

证券代码：300436

证券简称：广生堂

公告编号：2024071

## 福建广生堂药业股份有限公司 2024 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### （一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	108,137,694.74	5.81%	326,316,366.25	16.67%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	-34,602,162.43	10.38%	-70,639,938.31	63.93%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	-35,558,874.76	-1.50%	-83,758,965.64	54.95%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	--	--	-17,436,253.83	89.30%
基本每股收益（元/ 股）	-0.2173	10.35%	-0.4435	63.93%
稀释每股收益（元/ 股）	-0.2173	10.35%	-0.4435	63.93%
加权平均净资产收益 率	-7.47%	-1.89%	-14.68%	8.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,514,126,207.11	1,614,481,833.09	-6.22%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	445,843,242.15	516,483,180.46	-13.68%	

### （二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包 括已计提资产减值准备的冲 销部分）	-21,847.97	-67,234.35	
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对公 司损益产生持续影响的政府 补助除外）	2,939,202.57	18,662,705.76	
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-1,897,971.37	-1,778,312.79	
减：所得税影响额	346,962.43	2,574,561.27	
少数股东权益影响额 （税后）	-284,291.53	1,123,570.02	
合计	956,712.33	13,119,027.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

### （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	增减比例	变动原因
货币资金	127,345,862.39	202,830,792.87	-37.22%	主要为支付创新药研发进度款、归还银行借款等所致
应收款项融资	843,478.00	2,214,638.84	-61.91%	主要为应收票据到期收款所致
存货	145,619,381.63	111,475,622.97	30.63%	主要创新药存货增加所致
其他流动资产	77,463,485.07	46,646,782.15	66.06%	主要为部分原材料因仲裁转入待处理财产所致
递延所得税资产	2,328,298.26	1,154,948.99	101.59%	主要为未实现内部交易损益确认递延所得税资产所致
其他非流动资产	8,920,352.39	16,938,382.24	-47.34%	主要为购置的生产批件获批预付款转无形资产核算所致
预收款项		5,779.82	-100.00%	主要为去年预收的租金，本年无
合同负债	5,100,352.92	11,907,797.71	-57.17%	主要为预收货款减少所致
应付职工薪酬	9,636,689.51	15,759,502.26	-38.85%	主要为上年末年终奖本期发放所致
一年内到期的非流动负债	32,379,196.44	72,304,676.98	-55.22%	主要为归还长期借款所致
其他流动负债	590,829.91	1,513,683.19	-60.97%	主要为预收货款减少所致
租赁负债	-	94,867.35	-100.00%	主要为重分类至一年到期的非流动负债所致
利润表项目	2024 年 1-9 月	2023 年 1-9 月	增减比例	变动原因
研发费用	22,866,899.17	92,260,063.89	-75.21%	主要为去年同期创新药 GST-HG171 项目投入较大，该项目在 2023 年末已转无形资产
利息收入	1,147,558.33	3,937,754.44	-70.86%	主要为本年银行存款减少及存款利率下调所致
其他收益	18,816,946.95	5,417,589.52	247.33%	主要为本期收到的政府补助增加所致
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,992,899.28	-16,765,505.15	76.18%	主要为联营公司福建博奥本期亏损减少所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	196,161.76	80,340.71	144.16%	主要为计提应收账款坏账准备减少所致
资产处置收益	-	-3,320.52	-100.00%	主要为去年处置车辆的收益，本年无
营业外收入	90,339.95	338,110.28	-73.28%	主要为本期客户违约处罚减少所致
所得税费用	3,967,327.12	24,201,410.08	-83.61%	主要为去年同期依据预测的未来累计可弥补亏损金额调整递延所得税资产
净利润	-73,757,377.98	-211,862,700.38	65.19%	较上年同期大幅减亏，主要为去年同期创新药研发项目 GST-HG171 等投入较大，项目已于上年末取得批件，且报告期投资收益大幅减亏等
现金流量表项目	2024 年 1-9 月	2023 年 1-9 月	增减比例	变动原因

经营活动产生的现金流量净额	-17,436,253.83	-163,008,732.85	89.30%	流出大幅减少，主要为去年同期创新药 GST-HG171 项目费用化支出及其材料款支出较大
投资活动产生的现金流量净额	-30,251,239.36	-214,994,975.87	85.93%	流出大幅减少，主要为去年同期创新药 GST-HG171 项目资本化投入及购买设备等支出较大
筹资活动产生的现金流量净额	-28,036,603.96	351,524,153.04	-107.98%	上年同期大幅流入主要为子公司广生中霖收到少数股东资本投入及公司为应对创新药 GST-HG171 项目研发，银行借款增加所致，报告期流出主要为公司已归还银行借款但新额度尚未提用

## 二、股东信息

### (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,627	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
#福建奥华集团有限公司	境内非国有法人	22.02%	35,068,651	0	质押	26,110,000
叶理青	境内自然人	8.50%	13,536,700	10,152,525	不适用	0
李国平	境内自然人	5.65%	9,000,941	6,750,706	质押 冻结	5,280,000 3,100,000
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.04%	8,025,000	0	质押	6,000,000
李国栋	境内自然人	4.71%	7,500,000	5,625,000	质押	3,000,000
蔡云霞	境内自然人	1.32%	2,100,527	0	不适用	0
黄彩艳	境内自然人	1.10%	1,748,526	0	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.31%	487,159	0	不适用	0
#谢扬初	境内自然人	0.28%	452,600	0	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.28%	450,137	0	不适用	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
#福建奥华集团有限公司	35,068,651	人民币普通股	35,068,651			
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	8,025,000	人民币普通股	8,025,000			
叶理青	3,384,175	人民币普通股	3,384,175			
李国平	2,250,235	人民币普通股	2,250,235			
蔡云霞	2,100,527	人民币普通股	2,100,527			
李国栋	1,875,000	人民币普通股	1,875,000			
黄彩艳	1,748,526	人民币普通股	1,748,526			
高盛公司有限责任公司	487,159	人民币普通股	487,159			
#谢扬初	452,600	人民币普通股	452,600			
BARCLAYS BANK PLC	450,137	人民币普通股	450,137			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系；2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知除上述外其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、福建奥华集团有限公司除通过普通证券账户持有 30,368,651 股外，还通过投资者信用证券账户持有 4,700,000 股；2、谢扬初除通过普通证券账户持有 235,900 股外，还通过投资者信用证券账户持有 216,700 股；
----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

## （二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## （三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李国平	7,920,649	1,169,943	0	6,750,706	高管锁定股	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
叶理青	10,152,525	0	0	10,152,525	高管锁定股	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李国栋	5,625,000	0	0	5,625,000	高管锁定股	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
李洪明	6,450	0	0	6,450	高管锁定股	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
林晓辉	5,775	5,775	0	0	高管锁定股	在原董事任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
黄伏虎	4,575	0	0	4,575	高管锁定股	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
官建辉	5,775	0	0	5,775	高管锁定股	在任期间，每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
合计	23,720,749	1,175,718	0	22,545,031	--	--

注：上表中“期初限售股数”为 2024 年年初数；

### 三、其他重要事项

适用 不适用

#### 1、部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金

公司于 2024 年 8 月 16 日召开 2024 年第三次临时股东大会和 2024 年 7 月 30 日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司 2020 年创业板向特定对象发行 A 股股票的募集资金投资项目中的“原料药制剂一体化生产基地建设项目”已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司将该项目节余资金用于永久补充流动资金，同时授权公司管理层及其授权人士负责办理本次专户注销事项，详见公告编号 2024060、2024053。截止目前，项目结余资金已转出募集资金专户用于补充流动资金，相关募集资金专户已注销。

#### 2、乙肝治疗创新药 GST-HG141(奈瑞可韦)获得 II 期临床研究总结报告

报告期内，公司乙肝治疗创新药 GST-HG141(奈瑞可韦)完成乙肝低病毒血症（LLV）II 期临床试验，并获得 II 期临床试验的研究总结报告，研究结果显示 GST-HG141 片对于慢性乙型肝炎低病毒血症患者具有良好的安全性和显著药效，GST-HG141 联合核苷类似物连续治疗 24 周，高低剂量组 HBV DNA 低于检测下限的比例达到 81.5%和 84.0%，远超目前临床治疗推荐核苷（酸）类似物单药治疗对照组（32.1%），HBV DNA 和 pgRNA 下降幅度均超过 1 log<sub>10</sub> IU/ml，在乙肝患者上确证了其在核苷（酸）类药物治疗基础上进一步抑制 HBV DNA 复制和潜在耗竭 cccDNA 的作用，临床研究达到预期目标，数据优异。详见公告编号 2024065。

#### 3、乙肝治疗创新药表面抗原抑制剂 GST-HG131 获得 IIa 期临床试验研究阶段性结果

乙肝治疗创新药口服表面抗原抑制剂 GST-HG131 已完成慢性乙型肝炎（CHB）IIa 期临床试验第一组研究并取得阶段性研究报告，GST-HG131 取得显著优于安慰剂对照的正面疗效，符合研究预期。研究结果显示，GST-HG131 在第一组（30mg，每日口服给药两次）28 天研究中显著降低慢性乙型肝炎患者血清表面抗原（HBsAg）水平，最大下降值达到 1.07 log<sub>10</sub> IU/ml，同时安全性和耐受性良好。详见公告编号 2024066。

### 四、季度财务报表

#### （一）财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建广生堂药业股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,345,862.39	202,830,792.87
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		
应收账款	62,334,999.31	67,543,214.03
应收款项融资	843,478.00	2,214,638.84
预付款项	15,230,946.43	17,086,739.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,480,428.36	1,487,975.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	145,619,381.63	111,475,622.97
其中：数据资源		
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	77,463,485.07	46,646,782.15
流动资产合计	430,318,581.19	449,285,765.67
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	87,179,955.77	108,812,855.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	577,948,350.60	609,134,772.83
在建工程	24,687,467.74	29,860,540.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	521,847.38	498,082.40
无形资产	278,977,859.05	292,076,202.64
其中：数据资源		
开发支出	5,715,066.47	5,004,731.72
其中：数据资源		
商誉	58,968,390.42	58,968,390.42
长期待摊费用	38,560,037.84	42,747,160.87
递延所得税资产	2,328,298.26	1,154,948.99
其他非流动资产	8,920,352.39	16,938,382.24
非流动资产合计	1,083,807,625.92	1,165,196,067.42
资产总计	1,514,126,207.11	1,614,481,833.09
流动负债：		
短期借款	229,213,738.87	219,176,048.91
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	600,000.00	
应付账款	226,922,059.80	226,964,461.33
预收款项		5,779.82
合同负债	5,100,352.92	11,907,797.71
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	9,636,689.51	15,759,502.26
应交税费	8,215,484.94	7,513,196.93
其他应付款	33,096,283.93	42,619,772.74
其中：应付利息		
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	32,379,196.44	72,304,676.98
其他流动负债	590,829.91	1,513,683.19
流动负债合计	545,754,636.32	597,764,919.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	182,642,600.00	167,692,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		94,867.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,182,836.21	39,993,744.35
递延所得税负债	2,356,330.86	2,384,575.38
其他非流动负债	250,702,222.23	237,306,666.67
非流动负债合计	472,883,989.30	447,471,953.75
负债合计	1,018,638,625.62	1,045,236,873.62
所有者权益：		
股本	159,267,000.00	159,267,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,925,894.48	607,925,894.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,393,833.31	44,393,833.31
一般风险准备		
未分配利润	-365,743,485.64	-295,103,547.33
归属于母公司所有者权益合计	445,843,242.15	516,483,180.46
少数股东权益	49,644,339.34	52,761,779.01
所有者权益合计	495,487,581.49	569,244,959.47
负债和所有者权益总计	1,514,126,207.11	1,614,481,833.09

法定代表人：李国平    主管会计工作负责人：官建辉    会计机构负责人：林艳虹

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	326,316,366.25	279,691,831.64
其中：营业收入	326,316,366.25	279,691,831.64
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,413,895.88	449,856,289.57
其中：营业成本	126,866,749.67	116,218,252.14
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	6,939,664.26	6,548,914.13
销售费用	144,476,205.63	130,458,409.93
管理费用	78,777,070.94	82,372,343.76
研发费用	22,866,899.17	92,260,063.89
财务费用	25,487,306.21	21,998,305.72
其中：利息费用	26,598,844.00	25,725,700.32
利息收入	1,147,558.33	3,937,754.44
加：其他收益	18,816,946.95	5,417,589.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,992,899.28	-16,765,505.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,992,899.28	-16,765,505.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	196,161.76	80,340.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,000,009.01	-4,622,997.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,320.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-68,077,329.21	-186,058,350.71
加：营业外收入	90,339.95	338,110.28
减：营业外支出	1,803,061.60	1,941,049.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-69,790,050.86	-187,661,290.30
减：所得税费用	3,967,327.12	24,201,410.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-73,757,377.98	-211,862,700.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-73,757,377.98	-211,862,700.38
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)	-70,639,938.31	-195,826,350.77
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-3,117,439.67	-16,036,349.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 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		
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	-73,757,377.98	-211,862,700.38
(一) 归属于母公司所有者的综合 收益总额	-70,639,938.31	-195,826,350.77
(二) 归属于少数股东的综合收益 总额	-3,117,439.67	-16,036,349.61
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.4435	-1.2295
(二) 稀释每股收益	-0.4435	-1.2295

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

法定代表人：李国平

主管会计工作负责人：官建辉

会计机构负责人：林艳虹

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,163,677.73	323,112,849.10
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		1,857,093.18
收到其他与经营活动有关的现金	18,183,267.19	9,794,863.37
经营活动现金流入小计	389,346,944.92	334,764,805.65
购买商品、接受劳务支付的现金	94,124,069.72	142,697,841.73
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	113,462,823.60	114,871,432.51
支付的各项税费	42,188,094.45	45,972,440.23
支付其他与经营活动有关的现金	157,008,210.98	194,231,824.03
经营活动现金流出小计	406,783,198.75	497,773,538.50
经营活动产生的现金流量净额	-17,436,253.83	-163,008,732.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,640,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150.00	33,161.75
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	17,640,150.00	33,161.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,834,057.91	206,858,137.62
投资支付的现金	1,057,331.45	8,170,000.00
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		
投资活动现金流出小计	47,891,389.36	215,028,137.62
投资活动产生的现金流量净额	-30,251,239.36	-214,994,975.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	239,000,000.00	338,158,269.57
收到其他与筹资活动有关的现金		220,000,000.00
筹资活动现金流入小计	239,000,000.00	558,158,269.57
偿还债务支付的现金	253,726,669.57	192,412,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,219,934.39	12,871,616.53
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	90,000.00	1,350,000.00

筹资活动现金流出小计	267,036,603.96	206,634,116.53
筹资活动产生的现金流量净额	-28,036,603.96	351,524,153.04
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	-75,724,097.15	-26,479,555.68
加：期初现金及现金等价物余额	202,519,959.54	234,805,651.57
六、期末现金及现金等价物余额	126,795,862.39	208,326,095.89

## （二）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## （三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

福建广生堂药业股份有限公司董事会

2024 年 10 月 25 日