肺炎疫情促使民众更加关注医药健康领域。据中国报告大厅数据显示，去年一年以来，受益于医药工业的内生增长、行业集中度的提升、药品原材料价格涨幅扩大，医药行业盈利能力持续提升，规模以上医药工业增加值年均增长 13.4%，主营业务收入和利润总额年均增速分别为 17.4%和 14.5%，始终位于工业各行业前列。医药行业发展展望具体可以包含以下几个方面：

国家战略层面，2020 年 10 月 29 日，中国共产党第十九届中央委员会第五次全体会议审议通过了《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》。其中，在 45 项中提出推动基本医疗保险省级统筹、落实异地结算并积极发展商业医疗保险；在 46 项中提出推进国家组织药品和耗材集中采购使用改革、推广远程医疗并大力发展中医药事业。总体来看，“十四五”期间，我国医药发展形势较好，医药改革将继续深化，同时健康中国建设将全面推进。

信息技术层面，随着信息技术的蓬勃发展，“互联网+”医药模式或将成为新选择。伴随着国务院印发的《关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见》，企业运用“互联网+”信息技术贯穿医药行业上游种植、中游加工、仓储到贸易、物流直至终端服务等环节，从而建立完善的“追根溯源”体系，这一体系在一定程度上解消除消费者对于医药产地和安全性的质疑，促进行业规范化发展。

行业发展层面，医药产业监管严格化、规范化成为大势所趋。公司所处的中医药行业属于医药行业的子行业之一，而 2020 年是中医药产业发展的关键时间节点，在此次应对新冠肺炎疫情的过程中，中医药的独特作用受到了社会各界乃至国际社会的广泛关注、重新认可和支持，成为新冠肺炎治疗的重要组成部分。2021 年 2 月 9 日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，要求进一步落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》和全国中医药大会部署，遵循中医药发展规

律，认真总结中医药防治新冠肺炎经验做法，破解存在的问题，更好发挥中医药特色和比较优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，该措施涉及夯实中医药人才基础、提高中药产业发展活力、增强中医药发展动力、完善中西医结合制度、实施中医药发展重大工程、提高中医药发展效益和营造中医药发展良好环境等七大方向，全面提出完善健全措施，促进中医药产业的未来长期可持续发展。

中医药作为中国医学最具特色部分，是我国重要的卫生资源、优秀的文化资源、有潜力的经济资源、具有原创优势的科技资源。随着国家一系列政策的出台、国民收入水平的提高、健康意识增强、政府不断推进医疗卫生体制改革及加大公共投入，我国医药行业长远发展具备重要的推动力，行业增长态势强劲。

（二）公司发展战略

√适用 不适用

公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选道地药材，传承古法炮制工艺，以“全产业链打造广誉远高品质中药”为发展战略。上游建立珍稀动植物中药种养殖基地、中药饮片基地以及中医药文化体验和中医养生度假旅游基地；中游建立中医药工业基地，提供中医药炮制加工文化体验；下游建立广誉远国医馆、国药堂（文化诊疗服务体验及中医健康养生方案和产品提供）以及滋补生活体验中心。最终将公司打造成为以中医药文化体验和中医诊疗服务体验为两翼，移动互联网化、为中国中高端家庭提供中医健康养生和个性化解决方案、成为高品质产品和服务的综合提供商。

（三）经营计划

√适用 不适用

2021 年度，公司确定的经营目标为：收入 13.5 亿元，净利润 0.6 亿元。（该经营目标并不代表公司对 2021 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意）

2021 年初，国内新冠疫情仍未结束，世界疫情形势依然严峻，国际各主要经济体对华政策的严峻形势，对国内经济的负面影响较长时间会持续存在，对民众的消费心理和健康观念会产生一定的影响。目前，中国经济也正在逐步形成以国内大循环为主体，

国内、国际双循环相互促进的新发展格局。另一方面，“十四五”规划提出“把保障人民健康放在优先发展的战略位置，大力发展中医药事业”，而国家中医药振兴发展工程也将落地实施，国家层面对中医药的守正创新与传承发展高度关注，行业发展迎来了政策重视、监管升级、竞争加剧、机会凸显的新时期。

2021 年，是公司经历跨越式高速发展后，调整期的关键一年，结合 2020 年线上渠道和大健康品类快速崛起的行业发展新趋势，公司将继续在公司董事会的领导下，坚定围绕“全产业链打造高品质中药战略”，持续发展传统中药、精品中药、养生酒及精制饮片四大业务板块，积极探索营销模式创新和优势产品开发，倡导健康生活理念，增强客户线下健康生活体验感受。继续全面推进营销数字化转型，聚焦产品质量提升和科研开发，不断挖掘公司产品价值和业绩增长动力。同时，公司将继续以调整和改善财务结构为核心，改进内部管理，推进重要领域及环节绩效考核，降本增效，提升企业可持续发展能力和防范化解重大风险能力，实现公司健康发展。

结合公司实际和 2021 年发展规划，公司将从改善营销考核、关注品牌文化推广、提升产品品质和功效发掘、加强成本费用管控等重点方面，持续加强管理，为 2021 年目标达成保驾护航。尤其是营销方面，公司从抓纯销考核和持续地推活动入手，通过线上培训和线下教育密切结合，以专业的产品知识和健康养生理念宣导，为拉动产品动销助力。同时，不断推进营销活动的数字化转型，深耕现有市场，聚焦优质客户和重点门店，提供更加专业的高品质服务。持续推进营销转型，提升管理效率，充分激发销售队伍的内在动力，提质增效。公司还将紧密围绕国家“十四五”发展规划对中医药行业的政策方针，以广誉远 480 周年为契机，开展多种形式的中医药科普宣传活动，提供广大学生和民众了解和学习祖国传统中药的机会，种草中药文化。并不断加强科研开发和精益生产制造及成本管控，继续推进组织管理革新，严格目标结果导向与经营业绩考核，提升企业盈利能力。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策及市场竞争加剧风险

2020 年，受新冠肺炎疫情影响，我国经济形势不容乐观。但是，我国医药卫生体制改革的步伐并未停滞，各项既定政策稳步推进的同时，《药品生产监督管理办法》、《药品注册管理办法》、《中国药典》（2020 年版）医保支付 DRGs 试点、第二批国家组织带量

采购等新政策、新措施不断出台，医疗、医保、医药“三医联动”效应进一步产生积极的结果。未来，随着新冠肺炎疫情进入常态化防控阶段，社会生产和消费者生活逐渐回到正规，国民医药需求得以释放，各种因素相互叠加，公司也将面临着行业政策变革和市场竞争加剧带来的诸多风险。

应对措施：目前，国内新冠肺炎疫情在国内已经得到有效控制，但在全球范围内仍在扩散蔓延，对此，一方面，公司将顺应疫情带来的形势变化，积极应对市场，有效降低运营风险。另一方面，公司将继续加强国家医药改革政策和行业发展动态分析，重点关注医保招标采购及支付、分级诊疗、质量监管等政策导向，积极应对行业风险。同时，公司将继续专注发展传统中药、精品中药、养生酒及精制饮片四大业务板块，通过持续强化客户赋能、文化赋能和学术赋能，不断夯实公司可持续发展的“护城河”，并依托广誉远中医药文化产业园，加快恢复公司拥有的市场优势明显的经典名方系列，扩大公司产品集群，为公司长远发展提供新的业绩增长点和突破口。

2、应收账款管理风险

由于医药行业的特殊性，医疗机构的回款周期普遍较长，尤其受疫情影响后，行业整体资金周转影响，造成公司应收账款相对较高的，占用了公司大量资金，使得资产流动性降低。随着公司产品销售结构的变动，受疫情期间行业管控要求影响，终端需求品种大量铺货后，销售受阻，贷款回笼受阻，应收账款也相应出现了增长，影响了公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。若下游客户财务状况出现恶化或宏观经济环境变化导致资金回流困难，公司将面临一定的坏账损失风险，可能影响公司的稳定经营。

应对措施：为有效地控制和降低应收账款带来的风险，公司将进一步加大终端动销力度，并严格执行应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理，继续将应收账款回收与销售考核相结合，落实应收账款追责任制，全力加大应收账款回收力度。同时，公司进一步加强应收账款分类管理，对重点客户强化管理，持续予以关注、跟踪，加强客户资信评价，全方位加强内控管控，以提高应收账款的安全性，确保公司资金良性循环，促进公司经营质量稳步提升。

3、原材料供给及价格波动风险

中药材是中成药制造产业发展的基础，其市场供给及价格直接影响产品的质量、产量及成本投入，进而影响公司利润的增长空间。近年来，随着中医药行业受到国家诸多利好政策扶持，中药材市场需求规模急剧增长，尤其是高品质及稀缺品种药材，受资源

限制等因素影响，获取成本升高，再加之种植技术、生长环境、市场监管等多重因素影响，中药材供给及市场价格存在较大波动风险。根据中药材天地网统计，2020 年底国内中药材综合 200 指数为 2,451.86，较上年同期增长 8.36%。

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

4、质量安全风险

药品质量与人民群众的身体健康和生命安全息息相关，是企业面临的首要风险，贯穿于企业研发、生产、流通及消费的全过程，更是企业生存发展的命脉所在。近年来，国家药监部门持续加大飞行检查力度，强化立法，严惩违法犯罪行为，先后颁布实施《疫苗管理法》、《药品管理法》、《中国药典》（2020 年版），药品质量安全受到国家高度重视。

应对措施：公司始终坚持“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，在新厂建成投产以来，公司不断完善强化全面质量管理体系，加强采购、生产及运输等全过程质量管理和控制。同时，公司组织召开全员质量安全动员大会，成立质量安全综合检查小组，深入生产车间一线逐一排查解决相关质量安全风险，加强全员专业知识与生产技能培训，确保全年无重大生产事故、质量事故，不断提升公司生产质量管理水平，提升企业核心竞争力。

（五）其他

适用 不适用

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

适用 不适用

2016 年 3 月，公司龟龄集、定坤丹国家秘密技术保密期限届满，根据国家管理部

门相关定密权限工作进度安排，科技部于 2020 年 11 月重启保密审查工作，公司已通过山西省科学技术厅将保密申请等相关材料提交至科技部，截至目前，科技部就该项工作尚在有序进行中，在办理续期期间，上述产品均处于未解密状态。

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、利润分配及现金分红政策的制定情况

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

目前，公司利润分配及现金分红政策的主要内容如下：

(1) 利润分配原则

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

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

(2) 利润分配形式

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

(3) 实施现金分红时应同时满足的条件：

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

前款所称重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收

购资产、归还借款或者购买设备、建筑物的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 3,000 万元。

(4) 现金分红的比例及时间间隔

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

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

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

(6) 公司股利分配的依据为合并报表可供分配的利润。

(7) 发放股票股利的条件

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

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

2、利润分配及现金分红政策的执行情况

(1) 2019 年度利润分配方案的执行情况

由于公司 2018 年度累计未分配利润为负，不具备分配条件，因此公司 2018 年度虽实现盈利但未进行利润分配，收益全部用来弥补以前年度亏损。本次利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，独立董事已发表了独立意见充分保护了投资者的合法权益。

2019 年度，公司通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,508,556 股，累计支付的资金总额为 51,220,815.64 元（含交易费用）。根据中国证监会《关于支持上市公司回购股份的意见》以及《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》的有关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。因此，公司 2019 年度现金分红数额为 51,220,815.64 元。

(2) 2020 年度利润分配预案

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2020 年度实现归属于母公司所有者的净利润 3,200.30 万元，年末累计未分配利润（母公司）为-59,349.61 万元。由于母公司累计未分配利润为负，故本年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本，本年度收益全部用来弥补以前年度亏损。

3、利润分配及现金分红政策的专项说明

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

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	0	0	0	32,003,001.58	0
2019 年	0	0	0	51,220,815.64	130,068,245.23	39.38
2018 年	0	0	4	0	374,108,052.45	0

注：2019 年度现金分红数额为公司 2019 年度以集中竞价交易方式回购股份金额 51,220,815.64 元。

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	东盛集团 郭家学	本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能减少与广誉远的关联交易，不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的企业将与广誉远按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《广誉远中药股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与广誉远进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害广誉远及其他股东的合法权益的行为。	2016年2月承诺 期限：长期	是	是		
	解决同业竞争	东盛集团 郭家学	1、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业目前均未从事任何在商业上与广誉远有直接竞争的业务或活动；2、本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业不会从事与广誉远主营业务形成竞争的业务或活动。未来凡本承诺人以及受本承诺人控制的除广誉远以外的其他企业有任何商业机会可从事可能会与广誉远生产经营构成竞争的业务，本承诺人将在广誉远各项条件允许的范围内优先保证广誉远获得有关商业机会；3、本承诺人不会利用控股股东/实际控制人地位谋取不正当利益，不损害广誉远及其他股东尤其是中小股东的合法权益；4、本承诺人如违反前述承诺，将承担因此给广誉远及其控制的企业造成的一切损失。	2016年2月承诺 期限：长期	是	是		
	其他	东盛集团	如发生政府主管部门或其他有权机构因山西广誉远在本次交易完成前存在重大行政处罚、诉讼、仲裁等事项，对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政、刑事责任或提起诉讼、仲裁等情形，本单位承担广誉远或山西广誉远因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向广誉远或山西广誉远追偿，保证广誉远或山西广誉远不会因此遭受任何损失。	2016年2月承诺 期限：长期	是	是		
其他承诺	其他	张斌 杨红飞 邱旻	自2020年2月3日起未来6个月内，公司董事长兼总裁张斌先生、公司董事兼常务副总裁杨红飞先生以及公司时任董事会秘书邱旻先生将分别通过法律法规允许的方式（包括但不限于集中竞价交易和大宗交易等方式）继续增持公司股份，增持金额区间为张斌先生人民币200万元-500万元、杨红飞先生人民币30万元-100万元和邱旻先生10万元-30万元。上述增持主体同时承诺在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并将严格遵守法律法规以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定买卖股票。	2020年2月承诺 期限：2020年2月3日 至2020年8月2日	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、会计政策变更的原因

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据该文件要求,公司于 2020 年 8 月 12 日召开第七届董事会第五次会议,审议通过《关于会计政策变更的议案》,决定对公司原有相关会计政策进行变更,并自 2020 年 1 月 1 日起施行,公司独立董事及监事会已分别对此发表了同意的意见。

2、会计政策变更的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,根据衔接规定,首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。执行新收入准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化,

不会对公司包括总资产、净资产、净利润在内的财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不存在利用会计政策变更调节利润的情形，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	8 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司因与山西中药厂(山西广誉远前身)担保纠纷,于2016年4月向晋中市中级人民法院提起民事诉讼。2017年7月27日,晋中市中级人民法院出具(2016)晋07民初15号之三《民事裁定书》,准许信达公司撤回起诉。2017年8月,信达公司再次将山西广誉远诉至山西省高级人民法院。2020年9月27日,山西省高级人民法院出具(2017)晋民初39号之二《民事裁定书》,准许信达公司撤回起诉。该笔债务已由晋中市人民政府通过其持有山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司9.4334%的股权予以抵偿,履行了其2016年7月出具的《关于中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司诉山西广誉远国药有限公司借款担保合同纠纷案债务承担问题的情况说明》,对公司当期利润或期后利润不会产生影响。	详见2016年4月18日、5月25日、2017年7月29日、2017年9月2日、2020年12月1日于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临2016-042号、临2016-049号、临2017-039号、临2017-046号、临2020-045号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，因公司控股股东盛集团与申万宏源证券有限公司办理的相关股票质押式回购交易触发协议约定的违约条款，申万宏源证券有限公司自 2020 年 5 月起处置东盛集团所持公司部分质押股份，截止报告期末，申万宏源证券有限公司共累计处置股份 9,772,765 股，占公司总股本的 11.99%。上述事宜详见 2020 年 4 月 10 日、5 月 23 日、6 月 29 日、7 月 29 日、8 月 1 日、9 月 9 日、10 月 10 日、11 月 26 日于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站刊登的公司临 2020-011 号、临 2020-020 号、临 2020-028 号、临 2020-030 号、临 2020-033 号、临 2020-041 号、临 2020-043 号、临 2020-044 号公告。

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年8月12日，公司第七届董事会第五次会议、第七届监事会第三次会议审议通过了《关于控股子公司购买股权的议案》，同意公司控股子公司山西广誉远以现金方式购买关联人张斌持有的拉萨广誉远5%股权，购买价格为250万元。（具体内容详见公司刊登在指定报刊及上交所网站的公司临2020-036号公告）

2020年8月13日，上述股权转让的工商变更登记事宜已办理完毕，并取得了西藏拉萨经济技术开发区市场监督管理局换发的《营业执照》。（统一社会信用代码：9154009106468945XQ）

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是否已经 履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在 反担保	是否为 关联方担保	关联 关系
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计 (B)													
担保总额 (A+B)													
担保总额占公司净资产的比例 (%)													
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)													
担保总额占公司净资产的比例 (%)													
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)													
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金额 (D)													
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)													
上述三项担保金额合计 (C+D+E)													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

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

1、充分保障投资者的决策权、知情权和收益权。

公司建立了较为完善的公司治理机构，形成了完整的内控制度，搭建了多方位、立体化的沟通平台。报告期内，公司一方面通过真实、准确、完整、及时地信息披露，保障投资者的知情权；另一方面通过股东大会、投资者走进公司活动以及“上证 e 互动”投资者互动平台、“广誉远投资者关系”公众号等多形式、多渠道的沟通方式，方便投资者了解公司，参与公司重大事项决策，发表意见和建议，充分保障了投资者的决策权和知情权，有效促进了投资者与公司的双向沟通；同时，公司牢固树立回报股东的意识、建立持续合理的分红机制，专注主业，全力提升经营业绩，回报投资者。

2、严守生产质量关，积极履行对消费者的责任。

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

3、保护员工合法权益，促进公司和谐发展。

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

4、积极践行公益，勇担社会责任。

公司始终秉承制药企业救死扶伤、利国利民、勇于奉献的精神，在创造企业品牌价值的同时，坚守初心，回报社会，积极参与救灾、济困等公益事业，将企业发展与投身社会公益事业紧密结合，实现社会利益与企业效益的双赢。广誉远“好孕中国”公益计划立足于优生优育的健康中国计划，自计划落地实施以来，凝聚多方力量，以公益化角度出发，覆盖全国近 25 个省市 3,000 余家门店，惠及全国众多备孕及不孕不育人群，为他们提供了最便捷、最有效的咨询、诊疗服务。

2020 年春节前夕，国内突发新型冠状病毒感染的肺炎疫情，公司在做好自身生产经营工作的同时，已第一时间向湖北、山西、贵州、陕西、浙江等地捐赠了价值近 1,000 万元的防疫药品及医疗物资，为患者和抗疫人员的生命健康保驾护航，再一次用老字号的责任担当，展示了与全国乃至世界人民携手抗击疫情的决心和情怀。

（三）环境信息情况

1、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（1）排污信息

适用 不适用

公司严格执行排放要求，实时监控，2020 年各项污染物均达标排放。

根据山西中环鑫宏检测有限公司出具的检测报告，公司主要污染物及核算排放数据如下：

废水：PH 值约为 7.9；SS 均值浓度约为 41mg/L，排放量约为 0.49 吨；CODcr 均值浓度约为 70.3mg/L，排放量约为 0.7 吨；氨氮均值浓度约为 13.48mg/L，排放量约为 0.13 吨，符合《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）A 标准。

废气：粉尘排放量约为 0.33 吨，符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；烟尘排放浓度为 13.6 mg/m³ 排放量约为 0.28 吨；氮氧化物排放浓度为 72mg/m³ 排放量约为 1.52 吨，符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中表 2 标准。

固体废物：废包装、生活垃圾等固体废物约 56 吨。

（2）防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司环保设施维护和运行状况良好，各类污染物均达标排放。

公司建有污水处理站，采用“厌氧+缺氧+好氧”相结合的工艺处理污水，处理能力为 15m³/h（360m³/d），废水处理部分用于绿化，剩余排入太谷污水管网。废气则主要由蒸汽锅炉（WNS10-1.25-Q）产生，同时配套 RS1000 型低氮燃烧机，锅炉燃气属于清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。前处理车间分别在筛选、切药、粉碎工序配套安装了 PL 型单机型除尘器，均达标《大气污染物综合排放标准》。

（3）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司新建广誉远中医药产业项目与新建中药技术研发中心项目均已结项并投入使用，上述项目在建设前已聘请山西山西煤炭管理干部学院分别编制了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目环境影响报告书》、《山西广誉远国药有限公司新建中药技术研发中心项目建设项目环境影响报告表》，并先后取得了太谷县环境保护局太环函〔2016〕30 号、太环函〔2016〕35 号环保批复。在建设过程中，公司根据生产需要对设计进行了变更，并委托山西德新天环保科技公司编制完成了《山西广誉远国药有限公司新建广誉远中医药产业项目（重新报批）环境影响报告书》，并取得了太环函〔2019〕201 号环评批复。2020 年 8 月公司新建广誉远中医药产业项目通过了竣工环保验收。

(4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司搬迁至新厂后，已对《山西广誉远国药有限公司突发环境事件应急预案》进行了进一步修订、完善，并在太谷县（现太谷区）环保局予以了备案（备案编号：140726-2019-072-L）。

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每年定期委托第三方环境监测公司环境监测，监测项目主要为废水（COD、悬浮物、氨氮、PH 值）、废气（烟尘、SO₂、氮氧化物）、噪音，监测完成后，由第三方公司独立出具环境监测报告。公司通过监测结果及时了解并控制排放情况，以不断改进现有环保运行设施，确保排放达标。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2、重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3、重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4、报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,037
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,447

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
西安东盛集团有限公司	-9,772,765	63,091,961	12.82		质押	61,311,235	境内非国有 法人
					冻结	3,340,726	
晋创投资有限公司		40,000,000	8.13		无		国有法人
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙)－高毅邻山1号远望基金	21,000,000	21,000,000	4.27		无		其他
华能贵诚信托有限公司－华能信托·悦晟3号单一资金信托		16,658,694	3.39		无		其他
樟树市磐鑫投资管理中心(有限合伙)		14,225,718	2.89		无		其他
国寿安保基金－建设银行－人寿保险－中国人寿保险(集团)公司委托国寿安保基金混合型组合	-1,520,000	13,319,329	2.71		无		其他
北京东富新投投资管理中心(有限合伙)		11,387,781	2.31		无		其他
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)	-8,573,930	9,208,216	1.87		无		其他
蒋仕波		8,694,000	1.77		无		境内自然人
广誉远中药股份有限公司回购专用证券账户		2,508,556	0.51		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西安东盛集团有限公司	63,091,961	人民币普通股	63,091,961				
晋创投资有限公司	40,000,000	人民币普通股	40,000,000				

上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
华能贵诚信托有限公司—华能信托·悦晟 3 号单一资金信托	16,658,694	人民币普通股	16,658,694
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	14,225,718	人民币普通股	14,225,718
国寿安保基金—建设银行—人寿保险—中国人寿保险（集团）公司委托国寿安保基金混合型组合	13,319,329	人民币普通股	13,319,329
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	11,387,781	人民币普通股	11,387,781
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	9,208,216	人民币普通股	9,208,216
蒋仕波	8,694,000	人民币普通股	8,694,000
广誉远中药股份有限公司回购专用证券账户	2,508,556	人民币普通股	2,508,556
上述股东关联关系或一致行动的说明	华能贵诚信托有限公司-华能信托·悦晟 3 号单一资金信托所持股份系公司控股股东西安东盛集团有限公司间接增持股份，除此之外东盛集团与其他股东之间无关联关系；宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）与樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）之间有关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
股东质押或冻结情况的说明	本表中，东盛集团持有的 1,560,000 股公司股份同时处于质押及冻结状态。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

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

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

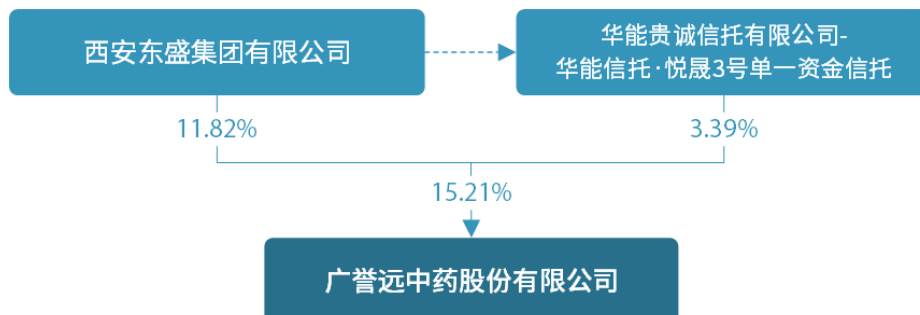
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图（截止本报告批准报送日）

适用 不适用



说明：由于东盛集团与开源证券股份有限公司办理的相关股票质押式回购交易触发协议约定的违约条款，开源证券股份有限公司为履行协议约定于 2021 年 4 月 22 日与其签署了《股份转让协议》，拟通过协议转让方式处置 1,450 万股质押股份，占公司总股本的 2.95%。截止本报告报送日，该次转让的过户登记手续尚未办理完成。（下图同）

（二）实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

2、自然人

适用 不适用

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

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

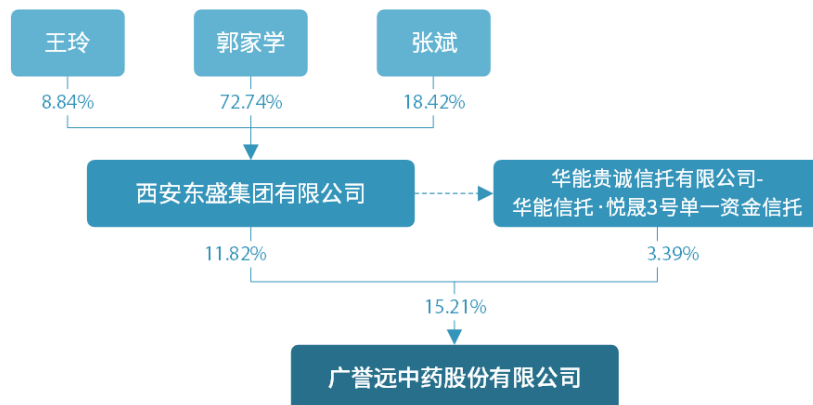
适用 不适用

4、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截止本报告批准报送日）

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额(万元)	是否在公司关联方 获取报酬
张 斌	董事长	男	48	2008.06.13	2023.01.14		258,800	258,800	二级市场增持	93.00	否
	总裁			2020.01.15	2023.01.14						
杨红飞	董事	男	53	2008.06.13	2021.01.20		21,100	21,100	二级市场增持	93.00	否
	总裁			2010.06.10	2020.01.15						
	常务副总裁			2020.01.15	2021.01.20						
傅淑红	董事	女	51	2010.06.10	2023.01.14					60.40	否
	财务总监			2008.06.13	2023.01.14						
	副总裁			2020.01.15	2023.01.14						
郑延莉	董事	女	46	2008.06.13	2021.01.20					60.40	否
	副总裁			2020.01.15	2021.01.20						
徐智麟	董事	男	63	2013.06.21	2023.01.14	614,180	614,180			4.80	否
季占璐	董事	男	40	2020.09.11	2023.01.14						否
赵选民	独立董事	男	66	2020.01.15	2023.01.14					8.80	否

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期 起始日期	任期 终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额(万元)	是否 在公司关联方 获取报酬
武 滨	独立董事	男	61	2017.04.21	2023.01.14					9.60	否
王斌全	独立董事	男	61	2020.01.15	2023.01.14					8.80	否
张正治	监事会主席	男	52	2013.06.21	2023.01.14	140	140			75.00	否
康真如	监事	女	55	2020.01.15	2023.01.14						否
石 静	职工代表监事	女	34	2020.08.31	2023.01.14					14.16	否
王佩义	副总裁	男	59	2010.06.10	2023.01.14					56.50	否
柳花兰	政府事务总监	女	47	2010.06.10	2020.01.15					45.80	否
	副总裁			2020.01.15	2023.01.14						
张 懿	人力资源总监	男	51	2017.04.21	2020.01.15					45.80	否
	副总裁			2020.01.15	2023.01.14						
李 众	副总裁	男	44	2020.01.15	2023.01.14					82.00	否
梁 鹏	副总裁	男	47	2020.01.15	2023.01.14					43.00	否
唐 云	职工代表监事	女	49	2017.04.21	2020.08.31					31.82	否
	董事会秘书			2020.09.08	2023.01.14						
柴宏杰	董事	男	48	2020.01.15	2020.06.04						否
邵 义	监事	女	43	2017.04.21	2020.01.15	50,200		-50,200	二级市场减持	0.25	否
邱 旻	董事会秘书	男	39	2019.06.14	2020.07.30		7,500	7,500	二级市场增持	32.00	否
合 计	/	/	/	/	/	664,520	901,720	237,200	/	765.13	/

姓名	主要工作经历
张 斌	中欧国际工商管理学院 EMBA 毕业。曾任公司董事、副总裁，现为公司及控股子公司董事长、总裁。
傅淑红	陕西财经学院毕业，本科学历，高级会计师。曾任公司财务部经理，现为公司董事、财务总监、副总裁。
徐智麟	中欧国际工商管理学院（金融专业方向）EMBA，英国杜伦大学工商管理博士，曾任国泰证券有限公司交易部副总经理、国泰基金管理有限公司总经理助理、投资部总监、投资研究联席会议主席、新产品开发部总监以及金泰基金的基金经理等，现为公司董事、上海钧齐投资管理有限公司执行董事、深圳市布恩施利投资管理有限公司董事长、浙江跃岭股份有限公司独立董事。
季占璐	鞍山科技大学毕业，金融学本科学历。曾任太原钢铁（集团）有限公司资本运营部副部长，山西省国有资产监督管理委员会资本运营处副处长（挂职、主持工作），现为公司董事、山西省国有资本运营有限公司资本市场部部长。
武 滨	山西大学硕士研究生导师、执业药师。曾任山西省医药管理局商业处副处长（主持工作）、山西省药材公司副经理、山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理，现为公司独立董事、老百姓大药房连锁股份有限公司董事、南京医药股份有限公司独立董事、浙江英特集团股份有限公司独立董事、瑞康医药股份有限公司独立董事、哈药集团人民同泰医药股份有限公司独立董事以及中国医药商业协会常务副会长、科技部科技支撑计划中药材规范化种植研究项目黄芪等 5 个课题负责人、工信部中药材规范化种植项目评审专家、商务部“药品流通行业十三五规划研究课题”负责人。
赵选民	西北农林科技大学管理学博士，注册会计师，会计司法鉴定师，西安石油大学会计学教授、硕士生导师。现为公司独立董事、西安培华学院会计与金融学院院长、西安石油大佳润实业有限公司董事长、瑞泰科技股份有限公司独立董事。
王斌全	华中科技大学医学博士，享受国务院特殊津贴专家、百千万人才国家教学名师。曾任山西医科大学第一医院院长、党委副书记。现为公司独立董事、山西医科大学二级教授。
张正治	北京大学 EMBA。曾任陕西东盛医药有限责任公司副总经理，山西广誉远副总经理。现为公司监事会主席，山西广誉远传统中药事业部总经理。
康真如	中国政法大学毕业，本科学历。曾任山西煤炭进出口集团有限公司企管部副部长、部长、法律部部长、总经理助理、总法律顾问、督导组副组长、山煤国际能源集团股份有限公司董事及山西省国有资本投资运营有限公司法律事务部专员，现为公司监事、山西省国有资本运营有限公司法律事务部副部长。
石 静	研究生学历，注册会计师、中级会计师。曾任公司审计管理部审计主管、审计专业经理，现为公司职工代表监事、审计管理部副部长。
王佩义	大学文化程度，执业药师。曾任安徽东盛制药有限公司总经理，现为公司副总裁、山西广誉远总经理。
柳花兰	中央财经大学本科毕业，中国人民大学 EMBA。曾任公司政府事务部部长、政府事务总监，现为公司副总裁。
张 懿	西南大学本科毕业，同济大学 MBA。曾任东盛科技启东盖天力制药股份有限公司财务总监、总经理，公司职工代表监事、人力资源总监，现为公司副总裁、山西广誉远副总经理。

姓名	主要工作经历
李 众	清华大学 EMBA、中国人民大学 MBA、和君商学院毕业。曾任东北制药 OTC 总监、亚宝药业 OTC 事业部总经理、神威药业终端事业部总经理及北京斯利安药业营销总经理，现任公司副总裁、山西广誉远副总经理。
梁 鹏	中国人民大学 EMBA。曾任安徽东盛友邦制药公司总经理、山西广誉远传统中药事业部副总经理，现任公司副总裁、广誉远国药精品中药事业部总经理。
唐 云	本科学历，国际注册内审师、会计师、审计师、经济师。曾任安徽东盛友邦制药有限公司财务总监、公司审计管理部部长、职工代表监事，现为公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

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

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐智麟	上海钧齐投资管理有限公司	执行董事	2009.07	
	深圳市布恩施利投资管理有限公司	董事长	2019.01	
	浙江跃岭股份有限公司	独立董事	2018.04	
季占璐	山西省人民政府国有资产监督管理委员会	资本运营处副处长（主持工作）	2018.08	2020.03
	山西省国有资本投资运营有限公司	资本市场部部长	2020.03	
赵选民	西安石油大学	教师、教授	1986.01	
	西安培华学院	会计与金融学院院长	2015.06	
	西安石油大佳润实业有限公司	董事长	2008.07	
	陕西省天然气股份有限公司	独立董事	2016.01	2020.07
	瑞泰科技股份有限公司	独立董事	2016.11	
武滨	中国医药商业协会	副会长	2012.04	
	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016.05	
	南京医药股份有限公司	独立董事	2015.01	
	浙江英特集团股份有限公司	独立董事	2015.12	
	瑞康医药股份有限公司	独立董事	2016.09	
	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	独立董事	2019.07	
王斌全	山西医科大学	教授	1995.12	
康真如	山西省国有资本运营有限公司	法律事务部专员	2019.07	2020.03

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
	山西省国有资本运营有限公司	法律事务部副部长	2020.03	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的津贴由公司结合实际情况，综合考虑本地区生活水平以及其他上市公司董事、监事津贴水平确定；高级管理人员报酬则依据公司整体战略目标的达成，个人岗位职责及其所承担工作的复杂度、个人绩效，对公司的价值贡献、个人综合素质、人才对应市场价格、对公司文化建设与传播等因素，同时兼顾其对公司长期战略发展的期望贡献来确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2020 年度，公司应付董事、监事和高级管理人员的报酬为 765.13 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	依据公司股东大会决议，公司按照独立董事 9.6 万/年、非独立董事 4.8 万/年、监事 3 万/年的标准发放董事、监事津贴，并承担独立董事和未领取津贴董事的差旅费。本报告期内，董事季占璐、柴宏杰未领取董事津贴，监事康真如未领取监事津贴，公司全体董事、监事及高级管理人员实际获得的报酬为 765.13 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张 斌	总裁	聘任	董事会聘任
杨红飞	总裁	离任	任期届满
	常务副总裁	聘任	董事会聘任

姓 名	担任的职务	变动情形	变动原因
傅淑红	副总裁	聘任	董事会聘任
郑延莉	副总裁	聘任	董事会聘任
柴宏杰	董事	选举	换届选举
	董事	离任	工作变动
季占璐	董事	选举	补选
赵选民	独立董事	选举	换届选举
王斌全	独立董事	选举	换届选举
康真如	监事	选举	换届选举
石 静	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
王佩义	副总裁	聘任	董事会聘任
柳花兰	副总裁	聘任	董事会聘任
张 懿	副总裁	聘任	董事会聘任
李 众	副总裁	聘任	董事会聘任
梁 鹏	副总裁	聘任	董事会聘任
邱 旻	董事会秘书	离任	个人原因
唐 云	职工代表监事	离任	工作变动
	董事会秘书	聘任	董事会聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动情况说明：

1、2019 年 10 月，公司控股股东东盛集团将其持有的公司部分股份转让给山西创投，使得公司股权结构发生较大变化，加之公司

部分独立董事因连续担任公司独立董事时间已满 6 年，达到相关法律法规对独立董事任职年限规定的上限，已于 2019 年 9 月申请辞去公司独立董事及董事会下设各专门委员会相关职务。鉴于此，为完善公司治理结构，保障公司有效决策和平稳发展，保护股东利益，公司第六届董事会及监事会提前进行了换届选举：

(1) 公司于 2020 年 1 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会，采取累积投票制选举张斌、杨红飞、傅淑红、郑延莉、徐智麟为第七届董事会董事，选举王斌全、赵选民、武滨为第七届董事会独立董事，任期三年，自 2020 年 1 月 15 日至 2023 年 1 月 14 日；

(2) 公司于 2020 年 1 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会，采取累积投票制选举张正治、康真如为公司第七届监事会监事，与职工监事唐云共同组成公司第七届监事会，任期三年，自 2020 年 1 月 15 日至 2023 年 1 月 14 日；

(3) 公司于 2020 年 1 月 15 日召开第七届董事会第一次会议，聘任张斌为公司总裁，杨红飞为公司常务副总裁，傅淑红为公司副总裁兼财务总监，郑延莉、王佩义、柳花兰、张懿、李众、梁鹏为公司副总裁，邱旻为公司董事会秘书，任期三年，自 2020 年 1 月 15 日至 2023 年 1 月 14 日。

2、2020 年 6 月，公司董事柴宏杰先生因工作变动辞去了公司董事职务。2020 年 9 月 11 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会补选季占璐先生为第七届董事会董事，任期至第七届董事会届满。

3、2020 年 7 月，公司董事会秘书邱旻先生因个人原因辞去了公司董事会秘书职务。2020 年 9 月 8 日，公司召开第七届董事会第七次会议聘任唐云女士为公司新任董事会秘书，任期与本届董事会任期相同。

4、2020 年 8 月，公司职工代表监事唐云女士因工作变动辞去了公司监事职务，同日，公司召开职工代表大会选举石静女士为第七届监事会职工代表监事，任期至第七届监事会届满。

5、2021 年，公司董事兼常务副总裁杨红飞先生因工作变动辞去了公司董事、常务副总裁及董事会审计委员会委员职务，公司董事兼副总裁郑延莉女士因工作变动辞去了公司董事及副总裁职务，辞职后，杨红飞先生及郑延莉女士将不在公司担任任何职务。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	60
主要子公司在职员工的数量	1,895
在职员工的数量合计	1,955
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	631
销售人员	906
技术人员	161
财务人员	87
行政人员	170
合计	1,955
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上	23
本科	446
大专	825
中专技校及以下	661
合计	1,955

（二）薪酬政策

适用 不适用

公司薪酬体系的设计及管理紧密围绕企业战略规划，年度经营目标实现，以推动企业文化建设与践行传播为主旨，遵循战略导向、价值贡献导向、目标实现导向、兼顾薪酬激励作用与经济性、促进绩效持续改进、建立内部相对公平、外部具有竞争性等薪酬原则。建立科学合理的薪酬体系，员工薪酬按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小、贡献大小并参照同岗位人才市场价格来制定标准，使责、

权、利相统一。通过科学的薪酬管理及绩效考核机制激发员工内驱力，保持员工创造与员工待遇（价值创造与价值分配）之间短期和长期的平衡，实现企业和员工的共赢发展。

公司中高层管理人员实行公司整体业绩达成和个人能力综合评价为关键考核指标，围绕公司整体战略目标，根据各自职责分解目标并承担相应工作，在保证公司整体经营目标（收入、利润等）的实现同时，主要考核其承担工作的胜任程度、团队培养与建设、参与的项目工作、工作的复杂度与风险等方面。非管理人员则按岗位重要程度、技术复杂程度、脑力体力强度、劳动创造性、责任大小、贡献大小并参照行业同岗位平均水平来制定标准，体现责任、权限、贡献和利益四者匹配统一。公司通过科学的薪酬管理及绩效考核机制激发全体员工内驱力，保持员工创造与员工待遇（价值创造与价值分配）之间短期和长期的平衡，实现企业和员工的共赢发展。

（三）培训计划

√适用 □不适用

公司培训规划围绕企业发展战略、企业文化塑造、核心价值观、人才发展战略及业务体系指标达为重点，建立基于公司业务发展和高素质团队塑造的培训管理体系，助力企业战略目标的达成。

2020 年公司按职位级别及业务特点，在总部和各业务单元建立了相对完善的培训体系，开展多种形式培训：高管人员以外训学习为主，中层管理人员以领导力、绩效管理等重点内容开展内训学习，打造职能岗学习型组织的活动；员工级以产品知识、业务知识、岗位技能等重点进行线上线下培训。在营销体系组织内训师培训班，培训深入基层，聚焦产品学习，建立并规范全国 29 个省区内训体系，将规范、制度、流程、产品、技巧等落地至基层员工，使培训与短期业绩提升、长期人才培养紧密结合。

2021 年公司将建立广誉远商学院培训体系，紧紧围绕公司战略、业绩目标达成、人才梯队建设、文化理念传播，加大培训力度，使培训工作常态化。通过学习培训，重点进行后备人才培养，持续进行内训师队伍打造，对管理干部在价值观、职业发展、战略管理等方面开展持之以恒的培养，为企业输出合格人才持续发力，确保公司人力资源高质量服务于公司战略。同时，加强 E-learning 学习平台推广，开展不同层级的分类培训计划，并对培训效果的检查评估，不断优化培训评估体系，持续打造学习型组织，强化企业战斗力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

目前，公司法人治理符合中国证监会相关规定的要求。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规范意见》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，最大程度地保证了股东对公司重大事项应有的知情权与参与权。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均严格按相关法律法规及公司《股东大会议事规则》履行程序，经律师现场见证，对其合法性出具法律意见书，严格按照要求对中小投资者表决单独计票及时披露，真正维护了公司及全体股东的合法权益。

2、董事和董事会

目前，公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，外部董事 2 名。报告期内，公司董事、独立董事本着对全体股东负责、维护公司和全体股东最大利益的态度，认真出席董事会和股东大会，充分行使和履行作为董事的权力、义务和责任。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会共四个专门委员会，除战略委员会外，委员会召集人（主任委员）均由独立董事担任，专门委员会协助董事会履行决策和监督职能，充分发挥各委员会的专业优势，使公司的决策更加高效、规范和科学。

3、监事与监事会

目前，公司监事会现有监事 3 人，其中职工监事 1 人。公司监事会能够严格依据《公司法》《公司章程》所赋予的权利与义务，积极发挥对合规、风险、内控制度建设和经营成果的监督作用。报告期内，公司监事以高度认真负责的态度出席监事会并列席董事会，积极参加相关培训，本着对股东负责的原则，勤勉尽责，依法行使监督检查职权，

对公司财务状况和经营成果、关联交易、高级管理人员履职行为等方面进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、控股股东及其关联方与上市公司

公司控股股东行为规范，严格依据法律法规及公司制度行使股东权利，履行股东义务，不存在超越股东大会、董事会或违规干预公司决策和经营活动的现象。控股股东、实际控制人与公司在人员、资产、财务，机构、业务上相互独立，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。报告期内，公司未出现控股股东、实际控制人及其关联方非经营性占用公司资金的情形。

5、利益相关者

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

6、信息披露与透明度

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

7、投资者关系管理

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

8、内幕知情人登记管理

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

严格遵守保密义务，没有泄露和利用内幕信息买卖公司股票行为。

9、内部控制与风险管理

公司董事会下设审计委员会，其中主任委员（召集人）由会计专业人士担任，审计委员会负责公司内、外部审计的监督、评估、沟通及核查等工作。公司按照《企业内部控制基本规范》的规定建立了有效的内部控制体系，并设立了审计管理部负责对公司的营运行为、下属公司管控、财务信息披露和法律法规遵守执行情况进行检查和监督，不断提升公司经营管理水平和风险防范能力。公司审计管理部对审计委员会负责，向审计委员会汇报工作。

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020-01-15	http://www.sse.com.cn	2020-01-16
2019 年年度股东大会	2020-05-22		2020-05-23
2020 年第二次临时股东大会	2020-09-11		2020-09-12

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张斌	否	8	8	5			否	2
杨红飞	否	8	8	5			否	3
傅淑红	否	8	8	5			否	3

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郑延莉	否	8	8	5			否	3
徐智麟	否	8	8	8			否	0
柴宏杰	否	3	2	1		1	否	0
季占璐	否	1	1	1			否	0
赵选民	是	8	8	5			否	0
武滨	是	8	8	5			否	2
王斌全	是	8	8	8			否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

公司高管团队实行公司整体业绩达成和个人能力综合评价。公司高管团队紧紧围绕公司整体战略目标，根据各自职责分解目标并承担相应工作，在完成各子目标的同时，密切协作，以确保公司整体经营目标（收入、利润等）的实现。公司对高级管理人员的能力评价，主要从其承担工作的胜任程度、团队培养与建设、参与的项目工作、工作的复杂度与风险等方面。

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2020 年度内部控制自我评价报告相关内容详见上海证券交易所网站。

(www.sse.com.cn)

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

经公司 2019 年年度股东大会审议批准，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度内部控制审计机构。2021 年 4 月 27 日，利安达为公司出具了（2021）第 2215 号《广誉远中药股份有限公司内部控制审计报告》，认为：公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

利安达审字〔2021〕第 2214 号

广誉远中药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广誉远中药股份有限公司（以下简称“广誉远公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广誉远公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

应收账款减值

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，广誉远公司应收账款余额 1,754,866,198.59 元，坏账准备 195,151,810.83 元。应收账款占资产总额的 41.07%。应收账款余额和坏账准备

持续增加，又由于应收账款减值准备的评估涉及管理层的判断，为此我们确定应收账款减值为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值所实施的重要审计程序包括：对广誉远公司应收款项减值准备等相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；获取应收账款明细表并复核账龄，复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，获取广誉远公司应收账款减值准备的计提过程，实施重新计算程序，评价应收账款减值准备计提的准确性。选取样本执行应收账款函证程序，结合期后收款情况判断应收账款可收回性。

四、其他事项

广誉远公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广誉远公司 2020 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

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

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

治理层负责监督广誉远公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就广誉远公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们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。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因

而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 孙光辉
（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：刘 戈

2021 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位: 广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	393,671,975.59	238,334,703.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	170,225,377.44	85,061,854.55
应收账款	七、5	1,559,714,387.76	1,444,902,367.52
应收款项融资	七、6	132,681,691.33	144,913,297.53
预付款项	七、7	33,939,925.62	28,147,890.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	148,699,851.97	108,971,875.33
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	362,665,948.36	524,318,726.90
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	七、13	9,785,792.13	12,260,671.43
流动资产合计		2,811,384,950.20	2,586,911,387.19
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应收款			
长期股权投资	七、17	12,467,844.91	6,266,889.38
其他权益工具投资	七、18	17,602,480.00	17,350,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	768,688,760.90	712,248,189.87
在建工程	七、22	1,330,471.20	41,676,927.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	100,295,347.95	93,709,485.18
开发支出	七、27	268,659.73	4,746,129.11
商誉			
长期待摊费用	七、29	9,621,573.94	12,975,347.73
递延所得税资产	七、30	36,872,339.45	20,540,589.85
其他非流动资产	七、31	39,433,481.21	40,931,999.45
非流动资产合计		986,580,959.29	950,445,557.66
资产总计		3,797,965,909.49	3,537,356,944.85
流动负债：			
短期借款	七、32	299,800,000.00	173,427,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	566,800,000.00	382,500,000.00
应付账款	七、36	218,538,844.66	297,553,271.01
预收款项	七、37	4,806,714.97	28,536,263.07
合同负债	七、38	24,644,879.66	-
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			

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
应付职工薪酬	七、39	11,789,632.05	17,842,653.67
应交税费	七、40	47,289,147.59	64,109,823.13
其他应付款	七、41	88,396,305.16	92,177,654.95
其中：应付利息		579,333.78	308,933.18
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	七、43	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,272,065,524.09	1,056,147,465.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	26,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48		8,820,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	17,816,674.50	18,050,913.33
递延所得税负债	七、30	2,431,115.55	2,562,392.42
其他非流动负债	七、52	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		56,247,790.05	39,433,305.75
负债合计		1,328,313,314.14	1,095,580,771.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	491,999,697.00	491,999,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,636,929,546.96	1,614,538,032.19

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
减：库存股	七、56	51,220,815.64	51,220,815.64
其他综合收益	七、57	1,010,359.06	210,359.06
专项储备		-	-
盈余公积	七、59	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	303,796,828.35	271,793,826.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,412,130,935.42	2,356,936,419.07
少数股东权益		57,521,659.93	84,839,754.20
所有者权益（或股东权益）合计		2,469,652,595.35	2,441,776,173.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,797,965,909.49	3,537,356,944.85

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位:广誉远中药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		48,151,004.94	16,436,442.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		11,764.39	1,529,579.61
其他应收款	十七、2	445,120,643.02	519,433,625.13
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
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		326,158.81	
流动资产合计		493,609,571.16	537,399,646.96
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,247,552,637.83	2,215,342,637.83
其他权益工具投资		8,450,000.00	9,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,885,246.68	1,963,962.42
在建工程			
生产性生物资产			

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,000,000.00	24,000,000.00
非流动资产合计		2,281,887,884.51	2,250,556,600.25
资产总计		2,775,497,455.67	2,787,956,247.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		14,577,135.63	11,307,076.81
合同负债		-	
应付职工薪酬		566,007.48	826,544.51
应交税费		-	1,503,917.06
其他应付款		3,943,795.52	7,102,757.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,086,938.63	20,740,295.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		29,086,938.63	30,740,295.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		491,999,697.00	491,999,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,898,117,327.26	2,898,117,327.26
减：库存股		51,220,815.64	51,220,815.64
其他综合收益		1,010,359.06	210,359.06
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-593,496,050.64	-581,890,616.30
所有者权益（或股东权益）合计		2,746,410,517.04	2,757,215,951.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,775,497,455.67	2,787,956,247.21

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	七、61	1,109,430,046.82	1,217,097,471.07
其中：营业收入	七、61	1,109,430,046.82	1,217,097,471.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,073,706,148.74	1,030,846,288.26
其中：营业成本	七、61	319,003,388.06	270,372,235.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	15,578,822.00	15,483,727.32
销售费用	七、63	584,160,744.10	541,425,946.30
管理费用	七、64	82,830,942.46	106,366,648.00
研发费用	七、65	43,441,456.49	62,709,802.64
财务费用	七、66	28,690,795.63	34,487,928.44
其中：利息费用		29,980,483.85	34,390,659.33
利息收入		1,760,851.92	258,455.33
加：其他收益	七、67	27,624,748.71	4,669,403.55
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,274,798.85	-1,596,794.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-60,554,437.94	-48,888,785.74

项目	附注	2020 年度	2019 年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-800,863.53	-80,321.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-17,519.24	-22,232.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-298,972.77	140,332,452.08
加：营业外收入	七、74	28,446,683.08	22,408,876.99
减：营业外支出	七、75	10,638,777.19	4,768,448.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,508,933.12	157,972,880.95
减：所得税费用	七、76	-12,067,488.96	20,627,732.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,576,422.08	137,345,148.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,576,422.08	137,345,148.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,003,001.58	130,068,245.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,426,579.50	7,276,903.22
六、其他综合收益的税后净额		800,000.00	210,359.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		800,000.00	210,359.06
（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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,376,422.08	137,555,507.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		32,803,001.58	130,278,604.29

项目	附注	2020 年度	2019 年度
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,426,579.50	7,276,903.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.07	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.07	0.26

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	16,963,889.34	16,120,686.48
减：营业成本	十七、4		
税金及附加		1,440.00	65,951.69
销售费用			
管理费用		28,408,934.99	39,565,802.73
研发费用			
财务费用		-30,399.88	75,319.35
其中：利息费用			
利息收入		33,991.02	21,958.11
加：其他收益	十七、5	1,122,725.05	90,578.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-288,832.44	-285,974.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,289.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,583,482.16	-23,781,783.61
加：营业外收入		5,136.00	39.77
减：营业外支出		1,027,088.18	52,615.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,605,434.34	-23,834,359.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,605,434.34	-23,834,359.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		800,000.00	210,359.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		800,000.00	210,359.06
1.重新计量设定受益计划变动额			

项目	附注	2020 年度	2019 年度
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		800,000.00	210,359.06
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-10,805,434.34	-23,624,000.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		790,464,780.92	935,725,751.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	90,990,302.18	69,278,869.06
经营活动现金流入小计		881,455,083.10	1,005,004,620.66
购买商品、接受劳务支付的现金		144,350,701.26	107,607,307.89
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			
支付给职工及为职工支付的现金		198,722,063.83	230,250,434.20
支付的各项税费		149,029,915.08	205,412,938.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	464,877,230.15	602,553,658.24
经营活动现金流出小计		956,979,910.32	1,145,824,338.67
经营活动产生的现金流量净额		-75,524,827.22	-140,819,718.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,800,000.00	750,000.00

项目	附注	2020年度	2019年度
取得投资收益收到的现金		819,597.23	210,359.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,060,120.00	22,424.26
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	七、78		
投资活动现金流入小计		7,679,717.23	982,783.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,647,314.95	87,364,026.17
投资支付的现金		16,700,000.00	1,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		66,347,314.95	88,464,026.17
投资活动产生的现金流量净额		-58,667,597.72	-87,481,242.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,534,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		369,800,000.00	173,322,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	138,197,259.35	347,222,636.85
筹资活动现金流入小计		507,997,259.35	529,079,136.85
偿还债务支付的现金		207,427,800.00	191,564,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,039,762.48	12,736,194.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	168,752,414.29	62,820,816.64
筹资活动现金流出小计		387,219,976.77	267,121,761.11
筹资活动产生的现金流量净额		120,777,282.58	261,957,375.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,415,142.36	33,656,414.88
加：期初现金及现金等价物余额		158,832,241.15	125,175,826.27
六、期末现金及现金等价物余额		145,417,098.79	158,832,241.15

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019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		4,320.00	190,449.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,007,359,152.84	642,695,759.09
经营活动现金流入小计		1,007,363,472.84	642,886,208.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,649,727.98	11,633,482.48
支付的各项税费		6,281.40	
支付其他与经营活动有关的现金		934,359,149.75	574,098,200.95
经营活动现金流出小计		944,015,159.13	585,731,683.43
经营活动产生的现金流量净额		63,348,313.71	57,154,525.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		800,000.00	750,000.00
取得投资收益收到的现金		800,000.00	210,359.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,600,120.00	960,359.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,870.99	26,095.18
投资支付的现金		33,210,000.00	280,000.00
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		33,233,870.99	306,095.18
投资活动产生的现金流量净额		-31,633,750.99	654,263.88
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,600,000.00
筹资活动现金流入小计			11,600,000.00
偿还债务支付的现金			

项目	附注	2020年度	2019年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			93,041.67
支付其他与筹资活动有关的现金			62,820,816.64
筹资活动现金流出小计			62,913,858.31
筹资活动产生的现金流量净额			-51,313,858.31
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		31,714,562.72	6,494,931.03
加：期初现金及现金等价物余额		16,436,442.22	9,941,511.19
六、期末现金及现金等价物余额		48,151,004.94	16,436,442.22

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	491,999,697.00				1,614,538,032.19	51,220,815.64	210,359.06		29,615,319.69		271,793,826.77		2,356,936,419.07	84,839,754.20	2,441,776,173.27	
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	491,999,697.00				1,614,538,032.19	51,220,815.64	210,359.06		29,615,319.69		271,793,826.77		2,356,936,419.07	84,839,754.20	2,441,776,173.27	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					22,391,514.77		800,000.00				32,003,001.58		55,194,516.35	-27,318,094.27	27,876,422.08	
(一) 综合收益总额							800,000.00				32,003,001.58		32,803,001.58	-2,426,579.50	30,376,422.08	
(二) 所有者投入和减少资本					22,391,514.77								22,391,514.77	-24,891,514.77	-2,500,000.00	
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					22,391,514.77								22,391,514.77	-24,891,514.77	-2,500,000.00	
(三) 利润分配																

项目	2020 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	
	实收资本 (或股本)	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												
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他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	491,999,697.00				1,636,929,546.96	51,220,815.64	1,010,359.06		29,615,319.69		303,796,828.35		2,412,130,935.42	57,521,659.93	2,469,652,595.35

合并所有者权益变动表（续）

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	352,878,988.00				1,753,658,742.19				29,615,319.69		151,417,546.78		2,287,570,596.66	68,610,813.48	2,356,181,410.14
加：会计政策变更											-9,491,955.24		-9,491,955.24	-734,090.47	-10,226,045.71
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	352,878,988.00				1,753,658,742.19				29,615,319.69		141,925,591.54		2,278,078,641.42	67,876,723.01	2,345,955,364.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,120,709.00				-139,120,710.00	51,220,815.64	210,359.06				129,868,235.23		78,857,777.65	16,963,031.19	95,820,808.84
（一）综合收益总额							210,359.06				130,068,245.23		130,278,604.29	7,276,903.22	137,555,507.51
（二）所有者投入和减少资本	-1,598,326.00				1,598,325.00	51,220,815.64							-51,220,816.64	9,786,117.97	-41,434,698.67
1. 所有者投入的普通股	-1,598,326.00				1,598,325.00								-1.00	9,786,117.97	9,786,116.97
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						51,220,815.64							-51,220,816.64		-51,220,815.64
（三）利润分配											-200,010.00		-200,010.00	-99,990.00	-300,000.00
1. 提取盈余公积															

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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													
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他										-200,010.00		-200,010.00		-99,990.00		-300,000.00
（四）所有者权益内部结转	140,719,035.00				-140,719,035.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,719,035.00				-140,719,035.00											
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	491,999,697.00				1,614,538,032.19	51,220,815.64	210,359.06		29,615,319.69		271,793,826.77		2,356,936,419.07	84,839,754.20		2,441,776,173.27

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	210,359.06			-581,890,616.30	2,757,215,951.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	210,359.06			-581,890,616.30	2,757,215,951.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							800,000.00			-11,605,434.34	-10,805,434.34
(一) 综合收益总额							800,000.00			-11,605,434.34	-10,805,434.34
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	1,010,359.06			-593,496,050.64	2,746,410,517.04

母公司所有者权益变动表（续）

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,878,988.00				3,037,238,037.26					-557,912,860.98	2,832,204,164.28
加：会计政策变更										-143,395.69	-143,395.69
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,878,988.00				3,037,238,037.26					-558,056,256.67	2,832,060,768.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	139,120,709.00				-139,120,710.00	51,220,815.64	210,359.06			-23,834,359.63	-74,844,817.21
（一）综合收益总额							210,359.06			-23,834,359.63	-23,624,000.57
（二）所有者投入和减少资本	-1,598,326.00				1,598,325.00	51,220,815.64					-51,220,816.64
1. 所有者投入的普通股	-1,598,326.00				1,598,325.00						-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						51,220,815.64					-51,220,816.64
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(四) 所有者权益内部结转	140,719,035.00				-140,719,035.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,719,035.00				-140,719,035.00						
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	491,999,697.00				2,898,117,327.26	51,220,815.64	210,359.06			-581,890,616.30	2,757,215,951.38

法定代表人：张斌

主管会计工作负责人：傅淑红

会计机构负责人：侯宽余

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

2000 年 3 月 5 日，公司更名为东盛科技股份有限公司；

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

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

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

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

2013 年 7 月 2 日，公司更名为现名称，即广誉远中药股份有限公司；

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

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

2018 年 9 月 10 日公司根据 2016 年 2 月 22 日、4 月 19 日，广誉远中药股份有限公司分别与西安东盛集团有限公司签署的《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议》、《广誉远中药股份有限公司发行股份购买资产之业绩承诺及补偿协议补充协议》，经公司第六届董事会第七次会议、2017 年年度股东大会审议通过，以 1.00 元的价格回购注销东盛集团持有的公司 232,316 股限售流通股股份，以履行其业绩补偿义务。回购完成后总股本为 352,878,988 元。

经 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司于 2019 年 5 月 24 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，确定以股权登记日 5 月 29 日当日可参与分配的股本数量 351,797,588 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 4 股。截至 2019 年 5 月 31 日，公司实施完毕本次资本公积金转增股本方案，公司总股本增加 140,719,035 股。同时，2019 年 6 月公司以 1 元价格回购注销股份 1,598,326 股。此次资本公积金转增股本和回购注销股份完成后公司股本变更为肆亿玖

仟壹佰玖拾玖万玖仟陆佰玖拾柒元整。

公司母公司为西安东盛集团有限公司；

公司的实际控制人为自然人郭家学。

公司统一社会信用代码：916300007104039124；

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

法定代表人：张斌。

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

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见第十一节、九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节 5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及详见第十一节、五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以

外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十一节、五、21“长期股权投资”或详见第十一节、五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（第十一节、五、21（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十一节、五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币

性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

本公司根据日常资金管理的需要，将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书转让，根据新金融工具准则将该部分贴现和背书转让的银行承兑汇票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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（2）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（3）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账

款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，

则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内单位应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，确定存续期信用损失率。

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 保证金押金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金及其他往来款项。
组合 2 备用金组合	政府款项及内部单位及员工的备用金
组合 3 合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内单位其他应收款。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，确定存续期信用损失率。

对于组合 2，组合 3 具有较低信用风险，不计提损失准备。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10。

13. 应收款项融资

适用 不适用

公司将持有的应收票据或应收款项以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其预期信用损失的相关会计政策详见第十一节、五、10。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“第十一节、五、10、(3)、5)、②应收账款”执行。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

（1）债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10。

19. 其他债权投资

（1）其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10。

20. 长期应收款

（1）长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十一节、五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投

资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构

成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，详见第十一节、五、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1) 确认条件

适用 不适用

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

(2) 折旧方法

适用 不适用

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节、五、30 “长期资产减值”。

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节、五、30 “长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十一节、五、30 “长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

(1) 合同负债的确认方法

√适用 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付

适用 不适用

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按

照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，公司代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，不计入交易价格。公司确认的包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

① 公司将商品的控制权转移给客户，该转移可能在某一时段内发生，也可能在某一时点发生。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- A. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- B. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- C. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：**a.** 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。**b.** 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。**c.** 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D. 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- E. 客户已接受该商品或服务。
- F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

② 具体方法

公司确认收入的具体时点

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：**A.** 一般销售：公司根据合同或约定将商品交付给购货方，商品控制权已转移至客户，且已经收取货款或取得收款权力时确认销售收入。**B.** 网上销售：公司于客户网上签收后确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税

法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》[财会(2017)22 号](以下简称“新收入准则”)。要求境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则,并对会计政策相关内容进行调整。	2020 年 8 月 12 日召开第七届董事会第五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	合并: 预收账款减少 23,975,974.95 元, 合同负债增加 23,975,974.95 元。

其他说明

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	238,334,703.65	238,334,703.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	85,061,854.55	85,061,854.55	
应收账款	1,444,902,367.52	1,444,902,367.52	
应收款项融资	144,913,297.53	144,913,297.53	
预付款项	28,147,890.28	28,147,890.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	108,971,875.33	108,971,875.33	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
存货	524,318,726.90	524,318,726.90	
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	12,260,671.43	12,260,671.43	
流动资产合计	2,586,911,387.19	2,586,911,387.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,266,889.38	6,266,889.38	
其他权益工具投资	17,350,000.00	17,350,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	712,248,189.87	712,248,189.87	
在建工程	41,676,927.09	41,676,927.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	93,709,485.18	93,709,485.18	
开发支出	4,746,129.11	4,746,129.11	
商誉			
长期待摊费用	12,975,347.73	12,975,347.73	
递延所得税资产	20,540,589.85	20,540,589.85	
其他非流动资产	40,931,999.45	40,931,999.45	
非流动资产合计	950,445,557.66	950,445,557.66	
资产总计	3,537,356,944.85	3,537,356,944.85	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	382,500,000.00	382,500,000.00	
应付账款	297,553,271.01	297,553,271.01	
预收款项	28,536,263.07	4,560,288.12	-
合同负债		23,975,974.95	23,975,974.95
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	17,842,653.67	17,842,653.67	
应交税费	64,109,823.13	64,109,823.13	
其他应付款	92,177,654.95	92,177,654.95	
其中：应付利息	308,933.18	308,933.18	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,056,147,465.83	1,056,147,465.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8,820,000.00	8,820,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,050,913.33	18,050,913.33	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	2,562,392.42	2,562,392.42	
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动负债合计	39,433,305.75	39,433,305.75	
负债合计	1,095,580,771.58	1,095,580,771.58	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	491,999,697.00	491,999,697.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,614,538,032.19	1,614,538,032.19	
减：库存股	51,220,815.64	51,220,815.64	
其他综合收益	210,359.06	210,359.06	
专项储备			
盈余公积	29,615,319.69	29,615,319.69	
一般风险准备			
未分配利润	271,793,826.77	271,793,826.77	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,356,936,419.07	2,356,936,419.07	
少数股东权益	84,839,754.20	84,839,754.20	
所有者权益（或股东权益）合计	2,441,776,173.27	2,441,776,173.27	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,537,356,944.85	3,537,356,944.85	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	16,436,442.22	16,436,442.22	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资			
预付款项	1,529,579.61	1,529,579.61	
其他应收款	519,433,625.13	519,433,625.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计	537,399,646.96	537,399,646.96	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,215,342,637.83	2,215,342,637.83	
其他权益工具投资	9,250,000.00	9,250,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,963,962.42	1,963,962.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	24,000,000.00	24,000,000.00	
非流动资产合计	2,250,556,600.25	2,250,556,600.25	
资产总计	2,787,956,247.21	2,787,956,247.21	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	11,307,076.81	11,307,076.81	
合同负债			
应付职工薪酬	826,544.51	826,544.51	
应交税费	1,503,917.06	1,503,917.06	
其他应付款	7,102,757.45	7,102,757.45	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	20,740,295.83	20,740,295.83	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动负债合计	10,000,000.00	10,000,000.00	
负债合计	30,740,295.83	30,740,295.83	
所有者权益（或股东权益）：			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
实收资本（或股本）	491,999,697.00	491,999,697.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,898,117,327.26	2,898,117,327.26	
减：库存股	51,220,815.64	51,220,815.64	
其他综合收益	210,359.06	210,359.06	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-581,890,616.30	-581,890,616.30	
所有者权益（或股东权益）合计	2,757,215,951.38	2,757,215,951.38	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,787,956,247.21	2,787,956,247.21	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”项目的预收商品销售款重分类调整至“合同负债”项目列报；公司2020年1月1日将已向客户转让商品而有权收取对价的权利的应收款项由原“应收账款”项目重分类调整至“合同资产”项目列报。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
消费税	保健酒销售收入	10%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据；房产出租以房产租赁收入为计税依据	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
其他税费	按相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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

2019 年 9 月 16 日，子公司山西广誉远国药收到山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为

GR201914000195, 根据国家相关规定, 山西广誉远自本次通过高新技术企业认定后将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策, 即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发 2014 (51) 号文件, 三级子公司拉萨东盛广誉远药业有限公司、拉萨龟龄集药业有限公司享受西部大开发企业执行的 15% 所得税率。

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

3. 其他

适用 不适用

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,392.08	202,598.97
银行存款	144,810,843.00	158,545,593.43
其他货币资金	248,699,740.51	79,586,511.25
合计	393,671,975.59	238,334,703.65
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

截至资产负债表日止, 其他货币资金中使用受到限制的资金为票据保证金, 共 248,254,876.80 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,000,000.00	
商业承兑票据	150,225,377.44	85,061,854.55
合计	170,225,377.44	85,061,854.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,000,000.00
商业承兑票据	
合计	20,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票										
按组合计提坏账准备	182,806,081.60	100.00	12,580,704.16	7.73	170,225,377.44	87,692,633.56	100.00	2,630,779.01	3.00	85,061,854.55
其中：										
银行承兑汇票	20,000,000.00	10.94			20,000,000.00					
商业承兑汇票	162,806,081.60	89.06	12,580,704.16	7.73	150,225,377.44	87,692,633.56	100.00	2,630,779.01	3.00	85,061,854.55
合计	182,806,081.60	/	12,580,704.16	/	170,225,377.44	87,692,633.56	/	2,630,779.01	/	85,061,854.55

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	162,806,081.60	12,580,704.16	7.73
合计	162,806,081.60	12,580,704.16	7.73

按组合计提坏账的确认标准及说明

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	2,630,779.01	9,949,925.15			12,580,704.16
合计	2,630,779.01	9,949,925.15			12,580,704.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,021,494,489.76
1 年以内小计	1,021,494,489.76
1 至 2 年	393,743,246.03
2 至 3 年	187,104,171.70
3 年以上	
3 至 4 年	84,446,946.92
4 至 5 年	35,360,764.40
5 年以上	32,716,579.78
合计	1,754,866,198.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,039,118.78	0.12	2,039,118.78	100.00		2,524,978.78	0.16	2,524,978.78	100.00	
其中：										
单项计提	2,039,118.78	0.12	2,039,118.78	100.00		2,524,978.78	0.16	2,524,978.78	100.00	
按组合计提坏账准备	1,752,827,079.81	99.88	193,112,692.05	11.02	1,559,714,387.76	1,587,831,507.12	99.84	142,929,139.60	9.00	1,444,902,367.52
其中：										
账龄组合	1,752,827,079.81	99.88	193,112,692.05	11.02	1,559,714,387.76	1,587,831,507.12	99.84	142,929,139.60	9.00	1,444,902,367.52
合计	1,754,866,198.59	/	195,151,810.83	/	1,559,714,387.76	1,590,356,485.90	/	145,454,118.38	/	1,444,902,367.52

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省华兴医药有限公司	315,072.71	315,072.71	100.00	预计无法收回
周口市隆发药业有限公司	263,458.20	263,458.20	100.00	预计无法收回
四川科伦医药贸易有限公司	181,090.97	181,090.97	100.00	预计无法收回
西安藻露堂药业集团藻露堂药业连锁有限公司	169,024.00	169,024.00	100.00	预计无法收回
菏泽牡丹医药有限责任公司	134,762.50	134,762.50	100.00	预计无法收回
湖南长沙双鹤医药有限责任公司	22,634.40	22,634.40	100.00	预计无法收回
甘肃新药特药有限公司新药分公司	84,459.42	84,459.42	100.00	预计无法收回
甘肃河西三州药业有限责任公司	82,826.81	82,826.81	100.00	预计无法收回
南京医药（淮安）天颐医药有限公司	80,714.76	80,714.76	100.00	预计无法收回
其他	705,075.01	705,075.01	100.00	预计无法收回
合计	2,039,118.78	2,039,118.78	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	143,414,999.60	50,399,352.45		701,660.00		193,112,692.05
单项认定	2,039,118.78					2,039,118.78
合计	145,454,118.38	50,399,352.45		701,660.00		195,151,810.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	年末账面余额	坏账准备	比例 (%)
客户一	148,995,074.05	4,724,202.04	8.49
客户二	114,086,743.14	3,602,612.97	6.50
客户三	85,813,034.36	6,962,145.48	4.89
客户四	73,946,901.80	5,094,121.02	4.21
客户五	64,852,860.00	21,274,013.28	3.70
合计	487,694,613.35	41,657,094.79	27.79

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,681,691.33	144,913,297.53
合计	132,681,691.33	144,913,297.53

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	635,316,867.45	
合计	635,316,867.45	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,218,173.82	86.09	27,511,604.95	97.74
1至2年	4,721,648.80	13.91	405,426.05	1.44
2至3年	103.00	0.00	27,772.00	0.10
3年以上			203,087.28	0.72
合计	33,939,925.62	100.00	28,147,890.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	年末金额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
客户一	非关联方	15,000,000.00	44.20	2020年	未到结算时间
客户二	非关联方	3,010,137.20	8.87	2019-2020年	未到结算时间
客户三	非关联方	2,080,000.00	6.13	2019-2020年	未到结算时间
客户四	非关联方	1,622,641.51	4.78	2020年	未到结算时间
客户五	非关联方	1,500,000.00	4.42	2020年	未到结算时间
合计		23,212,778.71	68.40		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	148,699,851.97	108,971,875.33
合计	148,699,851.97	108,971,875.33

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 应收股利

适用 不适用

(5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7) 按账龄披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	132,965,699.42
1 年以内小计	132,965,699.42
1 至 2 年	3,105,107.00
2 至 3 年	13,267,361.43
3 年以上	
3 至 4 年	4,156,331.52
4 至 5 年	1,351,048.78
5 年以上	5,070,209.61
合计	159,915,757.76

(8) 按款项性质分类情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,451,484.43	4,738,842.36
备用金	81,578,594.10	86,020,805.31
政府财政款项	1,614,800.00	1,614,800.00
其他	72,270,879.23	27,608,173.11
合计	159,915,757.76	119,982,620.78

(9) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	10,390,009.01	401,360.09	219,376.35	11,010,745.45
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-160,951.73	198,639.91	167,472.16	205,160.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	10,229,057.28	600,000.00	386,848.51	11,215,905.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	10,390,009.01	-160,951.73				10,229,057.28
单项认定	620,736.44	366,112.07				986,848.51
合计	11,010,745.45	205,160.34				11,215,905.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
各省区备用金	备用金	76,267,719.70	1 年以内	47.69	
威海海晨医药有限公司	往来款	12,715,880.00	2-3 年	7.95	2,543,176.00
辽宁协成经济信息咨询有限公司	往来款	8,261,360.00	1 年以内	5.17	247,840.80
重庆誉贝启科技有限公司	往来款	4,540,334.72	1 年以内	2.84	136,210.04
井开区博文商务咨询中心	往来款	3,237,920.58	1 年以内	2.02	97,137.62
合计		105,023,215.00		65.67	3,024,364.46

(13) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	202,078,419.48	-	202,078,419.48	262,501,785.75	15,473.31	262,486,312.44
在产品	34,479,922.17	-	34,479,922.17	49,366,542.74		49,366,542.74
库存商品	95,394,823.10	834,424.56	94,560,398.54	181,752,592.00	302,803.01	181,449,788.99
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	31,283,045.23	154,986.13	31,128,059.10	31,012,408.03	154,986.13	30,857,421.90
委托加工物资	419,149.07		419,149.07	158,660.83		158,660.83
合计	363,655,359.05	989,410.69	362,665,948.36	524,791,989.35	473,262.45	524,318,726.90

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,473.31	-15,473.31				
在产品						
库存商品	302,803.01	816,336.84		284,715.29		834,424.56
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	154,986.13					154,986.13
委托加工物资						
合计	473,262.45	800,863.53		284,715.29		989,410.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

存货种类	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	已处置		
在产品			
库存商品	接近有效期到期日		经批准销毁
包装物			
周转材料			
低值易耗品			

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	9,785,352.13	5,095,699.71
预缴所得税		7,067,861.22
其他	440.00	97,110.50
合计	9,785,792.13	12,260,671.43

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

 适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

 适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

17、长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广誉远（上海） 龟龄集酒业有限 公司	442,732.47		481,678.45	38,945.98						
陕西广誉远国药 堂医药有限公司	1,029,593.19			314,492.33						1,344,085.52
太谷县广盛康医 药包装有限责任 公司	784,241.17	2,500,000.00		-576,273.86						2,707,967.31
内蒙古广誉远健 康科技有限公司	2,502,422.44			-1,552,085.31						950,337.13
江西广誉远实业 有限公司	333,238.42			67,425.64						400,664.06
山东广誉远医药 科技有限公司	1,174,661.69			-350,395.02						824,266.67
江苏广誉远健康 管理有限公司		1,500,000.00		-259,475.78						1,240,524.22
广誉远医药科技		5,000,000.00								5,000,000.00

有限公司											
小计	6,266,889.38	9,000,000.00	481,678.45	-2,317,366.02						12,467,844.91	
合计	6,266,889.38	9,000,000.00	481,678.45	-2,317,366.02						12,467,844.91	

其他说明

另有①深圳广誉远国药堂投资管理有限公司协议出资 294 万，实际尚未出资；②对新疆广誉远投资管理有限公司协议出资 294 万，实际已出资 60 万元，权益法核算后已经冲平；③权益法核算投资广誉远（上海）龟龄集药业有限公司本期已经处置。

18、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	600,000.00	600,000.00
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	500,000.00	500,000.00
重庆广誉远龟龄集药业有限公司	600,000.00	600,000.00
山东广誉远龟龄集药业有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广誉远龟龄集药业有限公司	600,000.00	600,000.00
湖北广誉远龟龄集药业有限公司	300,000.00	300,000.00
河北广誉远医药科技有限公司	600,000.00	600,000.00
北京广誉远医药投资咨询有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广誉远国药有限公司	600,000.00	600,000.00
浙江广誉远健康科技有限公司	300,000.00	300,000.00
广誉远（厦门）健康管理有限公司	300,000.00	300,000.00
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
北京正和兴源创业投资合伙企业（有限合伙）	8,450,000.00	9,250,000.00
山西广誉远龟龄集药业有限公司	1,052,480.00	
合计	17,602,480.00	17,350,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	768,416,751.66	711,976,180.63
固定资产清理	272,009.24	272,009.24
合计	768,688,760.90	712,248,189.87

其他说明:

适用 不适用

固定资产

(1) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	670,395,428.63	114,249,223.35	13,507,219.90	21,210,585.92	819,362,457.80
2.本期增加金额	76,983,972.21	9,029,157.68	240,176.99	1,796,115.97	88,049,422.85
（1）购置	9,636,602.85	8,919,157.68	240,176.99	1,031,935.97	19,827,873.49
（2）在建工程转入	67,347,369.36	110,000.00		764,180.00	68,221,549.36
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			1,786,751.74	390,700.38	2,177,452.12
（1）处置或报废			1,786,751.74	390,700.38	2,177,452.12
4.期末余额	747,379,400.84	123,278,381.03	11,960,645.15	22,616,001.51	905,234,428.53
二、累计折旧					
1.期初余额	51,792,844.12	34,849,028.61	9,803,283.19	10,816,787.94	107,261,943.86
2.本期增加金额	21,515,240.83	7,676,585.06	819,314.65	1,328,334.72	31,339,475.26
（1）计提	21,515,240.83	7,676,585.06	819,314.65	1,328,334.72	31,339,475.26
3.本期减少金额			1,633,234.64	274,840.92	1,908,075.56
（1）处置或报废			1,633,234.64	274,840.92	1,908,075.56
4.期末余额	73,308,084.95	42,525,613.67	8,989,363.20	11,870,281.74	136,693,343.56
三、减值准备					
1.期初余额		124,333.31			124,333.31
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		124,333.31			124,333.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	674,071,315.89	80,628,434.05	2,971,281.95	10,745,719.77	768,416,751.66
2.期初账面价值	618,602,584.51	79,275,861.43	3,703,936.71	10,393,797.98	711,976,180.63

（2）暂时闲置的固定资产情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,271,145.11	8,629,814.10	-	3,641,331.01	

机器设备	10,281,588.79	8,028,692.56	88,890.84	2,164,005.39	
合计	22,552,733.90	16,658,506.66	88,890.84	5,805,336.40	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-山西广誉远国药有限公司	593,314,057.30	相关手续未办齐全

其他说明：

适用 不适用

公司账面下列房产产权证名义所有人为公司的关联方：

固定资产名称	面积m ²	购入时间	固定资产原值	产权证明文件	产权证权利人
绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	20131231	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-21201-1 号	王玲

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公设备	31,989.85	31,989.85
房屋建筑	79,362.19	79,362.19
机器设备	160,657.20	160,657.20
合计	272,009.24	272,009.24

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,330,471.20	41,676,927.09
工程物资		
合计	1,330,471.20	41,676,927.09

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西广誉远办公楼等项目	1,330,471.20		1,330,471.20	1,330,471.20		1,330,471.20
旬阳中药材深加工及医药物流园项目				39,016,575.89		39,016,575.89
其他				1,329,880.00		1,329,880.00
合计	1,330,471.20		1,330,471.20	41,676,927.09		41,676,927.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	60,000,000.00	39,016,575.89	28,330,793.47	67,347,369.36			112.25	100.00%				自筹
合计	60,000,000.00	39,016,575.89	28,330,793.47	67,347,369.36			/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	93,628,350.78			11,580,783.45	120,000.00	105,329,134.23

2.本期增加金额				9,927,134.67		9,927,134.67
(1)购置				9,571,693.58		9,571,693.58
(2)内部研发				355,441.09		355,441.09
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	93,628,350.78			21,507,918.12	120,000.00	115,256,268.90
二、累计摊销						
1.期初余额	7,953,508.38			3,584,140.67	82,000.00	11,619,649.05
2.本期增加金额	1,997,759.88			1,319,512.02	24,000.00	3,341,271.90
(1)计提	1,997,759.88			1,319,512.02	24,000.00	3,341,271.90
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	9,951,268.26			4,903,652.69	106,000.00	14,960,920.95
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	83,677,082.52			16,604,265.43	14,000.00	100,295,347.95
2.期初账面价值	85,674,842.40			7,996,642.78	38,000.00	93,709,485.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件系统开发	4,159,497.89	4,218,522.15		8,310,622.28	67,397.76	
其他	586,631.22	20,574.75		203,512.39	135,033.85	268,659.73
合计	4,746,129.11	4,239,096.90		8,514,134.67	202,431.61	268,659.73

28、商誉

(1) 商誉账面原值

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 商誉减值准备

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

 适用 不适用

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

 适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

29、长期待摊费用
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,975,347.73		3,353,773.79		9,621,573.94
合计	12,975,347.73		3,353,773.79		9,621,573.94

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

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,872,254.51	1,725,634.98	40,052,325.57	3,677,303.33
内部交易未实现利润	35,705,494.73	5,355,824.21	35,705,494.73	5,355,824.21
可抵扣亏损	25,790,687.59	3,868,603.14		
分期计入损益已完税的政府补助	34,475,666.67	5,171,350.00	13,012,080.00	1,951,812.00
信用减值损失	165,552,806.89	20,750,927.12	63,704,335.43	9,555,650.31
合计	273,396,910.39	36,872,339.45	152,474,235.73	20,540,589.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
一次性计入成本费用的单价 500 万元以下固定资产	16,207,437.00	2,431,115.55	17,082,616.13	2,562,392.42
合计	16,207,437.00	2,431,115.55	17,082,616.13	2,562,392.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,196,342.35	55,936,577.60
可抵扣亏损		
合计	43,196,342.35	55,936,577.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
土地拆迁款(土地预申请保证金)	13,264,613.10		13,264,613.10	13,264,613.10		13,264,613.10
字画	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
预付工程设备款	382,800.00		382,800.00	1,992,167.30		1,992,167.30

影视投资款	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
长期展品	486,068.11		486,068.11	475,219.05		475,219.05
其他	100,000.00		100,000.00			
合计	39,433,481.21		39,433,481.21	40,931,999.45		40,931,999.45

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	116,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	133,800,000.00	123,427,800.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	299,800,000.00	173,427,800.00

短期借款分类的说明：

借款类别	贷款银行	贷款金额（元）	合同约定借款日	合同约定还款日	担保人/抵（质）押物
抵押借款	中国光大银行太原分行	26,000,000.00	2020-7-10	2021-7-11	注释 1
抵押借款	中国光大银行太原分行	30,000,000.00	2020-7-23	2021-7-18	
抵押借款	中国光大银行太原分行	30,000,000.00	2020-9-21	2021-9-16	
抵押借款	中国光大银行太原分行	30,000,000.00	2020-9-25	2021-12-24	
信用借款	中国光大银行太原分行	50,000,000.00	2020-2-28	2021-2-23	信用借款
担保借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2020-6-10	2021-6-9	注释 2
担保借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2020-6-10	2021-6-9	
担保借款	山西太谷农村商业银行股份有限公司	8,800,000.00	2020-6-10	2021-6-9	
担保借款	晋商银行太原晋阳支行	5,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	注释 3
担保借款	中国银行太原漪汾支行	70,000,000.00	2020-6-22	2021-6-22	注释 4

注释 1：山西广誉远国药有限公司房产及土地使用权抵押，广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司、郭家学、张斌、华丽芳保证。

注释 2：广誉远中药股份有限公司、张斌、华丽芳。

注释 3：山西省融资再担保集团有限公司、张斌、郭家学、华丽芳。

注释 4：广誉远中药股份有限公司、西安东盛集团有限公司。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1) 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,300,000.00	24,000,000.00
银行承兑汇票	538,500,000.00	170,500,000.00
信用证		188,000,000.00
合计	566,800,000.00	382,500,000.00

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	153,415,887.98	197,349,237.89
工程设备款	56,460,786.13	83,280,905.29
其他	8,662,170.55	16,923,127.83
合计	218,538,844.66	297,553,271.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西建工第四建设集团有限公司山西分公司	20,637,936.52	工程尾款
安徽省亳州市药材总公司（中）药材公司	19,345,993.03	未最终结算
陕西建工安装集团有限公司	11,212,854.38	工程尾款
铁岭春天药业有限公司	9,575,719.57	未最终结算
山西杏花源酒业有限公司	4,947,945.93	未最终结算
合计	65,720,449.43	——

其他说明

 适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	300,261.60	57,634.75
1—2 年（含）	3,800.00	
2—3 年（含）		
3 年以上	4,502,653.37	4,502,653.37
合计	4,806,714.97	4,560,288.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,153,220.67	尚未最终结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,032,166.67	尚未最终结算
河北广誉远医药科技有限公司	947,940.03	尚未最终结算
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	尚未最终结算
浙江广誉远健康科技有限公司	290,000.00	尚未最终结算
合计	3,823,327.37	——

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	24,644,879.66	23,975,974.95
合计	24,644,879.66	23,975,974.95

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,907,367.02	184,081,616.27	190,134,391.07	8,854,592.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,935,286.65	8,637,096.35	8,637,343.17	2,935,039.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,842,653.67	192,718,712.62	198,771,734.24	11,789,632.05

(2) 短期薪酬列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,517,625.93	173,523,781.28	179,869,238.52	8,172,168.69
二、职工福利费		642,769.07	638,750.31	4,018.76
三、社会保险费	9,131.21	7,219,554.10	6,767,702.18	460,983.13
其中：医疗保险费	8,052.90	6,831,480.87	6,423,676.65	415,857.12
工伤保险费	647.08	264,555.09	220,829.45	44,372.72
生育保险费	431.23	123,518.14	123,196.08	753.29
四、住房公积金		1,688,885.64	1,687,112.64	1,773.00
五、工会经费和职工教育经费	380,609.88	1,006,626.18	1,171,587.42	215,648.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,907,367.02	184,081,616.27	190,134,391.07	8,854,592.22

(3) 设定提存计划列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,996.16	7,816,694.92	7,816,694.92	20,996.16
2、失业保险费	2,914,290.49	820,401.43	820,648.25	2,914,043.67
3、企业年金缴费				
合计	2,935,286.65	8,637,096.35	8,637,343.17	2,935,039.83

其他说明：

 适用 不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,076,262.60	53,680,413.77
消费税	922,490.57	478,942.00
营业税		
企业所得税	1,367,684.42	6,993,269.56
个人所得税	344,918.52	570,265.97
城市维护建设税	481,070.23	810,349.09
教育费附加	1,117,535.28	775,084.19
地方教育附加	745,023.52	516,722.80
印花税	128,292.00	145,097.30
土地使用税	46,573.33	46,573.33
环境保护税	59,297.12	93,105.12
合计	47,289,147.59	64,109,823.13

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	579,333.78	308,933.18
应付股利		
其他应付款	87,816,971.38	91,868,721.77
合计	88,396,305.16	92,177,654.95

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	78,375.00	
企业债券利息		
短期借款应付利息	500,958.78	308,933.18
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	579,333.78	308,933.18

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(2) 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,325,218.08	26,118,570.89
保证金押金	21,637,421.56	21,797,110.20
其他	43,854,331.74	43,953,040.68
合计	87,816,971.38	91,868,721.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	15,706,680.13	遗欠
客户二	8,490,699.38	遗欠
客户三	3,881,062.84	保证金
客户四	2,940,000.00	应缴资本金款
客户五	1,800,000.00	关联方往来
合计	32,818,442.35	——

其他说明：

 适用 不适用

42、持有待售负债
 适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	10,000,000.00	

其他说明：

金额较大的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额	年初账面余额
长安银行股份有限公司安康分行	2020-3-26	2024-2-25	人民币	7.125	10,000,000.00	
合计					10,000,000.00	

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	26,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	26,000,000.00	

长期借款分类的说明:

项目	贷款银行	贷款金额(元)	合同约定借款期限	币种	年利率(%)	担保人/抵(质)押物
抵押借款	长安银行股份有限公司安康分行	26,000,000.00	2020-3-26 至 2024-2-25	人民币	7.125	注释 1
合计		26,000,000.00				

注释 1: 安康广誉远药业有限公司房产及土地使用权、广誉远中药股份有限公司及张斌、华丽芳、向莉、巴舜至、李铁、何飞提供保证

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

 适用 不适用

长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

 适用 不适用

专项应付款

(2) 按款项性质列示专项应付款

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

49、长期应付职工薪酬

 适用 不适用

50、预计负债

 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,430,913.33	26,160,000.00	22,774,238.83	17,816,674.50	拨款
其他	3,620,000.00		3,620,000.00		拨款
合计	18,050,913.33	26,160,000.00	26,394,238.83	17,816,674.50	—

涉及政府补助的项目：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
应急物资保障体系建设补助资金		24,560,000.00		21,590,575.50		2,969,424.50	与收益相关
2015 年陕南循环发展和一县一产业项目资金	2,550,000.00		21,250.00			2,528,750.00	与资产相关
新建广誉远中医药产业项目	11,642,080.00			1,069,080.00		10,573,000.00	与资产相关
土地使用权补助款	238,833.33		80,000.00			158,833.33	与资产相关
2019 年陕南发展专项资金		1,600,000.00	13,333.33			1,586,666.67	与资产相关

其他说明：

 适用 不适用

52、其他非流动负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

53、股本

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	491,999,697.00						491,999,697.00

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,178,734,402.11			1,178,734,402.11
其他资本公积	435,803,630.08	22,391,514.77		458,195,144.85
合计	1,614,538,032.19	22,391,514.77		1,636,929,546.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加金额是因子公司山西广誉远国药有限公司收购拉萨东盛广誉远药业有限公司 5%的少数股东股权变动增加。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	51,220,815.64			51,220,815.64
合计	51,220,815.64			51,220,815.64

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	210,359.06	800,000.00				800,000.00	1,010,359.06
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
其他	210,359.06	800,000.00				800,000.00	1,010,359.06
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	210,359.06	800,000.00				800,000.00	1,010,359.06

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：
本期新增金额为其他权益工具投资项目结算分配形成的收益款。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	271,793,826.77	151,417,546.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,491,955.24
调整后期初未分配利润	271,793,826.77	141,925,591.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,003,001.58	130,068,245.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		200,010.00
期末未分配利润	303,796,828.35	271,793,826.77

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

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,107,344,061.53	318,141,175.77	1,215,262,002.92	270,264,816.97
其他业务	2,085,985.29	862,212.29	1,835,468.15	107,418.59
合计	1,109,430,046.82	319,003,388.06	1,217,097,471.07	270,372,235.56

(2) 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,109,430,046.82	1,217,097,471.07
减：与主营业务无关的业务收入	2,085,985.29	1,835,468.15
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,107,344,061.53	1,215,262,002.92

(3) 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(4) 履约义务的说明

适用 不适用

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,605,585.16	3,164,062.93
营业税		
城市维护建设税	2,011,047.50	3,046,659.14
教育费附加	3,432,474.57	3,188,382.84
资源税		
房产税	2,136,138.09	297,367.28
土地使用税	1,258,498.50	535,640.12
车船使用税	6,878.72	10,048.72
印花税	649,302.60	936,234.50
地方教育附加	2,288,316.38	2,125,588.57
残疾人保障金		1,740,758.74
水资源税	187,712.00	436,116.00
环境保护税	2,868.48	2,868.48
合计	15,578,822.00	15,483,727.32

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十一节、六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,567,368.38	107,611,021.73
办公费	10,421,611.94	12,716,587.25
差旅费	8,030,076.75	29,448,006.27
会议费	6,441,336.84	14,149,419.47
交通费	10,219,840.61	13,940,405.80

业务招待费	6,732,753.68	4,550,887.50
市场推广费	323,545,543.47	267,564,712.18
房租	4,434,449.89	3,450,152.00
广告费	106,367,221.69	80,101,613.65
运输费	6,305,243.36	7,292,565.41
其他	1,095,297.49	600,575.04
合计	584,160,744.10	541,425,946.30

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,133,499.34	46,204,860.93
福利费	2,500,065.26	2,398,977.84
办公费	1,366,562.61	1,876,670.96
差旅交通费	1,386,071.55	2,745,339.01
折旧费	6,441,164.57	5,549,855.54
业务招待费	2,420,684.22	3,468,142.07
房租水电物业费	14,702,732.16	17,201,028.47
车辆运转费	961,912.31	1,428,140.75
中介费用	6,994,158.85	6,772,187.30
存货盘亏（盘盈）及停工损失	187,534.07	104,193.40
会议费	128,575.69	2,438,087.25
残保金	2,253,466.79	
审计费	915,008.60	611,796.19
无形资产及其他资产摊销	6,721,709.49	10,100,548.05
通讯费	1,093,051.18	968,785.18
修理费	191,412.07	451,609.44
其他支出	5,433,333.70	4,046,425.62
合计	82,830,942.46	106,366,648.00

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及能源	4,628,102.61	4,177,947.39
人员人工费用	30,716,131.50	49,631,233.52
折旧与摊销	3,173,145.05	2,961,772.32
研究试制费	692,150.98	736,707.32
无形资产摊销费用	226,431.62	24,000.00
其他	4,005,494.73	5,178,142.09
合计	43,441,456.49	62,709,802.64

66、财务费用

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,935,167.63	12,493,216.95
贴现支出	17,045,316.22	21,897,442.38
加：手续费	471,163.70	355,724.44
减：利息收入	-1,760,851.92	-258,455.33
合计	28,690,795.63	34,487,928.44

67、其他收益

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应急物资保障体系建设补助资金	21,590,575.50	
新建中医药产业项目补助摊销	1,069,080.00	1,000,420.00
广誉远名优大品种定坤丹等全程质控和质量溯源体系研究补助资金	600,000.00	400,000.00
2018 年现代服务业发展专项资金		660,000.00
晋中市质量品牌标准化建设优秀企业		300,000.00
中小企业补助款		200,000.00
东城区文化创意资金支持项目		1,699,400.00
个税手续费返还	158,138.77	139,552.77
稳岗补贴	2,145,354.44	90,578.00
其他	2,061,600.00	179,452.78
合计	27,624,748.71	4,669,403.55

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,401,300.88	-1,610,676.07
处置长期股权投资产生的投资收益	106,904.80	13,882.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,597.23	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-2,274,798.85	-1,596,794.04

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-9,949,925.15	-2,630,769.29
应收账款坏账损失	-50,399,352.45	-46,252,496.60
其他应收款坏账损失	-205,160.34	-5,519.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-60,554,437.94	-48,888,785.74

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-800,863.53	-80,321.62
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-800,863.53	-80,321.62

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-17,519.24	-22,232.88
合计	-17,519.24	-22,232.88

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	906,602.90		906,602.90
其中：固定资产处置利得	906,602.90		906,602.90
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,021,839.01	22,404,690.19	27,021,839.01
其他	518,241.17	4,186.80	518,241.17
合计	28,446,683.08	22,408,876.99	28,446,683.08

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拉萨开发区专项资金	18,042,881.43	21,972,132.94	与收益相关
两创示范切块资金		240,157.25	与收益相关
政府豁免项目建设周转资金	8,820,000.00		与收益相关
疫情扶持金	44,374.25		与收益相关
土地使用权补助款	80,000.00	192,400.00	与资产相关
2015 年陕南循环发展和一县一产业项目资金	21,250.00		与资产相关
2019 年陕南发展专项资金	13,333.33		与资产相关
合计	27,021,839.01	22,404,690.19	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,737.48	604,364.10	5,737.48
其中：固定资产处置损失	5,737.48	604,364.10	5,737.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,323,111.30	3,512,194.17	1,323,111.30

滞纳金	5,088.18		182,090.85
停工损失	7,907,298.54		7,907,298.54
其他	1,397,541.69	651,889.85	1,220,539.02
合计	10,638,777.19	4,768,448.12	10,638,777.19

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,395,537.51	26,180,004.34
递延所得税费用	-16,463,026.47	-5,552,271.84
合计	-12,067,488.96	20,627,732.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,508,933.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,626,339.97
子公司适用不同税率的影响	-579,676.64
调整以前期间所得税的影响	222,985.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,277,109.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,274,489.75
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	5,045,845.92
加计扣除优惠	-5,385,602.94
所得税费用	-12,067,488.96

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	28,147,739.97	35,737,183.80
补贴收入	56,359,767.11	29,571,720.97
利息收入	1,760,851.92	258,455.33
其他款项	4,721,943.18	3,711,508.96
合计	90,990,302.18	69,278,869.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	7,557,596.44	110,979,149.24
付现的费用支出	457,319,193.71	481,834,623.15
其他款项	440.00	9,739,885.85
合计	464,877,230.15	602,553,658.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益性往来款		
融资性票据贴现	138,197,259.35	334,622,636.85
非金融机构借款		12,600,000.00
合计	138,197,259.35	347,222,636.85

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款		51,220,816.64
支付保证金	168,752,414.29	
非金融机构还款		11,600,000.00
合计	168,752,414.29	62,820,816.64

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,576,422.08	137,345,148.45
加：资产减值准备	800,863.53	80,321.62
信用减值损失	60,554,437.94	48,888,785.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,339,475.26	28,809,573.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,341,271.90	3,179,306.33
长期待摊费用摊销	3,353,773.79	5,341,431.07
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）	17,519.24	22,232.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-900,865.42	604,364.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,980,483.85	34,390,659.33
投资损失（收益以“-”号填列）	2,274,798.85	1,596,794.04

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,331,749.60	-8,383,846.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-131,276.87	1,860,443.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	161,136,630.30	-150,959,230.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,116,726.85	-201,846,308.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,419,885.22	-41,749,391.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,524,827.22	-140,819,718.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	145,417,098.79	158,832,241.15
减：现金的期初余额	158,832,241.15	125,175,826.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,415,142.36	33,656,414.88

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

（4）现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,417,098.79	158,832,241.15
其中：库存现金	161,392.08	202,598.97
可随时用于支付的银行存款	144,810,843.00	158,545,593.43
可随时用于支付的其他货币资金	444,863.71	84,048.75
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,417,098.79	158,832,241.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	248,254,876.80	票据保证金
应收票据	20,000,000.00	票据质押
存货		
固定资产	96,125,827.51	抵押担保
无形资产	83,067,373.40	抵押担保
合计	447,448,077.71	/

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府豁免项目建设周转资金	8,820,000.00	营业外收入	8,820,000.00
拉萨专项奖励资金	18,042,881.43	营业外收入	18,042,881.43
疫情扶持金	44,374.25	营业外收入	44,374.25
广誉远名优大品种定坤丹等全程质控和质量溯源体系研究补助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
应急物资保障体系建设补助资金	24,560,000.00	其他收益	21,590,575.50
稳岗补贴	2,145,354.44	其他收益	2,145,354.44
其他	2,219,738.77	其他收益	2,219,738.77
合计	56,432,348.89		53,462,924.39

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）本期新增通过投资设立的子公司，并纳入合并范围

审计范围与 2019 年度相比新增海南知了有方互联网医院有限公司、陕西誉源盛生态科技有限公司、三亚广誉远健康管理有限公司和海南广誉远健康产业有限公司四个公司

①海南知了有方互联网医院有限公司：成立于 2020 年 7 月 10 日，统一社会信用代码：91460000MA5TL8JD67，有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本 100 万元，法定代表人孙源，注册地址海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园 C8837 幢 401 楼；

经营范围：依托实体医院的互联网医院服务；医疗服务；食品经营；保健食品销售。一般项目：健康咨询服务（不含诊疗服务）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；软件开发；信息技术咨询服务；远程健康管理服务；养生保健服务（非医疗）；科技中介服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；会议及展览服务；医疗设备租赁；日用百货销售。

②陕西誉源盛生态科技有限公司：成立于 2020 年 9 月 2 日，统一社会信用代码：91610131MAB0K2UM20，有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本 1000 万元，法定代表人梁鹏，注册地址陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园

A 座六层；

经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；远程健康管理服务；养生保健服务（非医疗）；体育健康服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；中医养生保健服务（非医疗）；化妆品零售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医疗设备租赁；家用电器销售；厨具卫具及日用杂品批发；日用百货销售；体育用品及器材零售；电子产品销售；农副产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。许可项目：药品零售；食品经营；食品经营（销售散装食品）；食品经营（销售预包装食品）；保健食品销售；保健用品（非食品）销售。

③三亚广誉远健康管理有限公司：成立于 2020 年 6 月 22 日，统一社会信用代码：91460000MA5TKP9234，有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本 500 万元，法定代表人孙源，注册地址海南省三亚市海棠湾区龙江风情小镇 C05 商业 07 商铺；

经营范围：许可项目：保健食品销售；食品经营（销售预包装食品）；食品经营；药品零售；酒类经营；中药饮片代煎服务；医疗服务；诊所服务；出版物零售；特殊医学用途配方食品销售；食品互联网销售；保健用品（非食品）销售；食品互联网销售（销售预包装食品）。一般项目：医用口罩零售；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械零售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；教育咨询服务；养生保健服务（非医疗）；中医养生保健服务（非医疗）；非物质文化遗产保护；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；护理机构服务（不含医疗服务）；体育健康服务；远程健康管理服务；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；文具用品零售。

④海南广誉远健康产业有限公司：成立于 2019 年 12 月 25 日，统一社会信用代码：91460000MA5TG1CP3L，有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本 100 万元，法定代表人张斌，注册地址海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园 C37 号楼 401 室；

经营范围：中药材种植、中药材仓储、中成药仓储、健康领域内的技术研发、技术咨询、技术转让及技术推广；原料药、中西药、医疗器械、生物药、保健品及健康食品的研发、生产及销售；医药产品技术研发及转让；医疗设备、医用材料、生物医学工程产品的研发；药品、保健品、医疗器械的销售；互联网信息服务；医药信息咨询；

药品推广；医药产业市场调查及营销策划；进出口业务。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西广誉远国药有限公司	山西省太谷县	山西省太谷县	医药产品的生产和销售	96.03		同一控制合并
陕西东盛医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	医药产品的批发、零售、新药研制	98.97		非同一控制合并
北京杏林誉苑科技有限公司	北京市	北京市	技术及健康咨询等	60.00		设立
安康广誉远药业有限公司	陕西省安康市	陕西省安康市	中药材种植收购加工	85.00		设立
北京广誉远展览有限公司	北京市	北京市	承办展览展示及零售药品	80.00	20.00	非同一控制合并
海南知了有方医疗科技有限责任公司	海南省	澄迈县	健康咨询, 医疗服务	99.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广誉远国药有限公司	3.97	191,791.47		-4,269,992.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西广誉远国药有限公司	2,779,776,267.73	814,716,827.80	3,594,493,095.53	1,713,107,675.18	15,973,540.05	1,729,081,215.23	2,595,241,159.01	823,077,287.82	3,418,318,446.83	1,577,653,666.16	17,824,472.42	1,595,478,138.58

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西广誉远国药有限公司	1,101,966,410.46	45,071,572.05	45,071,572.05	-114,957,911.40	1,212,951,837.20	179,841,213.49	179,841,213.49	-215,130,785.58

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止2020年12月31日本公司以浮动利率计息的银行借款余额335,800,000.00元，在其他变量不变的假设情况下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司实行资信额度管理制度，严格按照资信额度发货，超资信需总经理批准后方可发货。资信额度管理使用审批备案后的《一级商业资信表》，资信额度的设定原则是根据商业的信誉和同公司签署的协议总量和合作状况给予确定，省区商务经理于每季度或每半年根据各商业发货及回款情况进行分析，对信誉较好的商业适当调高发货授信额度，对于发货量较小且回款周期较长的单位适当降低或终止发货授信额度，以保证销售业务的正常开展以及应收账款的安全。

对于不讲信用或信用不好的商业建立黑名单，不予发货。

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

3、流动风险

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

本公司流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
2020 年 12 月 31 日					

短期借款	299,800,000.00	299,800,000.00	299,800,000.00		
应付票据	566,800,000.00	566,800,000.00	566,800,000.00		
应付账款	218,538,844.66	218,538,844.66	77,689,644.61		
其他应付款	88,396,305.16	88,396,305.16	24,116,653.18		
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
长期借款	26,000,000.00	26,000,000.00		18,000,000.00	8,000,000.00
2019 年 12 月 31 日					
短期借款	173,427,800.00	173,427,800.00	173,427,800.00		
应付票据	382,500,000.00	382,500,000.00	382,500,000.00		
应付账款	297,553,271.01	297,553,271.01	239,291,593.57		
其他应付款	92,177,654.95	92,177,654.95	23,302,191.23		

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西安东盛集团有限公司	陕西省西安市	中药研究、高科技企业投资	15,000.00	12.82	12.82

本企业最终控制方是自然人郭家学

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
海南广誉远国药堂投资有限公司	原联营单位已转让
深圳广誉远企业管理有限公司	联营单位
新疆广誉远投资管理有限公司	联营单位
江西广誉远实业有限公司	联营单位
内蒙古广誉远健康科技有限公司	联营单位
陕西广誉远国药堂医药有限公司	联营单位
山东广誉远医药连锁有限公司	联营单位
杭州广誉远贸易有限公司	联营单位
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	联营单位
江苏广誉远健康管理有限公司（江苏广誉远投资管理有限公司）	联营单位
太谷县广盛康医药包装有限责任公司	联营单位
广誉远医药科技有限公司	联营单位

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
浙江广誉远健康科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	其他

重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远健康产业有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他
上海广升远健康管理咨询有限公司	其他
苏州广誉远医药科技有限公司	其他（已注销）
山西广誉远医药有限公司	其他
河北广誉远医药科技有限公司	其他
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	其他
宁波广誉远医药零售有限公司	其他
上海广誉远中医门诊部有限公司	其他

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	销售货物		114,212.40
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	2,391,982.61	2,923,713.27
山西广誉远医药有限公司	销售货物	22,793,074.03	16,325,236.86
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	2,207,380.43	2,159,693.10
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	411,017.68	1,335,822.07
广誉远（厦门）健康管理咨询有限公司	销售货物	208,802.63	204,641.39
海南广誉远国药堂投资有限公司	销售货物		113,750.88
江西广誉远实业有限公司	销售货物	3,438,226.55	1,752,976.98
浙江广誉远健康科技有限公司	销售货物	21,003.52	
宁波广誉远医药零售有限公司	销售货物	291,228.33	679,493.36

福建广誉远投资管理有限公司	销售货物		36,925.49
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	销售货物	139,380.53	79,646.02
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	438,619.46	5,226,291.94
深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	销售货物	315,037.15	115,320.35
河南广誉远国药有限公司	销售货物	890,659.99	720,440.52
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	1,381,433.63	
西安广誉远医药有限公司	销售货物	634,566.55	
上海广升远健康管理有限公司	销售货物	122,796.43	
上海广誉远中医门诊部有限公司	销售货物	1,842,033.59	3,077,379.98
山西广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	7,566,727.38	
吉林省广誉远投资管理有限公司	销售货物	419,922.12	863,500.91
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		86,524.14
呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	销售货物	84,736.27	356,615.94
广誉远（常州）中医馆有限公司	销售货物	1,847,066.52	
广誉远医药科技有限公司	销售货物	679,581.25	

注：海南广誉远国药堂投资有限公司股权已转让，本期发生交易金额 1,064,883.99 元。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

 适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,946,420.00	123,910.60	385,400.00	38,540.00
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	3,905,087.00	244,826.66	2,778,762.00	83,362.86
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	43,906,654.38	22,850,055.71	44,211,513.13	14,221,003.75
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	9,795,242.58	1,686,108.65	9,620,999.77	822,741.90
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	11,949,438.20	1,996,067.25	10,208,253.40	1,065,164.17
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	2,176,382.30	691,441.58	2,180,886.77	412,077.25
应收账款	山西广誉远医药有限公司	61,894,190.92	6,129,759.67	45,388,519.52	3,231,562.67
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,766,822.00	345,247.19	1,512,038.00	177,842.51
应收账款	河南广誉远国药有限公司			463,764.50	158,505.80
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	1,722,707.09	287,965.98	1,722,707.09	144,062.39
应收账款	苏州广誉远医药科技有限公司			485,860.00	485,860.00
应收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	402,343.50	12,070.31	402,343.50	12,070.31
应收账款	深圳广誉远企业管理有限公司	291,665.81	43,010.37	291,665.81	37,616.54
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	429,605.53	79,505.53	429,605.53	43,775.53
应收账款	浙江广誉远健康科技有限公司	99,300.00	8,268.62	94,411.20	2,832.34
应收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司	650,000.00	44,000.00	350,000.00	10,500.00
应收账款	江苏广誉远投资管理有限公司	118,388.00	11,838.80	5,200.00	156.00
应收账款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,467,951.51	44,038.55		
应收账款	合计	142,522,198.82	34,598,115.47	120,531,930.22	20,947,674.02
其他应收款	陕西广誉远国药堂医药有限公司			1,712,930.81	1,162,926.81
其他应收款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司			366,739.41	366,739.41
其他应收款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	20,931.40	20,931.40	20,931.40	20,931.40
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	808,498.00	308,399.20	808,498.00	179,199.60
其他应收款	合计	829,429.40	329,330.60	2,909,099.62	1,729,797.22

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项 (合同负债)	新疆广誉远投资管理有限公司	434,564.00	434,564.00
预收款项 (合同负债)	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收款项 (合同负债)	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	23,091.00	13,500.00
预收款项 (合同负债)	山东广誉远医药科技科技有限公司	1,032,166.67	1,032,166.67
预收款项 (合同负债)	宁波广誉远健康科技有限公司 (浙江广誉远健康科技有限公司)	362,144.15	362,144.15
预收款项 (合同负债)	内蒙古广誉远健康科技有限公司		976,848.91
预收款项 (合同负债)	江苏广誉远投资管理有限公司	149,292.00	149,292.00
预收款项 (合同负债)	河北广誉远医药科技有限公司	947,940.03	947,940.03
预收款项 (合同负债)	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	294,100.08	294,100.08
预收款项 (合同负债)	广誉远 (上海) 龟龄集酒业有限公司	67,500.00	100,000.00
预收款项 (合同负债)	广誉远 (厦门) 健康管理有限公司	440,000.00	590,000.00
预收款项 (合同负债)	江西广誉远实业有限公司		567,968.00
预收款项 (合同负债)	吉林省广誉远投资管理有限公司	75,600.00	
预收款项 (合同负债)	广誉远医药科技有限公司	982,073.20	
预收款项 (合同负债)	河南广誉远国药有限公司		44,646.40
预收款项 (合同负债)	合计	5,208,471.13	5,913,170.24
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	557,000.00	556,136.00
其他应付款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司		50,000.00
其他应付款	广誉远 (上海) 龟龄集酒业有限公司		100,000.00
其他应付款	山西广誉远龟龄集酒业有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	479,895.44	571,315.01
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司 (深圳广誉远企业管理有限公司)	2,940,000.00	2,764,665.57
其他应付款	江苏广誉远投资管理有限公司	500,000.00	526,880.00
其他应付款	合计	7,276,895.44	6,368,996.58

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2021 年 1 月 22 日，公司注册地址从西宁经济技术开发区金桥路 38 号变更为山西省晋中市太谷区广誉远路 1 号。

公司注册地变更后，不再享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠政策。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司因与山西中药厂（山西广誉远前身）担保纠纷，于 2016 年 4 月向晋中市中级人民法院提起民事诉讼。2017 年 7 月 27 日，晋中市中级人民法院出具（2016）晋 07 民初 15 号之三《民事裁定书》，准许信达公司撤回起诉。2017 年 8 月，信达公司再次将山西广誉远诉至山西省高级人民法院。2020 年 9 月 27 日，山西省高级人民法院出具（2017）晋民初 39 号之二《民事裁定书》，准许信达公司撤回起诉。该笔债务已由晋中市人民政府通过其持有山西文旅集团晋中汇诚投资管理有限公司 9.4334% 的股权予以抵偿，履行了其 2016 年 7 月出具的《关于中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司诉山西广誉远国药有限公司借款担保合同纠纷案债务承担问题的情况说明》，对公司当期利润或期后利润不会产生影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,284,482.04
合计	4,284,482.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项计提										
按组合计提坏账准备	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,038,739.23	100.00	4,038,739.23	100.00	
其中：										
账龄组合	4,284,482.04	100.00	4,284,482.04	100.00		4,038,739.23	100.00	4,038,739.23	100.00	
合计	4,284,482.04	100.00/	4,284,482.04	100.00/		4,038,739.23	/100.00	4,038,739.23	/100.00	

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,038,739.23	245,742.81				4,284,482.04
单项计提						
合计	4,038,739.23	245,742.81				4,284,482.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,214,054.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例 28.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,214,054.83 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	445,120,643.02	519,433,625.13
合计	445,120,643.02	519,433,625.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 应收股利

适用 不适用

(5) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	317,567,609.99
1 至 2 年	48,340,838.63
2 至 3 年	47,484,936.90
3 年以上	
3 至 4 年	31,388,229.56
4 至 5 年	1,018,048.78
5 年以上	57,640.60
合计	445,857,304.46

(2) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,057,155.87	1,076,916.25
备用金	63,080.05	51,074.99
关联方往来款	442,661,379.16	517,943,276.70
其他往来款	2,075,689.38	1,055,929.00
合计	445,857,304.46	520,127,196.94

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	293,571.81	400,000.00		693,571.81
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-156,910.37	200,000.00		43,089.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	136,661.44	600,000.00		736,661.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	293,571.81	-156,910.37				136,661.44
单项计提	400,000.00	200,000.00				600,000.00
合计	693,571.81	43,089.63				736,661.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	关联方往来款	298,600,990.16	1 年以内 1-3 年	66.97	
北京广誉远展览有限公司	关联方往来款	77,412,916.19	1 年以内 1-4 年	17.36	
北京广誉远投资管理有限公司	关联方往来款	42,440,521.68	1 年以内 1-4 年	9.52	
安康广誉远药业有限公司	关联方往来款	16,806,951.13	1 年以内	3.77	
海南知了有方医疗科技有限责任公司	关联方往来款	7,400,000.00	1 年以内 1-2 年	1.66	
合计	/	442,661,379.16	/	99.28	

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 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：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,215,342,637.83		2,215,342,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,247,552,637.83		2,247,552,637.83	2,215,342,637.83		2,215,342,637.83

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西广誉远国药有限公司	2,148,598,237.83			2,148,598,237.83		
陕西东盛医药有限公司	45,564,400.00			45,564,400.00		
北京杏林誉苑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
安康广誉远药业有限公司	19,500,000.00	31,500,000.00		51,000,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
海南知了有方医疗科技有限责任公司	280,000.00	710,000.00		990,000.00		
合计	2,215,342,637.83	32,210,000.00	0.00	2,247,552,637.83		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	16,963,889.34		16,120,686.48	
合计	16,963,889.34		16,120,686.48	

(2) 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	990,250.98	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,646,587.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,428,007.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,408,356.55	
少数股东权益影响额	-3,204,715.24	
合计	40,595,759.68	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用