

公司代码：600771

公司简称：广誉远

广誉远中药股份有限公司

2019 年半年度报告



二零一九年八月二十四日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策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 经营情况的讨论与分析-二、其他披露事项-（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况的讨论与分析	15
第五节	重要事项	29
第六节	普通股股份变动及股东情况	43
第七节	优先股相关情况.....	49
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	50
第九节	公司债券相关情况	51
第十节	财务报告	52
第十一节	备查文件目录	199

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、广誉远	指	广誉远中药股份有限公司
东盛集团、大股东、控股股东	指	西安东盛集团有限公司
山西广誉远、广誉远国药	指	山西广誉远国药有限公司
鼎盛金禾	指	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）
磐鑫投资	指	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）
重大资产重组	指	2016 年 12 月，公司向东盛集团、磐鑫投资、鼎盛金禾以发行股份的方式购买其合计持有的山西广誉远 40% 股权并募集配套资金
北京展览公司	指	北京广誉远展览有限公司
杏林誉苑	指	北京杏林誉苑科技有限公司
拉萨广誉远	指	拉萨东盛广誉远药业有限公司
拉萨龟龄集酒业	指	拉萨龟龄集药业有限公司
安康广誉远	指	安康广誉远药业有限公司
新厂	指	广誉远中医药文化产业园
中医药产业项目	指	新建广誉远中医药产业项目
研发中心项目	指	新建中药技术研发中心项目
信达公司	指	中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司
国家医保局	指	国家医疗保障局
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
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	邱旻	葛雪茹
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层	陕西省西安市高新区高新六路52号立人科技园A座六层
电话	029-88332288	029-88332288
传真	029-88330835	029-88330835
电子信箱	qiumin@guangyuyuan.com	xueru.ge@guangyuyuan.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	541,410,770.51	655,051,130.59	-17.35
归属于上市公司股东的净利润	117,282,562.58	144,248,976.95	-18.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,978,204.87	141,143,735.16	-29.17
经营活动产生的现金流量净额	-78,477,209.17	-234,919,656.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,373,857,808.38	2,287,570,596.66	3.77
总资产	3,257,673,083.52	3,078,858,116.98	5.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.41	-39.02
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.41	-39.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.40	-47.50
加权平均净资产收益率(%)	4.99	7.26	减少2.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.26	7.11	减少2.85个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 29.17%，主要是因为：

(1) 受宏观经济整体下行与行业监管政策变化的影响，公司销售收入较去年同期有所下滑，加之报告期内公司对部分重点商业客户的销售支持采用票折的方式进行，综合使得公司销售收入较去年同期下降 17.35%；

(2) 报告期内公司主要原材料、包装材料的采购价格较去年同期略有上升，新厂投产后固定资产折旧费用、燃料动力等制造费用相应上升，致使产品毛利率有所降低；另一方面，报告期内公司加大研发力度，与去年同期相比研发投入增长 14.60%；同时，公司拓宽融资渠道，使得报告期内信用证议付费用、银行借款利息及承兑汇票贴现等财务费用较上年同期增长 268.65%。

2、基本（稀释）每股收益同比减少 39.02%，主要是因为报告期内公司股本较上年同期增加 13,888.84 万股，同时净利润同比减少。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额
非流动资产处置损益	-1,233.63
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	24,751,170.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,496,355.04
少数股东权益影响额	-2,348,109.28
所得税影响额	-1,601,114.69
合计	17,304,357.71

十、 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。依据产品定位和渠道不同，公司主营业务分为传统中药、精品中药和养生酒三大业务板块。

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 种制剂，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、159 个商标、17 项专利技术。公司控股子公司山西广誉远共有 36 个医药品种被列入《国家基本药物目录（2018 年版）》、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（2019 年版）》。公司拥有良好的品牌形象，历史积淀深厚，核心子公司山西广誉远距今已有 478 年的历史，是中国现存历史最为悠久的中药企业与药品品牌，其核心产品龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸的制作技艺均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/精品	国家秘密级
2	定坤丹 大蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛。	中药	传统/精品	国家秘密级
3	定坤丹 水蜜丸	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	传统	国家秘密级
4	定坤丹 口服液	妇科扶正	滋补气血，调经舒郁。用于气血两虚、气滞血瘀所致的月经不调、行经腹痛、崩漏下血、赤白带下、血晕血脱、产后诸虚、骨蒸潮热。	中药	精品	国家秘密级

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

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

（三）经营模式

1、采购模式

公司对原材料的采购主要采用招标采购和直接采购两种方式，具体如下：

（1）招标采购

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

（2）直接采购

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

2、生产模式

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

3、销售模式

(1) 医药工业

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

① 协作经销模式

公司传统中药的大部分药品、以及养生酒中的加味龟龄集酒、金钻龟龄集酒和蓝宝石系列产品采用协作经销模式进行销售，协作经销是一种公司将产品采取买断经销方式销售给医药商业批发企业、并协助批发企业开发维护医疗机构和零售药店等终端客户的销售模式。公司自有销售队伍在各自的区域内寻找到合适的协作经销商，在签订经销合同后，公司与区域经销商整合资源，开拓区域内零售药店，以及通过临床推广、学术推广共同开发区域内的医院终端市场，并提供销售及售后服务，公司销售队伍同时对医药商业批发客户提供相应的服务支持。

② 代理销售模式

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

③ 经销模式

公司的精品中药及养生保健酒中的红宝石系列产品采取经销模式，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）、经销商以及公司控股的拉萨龟龄集酒业有限公司，由其零售给消费者。

(2) 医药商业

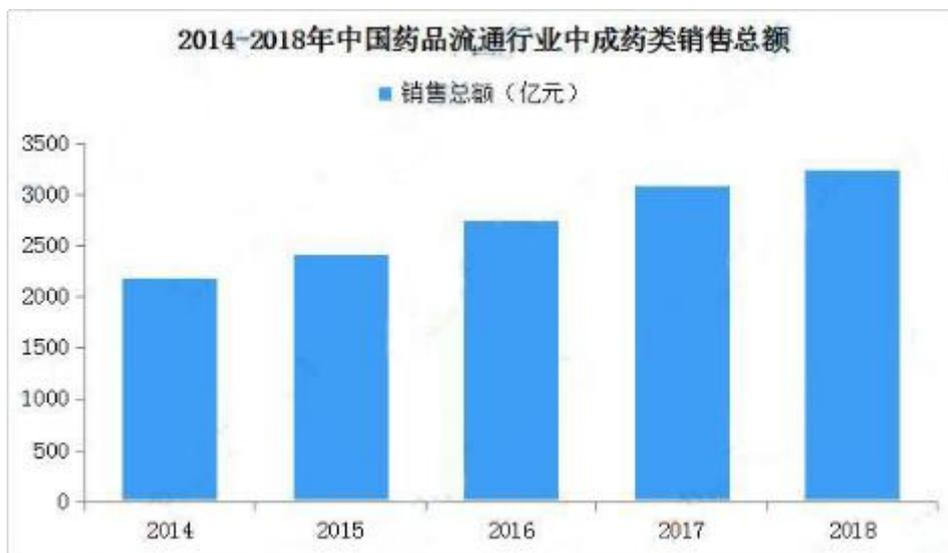
公司以拉萨广誉远为平台，自其他医药生产企业购进产品，通过自有销售渠道售往西藏地区的销售终端。

(四) 公司所处行业说明

医药产业作为国民经济的重要组成部分，长期以来，一直处于持续、稳定、快速的发展阶段，且规模不断扩大，经济运行质量和效益不断提高。一方面，随着我国人口基

数不断增加、人口老龄化问题加剧、城市化进程加快、人们对医疗保健的重视程度越来越高，以及医药行业发展和国民普遍消费升级，社会对医疗的需求呈愈来愈旺盛的态势。另一方面，医药行业也是《中国制造 2025》的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，政策红利不断释放，医药行业的行业地位持续提升，未来我国医药行业将迎来较大的发展机遇，但近年来受医保控费、“4+7”集中采购、医保目录谈判等多重因素影响，医药行业目前正逐渐步入降价控费、结构升级的新常态，医药产业的各个领域面临着新的挑战。根据国家统计局数据，今年上半年医药行业累计收入和利润总额同比增速分别为 8.5%和 9.4%，较 2018 年同期分别下降 4.8 和 5 个百分点。

公司所处的中医药行业是医药行业的子行业之一，作为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，近年来，在国家一系列利好政策的支持下，以及“一带一路”倡议的推进下，中医药产业进入了发展的黄金时期，此外，随着居民消费水平的提高，越来越多的人开始关注养生保健，各类中成药需求不断在增大。根据商务部发布的数据，近年来中国药品流通行业中成药类销售总额逐年增长。



(数据来源：中商产业研究院整理)

而根据《中医药发展“十三五”规划》中制定的中医药行业发展目标：到 2020 年，中药工业规模以上企业主营业务收入 15,823 亿元，年复合增速 15%，中药企业收入占整体行业比重从 29.26%上升到 33.26%。可见，未来我国中医药行业具有更加强大的潜在发展空间，相关企业也将迎来更大的发展机遇。

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
应收票据	减幅 65.20%，主要是由于公司将持有的银行承兑汇票贴现、背书转让和到期托收。
应收账款	增幅 10.46%，主要是由于公司信用期内应收账款增加。
其他应收款	增幅 141.76%，主要是公司为加强地办建设、进一步提升市场终端动销增速，向市场支付的备用金及其他业务往来款增加。
存货	增幅 29.84%，主要是公司根据市场行情，增加对西红花、鹿茸、红参等原材料的采购，使得原材料较年初增加 4,779.16 万元，以及为市场销售备货库存商品较年初增加 4,870.92 万元。
在建工程	增幅 23.66%，主要是由于公司安康广誉远医药物流园项目增加投入 784.18 万元。

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

2、产品优势

公司拥有龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸等百余种传统中药批准文号，其中龟龄集是国内目前为止存世最完整的复方升炼技术的活标本，被誉为“中医药的活化石”，它与定坤丹均为国家保密品种。公司龟龄集、定坤丹及安宫牛黄丸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

山西广誉远自创立以来一直传承“修合虽无人见，存心自有天知”的古训，严苛雕琢百余种养生精品中药，其炮制工艺从创立之初就代代相传；其中，炒、蒸、煮、熏、

爆、日晒夜露、烧炭法、火燻法、土埋法、水润法、升炼法等诸多炮制工艺，尤其是陈醋炮制、煨干姜炭以及地黄九蒸九晒等传统而又独特的古法炮制工艺，是公司的核心竞争力之一。

4、学术科研优势

公司坚定以学术为根本，以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，建立了较为完善的学术科研创新体系，形成了“产学研”三位一体的学术科研开发模式。

公司拥有实力雄厚的专家学者团队，公司中医药研究院聘请了多位国医大师和名老中医、药学专家担任高级顾问。同时，公司充分发挥优势资源互补，与山西大学、厦门大学、中国药科大学等院校共建联合实验室，联合北京协和医院、第四军医大学附属第二医院、湖南中医药大学第一附属医院、江苏省中医院等医疗机构的知名专家、业界泰斗开展了多项多中心循证医学研究，尤其在痛经、月经不调、不孕症、多囊卵巢综合征、子宫内膜异位症、更年期综合征等妇科领域以及中老年认知功能障碍、生殖系统、泌尿系统、神经系统、消化系统等男科领域，取得了多项丰硕的研究成果，并相继在国内外知名期刊上发表论文 150 余篇，其中 SCI 5 篇，定坤丹被编入《中成药临床应用指南》、《中医妇科学》、《中西医结合妇产科学》等权威著作，龟龄集被编入《勃起功能障碍中西医结合诊疗指南》、《良性前列腺增生中西医结合诊疗指南》、《男性不育症中西医结合诊疗指南》、《慢性前列腺炎中西医结合诊疗专家共识》及《中医抗衰老技术规范指南》等，进一步提升了公司产品临床价值和市场空间，推动了公司学术科研、生产与市场建设一体化，夯实了公司产品的市场竞争力，为公司未来多元化产品结构体系和可持续发展不断赋予新动能。

5、知识产权

（1）专利

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有各类专利 17 项。另外，公司有 2 项关于扁形龟龄集酒瓶的外观设计专利（专利号 200930181801.2、200930181802.7）于 2019 年 6 月 21 日因期限届满而自动失效。

（2）商标

截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有国内商标 151 个，国际商标 8 个，报告期内公司新增国内商标 7 个，国内商标失效 1 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		44	25006336	2019.01.28-2029.01.27	山西广誉远国药有限公司
2	广誉远 CEO 健康生活	38	30514464	2019.02.14-2029.02.13	
3	广誉远普医堂	10	30776971	2019.02.28-2029.02.27	
4	广誉远普医堂	5	30776972	2019.02.28-2029.02.27	
5	广誉远普医堂	35	30776973	2019.02.28-2029.02.27	
6		33	20640808	2017.09.07-2027.09.06	
7		35	26585582	2018.11.28-2028.11.27	
8	广誉远 CEO 健康生活	38	4214397	2008.01.14-2028.01.13	

注：上表中第 6 项、7 项商标，因受商标注册公告期限限制，公司于 2019 年取得国家工商行政管理总局下发的商标注册证。此外，上表中第 8 项商标，因公司不再使用而失效。

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

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

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，中国宏观经济下行寻底的压力不减，中美贸易战的持续胶着也对整体经济的运行造成了一定冲击，中国经济面临结构性转型升级的新局面，整体产业发展面临新的问题和挑战。同时，随着 2018 年上半年国家医保局和国家卫健委的正式成立，“新医改”进入深水区。其中，以医保控费为导向的相关政策框架体系逐步建立，零售药店销售处方药也面临监管趋严的新局面，这些都对医药企业的发展提出了新的要求，转型升级的阵痛在所难免。

面对复杂多变的外部环境，公司在股东的大力支持和董事会的领导下，继续坚定“全产业链打造广誉远高品质中药战略”的指导原则，以建成的广誉远中医药文化产业园为新的发展起点，专注“传统中药+精品中药+养生保健酒+精制饮片”四大核心产品板块，以学术创新为赋能抓手，外抓市场，内抓管理，一方面进一步整合优质营销资源、强化销售队伍的战略执行能力，一方面全方位优化公司各项日常运营流程、提高运营效率，确保了公司“立足当下、面向未来”的长期可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入 5.41 亿元，与上年同期相比下降 17.35%，主要是因为：（1）我国宏观经济整体下行，产业发展受到冲击；（2）受医保控费落地和行业监管趋严等政策因素影响，医药行业面临转型升级的新挑战。同时，报告期内公司实现归母净利润 1.17 亿元，与上年同期相比下降 18.69%，主要是因为：（1）公司主要原材料价格较去年同期上涨 10%左右，且定坤丹、龟龄集更新产品包装，部分包材价格略有上升，使得产品毛利率有所下降；（2）受新厂正式投产影响，公司固定资产折旧费用、燃料动力等制造费用相应上升；（3）公司持续加大研究开发力度，研发投入较去年同期增长 14.60%；（4）公司拓宽融资渠道，使得报告期内信用证议付费用、银行借款利息及承兑汇票贴现等财务费用较上年同期增长 268.65%。

面对种种不利因素，公司持续夯实发展基础，进一步调整和改善财务结构，应收账款得到有效控制，报告期内公司应收账款为 14.78 亿元，增速放缓；同时公司经营性现金流净额为-7,847.72 万元，较去年同期的-2.35 亿元也取得显著改善。

报告期内，公司主要业务板块的工作重点如下：

（一）医药工业

随着新建广誉远中医药产业项目于去年 10 月正式投产，困扰公司发展多年的产能瓶颈得到解决，但产能的快速放大和智能生产设备的启用对生产流程的磨合与优化、以及与下游营销体系的衔接提出了新的要求。面对政策及经济等外部环境的诸多不利因素，公司放眼未来，围绕“将生产能力打造成核心竞争力”的目标对医药工业的整体运营进行了全方位的流程和资源的优化与整合，为医药工业板块未来长期稳定的发展打下了基础。报告期内医药工业实现营业收入 4.69 亿元。

1、传统中药

传统中药是公司发展的重要推手，因为同时面向商业流通、医院终端和连锁药店等多个直接或间接的下游客户，也是受经济下行等诸多因素影响最大的板块之一，报告期内该板块实现营业收入 4.07 亿元。面对种种不利因素，公司在报告期内坚持“学术引领+营销升级”的双轮驱动战略，一方面狠抓学术赋能，一方面推动终端营销的持续升级，为整块业务的长远发展奠定了基础。

学术创新上，公司持续推进定坤丹对卵巢低反应患者 IVF/ICSI-ET 结局的影响研究、定坤丹治疗 PCOS 的临床系统生物学研究、龟龄集用于特发性少、弱、畸精子症的多中心临床试验、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、安宫牛黄丸治疗急性缺血性脑卒中患者伴急性意识障碍的多中心临床试验等多项临床研究工作，并进一步加强了与协和医院、厦门大学、中国药科大学、上海中医药大学和山西大学等院校联合实验室研究成果输出及转化，报告期内一篇关于定坤丹能够有效改善多囊卵巢综合征胰岛素抵抗的学术论文成功发表在 SCI 期刊，进一步夯实了公司学术推广建设。

终端营销的优化升级上，首先是医院方面，报告期内公司新增医院终端 460 余家，先后参办全国及省市各类学术会议近 90 场，进一步巩固了核心产品的学术地位，不断提升了公司品牌形象和产品知名度，带动了医院终端动销的稳步提升。其次在连锁药店方面，公司强化销售团队专业服务质量、深耕连锁，报告期内围绕全亿健康、高济、一心堂、大参林、海王星辰、老百姓、国大药房等 top10 核心连锁及门店全面升级专业化培训、陈列、消费者教育和持久性地推活动，推动药店终端动销同样实现较快增长。其中，公司组织 60 家连锁参与了广誉远文化行活动，举办“好孕中国”启动会近百场并培训终端销售人员达到 13,000 余人次，同时，公司面向终端消费者开展门店地推活动近 8,000 场，开展各类养生大讲堂活动近 900 场。

商务流通网络建设上，公司继续巩固全国商业网络覆盖和系统布局，围绕全国性龙头商业开发 OTC 市场，围绕区域性商业开发医院市场，报告期内签订一级商近 200 家，确保了公司产品在全国市场的快速分销和运转。同时公司将商业网络延伸到地县级市场，报告期内设立地区办事处共 80 个，未来地县级商业、小连锁和第三终端将是传统中药业务发展的又一重点渠道。

2、精品中药

精品中药产品定位高端，面向广大高净值人群，同样受到经济下行等不利因素的干扰，报告期内实现营业收入 6,230.07 万元。

精品中药在报告期内坚持优化提升运营效率和服务质量的目标，以国药堂和国医馆等营销网络开发为基础、以精准圈层营销为突破口、以培训和后勤支持为保障，持续推动业务的转型升级。其中，公司积极探索大客户销售模式，2019 年上半年共举办各类精准营销活动 18 场，“上市公司员工健康关爱计划”走进上市公司 4 家，同时对金融界企业家俱乐部、优铺商学院和 500+大客户也进行了持续的深耕服务，推动了精品中药营销渠道的整合升级，为公司业务未来的持续性发展做好了准备。

（二）养生酒

以新建广誉远中医药产业项目正式投产为契机，养生酒一举解决了困扰多年的产能瓶颈问题，报告期内实现销售收入 3,262.16 万元。

报告期内，公司进一步加强渠道建设，推动了“餐饮+药店”双渠道销售战略的落地，并成功推出了新品金钻龟龄集酒。公司一方面通过拉萨龟龄集酒业布局餐饮商超及体验店渠道，累计开发经销商 400 余名，并与阿里零售通、怡亚通和云集达等社交电商达成全面战略合作关系；另一方面，公司围绕新品金钻龟龄集酒上市完成了全国 7 省市 31 家主要药店连锁的开发合作，开展了 13 场次的连锁集中培训和 1,000 余场的门店贴柜培训，并开展地推试饮 600 余场，参加试饮人数超过 5,000 人次。

（三）品牌建设

报告期内，公司持续深耕品牌建设，不断创新，进一步提升了广誉远的品牌知名度及品牌价值积累。

首先在传统媒体方面，公司与江苏卫视《非诚勿扰》、《新相亲大会》、山西黄河电视台、重庆时尚频道《健康第一》等知名电视台和栏目深度合作，并针对重点连锁药店开展了以“非诚勿扰线下报名通道”为代表的品牌共建策划活动，强化了线上线下的

结合，促进了终端导流；其次在互联网方面，公司针对今日头条、小红书等新兴垂直媒体平台，以口碑运营为切入点持续深化市场教育，同时以百度、360 等作为营销收口，结合“3·8 女神节”、“母亲节”、“父亲节”、“618”等重要营销节日节点，协同电商开展互联网线上宣传及导流工作；此外，公司还借助新品金钻龟龄集酒在西湖论坛的重磅上市、广誉远定坤丹见证 5,200 名大学生创造吉尼斯世界纪录等营销活动，将传统老字号品牌营销持续推向新高度和年轻化。

（四）生产研发管理

公司始终秉承“修合虽无人见，存心自有天知”的制药古训，严格甄选地道药材，遵循独特古法炮制工艺，围绕“高品质中药战略”增强公司科研质量和实力，以市场需求为导向，以“做引领中医药质量标准的企业标杆”为目标，不断提升生产质量管理水平，加强生产现场管理及全过程控制，推动精细化管理和产品质量升级，确保产品高品质出厂。

报告期内，随着山西广誉远新厂的生产磨合步入正轨，公司在生产管理上坚持“苦练内功夯实基础”的发展思路，一方面进一步提高了生产的统筹规划水平，对生产流程的“人机合一”提出更高要求；另一方面积极组织申报了小儿咳喘灵口服液、甘露消渴胶囊、感冒清热颗粒和加味龟龄集酒的恢复生产工作，并完成了新品金钻龟龄集酒的上线生产。研发方面，公司持续围绕产品二次开发、经典名方研发、质量标准及工艺方法等研究课题，不断挖掘产品生命周期和市场价值。报告期内，公司以自研和合作形式共立项和开展研发项目 26 项，已完成 5 项，涉及龟龄集质量控制方法研究、龟龄集治疗肾阳虚药效研究、定坤丹潜在质量标志物的研究及产品再注册等，先后发表相关论文 6 篇，持续为公司生产过程质量控制、工艺参数及产品临床功效等提供依据和指导。

（五）内控体系建设

报告期内，公司围绕年度内控和审计工作计划，对上市公司各级权属公司开展日常例行经营情况审计和内控执行情况检查，对重点业务板块，开展销售市场终端管理检查、原料供应资源调研分析跟踪、工程投资过程监督、单项管理专项分析、重大合同会审审核等多项提升管理的具体工作。同时，公司组织相关部门深入学习《上市公司治理准则》和《证券期货市场诚信监督管理办法》，结合企业实际，完善制度，对标要求，梳理检查，在各重大方面促进了企业运营环境的良性发展，保证了审计监督和内控评价的有效性。

(一) 营业业务分析

1、财务报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	541,410,770.51	655,051,130.59	-17.35
营业成本	119,858,771.18	115,462,015.99	3.81
销售费用	190,533,757.74	272,864,801.40	-30.17
管理费用	52,940,804.92	47,974,709.65	10.35
财务费用	18,441,640.74	5,002,481.66	268.65
研发费用	18,222,692.58	15,901,478.07	14.60
经营活动产生的现金流量净额	-78,477,209.17	-234,919,656.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-77,513,327.59	196,840,747.14	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	126,611,207.87	56,465,196.67	124.23
税金及附加	6,438,568.80	9,785,702.95	-34.20
其他收益	2,527,599.10	536,000.00	371.57
投资收益	-1,526,580.41	1,671,293.67	-191.34
营业外收入	22,223,571.25	1,054,308.90	2,007.88
营业外支出	3,502,588.67	81,074.22	4,220.22
所得税费用	19,849,827.61	28,446,575.98	-30.22

(1)销售费用变动原因说明:销售费用较上年同期减少 8,233.10 万元,减幅 30.17%,主要因为近年来随着公司广告投放及品牌建设工作的逐步深入,产品知名度不断提升,终端自主销售量不断增加,对销售费用的依赖逐步下降;同时,由于报告期内公司对部分商业的销售支持采用票折方式进行冲抵,综合使得销售费用较上年同期有所降低。

(2)财务费用变动原因说明:财务费用较上年同期增加 1,343.92 万元,增幅 268.65%,主要因为:①山西广誉远银行借款利息增加 248.18 万元;②报告期内公司新增国内信用证融资方式,信用证议付费用增加 619.26 万元;③银行承兑汇票贴现费用增加 318.16 万元。

(3)经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 15,644.24 万元,主要因为销售商品收到的现金比上年同期增加 17,138.18 万元以及报告期公司收到各类财政补贴款 2,804.67 万元。

(4)投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额比

上年同期减少 27,435.41 万元，主要因为上年同期公司收回利用闲置募集资金购买结构性存款产品 30,000 万元。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明: 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 7,014.60 万元，主要是因为上年同期山西广誉远偿还了到期的银行借款 2.32 亿元。

(6) 税金及附加变动原因说明: 税金及附加较上年同期减少 334.71 万元，减幅 34.20%，主要因为报告期内公司销售收入较上年同期减少 11,364.04 万元，同时法定增值税率由 16% 下调至 13%，山西广誉远城建税税率由 5% 下调至 1%，使得相应的税金及附加随之减少。

(7) 其他收益变动原因说明: 其他收益较上年同期增加 199.16 万元，增幅 371.57%，主要因为报告期公司收到的政府补助增加。

(8) 投资收益变动原因说明: 投资收益较上年同期减少 319.79 万元，减幅 191.34%，主要因为公司上年同期利用闲置募集资金购买的结构性存款产品取得 262.50 万元收益。

(9) 营业外收入变动原因说明: 营业外收入较上年同期增加 2,116.93 万元，增幅 2,007.88%，主要因为拉萨广誉远、拉萨龟龄集酒业分别收到政府扶持奖励基金 2,105.48 万元、116.87 万元。

(10) 营业外支出变动原因说明: 营业外支出较上年同期增加 342.15 万元，增幅 4,220.22%，主要因为报告期内山西广誉远向中国初级卫生保健基金会捐赠药品，确认捐赠支出 344.09 万元。

(11) 所得税费用变动原因说明: 所得税费用较上年同期减少 859.67 万元，减幅 30.22%，主要因为报告期内公司利润总额较上年同期减少。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药工业	469,224,191.18	81,308,689.17	82.67	-21.81	-8.02	减少 2.60 个百分点
医药商业	37,829,015.13	25,939,945.11	31.43	21.05	31.27	减少 5.34 个百分点
养生酒	32,621,642.21	11,996,146.08	63.23	47.07	70.27	减少 5.01 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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
传统中药	406,923,508.00	73,005,658.48	82.06	-20.59	-8.10	减少 2.44 个百分点
精品中药	62,300,683.18	8,303,030.69	86.67	-28.96	-7.32	减少 3.12 个百分点
养生酒	32,621,642.21	11,996,146.08	63.23	47.07	70.27	减少 5.01 个百分点

主营业务分行业、分产品情况的说明:

(1) 医药工业营业收入较上年同期减少 21.81%，毛利率较上年同期减少 2.60 个百分点，主要是因为:

①报告期内，公司面临宏观经济整体下行和医药行业监管趋严的诸多外部因素，同时公司根据实际销售情况对传统中药部分商业客户的销售支持采用了票折的形式，使得报告期内传统中药、精品中药业务板块收入分别较上年同期下降 20.59%、28.96%。

②主要原材料鹿茸、海马、甲片、牛黄等原材料的价格较去年同期上涨 10%左右；同时，定坤丹、龟龄集更新产品包装，部分包材价格略有上升；此外，山西广誉远新厂投产后折旧、燃料动力等制造费用相应升高，进而导致传统中药、精品中药毛利率分别下降 2.44 个百分点和 3.12 个百分点。

(2) 医药商业营业收入较上年同期增加 21.05%，毛利率较上年同期减少 5.34 个百分点，主要是因为公司持续深耕西藏地区医院业务，不断拓展乡、县、市级渠道开发，使得营业收入持续上升，但由于新增招标产品毛利率降低，使得毛利率有所下降。

(3) 养生酒营业收入、营业成本分别较上年同期增加 47.07%、70.27%，毛利率较上年同期减少 5.01 个百分点，主要是因为:

①公司对养生酒业务组建新的药渠营销团队，结合线上线下零售业务团队，通过餐饮、糖酒会、互动品鉴会、市场推介会等创新营销模式扩大销售，加之公司 2019 年新

上市远字牌龟龄集酒（金钻）实现销售收入 388.11 万元，综合使得报告期内养生酒营业收入较上年同期增加 47.07%。

②毛利率下降 5.01 个百分点，主要是由于养生酒系列部分产品包材价格上涨及新厂投产后制造费用升高，产品成本上升。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）	区域划分
华北	30,027,580.59	-32.27	山东、内蒙、河北
东北	39,729,936.18	-35.51	黑龙江、吉林、辽宁、北京、天津
华东	94,488,539.00	-22.18	上海、浙江、江苏、福建、广东、海南
华中	129,921,604.33	29.66	湖北、江西、安徽、河南、湖南
西南	62,929,382.28	-26.62	贵州、云南、重庆、四川、西藏、广西
西北	144,748,791.01	-30.74	新疆、甘肃、青海、宁夏、陕西、山西

主营业务分地区情况的说明：

（1）主营业务分地区未包含医药商业收入。

（2）报告期内，公司持续提升品牌和产品影响力，加强与区域龙头商业的战略合作，针对部分战略合作商业直接采用票折方式进行销售支持，进而使得除华中地区以外的各地区营业收入较上年同期出现不同程度的下滑。

华中地区营业收入较上年同期增长 29.66%，主要是因为公司利用九州通医药集团平台深耕河南、湖南市场，不断下沉业务链条扩大终端商业覆盖面和产品动销，带动传统中药板块销售收入较上年同期增幅 28.66%。

（三）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(四) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

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
应收票据	84,822,635.42	2.60	243,755,527.28	7.92	-65.20	公司将持有的银行承兑汇票贴现、背书转让和托收。
预付款项	36,666,836.23	1.13	20,184,041.46	0.66	81.66	公司预付工程设备款及广告款 1,631.15 万元。
其他应收款	162,526,262.89	4.99	67,224,958.25	2.18	141.76	公司为加强地办建设、进一步提升市场终端动销增速，向市场支付的备用金及其他业务往来款增加。
其他流动资产	2,363,523.95	0.07	4,792,042.41	0.16	-50.68	山西广誉远将待抵扣进项税额 234.48 万元本期认证抵扣。
开发支出	12,099,929.79	0.37	2,369,942.92	0.08	410.56	公司产品项目研发投入增加。
应付票据	135,865,747.00	4.17			不适用	山西广誉远在中国光大银行股份有限公司太原漪汾街支行新增国内信用证融资业务，开具国内信用证 13,000 万元。
应付职工薪酬	9,655,723.55	0.30	14,906,346.80	0.48	-35.22	公司发放了上年度未预提的职工薪酬。
应交税费	26,617,068.91	0.82	116,214,501.03	3.77	-77.10	公司缴纳了年初应交的增值税、所得税及其他税费。
应付利息			919,151.89	0.03	-100.00	公司支付了上期计提的银行借款利息。
实收资本	491,999,697.00	15.10	352,878,988.00	11.46	39.42	报告期内公司实施资本公积金转增股本及回购注销东盛集团持有的公司 1,598,326 股股份。
库存股	30,995,349.86	0.95			不适用	报告期内公司进行以集中竞价交易方式回购公司 1,178,000 股股份。
未分配利润	268,700,109.36	8.25	151,417,546.78	4.92	77.46	报告期内公司实现净利润 11,728.26 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 币种：人民币

资产项目	资产类别	账面价值	受限原因
固定资产	房屋建筑	18,569,189.12	中国光大银行股份有限公司太原漪汾街支行授信 4 亿元抵押担保
无形资产	土地使用权	65,131,119.27	
合计		83,700,308.39	

3、其他说明

□适用 √不适用

(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 **532.63** 万元，较上年末减少 **73.84** 万元，减幅 **12.18%**，具体情况详见本报告附注七、16。

(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 2019 年 6 月 30 日，公司共有 5 个二级控股子公司，其中主要控股子公司基本情况如下：

(1) 山西广誉远国药有限公司注册资本 4,532 万元，主营传统中药、酒剂的生产、销售，主要产品为龟龄集、定坤丹、安宫牛黄丸、牛黄清心丸、龟龄集酒等。截至 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产 312,628.17 万元、净资产 184,698.39 万元，2019 年 1-6 月实现营业收入 53,902.21 万元、营业利润 14,571.28 万元，归属于母公司股东的净利润 14,705.42 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 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,358.04 万元、净资产 -2,668.93 万元，2019 年 1-6 月实现营业收入 37.51 万元、营业利润-517.79 万元，净利润-517.79 万元。

(3) 北京广誉远展览有限公司注册资本 100 万元，主营业务为承办展览展示；健康咨询、健康管理、预防保健服务、零售医疗器械、零售药品等。截至 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,262.89 万元、净资产-2,900.06 万元，2019 年 1-6 月实现营业收入 412.57 万元、营业利润-303.94 万元，净利润-303.94 万元。

(4) 安康广誉远药业有限公司注册资本 3,000 万元，主营业务为中药材种植、收购，中药饮片生产、销售。截至 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产 7,591.63 万元、净资产 1,669.50 万元，2019 年 1-6 月实现营业收入 0 万元、营业利润-176.92 万元，净利润-176.92 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策和市场竞争加剧风险

2019 年以来,随着我国医药卫生体制改革持续深化,多领域联动已成为改革常态,主要涉及药品、器械、分级诊疗、医保基金管理及医保支付 DRGs 试点、医疗机构改革及医务人员体制改革等方面,多项政策的密集实施,更加凸显了国家深化改革的决心。同时,国家财政部对 77 家医药企业开展会计信息质量专项检查,进一步规范医药行业市场销售行为,促使企业回归药品质量、药品疗效、研发与创新,这不仅是对医药行业提出的要求和挑战,公司也将面临着行业政策变革和行业调整带来的诸多风险。

应对措施:公司将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,依托广誉远中医药文化产业园,加快恢复公司拥有的、具备市场竞争优势的经典名方系列,精益生产运营管理和产品质量,加强市场风险排查和管控,确保公司健康、稳定、良性发展。

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,造成应收账款占比较高,资产流动性降低。公司作为快速增长型企业,业务规模快速扩大,终端铺货迅速展开,再加之公司产品单价较高,使得应收账款绝对值较高,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,进而可能影响公司的稳定经营。

应对措施:2019 年以来,公司以改善和调整财务结构为核心,为有效控制和降低应收账款带来的风险,公司严格执行应收账款管理制度,不断强化应收账款日常管理和内部审计监督,实行应收账款追责制,将应收账款回收纳入市场销售人员的绩效考核范畴,全力加大应收账款回收力度。同时,公司进一步整合客户资源,加强客户资信的持

续追踪和评估，以提升应收账款的安全性、实时性，实现应收账款的良性循环，进一步提高公司经营质量，降低应收账款可能产生的风险。

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物质基础，其市场产量、药材品质和价格直接影响公司的制造成本和利润空间。近年来，随着国家乡村振兴战略的实施，中药材产业发展被作为特色农业发展和农民持续增收的重要举措，国家及各省市纷纷出台政策，推进中药材基地建设，诸多利好政策不断释放。然而，由于中药材资源的无序开发、品种创新不足、质量安全水平不高等因素影响，造成了市场上中药材体量虽大、质量却参差不齐的现象，尤其是稀缺的贵细中药材以及高品质道地药材，供不应求，价格持续走高，再加之种植技术、生长环境、市场监管等多重因素影响，中药材供给及市场价格的稳定性，存在较大波动风险。

应对措施：公司坚守道地药材的做药标准，确保药品疗效和质量稳定。公司持续强化原材料“安全库存”管理，做好核心品种的“战略库存”规划，通过与供应商合作加工、产地直购、基地合作等途径，确保原材料供应，维护原材料价格稳定。同时，公司从源头上，与产业上游企业逐步搭建完善的原材料质控体系和供应链系统，强化药材价格趋势追踪和数据库建设，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。近年来，国家药监部门持续加大现场检查力度，强化检测标准，严惩违法犯罪行为，诸如“疫苗案”等重大行业质量安全事件，受到国家高度重视和严格惩处，为企业质量安全敲响警钟。

应对措施：公司始终坚持“以质量保生存、以质量树品牌、以质量促发展”的质量方针，建立了完善且运行有效的全面质量管理体系，强化全过程质量管理和控制，已按要求建立药物警戒部，积极组织开展各项自检工作，加强公司全员专业知识与技能培训，通过现场办公、及时纠偏，确保全年无重大生产事故、质量事故，不断提升公司质量管理水平。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	2019-02-12	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2019-02-13
2019 年第二次临时股东大会	2019-03-20	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2019-03-21
2018 年年度股东大会	2019-04-15	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2019-04-16

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	东盛集团	山西广誉远 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 13,342.95 万元、23,547.41 万元、43,285.57 万元。若山西广誉远在承诺期内任何一个会计年度未实现的累计净利润未能达到承诺数额，则东盛集团以其持有的广誉远股份（以本次重大资产重组广誉远向东盛集团、鼎盛金禾、磐鑫投资发行的股份总额为限）和现金对广誉远进行补偿，首先通过新增股份进行补偿，不足部分以东盛集团届时持有的广誉远股份进行补偿，仍有不足部分则以现金方式补足。	2016 年 2 月、4 月承诺 期限：2016 年-2018 年 ^注	是	是		
	其他	东盛集团	为保证业绩承诺补偿顺利实施，在业绩补偿年度 2017 年、2018 年和 2019 年其所持全部广誉远股份中的不低于 8,455,203 股、14,921,597 股和 27,429,336 股均处于权利完整状态。	2016 年 4 月承诺 期限：2017 年-2019 年	是	是		
	股份限售	鼎盛金禾 磐鑫投资	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份；2、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行。	2016 年 2 月承诺 期限：2016 年 2 月 21 日 -2019 年 12 月 20 日	是	是		
	股份限售	东盛集团	1、因本次重大资产重组取得的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自该等股份上市之日起至 36 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份；2、本次交易完成后 6 个月内，如广誉远股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本单位持有广誉远股票的锁定期自动延长至少 6 个月；3、因本次交易取得的广誉远股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。在限售期届满后，因本次交易取得的广誉远股份的减持将按照中国证监会、上交所的有关规定执行；4、东盛集团原持有的广誉远股份（包括锁定期内因广誉远就该等股份分配股票股利、资本公积金转增股本等原因取得的股份）自本次交易新增股份上市之日起 12 个月届满之日将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本单位持有的广誉远股份。	2016 年 2 月承诺 期限：2016 年 2 月 21 日 -2019 年 12 月 20 日	是	是		
	解决关联交易	东盛集团郭家学	本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能减少与广誉远的关联交易，不会利用自身作为广誉远控股股东/实际控制人/股东之地位谋求与广誉远在业务合作等方面给予优于其他第三方的权	2016 年 2 月承诺 期限：长期	是	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			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力。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。					
	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		

注：报告期内，东盛集团已完成“盈利预测及补偿”承诺，履行了相关业绩补偿义务，公司于2019年6月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理注销了东盛集团持有公司的1,598,326股限售流通股股份。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

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

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

七、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

八、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

九、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) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2017年8月20日、2017年9月15日，公司分别召开第六届董事会第四次会议以及2017年第一次临时股东大会，审议通过了《广誉远中药股份有限公司第二期员工持

股计划（草案）》及摘要。2017 年 12 月 5 日，公司第二期员工持股计划完成股票购买，累计购入股票 6,205,619 股，占公司总股本 353,111,304 股的 1.76%，所购买的股票锁定期为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 12 月 5 日。

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

其他激励措施

适用 不适用

十、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) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、担保情况

√适用 □不适用

单位：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）														0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														0
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														275,322,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）														275,322,500.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														275,322,500.00
担保总额占公司净资产的比例(%)														11.60
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														0
上述三项担保金额合计（C+D+E）														0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 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

公司严格实行达标排放要求，实时监控，2019 年上半年各项污染物均达标排放。

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

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。

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

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

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。

4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

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、 SO_2 、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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

(四) 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

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金

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

余额为准)永久补充流动资金,用于公司日常经营业务发展。(详见公司刊登在指定报刊及上交所网站的公司临 2019-003 号、临 2019-004 号、临 2019-011 号公告)

2019 年 3 月 8 日,公司实际转出节余募集资金 13,702.09 万元。随后,公司也已相应完成了相关募集资金专项账户的注销工作。(详见公司刊登在指定报刊及上交所网站的公司临 2019-016 号公告)

2、2018 年年度权益分派

公司于 2019 年 3 月 23 日、4 月 15 日,分别召开了公司第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十次会议及 2018 年年度股东大会,审议通过了公司《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》,于 2019 年 5 月 24 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》。2019 年 5 月 31 日,上述资本公积金转增股本方案已实施完毕。(详见公司刊登在指定报刊及上交所网站的公司临 2019-019 号、临 2019-034 号公告)

3、业绩承诺完成及股份补偿情况

因山西广誉远 2016 年、2017 年、2018 年实际累计完成承诺业绩的 97.30%。根据业绩补偿协议及补偿协议的约定,经公司第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十次会议、2018 年年度股东大会审议通过,决定以 1.00 元的价格回购注销东盛集团持有的公司 1,598,326 股限售流通股股份,以履行其业绩补偿义务。

2019 年 6 月 12 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了上述股份的回购注销事宜。2019 年 8 月 1 日,公司取得了青海省市场监督管理局换发的营业执照。(详见公司刊登在指定报刊及上交所网站的公司临 2019-038 号、临 2019-054 号公告)

4、以集中竞价交易方式回购股份

公司分别于 2018 年 11 月 22 日、12 月 14 日召开第六届董事会第十一次会议以及 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》。2018 年 12 月 29 日,公司披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》,并于 2019 年 1 月 2 日实施了首次回购。2019 年 4 月 3 日,公司召开第六届董事会第十五次会议,审议通过了《关于变更以集中竞价方式回购股份方案的议案》,并披露了《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书(修订稿)》。2019 年 6 月 1 日,公司披露了《关于实施 2018 年年度权益分派方案后调整以集中竞价交易方式回购股份价格上限的公告》,根据回购方案将回购股份价格上限相应进行了调整。(详

见公司刊登在指定报刊及上交所网站的公司临 2019-029 号、临 2019-035 号、临 2019-036 号公告)

截至本报告披露日，公司通过集中竞价方式累计回购公司股份数量 1,178,000 股，占公司总股本的比例为 0.24%，成交的最高价为 31.973 元/股，成交的最低价为 15.937 元/股，累计支付的资金总额为 30,986,606.91 元（不含交易费用）。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	50,573,818	14.33			20,229,527	-1,598,326	18,631,201	69,205,019	14.07
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,573,818	14.33			20,229,527	-1,598,326	18,631,201	69,205,019	14.07
其中：境内非国有法人持股	50,573,818	14.33			20,229,527	-1,598,326	18,631,201	69,205,019	14.07
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	302,305,170	85.67			120,489,508		120,489,508	422,794,678	85.93
1、人民币普通股	302,305,170	85.67			120,489,508		120,489,508	422,794,678	85.93

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,878,988	100			140,719,035	-1,598,326	139,120,709	491,999,697	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司先后完成 2018 年度权益分派及股份回购注销事项，使得公司股份总数由 352,878,988 股变更为 491,999,697 股。具体如下：

（1）资本公积金转增股本

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司以资本公积金转增股本实施公告确定的股权登记日当日可参与分配的股本数量 351,797,588 股为基数，每股转增 0.4 股，共计转增 140,719,035 股，此次转增股本新增的无限售条件流通股份于 2019 年 5 月 31 日上市流通，公司股份总数相应由 352,878,988 股变更为 493,598,023 股。

（2）股份回购注销

因山西广誉远 2016、2017 年、2018 年累计完成东盛集团承诺业绩的 97.30%，根据公司与东盛集团签署的业绩补偿协议及补充协议的约定，经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 1.00 元的价格回购注销了东盛集团持有的公司 1,598,326 股股份。2019 年 6 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了上述股份的回购注销，公司股份总数由 493,598,023 股变更为 491,999,697 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
西安东盛集团有限公司	27,711,058		11,084,423	37,197,155	重大资产重组 锁定 36 个月	2019.12.20
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业(有限合伙)	12,701,533		5,080,613	17,782,146		
樟树市磐鑫投资管理中心(有限合伙)	10,161,227		4,064,491	14,225,718		
合计	50,573,818		20,229,527	69,205,019	/	/

注：报告期内，因公司资本公积金每 10 股转增 4 股，使得相应股东的限售股数增加。

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,647
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
西安东盛集团有限公司	31,105,403	112,864,726	22.94	37,197,155	质押	74,984,000	境内非国有法人
宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	5,080,613	17,782,146	3.61	17,782,146	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	4,759,627	16,658,694	3.39		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	4,239,808	14,839,329	3.02		无		其他
全国社保基金—零四组合	2,980,168	14,800,016	3.01		无		其他
樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	4,064,491	14,225,718	2.89	14,225,718	无		其他
财富证券—浦发银行—财富证券—广誉远安宫清心集合资产管理计划	-1,956,848	13,237,352	2.69		无		其他
北京东富新投投资管理中心（有限合伙）	3,253,652	11,387,781	2.31		无		其他
郑文平	2,049,897	9,300,000	1.89		无		境内自然人
蒋仕波	2,484,000	8,694,000	1.77		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西安东盛集团有限公司	75,667,571	人民币普通股	75,667,571				
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				

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	14,839,329	人民币普通股	14,839,329
全国社保基金—零四组合	14,800,016	人民币普通股	14,800,016
财富证券—浦发银行—财富证券—广誉远安宫清心集合资产管理计划	13,237,352	人民币普通股	13,237,352
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
郑文平	9,300,000	人民币普通股	9,300,000
蒋仕波	8,694,000	人民币普通股	8,694,000
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药科技股票型证券投资基金	4,766,496	人民币普通股	4,766,496
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	4,572,118	人民币普通股	4,572,118
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；鼎盛金禾与磐鑫投资之间有关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西安东盛集团有限公司	37,197,155	2019-12-20		自股份上市之日起 36 个月
2	宁波鼎盛金禾股权投资合伙企业（有限合伙）	17,782,146	2019-12-20		自股份上市之日起 36 个月
3	樟树市磐鑫投资管理中心（有限合伙）	14,225,718	2019-12-20		自股份上市之日起 36 个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东西安东盛集团有限公司与其他股东之间无关联关系，鼎盛金禾与磐鑫投资之间存在关联关系，其他股东之间公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	---

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、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、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
王莹莹	董 事	离任
郑延莉	董事会秘书	离任
邱 旻	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019 年 6 月，公司董事会秘书郑延莉、董事王莹莹因工作变动分别辞去了公司董事会秘书、董事职务。2019 年 6 月 14 日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更公司董事会秘书的议案》，聘任邱旻先生为公司董事会秘书，任期至第六届董事会届满。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	95,796,497.38	125,175,826.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	84,822,635.42	243,755,527.28
应收账款	七、5	1,478,322,518.99	1,338,389,801.06
应收款项融资			
预付款项	七、7	36,666,836.23	20,184,041.46
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	162,526,262.89	67,224,958.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	484,752,224.69	373,359,496.11
持有待售资产			

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	2,363,523.95	4,792,042.41
流动资产合计		2,345,250,499.55	2,172,881,692.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			18,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	5,326,257.99	6,064,682.98
其他权益工具投资	七、17	18,400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	664,909,653.81	669,912,832.93
在建工程	七、21	53,661,393.26	43,394,734.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	94,243,811.58	95,562,504.44
开发支出	七、26	12,099,929.79	2,369,942.92
商誉			
长期待摊费用	七、28	12,670,902.91	15,321,349.37
递延所得税资产	七、29	12,178,772.48	12,156,743.32
其他非流动资产	七、30	38,931,862.15	42,793,633.39
非流动资产合计		912,422,583.97	905,976,424.14
资产总计		3,257,673,083.52	3,078,858,116.98
流动负债：			
短期借款	七、31	223,322,500.00	191,564,750.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	135,865,747.00	
应付账款	七、35	275,464,454.32	239,590,690.95
预收款项	七、36	22,530,900.75	32,092,491.99
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	七、37	9,655,723.55	14,906,346.80
应交税费	七、38	26,617,068.91	116,214,501.03
其他应付款	七、39	65,967,717.70	92,389,743.49
其中：应付利息			919,151.89
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		759,424,112.23	686,758,524.26
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	七、46	8,820,000.00	8,820,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	19,570,855.29	16,396,233.33
递延所得税负债	七、29	701,949.25	701,949.25

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动负债	七、50	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		39,092,804.54	35,918,182.58
负债合计		798,516,916.77	722,676,706.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	491,999,697.00	352,878,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,614,538,032.19	1,753,658,742.19
减：库存股	七、54	30,995,349.86	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	29,615,319.69	29,615,319.69
一般风险准备			
未分配利润	七、58	268,700,109.36	151,417,546.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,373,857,808.38	2,287,570,596.66
少数股东权益		85,298,358.37	68,610,813.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,459,156,166.75	2,356,181,410.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,257,673,083.52	3,078,858,116.98

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

2019 年 6 月 30 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		17,150,344.66	9,941,511.19
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		6,500,000.00	
其他应收款	十七、2	543,445,122.80	596,880,570.16
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		567,095,467.46	606,822,081.35
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,215,062,637.83	2,215,062,637.83
其他权益工具投资		10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,997,580.94	2,046,271.41
在建工程			

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
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		2,251,060,218.77	2,251,108,909.24
资产总计		2,818,155,686.23	2,857,930,990.59
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,142,289.77	2,142,289.77
预收款项		6,148,667.89	4,173,717.89
应付职工薪酬		872,529.06	826,560.27
应交税费		1,134,416.76	888,007.80
其他应付款		7,216,525.53	7,696,250.58
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		17,514,429.01	15,726,826.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
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		27,514,429.01	25,726,826.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		491,999,697.00	352,878,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,898,117,327.26	3,037,238,037.26
减：库存股		30,995,349.86	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-568,480,417.18	-557,912,860.98
所有者权益（或股东权益）合计		2,790,641,257.22	2,832,204,164.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,818,155,686.23	2,857,930,990.59

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	七、59	541,410,770.51	655,051,130.59
其中：营业收入		541,410,770.51	655,051,130.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、59	406,436,235.96	466,991,189.72
其中：营业成本		119,858,771.18	115,462,015.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	6,438,568.80	9,785,702.95
销售费用	七、61	190,533,757.74	272,864,801.40
管理费用	七、62	52,940,804.92	47,974,709.65
研发费用	七、63	18,222,692.58	15,901,478.07
财务费用	七、64	18,441,640.74	5,002,481.66
其中：利息费用		16,423,273.84	3,326,169.82
利息收入		130,459.68	232,414.15
加：其他收益	七、65	2,527,599.10	536,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	-1,526,580.41	1,671,293.67
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（损失以“-”号填列）			
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）			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-10,672,600.74	-10,845,249.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-4,000.00	-39,277.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,298,952.50	179,382,707.35
加：营业外收入	七、72	22,223,571.25	1,054,308.90
减：营业外支出	七、73	3,502,588.67	81,074.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,019,935.08	180,355,942.03
减：所得税费用	七、74	19,849,827.61	28,446,575.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,170,107.47	151,909,366.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,170,107.47	151,909,366.05
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）		117,282,562.58	144,248,976.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,887,544.89	7,660,389.10
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
七、综合收益总额		124,170,107.47	151,909,366.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,282,562.58	144,248,976.95
归属于少数股东的综合收益总额		6,887,544.89	7,660,389.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.25	0.41
（二）稀释每股收益(元/股)		0.25	0.41

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	8,807,242.02	11,148,492.55
减：营业成本			
税金及附加		720.00	41,253.25
销售费用			
管理费用		18,959,511.47	17,831,043.79
研发费用			
财务费用		82,362.98	-14,818.54
其中：利息费用		93,041.67	
利息收入		5,071.42	16,361.72
加：其他收益		14,211.00	
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（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-294,798.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,515,940.41	-6,708,985.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		51,615.79	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,567,556.20	-6,708,985.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,567,556.20	-6,708,985.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,567,556.20	-6,708,985.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
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			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-10,567,556.20	-6,708,985.95
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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		509,177,450.37	337,795,671.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			280,100.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	61,188,431.16	21,611,150.41
经营活动现金流入小计		570,365,881.53	359,686,921.48
购买商品、接受劳务支付的现金		49,166,750.44	55,336,575.86
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,094,503.26	81,330,346.79
支付的各项税费		152,008,729.82	150,310,961.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	328,573,107.18	307,628,694.40
经营活动现金流出小计		648,843,090.70	594,606,578.08
经营活动产生的现金流量净额		-78,477,209.17	-234,919,656.60
二、投资活动产生的现金流量：			

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
收回投资收到的现金			600,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,554,166.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			157.50
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			605,554,324.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,513,327.59	101,513,577.03
投资支付的现金			300,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76		7,200,000.00
投资活动现金流出小计		77,513,327.59	408,713,577.03
投资活动产生的现金流量净额		-77,513,327.59	196,840,747.14
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		8,534,000.00	
取得借款收到的现金		143,322,500.00	292,121,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	123,807,412.50	
筹资活动现金流入小计		275,663,912.50	292,121,750.00
偿还债务支付的现金		111,564,750.00	232,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,492,603.77	3,256,553.33
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、76	30,995,350.86	
筹资活动现金流出小计		149,052,704.63	235,656,553.33
筹资活动产生的现金流量净额		126,611,207.87	56,465,196.67
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		-29,379,328.89	18,386,287.21
加：期初现金及现金等价物余额		125,175,826.27	280,946,210.16
六、期末现金及现金等价物余额		95,796,497.38	299,332,497.37

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		132,054.80	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		332,176,294.18	376,418,404.30
经营活动现金流入小计		332,308,348.98	376,418,404.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,228,397.15	6,027,323.45
支付的各项税费			364,274.14
支付其他与经营活动有关的现金		287,869,172.32	308,525,378.62
经营活动现金流出小计		294,097,569.47	314,916,976.21
经营活动产生的现金流量净额		38,210,779.51	61,501,428.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,595.18	49,160.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,200,000.00
投资活动现金流出小计		6,595.18	7,249,160.97
投资活动产生的现金流量净额		-6,595.18	-7,249,160.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		30,995,350.86	
筹资活动现金流出小计		30,995,350.86	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,995,350.86	
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		7,208,833.47	54,252,267.12
加：期初现金及现金等价物余额		9,941,511.19	17,318,905.84
六、期末现金及现金等价物余额		17,150,344.66	71,571,172.96

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													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、上年期末余额	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															
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		151,417,546.78		2,287,570,596.66	68,610,813.48	2,356,181,410.14
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	139,120,709.00				-139,120,710.00	30,995,349.86					117,282,562.58		86,287,211.72	16687544.89	102,974,756.61
(一) 综合收益总额											117,282,562.58		117,282,562.58	6,887,544.89	124,170,107.47
(二) 所有者投入和减少资本	-1,598,326.00				1,598,325.00	30,995,349.86							-30,995,350.86	9,800,000.00	-21,195,350.86
1. 所有者投入的普通股	-1,598,326.00				1,598,325.00								-1.00	9,800,000.00	9,799,999.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						30,995,349.86							-30,995,349.86		-30,995,349.86
(三) 利润分配															

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	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	30,995,349.86		29,615,319.69	268,700,109.36	2,373,857,808.38	85,298,358.37	2,459,156,166.75	

合并所有者权益变动表（续）

2018 年 1—6 月

项目	2018 年半年度														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、上年期末余额	353,111,304.00				1,753,790,314.96				29,615,319.69		-222,690,505.67		1,913,826,432.98	66,303,175.49	1,980,129,608.47	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	353,111,304.00				1,753,790,314.96				29,615,319.69		-222,690,505.67		1,913,826,432.98	66,303,175.49	1,980,129,608.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											144,248,976.95		144,248,976.95	7,660,389.10	151,909,366.05	
（一）综合收益总额											144,248,976.95		144,248,976.95	7,660,389.10	151,909,366.05	
（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. 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	353,111,304.00				1,753,790,314.96				29,615,319.69		-78,441,528.72		2,058,075,409.93	73,963,564.59	2,132,038,974.52

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	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、上年期末余额	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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,878,988.00				3,037,238,037.26					-557,912,860.98	2,832,204,164.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,120,709.00				-139,120,710.00	30,995,349.86				-10,567,556.20	-41,562,907.06
（一）综合收益总额										-10,567,556.20	-10,567,556.20
（二）所有者投入和减少资本	-1,598,326.00				1,598,325.00	30,995,349.86					-30,995,350.86
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						30,995,349.86					-30,995,349.86
（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											
(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	30,995,349.86				-568,480,417.18	2,790,641,257.22

母公司所有者权益变动表（续）

2018 年 1—6 月

项目	2018 年半年度										
	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、上年期末余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-620,340,013.63	2,769,777,012.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-620,340,013.63	2,769,777,012.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,708,985.95	-6,708,985.95
（一）综合收益总额										-6,708,985.95	-6,708,985.95
（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											
(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	353,111,304.00				3,037,005,722.26					-627,048,999.58	2,763,068,026.68

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》（证监许可〔2016〕2683 号文）的核准，公司以定向发行人民币普通股 50,806,134 股用于购买山西广誉远国药有限公司 40% 股权，其中计入股本 50,806,134.00 元，计入资本公积 1,241,193,866.00 元。同时非公开发行人民币普通股 24,496,732 股募集发行股份购买资产的配套资金，实际募集资金净额为人民币 836,780,279.39 元，其中计入股本人民币 24,496,732.00 元，计入资本公积人民币 812,283,547.39 元。发行完成后股本变更为人民币叁亿伍仟叁佰壹拾壹万壹仟叁佰零肆元。

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

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，公司办公地址为陕西省西安市高新区高新六路 52 号立人科技园 A 座六层。

法定代表人：张斌。

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

2、合并财务报表范围

适用 不适用

本报告期合并范围未发生变化，纳入合并范围的子公司共 5 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

适用 不适用

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号

——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

适用 不适用

A、金融工具的分类

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

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类:

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②以摊余成本计量的金融负债。

B、金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产本公司金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(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金融资产同时符合下列条件的, 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:

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时, 公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列报为其他权益工具投资项目, 并在满足条件时确认股利收入 (该指定一经做出, 不得撤销)。该被指定的权益工具投资不属于以下情况: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (该指定一经做出, 不得撤销)。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

(4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

(5)以摊余成本计量的金融负债 除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

C、金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

D、金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

E、金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

F、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

G、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

H、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

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

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

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单

项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1、金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回：如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、应收款项融资

适用 不适用

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

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

15、存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、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。

17、债权投资

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

18、其他债权投资

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

19、长期应收款

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

20、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。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

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

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

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

21、投资性房地产

不适用

22、固定资产

(1) 确认条件

适用 不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

23、在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

24、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。

25、生物资产

适用 不适用

26、油气资产

适用 不适用

27、使用权资产

适用 不适用

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、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

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。

30、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。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32、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。

33、租赁负债

适用 不适用

34、股份支付

适用 不适用

35、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36、收入

适用 不适用

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）公司确认收入的具体时点

公司收入主要系销售药品收入，收入确认的具体政策：①一般销售：公司于货物实际出库或独立第三方物流（运输）公司签收货物后确认收入。②网上销售：公司于客户网上签收后确认收入。

37、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。

38、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。

39、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。

40、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

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

(2) 回购股份

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

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

41、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)
财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》，《企业会计准则第 24 号-套期会计》，《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》四项金融工具相关会计准则，自 2018 年 1 月 1 日起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告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。	根据财政部规定执行	对年初合并资产负债表影响： 调减可供出售金融资产项目 18,400,000.00，调增其他权益工具项目 18,400,000.00。 对年初母公司资产负债表影响： 调减可供出售金融资产项目 10,000,000.00，调增其他权益工具项目 10,000,000.00。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的<关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知>(财会[2019]6 号)要求，本公司对财务报	根据财政部规定执行	将期初应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款，应付票据及应付账款拆分为应付票据和应付账款。

表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		对合并报表影响：调减应收票据及应收账款项目 1,582,145,328.34，调增应收账款项目 1,338,389,801.06，调增应收票据项目 243,755,527.28；调减应付票据及应付账款项目 239,590,690.95，调增应付账款项目 239,590,690.95。 对母公司报表影响：调减应付票据及应付账款项目 2,142,289.77，调增应付账款项目 2,142,289.77。
------------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	125,175,826.27	125,175,826.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	243,755,527.28	243,755,527.28	
应收账款	1,338,389,801.06	1,338,389,801.06	
应收款项融资			
预付款项	20,184,041.46	20,184,041.46	
应收保费			
应收分保账款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收分保合同准备金			
其他应收款	67,224,958.25	67,224,958.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,792,042.41	4,792,042.41	
流动资产合计	2,172,881,692.84	2,172,881,692.84	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	18,400,000.00		-18,400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,064,682.98	6,064,682.98	
其他权益工具投资		18,400,000.00	18,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	669,912,832.93	669,912,832.93	
在建工程	43,394,734.79	43,394,734.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,562,504.44	95,562,504.44	
开发支出	2,369,942.92	2,369,942.92	
商誉			
长期待摊费用	15,321,349.37	15,321,349.37	
递延所得税资产	12,156,743.32	12,156,743.32	
其他非流动资产	42,793,633.39	42,793,633.39	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	905,976,424.14	905,976,424.14	
资产总计	3,078,858,116.98	3,078,858,116.98	
流动负债：			
短期借款	191,564,750.00	191,564,750.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	239,590,690.95	239,590,690.95	
预收款项	32,092,491.99	32,092,491.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,906,346.80	14,906,346.80	
应交税费	116,214,501.03	116,214,501.03	
其他应付款	92,389,743.49	92,389,743.49	
其中：应付利息	919,151.89	919,151.89	
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	686,758,524.26	686,758,524.26	
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	16,396,233.33	16,396,233.33	
递延所得税负债	701,949.25	701,949.25	
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动负债合计	35,918,182.58	35,918,182.58	
负债合计	722,676,706.84	722,676,706.84	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	352,878,988.00	352,878,988.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,753,658,742.19	1,753,658,742.19	
减：库存股			
其他综合收益			
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	151,417,546.78	151,417,546.78	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,287,570,596.66	2,287,570,596.66	
少数股东权益	68,610,813.48	68,610,813.48	
所有者权益（或股东权益）合计	2,356,181,410.14	2,356,181,410.14	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,078,858,116.98	3,078,858,116.98	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司首次执行新金融工具准则和新租赁准则，合并资产负债表调整情况为：将 2018 年 12 月 31 日资产负债表列报项目“可供出售金融资产” 18,400,000.00 元，2019 年 1 月 1 日调整为“其他权益工具投资” 18,400,000.00 元列报。

公司按规定暂未执行新收入准则。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	9,941,511.19	9,941,511.19	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	596,880,570.16	596,880,570.16	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	606,822,081.35	606,822,081.35	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,215,062,637.83	2,215,062,637.83	
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,046,271.41	2,046,271.41	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	2,251,108,909.24	2,251,108,909.24	
资产总计	2,857,930,990.59	2,857,930,990.59	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,142,289.77	2,142,289.77	
预收款项	4,173,717.89	4,173,717.89	
应付职工薪酬	826,560.27	826,560.27	
应交税费	888,007.80	888,007.80	
其他应付款	7,696,250.58	7,696,250.58	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	15,726,826.31	15,726,826.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	25,726,826.31	25,726,826.31	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	352,878,988.00	352,878,988.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,037,238,037.26	3,037,238,037.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-557,912,860.98	-557,912,860.98	
所有者权益（或股东权益）合计	2,832,204,164.28	2,832,204,164.28	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,857,930,990.59	2,857,930,990.59	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司首次执行新金融工具准则和新租赁准则，合并资产负债表调整情况为：将 2018 年 12 月 31 日资产负债表列报项目“可供出售金融资产”10,000,000.00 元，2019 年 1 月 1 日调整为“其他权益工具投资”10,000,000.00 元列报。

公司按规定暂未执行新收入准则。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

公司首次执行新金融工具准则和新租赁准则，仅对合并报表和母公司报表的 2018 年 12 月 31 日的资产负债表的列报项目“可供出售金融资产”追溯，2019 年 1 月 1 日调整为“其他权益工具投资”列报。除此之外，没有追溯调整前期比较数据的情形。

42、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	保健酒销售收入	10%
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴	1%、5%、7%
企业所得税	应缴纳所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
房产税	自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%； 房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为 12%	1.2%、12%
其他税费	按相关规定计缴	

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2019〕39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2、税收优惠

√适用 □不适用

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

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》藏政发 2014 (51) 号文件，拉萨东盛广誉远医药有限公司、拉萨龟龄集酒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	174,272.10	67,273.09
银行存款	95,226,616.82	124,988,004.14

其他货币资金	395,608.46	120,549.04
合计	95,796,497.38	125,175,826.27
其中：存放在境外的款项总额		

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	84,822,635.42	243,755,527.28
商业承兑票据		
合计	84,822,635.42	243,755,527.28

(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	4,376,708.35
商业承兑票据	
合计	4,376,708.35

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	164,851,272.43	
商业承兑票据		
合计	164,851,272.43	

(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

(6) 坏账准备的情况

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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,203,535,989.86
1 年以内小计	1,203,535,989.86

1 至 2 年	318,052,443.88
2 至 3 年	13,013,288.14
3 年以上	
3 至 4 年	8,370,538.55
4 至 5 年	2,558,751.28
5 年以上	33,040,575.12
合计	1,578,571,586.83

(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	0.13	2,039,118.78	100		2,052,672.78	0.14	2,052,672.78	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,576,532,468.05	99.87	98,209,949.06	6.23	1,478,322,518.99	1,425,436,381.84	99.86	87,046,580.78	6.11	1,338,389,801.06
其中：										
账龄分析法组合	1,460,029,085.17	92.61	98,209,949.06	6.73	1,361,819,136.11	1,325,821,366.14	93.01	87,046,580.78	6.57	1,238,774,785.36
其他方法组合	116,503,382.88	7.39			116,503,382.88	99,615,015.70	6.99			99,615,015.70
合计	1,578,571,586.83	/	100,249,067.84	/	1,478,322,518.99	1,427,489,054.62	/	89,099,253.56	/	1,338,389,801.06

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	预计无法收回
周口市隆发药业有限公司	263,458.20	263,458.20	100	预计无法收回
其他客户	1,460,587.87	1,460,587.87	100	预计无法收回
合计	2,039,118.78	2,039,118.78	100	/

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

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,135,146,811.76	34,054,404.35	3
1 年以内小计	1,135,146,811.76	34,054,404.35	3
1 至 2 年	273,428,796.72	27,342,879.67	10
2 至 3 年	11,806,085.29	2,361,217.06	20
3 至 4 年	6,954,071.51	2,781,628.60	40
4 至 5 年	2,558,751.28	1,535,250.77	60
5 年以上	30,134,568.61	30,134,568.61	100
合计	1,460,029,085.17	98,209,949.06	

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

(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	
单项坏账准备	2,052,672.78			13,554.00	2,039,118.78

账龄坏账准备	87,046,580.78	11,163,368.28			98,209,949.06
合计	89,099,253.56	11,163,368.28		13,554.00	100,249,067.84

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,554.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
洛阳广誉医药有限公司	货款	13,554.00	不能收回	管理层审批	否
合计	/	13,554.00	/	/	/

应收账款核销说明：

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

本公司报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 401,560,986.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 23,385,950.17 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

6、应收款项融资

适用 不适用

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	35,060,583.85	95.62	19,748,142.18	97.84
1 至 2 年	553,674.10	1.51	232,812.00	1.15
2 至 3 年	861,251.00	2.35	132,436.13	0.66
3 年以上	191,327.28	0.52	70,651.15	0.35
合计	36,666,836.23	100	20,184,041.46	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京盛世龙药业有限公司	191,327.28	3 年以上	业务未完结
石家庄瑞澳科技有限公司	80,000.00	1-2 年	业务未完结
运城坤洁环保科技有限公司	29,400.00	1-2 年	业务未完结
合计	300,727.28		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 19,498,936.28 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.18%。

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	162,526,262.89	67,224,958.25
合计	162,526,262.89	67,224,958.25

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

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

其他应收款

(4) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	130,832,809.38
1 年以内小计	130,832,809.38
1 至 2 年	23,832,055.46
2 至 3 年	5,530,225.85
3 年以上	
3 至 4 年	3,150,357.80
4 至 5 年	553,817.03
5 年以上	8,729,267.60
合计	172,628,533.12

(5) 按款项性质分类情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	144,816,669.69	46,781,595.86
关联方往来款	2,909,099.62	2,659,099.62
其他	18,025,485.10	23,618,539.75
保证金	5,262,478.71	3,143,960.79
政府财政款项	1,614,800.00	1,614,800.00
合计	172,628,533.12	77,817,996.02

(6) 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)	
2019年1月1日余额		9,645,129.33	947,908.44	10,593,037.77
2019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				
本期转回		470,031.10	20,736.44	490,767.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		9,175,098.23	927,172.00	10,102,270.23

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

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

(7) 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	
账龄计提	9,645,129.33		470,031.10		9,175,098.23
单项计提	947,908.44		20,736.44		927,172.00
合计	10,593,037.77		490,767.54		10,102,270.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(8) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9) 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	141,308,771.50	1年以内 116,830,465.85, 1-2年 21,182,594.07, 2-3年 572,141.80, 5 年以上 2,723,569.78	81.86	2,875,738.91
陕西广誉远国药堂医药有限公司	往来款	1,712,930.81	3-4年 1,354,760, 4-5年 358,170.81	0.99	
太谷县国土资源局	保证金	1,484,800.00	2-3年	0.86	
石家庄正奥医药科技有限公司	股权转让款	1,340,000.00	5年以上	0.78	1,340,000.00
北京展鹏世纪投资管理有限公司	房租押金	1,293,203.67	2-3年	0.75	258,640.73
合计	/	147,139,705.98	/	85.24	4,474,379.64

(10) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12) 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	255,758,783.49		255,758,783.49	207,967,157.35		207,967,157.35
在产品	54,995,920.67		54,995,920.67	53,061,311.19		53,061,311.19
库存商品	137,250,147.22	237,954.70	137,012,192.52	88,778,924.34	237,954.70	88,540,969.64
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	37,395,808.34	410,480.33	36,985,328.01	24,200,538.26	410,480.33	23,790,057.93
合计	485,400,659.72	648,435.03	484,752,224.69	374,007,931.14	648,435.03	373,359,496.11

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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
待抵扣进项税额	2,353,314.46	4,646,995.09
待认证进项税	10,209.49	145,047.32
合计	2,363,523.95	4,792,042.41

13、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

14、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

其他说明：

适用 不适用

15、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

(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

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广誉远（上海）龟龄集酒业有限公司	435,613.50			-16,768.45						418,845.05	
江西广誉远实业有限公司	465,665.01			-236,229.34						229,435.67	
新疆广誉远投资管理有限公司											
山东广誉远医药科技有限公司	1,539,162.73			-97,690.91						1,636,853.64	
内蒙古广誉远健康科技有限公司	2,806,811.40			-204,340.55						2,602,470.85	
陕西广誉远国药堂医药有限公司	817,430.34			-378,777.56						438,652.78	
杭州广誉远贸易有限公司											
小计	6,064,682.98			-933,806.81						5,326,257.99	
合计	6,064,682.98			-933,806.81						5,326,257.99	

17、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
陕西广誉远龟龄商贸有限公司	600,000.00	600,000.00
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	600,000.00	600,000.00
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	300,000.00	300,000.00
山西广誉远国药堂有限公司	500,000.00	500,000.00
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
宁波广誉远健康科技有限公司	300,000.00	300,000.00
苏州广誉远医药科技有限公司	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）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,400,000.00	18,400,000.00

(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

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

不适用

20、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	664,909,653.81	669,912,832.93
固定资产清理		
合计	664,909,653.81	669,912,832.93

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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	615,107,838.64	105,302,227.89	13,503,237.78	22,030,459.00	755,943,763.31
2.本期增加金额	242,718.45	8,045,827.84	-	997,642.32	9,286,188.61
(1) 购置	242,718.45	8,045,827.84	-	997,642.32	9,286,188.61
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				107,486.72	107,486.72
(1) 处置或报废				107,486.72	107,486.72
4.期末余额	615,350,557.09	113,348,055.73	13,503,237.78	22,920,614.60	765,122,465.20
二、累计折旧					
1.期初余额	33,003,642.81	32,498,582.10	8,951,765.73	11,450,689.87	85,904,680.51
2.本期增加金额	9,754,584.99	3,396,127.09	446,646.00	686,776.02	14,284,134.10
(1) 计提	9,754,584.99	3,396,127.09	446,646.00	686,776.02	14,284,134.10
3.本期减少金额				102,253.09	102,253.09
(1) 处置或报废				102,253.09	102,253.09

4.期末余额	42,758,227.80	35,894,709.19	9,398,411.73	12,035,212.80	100,086,561.52
三、减值准备					
1.期初余额		126,249.87			126,249.87
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		126,249.87			126,249.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	572,592,329.29	77,327,096.67	4,104,826.05	10,885,401.80	664,909,653.81
2.期初账面价值	582,104,195.83	72,677,395.92	4,551,472.05	10,579,769.13	669,912,832.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,034,197.25	20,793,824.62		11,240,372.63	
机器设备	11,932,547.52	9,365,805.86		2,566,741.66	

(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	537,552,297.71	新建厂房尚未完成竣工决算的全部程序

其他说明：

适用 不适用

序号	固定资产名称	面积 (m ²)	购入时间	固定资产原值 (元)	产权证明文件	产权证权利人
1	绿地世纪城仕嘉公寓 A 区 35 号楼 35 幢 2 单元 21201 室	265.28	2013.12.31	2,057,478.36	西安市房权证高新区字第 1050100021-20-35-212 01-1 号	王玲

截止报告期末，公司账面价值为 1,856.92 万元的房屋建筑物用于借款抵押。

固定资产清理

适用 不适用

21、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	53,661,393.26	43,394,734.79
工程物资		
合计	53,661,393.26	43,394,734.79

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
北京广誉远中医门诊装修工程	1,548,094.70		1,548,094.70			
山西广誉远办公楼等项目	2,069,937.16		2,069,937.16	1,243,199.49		1,243,199.49
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	50,043,361.40		50,043,361.40	42,151,535.30		42,151,535.30
合计	53,661,393.26		53,661,393.26	43,394,734.79		43,394,734.79

(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
北京广誉远中医门诊装修工程	2,000,000.00		1,548,094.70			1,548,094.70	77.40	施工中				自筹
山西广誉远办公楼等项目		1,243,199.49	826,737.67			2,069,937.16		施工中				自筹
旬阳中药材深加工及医药物流园项目	60,000,000.00	42,151,535.30	7,891,826.10			50,043,361.40	83.41	施工中				自筹
合计	62,000,000.00	43,394,734.79	10,266,658.47			53,661,393.26	/	/			/	/

(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

适用 不适用

22、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

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,628,350.78		10,254,496.38	120,000.00	104,002,847.16
2.本期增加金额			256,915.57		256,915.57
(1)购置					

(2) 内部研发			256,915.57		256,915.57
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	93,628,350.78		10,511,411.95	120,000.00	104,259,762.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,955,748.50		2,426,594.22	58,000.00	8,440,342.72
2. 本期增加金额	998,879.94		564,728.49	12,000.00	1,575,608.43
(1) 计提	998,879.94		564,728.49	12,000.00	1,575,608.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,954,628.44		2,991,322.71	70,000.00	10,015,951.15
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	86,673,722.34		7,520,089.24	50,000.00	94,243,811.58
2. 期初账面价值	87,672,602.28		7,827,902.16	62,000.00	95,562,504.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.98%。

(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

截止报告期末，公司账面价值为 6,513.11 万元的土地使用权用于借款抵押。

26、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	1,637,053.69	1,614,921.47			256,915.57			2,995,059.59
定坤丹项目试验		6,766,852.20				2,518,388.97		4,248,463.23
龟龄集临床研究		3,052,436.57				1,195,074.04		1,857,362.53
经典名方二次开发		1,925,031.17				742,351.78		1,182,679.39
三鞭温阳胶囊临床试验		1,820,442.33				849,233.78		971,208.55
其他	732,889.23	112,267.27						845,156.50
合计	2,369,942.92	15,291,951.01			256,915.57	5,305,048.57		12,099,929.79

27、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

适用 不适用

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、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	15,321,349.37	18,867.92	2,669,314.38		12,670,902.91
合计	15,321,349.37	18,867.92	2,669,314.38		12,670,902.91

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,147,030.12	6,133,849.18	45,112,594.79	6,111,820.02
内部交易未实现利润	47,856,060.34	4,482,673.30	47,856,060.34	4,482,673.30
可抵扣亏损	10,415,000.00	1,562,250.00	10,415,000.00	1,562,250.00
合计	103,418,090.46	12,178,772.48	103,383,655.13	12,156,743.32

(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	4,679,661.68	701,949.25	4,679,661.68	701,949.25
合计	4,679,661.68	701,949.25	4,679,661.68	701,949.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
 适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(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

30、其他非流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地拆迁补偿款	13,264,613.10	13,264,613.10
字画	1,200,000.00	1,200,000.00
预付工程设备款		3,861,771.24
长期展品	467,249.05	467,249.05
影视投资款	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	38,931,862.15	42,793,633.39

31、短期借款

(1) 短期借款分类

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,843,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		189,721,750.00
保证/抵押借款	223,322,500.00	
合计	223,322,500.00	191,564,750.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

32、交易性金融负债

 适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,865,747.00	
国内信用证	132,000,000.00	
合计	135,865,747.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	219,741,116.30	117,642,103.56
工程设备款	46,688,878.01	105,145,621.27
其他	9,034,460.01	16,802,966.12
合计	275,464,454.32	239,590,690.95

(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
陕西建工安装集团有限公司	15,373,323.55	未达合同约定结算期
上海远跃制药机械有限公司	4,372,963.63	未达合同约定结算期
陕西筠泰净化科技有限公司	3,901,210.93	未达合同约定结算期
东盛科技盖天力制药有限公司	2,142,289.77	未最终决算

黑龙江迪尔制药机械有限责任公司	1,736,784.40	未达合同约定结算期
合计	27,526,572.28	/

其他说明：

适用 不适用

36、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	14,948,016.72	21,162,759.47
1—2 年（含）	1,021,183.94	751,092.28
2—3 年（含）	390,490.00	912,273.87
3 年以上	6,171,210.09	9,266,366.37
合计	22,530,900.75	32,092,491.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南广誉远国药堂投资有限公司	1,153,220.67	未最终结算
山东广誉远医药科技有限公司	1,032,166.67	未最终结算
辽宁广升远投资管理有限公司	1,009,061.14	未最终结算
河北广誉远医药科技有限公司	947,940.03	未最终结算
陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	未最终结算
合计	4,542,388.51	/

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、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	12,013,437.64	104,549,906.71	109,842,375.61	6,720,968.74
二、离职后福利-设定提存计划	2,892,909.16	9,418,253.47	9,376,407.82	2,934,754.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,906,346.80	113,968,160.18	119,218,783.43	9,655,723.55

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,639,090.70	98,166,052.64	103,402,615.73	6,402,527.61
二、职工福利费		626,802.40	626,802.40	
三、社会保险费	11,705.52	4,661,523.58	4,664,097.70	9,131.40
其中：医疗保险费	10,353.80	4,411,293.66	4,413,594.56	8,052.90
工伤保险费	776.50	183,518.91	183,648.33	647.08
生育保险费	575.22	66,711.01	66,854.81	431.42
四、住房公积金		550,593.70	550,593.70	
五、工会经费和职工教育经费	362,641.42	544,934.39	598,266.08	309,309.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,013,437.64	104,549,906.71	109,842,375.61	6,720,968.74

(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	26,460.76	9,032,085.82	9,037,550.42	20,996.16
2、失业保险费	2,866,448.40	386,167.65	338,857.40	2,913,758.65
3、企业年金缴费				
合计	2,892,909.16	9,418,253.47	9,376,407.82	2,934,754.81

其他说明：

 适用 不适用

38、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	14,745,193.62	86,408,384.88
消费税	125,337.94	284,605.64
营业税		
企业所得税	9,821,179.63	22,518,694.78
个人所得税	657,113.93	351,106.56
城市维护建设税	257,189.00	3,176,870.81
教育费附加	425,244.27	1,767,646.98
地方教育费附加	283,496.19	1,178,431.32
印花税	163,377.00	212,257.00
房产税		152,763.64
土地使用税	46,573.33	163,022.27
环境保护税		717.15
水资源税	92,364.00	
合计	26,617,068.91	116,214,501.03

39、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		919,151.89
应付股利		
其他应付款	65,967,717.70	91,470,591.60
合计	65,967,717.70	92,389,743.49

应付利息

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

 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	22,365,456.54	19,587,092.00
保证金押金	19,035,976.00	16,069,280.50
其他	24,566,285.16	55,814,219.10
合计	65,967,717.70	91,470,591.60

(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	历史遗留
客户二	8,490,699.38	历史遗留
客户三	4,527,600.00	未最终结算
客户四	2,970,743.87	关联方往来款
客户五	2,410,808.91	历史遗留
合计	34,106,532.29	/

其他说明：

 适用 不适用

40、持有待售负债

 适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

 适用 不适用

42、其他流动负债

 适用 不适用

43、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、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

45、租赁负债

适用 不适用

46、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	8,820,000.00
合计	8,820,000.00	8,820,000.00

长期应付款

适用 不适用

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	/

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、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	11,793,733.33	4,025,951.96	438,830.00	15,380,855.29	
其他	4,602,500.00	150,000.00	562,500.00	4,190,000.00	
合计	16,396,233.33	4,175,951.96	1,001,330.00	19,570,855.29	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年陕南循环发展和一县一产业项目资金	2,550,000.00					2,550,000.00	与资产相关
土地使用权补助款	431,233.33					431,233.33	与资产相关
新建广誉远中医药产业项目	8,812,500.00	3,830,000.00		438,830.00		12,203,670.00	与资产相关
东城区文化创意资金支持项目		195,951.96				195,951.96	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

51、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	352,878,988.00			140,719,035.00	-1,598,326.00	139,120,709.00	491,999,697.00

其他说明：

本期减少股份是依据业绩补偿协议的约定，以 1.00 元的价格回购注销大股东持有的 1,598,326 股限售流通股股份。

52、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

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,317,855,112.11	1,598,325.00	140,719,035.00	1,178,734,402.11
其他资本公积	435,803,630.08			435,803,630.08
合计	1,753,658,742.19	1,598,325.00	140,719,035.00	1,614,538,032.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少金额是公司实施资本公积金转增股份，以登记日 351,797,588 股为基数，每股转增 0.4 股，共计转增 140,719,035 股，资本公积相应减少；本期增加金额是依据业绩补偿协议的约定，以 1.00 元的价格回购注销大股东持有的 1,598,326 股限售流通股股份时形成。

54、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
股票回购		30,995,349.86		30,995,349.86
合计		30,995,349.86		30,995,349.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期公司以集中竞价方式回购公司股份数量 1,178,000 股，累计支付资金总额 30,995,349.86 元（含交易费用）。

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、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

58、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	151,417,546.78	-222,690,505.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	151,417,546.78	-222,690,505.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,282,562.58	144,248,976.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	268,700,109.36	-78,441,528.72

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、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	539,674,848.52	119,244,780.36	653,571,949.21	115,204,274.46
其他业务	1,735,921.99	613,990.82	1,479,181.38	257,741.53
合计	541,410,770.51	119,858,771.18	655,051,130.59	115,462,015.99

60、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	1,525,370.29	1,013,068.01
营业税		
城市维护建设税	1,062,866.64	3,869,121.60
教育费附加	1,825,000.24	3,411,631.51
资源税		
房产税	147,963.64	147,963.64
土地使用税	267,820.06	232,897.88
车船使用税	2,208.72	1,800.00
印花税	557,622.60	680,887.06
残疾人保证金	799,547.49	426,494.28
水资源税	249,452.00	
环境保护税	717.12	1,100.25
河道管理费		738.72
合计	6,438,568.80	9,785,702.95

61、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	50,580,881.01	30,386,781.83
办公费	7,159,964.53	8,960,334.76
差旅费	8,999,612.21	11,515,387.51
会议费	5,406,858.46	3,346,984.34

交通费	3,028,109.60	4,649,495.61
市场推广费	83,205,481.58	132,941,474.47
房租	1,260,994.39	715,955.97
广告费	27,232,641.48	74,077,668.34
运输费	3,069,661.84	4,474,358.53
其他	589,552.64	1,796,360.04
合计	190,533,757.74	272,864,801.40

62、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	22,845,456.80	22,485,048.49
福利费	1,489,860.64	2,641,326.14
办公费	1,290,694.35	1,867,975.63
差旅交通费	1,313,977.62	1,444,260.60
折旧费	2,716,028.10	1,002,203.88
业务招待费	1,495,670.88	1,392,066.52
房租水电物业费	9,257,111.80	8,671,968.75
车辆运转费	734,160.43	563,266.92
中介费用	1,186,637.43	1,843,069.38
会议费	2,386,212.79	806,214.65
审计费	591,378.71	519,670.93
无形资产及其他资产摊销	5,153,553.88	3,785,208.55
通讯费	459,776.92	403,450.93
修理费	99,195.00	179,520.53
其他支出	1,921,089.57	369,457.75
合计	52,940,804.92	47,974,709.65

63、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	2,476,483.13	1,438,883.30
人员人工费用	13,421,180.98	11,287,311.26
折旧与摊销	1,411,252.92	53,473.49
研究试制费	128,592.85	2,376,536.28
无形资产摊销费用	12,000.00	12,000.00
其他	773,182.70	733,273.74
合计	18,222,692.58	15,901,478.07

64、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	16,951,710.56	5,415,975.20
利息收入	-130,459.68	-478,822.93
手续费	1,620,389.86	65,329.39
合计	18,441,640.74	5,002,481.66

65、其他收益

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
山西品牌中华行补贴资金		136,000.00
企业技术中心补助款	100,000.00	
旅游中心补助款	30,000.00	
山西省技术改造项目工程款	63,830.00	
新建中医药产业园区	375,000.00	
现代服务业发展专项资金	669,452.78	
中小企业发展补助款	200,000.00	400,000.00
文化创意资金支持项目	993,648.04	
代扣个人所得税手续费	95,668.28	
合计	2,527,599.10	536,000.00

66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,526,580.41	-953,706.33
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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		
委托他人投资或管理资产的损益		2,625,000.00
合计	-1,526,580.41	1,671,293.67

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

适用 不适用

70、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	-10,672,600.74	-10,845,249.49
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-10,672,600.74	-10,845,249.49

71、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	-4,000.00	-39,277.70
合计	-4,000.00	-39,277.70

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他政府奖励	22,223,571.25	671,208.90	22,223,571.25
其他		383,100.00	
合计	22,223,571.25	1,054,308.90	22,223,571.25

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

73、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	1,233.63		1,233.63
其中：固定资产处置损失	1,233.63		1,233.63
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	3,498,944.17	2,500.00	3,498,944.17
滞纳金	2,410.87		2,410.87
其他		78,574.22	
合计	3,502,588.67	81,074.22	3,502,588.67

74、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	19,849,827.61	28,446,575.98
递延所得税费用		
合计	19,849,827.61	28,446,575.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、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	31,740,356.23	16,753,597.90
补贴收入	28,046,672.07	1,310,208.90
利息收入	130,459.68	478,822.93
其他款项	1,270,943.18	3,068,520.68
合计	61,188,431.16	21,611,150.41

(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	234,543,430.74	75,576,116.77
付现的费用支出	88,607,281.05	227,196,653.02
其他款项	5,422,395.39	4,855,924.61
合计	328,573,107.18	307,628,694.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
影视作品投资		7,200,000.00
合计		7,200,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证融资	123,807,412.50	
合计	123,807,412.50	

(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
回购股票	30,995,350.86	

合计	30,995,350.86	
----	---------------	--

77、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	124,170,107.47	151,909,366.05
加：资产减值准备	10,672,600.74	10,845,249.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,284,134.10	2,732,954.78
无形资产摊销	1,575,608.43	1,533,916.36
长期待摊费用摊销	2,612,899.28	1,996,094.40
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）		39,277.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,951,710.56	5,415,975.20
投资损失（收益以“-”号填列）	1,526,580.41	-1,671,293.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,029.16	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,392,728.58	-51,399,759.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,346,900.67	-281,972,599.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,513,191.75	-74,348,837.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-78,477,209.17	-234,919,656.60
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	95,796,497.38	299,332,497.37
减：现金的期初余额	125,175,826.27	280,946,210.16

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	-29,379,328.89	18,386,287.21

(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	95,796,497.38	125,175,826.27
其中：库存现金	174,272.10	67,273.09
可随时用于支付的银行存款	95,226,616.82	124,988,004.14
可随时用于支付的其他货币资金	395,608.46	120,549.04
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	95,796,497.38	125,175,826.27
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

78、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

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	4,376,708.35	用于质押
存货		
固定资产	18,569,189.12	银行借款抵押
无形资产	65,131,119.27	银行借款质押
合计	88,077,016.74	/

80、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

81、套期

适用 不适用

82、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

技术改造项目工程资金	3,830,000.00	递延收益	63,830.00
中小企业发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
现代服务发展资金及其他补助	799,452.78	其他收益	799,452.78
文化创意资金补贴	993,648.04	其他收益	993,648.04

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广誉远国药有限公司	3.97	3,419,366.71		13,809,963.99

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	2,338,225,674.06	788,055,989.93	3,126,281,663.99	1,311,917,399.10	17,095,619.25	1,329,013,018.35	2,181,842,401.77	788,760,117.67	2,970,602,519.44	1,313,652,467.77	14,116,949.25	1,327,769,417.02

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	539,022,107.13	144,635,543.22	144,635,543.22	-129,538,355.16	653,758,292.98	169,563,002.14	169,563,002.14	-101,519,308.91

(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七的相关项目。

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2019年6月30日本公司以浮动利率计息的银行借款余额22,332.25万元，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账款进行帐龄分析，对帐龄较长的应收款列出清单，并提供给销售部，以便组织催收。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

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

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
2019 年 6 月 30 日					
短期借款	223,322,500.00	223,322,500.00	223,322,500.00		
应付账款	275,464,454.32	275,464,454.32	275,464,454.32		
其他应付款	65,967,717.70	65,967,717.70	65,967,717.70		
2018 年 12 月 31 日					
短期借款	191,564,750.00	192,483,901.89	192,483,901.89		
应付账款	239,590,690.95	239,590,690.95	239,590,690.95		
其他应付款	91,470,591.60	91,470,591.60	91,470,591.60		

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	22.94	22.94

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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北广誉远医药科技有限公司	其他
山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	其他
河南广誉远国药有限公司	其他
浙江广誉远健康科技有限公司	其他
苏州广誉远医药科技有限公司	其他
广誉远（厦门）健康管理有限公司	其他
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	其他
陕西金花广誉远医药有限公司	其他
重庆广誉远健康产业有限公司	其他
杭州广誉远贸易有限公司	其他
福建广誉远投资管理有限公司	其他
吉林省广誉远投资管理有限公司	其他

山西广誉远医药有限公司	其他
北京广誉远医药投资咨询有限公司	其他
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	其他
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
湖北广誉远龟龄集酒业有限公司	其他
西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	其他
张斌	关联人（与公司同一董事长）
段勇山	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西广誉远医药有限公司	销售货物	13,983,927.59	16,381,664.96
陕西广誉远国药堂医药有限公司	销售货物	1,480,266.50	6,517,992.41
新疆广誉远投资管理有限公司	销售货物	566,745.53	95,427.35
北京广誉远医药投资咨询有限公司	销售货物		13,059.83
浙江广誉远健康科技有限公司	销售货物	251,930.98	
河南广誉远国药有限公司	销售货物	151,557.90	
杭州广誉远贸易有限公司	销售货物	571,742.30	947,069.98
吉林省广誉远投资管理有限公司	销售货物		33,162.39
江西广誉远实业有限公司	销售货物	333,699.11	625,248.93
重庆广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物	86,524.14	
哈尔滨广誉远投资管理有限公司	销售货物		13,846.15
重庆广誉远健康产业有限公司	销售货物		93,702.56

深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	销售货物	42,000.00	514,811.32
陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	销售货物	2,779,891.41	85,758.62
河南广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		77,025.43
山东广誉远龟龄集酒业有限公司	销售货物		45,517.24
广誉远（上海）龟龄集酒商贸有限公司	销售货物		13,230.77
广誉远（厦门）健康管理有限公司	销售货物	204,641.39	157,405.53

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

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安东盛集团有限公司 郭家学 张斌	3,000,000.00	2019-1-22	2020-1-17	否
	50,000,000.00	2019-4-23	2020-4-18	否
	60,322,500.00	2019-3-20	2020-3-4	否
	30,000,000.00	2019-6-20	2020-6-18	否
	80,000,000.00	2019-5-16	2020-5-8	否
	50,000,000.00	2019-6-5	2020-5-29	否
	1,000,000.00	2019-6-5	2020-6-27	否
	1,000,000.00	2019-6-6	2020-6-26	否
合计	275,322,500.00	/	/	否

关联担保情况说明

适用 不适用

报告期内，西安东盛集团有限公司、郭家学及张斌为山西广誉远在光大银行 4 亿元综合授信提供保证担保。截止报告期末，担保发生额 27,532.25 万元，其中流动资金贷款 14,332.25 万元，信用证 13,200.00 万元。

(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	385,400.00		385,400.00	
应收账款	上海广誉远中医门诊部有限公司	937,370.00		361,086.00	
应收账款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	44,211,513.13		44,211,513.13	
应收账款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	9,546,903.73		9,804,975.13	
应收账款	杭州广誉远贸易有限公司	8,425,491.40		7,776,231.40	
应收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	4,704,383.79		4,786,382.30	
应收账款	山西广誉远医药有限公司	43,180,904.00		26,959,548.00	
应收账款	宁波广誉远医药零售有限公司	1,221,390.00		1,048,260.00	
应收账款	河南广誉远国药有限公司	463,764.50		463,764.50	
应收账款	呼和浩特市广誉远药品经营有限公司	1,722,707.09		2,303,300.00	
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	402,343.90		402,343.90	
应收账款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	385,745.81		385,745.81	
应收账款	北京广誉远医药投资咨询有限公司	429,605.53		240,605.53	
	合计	116,503,382.88		99,615,015.70	
其他应收款	陕西广誉远国药堂医药有限公司	1,712,930.81		1,712,930.81	

其他应收款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司	366,739.41		366,739.41	
其他应收款	山西广誉远国药堂药店连锁有限公司	20,931.40		20,931.40	
其他应收款	杭州广誉远贸易有限公司	808,498.00		558,498.00	
	合计	2,909,099.62		2,659,099.62	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	重庆广誉远龟龄集酒业有限公司		100,000.00
预收账款	新疆广誉远投资管理有限公司	32,220.50	434,564.00
预收账款	陕西金花广誉远医药有限公司	400,000.00	400,000.00
预收账款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司		13,500.00
预收账款	山东广誉远医药科技科技有限公司	1,032,166.67	1,041,506.67
预收账款	宁波广誉远健康科技有限公司(浙江广誉远健康科技有限公司)	290,000.00	290,000.00
预收账款	内蒙古广誉远健康科技有限公司		976,848.91
预收账款	河南广誉远国药有限公司商务内环路店		133,770.40
预收账款	河北广誉远医药科技有限公司	947,940.03	1,009,034.83
预收账款	哈尔滨广誉远投资管理有限公司	294,100.08	294,100.08
预收账款	广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	43,240.00	43,240.00
预收账款	广誉远(厦门)健康管理有限公司	590,000.00	590,000.00
	合计	3,629,667.28	5,326,564.89
其他应付款	陕西广誉远龟龄集商贸有限公司		556,136.00
其他应付款	广誉远(重庆)龟龄集酒业有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	广誉远(上海)龟龄集酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	新疆广誉远投资管理有限公司	514,678.81	481,921.70
其他应付款	西安真爱广誉远中医门诊部有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他应付款	深圳广誉远国药堂投资管理有限公司	2,410,808.91	2,041,156.41
	合计	4,875,487.72	5,029,214.11

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

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

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

2016 年 7 月 11 日晋中市人民政府出具《关于中国信达资产管理股份有限公司山西省分公司诉山西广誉远国药有限公司借款合同纠纷案债务承担问题的情况说明》，承诺晋中市人民政府愿意承担诉讼可能产生的相关义务。

2017 年 7 月 27 日信达资产撤诉。

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(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	4,038,739.23
合计	4,038,739.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
应收账款坏账准备	4,038,739.23				4,038,739.23
合计	4,038,739.23				4038739.23

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

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

(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	543,445,122.80	596,880,570.16
合计	543,445,122.80	596,880,570.16

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	期末余额
1 年以内	189,515,493.48
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	189,515,493.48
1 至 2 年	45,865,680.96
2 至 3 年	247,027,258.25
3 年以上	
3 至 4 年	61,290,019.08
4 至 5 年	245,742.81
5 年以上	59,929.00
合计	544,004,123.58

(8) 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	874,476.46	608,494.19
关联方往来款	536,851,646.79	595,338,588.77
其他	6,278,000.33	1,197,689.00
合计	544,004,123.58	597,144,771.96

(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)	
2019年1月1日余额		64,201.80		64,201.80
2019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		494,798.98		494,798.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		559,000.78		559,000.78

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	
其他应收款坏账准备	64,201.80	494,798.98			559,000.78
合计	64,201.80	494,798.98			559,000.78

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

其他应收款核销说明：

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
北京广誉远投资管理有限公司	往来款	321,135,725.60	1年以内 13,278,731.06, 1-2年 18,920,458.90, 2-3年 228,680,282.03, 3-4年 60,256,253.61	59.03	
山西广誉远国药有限公司	往来款	123,716,692.78	1年以内 123,716,692.78	22.74	
北京广誉远展览有限公司	往来款	49,949,418.83	1年以内 24,900,000.00, 1-2年 10,100,908.36, 2-3年 14,948,510.47	9.18	
安康广誉远药业有限公司	往来款	42,049,809.58	1年以内 21,909,030.13, 1-2年 16,744,313.70, 2-3年 3,396,465.75	7.73	
北京天街集团有限公司	房租押金	915,131.25	1年以内	0.17	27,453.94
合计	/	537,766,778.04	/	98.85	27,453.94

(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、负债金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,215,062,637.83		2,215,062,637.83	2,215,062,637.83		2,215,062,637.83
对联营、合营企业投资						
合计	2,215,062,637.83		2,215,062,637.83	2,215,062,637.83		2,215,062,637.83

(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		
陕西东盛医药有限责任公司	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			19,500,000.00		
北京广誉远展览有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	2,215,062,637.83			2,215,062,637.83		

(2) 对联营、合营企业投资
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	8,807,242.02		11,148,492.55	
合计	8,807,242.02		11,148,492.55	

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	-1,233.63	
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）	24,751,170.35	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,496,355.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,601,114.69	
少数股东权益影响额	-2,348,109.28	
合计	17,304,357.71	

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	4.99	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26	0.21	0.21

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本。
	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
	报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长：张斌

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用