

公司代码：603998

公司简称：方盛制药

湖南方盛制药股份有限公司 2019 年半年度报告



2019 年 8 月 27 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、公司负责人张庆华、主管会计工作负责人李智恒及会计机构负责人（会计主管人员）杨峰声明：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

中期利润不分配，公积金不转增股本。

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在生产经营过程中可能面临的各种风险，详见“第四节管理层讨论与分析”之公司可能面临的风险。

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	6
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况的讨论与分析	15
第五节	重要事项	24
第六节	普通股股份变动及股东情况	38
第七节	优先股相关情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	43
第九节	公司债券相关情况	44
第十节	财务报告	45
第十一节	备查文件目录	165

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		
本公司、公司、方盛制药	指	湖南方盛制药股份有限公司
湘雅制药	指	湖南湘雅制药有限公司
方盛华美	指	湖南方盛华美医药科技有限公司
方盛利普	指	湖南方盛利普制药有限公司
方盛育臣	指	湖南方盛育臣生物科技有限公司
方盛生物	指	湖南方盛生物制药有限公司
方盛康元	指	珠海方盛康元投资有限公司
Lipo	指	LipoMedics, Inc.
共生投资	指	堆龙德庆共生创业投资管理有限公司
开舜投资	指	湖南开舜投资咨询有限公司
暨大基因	指	广东暨大基因药物工程研究中心有限公司
博大药业	指	海南博大药业有限公司
恒兴科技	指	湖南恒兴医药科技有限公司
方盛医疗	指	湖疗产业管理有限公司
昕天生物	指	湖南昕天生物科技有限公司，原名“湖南方盛科创医学技术有限公司”
方盛康华	指	湖南方盛康华制药有限公司
三花制药	指	营口三花制药有限公司
湘雅夕乐苑	指	湖南湘雅夕乐苑健康养老管理有限公司，原名“湖南夕乐苑健康养老发展有限公司”
同系方盛珠海	指	同系方盛（珠海）医药产业投资合伙企业（有限合伙）
同系方盛长沙	指	同系方盛（长沙）医疗投资基金合伙企业（有限合伙）
星辰创投	指	长沙星辰创新创业投资合伙企业（有限合伙）
同系（北京）资本	指	同系（北京）资本管理有限公司
湖南珂信	指	湖南珂信健康产业发展有限公司
佰骏医疗	指	湖南省佰骏高科医疗投资管理有限公司
方盛博大	指	湖南方盛博大制药有限公司
喆雅生物	指	云南喆雅生物科技有限责任公司
星辰基金	指	长沙星辰创新创业投资合伙企业（有限合伙）
云南植雅	指	云南植雅生物科技有限公司
云南芙雅	指	云南芙雅生物科技有限公司
上海同田	指	上海同田生物技术股份有限公司
维邦新能	指	湖南维邦新能源有限公司
中润凯租赁	指	中润凯融资租赁（深圳）有限公司，现已迁至长沙，更名为“湖南中润凯融资租赁有限公司”
中诚嘉和	指	中诚嘉和（北京）投资管理有限公司
华胤新材	指	湖南华胤新材料有限公司
维邦新能源	指	湖南维邦新能源有限公司
葆华环保	指	湖南葆华环保科技有限公司
旺辉食品	指	湖南省旺辉食品有限公司
盖科洁净	指	盖科洁净工程（上海）有限公司
苏州生益	指	苏州生益净化工程设备有限公司
北京海康	指	北京海康博达医疗器械有限公司
河北康淼	指	河北康淼医疗器械贸易有限公司

证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
药监局	指	国家药品监督管理局
卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南方盛制药股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年半年度、2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
飞行检查	指	即药品 GMP 飞行检查，是药品 GMP 认证跟踪检查的一种形式，指药品监督管理部门根据监管需要随时对药品生产企业所实施的现场检查。
OTC	指	Over The Counter，即非处方药，是经过专家遴选的经长期临床实践后认为患者可自行购买、使用并能保证用药安全的药品。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，即药品生产质量管理规范。
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票。

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	湖南方盛制药股份有限公司
公司的中文简称	方盛制药
公司的外文名称	Hunan Fangsheng Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Fangsheng Pharmaceutical
公司的法定代表人	张庆华

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖汉卿	何仕
联系地址	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号	
电话	0731-88997135	0731-88997135
传真	0731-88908647	0731-88908647
电子信箱	xiaohanqing@fangsheng.com.cn	heshi001@fangsheng.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市河西麓谷麓天路19号
公司注册地址的邮政编码	410205
公司办公地址	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号
公司办公地址的邮政编码	410205
公司网址	http://www.fangsheng.com.cn
电子信箱	fs88997135@126.com, 603998@fangsheng.com.cn
报告期内变更情况查询索引	2019-014、2019-053

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》、《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	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

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	上交所	方盛制药	603998	不适用

六、其他有关资料

√适用 □不适用

2019年4月27日，公司召开第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，因2018年业绩未达标，决定对激励对象已获授但尚未解锁的共计174.075万股限制性股票予以购回并注销（详见公司2019-030号公告）；2019年7月4日，公司召开第四届董事会2019年第六次临时会议审议通过了《关于终止实施2016年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定终止实施2016年限制性股票激励计划，并回购注销已授予

但尚未解除限售的剩余限制性股票162.525万股（详见公司2019-054号公告）。截至本报告披露日，上述限制性股票的回购注销手续工作尚未办理完结，上述股份回购注销完成后，公司注册资本将减少336.60万元。

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	542,614,002.33	515,643,323.45	5.23
归属于上市公司股东的净利润	53,887,227.54	46,350,012.81	16.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,192,426.55	41,443,012.20	-3.02
经营活动产生的现金流量净额	98,348,131.76	79,455,995.10	23.78
	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	1,101,617,225.80	1,053,990,779.86	4.52
总资产	1,826,536,257.39	1,642,658,614.74	11.19

（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)	0.12	0.11	9.09
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.11	9.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.10	-10.00
加权平均净资产收益率(%)	4.99	4.60	增加0.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.72	4.11	减少0.39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

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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-24,302.87	
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	3,015,445.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	378,892.84	
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	10,487,134.94	

对外委托贷款取得的损益	405,972.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,469.15	
少数股东权益影响额	-116,769.6	
所得税影响额	-439,102.83	
合计	13,694,800.99	

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）公司主要业务

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。具体而言，公司主要从事心脑血管中成药、骨伤科药、儿科药、妇科药、抗感染药等药品的研发、生产与销售的高新技术企业，主要产品有血塞通分散片、血塞通片、藤黄健骨片、跌打活血胶囊、赖氨酸维 B12 颗粒、头孢克肟片、金英胶囊、蒲地蓝消炎片等。公司自设立以来，一直从事相关药品的研发、生产、销售，报告期内主营业务未发生重大变化。

公司始终以“您的健康，方盛的追求”为企业使命，以“新药研发能力”为企业核心竞争优势，整合顶尖新药研发资源优势，构建完善的新药研发体系，组建尖端研发团队，研发成果显著。公司已成功开发“欣雪安”牌心脑血管科、“金蓓贝”牌儿科、“美尔舒”牌妇科、“方盛堂”牌骨伤科等几大品牌系列产品。截至报告期末，拥有药品生产批件 155 个，新药证书 16 件，发明专利 32 项，国际专利 3 项（“水溶性喜树碱衍生物及包含其的药物组合物”、“喜树碱衍生物及其制备方法、药物组合物与用途的发明专利”及“喜树碱衍生物在制备治疗多发性骨髓瘤药物中的应用”获得多国授权），外观专利 4 项，实用新型专利 6 项，国家重大新药创制科技重大专项 1 项。丰富的产品储备，为实现公司战略目标提供了强大支撑。

管理、研发与营销是公司快速成长的“三驾马车”。一直以来，公司对科研高度重视，不断加大科技研发投入力度；同时，注重提升管理的科学化、规范化、精细化、流程化水平；着力打造覆盖全国、功能强大的营销体系，“三驾马车”共同助推公司管控水平与业绩的全面提升。公司也因此先后获评：国家火炬计划重点高新技术企业、国家级守合同重信用企业、国家博士后科研工作站、国家企业技术中心、2012 年中国医药行业最具竞争力 100 强企业、2012 年中国医药行业 AAA 诚信企业、中国优秀民营企业、湖南省省长质量奖企业、湖南省示范性医药企业、湖南省小巨人计划企业、湖南省质量信用 AAA 级企业、湖南省心脑血管药物工程技术研究中心、湖南省工业品牌培育示范企业、中国医药行业成长 50 强、湖南省两型工业企业、国家知识产权优势企业、湖南省工业领域知识产权运用标杆企业等荣誉称号。

（二）经营模式

公司从事中成药、化学药的研发、生产和销售，具有完整的采购、生产和销售模式。

1、采购模式

公司生产中心下的物料管理部设采购办与仓储办，由采购办统一负责对外采购工作，保证公司生产经营工作的正常进行。根据公司年度、季度、月度生产计划确定最佳原材料、包装材料等物料的库存量和采购批量，由仓储办根据生产计划及仓库的库存情况编制物料需求计划，并交采购办执行。

2、生产模式

公司严格按照国家 GMP 要求和药品质量标准，以产品工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位操作规程为准则依法组织生产，并通过不断引进国内外先进的管理模式，进一步提高生产管理水平。

3、销售模式

公司销售模式主要有四种：合作经销模式、总代理经销模式、KA/OTC 经销模式、直供终端控销模式。

合作经销模式即公司将产品销售给医药商业批发企业，并协助批发企业合作开发、维护医疗机构等终端客户的模式。公司专门设立区域销售经理，采用“区域销售及售后服务”的方式，在各自的区域内寻找到合适的合作经销商，签订经销合同。公司与区域经销商按照合作、共赢的原则，整合公司和客户的资源，通过学术推广共同开发区域内的医院终端市场。在开发医院终端市场过程中，公司组建了强大的营销网络，负责进行学术推广，负责对经销商的销售人员进行培训，进行市场开发细化、任务分解、长期帮控、深度协销；负责协助经销商对医院及相关科室医生进行公司产品的临床、学术推广，提供咨询、学术服务，搜集产品信息反馈，召开科室推广会，举办各种销售活动，推动销售增长；同时部分委托专业的营销推广服务公司代理进行营销推广，以进一步扩大市场份额。

公司对于部分药品采取总代理经销模式，由具有一定经济实力或市场渠道资源的经销商代理公司产品，公司向经销商销售产品后，由经销商自主决定销售渠道、开拓终端市场。在此模式下，公司作为制药企业，须负责参与销售区域政府的药品集中采购，以确保总代理经销商具备在目标区域销售、配送资格，公司还协助总代理经销商筛选区域性医药商业企业。除此之外，公司出售产品后无提供其他后续的咨询、培训等支持和服务的义务，亦不承担市场风险。总代理经销商通常拥有全国范围内的市场渠道资源，将部分产品的市场全权交由总代理商，能够以最小销售成本迅速开发市场，在保持一定毛利率的情况下扩大市场份额。

KA/OTC 经销模式是指：制药企业的药品主要采取通过医药商业连锁企业销售到零售药店，再由零售药店零售给消费者的模式。公司采取 KA/OTC 经销模式的产品主要为常用药及儿童用药产品，

此模式的终端是较为市场化的零售药店(含连锁药店),与公司合作经销、总代理经销两种销售模式相比,KA/OTC 经销最终取决于消费者的选择,营销工作量较大、不可控因素较多,所以营销费用相对较高,优势是不受医疗机构招标因素影响,价格相对稳定。公司通过医药商业连锁企业将药品配送到零售药店后,营销中心配备销售经理专门负责为零售药店提供店员培训、药品知识咨询服务,并协助药店开展药品促销活动。公司对于 KA/OTC 销售的药采用全国统一的价格体系,并制定了严密的价格控制措施及科学合理的销售政策。

直供终端控销模式:制药企业的药品通过医药商业批发企业配送到各药店、诊所等各终端,公司组建一支专业终端销售队伍,通过控制渠道来控制价格,定点销售的一种营销模式。该模式采取全国统一供货价格体系,实行业务部制定全国统一的动销方案,省区经理、地区经理、业务员层层落实终端的具体实施行动。适时指导终端学术培训、产品组合营销、联合用药的专业培训,做好消费者的教育、指导用药。该模式采取全国统一的价格体系,并制定了严密的价格控制措施及科学合理的销售政策。

(三) 主要业绩驱动因素

2019 年,我国医药卫生体制改革加速推进,行业呈现持续调整态势。面对市场环境复杂多变,公司坚持已确定的“一体两翼”的发展战略,聚焦制药业务,积极构筑、培育健康养老业务,规范和稳健发展医疗业务,聚焦主航道,促进资源整合和企业核心竞争力提升。报告期内,公司进一步推进营销模式改革,加大市场开发与学术推广力度,使得经营业绩稳中有升。

(四) 行业情况概述

根据国家统计局数据显示,2019 年上半年医药工业收入 1.22 万亿,同比增长 8.50%,利润 1,608 亿元,同比增长 9.40%;2018 年营业收入和利润总额的增速分别为 12.40%和 9.50%;2019 年上半年医药工业营业收入增速降档,利润总额维持增速,总体运行平稳。随着国家医保局成立,医保支付结构的优化成为必然趋势,随着带量采购执行,行业也势必将迎来结构性调整。在这样的背景下,医药工业收入增速约 10%,但结构上分化愈加明显,预计创新药等或成行业主要增长动力。

公司的产品多为中成药与化学药品制剂。化学药品制剂是所有药品中数量、品种最多的类别,也是居民日常生活中使用最广泛的类别,居我国医药工业的龙头地位。随着“健康中国 2030”战略的实施以及“十三五”深化医药卫生体制改革进程的加快,公共医疗投入明显增加,加之我国人口老龄化、居民疾病负担能力增强、健康意识提高等多个利好因素刺激,长期来看我国医药市场将维持稳定增长、增速放缓态势,市场前景依旧十分广阔;另一方面,随着医保收入端承压将使得我

国医保控费成为必然趋势，医保控费也成为解决看病贵问题的重要方式，随着医改向更深层次发展，预计行业竞争将更加激烈。

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司成立之初便将“新药研发能力”定位为公司核心竞争优势，力求整合顶尖新药研发资源优势，形成了“1+N”模式的大研发体系框架构想，实施“以方盛本部研发中心为主体、以分子公司研发为支撑”的集成化管理和分散化经营的研发战略，化药 1 类、3 类、中药 6 类等多个研发项目稳步推进，未来将在化药、中药、生物药三大领域实现共同发展和共同繁荣。

（一）公司专利情况

1、报告期内，无新专利情况。

2、截至报告期末，公司及子公司共拥有发明专利 32 项，国际专利 3 项（“水溶性碱衍生物及包含其的药物组合物”、“喜树碱衍生物及其制备方法、药物组合物与用途”及“喜树碱衍生物在制备治疗多发性骨髓瘤药物中的应用”获得多国授权），外观专利 4 项，实用新型专利 6 项。

公司一直重视专利技术的开发与获得，并通过专利保护、行政保护等构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场独占优势。

（二）入选基本药物目录、医保目录情况

1、基本药物目录情况

公司重点品种“蒙脱石散”、“奥美拉唑肠溶片”、“甲硝唑栓”等入选《国家基本药物目录》。

2、医保目录情况

公司重点品种“血塞通分散片”“头孢克肟片”、“藤黄健骨片”、“头孢丙烯片”“跌打活血胶囊”“阿德福韦酯分散片”“蒙脱石散”与控股子公司重点品种“血塞通片”、“健胃愈疡颗粒”、“舒尔经胶囊”、“龙血竭散”“益母草颗粒”等入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019 年版）。此外，公司多个重点品种入选各省医保目录，如：“金英胶囊”、“金刚藤分散片”、“金刚藤咀嚼片”入选《湖南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）；“奥硝唑阴道栓”入选《宁夏回族自治区基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）、《西藏自治区基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）、《江苏省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）和《广西壮族自治区基本

医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年整合版）等；“银杏叶分散片”入选《北京市基本医疗保险工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）；“黄藤素分散片”入选《西藏自治区基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）和《云南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）等。子公司产品“复方川芎吡啶美辛胶囊”入选《河南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）和《湖南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）等；“复方独活吡啶美辛胶囊”、入选《湖南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）；“益脉康分散片”入选《湖南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）、《贵州省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）和《云南省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2018 年版）；“跌打活血胶囊”入选了《北京市基本医疗保险工伤保险和生育保险药品目录》（2017 年版）等。

公司重视产品入选基本药物目录、医保目录等带来的更多市场契机，激励公司销售人员更加积极地开拓市场，为公司销量的持续提升奠定更加坚实的基础。

（三）研发产品情况

报告期内，公司各项研发任务稳步推进。伊班膦酸钠注射液获得《药品注册批件》，盐酸贝尼地平原料药在国家药监局药品审评中心“原料药、药用辅料和药包材登记信息”公示为已批准在上市制剂使用的原料。

（四）产品技术

公司血塞通分散片、藤黄健骨片、金英胶囊、元七骨痛酊等多个产品均拥有国家专利保护，其中，金英胶囊被国家科技部等四部委联合认定为“国家重点新产品”，“大品种血塞通分散片治疗心脑血管疾病的现代研究及产业化”、“特色中药藤黄健骨片的现代研究及其产业化”和“创新中药元七骨痛酊治疗骨性关节炎的综合研究及其产业化”分别获得湖南省科学技术进步二等奖，“金英胶囊创制的关键技术及产业化”获得湖南省科学技术进步三等奖；元七骨痛酊荣获“中国专利优秀奖”，血塞通分散片荣获“湖南省专利奖二等奖”；三花接骨散入选临床路径治疗药物释义（骨科分册）。“迪安替康抗结直肠癌的 I 期临床和 II 期临床研究”（注射用迪安替康纳已获国家食药总局核准签发的《药物临床试验批件》，详见公司 2015-053 号公告）为国家科技部立项成为国家“十二五”重大新药创制科技重大专项。

（五）研发体系及平台建设

公司已初步形成“集成化管理和分散化经营”的研发战略,进一步加强“药品研发核心竞争优势”的打造。报告期内,公司成立了新药研发基金,推进新药的研发和投入;探讨并确立了适合方盛制药的“中药、化药、生物药”三药并举,以化药复杂制剂的仿制、改良与创新以及走向国际化为重要特色的产品研发战略,不断推进“1+N”模式的大研发体系框架构想,实现了技术的整合式发展。I类抗癌新药注射用迪安替康纳I期临床试验即将完成,Lipo研发的注射用紫杉醇(白蛋白结合型)已完成前期研发工作,“元七骨痛酊项目”荣获湖南省科技进步二等奖,创新成果颇丰;暨大基因“基因工程药物国家工程研究中心”顺利通过验收,未来发展前景广阔;恒兴科技于2019年3月正式获得由中国合格评定国家认可委员会(CNAS)颁发的ISO 17025证书,连续两次以满分通过2018年、2019年国家卫生部(2019年改称卫健委)药代动力学检测实验室室间质评,并通过了2018年中检院能力验证(液-质联用技术),打造了优质高效的药物研发服务平台。公司已实现了对新药研发领域的药学研究、临床研究、一致性评价、生产及销售全价值链的管理。

公司还逐步建立了多个新药研发平台,包括:经人力资源和社会保障部批准设立国家级博士后科研工作站;经国家发改委、科技部、财政部、海关总署、国家税务总局联合认定的“国家认定企业技术中心”;经湖南省科技厅批准组建“湖南省心脑血管药物工程技术研究中心”等。

(六) 研发人才

尖端的研发团队是新药研发的保障,公司组建了一支专业化的尖端研发团队,研发人员占员工比例已超过10%,其中,高端研发人才陈永恒博士、方盛华美周文强博士均被评为“湖南省百人计划”国际高端人才,周文强博士被湖南省政府授予“湖南省特聘专家”称号;公司董事兼副总经理、研发负责人陈波先生被评为“长沙市科技创新创业领军人才”、“长沙高新区优秀科技人才”、“长沙高层次人才C类”;恒兴科技总经理郭建军先生被评为“长沙高新区555高层次人才”、“长沙高层次人才C类”、“长沙市首批高精尖人才领跑工程省市级产业领军人才”。在建设和培育内部研发团队的同时,公司还积极与国内外医药行业专家和科研院所展开合作,公司国家级博士后科研工作站已先后吸引多名医药高端研发人才先后进站开展新药研发工作,整合全球资源优势,从而加速公司新药研发进展。

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,我国经济运行延续了总体平稳、稳中有进的发展态势。受贸易保护主义影响,国内外经济形势复杂严峻,全球经济增速放缓,外部不确定因素增多,为全球经济增长蒙上阴影。报告期内,公司积极应对行业各类政策的影响,贯彻落实高质量发展要求,坚持稳中求进总基调,稳步提升经营质量,各项工作进展顺利,实现了健康、稳健的发展。报告期内,公司实现营业收入 54,261.40 万元,同比增长 5.23%;实现归属于上市公司股东的净利润 5,388.72 万元,同比增长 16.26%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降 3.02%,主要系本期增加了对参股子公司的委托贷款,故按账龄计提的坏账准备同比增加了 550 万元;此外,本期计提了股权激励限制性股票费用 683.79 万元,上期未发生该部分费用。

(一) 坚持“一体两翼”战略,以制药业务为主体,以健康养老和医疗服务为两翼,进行资源整合,协同发展,提升企业核心竞争力

制药业务,以方盛制药为主体,以湘雅制药、博大药业、三花制药为支撑,充分利用集团营销、生产、技术等资源优势,实现协同发展。报告期同,公司加强研发资源的投入,通过良好人才引入机制和激励机制,吸引行业优秀人才的加入,强化新药研发能力,提高自主研发的能力。同时,快速推进方盛利普的国际工厂建设,打造能同时满足 FDA 和 CFDA 的国际化技术平台。方盛博大工程正在积极推进,这为提升公司中药提取产能,为高端新品种的研发提供原料药保障。医疗服务方面,公司参股子公司佰骏医疗聚焦在肾病领域,业务规模稳步增长,经营业绩持续好转,公司已与其控股股东就控股权的转移进行商谈,目前正在进行相关审计与评估工作,后续公司将通过控股佰骏医疗正式切入医疗行业。健康养老方面,通过资源密集投入,夯实管理基础,扩大投资规模。以湘雅制药的“湘雅夕乐苑”为载体,打造“养老院”和“日照中心”相结合的养老生活模式,实现养老产业的快速增长。新业务拓展方面,工业大麻项目进展顺利。

(二) 主抓内生增长,深化营销改革,提升生产质量

深化营销改革,加强营销团队建设,重点提升营销团队的市场规划能力、业务开拓能力及综合管理能力,加强区域管理和市场管理,严格落实各项营销政策及推广策略。公司坚持专业化的学术营销,报告期内继续加大核心产品学术推广的力度和深度,持续开展各类市场与学术推广活动,并通过建立标杆市场、标杆客户,狠抓核心市场、培育重点市场,提升市场占有率和覆盖率,实现

业务的稳定增长。同时不断加强规范管理,提高风险防范能力,对经营和财务工作进一步规范化,保障公司健康运营。

提升生产质量管理。报告期内,公司坚持以品质为本,开源节流,加强生产设备自动化的升级和改造,在提升产值、控制成本的基础上,公司持续加强生产全过程质量监管,优化生产管理流程、优化稳定生产工艺,有效保障了供货和产品质量。同时公司持续实施降本增效活动,鼓励全员进行提案改善,让每个员工发现改善机会,实现成本节约,提高效益。

(三) 全面提升集团管理能力,夯实企业管理基础

推行卓越绩效管理,建立能者上、庸者下,优胜劣汰的人才机制,建立公开、公平、公正的人才选拔机制和赛马不相马的上岗机制。公司持续完善干部选拔、评估、任免、考核、淘汰、培训等管理机制,建设一支能力过硬、作风优良、奋发有为的干部队伍,全面提升中高层人员的管理能力和水平。

全力推进信息化系统建设,实现信息化、数字化管理企业,提高运营效率。公司正在分阶段进行信息化建设,OA 协同办公系统、客户客理 CRM 系统、人力资源 eHR 系统正在实施中,通过信息化的建议,提高企业办公效率、提升企业管理水平、获得更好的经济效益。

为客户创造价值,简化非价值流程,打造卓越业务流程。各经营单位要将淘汰人力手工作业、提升流程效率与质量作为管理目标之一,放开眼界,学习先进,充分调动员工智慧,将信息、智能、自动化改善成为部门常态化工作,切实执行公司“信息化、自动化、简捷化”业务流程准则。

(一) 主营业务分析

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	542,614,002.33	515,643,323.45	5.23
营业成本	145,396,808.61	136,925,877.71	6.19
销售费用	256,225,890.04	254,409,189.70	0.71
管理费用	50,403,532.04	37,117,410.35	35.79
财务费用	351,725.33	-2,133,016.30	不适用
研发费用	13,574,540.04	13,547,679.98	0.20
经营活动产生的现金流量净额	98,348,131.76	79,455,995.10	23.78
投资活动产生的现金流量净额	-335,905,275.99	-59,845,451.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	8,689,552.55	51,743,454.17	-83.21

管理费用变动原因说明:因本期职工薪酬增加,股权激励费用增加,合并范围的增加导致的资产折旧摊销增加等几方面因素影响所致;

财务费用变动原因说明:因本期短期借款增加,导致利息费用增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期购买购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金,以及对外委托贷款增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期母公司及控股子公司湘雅制药向股东分配的利润增加以及贷款净增加额减少所致

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)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	95,023,302.94	5.20	318,202,669.50	19.37	-70.14	主要系本期对参股子公司委托贷款增加、子公司购买土地、设备款项等投资活动资金支出增加所致
交易性金融资产	297,930.00	0.02	0	0	不适用	主要系合并新的子公司增加所致
应收票据	5,949,641.04	0.33	15,270,151.55	0.93	-61.04	主要系本期收到的承兑汇票金额少于背书支付的金额所致
应收账款	135,554,241.65	7.42	100,646,353.77	6.13	34.68	主要系本期收入增加,同时对优质客户授信额度增加所致
其他应收款	176,592,296.80	9.67	50,023,504.75	3.05	253.02	主要系对参股子公司委托贷款增加所致
其他流动资产	20,664,854.90	1.13	2,938,312.71	0.18	603.29	主要系待认证的进项税额增加,以及预缴税费所致
可供出售金融资产	0	0	900,000.00	0.05	不适用	因实行新金融工具准则,将该科目金额调整为其他非流动金融资产科目进行列报
其他非流动金融资产	900,000.00	0.05	0	0	不适用	因实行新金融工具准则,将可供出售金融资产科目金额调整为其他非流动金融资产科目进行列报
在建工程	66,756,874.94	3.65	44,521,750.40	2.71	49.94	主要系本期暨大基因纳入合并报表范围,其本期在建工程建设增加
无形资产	257,222,417.62	14.08	159,552,245.67	9.71	61.22	主要系本期暨大基因纳入合并报表范围,以及子公司购买土地所致
长期待摊费用	8,702,616.66	0.48	4,189,808.5	0.26	107.71	主要系公司装修、改造,子公司土地租赁费等造成长期待摊增加所致
其他非流	116,383,017.40	6.37	24,409,322.17	1.49	376.80	主要系预付设备款及预付投资款增加

流动资产						所致
应付票据	22,652,900.35	1.24	0	0	不适用	主要系本期采用承兑汇票支付材料采购款增加所致
预收款项	11,277,048.24	0.62	24,765,582.60	1.51	-54.46	主要系年初预收的货款本期发货所致
应付职工薪酬	9,053,294.96	0.50	17,208,358.23	1.05	-47.39	主要系上年末计提的年终奖金已经发放所致
其他应付款	250,165,539.69	13.69	186,244,664.9	11.34	34.27	主要系本期公司加大营销推广，应付营销推广费增加，以及发行限制性股票库存股增加计提其他应付款所致

其他说明

无

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,200,474.83	法院诉讼保证金
	5,688,225.09	票据保证金
合计	6,888,699.92	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司投资新设了 3 家子公司，受让 2 家公司股权，对 1 家子公司进行了增资，具体情况

如下表所示：

事项	金额（万元）	投资标的	决策日期	上市公司占被投资公司权益比例（完成后，%）	披露索引/公告号
受让股份	0（200 万元股权，未实缴）	恒兴科技	20190127	97%	2019-060
对子公司增资	3,800.0716	暨大基因	20190130	65%	2019-013
新设全资子公司	2,000	云南喆雅	20190401	100%	2019-060
新设全资子公司	2,000	云南植雅	20190524	100%	2019-060
新设全资子公司	2,000	云南芙雅	20190524	100%	2019-060
受让股份	417.60	上海同田	20190524	11.60%	2019-060

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 非重大资产处置/对外投资

1、2019 年 4 月 30 日，经董事长审批同意，公司与安徽省天康药业有限公司签订了《妇科十味胶囊技术转让协议》，决定以人民币 50 万元将“妇科十味胶囊”的药品生产技术转让给安徽省天康药业有限公司。

2、2019 年 5 月 19 日，经董事长审批同意，公司拟以人民币 3,000 万元向相关方（非关联方）购买专利技术等无形资产。

3、2019 年 5 月 30 日，公司召开第四届董事会 2019 年第三次临时会议审议并通过了《关于授权经营管理层参与云南良方制药有限公司重整投资人遴选的议案》，授权经营管理层报名参与云南良方制药有限公司重整投资人遴选，公司报名后，经进一步尽职调查，因标的资产不符合公司投资项目选择标准，决定放弃推进该项目。

5、2019 年 6 月 12 日，公司与开封大宋制药有限公司分别签订了《复脉定胶囊技术转让协议》、《清脑降压颗粒技术转让协议》，决定以人民币 1,195 万元、935 万元分别将“复脉定胶囊”、“清脑降压颗粒”的药品生产技术转让给开封大宋制药有限公司。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

名称	认缴出资比例%	主要经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湘雅制药	53.29	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、口服溶液剂的生产及销售	2,922.50	9,465.06	7,807.66	4,654.83	782.40
方盛医疗	58	健康医疗产业项目的管理	12,380	9,331.73	7,709.71	660.41	133.67
博大药业	100	南药资源及海洋药物资源开发	1,700	9,681.32	7,726.79	1,488.93	248.30
恒兴医药	97	医学研究和试验发展	2,000	1,779.28	1,723.22	403.35	134.94
暨大基因	65	基因工程药物研发	3,571.4286	13,183.25	12,316.69	137.75	-183.02
喆雅生物	100	生物技术推广服务，工业大麻种植、加工及销售，中草药种植、加工及销售	2,000	1,277.69	1,126.21	0	-13.79

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

经公司第三届董事会二十一次会议审议通过，公司与同系（北京）资本共同出资设立了同系方盛长沙（详见公司 2017-050 号公告），拟定的基金总规模为 2.697 亿元人民币，其中，公司为基金的劣后级有限合伙人，出资 8,890 万元人民币，占基金总规模的 32.9625%。2017 年，公司出资 8,890 万元人民币，由于尚未引入优先级资金，公司出资占比 98.89%，公司将同系方盛长沙当期纳入合并报表范围。

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、医药行业政策风险

目前国家医疗体制改革进入新阶段，国家和地方层面都将不断出台新政策，招标政策改革、公立医院改革、医保支付体系改革、“两票制”、“飞行检查”、“带量采购”等政策的落实推进，这些新政策可能对行业运行模式、产品竞争格局等带来较大的变化，会对企业造成一定的影响。

2、市场竞争加剧风险

经过过去十年的快速发展，我国已成为世界第二大药品市场，医药行业的长期成长性得到广泛认同。面对广阔的市场空间，现有的医药企业不断加大投入，扩大规模，同时外资企业和国内其他企业也不断进入医药行业，一定程度上会导致行业竞争加剧。

3、新产品开发风险

新药的研发是一个长期、高投入、高科技的过程。由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，这使得新药的上市时间受制于诸多不可控因素。如果新药研发不能持续为市场提供新产品，公司将无法实现快速、持续的增长。

另外，新药产品从研发成功到市场培育，最终产生良好的市场认知度，需要经历较长的时间。如果公司研发的新药市场开拓未及预期，亦将无法使先期投入的研发支出产生合理回报，从而影响公司业绩增长。

4、产品质量风险

公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，影响公司产品质量的因素较多。虽然公司至今未发生重大产品质量事故，但未来不排除因产品出现质量问题而影响公司生产经营的可能。

5、并购整合风险

外延式扩张是促进公司快速做大做强的一个举措，但并购扩张的标的筛选、调查、谈判等均有较大的不确定性；完成并购后，能否实现对被并购企业的有效整合、其盈利情况是否达到公司预期均存在较大的不确定性。

6、产品毛利率下降风险

中成药是公司已上市药品的主要领域之一，由于中药材价格波动，给药品生产成本带来的压力进一步加大，公司的生产成本面临着增加的可能，中药材成本波动可能在一段时期内对公司的产品毛利造成影响，原材料价格上涨的风险，可能将继续挤压公司的盈利空间。其次，随着国家对资源环境管理力度的加强，药品所需的包材纸张也呈上涨态势，运输物流费用也将进一步增加，费用成本的增加都将直接挤压公司产品毛利空间。

(三) 其他披露事项（含期后事项）

√适用□不适用

1、2018年12月12日，公司召开了第四届董事会2018年第三次临时会议和第四届监事会2018年第三次临时会议，审议通过《关于调整湖南方盛制药股份有限公司2018年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2018年12月12日作为公司股权激励计划的首次授予日，向符合条件的100名激励对象授予960万股限制性股票，授予价格3.01元/股。2019年1月21日，完成了上述股权激励限制性股份的首次授予的审核与登记工作，共计增加限制性股票806万股，公司注册资本增加至436,622,720元。

2、2019年3月14日，公司召开第四届董事会2019年第二次临时会议与第四届监事会2019年第二次临时会议，审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以2019年3月14日为预留部分限制性股票授予日，向23名激励对象授予共计120万股限制性股票，授予价格为3.14元/股。2019年6月27日，完成了股权激励限制性股份预留部分的授予的审核与登记工作，共计增加限制性股票120万股，公司注册资本增加至437,822,720元。

3、2019年4月27日，公司召开第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，决定对激励对象已获授但尚未解锁的共计174.075万股限制性股票按照授予价格予以购回并注销（详见公司2019-030号公告）；2019年7月4日，公司召开第四届董事会2019年第六次临时会议审议通过了《关于终止实施2016年限制性股票激励计划暨回购注销已

获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定终止实施 2016 年限制性股票激励计划，并回购注销已授予但尚未解除限售的剩余限制性股票 162.525 万股（详见公司 2019-054 号公告）。截至本报告披露日，上述限制性股票的回购注销手续工作尚未办理完结，上述股份回购注销完成后，公司注册资本将减少 336.60 万元。

4、2019 年 5 月 10 日，湘雅制药召开股东会，审议通过了《关于停止常年不生产产品批文再注册事宜的议案》，因部分药品长期未生产销售且还需要准备一致性评价，综合成本高、商业价值较低，审慎考虑，决定不再对诺氟沙星胶囊、盐酸多西环素胶囊、琥乙红霉素片、盐酸环丙沙星片等 5 个产品批文进行再注册。

5、2019 年 6 月 18 日，公司召开第四届董事会 2019 年第五次临时会议审议通过了《关于公司拟签署意向协议的议案》，公司拟以自有资金受让佰骏医疗 32.04%-81.04%的股权（最终收购比例尚未确定），或对佰骏医疗进行增资扩股，以达到控股佰骏医疗的目的。本次交易的具体金额将根据评估结果、定价情况、收购比例等因素确定。截至本报告披露日，公司聘请的中介机构正在对佰骏医疗进行审计、评估；涉及本次交易的具体的金额、股份收购比例（如适用）、交易对方等内容尚需进一步协商确定，且该交易需经公司董事会/股东大会审议通过后实施。

6、2019 年 7 月 8 日，公司与中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行签署了《保证合同》，为公司全资子公司方盛博大的 1.5 亿元人民币借款提供连带责任保证，该事项已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。方盛康华已于 2019 年 7 月 30 日将其拥有的国有建设用地使用权抵押给中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行（抵押面积：97,116.68 平方米，债务履行期限：2019 年 7 月 15 日起 2020 年 7 月 15 日止）；方盛博大已于 2019 年 8 月 12 日将其拥有的国有建设用地使用权及在建建筑物抵押给中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行（抵押建筑面积：38,885.55 平方米，抵押土地面积：60,431.17 平方米，债务履行期限：2019 年 7 月 22 日起 2024 年 7 月 21 日止）。

7、2019 年 7 月 2 日，经董事长审批通过，公司全资子公司喆雅生物全资设立了云南济雅生物科技有限公司（注册资本：2,000 万元人民币）。

8、2019 年 7 月 9 日，经董事长审批通过，公司全资设立了湖南新盘生物科技有限公司（注册资本：200 万元人民币）、湖南高如生物科技有限公司（注册资本：200 万元人民币）。

9、2019 年 8 月 14 日，公司召开第四届董事会 2019 年第七次临时会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司将位于长沙市高新区麓天路 19 号的房地产（包括房屋建筑物和

土地使用权,国有土地使用号为长国用【2009】第 063421 号,其中房屋建筑物建筑面积共 12,343.85 平方米,土地使用权面积共 12,300.21 平方米)以评估价值 3,180.96 万元向湖南新盘生物科技有限公司进行增资。上述增资完成后,湖南新盘生物科技有限公司注册资本将增加至 3,380.96 万元,公司仍持有其 100%股权。截至本报告披露日,上述增资手续尚在办理中。

10、2019 年 8 月 5 日,公司接到星辰基金函告,星辰基金成立以来投资情况如下:1)受让湘雅夕乐苑 20%股权;2)合资设立湖南省懒懒猫食品科技有限公司,持有 25%的股份;3)受让湖南习创医疗科技有限公司 5%的股权。

11、2019 年 8 月 20 日,国家医疗保障局、人力资源社会保障部印发的《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》【医保发(2019)46 号】,公司产品之一血塞通分散片本次新进入该目录。(详见公司 2019-061 号公告)

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决议公告	2019-01-02	上海证券交易所 (www.sse.com.cn) ; 公告编号: 2019-001	2019-01-03
2018 年年度股东大会决议公告	2019-05-21	上海证券交易所 (www.sse.com.cn) ; 公告编号: 2019-039	2019-05-22

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司股东大会所审议事项均获通过, 且均得到有效执行。

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
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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	如未能及时履行说明未完履行的具体原因	如未能及时履行说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	张庆华	在所持公司股份锁定期满后 2 年内, 其转让公司股份总额不超过其在股份锁定期满前所持公司股份的 20%; 其违反上述减持承诺的, 就公司股票转让价与首次公开发行股份时发行价的差价所获得的收益全部归属于公司 (若转让价格低于发行价的, 其将发行价与转让价格之间的差价交付公司), 其所持剩余公司股份锁定期自动延长 6 个月。	承诺时间: 2014.02; 承诺期间: 至 2019.12	是	是	严格履行中	不适用
与首次公开发行相关的	解决同业竞	张庆华	只要其仍为方盛制药的实际控制人或持有方盛制药 5% 以上股份的关联方, 则其本人不会、亦将促使并保证本人之关联方不会在承诺函日期后直接或间接拥有、投资于、参与或经营任何直接或间接与方盛制药及/或其控股子公司相	承诺时间: 2014.02; 承诺期限: 作为公司实际控制人或持	是	是	严格履行中	不适用

承诺	争		竞争的业务，或与方盛制药及/或其控股子公司计划发展的任何其它业务相竞争的业务，或为任何第三方从事与方盛制药及/或其控股子公司相竞争的业务提供金钱、技术、商业机会、信息、经验等方面的支持、咨询或服务。	股 5%股份期间				
----	---	--	---	----------	--	--	--	--

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

2019 年 4 月 25 日，公司召开了第四届董事会第六次会议，会议审议并通过了《关于支付 2018 年度财务审计机构审计报酬以及聘请 2019 年度公司财务审计、内部控制审计机构的议案》，会议同意拟聘任天健会计师事务所为公司 2019 年度财务会计报表审计、内部控制审计的审计机构。该事项已经公司 2019 年 5 月 21 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过。

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

报告期内非重大诉讼事项									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	涉及金额(万元)	是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
方盛医疗	中诚嘉和	/	民事诉讼	因中诚嘉和不服一审判决，向长沙市中级人民法院上诉，请求依法撤销湖南省长沙市岳麓区人民法院作出的(2017)湘 0104 民初 9160 号《民事判决书》第一项、第二项，发回重审或依法改判。	400	否	长沙市中级人民法院已受理，该案正在审理阶段。	一审胜诉，二审暂未判决	二审暂未判决
方盛利普	盖科洁净	/	民事诉讼	因盖科洁净无法按协议履约，方盛利普请求盖科洁净退还货款 55.6 万元，并请求支付 16.08 万元违约金及补	71.68	否	长沙市岳麓区人民法院于 2019 年 8 月 1 日立案，目前该案正在审理阶段。	暂未判决	暂未判决

				发产品相关配件等。					
苏州生益	三花制药	/	民事诉讼	因 GMP 装修工程款未支付被起诉, 苏州生益请求支付材料费和安装费 106.54 万元和违约金 237.75 万元。	344.29	是	该案因管辖权异议, 移送至三花制药所在地法院审理, 因苏州生益不服该裁定, 已向苏州市中级人民法院上诉, 目前该案正在审理阶段。	暂未判决	暂未判决
方盛医疗	北京海康、河北康森、贾来喜	/	民事诉讼	北京海康、河北康森、贾来喜无法按协议履约, 方盛医疗请求赔偿我方损失 593.94 万元。	593.94	否	长沙市岳麓区人民法院于 2019 年 4 月 23 日立案, 目前该案正在审理阶段。	暂未判决	暂未判决

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

2019 年 6 月 6 日, 公司控股股东暨实际控制人、董事长张庆华先生收到中国证监会《调查通知书》(湘证调查字 0952 号): 因张庆华先生涉嫌内幕交易公司股票, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证监会决定对张庆华先生立案调查(详见公司 2019-042 号公告)。截至本报告披露日, 上述事项仍在调查中。

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

事项概述	查询索引
2018 年限制性股票激励计划限制性股票首次授予登记完成	2019-007 www.sse.com.cn
2018 年限制性股票激励计划限制性股票预留部分的授予与股份登记完成	2019-020 2019-051 www.sse.com.cn
因 2018 年业绩未达标, 回购注销 2016 年限制性股票激励计划中已授予但未解禁的部分限制性股票(第三期)	2019-030 www.sse.com.cn
终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票	2019-054 www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、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

事项概述	查询索引
公司及全资/控股子公司拟在 2019 年与关联人（湖南华纳大药厂股份有限公司/华润医药集团有限公司）或其全资/控股子公司发生的年度原料药购销、药品配送及销售、房屋租赁等业务，涉及总金额预计为人民币 7,150 万元	2019-012 www.sse.com.cn

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

公司间接控股子公司中润凯租赁与关联人长沙珂信肿瘤医院有限公司、邵阳珂信肿瘤医院有限公司、永州天鸿医院有限公司进行的融资性售后回租业务出现了逾期，截至本报告披露日，上述 3 家单位逾期本息及手续费合计 703.22 万元。中润凯租赁已就上述逾期事项与相关单位进行多次协商并进行催收，上述关联人目前正积极筹措资金偿还预期本息及手续费。

3、临时公告未披露的事项适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
旺辉食品	股东的子公司	购买商品	食品	市场化定价	27.02	27.02	3.22	电汇	27.02	无较大差异
维邦新能	股东的子公司	购买商品	家具	市场化定价	2.15	2.15	0.27	电汇	2.15	无较大差异
碧盛环保	股东的子公司	租入租出	房屋租赁	市场化定价	7.81	7.81	0.59	电汇	7.81	无较大差异
湘雅夕乐苑	参股子公司	租入租出	房屋租赁	市场化定价	102.19	102.19	2.59	电汇	102.19	无较大差异
华胤新材	股东的子公司	购买商品	设备	市场化定价	5.39	5.39	0.67	电汇	5.39	无较大差异
合计				/	/	144.56		/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明		<p>1、2019 年 1 月，经公司董事长同意，向关联方旺辉食品（控股股东的控股子公司，截至本公告披露日，公司控股股东已转让该公司股份，不再持有旺辉食品股份）采购部分过年物资（食品），合计金额 27.02 万元。</p> <p>2、公司自 2016 年 1 月搬入新厂办公以来，新厂与老厂的办公场地均有富余，为有效盘活资产，提高资产使用效率，公司已经将老厂办公场地与部分新厂部分区域进行招租；另一方面，租赁价格参考了同区域其他办公用房的出租价格，不存在交易价格不公允的情况。</p> <p>3、出于实际需求，本着节约费用的原则，公司采购了关联方部分家具与设备，该</p>								

	<p>部分资产成新率高，可直接使用。</p> <p>4、公司与碧盛环保就公司位于长沙市嘉运路 299 号的办公房屋租赁签订了《房屋租赁合同》（租期 3 年），3 年租金及物业费合计为 7.81 万元（含递增费用），水费、电费以实际结算为准；公司与湘雅夕乐苑就公司位于长沙市嘉运路 299 号的办公房屋租赁签订了《房屋租赁合同》（租期 3 年），3 年租金及物业费合计为 102.19 万元（含递增费用），水费、电费以实际结算为准。</p> <p>5、表格中占同类交易金额的比例为占公司 2018 年经审计对应的消耗性物资采购额/固定资产采购额/房租收入的比例，其中，湘雅夕乐苑房租占比为 1 年租金总额占比。</p> <p>6、本公司与相关关联方进行的交易符合诚实信用、公平公正的原则，交易的定价参照了市场行情，没有损害公司和其他股东的利益。上述交易对本公司独立性没有影响，公司的主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。根据《公司章程》、《公司关联交易管理办法》，上述关联交易属于董事长审批权限内，无需提交公司董事会、股东大会审议。</p>
--	---

（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						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						0							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0							
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						不适用							
担保情况说明		<p>2018年6月，公司分别与华融湘江银行股份有限公司长沙分行、长沙农村商业银行股份有限公司天顶支行、浦发银行长沙分行签署了《最高额保证合同》，对佰骏医疗贷款提供连带责任保证，以上金额合计1.69亿元（详见公司2018-031号公告）。佰骏医疗控股股东长沙康莱健康管理有限公司及其实际控制人唐煊卫先生、公司控股股东暨实际控制人张庆华先生已共同签署《反担保协议》，对佰骏医疗发生的借款本息偿还义务提供担保。</p> <p>报告期内，佰骏医疗在各银行的贷款本息已全部偿还完毕；报告期末，公司对外担保余额为0。</p>											

3 其他重大合同

适用 不适用

1) 2019 年 1 月 3 日, 公司向佰骏医疗发放委托贷款 3,000 万元; 贷款期限: 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 1 月 3 日; 利率为 6%。

2) 2019 年 3 月 22 日, 公司向佰骏医疗发放委托贷款 1,800 万元; 贷款期限: 自 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 3 月 22 日; 利率为 6%。

3) 2019 年 4 月 26 日, 公司向佰骏医疗发放委托贷款 2,000 万元; 贷款期限: 自 2019 年 4 月 26 日至 2020 年 4 月 26 日; 利率为 6%。

4) 2019 年 4 月 25 日, 公司收到佰骏医疗归还公司的委托贷款本金 2,000 万元, 上述委托贷款本金、利息已全部结清。

5) 2019 年 6 月 14 日, 公司向佰骏医疗发放委托贷款 5,200 万元; 贷款期限: 2019 年 6 月 14 日至 2020 年 6 月 14 日; 利率为 6%。

6) 2019 年 6 月 21 日, 公司向佰骏医疗发放委托贷款 3,000 万元; 贷款期限: 2019 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 21 日; 利率为 6%。截至本报告披露日, 公司对外提供委托贷款总额为 15,000 万元, 其中, 对佰骏医疗委托贷款余额为 15,000 万元, 未出现逾期的情况。

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

公司以“您的健康, 方盛的追求”为企业使命, 成立至今, 一直积极履行社会责任, 持续关爱贫困人群, 慈善捐助救难济困。

报告期内, 公司与云南省会泽县人民政府签署《战略合作框架协议》, 根据市场需求、会泽的资源情况和生产条件, 深度、广泛的开展产业扶贫合作项目, 为会泽县打造特色产业, 振兴中华民族医药, 打好脱贫攻坚战作出重要的战略部署。

报告期内, 公司还开展了多种形式的社会公益活动, 如: 联合湖南中医药大学、长沙医学院等高校共同开展“三下乡”活动, 深入永州市道县桥头镇、株洲市茶陵县高陇镇等地, 为当地群众免费送药、开展健康咨询及检查; 通过公司内部的“方盛爱心基金”, 为多名因患重大疾病或突发事故导致家庭经济困难的员工及家属送上爱心资助款近 20 万元, 帮助他们渡过难关。

今后, 公司将根据自身行业特点, 持续探索扶贫工作的新路径、新措施, 积极投身各项公益活动, 用真情传播正能量, 用大爱温暖社会。

3. 精准扶贫成效

□适用 √不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

□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

公司为长沙市高新区直管的长沙市重点排污单位，主要污染物是废水。公司废水主要经过厂区的水处理系统处理后排入市政污水处理系统，执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)，主要污染物排放标准为：COD≤500mg/L，氨氮≤45mg/L。公司主要污染物核定的排污量如下：化学需氧量（10.55 吨/年）、氨氮（0.928 吨/年）、二氧化硫（0.161 吨/年）、氮氧化物（4.032 吨/年）。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

随着公司发展和规模壮大，为了更好地处理生产废水，使排放水质能符合国家环保法律法规政策要求，持续达到合格排放，公司已对污水处理站生化处理工艺进行升级改造，以满足即将扩大的生产需求。扩建后污水处理设施的工艺为：铁碳微电解+气浮+UASB 厌氧处理系统+好氧处理系统。

公司废水排放情况见下表：

主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	监测方式	监测时间	排放总量 (kg)	核定的排污权量(吨/年)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
化学需氧量	<450	人工监测	每周	9.28×10 ³	10.55	≤500	否
氨氮	<40	人工监测	每周	0.1024	0.928	≤45	否

为贯彻落实环境保护部“十二五”主要污染物总量减排考核办法，按照环保部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发【2013】81）相关要求，公司根据自行监测方案，开展了企业自行监测。

公司研发、质量产生的危险废物及制剂车间产生的固体废物全部委托有资质的单位处理，并按照环保要求进行季度、年度网上登记申报，均合规化处理。

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

2010 年 10 月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁项目〈环境影响报告书〉的批复》（长高新环评【2010】44 号），于 2014 年 1 月完成环评验收，由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁项目竣工环境保护意见的函》（长高环验【2014】1 号）；

2011 年 9 月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司二期制剂生产线〈环境影响报告表〉的批复》（长高新环评【2011】41 号）；2011 年 1 月由湖南省环境保护厅批复《关于湖南方盛制药股份有限公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目环境影响报告书的批复》（湘环评【2011】22 号），于 2014 年 2 月批复《关于湖南方盛制药股份有限公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目变更环境影响说明批复意见的函》（湘环评函【2014】19 号）；2014 年 4 月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司研发技术大楼建设项目〈环境影响报告表〉的批复》（长高新环评【2014】30 号）；于 2016 年 8 月完成环评验收，由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司固体制剂生产基地及研发中心、二期制剂生产线、研发技术大楼建设项目竣工环境保护验收的函》（长高新环验【2016】30 号）；

2016 年 2 月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁三期工程项目环境影响报告表的批复》（长高新环评【2016】8 号），于 2017 年 9 月完成环评验收，由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁三期工程建筑竣工验收意见书》（长高新环联验【2017】38 号）；

公司新厂二期药品仓库二、药品仓库三工程项目已经在湖南省环境保护厅网站备案，备案号为 20184301000200000440；

公司排污许可证证书编号为 43010419045001，有效期限 2020 年 4 月 22 日止。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司下属及相关的重点排污单位均有相应的突发事件应急预案，公司已于 2018 年 8 月制定《公司突发环境事件应急预案》，且已在长沙高新产业开发区管理委员会城管环保局备案登记，备案编号为 43010002018C03GX053。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已制定自行监测方案并定期开展自行监测工作，相关监测周期如下：

废水：废水总排口；每日一次；COD、PH、氨氮；进出口废水量、COD、PH、氨氮。

开展自行监测方式为：在线监测、手工监测、委托第三方监测公司监测，年度开展自行监测天数 200 余天。

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

2019 年 5 月 31 日，湖南省环境保护厅网站刊载了《关于发布湖南省 2018 年度企业环境信用评价结果的通知》（湘环发[2019]140 号），该通知发布了湖南省 2018 年度企业环境信用等级名单（省级），确认公司为“环境合格企业”。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1、湘雅制药

1) 排污信息（包括但不限于废水、废气等）

主要污染物为生产废水和生活废水，生产废水经沉淀池沉淀后经市政管网进行排放，污染物因子每年实际排放量为 2.6688t/年，其中主要监测指标为 COD、SS、PH 氨氮、动植物的达标情况，本企业监测废水 COD 指标为 278mg/l，SS 指标为 26mg/l，PH 指标为 6mg/l，氨氮指标为 0.58mg/l，动植物油指标为 1.18mg/l，均已达标符合排放要求。生活废水经化粪池和沉淀池过滤后经市政管网排放。

3) 防止污染设施的建设和运行情况

湘雅制药的中药提取车间已经拆除了所有提取设备，经上报长沙市环境保护局，对防止污染设施进行了报停处理，该事项已得到长沙市环保局的同意停止设备运行的批复（长环管函[2013]10 号）。

4) 突发环境事件应急预案

突发事件应急，及时上报管理部门，不隐瞒事实，认真配合上级部门对事件的及时处理。把危害降到最低。

5) 其他信息

对废水点位的排放每半年自行监测 1 次，记录好废水的流量和流速等情况，对监测的数据及时公开、保证公开数据完整。

为落实环保政策，湘雅制药开展了以下工作：①每季度及时清理排放管道，加强排放的监管；②定期对总排放口进行水样抽查，及时记录好数据；③每半年度进行一次水样检测，及时公开检测记录；④每年加强环境保护知识的宣传等。

2、博大药业

1) 排污信息

①废水信息

废水排放量 0.35 万立方米/年；排放去向：经厂区污水处理站处理后排入市政污水管网；COD 最大允许排放浓度 100 毫克/升；其他主要污染物：氨氮最大允许排放量 8 毫克/升，急性毒性最大允许排放浓度 0.07 毫克/升，总有机碳最大允许排放浓度 25 毫克/升。

②废气信息

废气名称：颗粒物最大允许排放浓度 1 毫克/立方米。

③固体废物

固体废物名称：危险废物，废物来源：生产、检验过程中，过期药品，产生量：4 吨/年。

2) 突发环境事件应急预案

2018 年 6 月，博大药业已编制《突发环境事件应急预案》，2018 年 8 月环保部门予以备案。

检测情况

2019 年还未进行检测

4) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2013 年 7 月 14 日，海口市环境保护局出具了《关于海南博大药业有限公司固体制剂车间项目竣工环境保护验收意见的函》（海环审字[2013]573 号），同意博大药业固体制剂车间项目通过竣工环境保护验收。

3、三花制药

1) 排污信息

①废水信息

项目生产过程每日排放生产废水量约为 $5\text{m}^3/\text{d}$ ， $150\text{m}^3/\text{a}$ 。本项目无煮提工艺，中药前处理废水中的污染物主要为 COD_{Cr}、BOD₅、SS 和石油类，经计算，其废水中 COD_{Cr}≤195mg/L，BOD₅≤60mg/L，SS≤280mg/L，PH 值 6.5；

生活污水排水量约为 1.0 m³/d, 30m³/a。其废水中 CODcr≤280mg/L, BOD5≤150mg/L, SS≤200mg/L, 氨氮 25mg/L

项目废水排放分别执行《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB1906-2008)新建企业污染物排放限值和《辽宁省污水综合排放标准》(DB21/1627-2008)排入城镇污水处理厂。

②固废信息

中草药的筛选和风选产生的杂质, 车间产生的废弃包装物, 以及生活垃圾。按《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001)。

2) 防止污染设施的建设和运行情况

内容	排放源	污染物名称	防治措施	预期治理效果
大气污染物	生产车间	粉尘	本项目产生的粉尘均由设备自带的除尘器进行处理, 前道工序切药机配备一台除尘器, 粉碎机和混料机共用一台除尘器, 散剂工序的粉碎机和过筛机配备一台除尘器, 共有 3 台除尘器。	除尘器的处理效率为 95%, 经处理后, 粉尘排放浓度为 6.08mg/m ³ , 经 15m 高的排气筒排放。达标排放。
水污染物	生产废水	CODcr	新建处理规模为 300m ³ /d 处理站, 采取沉淀池+砂滤池处理后经园区管网排到园区污水处理厂	达标排放
		BOD5		
		SS		
		NH3-N		
	生活污水	CODcr	经化粪池后, 与处理后生产废水混合一并进入污水管网, 排至园区污水处理厂进一步处理	达标排放
		BOD5		
		SS		
		NH3-N		
固体废弃物	生产过程	废包装物	送废旧物回收站回收利用	无害化
		废渣	环卫部门定期清运	
	办公楼	生活垃圾	环卫部门定期清运	

3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况:

项目名称	批复文号
建设工程环保设施竣工验收许可证	营边环验(房地产)[2012]21号
年产三花接骨散 7000 万袋项目竣工环境保护验收意见	营边环验[2012]11号
建设项目环境保护设施验收监测	营边环验[2012]11号

4、方盛博大

方盛博大于 2018 年 1 月 10 日收到长沙市望城区第二污水处理有限公司出具的《关于湖南方盛博大制药有限公司铜官园区项目污水排放标准》。

企业工业废水污染物最高允许排放浓度表:

序号	污染物	最高允许排放浓度
1	总汞	0.05
2	烷基汞	不得检出
3	总镉	0.1

4	总铬	1.5
5	六价铬	0.5
6	总砷	0.5
7	总铅	1.0
8	总镍	1.0
9	苯并(a)芘	0.00003
10	总铍	0.005
11	总银	0.5
12	总α放射性	1Bq/L
13	总β放射性	10Bq/L

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

项目名称	批复文号
建设工程环保设施竣工验收许可证	营边环验(房地产)[2012]21号
年产三花接骨散7000万袋项目竣工环境保护验收意见	营边环验[2012]11号
建设项目环境保护设施验收监测	营边环验[2012]11号

方盛博大于2018年10月29日,获得湖南省生态环境厅关于湖南方盛博大制药有限公司铜官园区环境影响报告书的批复,文件编号为湘环评【2018】26号。主要污染物核定的排污量如下:化学需氧量(13.84吨/年)、氨氮(2.22吨/年)。

5、方盛利普

方盛利普于2019年1月31日,获得长沙高新技术产业开发区批复的《湖南方盛利普制药有限公司注射用紫杉醇(白蛋白结合型)高端仿制药产业化项目环境影响报告表的批复》,文件编号为长高新环评【2019】5号。

(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

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	115,916,505.32	应收票据	15,270,151.55
		应收账款	100,646,353.77
应付票据及应付账款	48,310,754.56	应付票据	
		应付账款	48,310,754.56
管理费用	50,665,090.33	管理费用	37,117,410.35

		研发费用	13,547,679.98
--	--	------	---------------

2)根据财政部于2017年陆续发布修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”)的要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更,并自2019年1月1日起执行新金融工具准则。变更后,公司根据新金融工具准则的规定,将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

(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

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	3,366,000	0.79	9,260,000				9,260,000	12,626,000	2.88
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,366,000	0.79	9,260,000				9,260,000	12,626,000	2.88
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,366,000	0.79	9,260,000				9,260,000	12,626,000	2.88
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	425,196,720	99.21						425,196,720	97.12
1、人民币普通股	425,196,720	99.21						425,196,720	97.12
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	428,562,720	100					9,260,000	437,822,720	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年1月21日，完成了2018年股权激励限制性股份的首次授予的审核与登记工作，共计增加限制性股票806万股，公司注册资本增加至436,622,720元。2019年6月27日，完成了2018年股权激励限制性股份预留部分的授予的审核与登记工作，共计新增限制性股票120万股，公司注册资本增加至437,822,720元。

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

2019年4月27日，公司召开第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，因2018年业绩未达标，决定对激励对象已获授但尚未解锁的共计174.075

万股限制性股票予以购回并注销（详见公司 2019-030 号公告）；2019 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会 2019 年第六次临时会议审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定终止实施 2016 年限制性股票激励计划，并回购注销已授予但尚未解除限售的剩余限制性股票 162.525 万股（详见公司 2019-054 号公告）。截至本报告披露日，上述限制性股票的回购注销手续工作尚未办理完结，上述股份回购注销完成后，公司注册资本将减少 336.60 万元。若按公司完成股份回购注销后的最新股本计算，将增厚公司每股收益与每股净资产。

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
2018 年股权激励对象	0	0	9,260,000	9,260,000	2018 年限制性股票激励计划	2020.01.22
合计	0	0	9,260,000	9,260,000	/	/

注：报告期内，公司完成了 2018 年股权激励限制性股的首次授予与登记、预留部分的授予与登记。在满足解禁条件的前提下，806 万股首次授予的股份分 2 年解禁（2020 年 1 月 21 日可解禁 403 万股，2021 年 1 月 21 日可解禁 403 万股）；120 万股预留部分授予的股份分 2 年解禁（2020 年 6 月 27 日可解禁 60 万股，2021 年 6 月 27 日可解禁 60 万股）。

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	35,001
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
张庆华		156,619,500	35.77	600,000	质押	141,111,478	境内自然人
方锦程		31,359,400	7.16	0	质押	31,359,400	境内自然人
堆龙德庆共生创业投资管理 有限公司		14,434,875	3.30	0	无		境内非国有法人
李飞飞	-47,500	4,259,600	0.97	0	未知		境内自然人
周永发	-85,125	3,500,000	0.80	0	未知		境内自然人
李克丽	+10,000	3,420,000	0.78	0	未知		境内自然人

梁焯森	-46,000	2,982,573	0.68	0	未知	境内自然人
方传龙		2,925,000	0.67	0	未知	境内自然人
张蕾	-17,200	2,597,302	0.59	0	未知	境内自然人
李彤		1,875,000	0.43	0	未知	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
张庆华	156,019,500	人民币普通股	156,019,500
方锦程	31,359,400	人民币普通股	31,359,400
堆龙德庆共生创业投资管理有限公司	14,434,875	人民币普通股	14,434,875
李飞飞	4,259,600	人民币普通股	4,259,600
周永发	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
李克丽	3,420,000	人民币普通股	3,420,000
梁焯森	2,982,573	人民币普通股	2,982,573
方传龙	2,925,000	人民币普通股	2,925,000
张蕾	2,597,302	人民币普通股	2,597,302
李彤	1,875,000	人民币普通股	1,875,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，共生投资为张庆华先生控股的子公司开舜投资之控股子公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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	肖汉卿	1,375,000	2020年1月21日	0	股权激励限售
2	张庆华	600,000	2020年7月15日	0	股权激励限售
3	李欣	581,500	2020年1月21日	0	股权激励限售
4	陈爱春	450,000	2020年1月21日	0	股权激励限售
5	刘新合	381,000	2020年1月21日	0	股权激励限售
6	何仕	360,000	2020年1月21日	0	股权激励限售
7	李智恒	300,000	2020年6月27日	0	股权激励限售
8	李自强	284,000	2020年1月21日	0	股权激励限售
9	周伟恩	270,000	2020年1月21日	0	股权激励限售
10	周晓莉	225,000	2020年7月15日	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，周晓莉女士为张庆华先生配偶；其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

可上市交易时间说明	<p>上表中限售股均为股权激励限售股，除张庆华、周晓莉仅持有 2016 年股权激励限售股与李智恒仅持有 2018 年股权激励限售股外，其他人员均同时持有 2016 年股权激励限售股、2018 年股权激励限售股。在满足对应年度解锁条件后，2016 年股权激励限售股剩余部分原定解锁日期分别为 2019 年 7 月 15 日、2020 年 7 月 15 日（公司董事会已决定终止实施 2016 年限制性股票激励计划，详见公司 2019-054 号公告）；2018 年股权激励限售股可分别于 2020 年 1 月 21 日（预留部分为 2020 年 6 月 27 日）、2021 年 1 月 21 日（预留部分为 2021 年 6 月 27 日）上市交易。</p> <p>由于 2018 年业绩未达标，故 2019 年没有新增可上市交易的股份。</p>
-----------	---

(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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
肖汉卿	高管	375,000	1,375,000	1,000,000	股权激励限制性股票授予
陈波	董事	100,000	200,000	100,000	股权激励限制性股票授予
陈爱春	董事	150,000	450,000	300,000	股权激励限制性股票授予
刘新合	高管	81,000	381,000	300,000	股权激励限制性股票授予
周伟恩	高管	120,000	270,000	150,000	股权激励限制性股票授予
李智恒	高管	0	300,000	300,000	股权激励限制性股票授予

其它情况说明

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

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
肖汉卿	高管	375,000	1,000,000	0	1,375,000	1,375,000
陈波	董事	100,000	100,000	0	200,000	200,000
陈爱春	董事	150,000	300,000	0	450,000	450,000
刘新合	高管	81,000	300,000	0	381,000	381,000
周伟恩	高管	120,000	150,000	0	270,000	270,000
李智恒	高管	0	300,000	0	300,000	300,000
合计	/	826,000	2,150,000	0	2,976,000	2,976,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李智恒	财务总监	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3月14日,经公司第四届董事会2019年第二次临时会议审议并通过了《关于聘任财务总监的议案》,根据工作需要,董事会决定聘任李智恒先生为公司财务总监,任期自董事会审议通过之日起至公司第四届董事会任期届满时止。

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：湖南方盛制药股份有限公司

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		95,023,302.94	318,202,669.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		297,930	
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		5,949,641.04	15,270,151.55
应收账款		135,554,241.65	100,646,353.77
应收款项融资			
预付款项		30,317,443.96	19,652,341.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		176,592,296.75	50,023,504.75
其中：应收利息		200,000.00	33,333.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		201,987,656.51	192,672,748.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,664,854.9	2,938,312.71
流动资产合计		666,387,367.75	699,406,081.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			900,000
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		48,791,439.94	48,719,439.04
长期股权投资		110,421,983.34	140,163,413.46
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		900,000	
投资性房地产		3,408,810.94	3,599,457.1
固定资产		436,832,244.47	407,012,332.4
在建工程		66,756,874.94	44,521,750.4
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		257,222,417.62	159,552,245.67
开发支出			
商誉		109,489,445.07	109,161,553.99
长期待摊费用		8,702,616.66	4,189,808.5
递延所得税资产		1,240,039.26	1,023,210.09
其他非流动资产		116,383,017.4	24,409,322.17
非流动资产合计		1,160,148,889.64	943,252,532.82
资产总计		1,826,536,257.39	1,642,658,614.74
流动负债：			
短期借款		210,000,000	180,000,000
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		22,652,900.35	
应付账款		58,186,174.13	48,310,754.56
预收款项		11,277,048.24	24,765,582.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		9,053,294.96	17,208,358.23
应交税费		11,639,370.94	13,281,908.59
其他应付款		250,165,539.69	186,244,664.86
其中：应付利息		265,700	244,416.67
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		572,974,328.31	469,811,268.84
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,500,000	
递延收益		56,056,874.83	56,420,150.26
递延所得税负债		3,384,471.72	3,583,225.41
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		65,941,346.55	60,003,375.67
负债合计		638,915,674.86	529,814,644.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		437,822,720.00	428,562,720
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		165,380,061.45	139,773,561.45
减：库存股		54,485,360.00	26,456,760
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,496,541.01	60,496,541.01
一般风险准备			
未分配利润		492,403,263.34	451,614,717.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,101,617,225.80	1,053,990,779.86
少数股东权益		86,003,356.73	58,853,190.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,187,620,582.53	1,112,843,970.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,826,536,257.39	1,642,658,614.74

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

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		41,825,231.95	236,724,713.08
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		3,968,064.04	7,689,750.92
应收账款		115,067,960.31	81,648,196.13
应收款项融资			
预付款项		28,544,010.86	17,282,160.38

其他应收款		225,247,594.78	45,555,427.92
其中：应收利息		200,000.00	33,333.33
应收股利			
存货		170,035,039.00	171,735,235.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,725,443.61	247,364.46
流动资产合计		598,413,344.55	560,882,848.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		606,977,570.62	531,628,395.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		900,000.00	
投资性房地产		3,408,810.94	3,599,457.10
固定资产		327,598,600.15	334,480,450.00
在建工程		13,653,437.51	21,299,956.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		74,989,415.20	77,663,608.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,702,558.48	3,454,991.34
递延所得税资产		958,277.65	789,760.57
其他非流动资产		89,309,462.24	2,312,229.74
非流动资产合计		1,121,498,132.79	976,128,849.49
资产总计		1,719,911,477.34	1,537,011,697.53
流动负债：			
短期借款		210,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,652,900.35	
应付账款		36,997,773.17	30,092,746.94
预收款项		8,667,046.41	22,976,242.22
应付职工薪酬		7,939,457.27	14,301,188.18
应交税费		9,745,831.65	10,576,939.45
其他应付款		277,789,440.38	187,166,622.38
其中：应付利息		265,700.00	244,416.67
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		573,792,449.23	445,113,739.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		45,603,124.36	45,947,920.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,603,124.36	45,947,920.59
负债合计		619,395,573.59	491,061,659.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		437,822,720.00	428,562,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,433,926.61	141,827,426.61
减：库存股		54,485,360.00	26,456,760.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,496,541.01	60,496,541.01
未分配利润		489,248,076.13	441,520,110.15
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,515,903.75	1,045,950,037.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,719,911,477.34	1,537,011,697.53

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

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		542,614,002.33	515,643,323.45
其中：营业收入		542,614,002.33	515,643,323.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		476,607,468.82	449,991,714.55
其中：营业成本		145,396,808.61	136,925,877.71
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		10,654,972.76	10,124,573.11
销售费用		256,225,890.04	254,409,189.70
管理费用		50,403,532.04	37,117,410.35
研发费用		13,574,540.04	13,547,679.98
财务费用		351,725.33	-2,133,016.30
其中：利息费用		3,359,216.67	1,887,892.31
利息收入		3,488,824.96	4,100,726.78
加：其他收益		3,015,445.43	4,944,560.12
投资收益（损失以“-”号填列）		7,238,074.09	-6,097,963.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,249,060.85	-6,097,963.91
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）		-10,230,564.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		366,230.98	-5,784,281.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,395,719.52	58,713,923.26
加：营业外收入		107,147.48	344,846.43
减：营业外支出		143,919.50	395,166.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,358,947.5	58,663,603.07
减：所得税费用		10,329,576.96	8,618,909.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,029,370.54	50,044,693.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,029,370.54	50,044,693.74
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）		53,887,227.54	46,350,012.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,142,143.00	3,694,680.93

六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		56,029,370.54	50,044,693.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,887,227.54	46,350,012.81
归属于少数股东的综合收益总额		2,142,143.00	3,694,680.93
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.12	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		0.12	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张庆华 主管会计工作负责人：李智恒 会计机构负责人：杨峰

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		468,242,794.22	447,979,320.86
减：营业成本		124,311,470.33	114,312,952.92
税金及附加		9,210,019.13	8,646,392.25
销售费用		231,826,283.74	233,498,836.43
管理费用		38,022,050.43	29,300,023.99
研发费用		9,742,469.06	10,068,398.16
财务费用		792,157.28	-1,264,302.27
其中：利息费用		3,984,191.68	1,257,716.64
利息收入		3,412,809.91	2,586,881.55
加：其他收益		2,650,616.23	3,174,056.12
投资收益（损失以“-”号填列）		20,774,459.42	-1,645,110.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-541,540.58	-1,645,110.92
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）		-8,445,519.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		690,666.68	-4,415,600.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-831,215.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,177,351.18	50,530,363.90
加：营业外收入		72,944.16	258,571.43
减：营业外支出		143,311.65	180,307.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,106,983.69	50,608,628.06
减：所得税费用		8,280,336.11	6,796,619.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,826,647.58	43,812,008.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,826,647.58	43,812,008.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值			

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		60,826,647.58	43,812,008.26
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：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

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		538,704,131.36	487,616,332.13
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			812.47
收到其他与经营活动有关的现金		10,838,921.76	22,992,370.85
经营活动现金流入小计		549,543,053.12	510,609,515.45

购买商品、接受劳务支付的现金		74,590,847.73	86,111,864.77
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		64,019,636.32	46,563,329.37
支付的各项税费		94,546,405.65	63,868,627.46
支付其他与经营活动有关的现金		218,038,031.66	234,609,698.75
经营活动现金流出小计		451,194,921.36	431,153,520.35
经营活动产生的现金流量净额		98,348,131.76	79,455,995.10
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		6,439,782.00	104,380
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		2,022,040.01	3,724,000
投资活动现金流入小计		8,461,822.01	3,828,380
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,221,929.31	36,784,971.86
投资支付的现金		78,490,000.00	6,888,860
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		23,655,168.69	
支付其他与投资活动有关的现金		130,000,000.00	20,000,000
投资活动现金流出小计		344,367,098.00	63,673,831.86
投资活动产生的现金流量净额		-335,905,275.99	-59,845,451.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,433,342.50	-2,478,434.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		170,000,000.00	90,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		184,433,342.50	87,521,565.74
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	34,800,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,743,789.95	978,111.57
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			
筹资活动现金流出小计		175,743,789.95	35,778,111.57
筹资活动产生的现金流量净额		8,689,552.55	51,743,454.17
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		-228,867,591.68	71,353,997.41
加：期初现金及现金等价物余额		317,002,194.7	139,242,036.9
六、期末现金及现金等价物余额		88,134,603.02	210,596,034.3

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

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		466,769,350.93	427,192,373.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,150,996.86	6,027,208.05
经营活动现金流入小计		508,920,347.79	433,219,581.97
购买商品、接受劳务支付的现金		63,084,154.85	79,144,483.98
支付给职工以及为职工支付的现金		54,855,906.35	38,608,731.32
支付的各项税费		83,024,909.45	54,235,277.00
支付其他与经营活动有关的现金		215,577,503.00	204,275,648.56
经营活动现金流出小计		416,542,473.65	376,264,140.86
经营活动产生的现金流量净额		92,377,874.14	56,955,441.11
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		21,316,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,439,782.00	79,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,808,796.01	3,293,828.44
投资活动现金流入小计		29,564,578.01	3,372,928.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,578,923.92	13,863,473.25
投资支付的现金		137,634,787.00	15,507,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的		184,690,000.00	29,600,000.00

现金			
投资活动现金流出小计		349,903,710.92	58,970,833.25
投资活动产生的现金流量净额		-320,339,132.91	-55,597,904.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,433,342.50	-2,478,434.26
取得借款收到的现金		170,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		184,433,342.50	87,521,565.74
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	34,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,059,789.95	978,111.57
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流出小计		157,059,789.95	35,778,111.57
筹资活动产生的现金流量净额		27,373,552.55	51,743,454.17
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		-200,587,706.22	53,100,990.47
加：期初现金及现金等价物余额		236,724,713.08	96,730,783.22
六、期末现金及现金等价物余额		36,137,006.86	149,831,773.69

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

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				6,837,900.00							6,837,900.00			6,837,900.00
4. 其他														
(三) 利润分配										-13,098,681.6	-13,098,681.6	-18,684,000.00		-31,782,681.6
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										-13,098,681.60	-13,098,681.60	-18,684,000.00		-31,782,681.60
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												43,692,023.36	43,692,023.36	
四、本期期末余额	437,822,720				165,380,061.45	54,485,360		60,496,541.01		492,403,263.34		1,101,617,225.80	86,003,356.73	1,187,620,582.53

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	430,936,470.00				155,451,386.45	45,114,435.00		53,546,708.90		389,832,506.75			52,904,986.84	1,037,557,623.94	
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	430,936,470.00				155,451,386.45	45,114,435.00		53,546,708.90		389,832,506.75			52,904,986.84	1,037,557,623.94	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										46,350,012.81			3,694,680.93	50,044,693.74	

(一) 综合收益总额											46,350,012.81			3,694,680.93	50,044,693.74
(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	430,936,470.00			155,451,386.45	45,114,435.00			53,546,708.90				56,599,667.77	1,087,602,317.68

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

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	428,562,720.00				141,827,426.61	26,456,760.00			60,496,541.01	441,520,110.15	1,045,950,037.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	428,562,720.00				141,827,426.61	26,456,760.00			60,496,541.01	441,520,110.15	1,045,950,037.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,260,000.00				25,606,500.00	28,028,600				47,727,965.98	54,565,865.98
(一) 综合收益总额										60,826,647.58	60,826,647.58
(二) 所有者投入和减少 资本	9,260,000				25,606,500	28,028,600					6,837,900.00
1. 所有者投入的普通股	9,260,000				18,768,600	28,028,600					
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					6,837,900.00						6,837,900.00
4. 其他											

(三) 利润分配										-13,098,681.60	-13,098,681.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,098,681.60	-13,098,681.60
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	437,822,720				167,433,926.61	54,485,360			60,496,541.01	489,248,076.13	1,100,515,903.75

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	430,936,470.00				157,505,251.61	45,114,435.00			53,546,708.90	383,233,510.84	980,107,506.35

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	430,936,470.00			157,505,251.61	45,114,435.00			53,546,708.90	383,233,510.84	980,107,506.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									43,812,008.26	43,812,008.26
(一) 综合收益总额									43,812,008.26	43,812,008.26
(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	430,936,470.00				157,505,251.61	45,114,435.00			53,546,708.90	427,045,519.10	1,023,919,514.61

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：杨峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

湖南方盛制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湖南方盛制药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 9 月 29 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。截至本报告披露日，公司现持有统一社会信用代码为 91430000183855019M 的营业执照，注册资本 437,822,720.00 元，股份总数 437,822,720 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 12,626,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 425,196,720 股。公司股票已于 2014 年 12 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为从事医药产品的研发、生产和销售。主要产品包括血塞通（片）分散片、头孢克肟片、藤黄健骨片、赖氨酸维 B12 颗粒等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 23 日第四届董事会第七次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将湖南湘雅制药有限公司、海南博大药业有限公司、湖南方盛博大制药有限公司、湖南方盛育臣生物科技有限公司、湖南恒兴医药科技有限公司、湖南方盛医疗产业管理有限公司、湖南永华网络科技有限公司、湖南中润凯融资租赁有限公司、珠海方盛康元投资有限公司、湖南方盛华美医药科技有限公司、同系方盛（长沙）医疗投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南方盛利普制药有限公司、营口三花制药有限公司、广东暨大基因药物工程研究中心有限公司和云南喆雅生物科技有限责任公司等 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下三类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确

定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，

作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——单项金额重大组合	单项金额100万元以上（含）的款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内企业	经测试未发生减值的，不计提减值损失
其他应收款——账龄分析组合		账龄分析法
其他应收款——单项金额不重大但需要单项计提减值的组合	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	单独进行减值测试，据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值损失

2) 其他应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	50-100
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——单项金额不重大但需要单项计提减值的组合	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	单独进行减值测试，据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值损失
应收账款——单项金额重大组合	单项金额100万元以上（含）的款项	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值损失
应收账款——信用风险特征组合		账龄分析法

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
-----	---------------------

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	50-100
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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

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

15. 存货

适用 不适用

1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4) 存货的盘存制度

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

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 持有待售资产

√适用□不适用

1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动

资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始

投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存

收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

①投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

②投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.875
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及试验设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(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

23. 在建工程

适用 不适用

1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

24. 借款费用

√适用□不适用

1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2) 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

25. 生物资产

√适用□不适用

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

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

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
生产技术	10、12
软件	4、5
商标	10
收费权	6

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：政府许可及认证及专有技术、药品生产许可证与 GMP 证书在原许可期限到期后可以申请续期，因此判断其实际使用寿命不确

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
生产技术	10、12
软件	4、5
商标	10
收费权	6

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：政府许可及认证及专有技术、

药品生产许可证与 GMP 证书在原许可期限到期后可以申请续期,因此判断其实际使用寿命不确定。

29. 长期资产减值

√适用□不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

30. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受

益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

√适用□不适用

1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2) 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 股份支付

√适用□不适用

1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法

公司主要销售血塞通(片)分散片、头孢克肟片、藤黄健骨片、赖氨酸维 B12 颗粒等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

37. 政府补助

适用 不适用

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2)

公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产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。资产

负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总

额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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)
企业会计准则变化引起的会计政策变更	不适用	

其他说明：

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	115,916,505.32	应收票据	15,270,151.55
		应收账款	100,646,353.77
应付票据及应付账款	48,310,754.56	应付票据	
		应付账款	48,310,754.56
管理费用	50,665,090.33	管理费用	37,117,410.35
		研发费用	13,547,679.98

(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

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	318,202,669.53	318,202,669.53	
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	15,270,151.55	15,270,151.55	
应收账款	100,646,353.77	100,646,353.77	

应收款项融资			
预付款项	19,652,341.56	19,652,341.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,023,504.75	50,023,504.75	
其中：应收利息	33,333.33	33,333.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	192,672,748.05	192,672,748.05	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,938,312.71	2,938,312.71	
流动资产合计	699,406,081.92	699,406,081.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	900,000.00		-900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	48,719,439.04	48,719,439.04	
长期股权投资	140,163,413.46	140,163,413.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		900,000.00	900,000.00
投资性房地产	3,599,457.10	3,599,457.10	
固定资产	407,012,332.40	407,012,332.40	
在建工程	44,521,750.40	44,521,750.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	159,552,245.67	159,552,245.67	
开发支出			
商誉	109,161,553.99	109,161,553.99	
长期待摊费用	4,189,808.50	4,189,808.50	
递延所得税资产	1,023,210.09	1,023,210.09	
其他非流动资产	24,409,322.17	24,409,322.17	
非流动资产合计	943,252,532.82	943,252,532.82	
资产总计	1,642,658,614.74	1,642,658,614.74	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
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	48,310,754.56	48,310,754.56	
预收款项	24,765,582.60	24,765,582.60	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,208,358.23	17,208,358.23	
应交税费	13,281,908.59	13,281,908.59	
其他应付款	186,244,664.86	186,244,664.86	
其中：应付利息	244,416.67	244,416.67	
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	469,811,268.84	469,811,268.84	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,420,150.26	56,420,150.26	
递延所得税负债	3,583,225.41	3,583,225.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,003,375.67	60,003,375.67	
负债合计	529,814,644.51	529,814,644.51	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	428,562,720.00	428,562,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	139,773,561.45	139,773,561.45	
减：库存股	26,456,760.00	26,456,760.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,496,541.01	60,496,541.01	
一般风险准备			
未分配利润	451,614,717.40	451,614,717.40	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,053,990,779.86	1,053,990,779.86	
少数股东权益	58,853,190.37	58,853,190.37	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,112,843,970.23	1,112,843,970.23	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,642,658,614.74	1,642,658,614.74	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

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	236,724,713.08	236,724,713.08	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,689,750.92	7,689,750.92	
应收账款	81,648,196.13	81,648,196.13	
应收款项融资			
预付款项	17,282,160.38	17,282,160.38	
其他应收款	45,555,427.92	45,555,427.92	
其中：应收利息	33,333.33	33,333.33	
应收股利			
存货	171,735,235.15	171,735,235.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	247,364.46	247,364.46	
流动资产合计	560,882,848.04	560,882,848.04	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	900,000.00		-900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	531,628,395.20	531,628,395.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		900,000.00	900,000.00
投资性房地产	3,599,457.10	3,599,457.10	
固定资产	334,480,450.00	334,480,450.00	
在建工程	21,299,956.71	21,299,956.71	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	77,663,608.83	77,663,608.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,454,991.34	3,454,991.34	
递延所得税资产	789,760.57	789,760.57	
其他非流动资产	2,312,229.74	2,312,229.74	
非流动资产合计	976,128,849.49	976,128,849.49	
资产总计	1,537,011,697.53	1,537,011,697.53	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,092,746.94	30,092,746.94	
预收款项	22,976,242.22	22,976,242.22	
应付职工薪酬	14,301,188.18	14,301,188.18	
应交税费	10,576,939.45	10,576,939.45	
其他应付款	187,166,622.38	187,166,622.38	
其中：应付利息	244,416.67	244,416.67	
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	445,113,739.17	445,113,739.17	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	45,947,920.59	45,947,920.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,947,920.59	45,947,920.59	
负债合计	491,061,659.76	491,061,659.76	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	428,562,720.00	428,562,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	141,827,426.61	141,827,426.61	
减：库存股	26,456,760.00	26,456,760.00	
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	60,496,541.01	60,496,541.01	
未分配利润	441,520,110.15	441,520,110.15	
所有者权益（或股东权益）合计	1,045,950,037.77	1,045,950,037.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,537,011,697.53	1,537,011,697.53	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

(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

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	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%、10%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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%
湘雅制药	15%
博大药业	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

1) 本公司于 2017 年 9 月 5 日通过高新技术企业复审, 并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局核发的编号为 GR201743000050 的高新技术企业证书, 有效期 3 年, 公司 2019 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

2) 本公司子公司湘雅制药于 2017 年 9 月 5 日通过高新技术企业复审, 并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局核发的编号为 GR201743000157 的高新技术企业证书, 有效期 3 年, 该公司 2019 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

3) 本公司子公司博大药业于 2018 年 10 月 15 日取得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局核发的编号为 GR201846000009 的高新技术企业证书, 有效期 3 年, 该公司 2019 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

3. 其他

适用 不适用

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	22,367.87	21,228.38
银行存款	88,050,831.99	316,974,290.78
其他货币资金	6,950,103.08	1,207,150.37
合计	95,023,302.94	318,202,669.53
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

[注] 其他货币资金中包含票据保证金 5,688,225.09 元, 法院担保金及利息 1,207,514.57 元, 其他有价证券 54,363.42 元

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	297,930	
其中:		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	297,930	

其他说明:

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	5,949,641.04	14,770,151.55
商业承兑票据		500,000.00
合计	5,949,641.04	15,270,151.55

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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	22,760,567.59	5,099,641.04
商业承兑票据		
合计	22,760,567.59	5,099,641.04

(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	138,033,361.57
1 年以内小计	138,033,361.57
1 至 2 年	4,778,641.74
2 至 3 年	76,286.00
3 年以上	
3 至 4 年	107,880.00

4 至 5 年	72,152.00
5 年以上	209,000.00
合计	143,277,321.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	143,277,321.31	100	7,723,079.66	5.39	135,554,241.65	106,432,362.79	100	5,786,009.02	5.44	100,646,353.77
其中：										
合计	143,277,321.31	/	7,723,079.66	/	135,554,241.65	106,432,362.79	/	5,786,009.02	/	100,646,353.77

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法

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	138,033,361.57	6,901,668.09	5.00
1-2 年	4,778,641.74	477,864.17	10.00
2-3 年	76,286.00	22,885.80	30.00
3-4 年	107,880.00	53,940.00	50.00
4-5 年	72,152.00	57,721.60	80.00
5 年以上	209,000.00	209,000.00	100.00
合计	143,277,321.31	7,723,079.66	

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	
按信用风险特征组合计提	5,786,009.02	1,988,027.47	50,956.83		7,723,079.66
合计	5,786,009.02	1,988,027.47	50,956.83		7,723,079.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州医药有限公司	5,486,440.86	3.83	274,322.04
华润医药商业集团有限公司	4,171,020.40	2.91	208,551.02
云南省医药有限公司	4,112,512.38	2.87	205,625.62
湖南津湘药业有限公司	3,884,521.01	2.71	194,226.05
国药控股股份有限公司	3,521,648.40	2.46	176,082.42
合计	21,176,143.05	14.78	1,058,807.15

(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	30,157,146.46	99.35	19,458,931.42	99.02

1 至 2 年	95,970.50	0.37	133,880.14	0.68
2 至 3 年	3,250	0.01		
3 年以上	1,547	0.01	59,530	0.30
4 至 5 年	59,530	0.26		
合计	30,317,443.96	100	19,652,341.56	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南康尔佳药业有限公司	6,000,000.00	19.79%
云南金三奇药业有限公司	5,498,200.00	18.14%
山东睿鹰制药集团有限公司	3,750,000.00	12.37%
齐鲁安替制药有限公司	1,658,318.91	5.47%
湖南新国大印业有限公司	1,374,692.21	4.53%
合计	18,281,211.12	60.30%

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	200,000	33,333.33
应收股利		
其他应收款	176,392,296.75	49,990,171.42
合计	176,592,296.75	50,023,504.75

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	200,000	33,333.33
债券投资		
合计	200,000	33,333.33

(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

应收股利

(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

(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	159,309,843.57
1 至 2 年	18,299,924.21
2 至 3 年	8,933,568.56
3 年以上	
3 至 4 年	3,742,752.85
4 至 5 年	273,553.38
5 年以上	1,379,965.12
合计	191,939,607.69

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,897,488.00	914,967.36
备用金	1,925,038.01	1,083,156.17
应收暂付款	8,680,589.67	8,288,261.94
股权转让款	3,378,000.00	3,378,000
拆借款	167,390,043.30	37,273,535.59

赔偿款及代垫运费	3,720,702.85	3,720,702.85
其他	4,947,745.86	3,509,615.56
合计	191,939,607.69	58,168,239.47

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		8,178,068.05		8,178,068.05
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		7,369,242.89		7,369,242.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		15,547,310.94		15,547,310.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	3,847,365.20	7,369,242.89			11,216,608.09
按照单项金额重大组合计提	4,230,702.85				4,230,702.85
按照单项金额不重大组合计提	100,000.00				100,000.00
合计	8,178,068.05	7,369,242.89			15,547,310.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佰骏医疗	拆借款	160,000,000.00	1年以内/1-2年	83.36	8,500,000.00
湖南方盛医药有限公司	往来款	7,537,295.01	1年以内/1-2年	3.93	591,961.95
桂林兴达药业有限公司	赔偿款	3,720,702.85	2-3年/3-4年	1.94	3,720,702.85
中诚嘉和	应收暂付款	3,000,000	2-3年	1.56	900,000.00
向定元	应收暂付款	3,000,000	1-2年/2-3年	1.56	300,000.00
合计	/	177,257,997.86	/	92.35	14,012,664.8

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□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	117,994,152.11		117,994,152.11	113,713,079.98		113,713,079.98
在产品	36,949,510.25	740.53	36,948,769.72	28,431,486.54	128,623.67	28,302,862.87
库存商品	34,153,472.23	410,311.68	33,743,160.55	35,766,841.82	813,179.20	34,953,662.62
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						
低值易耗品	2,093,313.93		2,093,313.93	2,174,785.63		2,174,785.63
发出商品				4,988,873.21		4,988,873.21
委托加工物资	1,652,267.63		1,652,267.63	775,033.77		775,033.77
包装物	9,555,992.57		9,555,992.57	7,764,449.97		7,764,449.97
合计	202,398,708.72	411,052.21	201,987,656.51	193,614,550.92	941,802.87	192,672,748.05

(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	128,623.67			127,883.14		740.53
库存商品	813,179.20	353,834.21		756,701.73		410,311.68
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						
合计	941,802.87	353,834.21		884,584.87		411,052.21

(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

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
预缴企业所得税	13,730,649.87	96,684.28
待抵扣的增值税进项税额	6,146,852.21	2,813,270.54
待摊费用	787,352.82	28,357.89
合计	20,664,854.9	2,938,312.71

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	47,907,282.72	933,250.96	46,974,031.76	47,907,322.72		47,907,322.72	
其中：未实现 融资收益	-5,668,720.26		-5,668,720.26	-7,592,724.62		-7,592,724.62	
分期收款销售 商品	8,840,000.00		8,840,000.00	10,160,000.00		10,160,000.00	
分期收款提供 劳务							
其中：未实现 融资收益	-1,353,871.56		-1,353,871.56	-1,755,159.06		-1,755,159.06	
合计	49,724,690.90	933,250.96	48,791,439.94	48,719,439.04		48,719,439.04	/

(2) 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				
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		933,250.96		933,250.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		933,250.96		933,250.96

对本期发生损失准备变动的长期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

(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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
Lipo	24,555,596.01			-411,150.65					24,144,445.36	
同系方盛珠海	47,176,100.00	6,490,000							53,666,100	
佰骏医疗	8,295,464.98			-2,123,620.02					6,171,844.96	
星辰创	20,250,000.00								20,250,000	

投										
湘雅夕乐苑	6,773,493.28		-583,900.26						6,189,593.02	
暨大基因	33,112,759.19	38,000,716.00	-130,389.94					70,983,085.25		
小计	140,163,413.46	44,490,716.00	-3,249,060.87					70,983,085.25	110,421,983.34	
合计	140,163,413.46	44,490,716.00	-3,249,060.87					70,983,085.25	110,421,983.34	

其他说明

1)公司于2015年11月6日召开第三届董事会五次会议、于2015年11月23日召开2015年第四次临时股东大会审议通过《关于公司投资设立产业并购基金的议案》，同意公司以自有资金出资人民币1亿元，发起设立专门为公司产业整合服务的并购基金。2016年9月23日，公司与同系(泰兴)资本管理有限公司(以下简称同系(泰兴))、关联方珠海汇智新元投资企业(有限合伙)(以下简称珠海汇智)、北京同系未来投资中心(有限合伙)(以下简称北京同系)签定合伙协议，共同出资设立同系方盛(珠海)医药产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称同系珠海)。根据协议约定，公司以货币出资10,000万元，总认缴出资10,000万元，占注册资本的50%。同系珠海于2016年9月26日办理工商登记。公司分别于2016年10月9日和2016年11月10日实缴出资3,500万元和1,217.61万元。根据合伙协议，同系珠海的亏损，首先由普通合伙人以其认缴出资额承担；若有不足，不足部分由珠海汇智和北京同系以其认缴出资额承担；若有不足，不足部分由公司以其认缴出资额承担；若仍有不足，仍有不足的部分全部由普通合伙人独立承担。普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任。截至2019年6月30日，同系珠海亏损金额未超过普通合伙人、珠海汇智以及北京同系认缴出资额，故公司未对同系珠海确认投资损益。

2)公司于2018年10月24日召开第四届董事会2018年第一次临时会议审议通过了《关于公司参与设立创业投资基金的议案》，同意公司以自有资金出资3,375万元人民币，与长沙深圳前海上海善金石投资管理有限公司(以下简称“深圳前海”)、长沙市科技风险投资管理有限公司、长沙高新开发区麓谷创业服务有限公司、戎涛共同合作，设立创业投资基金星辰创投。签订协议约定，星辰创投的出资总额为12,585万元，公司认缴出资3,375万元，持股比例为26.82%。公司已于2018年12月10日支付2,025万元。根据2019年3月签订的《长沙星辰创新创业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协议》条款12.2，首先由普通合伙人以其全部实缴出资额承担本合伙企业的亏损，若仍不能弥补亏损，再由其他有限合伙人按实缴出资比例，以其实缴出资额为限承担亏损。截至2019年6月30日，星辰创投亏损金额未超过普通合伙人实缴的出资款，故公司本期未对星辰创投确认投资损益。

3)控股子公司湘雅制药与湘雅夕乐苑原股东于2018年8月8日签订股权转让协议，湘雅制药

受让何国才持有的湘雅夕乐苑 35%的未出资的股权，湘雅制药已于 2018 年 8 月 8 日完成出资 700 万元。湘雅夕乐苑已于 2018 年 9 月 28 日办理工商股东信息的工商变更。

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

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
昕天生物	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

其他说明：

无

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,790,876.20	1,292,619.64		9,083,495.84
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,790,876.20	1,292,619.64		9,083,495.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,074,006.20	410,032.54		5,484,038.74
2. 本期增加金额	178,443.78	12,202.38		190,646.16
(1) 计提或摊销	178,443.78	12,202.38		190,646.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	5,252,449.98	422,234.92		5,674,684.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,538,426.22	870,384.72		3,408,810.94
2. 期初账面价值	2,716,870.00	882,587.10		3,599,457.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	436,832,244.47	407,012,332.40
固定资产清理		
合计	436,832,244.47	407,012,332.40

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及实验设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	394,611,952.14	102,411,523.11	42,025,413.41	3,501,010.44	7,255,907.39	549,805,806.49
2. 本期增加金额	41,807,513.39	2,995,714.63	1,284,049.07	13,076,598.28	555,800.08	59,719,675.45
(1) 购置	1,681.42	1,586,149.09	759,655.97	4,176,630.31	206,764.72	6,730,881.51
(2) 在建工程转入	3,951,099.25					3,951,099.25
(3) 企业合并增加	37,854,732.72	1,409,565.54	524,393.1	8,899,967.97	349,035.36	49,037,694.69
3. 本期		34,616.41	249,012	380,416.79	6,650	670,695.20

减少金额						
(1) 处置或报废		34,616.41	249,012	380,416.79	6,650	670,695.20
4. 期末余额	436,419,465.53	105,372,621.33	43,060,450.48	16,197,191.93	7,805,057.47	608,854,786.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	77,334,794.78	39,735,941.70	19,129,670.06	2,734,098.54	3,830,289.22	142,764,794.30
2. 本期增加金额	13,854,226.51	6,073,359.91	718,698.22	8,442,748.36	690,504.27	29,779,537.27
(1) 计提	10,239,688.12	6,073,359.91	254,611.28	2,714,320.31	455,462.84	19,737,442.46
(2) 合并范围变化	3,614,538.39	0	464,086.94	5,728,428.05	235,041.43	10,042,094.81
3. 本期减少金额	0	23,943.15	236,561.4	283,647.04	6,317.50	550,469.09
(1) 处置或报废		23,943.15	236,561.40	283,647.04	6,317.50	550,469.09
4. 期末余额	91,189,021.29	45,785,358.46	19,611,806.88	10,893,199.86	4,514,475.99	171,993,862.48
三、减值准备						
1. 期初余额		28,679.79				28,679.79
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		28,679.79				28,679.79
四、账面价值						
1. 期末账面价值	345,230,444.24	59,558,583.08	23,448,643.60	5,303,992.07	3,290,581.48	436,832,244.47
2. 期初账面价值	317,277,157.36	62,646,901.62	22,895,743.35	766,911.90	3,425,618.17	407,012,332.40

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	25,151,435.96
小计	25,151,435.96

(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
东门门卫楼	1,147,516.56	正在办理中
湘雅制药公司宿舍及门面	2,937,723.47	正在办理中
小计	1,085,240.03	

其他说明:

□适用 √不适用

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	66,756,874.94	44,521,750.40
工程物资		
合计	66,756,874.94	44,521,750.40

其他说明:

无

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
新厂三期工程	1,894,906.06		1,894,906.06	1,679,506.06		1,679,506.06
新厂三期标准工业厂房三	6,739,041.62		6,739,041.62	6,739,041.62		6,739,041.62
冻干注射剂生产厂房建设工程	4,137,164.64		4,137,164.64	2,791,406.10		2,791,406.10
废水处理工程	417,987.27		417,987.27	179,137.27		179,137.27
铜官基地建设项目	27,577,597.43		27,577,597.43	18,597,127.49		18,597,127.49
机器设备在建工程	3,175,513.27		3,175,513.27			
暨大车间工程	15,458,482.52		15,458,482.52			
药品仓库三	4,627,233.33		4,627,233.33	2,629,772.13		2,629,772.13
其他	2,728,948.8		2,728,948.80	11,905,759.73		11,905,759.73
合计	66,756,874.94		66,756,874.94	44,521,750.40		44,521,750.40

(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
新厂三期工程	101,000,000.00	1,679,506.06	2,088,127.25	1,872,727.25		1,894,906.06	98.00	98.00				
新厂三期标准工业厂房三	31,000,000.00	6,739,041.62				6,739,041.62	98.00	98.00				
冻干注射剂生产厂房建设工程	51,060,000.00	2,791,406.10	1,345,758.54			4,137,164.64	8.10	9.00				
废水处理工程		179,137.27	238,850.00			417,987.27						
铜官基地建设项目		18,597,127.49	8,980,469.94			27,577,597.43						
机器设备在建工程			3,175,513.27			3,175,513.27						
暨大车间工程			16,253,186.81		794,704.29	15,458,482.52						
药品仓库三		2,629,772.13	1,997,461.20			4,627,233.33						
其他		11,905,759.73	3,040,888.48	1,283,667.71	10,934,031.70	2,728,948.80						
合计	183,060,000	44,521,750.4	37,120,255.49	3,156,394.96	11,728,735.99	66,756,874.94	/	/			/	/

(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	生产技术	软件	商标	收费权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	133,227,233.24			65,685,300.00	3,038,011.80	61,792.45	5,522,641.51	207,534,979.00
2. 本期增加金额	73,907,328.61	16,744,028.70		13,963,200.00	288,448.70			104,903,006.01
(1) 购置	58,518,992.00				288,448.70			58,807,440.70
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加	15,388,336.61	16,744,028.70		13,963,200.00				46,095,565.31
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	207,134,561.85	16,744,028.70		79,648,500.00	3,326,460.50	61,792.45	5,522,641.51	312,437,985.01
二、累计摊销								
1. 期初余额	18,749,508.43			26,231,240.84	1,377,377.49	13,836.18	1,610,770.39	47,982,733.33
2. 本期	2,791,622.61	139,533.58		3,609,447.12	187,171.47	3,930.72	501,128.56	7,232,834.06

增加金额								
(1) 计提	1,772,800.00	139,533.58		3,609,447.12	187,171.47	3,930.72	501,128.56	6,214,011.45
32) 企业合并增加	1,018,822.61							1,018,822.61
3. 本期 减少金额								
(1) 处置								
4. 期末 余额	21,541,131.04	139,533.58		29,840,687.96	1,564,548.96	17,766.90	2,111,898.95	55,215,567.39
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	185,593,430.81	16,604,495.12		49,807,812.04	1,761,911.54	44,025.55	3,410,742.56	257,222,417.62
2. 期初 账面价值	114,477,724.81			39,454,059.16	1,660,634.31	47,956.27	3,911,871.12	159,552,245.67

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 11.94%

(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

26、开发支出

适用 不适用

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

位名称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置	
博大药业	96,908,892.99				96,908,892.99
三花制药	12,252,661.00				12,252,661.00
暨大基因		327,891.08			327,891.08
合计	109,161,553.99	327,891.08			109,489,445.07

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(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

按照企业会计准则等相关规定，公司全资子公司博大药业、控股子公司三花制药对商誉进行了减值测试。本年度减值测试过程中，公司根据历史经验及对市场发展的预测，以未来年度现金流量预测为基础进行经营业绩分析，现金流量预测使用的折现率分别为 12.48%、14.47%，预测期以后的现金流量根据市场分析和产品分析制定的销售目标推断得出，该增长和医药制造行业总体长期平均增长率相当。经测试该商誉未发生减值迹象，无需计提减值准备。

(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
不锈钢制品	101,520.1	4,075	46,635.74		58,959.36
厂区标识	33,412.3		30,919.44		2,492.86
老厂区电力改造	18,222.16		13,666.68		4,555.48
园林绿化工程	644,444.46		133,333.30		511,111.16
质量部实验室改造项目	326,867.84		56,034.48		270,833.36
装修工程	2,137,067.23	848,333.58	519,106.70		2,466,294.11
租赁费		4,711,178.12	752,794.60		3,958,383.52
其他	928,274.41	738,795.70	237,083.30		1,429,986.81
合计	4,189,808.5	6,302,382.40	1,789,574.24		8,702,616.66

其他说明：

无

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	8,102,287.16	1,229,914.26	6,680,272.51	1,011,960.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	67,500	10,125	75,000	11,250.00
合计	8,169,787.16	1,240,039.26	6,755,272.51	1,023,210.09

(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	13,537,886.88	3,384,471.72	14,332,901.64	3,583,225.41
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				
合计	13,537,886.88	3,384,471.72	14,332,901.64	3,583,225.41

(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

(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
预付设备款	28,592,205.15	21,643,809.92
预付土地款	2,399,912.25	2,399,912.25
预付排污权		365,600.00
预付技术受让款	13,000,000.00	

预付股权受让诚意金	72,000,000.00	
预付工程款	390,900.00	
合计	116,383,017.40	24,409,322.17

其他说明：

2019年6月18日，公司召开第四届董事会2019年第五次临时会议审议通过了《关于公司拟签署意向协议的议案》，公司拟以自有资金受让佰骏医疗32.04%-81.04%的股权（最终收购比例尚未确定），或对佰骏医疗进行增资扩股，以达到控股佰骏医疗的目的。报告期内，公司根据协议预付了股权受让诚意金7,200万元。

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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	210,000,000.00	180,000,000.00
合计	210,000,000.00	180,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(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	22,652,900.35	
合计	22,652,900.35	

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
应付货款	32,172,256.81	19,477,704.43
应付长期资产款	25,873,917.32	28,133,050.13
应付技术转让款	140,000.00	700,000.00
合计	58,186,174.13	48,310,754.56

(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
河北康森	10,826,376.16	法律诉讼
北京海康	3,445,213.70	法律诉讼
合计	14,271,589.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,277,048.24	24,765,582.60
合计	11,277,048.24	24,765,582.60

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(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	17,208,358.23	56,271,088.28	64,426,151.55	9,053,294.96
二、离职后福利-设定提存计划		3,088,081.73	3,088,081.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,208,358.23	59,359,170.01	67,514,233.28	9,053,294.96

(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	17,144,447.32	50,554,647.45	58,648,856.94	9,050,237.83
二、职工福利费		2,846,943.09	2,846,943.09	
三、社会保险费		1,730,568.55	1,730,568.55	
其中：医疗保险费		1,491,152.45	1,491,152.45	
工伤保险费		109,049.08	109,049.08	
生育保险费		130,367.02	130,367.02	
四、住房公积金		1,108,614.5	1,108,614.5	
五、工会经费和职工教育经费	63,910.91	30,314.69	91,168.47	3,057.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,208,358.23	56,271,088.28	64,426,151.55	9,053,294.96

(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		2,962,636.93	2,962,636.93	
2、失业保险费		125,444.80	125,444.80	
3、企业年金缴费				
合计		3,088,081.73	3,088,081.73	

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	9,270,252.45	10,797,914.68
消费税		
营业税		
企业所得税	737,435.48	760,110.36
个人所得税	200,133.67	153,896.31
城市维护建设税	658,572.73	739,837.12
印花税	47,379.6	53,307.40
房产税	227,226.29	193,838.57
教育费附加	283,248.83	323,962.43
地方教育附加	188,832.56	215,974.99
土地使用税	20,642.01	20,642.01
环保税	5,007.51	5,007.51
其他	639.81	17,417.21
合计	11,639,370.94	13,281,908.59

其他说明：

无

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	265,700	244,416.67
应付股利		
其他应付款	249,899,839.69	186,000,248.19
合计	250,165,539.69	186,244,664.86

其他说明：

无

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	265,700.00	244,416.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	265,700.00	244,416.67

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
押金保证金	39,500,691.12	37,942,713.63
应付暂收款	3,788,028.81	1,660,270.57
投资款	4,040,000.00	3,480,000.00
限制性股票回购义务	40,890,102.50	26,456,760.00
营销推广费	146,908,746.05	109,141,487.53
其他	14,772,271.21	7,319,016.46

合计	249,899,839.69	186,000,248.19
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

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

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他		6,500,000.00	子公司预计需要支付的补偿款
合计		6,500,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

控股子公司暨大基因2011年与华南新药创制中心签订项目合作协议，协议执行过程中，预计将终止合作，按相关约定预估需要支付的补偿款。

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	56,420,150.26	1,080,000	1,443,275.43	56,056,874.83	收到政府补助
合计	56,420,150.26	1,080,000	1,443,275.43	56,056,874.83	/

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
“重大新药创制”科技重大专项经费-(迪安替康抗结直肠癌临床研究)[注1]	7,731,000.00					7,731,000.00	与收益相关

“重大新药创制”科技重大专项经费-(益肝清毒颗粒临床试验研究)[注 2]	7,424,100.00					7,424,100.00	与收益相关
2015 年省预算内基建投资创新能力建设专项资金[注 3]	573,333.33			40,000.00		533,333.33	与资产相关
313 人才引进奖	736,418.85			48,822.56		687,596.29	与资产相关
产业发展类环境保护专项资金	180,540.56			6,486.48		174,054.08	与资产相关
方盛制药中药、原料药及制剂生产项目专项财政资金[注 4]	5,605,680.00					5,605,680.00	与资产相关
湖南省 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金[注 5]	573,333.33			40,000.00		533,333.33	与资产相关
企业技术改造项目资助	271,605.54			8,107.62		263,497.92	与资产相关
省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金[注 6]	588,989.19			187,816.25		401,172.94	与收益相关/ 资产相关
栓剂、酞剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设 专项补助[注 7]	1,098,684.23			39,473.68		1,059,210.55	资产相关
小企业发展专项补助资金	75,000.00			7,500.00		67,500.00	资产相关
研发生产基地技改项目专项补助[注 8]	17,279,822.61			619,836.50		16,659,986.11	资产相关
长财企指[2017]100 号六批计划重点研发补助[注 9]	200,000.00					200,000.00	与收益相关
长沙市 2017 年度落实“创新 33 条”政策第三批科技计划项目经费[注 10]	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
长沙市财政局高新区分局-第七批“555 人才计划”第一年度资助款	160,000.00					160,000.00	与资产相关
中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金[注 11]	7,220,678.49			378,075.70		6,842,602.79	与资产相关
重点科技和产业计划项目配套补助资金(益肝清毒颗粒项目)[注 12]	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
辽宁营口老边区政府基建补助资金[注 13]	4,700,964.13			67,156.64		4,633,807.49	与资产相关
收到长财企指(2018)111 号长沙市 2018 年度第四批科技计划项目(重大专项)经费[注 14]		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

收到中药提取及原料药生产基地环保设施循环化改造循环经济专项资金	0	80,000.00			80,000.00	与资产相关
小计	56,420,150.26	1,080,000		1,443,275.43	56,056,874.83	

其他说明：

√适用 □不适用

[注 1]：2014 年至 2015 年公司收到“重大新药创制”科技重大专项“十二五”第四批子课题责任单位南京绿叶思科药业有限公司拨付的“重大新药创制”科技重大专项经费 614.70 万元，2016 年公司收到长沙市财政局高新技术产业开发区分局拨付的重点科技和产业计划项目配套补助资金(迪安替康抗结直肠癌项目)100.00 万元，2017 年 12 月收南京绿叶思科公司 迪安替康抗结直肠癌的 I 期监和 II 期监研究款，因项目尚未验收，故本期未摊销确认其他收益；

[注 2]：2015 年至 2016 年公司收到山东中医药大学转拨付的国家科技部“重大新药创制”科技重大专项经费 742.41 万元，因项目处于研究阶段，尚未验收，故本期未摊销确认其他收益；

[注 3]：2015 年公司收到长沙市市级财政国库直接拨付给公司的预算内基建投资创新能力专项资金 80.00 万元，该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益；

[注 4]：2018 年公司收到长沙望城高新产业技术开发区为本公司“方盛制药中药、原料药及制剂生产项目”提供的 560 万元产业扶持专项财政资金，因项目处于建设阶段，尚未验收，故本期未摊销确认其他收益；

[注 5]：2015 年公司收到长沙市财政局高新区分局为本公司片剂制剂生产线扩产项目提供的 80 万元政府补贴，该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益；

[注 6]：2014 年公司收到湖南省财政厅拨付的省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金 300.00 万元，其中与资产相关的金额为 1,997,700.00 元，与收益相关的金额为 1,002,300.00 元，该项目于已经验收，与收益相关的已经全部确认为损益；与资产相关的补助在资产的相关使用年限内确认为损益，本期确认为损益的金额为 187,816.25 元；

[注 7]：2013 年收到长沙市财政局高新区分局拨付给公司的新兴产业专项引导资金(栓剂、酞剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设)150.00 万元，该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益；

[注 8]：2011 年至 2014 年，公司陆续收到湖南省长沙市财政局高新区分局为本公司研发生产基地技改项目提供的 2,436.30 万元政府补贴，该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益；

[注 9]:2017 年公司收到长沙市财政局高新区分局拨付的第六批科技发展计划(重点研发计划)专项资金 20.00 万元,因项目处于建设阶段,尚未验收,故本期未摊销确认其他收益。

[注 10]:2018 年公司收到长沙市财政局高新区分局拨付的“创新 33 条”政策第三批科技计划补助款 100.00 万元,因项目处于建设阶段,尚未验收,故本期未摊销确认其他收益;

[注 11]:2016 年公司收到湖南省财政厅拨付的中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金 800.00 万元,该补助本期在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益;

[注 12]:2016 年公司收到长沙市财政局高新技术产业开发区分局拨付的重点科技和产业计划项目配套补助资金(益肝清毒颗粒项目)100.00 万元,因项目处于研究阶段,尚未验收,故本期未摊销确认其他收益;

[注 13]:本期增加系本期收购的营口三花制药有限公司递延收益转入。系 2011 年收到的政府基建补助 6,715,663.04 元计入递延收益。该补助在上述项目资产的相关使用年限内确认为损益,本期确认损益的金额为 55,963.86 元;

[注 14]:2019 年公司收到长财企指(2018)111 号长沙市 2018 年度第四批科技计划项目(重大专项)经费(金古乐项目)100.00 万元,因项目处于研究阶段,尚未验收,故本期未摊销确认其他收益;

50、其他非流动负债

适用 不适用

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	428,562,720				9,260,000	9,260,000	437,822,720

其他说明:

其他增加系本期公司授予限制性股票所致

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）	137,083,961.45	18,768,600		155,852,561.45
其他资本公积	2,689,600.00	6,837,900.00		9,527,500.00
合计	139,773,561.45	25,606,500		165,380,061.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价增加 18,768,600.00 元系公司授予股权激励限制性股票所致；

2) 其他资本公积增加 6,837,900.00 元系授予股权激励限制性股票，在等待期内确认股权激励费用计入资本公积所致，详见本财务报表附注之股份支付。

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
限制性股票回购义务	26,456,760.00	28,028,600.00		54,485,360
合计	26,456,760.00	28,028,600.00		54,485,360

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	60,496,541.01			60,496,541.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	60,496,541.01			60,496,541.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	451,614,717.40	389,832,506.75
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	451,614,717.40	389,832,506.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,887,227.54	46,350,012.81
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	13,098,681.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	492,403,263.34	436,182,519.56

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	532,629,716.56	141,355,670.27	508,833,493.22	134,478,743.42
其他业务	9,984,285.77	4,041,138.34	6,809,830.23	2,447,134.29
合计	542,614,002.33	145,396,808.61	515,643,323.45	136,925,877.71

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		
营业税		
城市维护建设税	3,905,179.16	3,997,300.20
教育费附加	1,684,663.14	1,713,128.65
资源税		
房产税	2,735,789.47	2,117,796.36
土地使用税	886,894.3	882,583.66
车船使用税	60.00	420.00
印花税	309,263.00	241,397.79
环保税	10,015.02	10,015.02
地方教育费附加	1,123,108.67	1,142,085.68
其他		19,845.75
合计	10,654,972.76	10,124,573.11

其他说明：

无

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	20,004,793.60	11,784,210.70
运输费	2,436,360.43	2,583,138.08
宣传推广费	227,238,530.311	219,355,046.52
差旅费	1,289,615.02	7,791,341.94
办公费	720,920.93	6,999,790.35
会务费	496,412.54	740,122.50
业务招待费	292,849.03	3,187,948.75
咨询服务费	2,556,585.69	816,603.73
折旧费	69,829.34	72,011.91
其他	1,119,993.15	1,078,975.22
合计	256,225,890.04	254,409,189.70

其他说明：

无

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	21,527,097.78	18,964,123.55
技术开发费		
折旧摊销费	14,528,353.4	10,920,033.36
办公费	704,252.02	1,084,912.70
税费	10,698.89	
业务招待费	713,849.22	615,075.04
维修费	478,020.91	327,744.32
咨询审计费	158,469.05	635,983.41
差旅费	617,718.63	677,890.58
车辆使用费	380,303.84	309,934.69
试验检验费	889,595.34	826,302.78
水电费	911,168.83	865,592.17
会务费	288,967.83	135,408.69
股权激励费用	6,837,900.00	
其他	2,357,136.30	1,754,409.06
合计	50,403,532.04	37,117,410.35

其他说明：

无

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
直接材料	1,335,470.55	1,257,907.71
临床试验	221,648.20	544,478.13

职工薪酬	4,310,804.50	3,804,346.14
折旧摊销费	1,855,458.85	2,131,828.59
办公、差旅费	273,872.56	248,065.41
业务招待费	39,279.76	81,499.45
委外研发	4,559,393.79	4,808,973.84
其他	978,611.83	670,580.71
合计	13,574,540.04	13,547,679.98

其他说明：

无

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	4,513,483.34	1,887,892.31
减：利息收入	-4,399,994.26	-4,100,726.78
汇兑损益		
银行手续费	231,558.75	75,829.94
其他	6,677.50	3,988.23
合计	351,725.33	-2,133,016.30

其他说明：

无

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
长沙市高新区促进生物医药与健康产业发展支持事项补助资金		1,605,000.00
湖南省 2014 年第二批中小企业发展专项（医药食品项目）补助资金		7,500.00
高新技术企业创新平台补助		150,000.00
专利费		6,000.00
2018 年递延收益摊销		1,505,256.12
收到长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金 长高新管发〔2017〕33 号		1,663,800.00
收到长沙高新区 2017 年度安全生产目标管理考核奖励经费		5,000.00
湘组【2011】128 号文件， 咸军博士入选 2011 年度“百人计划”		2,004.00
收到高新区管委会支付的安全生产奖励款	2,000.00	
收到长财企指（2018）136 号湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	922,420.00	
收到 2018 年度产业扶持政策补助	341,400.00	
长沙市企业博士后工作专项资助	40,000.00	
长沙市财政局高新区分局 2018 年度“瞪羚企业”奖励	50,000.00	
长财企指 2018136 号湖南省 2018 年企业研	166,350.00	

发后补助财政奖补资金		
收到望城铜官循环经济工业基地管理委员会 2018 年度项目建设奖	50,000.00	
2019 年度递延收益转入	1,443,275.43	
合计	3,015,445.43	4,944,560.12

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助递延收益摊销情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释递延收益说明。

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	-3,249,060.85	-6,097,963.91
处置长期股权投资产生的投资收益	10,487,134.94	
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		
合计	7,238,074.09	-6,097,963.91

其他说明：

[注]报告期内合并暨大基因，购买日之前持有的暨大基因的股权，该部分股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值的差额计入当期投资收益。详细计算过程请参照本财务附注第八项、合并范围的变更--非同一控制下企业合并。

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,928,070.64	
其他应收款坏账损失	-7,369,242.89	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-933,250.96	
合计	-10,230,564.49	

其他说明：

无

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		-5,833,801.91
二、存货跌价损失	366,230.98	49,520.06
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	366,230.98	-5,784,281.85

其他说明：

无

71、资产处置收益

□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	6,661.88	14,087.79	6,661.88
其中：固定资产处置利得	6,661.88	14,087.79	6,661.88
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		189,060.00	
赔偿收入	67,578.25	9,205.25	67,578.25
其他	32,907.35	132,493.39	32,907.35
合计	107,147.48	344,846.43	107,147.48

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
管委会就业专项资金		169,060.00	与收益相关
安全生产先进单位的奖励		20,000.00	与收益相关
合计		189,060.00	

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	30,964.75	367,645.14	30,964.75
其中：固定资产处置损失	30,964.75		30,964.75
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			
罚款支出	112,954.75	15,460.30	112,954.75
其他		12,061.18	
合计	143,919.50	395,166.62	143,919.50

其他说明：

无

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	10,794,567.90	9,424,205.81
递延所得税费用	-464,990.94	-805,296.48
合计	10,329,576.96	8,618,909.33

(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
政府补助	2,652,170.00	2,313,860.00
营业外收入	77,184.76	1,630,440.02
利息收入	4,148,070.52	1,986,632.24
其他往来	3,961,496.48	17,061,438.59
合计	10,838,921.76	22,992,370.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
票据保证金	5,688,225.09	
付现管理费用	38,366,761.28	14,583,904.56
付现销售费用	153,166,088.32	197,111,601.56
往来款	20,729,699.95	23,483,239.70
其他	87,257.02	-569,047.07
合计	218,038,031.66	234,609,698.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到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
与资产相关的政府补助		1,000,000.00
拆借款	2,022,040.01	2,724,000.00
合计	2,022,040.01	3,724,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
委托贷款	130,000,000.00	20,000,000.00
合计	130,000,000.00	20,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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	56,029,370.54	50,044,693.74
加：资产减值准备	9,864,333.51	5,784,279.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,737,442.46	15,613,305.30
无形资产摊销	6,214,011.45	5,326,162.35
长期待摊费用摊销	2,164,005.46	415,667.31
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）	856,701.28	278,524.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	171.85	88,703.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	860,569.11	552,466.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,238,074.09	6,097,963.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-216,829.17	-614,645.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-198,753.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,784,157.80	-14,361,815.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,802,486.15	-48,176,089.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,875,909.58	58,213,527.21
其他	985,917.42	193,251.80
经营活动产生的现金流量净额	98,348,131.76	79,455,995.10
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	88,134,603.02	210,596,034.33
减：现金的期初余额	317,002,194.7	139,242,036.92
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	-228,867,591.68	71,353,997.41
--------------	-----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,744,787.00
其中：暨大基因	27,744,787.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,089,618.31
其中：暨大基因	4,089,618.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0
取得子公司支付的现金净额	23,655,168.69

其他说明：

无

(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	88,134,603.02	317,002,194.70
其中：库存现金	22,367.87	21,228.38
可随时用于支付的银行存款	88,050,831.99	316,974,290.78
可随时用于支付的其他货币资金	61,403.16	6,675.54
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	88,134,603.02	317,002,194.70
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	6,888,699.92	法院诉讼保证金及票据保证金
应收票据		

存货		
固定资产		
无形资产		
合计	6,888,699.92	/

其他说明：

无

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
“重大新药创制”科技重大专项经费-(迪安替康抗结直肠癌临床研究) [注 1]	7,731,000.00	其他收益	
“重大新药创制”科技重大专项经费-(益肝清毒颗粒临床试验研究) [注 2]	7,424,100.00	其他收益	
2015 年省预算内基建投资创新能力建设专项资金[注 3]	573,333.33	其他收益	40,000.00
313 人才引进奖	736,418.85	其他收益	48,822.56
产业发展类环境保护专项资金	180,540.56	其他收益	6,486.48
方盛制药中药、原料药及制剂生产项目专项财政资金[注 4]	5,605,680.00	其他收益	
湖南省 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金[注 5]	573,333.33	其他收益	40,000.00
企业技术改造项目资助	271,605.54	其他收益	8,107.62
省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金[注 6]	588,989.19	其他收益	187,816.25
栓剂、酞剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设专项补助[注 7]	1,098,684.23	其他收益	39,473.68
小企业发展专项补助资金	75,000.00	其他收益	7,500.00
研发生产基地技改项目专项补助[注 8]	17,279,822.61	其他收益	619,836.50
长财企指[2017]100 号六批计划重点研发补助[注 10]	200,000.00	其他收益	
长沙市 2017 年度落实“创新 33 条”政策第三批科技计划项目经费[注 12]	1,000,000.00	其他收益	
长沙市财政局高新区分局-第七批“555 人才计	160,000.00	其他收益	

划”第一年度资助款			
中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金[注 13]	7,220,678.49	其他收益	378,075.70
重点科技和产业计划项目配套补助资金(益肝清毒颗粒项目)[注 15]	1,000,000.00	其他收益	
辽宁营口老边区政府基建补助资金[注 16]	4,700,964.13	其他收益	67,156.64
收到长财企指(2018)111号长沙市2018年度第四批科技计划项目(重大专项)经费	1,000,000.00	其他收益	
收到中药提取及原料药生产基地环保设施循环化改造循环经济专项资金	80,000.00	其他收益	
收到高新区管委会支付的安全生产奖励款	2,000	其他收益	2,000
收到长财企指(2018)136号湖南省2018年企业研发后补助财政奖补资金	922,420	其他收益	922,420
收到2018年度产业扶持政策补助	341,400	其他收益	341,400
长沙市企业博士后工作专项资助	40,000	其他收益	40,000
长沙市财政局高新区分局2018年度“瞪羚企业”奖励	50,000	其他收益	50,000
长财企指2018136号湖南省2018年企业研发后补助财政奖补资金	166,350	其他收益	166,350
收到望城铜官循环经济工业基地管理委员会2018年度项目建设奖	50,000	其他收益	50,000
合计	59,072,320.26		3,015,445.43

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
暨大基因	2019-6-1	81,470,220.19	65%	收购	2019-6-1	实施控制权	1,377,522.59	574,196.91

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	暨大基因
--现金	27,744,787.00
--非现金资产的公允价值	10,255,929.00
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	43,469,504.19
--其他	
合并成本合计	81,470,220.19
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	81,142,329.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	327,891.08

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

企业合并公允价值根据评估机构出具的资产评估报告确定，合并对价根据增资扩股协议确定。

大额商誉形成的主要原因：

商誉是由于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	暨大基因公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	134,430,372.39	85,356,923.97
货币资金	31,834,405.31	31,834,405.31
应收款项		
存货		
固定资产	38,164,384.38	30,970,443.47
无形资产	45,076,742.70	3,197,235.19
预付款项	183,171.00	183,171.00
其他应收款	1,266,765.12	1,266,765.12
交易性金融资产	297,930.00	297,930.00
其他流动资产	938,419.10	938,419.10
在建工程	16,668,554.78	16,668,554.78
负债：	9,596,019.92	27,142,038.54
借款		

应付款项	631,419.71	631,419.71
递延所得税负债		
其他应付款	711,951.15	711,951.15
应交税费	25,363.82	25,363.82
预收账款	1,727,285.24	1,727,285.24
递延收益		24,046,018.62
预计负债	6,500,000.00	
净资产	124,834,352.47	58,214,885.43
减：少数股东权益	43,692,023.36	20,375,209.90
取得的净资产	81,142,329.11	37,839,675.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

成本法

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
暨大基因	32,982,369.25	43,469,504.19	10,487,134.94	成本法	

其他说明：

无

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

关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

本报告期新设子公司云南喆雅生物科技有限责任公司

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	
湘雅制药	湖南长沙	长沙市	药品生产企业	53.29		非同一控制下企业合并
方盛华美	湖南长沙	长沙市	研发机构	72.00		设立
方盛育臣 [注 1]	湖南长沙	长沙市	研发机构	70.00		设立
博大药业	海南海口	海口市	药品生产企业	100.00		非同一控制下企业合并
方盛医疗 [注 2]	湖南长沙	长沙市	健康医疗产业	98.02		设立
方盛利普	湖南长沙	长沙市	药品生产企业	100.00		设立
同系方盛长沙[注 3]	湖南长沙	长沙市	投资企业	98.89		设立
恒兴科技 [注 4]	湖南长沙	长沙市	研发机构	100.00		设立
三花制药	辽宁营口	营口市	药品生产企业	51.00		非同一控制下企业合并
暨大基因	广东广州	广州市	研发机构	65.00		非同一控制下企业合并

喆雅生物	云南曲靖	曲靖市	药品生产企业	100.00		设立
------	------	-----	--------	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，公司与同系（北京）资本共同出资设立了同系方盛长沙（详见公司 2017-050 号公告），拟定的基金总规模为 2.697 亿元人民币，其中，公司为基金的劣后级有限合伙人，认缴出资 8,890 万元人民币，占基金总规模的 32.9625%。2017 年，公司实缴出资 5,000 万元人民币，由于尚未引入优先级资金，公司实缴出资占比 98.89%，公司将同系方盛长沙当期纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

[注 1]：方盛育臣注册资本 3,000 万元，本公司认缴出资 2,100 万元，认缴出资比例 70%，实缴出资 600 万元。少数股东认缴出资 900 万元，认缴出资比例 30%，实缴出资 900 万元。

[注 2]：方盛医疗注册资本 12,380.00 万元，本公司认缴出资 7,180.40 万元，认缴出资比例 58%，实缴出资 7,180.40 万元。少数股东认缴出资 5,199.60 万元，认缴出资比例 42%，实缴出资 145.00 万元。

[注 3]：同系方盛长沙全体合伙人出资总额为 8,990.00 万元，本公司认缴出资 8,890.00 万元，认缴出资比例 98.89%，实缴出资 5,000.00 万元。少数股东认缴出资 100.00 万元，认缴出资比例 1.11%，实缴出资 10.00 万元。

[注 4]：恒兴科技注册资本为 2,000 万元，本公司认缴出资 1,740 万元，认缴出资比例 87%，实缴出资 1,740 万元，实缴出资比例 100%。

(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
-------	--------------	--------------	----------------	------------

湘雅制药	46.71%	3,654,616.56	18,684,000.00	36,469,591.30
方盛华美	28.00%	-75,611.07		250,794.34
方盛育臣[注 1]	30.00%	-173,166.13		6,813,071.53
方盛医疗[注 2]	1.98%	26,465.75		1,529,599.95
同系方盛长沙[注 3]	1.11%	-20,878.70		-15,940.15
三花制药	49.00%	-628,708.34		-2,095,208.53
暨大基因	35.00%	-640,575.07		43,051,448.29

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：万元 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
湘雅制药	5,841.97	3,623.09	9,465.06	1,650.65	6.75	1,657.40	8,644.18	3,800.99	12,445.17	1,412.41	7.5	1,419.91
方盛华美	344.93	0.70	345.63	249.39	6.68	256.07	140.34	0.82	141.16	15.53	9.06	24.59
方盛育臣 [注 1]	226.64	544.87	771.51	0.49	0.00	0.49	234.33	598.63	832.96	4.22		4.22
方盛医疗 [注 2]	1,583.73	7,748.00	9,331.73	1,622.02	0.00	1,622.02	1,295.16	7,968.59	9,263.75	1,687.71		1,687.71
同系方盛长沙 [注 3]	3,108.39	617.18	3,725.57	0.00	0.00	0.00	3,085.29	829.54	3,914.83	1.17		1.17
三花	451.66	2,951.43	3,403.09	564.14	463.38	1,027.52	522.05	3,028.85	3,550.90	576.9	470.1	1,047.00

制 药 暨 大 基 因												
	3,444.71	9,738.54	13,183.25	234.33	632.23	866.56						

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
湘雅制药	4,654.83	782.40	782.40	388.04	4,831.91	862.21	862.21	1,683.4
方盛华美	0.00	-27.00	-27.00	-45.40	0	-23.05	-23.05	-21.99
方盛育臣 [注 1]	0.00	-57.72	-57.72	-7.69	0	-73.04	-73.04	-3.43
方盛医疗 [注 2]	660.41	133.67	133.67	-576.37	535.72	13.51	13.51	414.43
同系方盛 长沙[注 3]	0.00	-188.10	-188.10	-200.90	0	-374.84	-374.84	-2.44
三花制药	326.43	-128.31	-128.31	-221.89				
暨大基因	137.75	-183.02	-183.02	0.87				

其他说明：

无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Lipo	美国	美国	研发机构	35.95		权益法

同系方盛	珠海	珠海	基金	50.00		权益法
佰骏医疗	长沙	长沙	投资公司		18.96	权益法
星辰创投	长沙	长沙	基金	27.00		权益法
湘雅夕乐苑	长沙	长沙	养老公司		35.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	Lipo	同系珠海	佰骏医疗	夕乐苑健康	Lipo	同系珠海	佰骏医疗	夕乐苑健康
流动资产	390.32	30.16	12,333.36	609.55	391.02	7.21	10,753.48	376.15
非流动资产	789.43	27,136.15	15,453.13	1,130.27	790.24	24,037.69	14,121.02	878.25
资产合计	1,179.75	27,166.31	27,786.49	1,739.82	1,181.26	24,044.90	24,874.50	1,254.40
流动负债	1,091.39	18,866.82	29,746.72	165.74	1,090.95	2.00	27,011.29	27.44
非流动负债	785.34	0	0	0	784.03	18,864.78		
负债合计	1,876.73	18,866.82	29,746.72	165.74	1,874.98	18,866.78	27,011.29	27.44
少数股东权益			3,460.49				1,617.84	
归属于母公司 股东权益	-696.98	4,871.48	-5,420.72	1,574.08	-693.71	5,178.12	-3,754.64	1,226.96
按持股比例计 算的净资产份 额	-250.57	2,592.60	-1,027.77	550.93	-249.39	2,589.06	-711.88	429.44
调整事项	2,665.01	2,774.01	1,644.95	68.03	2,704.95	2,128.55	1,541.42	247.91
--商誉	2,665.01		1,644.95	68.03	2,698.49		1,514.72	247.91
--内部交易未 实现利润								
--其他		2,774.01			6.46	2,128.55	26.7	
对联营企业权 益投资的账面 价值	2,414.44	5,366.61	617.18	618.96	2,455.56	4,717.61	829.55	677.35
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值								
营业收入			9,708.96	251.03			9,781.48	
净利润	-114.37	-1,252.88	-1,000.46	-134.77	-430.56	-899.85	-1,000.46	
终止经营的净 利润								
其他综合收益								

综合收益总额	-114.37	-1,252.88	-1,000.46	-134.77	-430.56	-899.85	-1,000.46	
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

详见本附注中“七、合并财务报表项目注释”中“16、长期股权投资”之（2）。

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 14.78% (2018 年 12 月 31 日：21.75%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	5,949,641.04				5,949,641.04
小 计	5,949,641.04				5,949,641.04

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	15,270,151.55				15,270,151.55
小 计	15,270,151.55				15,270,151.55

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	210,000,000.00	216,885,373.33	216,885,373.33		
应付票据及应付账款	80,839,074.48	80,839,074.48	80,839,074.48		
其他应付款	255,078,502.19	250,078,502.19	250,078,502.19		
小 计	545,917,576.67	547,802,950.00	547,802,950.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	180,000,000.00	184,539,008.33	184,539,008.33		
应付票据及应付账款	48,310,754.56	48,310,754.56	48,310,754.56		
其他应付款	186,244,664.86	186,244,664.86	186,244,664.86		
小 计	414,555,419.42	419,094,427.75	419,094,427.75		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以基准利率计息的银行借款人民币210,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，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的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
佰骏医疗	本公司子公司的联营企业

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
湖南葆华环保科技有限公司	本公司控股股东控制的企业
长沙珂信肿瘤有限公司	本公司联营企业控制的企业
邵阳珂信肿瘤医院有限公司	本公司联营企业控制的企业
永州天鸿医院有限公司	本公司联营企业控制的企业
湖南华纳大药厂股份有限公司	独立董事刘曙萍担任独立董事的其他企业
华润医药商业集团有限公司及下属公司	独立董事张克坚担任独立董事的其他企业
长沙方华医药咨询合伙企业（有限合伙）	本公司员工持股平台

其他说明

无

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

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
湖南珂信	接受劳务		598.00
楚天科技股份有限公司	采购设备	3,767,000.00	3,358,500.00

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
华润医药商业集团有限公司及其关联方	销售商品	28,866,409.92	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南葆华环保科技有限公司	办公场地	7,917.12	
长沙珂信肿瘤有限公司	机器设备	1,185,039.69	808,972.27
邵阳珂信肿瘤医院有限公司	机器设备	315,029.36	
永州天鸿医院有限公司	机器设备	315,029.36	377,358.48

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
佰骏医疗	10,000,000.00	2018年3月14日	2019年9月14日	借款用于经营活动
佰骏医疗	30,000,000.00	2019年1月3日	2020年1月2日	借款用于经营活动
佰骏医疗	18,000,000.00	2019年3月9日	2020年3月8日	借款用于经营活动
佰骏医疗	20,000,000.00	2019年4月17日	2020年4月16日	借款用于经营活动
佰骏医疗	52,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月13日	借款用于经营活动
佰骏医疗	30,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	借款用于经营活动

(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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	202.58	123.99

(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	华润医药商业集团有限公司及其关联方	15,462,304.45	793,113.85	15,951,564.30	856,062.71
应收利息	佰骏医疗	200,000.00		33,333.33	
其他应收款	佰骏医疗	160,000,000.00	8,500,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00
长期应收款	长沙珂信肿瘤有限公司	25,793,673.96		29,242,063.42	
长期应收款	邵阳珂信肿瘤医院有限公司	8,222,444.25		9,332,649.65	
长期应收款	永州天鸿医院有限公司	8,222,444.25		9,332,609.65	
小计		207,900,866.91	8,293,113.85	93,892,220.35	2,856,062.71

(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	华润医药商业集团有限公司及其关联方	40.00	345,572.00
其他应付款	湘雅夕乐苑	157,052.8	6,000.00
其他应付款	华润医药商业集团有限公司及其关联方	3,763,789.19	2,729,898.29
小计		3,920,881.99	3,081,470.29

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	9,260,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,740,750
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年授予的限制性股票行权价格：7.86 元，履行期限：2016 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 26 日。本期新授予的限制性股票行权价格 3.01 元/股（首次授予价格）、3.14 元（预留部分授予价格），履行期限：2019 年 1 月 21 日至 2021 年 1 月 21 日（首次授予部分），2019 年 6 月 27 日至 2021 年 6 月 27 日（预留部分）。

其他说明

2016 年 5 月 27 日，公司第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于向限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，决定限制性股票的授予日为 2016 年 5 月 27 日，对激励对象授予限制性股票。

(1) 股票期权的授予情况

限制性股票的授予日：2016 年 5 月 27 日

限制性股票的授予价格：7.86 元/股

股票来源：向激励对象定向发行股票

授予人数与对象：激励计划涉及的激励对象共计 112 人，包括公司部分董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术(业务)人员，不包括公司独立董事、监事。

授予数量：1,050 万股

实际授予情况：

公司本次向 85 名激励对象授予限制性股票数量为 806.20 万股，激励对象名单及授予情况如

下：

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额(万股)	占本次授出限制性股票的比例(%)	占目前总股本的比例(%)
1	张庆华	董事长、总经理	120.00	14.88	0.28
2	陈波	董事、副总经理	20.00	2.48	0.05
3	陈爱春	董事	30.00	3.72	0.07

4	黄敏	董事	4.12	0.51	0.01
5	肖汉卿	财务总监、董事会秘书	75.00	9.30	0.18
6	周伟恩	副总经理	24.00	2.98	0.06
7	中层管理人员、核心技术(业务)骨干共 79 人		533.08	66.12	1.25
合计(85 人)			806.20	100.00	1.90

公司在授予限制性股票过程中,有 27 名激励对象自愿放弃全部或部分获授的限制性股票合计 243.80 万股。此外,有 1 名激励对象名字变更(姓氏、证件号码、获授数量保持一致)。因此,公司实际向 85 名激励对象授予 806.20 万股限制性股票。截至 2016 年 6 月 24 日,张庆华等 85 名股权激励对象以货币资金认购限制性股票款 63,367,320.00 元,认购限制性股票 8,062,000.00 股,计入实收资本人民币捌佰零陆万贰仟元整(¥8,062,000.00),计入资本公积(股本溢价)人民币 55,305,320.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了验资报告(天健验〔2016〕2-21)。

(2) 2016 年 8 月 23 日,公司第三届董事会第十三次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,原股权激励对象李谨、王琥因离职已不符合条件,公司决定按照授予价格回购并注销李谨、王琥持有的已获授但尚未解锁的 252,000 股限制性股票,并减少注册资本人民币 252,000.00 元。公司按授予价格每股人民币 7.86 元,以货币方式归还离职激励对象人民币 1,980,720.00 元,分别减少实收资本人民币 252,000.00 元,资本公积人民币 1,728,720.00 元。上述减资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了验资报告(天健验〔2017〕2-4 号)。

(3) 2017 年 4 月 17 日,公司第三届董事会第十九次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,原股权激励对象崔红兵、孙先仁、蔡志宏、闫永乐因离职已不符合条件,公司决定按照授予价格回购并注销崔红兵、孙先仁、蔡志宏、闫永乐持有的已获授但尚未解锁的 2,070,250 股限制性股票,并减少注册资本人民币 2,070,250.00 元。公司按授予价格每股人民币 7.86 元,以货币方式归还离职激励对象人民币 16,272,165.00 元,分别减少实收资本人民币 2,070,250.00 元,资本公积人民币 14,201,915.00 元。

(4) 2018 年 4 月 26 日,公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,2018 年 5 月 23 日,鉴于公司参与股权激励的人员离职状态出现变化,公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,

原股权激励计划激励对象夏红英、曾华珑、李延霞、姜伟、周杰、汪楚、周欢、郭喜庚、王建军、赵石强、王超雄、向泉深、黄贤华因个人原因离职已不符合激励条件，公司决定按照授予价格回购并注销上述离职人员持有的已获授但尚未解锁的 690,750 股限制性股票，同时回购因第二期业绩考核不达标的已获授但尚未解锁 1,683,000 股限制性股票，共回购注销的限制性股票共计 2,373,750 股。公司按授予价格每股人民币 7.86 元（授予日后分别于 2017 年及 2018 年每股派发现金红利 0.02 元，实际回购注销价格为 7.84 元），以货币方式归还激励对象人民币 18,610,200.00 元，分别减少实收资本人民币 2,373,750.00 元，资本公积人民币 16,283,925.00 元，增加期初未分配利润 47,475.00 元。

(5) 2019 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，决定对激励对象已获授但尚未解锁的共计 174.075 万股限制性股票按照授予价格予以购回并注销（详见公司 2019-030 号公告）；2019 年 7 月 4 日，公司召开第四届董事会 2019 年第六次临时会议审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，决定终止实施 2016 年限制性股票激励计划，并回购注销已授予但尚未解除限售的剩余限制性股票 162.525 万股（详见公司 2019-054 号公告）。截至本报告披露日，上述限制性股票的回购注销手续工作尚未办理完结，上述股份回购注销完成后，公司注册资本将相应减少。

3. 关于 2018 年度新授予的限制性股票的其他说明

2018 年 12 月 12 日，公司召开了第四届董事会 2018 年第三次临时会议和第四届监事会 2018 年第三次临时会议，审议通过《关于调整湖南方盛制药股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2018 年 12 月 12 日作为公司股权激励计划的首次授予日，对激励对象授予限制性股票。

(1) 股票期权的授予情况

限制性股票的授予日：2018 年 12 月 12 日

限制性股票的授予价格：3.01 元/股

股票来源：向激励对象定向发行股票

授予人数与对象：激励计划涉及的激励对象共计 92 人，包括公司董事、高级管理人员、公司（含控股子公司）中层管理人员及核心技术（业务）骨干。

授予数量：926 万股

实际授予情况：

公司本次向 92 名激励对象授予限制性股票数量为 806 万股，激励对象名单及授予情况如下：

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额(万股)	占本次授出限制性股票的比例(%)	占目前总股本的比例(%)
1	陈波	董事、副总经理	10.00	1.08	0.02
2	陈爱春	董事	30.00	3.24	0.07
3	肖汉卿	财务总监、董事会秘书	100.00	10.80	0.23
4	刘新合	副总经理	30.00	3.24	0.07
5	周伟恩	副总经理	15.00	1.62	0.03
6	中层管理人员、核心技术(业务)骨干共 87 人		621.00	67.06	1.42
7	预留部分		120.00	12.96	0.27
合计(92 人)			926.00	100.00	2.22

公司原拟向 100 名激励对象授予 960 万股限制性股票，由于公司原激励对象中 16 名激励对象放弃全部或部分获授的限制性股票，公司首次授予限制性股票的激励对象调整为 92 名，首次授予限制性股票的数量调整为 806 万股。

截至 2019 年 1 月 8 日，公司已收到 92 名激励对象以货币资金认购的限制性股票款 24,260,600.00 元，认购限制性股票 8,060,000 股，计入实收资本人民币捌佰零陆万元整(¥8,060,000.00)，计入资本公积(股本溢价)人民币 16,200,600.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了验资报告(天健验(2019)2-3)。

4. 关于 2019 年度新授予的限制性股票的其他说明

2019 年 3 月 14 日，公司召开第四届监事会 2019 年第二次临时会议，审议通过《关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2019 年 3 月 14 日作为预留部分限制性股票授予日，对激励对象授予限制性股票。

(1) 股票期权的授予情况

限制性股票的授予日：2019 年 3 月 14 日

限制性股票的授予价格：3.14 元/股

股票来源：向激励对象定向发行股票

授予人数与对象：激励计划涉及的激励对象共计 23 人，包括高级管理人员、公司（含控股子公司）中层管理人员及核心技术（业务）骨干。

授予数量：120 万股

实际授予情况：

公司本次向 23 名激励对象授予限制性股票数量为 806 万股，激励对象名单及授予情况如下：

序号	姓名	职务	获授限制性股票的总额(万股)	占本次授出限制性股票的比例(%)	占目前总股本的比例(%)
1	李智恒	财务总监	30.00	25	0.06
6	中层管理人员、核心技术(业务)骨干 共 22 人		90.00	75	0.21
合计(23 人)			120.00	100.00	0.27

截至 2019 年 5 月 10 日，公司已收到 23 名激励对象以货币资金认购的限制性股票款 3,768,000.00 元，认购限制性股票 1,200,000 股，计入实收资本人民币捌佰零陆万元整(¥1,200,000.00)，计入资本公积(股本溢价)人民币 2,568,000.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了验资报告(天健验〔2019〕2-14)。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型以及金融工程中的无套利理论和看涨-看跌平价关系式，估算每份限制性股票公允价值= $C-P-X*((1+R)^T-1)$ ，其中“C-P”代表了对限制性股票在未来解锁时可获得收益的贴现； $X*((1+R)^T-1)$ 代表购股资金的机会成本。 (2) 授予日的股票市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,527,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,837,900.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,098,681.60

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

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部和产品分部为基础确定报告分部。分别对医药制造、其他的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	520,646,044.80	12,015,094.17	31,422.41	532,629,716.56
主营业务成本	136,650,769.89	4,704,900.38		141,355,670.27
资产总额	2,019,093,729.84	244,702,098.16	437,259,570.61	1,826,536,257.39
负债总额	727,198,259.87	45,720,818.61	134,003,403.62	638,915,674.86

(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	119,686,969.64
1 至 2 年	1,459,732.17
2 至 3 年	73,686
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	200,000
合计	121420387.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,420,387.81	100	6,352,427.50	5.23	115,143,443.91	86,186,509.75	100.00	4,538,313.62	5.27	81,648,196.13
合计	121,420,387.81	/	6,352,427.50	/	115,143,443.91	86,186,509.75	/	4,538,313.62	/	81,648,196.13

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法

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	119,686,969.64	5,984,348.48	5
1-2 年	1,459,732.17	145,973.22	10
2-3 年	73,686.00	22,105.80	30
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	121,420,387.81	6,352,427.50	5.23

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	
按组合计提	4,538,313.62	1,814,113.88			6,352,427.50
合计	4,538,313.62	1,814,113.88			6,352,427.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州医药有限公司	5,486,440.86	4.52	274,322.04
华润医药商业集团有限公司	4,171,020.40	3.44	208,551.02
云南省医药有限公司	4,112,512.38	3.39	205,625.62
湖南津湘药业有限公司	3,884,521.01	3.20	194,226.05
国药控股股份有限公司	3,521,648.40	2.90	176,082.42
合计	21,176,143.05	17.45	1,058,807.15

(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	200,000.00	33,333.33
应收股利		
其他应收款	225,047,594.78	45,522,094.59
合计	225,247,594.78	45,555,427.92

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	200,000.00	33,333.33
债券投资		
合计	200,000.00	33,333.33

(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

应收股利

(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

(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	221,057,627.65
1 至 2 年	7,807,884.97
2 至 3 年	5,425,205.72
3 年以上	
3 至 4 年	3,742,752.85
4 至 5 年	6,700
5 年以上	42,200
合计	238,082,371.19

(2). 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
押金保证金	117,850	184,492.66
备用金	764,140.95	533,094.73
应收暂付款	5,276,409.94	5,247,628.50
股权转让款	3,378,000	3,378,000.00
拆借款	157,390,043.30	27,273,535.59
赔偿款及代垫运费	3,720,702.85	3,720,702.85
合并范围内关联方往来	63,714,860.66	8,538,279.33
其他	3,720,363.49	3,049,731.33
合计	238,082,371.19	51,925,464.99

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		2,682,667.55	3,720,702.85	6,403,370.4
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		6,631,406.01		6,631,406.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		9,314,073.56	3,720,702.85	13,034,776.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提	2,172,667.55	6,631,406.01			8,804,073.56

按单项金额重大组合计提	4,230,702.85				4,230,702.85
合计	6,403,370.40	6,631,406.01			13,034,776.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佰俊医疗	拆借款	150,000,000.00	1年以内	63.00	7,500,000.00
方盛康华	合并范围内关联方往来	39,139,291.66	1年以内	16.44	
方盛利普	合并范围内关联方往来	20,410,000.00	1年以内/1-2年	8.57	
湖南方盛医药有限公司	往来款	7,537,295.01	1年以内/1-2年	3.17	591,961.948
方盛博大	合并范围内关联方往来	4,165,569.00	1年以内	1.75	
合计	/	221,252,155.67	/	92.93	8,091,961.95

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	508,917,025.25		508,917,025.25	406,533,940		406,533,940
对联营、合营企业投资	98,060,545.37		98,060,545.37	125,094,455.20		125,094,455.20
合计	606,977,570.62		606,977,570.62	531,628,395.20		531,628,395.20

(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
湘雅制药	23,735,700.00			23,735,700.00		
方盛华美	12,200,000.00			12,200,000.00		
方盛育臣	6,000,000.00			6,000,000.00		
方盛利普	20,000,000.00			20,000,000.00		
方盛康元	10,000.00			10,000.00		
恒兴科技	17,400,000.00			17,400,000.00		
博大药业	166,000,000.00			166,000,000.00		
方盛医疗	71,804,000.00			71,804,000.00		
同系方盛长沙	50,000,000.00			50,000,000.00		
三花制药	39,384,240.00			39,384,240.00		
方盛康华		20,000,000.00		20,000,000.00		
喆雅生物		11,400,000.00		11,400,000.00		
暨大基因		70,983,085.25		70,983,085.25		
合计	406,533,940.00	102,383,085.25	0.00	508,917,025.25		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
Lipo	24,555,596.01			-411,150.64					24,144,445.37	
同系方盛珠海	47,176,100.00	6,490,000.00							53,666,100.00	
星辰创投	20,250,000.00								20,250,000.00	
暨大基因	33,112,759.19	38,000,716.00		-130,389.94				-70,983,085.25	0	

小计	125,094,455.20	44,490,716.00		-541,540.58				-70,983,085.25	98,060,545.37
合计	125,094,455.20	44,490,716.00		-541,540.58				-70,983,085.25	98,060,545.37

其他说明：

适用 不适用

根据 2019 年 3 月签订的《长沙星辰创新创业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议之补充协议》条款 12.2，首先由普通合伙人以其全部实缴出资额承担本合伙企业的亏损，若仍不能弥补亏损，再由其他有限合伙人按实缴出资额比例，以其实缴出资额为限承担亏损，截止至 2019 年 6 月 30 日，星辰基金公司累计亏损额未达到普通合伙人实缴出资额。

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	456,831,640.42	118,641,316.41	440,639,067.84	111,420,646.58
其他业务	11,411,153.8	5,670,153.92	7,340,253.02	2,892,306.34
合计	468,242,794.22	124,311,470.33	447,979,320.86	114,312,952.92

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-541,540.58	-1,645,110.92
成本法核算的长期股权投资收益	21,316,000.00	
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		
合计	20,774,459.42	-1,645,110.92

其他说明：

无

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	-24,302.87	
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）	3,015,445.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	378,892.84	
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	10,487,134.94	
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	405,972.23	
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	-12,469.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-439,102.83	
少数股东权益影响额	-116,769.6	
合计	13,694,800.99	

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	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.09	0.09

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	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表； 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公司原稿。
--------	---

董事长：张庆华

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用