

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 2020 年半年度报告



2020 年 8 月 29 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）刘再昌声明：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

董事会同意以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发0.60元现金红利（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。以上预案尚需股东大会审议通过。

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“第四节经营情况讨论与分析”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 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	15
第五节	重要事项 .....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	41
第九节	公司债券相关情况.....	43
第十节	财务报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	158

## 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
方盛医药	指	湖南方盛医药有限公司
方盛育臣	指	湖南方盛育臣生物科技有限公司
方盛康元	指	珠海方盛康元投资有限公司
方盛利普	指	湖南利普制药有限公司，原名“湖南方盛利普制药有限公司”
芙雅生物	指	云南芙雅生物科技有限公司
喆雅生物	指	云南喆雅生物科技有限责任公司
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	湖南方盛医疗产业管理有限公司
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
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）
横琴中科建创	指	珠海横琴中科建创投资合伙企业（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）
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
中润凯租赁	指	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
维邦能源	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
楚天科技	指	楚天科技股份有限公司
碧盛环保	指	湖南碧盛环保有限公司
奥维康	指	湖南奥维康医药有限公司
雅艾健康	指	湖南雅艾健康管理有限公司
博爱医疗公司	指	衡东博爱医疗投资有限公司
佰骏博爱医院公司	指	衡东佰骏博爱医院有限公司
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	2020年半年度、2020年1月1日至2020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 TheCounter, 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 ManufacturingPractice, 即药品生产质量管理规范。
带量采购	指	在招标公告中,会公示所需的采购量,投标过程中,除了要考虑价格,还要考虑你能否承担起相应的生产能量。
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	长沙市高新区嘉运路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	长沙市高新区麓松路789号
公司注册地址的邮政编码	410205
公司办公地址	长沙市高新区嘉运路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	2020-005

### 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

2020年1月20日，公司召开第四届董事会2020年第一次临时会议审议并通过了《关于回购注销首次及预留授予部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因部分激励对象离职，且部分激励对象个人年度绩效考核结果未能达到100%解禁比例，需将对应的不能解禁上市的股份予以回购注销的股份数量合计为61.20万股（详见公司2020-006号公告），上述限制性股票的回购注销手续工作已于2020年4月14日完成（详见公司2020-024号公告）。

2020年4月28日，公司召开第四届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限

制性股票的议案》。因公司2019年度业绩未达标，决定对首次及预留授予的限制性股票的第二个解除限售期所涉及的全部已获授尚未解锁股份进行回购注销；同时，限制性股票激励计划激励对象中1名激励对象已离职，也需要对其持有的已获授尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购注销的股份数量合计为441.50万股（详见公司2020-033号公告）。上述限制性股票的回购注销手续工作已于2020年7月14日完成（详见公司2020-057号公告）。

上述股份回购注销完成后，公司总股本合计减少502.70万元。

## 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	583,151,727.90	542,614,002.33	7.47
归属于上市公司股东的净利润	38,322,011.26	53,887,227.54	-28.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	35,247,976.19	40,192,426.55	-12.30
经营活动产生的现金流量净额	63,277,212.22	98,348,131.76	-35.66
	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	1,150,235,004.86	1,126,907,635.28	2.07
总资产	1,997,106,897.81	1,994,940,604.85	0.11

### （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)	0.09	0.12	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.12	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.08	0.09	-11.11
加权平均净资产收益率(%)	3.39	4.99	减少1.60个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.12	3.72	减少0.60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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用√不适用

## 九、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	-202,034.23	
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	4,407,522.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-889,673.24	
少数股东权益影响额	378,863.50	
所得税影响额	-620,643.82	
合计	3,074,035.07	

## 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、小儿荆杏止咳颗粒、厄贝沙坦氢氯噻嗪片等。公司自设立以来，一直从事相关药品的研发、生产与销售，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 161 个（含已转让未办理完转让手续生产批件，下同），新药证书 18 件，发明专利 41 项，国际专利 2 项，外观专利 4 项，实用新型专利 32 项，报告期内新增生产批件 1 个（厄贝沙坦氢氯噻嗪片）、新增发明专利 1 项、实用新型专利 5 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等荣誉称号、2018 年度“中国医药行业成长 50 强”、国家技术创新示范企业、2019 湖南制造业 100 强企业、2019 年国家知识产权示范企业、2019 年度中国医药工业百

强企业、2019 年度中国医药行业成长五十强企业、抗疫慈善爱心企业、2019 年度税收重大贡献功勋单位、湖南省疫情防控突出贡献企业。

## （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：公司首先通过招投标等方式获得在某一地区的公立医院等销售终端的准入资格，然后在当地寻找合适的合作伙伴共同进行商品的宣传及推广，以建立良好的渠道关系及实现销量的提升。

公司在该模式下主要负责资格准入、合作伙伴的选择、学术推广及服务，也会适当主导一些市场推广及信息收集活动；合作伙伴主要进行终端关系维护、市场推广活动、产品信息反馈，公司会根据合作伙伴所进行的活动内容及效果向合作伙伴（包括由合作伙伴聘请具体执行推广等活动的机构）支付服务费用；公司与合作伙伴共同选择具有公立医院等终端配送资格的商业公司实施具体的商品配送业务，公司将货物销售给商业公司，商业公司根据约定的账期向公司支付货款；商业公司再销售给公立医院等终端并向医院等终端收取货款。

总代理经销模式：由具有一定经济实力或市场渠道资源的合作伙伴代理公司产品，公司向合

作伙伴销售产品后，由合作伙伴自主决定销售渠道、开拓终端市场。

公司在该模式下主要负责资格准入（确保总代理合作伙伴具备在目标区域销售、配送资格）、合作伙伴的选择、有时还协助总代理合作伙伴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。总代理合作伙伴自行进行渠道建设、市场推广等活动，向公司支付货款（部分也通过医药批发企业），并自行承担相关经营成本及风险。

**KA/OTC 经销模式:**公司直接或通过医药商业企业将公司产品销售到零售药店，再由零售药店零售给消费者的模式。公司在该模式下直接与零售药店建立合作关系，自行或通过医药商业企业将药品配送到零售药店后，公司配备销售及推广团队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，但不直接参与终端销售价格制定等。零售药店将公司药品销售后，与公司进行结算（如通过医药商业企业的，先与医药商业企业结算，医药商业企业再与公司结算），公司自行承担相关销售团队的费用。

**直供终端控销模式:**公司直接或通过医药商业企业将公司产品销售到零售药店、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，进行定点销售。公司在该模式下直接与零售药店、诊所等各终端建立合作关系，自行或通过医药商业企业将药品配送到零售药店、诊所等各终端后，采取全国统一供货及销售价格体系，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。零售药店、诊所等各终端将公司药品销售后，与公司进行结算（如通过医药商业企业的，先与医药商业企业结算，医药商业企业再与公司结算），公司自行承担相关销售团队的费用。

### （三）主要业绩驱动因素

2020 年，新冠肺炎疫情的爆发加速了国际与国内的经济、产业升级发展。对于医药行业而言，随着国家医疗体制改革的逐步深入，医药市场格局正在发生着革命性的变化。公司直面不利因素，坚持以市场为导向，坚持已确定的“以制药业务为主体，以大健康业务为右翼，以医疗服务为左翼的两翼”发展战略，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，公司打造标杆市场，推行精细化招商和合伙人制，革新营销模式，开展营销力培训等手段保证了销售收入的实现。与此同时，通过设备自动化等提升产能，通过有效的措施实现了成本及费用管控，持续下降；安全环保工作稳步提升，上半年未发生重大安全环保事件，有效促进了企业高质量、稳健发

展；建立管理干部岗位胜任力模型，开展管理干部能力培养和人力梯队 AB 角培养等工作，持续打造一支与业务发展相匹配、与行业发展大势相匹配的高素质干部队伍，进一步助力公司的高速发展，为全面提升企业整体管理水平提供更强有力的支撑。

#### （四）行业情况概述

2020 年初爆发新冠肺炎疫情至今，影响着全球政治、经济、社会的方方面面。2020 年第一季度，我国 GDP 同比下滑 6.80%；第二季度转正为 3.20%，上半年总体上同比下滑 1.60%。

医药工业整体增速在国家医保局成立背景下，随着带量采购执行，行业格局正在发生变化。受到疫情期间停工停产以及医疗机构诊疗量大幅下降的影响，医药制造业整体增速为负，根据国家统计局发布的相关数据，2020 年 1-5 月，我国规模以上医药制造业实现收入和利润同比增速分别为-3.80%和-0.50%。

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。我国医药制造业规模以上工业企业主营业务收入 2012 年-2018 年复合增长率远高于同期 GDP 增长率。2020 年一季度，由于新冠疫情对医药行业生产经营、消费服务造成冲击，医药制造业增速大幅下滑。1-3 月，医药制造业收入增速下滑至-8.90%，利润增速下滑至-15.70%，为历史上首次出现负增长。4 月以来，随着医药行业加快复工复产，受疫情的影响逐渐降低。1-4 月，医药制造业收入增速-5.6%，利润增速-7.40%，下滑幅度明显收窄。整体来看，虽然疫情对医药行业的短期业绩造成冲击，但相比其他行业，医药上市公司的业绩更加平稳，波动较小。受益于企业快速复工复产，以及医疗需求恢复的支撑，后期增速有望实现正增长。

## 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，公司获得的专利情况：公司获得发明专利1项、实用新型专利5项。

所属公司	类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	专利状态
方盛制药	发明专利	治疗缺血性中风的中药组合物、制剂及其制备方法	ZL201611107159.9	2016-12-06	2020-06-30	已授权
恒兴医药	实用新型专利	瓶盖及流动相瓶	201920968611.3	2019-06-25	2020.02.24	已授权
恒兴医药	实用新型专利	冻存管	201920969976.8	2019-06-25	2020.02.24	已授权
恒星医药	实用新型专利	用于进样瓶的清洗装置及用于进样瓶的流水线式清洗仪	201920963633.0	2019-06-25	2020.03.05	已授权
恒兴医药	实用新型专利	冰存管架及冰浴实验设备	201921186034.9	2019-07-25	2020.04.10	已授权
恒星医药	实用新型专利	离心管架	201921186031.5	2019-07-25	2020.04.13	已授权

2、截至报告期末，公司及子公司共拥有发明专利41项，国际专利2项，外观专利4项，实用新型专利32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

“蒙脱石散”、“奥美拉唑肠溶片”、“甲硝唑栓”等产品入选《国家基本药物目录》（2018年版）。

### 2、医保目录情况

“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”“血塞通分散片”、“复脉定胶囊”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）。公司及全资子公司、控股子公司共有74个产品品规入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019年版）。

公司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，公司研发的厄贝沙坦氢氯噻嗪片获得了《药品注册批件》。

### （四）产品技术

血塞通分散片、藤黄健骨片、金英胶囊、元七骨痛酊、小儿荆杏止咳颗粒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）》。

### （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。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。报告期内，厄贝沙坦氢氯噻嗪片成功取得药品注册批件，进一步丰富产品线结构，助力业绩提升；恒兴医药“扩”、“改”成功，测试事业部、复杂制剂事业部、新药事业部三驾马车齐头并进；暨大基因依托“基因工程药物国家工程研究中心”，新药和化妆品技术服务两轮驱动，业绩增长较快。公司国际制剂车间可满足国内和国际客户的委托生产及新药申报、上市的业务需求。方盛博大一期工程厂房及配套建设有序进行。

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，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、被长沙市政府授予“长沙市高层次人才 C 类”；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”、“长沙市首批引进高精尖领跑工程人才-省市级领军人才”。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

上半年，受“新冠肺炎”疫情的影响，宏观经济与行业市场环境更加复杂、严峻，公司积极应对全球新冠疫情影响以及政策变化，一方面，全力做好疫情期间的联防联控，关爱全体员工健康，确保安全、健康地开展生产经营活动；另一方面，积极应对市场变化，持续优化改进营销模式，提升销售能力，企业实现了健康、稳健的发展。公司产品以处方药为主，加之公司 2019 年末收购控股了佰骏医疗肾病连锁医院，疫情期间医疗机构接诊量明显下降，因此，报告期经营业绩同比有所下滑。报告期内，公司实现营业收入 58,315.17 万元，同比增长 7.47%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,832.20 万元，同比下降 28.88%。

**快速响应，积极履行社会责任。**面对来势凶猛的新冠疫情，公司快速响应政府相关部门号召，根据自身资源优势，做出了生产市场当时供应急需的消毒剂的决定，并取得了湖南省卫健委的《消毒产品生产企业卫生许可证（临时）》（[湘]卫消证字[2020]第临 001 号）。公司克服原材料短缺的困难，依托原有的酞剂生产线，动员全体员工加班加点，完成了疫情期间繁重的消毒剂生产工作，为防控疫情贡献了企业的力量。报告期内，公司共计生产消毒剂约为 364.41 吨；此外，公司还积极履行社会责任，捐助湖北省广水市、长沙市红十字会等地防疫物资，被评为“抗疫慈善爱心企业”“湖南省疫情防控突出贡献企业”。

**深耕制药主业，助推业绩提升。**报告期内，以方盛制药本部为主，按照“集合要素优势、节约生产成本”的原则，将海南博大、三花制药在销产品委托母公司集中进行生产，以此来实现集约化生产方式，达到降本增效的目标。另一方面，方盛博大一期工程原料药及植物提取车间建设有序进行，预计年底将正式投入使用；产品研发方面，继 2019 年年末取得“小儿荆杏止咳颗粒”生产批件后，公司研发的厄贝沙坦氢氯噻嗪片于 6 月获得了《药品注册批件》，有利于进一步丰富公司药品品类，提高市场竞争力。

医疗产业方面，公司已于 2019 年 11 月控股的肾病连锁医院佰骏医疗，秉承“合规、合作、共享、共赢”的企业精神，以“学术、公益、运营”三大核心引擎为企业核心动力，持续加强肾病学科建设、标准化体系建设、精细化运营管理等，借助资本市场力量提升佰骏医疗竞争优势，强化其区域肾病医疗中心的核心地位；在经过疫情考验后，经营状况稳步提升。大健康方面，参股子公司湘雅夕乐苑以智能互联网健康养老系统和连锁化的养老服务设施为依托，整合各类涉老

和适老化的社会资源，构建居家社区机构相协调、医养康养为特色、线下线上相结合的服务体系和运营平台，面向社会和家庭提供以居家社区为重点、以机构集中照护为支撑、以医养康养为特色的健康养老服务。工业大麻业务板块，在前一年度试种成功的基础上，报告期内稳步扩大了工业大麻的种植面积；此外，位于云南楚雄的工业大麻提取加工基地建设进展顺利，各类终端产品的开发工作也在有条不紊地开展，新业务的拓展进度按计划稳步推进。

**聚焦“大产品”、“标杆市场”，探索激励新模式，营销工作向纵深发展。**报告期内，公司营销工作围绕“大产品品牌建设”与“标杆市场打造”两方面的工作来展开，持续开展金英胶囊、藤黄健骨片等核心产品的培育与再挖掘工作，不断提升对核心产品的学术推广力度，全方面推进“大产品”医学研究，有效延升产品生命周期；以医学研究和学术推广为驱动力，推动产品销售，塑造方盛品牌。持续探索、开展“合伙人制”及营销变革工作，调整合作模式、打造共赢平台，为公司产品销售额的提升奠定坚实基础。

**完善集团和分子公司管理制度，助力业绩持续提升。**报告期内，公司向纵深推进集团管控工作，并监督其落地实施，进一步巩固集团化管控与公司治理工作。通过开展各类交流与互动及汇报活动，促进集团与分子公司间的有效沟通，为推动集团和分子公司之间的战略融合、管理融合和文化融合奠定了良好的基础，为进一步提升经营管理质量创造了机会。公司正在积极推进运营支持平台建设、投融资平台建设、人才保障体系建设，实现各成员企业共赢发展。

**管理能力不断提升，夯实发展基础。**报告期内，公司持续建立横向分层级培训体系、纵向分专业系列培训、管理序列和技术序列双通道、信息化平台（线上课堂、“我的企业大学”APP、线上“管理HELLO”）。加强“培训管理标准化，培训实施规范化”在培养中“培”与“训”结合、在工作中“学”与“用”结合。为公司战略发展需要建立一支卓越的领导干部队伍，打造一支高效的管理干部队伍，培养一支合格的预备干部队伍。文化建设方面，进一步优化企业文化理念体系，强化全员思想和行为的统一，以文化为引领，推动企业快速向前发展。

**激励机制进一步健全，助力企业长远健康发展。**报告期内，公司完成了2018年限制性股票股权激励第一期的解锁上市工作，预留部分解锁也已于今年7月办理完成，股权激励限制性股票的顺利解锁上市，进一步强化了公司与员工间利益共享、风险共担的长效激励约束机制。公司积极打造一个共创、共赢、共享的平台，倡导共同创业、共同成长、共同分享的人才建设理念，强

化人力资源建设。报告期内，公司已明确将“共享”列入企业六大核心价值观（“责任、诚信、品质、创新、勤俭、共享”）之中，同时，也在《公司核心人才长效激励制度》的指导原则下，积极对各类激励方案进行探索性地尝试，以进一步完善激励及机制，建立思想共同体、利益共同体和事业共同体，让全体方盛人共享发展成果，与企业共生共荣。

## 二、报告期内主要经营情况

### (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	583,151,727.90	542,614,002.33	7.47
营业成本	214,210,445.20	145,396,808.61	47.33
销售费用	236,322,248.56	256,225,890.04	-7.77
管理费用	46,143,175.32	50,403,532.04	-8.45
财务费用	7,118,352.95	351,725.33	1,923.84
研发费用	20,385,593.54	13,574,540.04	50.18
经营活动产生的现金流量净额	63,277,212.22	98,348,131.76	-35.66
投资活动产生的现金流量净额	-18,809,909.61	-335,905,275.99	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-46,861,776.74	8,689,552.55	不适用

营业成本变动原因说明：主要系本期同比上期，合并范围内增加佰骏医疗，佰骏医疗营业成本占收入比远大于其他公司成本占收入比率，由此导致主营业务成本同比增长幅度较大；

财务费用变动原因说明：主要系本期同比上期，合并范围内增加佰骏医疗，合并抵消对其收取的利息收入550.59万元，上期佰骏医疗非合并范围内不需要抵消收取的利息收入，同时本期比上期银行借款增加，借款利息增加，由此导致本期财务费用增加；

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发力度，重视研发团队，增加研发人员与研发活动所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系受疫情影响，公司及部分子公司营业收入有所下降，导致经营活动产生现金流量净额同比上年同期减少；同时本期新纳入合并范围的子公司经营活动收到的现金少于经营活动支出的现金；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产等长期资产支付的现金少于上年，且上年同期有对外支付委托贷款及支付投资意向款；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司分配现金股利及支付限制性股票回购款。

#### 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	上年同期期末数	上年同期期末数占总	本期期末金额较上年同期期末变动	情况说明

		总资产的比例 (%)		资产的比例 (%)	比例 (%)	
应收款项融资	4,297,640.31	0.22	15,958,630.96	0.8	-73.07	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
预付款项	38,075,999.58	1.91	21,403,754.77	1.07	77.89	主要系本期支付原材料年度采购合同预付款、研发支出款所致
其他流动资产	16,191,748.50	0.81	57,453,989.73	2.88	-71.82	主要系上年末结构性理财, 本期末减少; 公司预缴的所得税及未抵扣的进项税额相对上年年末有所减少
预收账款	0	0	24,426,881.25	1.22	不适用	主要系本期开始施行新收入准则, 本期期末不在此科目列报所致
合同负债	13,038,305.03	0.65	0	0	不适用	主要系本期开始施行新收入准则, 已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务在该科目中列示
应付职工薪酬	21,242,883.47	1.06	30,527,283.26	1.53	-30.41	主要系上年末计提的年终奖金本期已经发放所致
应交税费	28,914,056.73	1.45	9,183,987.98	0.46	214.83	主要系因享受税款延期缴纳政策, 导致本期末未交税费增加
其他流动负债	449,366.67	0.02	98,520.45	0.00	356.12	主要系本期子公司佰骏医疗计提医疗风险金导致期末余额增加

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,335,504.30	主要为承兑汇票保证金
在建工程	35,187,058.49	主要为银行借款抵押
无形资产	83,589,928.75	主要为银行借款抵押
合计	123,390,002.75	

## 3. 其他说明

√适用□不适用

无

## (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, 公司投资受让 2 家公司股权, 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	湘雅夕乐苑	20200120	7.41%	/

受让股份	2,000	佰骏医疗	20200113	51%	2020-016
------	-------	------	----------	-----	----------

注：2020年4月，经公司董事长同意，公司拟以自有资金分期出资11,250万元人民币与上善投资达成共同合作意向，拟参与设立长沙生物医药产业基金（详见公司2020-026号公告），截至本公告披露日，上善投资仍在就合作细节及正式的合作协议与其他意向投资人进行商谈，各方尚未签署正式协议。

#### (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

适用 不适用

##### 1、股权类资产处置情况

事项	金额（万元）	处置标的	发生日期	审议程序	执行情况
子公司注销	0	同系方盛长沙	20200328	董事会	已完成
子公司注销	0	方盛利普	20200428	董事会	实施中，未完成

##### 2、非股权类资产处置

事项	金额（万元）	处置标的	发生日期	审议程序	执行情况
技术转让	381	健胃愈疡颗粒生产批件	20200430	董事长	已实施

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

经公司第四届董事会2020年第三次临时会议审议通过，同意对参与投资设立的同系方盛长沙进行清算注销（详见公司2020-020号公告）。截至本报告披露日，上述合伙企业的清算注销工作已于2020年8月17日完成。除该合伙企业外，公司未控制其他结构化主体。

### 三、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，且“带量采购”政策的推广实施，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。

## 7、新冠疫情的风险

2020 年初，新冠疫情爆发，随着疫情不断扩散和确诊人数的不断增加，各级政府防控疫情力度空前。疫情初期制约了人员的流动，公司面临着医院与诊所等医疗机构接诊患者减少、终端需求下降、交通运输制约等困难。虽然目前已经全面复工复产，但疫情带来的负面影响未全面消除；另一方面，疫情并未完成解除，还可能对企业生产经营带来不利影响。

### (三) 其他披露事项（含期后事项）

√适用□不适用

1、根据公司第四届董事会 2019 年第九次临时会议授权（详见公司 2019-072、074 号公告），2019 年 12 月 30 日，经公司董事长审批同意，全资子公司 JAYR WELLNESS HOLDINGS PTE. LTD. 新设全资公司 JAYRWELLNESS INC，注册资本为 100 万新币，相关注册登记工作已于 2020 年 1 月 3 日完成。

2、2020 年 1 月 20 日，公司召开第四届董事会 2020 年第一次临时会议审议并通过了《关于回购注销首次及预留授予部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因部分股权激励对象个人年度绩效考核结果未满足 100%解禁的要求，且部分股权激励对象离职，公司决定对相关激励对象所持的部分或全部已获授但尚未解除限售的 61.20 万股限制性股票进行回购注销，2020 年 4 月 14 日，完成了上述股权激励限制性股份注销工作，公司总股本减少至 433,844,720 股（详见公司 2020-006、024 号公告）。

3、2020 年 1 月 20 日，召开第四届董事会 2020 年第一次临时会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》。根据公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定和 2018 年第二次临时股东大会授权，同意公司为 87 名符合首次授予解除限售资格的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 374.80 万股（详见公司 2020-010、011 号公告）。

4、2020 年 3 月 2 日，经公司董事长同意，公司决定以 2,000 万元受让同系方盛长沙持有的佰骏医疗 17.0772%的股权。公司将直接持有佰骏医疗 51%的股权，但合并报表范围不发生变化，佰骏医疗仍为公司控股子公司（详见公司 2020-016 号公告）。

5、2020 年 3 月 28 日，经公司第四届董事会 2020 年第三次临时会议审议通过《关于参与投资设立的投资基金清算注销的议案》，同意对参与投资设立的同系方盛长沙进行清算注销（详见公司 2020-020 号公告），相关清算注销工作已于 2020 年 8 月 17 日完成。

6、2020 年 3 月 28 日，经公司第四届董事会 2020 年第三次临时会议审议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》，同意对控股子公司恒兴医药向商业银行申请期限不超过三年的借款及授信提供连带责任担保，担保总额度不超过人民币 2,000 万元，有效期为自公司董事会批准起一年（详见公司 2020-021 号公告）。截至本报告披露日，公司对恒兴医药的担保余额为 0 元。

7、2020 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，因 2019 年度业绩未达标，公司决定对相关激励对象所持的部分或全部已获授但尚未解除限售的 441.5 万股限制性股票进行回购注销，2020 年 7 月 14 日，完成了上述股权激励限制性股份注销工作，公司总股本减少至 429,429,720 股（详见公司 2020-033、057 号公告）。

8、2020 年 4 月 28 日，经公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于注销清算全资子公司的议案》，同意对全资子公司方盛利普进行清算注销（详见公司 2020-034 号公告）。截至本报告披露日，清算注销登记工作尚未办理完结。

9、2020 年 6 月 15 日，经公司董事长审批同意，同意湘雅制药以评估价 233 万元（经开元资产评估有限公司评估，并出具《湖南湘雅制药有限公司拟出售的“健胃愈疡颗粒”专有技术市场价值资产评估报告》【开元评报字[2020]217 号】）为底价公开挂牌转让“健胃愈疡颗粒”的药品生产技术。湘雅制药委托湖南联交所组织转让“健胃愈疡颗粒”的药品生产技术，通过自由竞价，由奥维康以人民币 381 万元成功竞买，湘雅制药将“健胃愈疡颗粒”的药品生产技术转让给奥维康（详见公司 2020-048 号公告）。截至本报告披露日，相关变更登记工作尚未办理完结。

10、2020 年 6 月 15 日，佰骏医疗偿还公司向其发放的最后一笔委托贷款本息，至此，公司向佰骏医疗发放的委托贷款涉及的本息已全部结清（详见公司 2020-049 号公告）。

11、2020 年 7 月 2 日，经公司董事长审批同意，同意公司与重庆聚展企业管理有限公司新设控股子公司重庆小熊猫药业股份有限公司，注册资本为 1,000 万元，公司认缴出资 510 万元，持股 51%；相关注册登记工作已于 2020 年 8 月 12 日完成。

12、2020 年 7 月 14 日，公司召开第四届董事会 2020 年第四次临时会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划预留部分第一期解锁暨上市的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）相关规定和 2018 年第二次临时股东大会授权，同意公司为 16 名符

合预留授予部分解除限售资格的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 48.50 万股（详见公司 2020-058 号公告）。

13、2020 年 7 月 23 日，经公司董事长审批同意，同意新设全资子公司湖南方盛锐新药业有限公司，认缴出资 2,000 万元。上述注册登记工作已于 2020 年 8 月 3 日完成。

## 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
2020 年第一次临时股东大会	2020-02-05	上海证券交易所 (www.sse.com.cn); 公告编号: 2020-012	2020-02-06
2019 年年度股东大会	2020-05-20	上海证券交易所 (www.sse.com.cn); 公告编号: 2020-039	2020-05-21

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	是
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0.60
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	
2020 年半年度, 公司拟以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数, 向股权登记日在册全体股东每 10 股派发 0.6 元现金红利 (含税), 不送红股, 不进行资本公积金转增股本。	

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	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。	承诺时间: 2014.02 ; 承诺期限: 作为公司实际控制人或持股 5% 股份期间	是	是	严格履行中	不适用

### 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

2020年4月28日，公司召开了第四届董事会第九次会议，会议审议并通过了《关于支付2019年度财务审计机构审计报酬以及聘请2020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2020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2020年5月20日召开的公司2019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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用√不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用□不适用

单位: 万元 币种: 人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲裁 类型	诉讼(仲裁)基 本情况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼(仲 裁)是否 形成预计 负债及金 额	诉讼(仲裁)进展情 况	诉讼(仲裁)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	无	民事诉讼	因中诚嘉和无法按协议履约，方盛医疗请求解除与中诚嘉和签订的《乐亭县中医医院项目转让协议》、《补充协议》，退还方盛医疗已经支	404.38	否	申请强制执行	法院强制执行，进行乐亭核磁设备法拍	执行中

				付的300万元转让款,并请求中诚嘉和支付100万元违约金。					
欧阳淦杰	方盛制药	/	民事诉讼	因劳务纠纷,欧阳淦杰请求公司支付克扣工资、解除劳动合同经济赔偿金、加班工资、误工费等费用共计43.73万元	9.44	是, 9.44	长沙市中级人民法院于2020年8月3日作出二审判决	判决驳回上诉,维持原判;公司需向欧阳淦杰支付9.44万元	执行中
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55.60万元,并请求支付16.08万元违约金及补发产品相关配件等	0	否	长沙市岳麓区人民法院于2020年7月23日作出民事判决	判决盖科洁净于本判决生效之日起向方盛利普交付门把手和开门工装各一套,驳回方盛利普其他诉讼请求	暂未执行
湘雅制药	雅艾健康、周杰、齐志伟、萧秦湘	/	民事诉讼	因合同纠纷,湘雅制药请求雅艾健康、周杰、齐志伟、萧秦湘支付货款总额206万元及利息12.53万元	218.53	是, 50	长沙市中级人民法院于2020年4月9日作出二审判决	一、判决齐志伟于本判决生效后十日内偿还湘雅制药借款本金69.28万元;二、判决湘雅制药于本判决生效后十日内退还雅艾健康保证金50万;三、雅艾健康于本判决生效后十日内偿还湘雅制药货款136.22万元及其利息	执行中
海南博加药业有限责任公司	方盛制药	/	民事诉讼	因合同纠纷,海南博加药业有限责任公司请求方盛制药支付股权转让款及库存货款、违约金费用共计543.80万元	543.80	是, 543.80	长沙市中级人民法院于2020年1月10日立案,目前因我方对仲裁协议效力提出异议,该案已中止审理	暂未判决	暂未判决
深圳市华实	衡东佰骏博爱医院、佰骏	无	民事诉讼	因合同买卖纠纷,深圳市华实高实业发展有限公司请求衡东博爱医	495	是, 495	广东省深圳市罗湖区人民法院于2020年7月21日作出一审判决	博爱医疗公司、佰骏博爱医院公司向深圳市华实高实业发展有限公司支付货款390万元及利息0.52万元;博爱医疗公司、佰骏博爱医	正在执行

高实业发展有限公司	博爱医院公司、博爱医疗公司、张兰英、张代成、彭斌、邓朝杰、张严、荆路茜			院、博爱医疗公司支付贷款本金人民币390万元，支付利息、罚息至实际付款之日（利息计算至2019年11月3日为人民币50.76万元），支付违约金人民币105万元；				院公司向深圳市华实高实业发展有限公司支付律师费5万元；博爱医疗公司、佰骏博爱医院公司向深圳市华实高实业发展有限公司支付保全担保费4400元；张兰英、张代成、彭斌、邓朝杰、张严、荆路茜对衡东博爱医疗投资有限公司、衡东佰骏博爱医院有限公司的上述判决义务承担连带清偿责任，并在履行完清偿责任后有权向博爱医疗公司、佰骏博爱医院公司追偿；驳回深圳市华实高实业发展有限公司的其他诉讼请求。	
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	衡东佰骏博爱医院、佰骏博爱医院公司、博爱医疗公司	无	民事诉讼	因合同买卖纠纷，请求支付贷款本息32.92万元及截至2019年12月3日的逾期付款违约金59.94万元。	71.21	是	长沙市芙蓉区人民法院于2020年7月8日作出一审判决	佰骏博爱医院、佰骏博爱医院公司、博爱医疗公司于本判决生效后五日内向湖南省粮油食品进出口集团有限公司支付贷款本息32.92万元及截至2019年12月3日的逾期付款违约金38.29万元，此后的逾期付款违约金以逾期金额32.92万元为基数，按年利率24%的标准自2019年12月4日计算至欠款实际付清之日止；驳回粮油食品进出口集团有限公司的其它诉讼请求。	正在执行

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东暨实际控制人不存在被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被证监会行政处罚、被市场进入、被认定为不适当人选，被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚以及被上海证券交易所公开谴责的情形。

2019年6月6日，公司控股股东暨实际控制人、董事长张庆华先生因涉嫌内幕交易公司股票，收到证监会《调查通知书》，目前尚在调查期间，本次立案调查事项系针对张庆华先生个人的调

查，未影响其在公司的正常履职，公司生产经营活动亦未因此产生重大影响。

#### 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
因 2018 年部分激励对象个人绩效未达 100%解禁标准，回购注销 2018 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	2020-006 www.sse.com.cn
因 2018 年业绩达标并且部分激励对象个人绩效达到 100%解禁标准，部分激励对象持有的限制性股票首次授予部分完成解禁暨上市	2020-010 2020-011 www.sse.com.cn
因 2019 年业绩未达标，回购注销 2018 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	2020-033 www.sse.com.cn
因 2018 年业绩达标并且激励对象个人绩效达到 100%解禁标准，限制性股票预留部分完成解禁暨上市	2020-058 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
公司拟在 2020 年与关联人湖南宏雅基因技术有限公司发生的房屋租赁等业务，涉及总金额预计为人民币 80 万元	2020-004 www.sse.com.cn
公司拟在 2020 年与关联人葆华环保发生的废水站处理站设备采购及工程施工项目等业务，涉及总金额预计为人民币 1,200 万元	2020-004 www.sse.com.cn
公司拟在 2020 年与关联人湖南利普生物科技有限责任公司发生设备使用等业务，涉及总金额预计为人民币 0 元（无偿使用价值 1,000 万元设备）	2020-004 www.sse.com.cn
公司拟在 2020 年与关联人三花制药发生药品委托生产等业务，涉及总金额预计为人民币 10 万元	2020-004 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

##### 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	关联交易内	关联交	关联交	关联交	占同类交	关联交	市场	交易价格与市
-------	------	------	-------	-----	-----	-----	------	-----	----	--------

		类型	容	易定价原则	易价格	易金额	易金额的比例 (%)	易结算方式	价格	场参考价格差异较大的原因
湘雅夕乐苑	参股子公司	购买商品	销售75%单方乙醇消毒液	市场化定价	3.25	3.25	0.28	电汇	3.25	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	8.17	8.17	0.93	电汇	8.17	无较大差异
合计				/	/	11.42	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明		<p>1、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>2、2020 年 2 月，经公司董事长同意，向关联方湘雅夕乐苑销售 75%单方乙醇消毒液，合计金额 3.25 万元。</p> <p>3、2020 年 3 月，经公司董事长同意，公司与湘雅夕乐苑就公司位于长沙市嘉运路 299 号的宿舍租赁签订了《房屋租赁合同》(租期 3 年)，3 年租金及物业费合计为 8.17 万元 (含递增费用)，水费、电费以实际结算为准；</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：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							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							128.29						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,152.38						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							3,152.38						
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.74						
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							2019年7月，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》，对方盛博大贷款提供连带责任保证。截至报告期末，公司对方盛博大担保余额为3,152.38万元。						

## 3 其他重大合同

□适用√不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用√不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

□适用√不适用

#### 十四、 环境信息情况

##### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

##### 1. 排污信息

√适用□不适用

公司为长沙市高新区直管的长沙市重点排污单位，主要污染物是废水和废气。目前仅有一个废水总排放口，位于厂区西南位置。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, 污水综合排放标准 GB8978-1996, 混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008, 主要污染物排放标准为: COD $\leq$ 500mg/L, 氨氮 $\leq$ 45mg/L 等。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)。公司有组织排放废气有 8 个排气筒, 其中综合固体制剂车间 7 个排气筒, 采用过滤棉除尘, 执行制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, /, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 主要检测项目为颗粒物, 最高年许可排放量为 30mg/m<sup>3</sup>等; 锅炉房 1 个排气筒, 执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014), 主要检测项目为颗粒物, 排放限值 20mg/m<sup>3</sup>, 二氧化硫, 排放限值 50mg/m<sup>3</sup>, 氮氧化物, 排放限值 150mg/m<sup>3</sup>等。

##### 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	$\leq 450$	仪器监测	每 2 小时	$9.28 \times 10^3$	10.55	$\leq 500$	否
氨氮	$\leq 40$	人工监测	每季度	0.1024	0.928	$\leq 45$	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网上登记申报，均规范化处理。

### 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 91430000183855019M001V，有效期限 2023 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：

### (1) 废水

采用自动监测仪器数据：自行监测仪器已联网，监测项目：COD 检测数据在《长沙市环境综合信息管理系统》中实时上传，可随时登录查阅；

其他手工监测数据：企业自检，及时记录数据，每月数据整理后，进行存档。委托有 CMA 资质的第三方检测公司进行委外检测。监测项目为：悬浮物，急性毒性，五日生化需氧量，化学需氧量，总有机碳，总氮（以 N 计），氨氮（NH<sub>3</sub>-N），总磷（以 P 计），pH 值；

### (2) 废气

每半年检测一次，其中锅炉废气排放口氮氧化物每月检测一次，检测报告存档。

## 6. 其他应当公开的环境信息

√适用□不适用

2020 年 5 月 29 日，湖南省生态环境厅网站刊载了关于发布湖南省 2019 年度企业环境信用评级结果的通知，该通知发布了湖南省 2019 年度企业环境信用评级等级名单（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

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 2.2258t/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 66mg/l，SS 指标为 14mg/l，PH 指标为 7.57mg/l，氨氮指标为 0.62mg/l，动植物指标为 2.78mg/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。目前仅有一个排污口，位于厂区的西南位置；无废气排放口（无组织排放）。

##### 2) 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）。

### 3) 突发环境事件应急预案

成立预案小组，对突发事件应急，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。

### 4) 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

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 60 毫克/升；其他主要污染物：氨氮最大允许排放量 10 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 20 毫克/升。

#### ②废气信息

废气名称：颗粒物最大允许排放浓度 1.0 mg/Nm<sup>3</sup>。臭气浓度最大排放浓度限值是 20，非甲烷总烃最大允许排放浓度 4.0 mg/Nm<sup>3</sup>

#### 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：3 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。

#### ④排放口（共四个）

生活污水排放口位于厂区东侧；生产废水排放口位于厂区东北侧；雨水排放口 1 位于厂区东北侧；雨水排放口 2 位于厂区北侧；无废气排放口（无组织排放）。

## 3) 检测情况

2017 年 12 月 4 日, 海南海沁天诚技术检测服务有限公司文昌分公司出具了《检测报告》(HC[2017-11]092 号), 对博大药业废气及噪声进行了检测, 检测结果均为达标。

2018 年 1 月 25 日, 海南海沁天诚技术检测服务有限公司文昌分公司出具了《检测报告》(HC[2018-01]052 号), 对博大药业废水进行了检测, 检测结果均为达标。

2019 年 09 月 29 日, 海南华清检测技术有限公司出具了《检测报告》(HQT-201909022 号), 对博大药业废水进行了检测, 检测结果均为达标。

## 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 CODcr、BOD5、SS 和石油类, 经计算, 其废水中 CODcr  $\leq 195\text{mg/L}$ , BOD5  $\leq 60\text{mg/L}$ , SS  $\leq 280\text{mg/L}$ , PH 值 6.5;

生活污水排水量约为  $1.0\text{m}^3/\text{d}$ ,  $30\text{m}^3/\text{a}$ 。其废水中 CODcr  $\leq 280\text{mg/L}$ , BOD5  $\leq 150\text{mg/L}$ , SS  $\leq 200\text{mg/L}$ , 氨氮  $25\text{mg/L}$ ;

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。目前公司仅有一个排污口, 位于厂区西南位置。

## 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(无废气排放口, 无组织排放)	本项目产生的粉尘均由设备自带的除尘器进行处理, 前处理工序切药机配备一台除尘器, 粉碎机和混料机共用一台	除尘器的处理效率为 95%, 经处理后, 粉尘排放浓度为 $6.08\text{mg}/\text{m}^3$ , 经

			除尘机, 散剂工序的粉碎机和过筛机配备一台除尘机, 共有 3 台除尘机。	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 <sup>3</sup> /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

## (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

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)
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号), 要求境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行	财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)	公司按照新收入准则对公司主要合同收入进行确认、计量、核算和列报, 根据准则要求, 调整 2020 年财务报表相关项目, 将资产负债表原“预收款项”项目拆分为“预收款项”和“合同负债”项目

上述会计政策变更的具体变化情况详见附注。

## (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	9,260,000	2.13				-4,360,000	-4,360,000	4,900,000	1.13
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,260,000	2.13				-4,360,000	-4,360,000	4,900,000	1.13
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	9,260,000	2.13				-4,360,000	-4,360,000	4,900,000	1.13
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	97.87				+3,748,000	+3,748,000	428,944,720	98.87
1、人民币普通股	425,196,720	97.87				+3,748,000	+3,748,000	428,944,720	98.87
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	434,456,720	100				-612,000	-612,000	433,844,720	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用□不适用

2020年1月20日，公司召开第四届董事会2020年第一次临时会议审议并通过了《关于回购注销首次及预留授予部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因部分激励对象离职，且部分激励对象个人年度绩效考评结果未能达到100%解禁比例，需将对应的不能解禁上市的股份予以回购注销的股份数量合计为61.20万股（详见公司2020-006号公告），上述限制性股票的回购注销手续工作已于2020年4月14日完成（详见公司2020-024号公告）。上述会议还审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》。同意公司为87名符合首次授予解除限售资格的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售374.80万股（详见公司2020-010、011号公告）。

### 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

2020年7月14日，公司回购注销股权激励限制性股票共计441.50万股，截至本报告披露日，公司总股本减少至429,429,720股，若按披露日公司最新股本计算，较上年期末而言，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	9,260,000	4,360,000	0	4,900,000	2018年限制性股票激励计划	2020-02-04
合计	9,260,000	4,360,000	0	4,900,000	/	/

注：上表中“报告期解除限售股数”中包含61.20万股已回购注销的股份数。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,681
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	0	156,019,500	35.96	0	质押	137,960,114	境内自然人
方锦程	0	31,359,400	7.23	0	冻结	31,359,400	境内自然人
共生投资	0	14,434,875	3.33	0	无		境内非国有法人
李飞飞	+20,000	4,279,600	0.99	0	无		境内自然人
周永发	+3,900	3,503,900	0.81	0	质押	3,500,000	境内自然人
李克丽	-80,000	3,120,000	0.72	0	无		境内自然人
梁焯森	0	2,976,173	0.69	0	质押	2,100,000	境内自然人
方传龙	0	2,925,000	0.67	0	无		境内自然人
张蕾	0	2,597,302	0.60	0	无		境内自然人
李彤	-3,000	1,867,000	0.43	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
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				

共生投资	14,434,875	人民币普通股	14,434,875
李飞飞	4,279,600	人民币普通股	4,279,600
周永发	3,503,900	人民币普通股	3,503,900
李克丽	3,120,000	人民币普通股	3,120,000
梁焯森	2,976,173	人民币普通股	2,976,173
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	1,867,000	人民币普通股	1,867,000
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	500,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
2	李智恒	300,000	2021年6月27日	0	股权激励限售
3	李欣	200,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
4	陈爱春	150,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
5	刘新合	150,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
6	何仕	150,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
7	王建华	150,000	2021年6月27日	0	股权激励限售
8	李自强	100,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
9	郭建军	100,000	2021年1月21日	0	股权激励限售
10	刘再昌	100,000	2021年6月27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。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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
陈波	董事	100,000	87,500	-12,500	集中竞价减持
陈爱春	董事	300,000	270,000	-30,000	股权激励限制性股票回购
刘新合	高管	300,000	262,500	-37,500	集中竞价减持
周伟恩	高管	150,000	131,300	-18,700	集中竞价减持

其它情况说明

√适用□不适用

2020年2月11日,公司6名董事/监事/高级管理人员因个人资金需求,计划自2020年2月11日起15个交易日后的6个月内通过集中竞价交易方式减持其直接持有的公司股份,其拟减持股份总数不超过其直接持有的股份总数的25%(不超过95.49万股),减持价格将按照减持实施时的市场价格确定,且不低于发行价(详见公司2020-014号公告);2020年3月30日,公司副总经理刘新合先生通过集中竞价的方式减持37,500股,占公司总股本0.0087%(详见公司2020-023号公告);2020年5月22日,公司董事、副总经理陈波先生通过集中竞价的方式减持87,500股,占公司总股本0.0203%(详见公司2020-041号公告);2020年6月16日,公司副总经理周伟恩先生通过集中竞价的方式减持18700股,占公司总股本0.0044%(详见公司2020-050号公告);上述人员本次减持计划实施完成。

#### (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

报告期内,公司无授予/行权股票期权的情况。

√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	1,000,000	0	500,000	500,000	500,000
陈波	董事	100,000	0	50,000	50,000	50,000
陈爱春	董事	300,000	0	120,000	150,000	150,000
刘新合	高管	300,000	0	150,000	150,000	150,000
周伟恩	高管	150,000	0	75,000	75,000	75,000
李智恒	高管	300,000	0	0	300,000	300,000
合计	/	2,150,000	0	895,000	1,225,000	1,225,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用√不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

2020年7月28日，公司董事会收到公司副总经理周伟恩先生的辞职报告。周伟恩先生因个人原因申请辞去公司副总经理及其在公司下属子公司担任的所有职务。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，周伟恩先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。周伟恩先生辞职后，将不再担任公司任何职务，本次人事变动不会影响公司各项工作的正常开展。

## 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

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		154,451,649.16	156,123,634.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		287,480.00	287,480.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		189,557,228.24	160,096,950.82
应收款项融资		4,297,640.31	15,958,630.96
预付款项		38,075,999.58	21,403,754.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		30,663,014.75	27,105,137.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		209,206,279.47	206,512,593.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,191,748.50	57,453,989.73
流动资产合计		642,731,040.01	644,942,171.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		46,113,538.01	46,788,260.48
长期股权投资		119,890,604.91	120,030,645.79
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		3,027,518.62	3,218,164.78
固定资产		498,238,690.56	504,208,482.38
在建工程		121,553,309.91	97,201,728.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		234,763,993.82	242,545,829.54
开发支出			
商誉		252,132,671.56	252,132,671.56
长期待摊费用		37,499,664.14	36,250,590.91
递延所得税资产		1,304,609.84	1,103,908.59
其他非流动资产		38,951,256.43	45,618,150.16
非流动资产合计		1,354,375,857.80	1,349,998,432.86
资产总计		1,997,106,897.81	1,994,940,604.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款		278,298,542.64	275,690,344.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,637,461.20	19,025,000.00
应付账款		73,093,879.47	75,844,755.78
预收款项			24,426,881.25
合同负债		13,038,305.03	
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		21,242,883.47	30,527,283.26
应交税费		28,914,056.73	9,183,987.98
其他应付款		236,296,064.36	254,346,242.51
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		449,366.67	98,520.45
流动负债合计		673,970,559.57	689,143,015.71
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		31,565,301.22	30,284,823.36
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		55,681,508.01	56,510,800.47
递延所得税负债		16,003,575.77	16,567,732.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,250,385.00	103,363,356.33
负债合计		777,220,944.57	792,506,372.04

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		433,844,720.00	434,456,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,876,017.17	142,387,935.65
减：库存股		14,881,600.00	28,028,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,598,027.51	69,598,027.51
一般风险准备			
未分配利润		520,797,840.18	508,493,552.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,150,235,004.86	1,126,907,635.28
少数股东权益		69,650,948.38	75,526,597.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,219,885,953.24	1,202,434,232.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,997,106,897.81	1,994,940,604.85

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：刘再昌

### 母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		54,354,879.15	75,046,030.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		114,856,669.26	77,768,113.77
应收款项融资		2,115,160.18	7,064,968.26
预付款项		17,522,684.56	18,980,292.29
其他应收款		306,678,536.12	280,811,943.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		163,355,571.50	164,625,103.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,774,373.53	11,446,189.02
流动资产合计		663,657,874.3	635,742,640.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		714,418,889.09	693,215,631.05
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		3,027,518.62	3,218,164.78
固定资产		328,077,806.72	330,032,597.88
在建工程		71,030,113.22	25,588,227.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		70,087,659.68	72,734,189.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,151,138.86	5,586,727.04
递延所得税资产		1,033,969.88	722,343.93
其他非流动资产		24,091,616.71	25,614,323.98
非流动资产合计		1,217,818,712.78	1,157,612,205.01
资产总计		1,881,476,587.08	1,793,354,845.13
<b>流动负债:</b>			
短期借款		270,293,195.42	275,690,344.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,637,461.20	19,025,000.00
应付账款		79,062,534.97	26,184,112.93
预收款项			18,958,252.66
合同负债		6,982,682.47	
应付职工薪酬		12,277,463.37	17,899,302.31
应交税费		26,982,439.12	6,115,776.38
其他应付款		254,148,993.98	252,432,428.52
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		672,384,770.53	616,305,217.28
<b>非流动负债:</b>			
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		44,791,957.82	46,131,706.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,791,957.82	46,131,706.64
负债合计		717,176,728.35	662,436,923.92

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		433,844,720.00	434,456,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		143,015,146.61	144,388,666.61
减：库存股		14,881,600.00	28,028,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,598,027.51	69,598,027.51
未分配利润		532,723,564.61	510,503,107.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,164,299,858.73	1,130,917,921.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,881,476,587.08	1,793,354,845.13

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：刘再昌

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		583,151,727.90	542,614,002.33
其中：营业收入		583,151,727.90	542,614,002.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		532,746,078.28	476,607,468.82
其中：营业成本		214,210,445.20	145,396,808.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,566,262.71	10,654,972.76
销售费用		236,322,248.56	256,225,890.04
管理费用		46,143,175.32	50,403,532.04
研发费用		20,385,593.54	13,574,540.04
财务费用		7,118,352.95	351,725.33
其中：利息费用		7,192,840.33	3,472,705.75
利息收入		334,976.19	3,359,216.67
加：其他收益		4,407,522.86	3,015,445.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-8,030,168.42	7,238,074.09
其中：对联营企业和合营企业		-8,316,041.88	-3,249,060.85

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,570,675.25	-10,230,564.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		221,670.09	366,230.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,433,998.90	66,395,719.52
加：营业外收入		201,503.64	107,147.48
减：营业外支出		1,293,211.11	143,919.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,342,291.43	66,358,947.50
减：所得税费用		7,698,827.80	10,329,576.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,643,463.63	56,029,370.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,643,463.63	56,029,370.54
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）		38,322,011.26	53,887,227.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,678,547.63	2,142,143.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,643,463.63	56,029,370.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,322,011.26	53,887,227.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,678,547.63	2,142,143.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.12

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：刘再昌

### 母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入		401,794,505.84	468,242,794.22
减：营业成本		110,475,564.00	124,311,470.33
税金及附加		6,811,019.06	9,210,019.13
销售费用		183,707,637.70	231,826,283.74
管理费用		26,387,056.81	35,256,794.45
研发费用		16,101,243.37	12,507,725.04
财务费用		1,091,029.40	792,157.28
其中：利息费用		6,689,460.13	3,984,191.68
利息收入		5,755,471.90	3,412,809.91
加：其他收益		3,418,697.14	2,650,616.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,528,241.96	20,774,459.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,192,741.96	-541,540.58
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）		-514,096.01	-8,445,519.89

资产减值损失(损失以“-”号填列)		-235,011.01	690,666.68
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)		55,362,303.66	69,177,351.18
加:营业外收入		60,190.15	72,944.16
减:营业外支出		224,123.55	143,311.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,198,370.26	69,106,983.69
减:所得税费用		6,960,189.54	8,280,336.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		48,238,180.72	60,826,647.58
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		48,238,180.72	60,826,647.58
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		48,238,180.72	60,826,647.58
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:刘再昌

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		562,886,581.60	538,704,131.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		832,746.33	
收到其他与经营活动有关的现金		16,174,731.52	10,838,921.76
经营活动现金流入小计		579,894,059.45	549,543,053.12
购买商品、接受劳务支付的现金		116,858,818.18	74,590,847.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		136,337,527.85	64,019,636.32
支付的各项税费		30,627,648.88	94,546,405.65
支付其他与经营活动有关的现金		232,792,852.32	218,038,031.66
经营活动现金流出小计		516,616,847.23	451,194,921.36
经营活动产生的现金流量净额		63,277,212.22	98,348,131.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		20,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		80,153.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,536,729.00	6,439,782.00
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		4,066,166.67	2,022,040.01

投资活动现金流入小计		35,433,049.09	8,461,822.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,892,957.70	112,221,929.31
投资支付的现金		4,000,001.00	78,490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,655,168.69
支付其他与投资活动有关的现金		350,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,242,958.70	344,367,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,809,909.61	-335,905,275.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			28,028,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		279,282,900.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		279,282,900.00	198,028,600.00
偿还债务支付的现金		275,522,763.62	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,516,023.13	35,743,789.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,335,500.00	18,684,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		15,105,889.99	13,595,257.50
筹资活动现金流出小计		326,144,676.74	189,339,047.45
筹资活动产生的现金流量净额		-46,861,776.74	8,689,552.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,394,474.13	-228,867,591.68
加：期初现金及现金等价物余额		151,510,618.99	317,002,194.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,116,144.86	88,134,603.02

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：刘再昌

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,601,623.12	466,769,350.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的		14,852,159.95	42,150,996.86

现金			
经营活动现金流入小计		392,453,783.07	508,920,347.79
购买商品、接受劳务支付的现金		50,525,511.75	63,084,154.85
支付给职工及为职工支付的现金		75,562,468.70	54,855,906.35
支付的各项税费		21,269,493.70	83,024,909.45
支付其他与经营活动有关的现金		177,129,483.12	215,577,503.00
经营活动现金流出小计		324,486,957.27	416,542,473.65
经营活动产生的现金流量净额		67,966,825.80	92,377,874.14
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		750,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,664,500.00	21,316,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,536,729.00	6,439,782.00
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		139,452,166.67	1,808,796.01
投资活动现金流入小计		151,403,395.67	29,564,578.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,760,803.19	27,578,923.92
投资支付的现金		4,220,000.00	137,634,787.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		171,980,000.00	184,690,000.00
投资活动现金流出小计		187,960,803.19	349,903,710.92
投资活动产生的现金流量净额		-36,557,407.52	-320,339,132.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			28,028,600.00
取得借款收到的现金		270,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		270,000,000.00	198,028,600.00
偿还债务支付的现金		275,522,763.62	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,194,404.51	13,096,881.60
支付其他与筹资活动有关的现金		15,105,889.99	17,558,165.85
筹资活动现金流出小计		322,823,058.12	170,655,047.45
筹资活动产生的现金流量净额		-52,823,058.12	27,373,552.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,413,639.84	-200,587,706.22

加：期初现金及现金等价物余额		71,241,030.20	236,724,713.08
六、期末现金及现金等价物余额		49,827,390.36	36,137,006.86

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：刘再昌

## 合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	434,456,720.00				142,387,935.65	28,028,600.00			69,598,027.51		508,493,552.12		1,126,907,635.28	75,526,597.53	1,202,434,232.81
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	434,456,720.00				142,387,935.65	28,028,600.00			69,598,027.51		508,493,552.12		1,126,907,635.28	75,526,597.53	1,202,434,232.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-612,000.00				-1,511,918.48	-13,147,000.00					12,304,288.06		23,327,369.58	-5,875,649.15	17,451,720.43
(一)综合收益总额											38,322,011.26		38,322,011.26	-4,678,547.63	33,643,463.63
(二)所有者投入和减少资本	-612,000.00				-1,511,918.48	-13,147,000.00							11,023,081.52	-1,197,101.52	9,825,980.00
1.所有者投入的普通股	-612,000.00				-1,253,520.00	-13,147,000.00							11,281,480.00	1,138,398.48	12,419,878.48
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					-120,000.00								-120,000.00	-2,335,500	-2,455,500.00
4.其他					-138,398.48								-138,398.48		-138,398.48
(三)利润分配											-26,017,723.20		-26,017,723.20		-26,017,723.20

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										-26,017,723.20		-26,017,723.20			-26,017,723.20
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	433,844,720.00			140,876,017.17	14,881,600.00			69,598,027.51		520,797,840.18		1,150,235,004.86	69,650,948.38		1,219,885,953.24

项目	2019 年半年度													少数股东权 益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其	专	盈余公积	一	未分配利润	其	小计				

	本)	优先股	永续债	其他			他综合收益	项储备		般风险准备	他			
一、上年期末余额	428,562,720.00				139,773,561.45	26,456,760.00			60,496,541.01		451,614,717.40	1,053,990,779.86	58,853,190.37	1,112,843,970.23
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	428,562,720.00				139,773,561.45	26,456,760.00			60,496,541.01		451,614,717.40	1,053,990,779.86	58,853,190.37	1,112,843,970.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,260,000.00				25,606,500.00	28,028,600.00					40,788,545.94	47,626,445.94	27,150,166.36	74,776,612.30
（一）综合收益总额											53,887,227.54	53,887,227.54	2,142,143.00	56,029,370.54
（二）所有者投入和减少资本	9,260,000				25,606,500	28,028,600						6,837,900.00		6,837,900
1. 所有者投入的普通股	9,260,000				18,768,600.00	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		6,837,900.00
4. 其他														
（三）利润分配											-13,098,681.60	-13,098,681.60	-18,684,000.00	-31,782,681.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或											-13,098,681.60	-13,098,681.60	-18,684,000.00	-31,782,681.60



## 2020 年半年度报告

		优先股	永续债	其他			收益	备			
一、上年期末余额	434,456,720.00				144,388,666.61	28,028,600.00			69,598,027.51	510,503,107.09	1,130,917,921.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	434,456,720.00				144,388,666.61	28,028,600.00			69,598,027.51	510,503,107.09	1,130,917,921.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-612,000.00				-1,373,520.00	-13,147,000.00				22,220,457.52	33,381,937.52
(一)综合收益总额										48,238,180.72	48,238,180.72
(二)所有者投入和减少资本	-612,000.00				-1,373,520.00	-13,147,000.00					11,161,480.00
1.所有者投入的普通股	-612,000.00				-1,253,520.00	-13,147,000.00					11,281,480.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					-120,000.00						-120,000.00
4.其他											
(三)利润分配										-26,017,723.20	-26,017,723.20
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-26,017,723.20	-26,017,723.20
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	433,844,720.00				143,015,146.61	14,881,600.00			69,598,027.51	532,723,564.61	1,164,299,858.73

2020 年半年度报告

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	28,028,600.00				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	9,260,000.00				25,606,500.00	28,028,600.00					6,837,900.00
1. 所有者投入的普通股	9,260,000.00				18,768,600.00	28,028,600.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					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	437,822,720.00				167,433,926.61	54,485,360.00			60,496,541.01	489,248,076.13	1,100,515,903.75

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: 刘再昌

### 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。公司现持有统一社会信用代码为91430000183855019M的营业执照,注册资本433,844,720元,股份总数433,844,720股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股4,900,000股;无限售条件的流通股份A股428,944,720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2020年8月27日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司将湘雅制药、博大药业、方盛博大、方盛育臣、恒兴科技、方盛医疗、永华网络、中润凯租赁、方盛康元、方盛华美、同系方盛长沙、方盛利普、三花制药、暨大基因、佰骏医疗、方盛康华、芙雅生物等31家子(孙)公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报告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金融工具减值、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。

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(简称“新收入准则”)。本

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则修订及解释。

本公司尚未执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

## 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四类：(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；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 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。

#### 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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

## 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

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——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 应收账款——账龄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
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## 13. 应收款项融资

√适用□不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

## 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

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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	

		算预期信用损失
--	--	---------

**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. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用√不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

## 17. 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。

## 18. 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

## 19. 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

## 20. 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

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
长期应收款——融资租赁 款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

长期应收款——分期收款 组合	类别	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过预计未来现金流量现值与账面的差异，计算预期信用损失
-------------------	----	---

## 21. 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，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。

## 22. 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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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
医疗设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	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
电子设备及其他	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

## 24. 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。

## 25. 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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

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。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

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
专利[注]	5-10[注]
生产技术	10-12
软件	4-5
商标	10
收费权	6

注：主要系本期新纳入合并范围的暨大基因的影响。

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。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用□不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段支出是指药品研发完成三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发完成三期临床试验阶段后的可直接归属的开支，完成三期临床试验以药品监督管理部门的批准文件为准。

根据医药监管法律法规的规定，医药行业的研发必须严格依照规定分阶段开展，医药研发大致分为三个阶段：临床前研究、临床研究和申报注册。

(1) 临床前研究的项目尚处于早期探索的阶段，具有很大不确定性。

(2) 新药的临床研究试验具体分为 I、II、III、IV 期。I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药物代谢动力学，为制定给药方案提供依据。II 期临床试验：随机盲法对照临床试验。对新药有效性及安全性作出初步评价，推荐临床给药剂量。III 期临床试验：扩大的多中心临床试验。应遵循随机对照原则，进一步评价有效性、安全性。IV 期临床试验：新药上市后监测。在广泛使用条件下考察疗效和不良反应。

申报注册阶段。药品研发项目完成临床 III 期后，可以向药监部门申请新药证书和生产批件。结合上述规定可知，在研项目完成三期临床后可申请生产批件，制药企业取得生产批件后即可开展药品生产和销售。因此，公司以完成三期临床作为资本化时点，满足会计准则对于研发支出资本化的具体条件。

### 30. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用本公司

根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

企业已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债应当在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动 负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 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：（1）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；（2）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。

### 34. 租赁负债

□适用√不适用

### 35. 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。

### 36. 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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用□不适用

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

#### 3. 收入确认的具体方法

##### (1) 按时点确认的收入

公司销售等产品，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外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报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司销售等服务/提供服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 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。

### 41. 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。

## 42. 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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用□不适用

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）。

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号），要求境内上市企业，自2020年1月1日起施行	财政部2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号	公司按照新收入准则对公司主要合同收入进行确认、计量、核算和列报，根据准则要求，调整2020年财务报表相关项目，将资产负债表原“预收款项”项目拆分为“预收款项”和“合同负债”项目

其他说明：

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用√不适用

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

√适用□不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	156,123,634.50	156,123,634.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	287,480.00	287,480.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	160,096,950.82	160,096,950.82	
应收款项融资	15,958,630.96	15,958,630.96	
预付款项	21,403,754.77	21,403,754.77	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	27,105,137.93	27,105,137.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	206,512,593.28	206,512,593.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,453,989.73	57,453,989.73	
流动资产合计	644,942,171.99	644,942,171.99	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	46,788,260.48	46,788,260.48	
长期股权投资	120,030,645.79	120,030,645.79	
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	3,218,164.78	3,218,164.78	
固定资产	504,208,482.38	504,208,482.38	
在建工程	97,201,728.67	97,201,728.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	242,545,829.54	242,545,829.54	
开发支出			
商誉	252,132,671.56	252,132,671.56	
长期待摊费用	36,250,590.91	36,250,590.91	
递延所得税资产	1,103,908.59	1,103,908.59	
其他非流动资产	45,618,150.16	45,618,150.16	
非流动资产合计	1,349,998,432.86	1,349,998,432.86	
资产总计	1,994,940,604.85	1,994,940,604.85	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	275,690,344.48	275,690,344.48	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19,025,000.00	19,025,000.00	
应付账款	75,844,755.78	75,844,755.78	
预收款项	24,426,881.25		-24,426,881.25
合同负债		24,426,881.25	24,426,881.25
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	30,527,283.26	30,527,283.26	
应交税费	9,183,987.98	9,183,987.98	

其他应付款	254,346,242.51	254,346,242.51	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	98,520.45	98,520.45	
流动负债合计	689,143,015.71	689,143,015.71	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	30,284,823.36	30,284,823.36	
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	56,510,800.47	56,510,800.47	
递延所得税负债	16,567,732.50	16,567,732.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	103,363,356.33	103,363,356.33	
负债合计	792,506,372.04	792,506,372.04	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	434,456,720.00	434,456,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	142,387,935.65	142,387,935.65	
减：库存股	28,028,600.00	28,028,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	69,598,027.51	69,598,027.51	
一般风险准备			
未分配利润	508,493,552.12	508,493,552.12	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,126,907,635.28	1,126,907,635.28	
少数股东权益	75,526,597.53	75,526,597.53	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,202,434,232.81	1,202,434,232.81	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,994,940,604.85	1,994,940,604.85	

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司于2020

年1月1日执行新收入准则,按照新收入准则的要求,将2019年12月31日符合条件的预收款项,调整为2020年1月1日的合同负债,除此之外无其他调整事项,对本公司报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	75,046,030.20	75,046,030.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	77,768,113.77	77,768,113.77	
应收款项融资	7,064,968.26	7,064,968.26	
预付款项	18,980,292.29	18,980,292.29	
其他应收款	280,811,943.39	280,811,943.39	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	164,625,103.19	164,625,103.19	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,446,189.02	11,446,189.02	
流动资产合计	635,742,640.12	635,742,640.12	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	693,215,631.05	693,215,631.05	
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	3,218,164.78	3,218,164.78	
固定资产	330,032,597.88	330,032,597.88	
在建工程	25,588,227.12	25,588,227.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,734,189.23	72,734,189.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,586,727.04	5,586,727.04	
递延所得税资产	722,343.93	722,343.93	
其他非流动资产	25,614,323.98	25,614,323.98	
非流动资产合计	1,157,612,205.01	1,157,612,205.01	
资产总计	1,793,354,845.13	1,793,354,845.13	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	275,690,344.48	275,690,344.48	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	19,025,000.00	19,025,000.00	
应付账款	26,184,112.93	26,184,112.93	
预收款项	18,958,252.66		-18,958,252.66
合同负债		18,958,252.66	18,958,252.66
应付职工薪酬	17,899,302.31	17,899,302.31	
应交税费	6,115,776.38	6,115,776.38	
其他应付款	252,432,428.52	252,432,428.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	616,305,217.28	616,305,217.28	
<b>非流动负债：</b>			
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	46,131,706.64	46,131,706.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,131,706.64	46,131,706.64	
负债合计	662,436,923.92	662,436,923.92	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	434,456,720.00	434,456,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,388,666.61	144,388,666.61	
减：库存股	28,028,600.00	28,028,600.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	69,598,027.51	69,598,027.51	
未分配利润	510,503,107.09	510,503,107.09	
所有者权益（或股东权益）合计	1,130,917,921.21	1,130,917,921.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,793,354,845.13	1,793,354,845.13	

各项目调整情况的说明：

√适用□不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，将2019年12月31日符合条件的

预收款项，调整为 2020 年 1 月 1 日的合同负债，除此之外无其他调整事项，对本公司报表年初资产总额、负债总额、净资产总额均无影响。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、9%、6%、5%、3%
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%、20%、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 (%)
湖南方盛制药股份有限公司	15%
湘雅制药	15%
博大药业	15%
中润凯租赁	20%
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，并取得编号为 GR201743000050 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司 2020 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，并取得编号为 GR201743000157 的高新技术企业证书，有效期 3 年，该公司 2020 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 日取得编号为 GR201846000009 的高新技术企业证书，有效期 3 年，该公司 2020 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

4. 纳入合并范围的主体中润凯租赁为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，

减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 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	91,349.21	965,135.61
银行存款	149,773,104.76	151,293,292.49
其他货币资金	4,587,195.19	3,865,206.40
合计	154,451,649.16	156,123,634.50
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金余额包括银行承兑汇票保证金 4,527,488.79 元、ETC 保证金 500.00 元，存出投资款 59,706.40 元。银行承兑汇票保证金 4,527,488.79 元，ETC 保证金 500.00 元使用受到限制；银行存款余额中有 807,515.51 元因诉讼被法院冻结，使用受到限制。

### 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	287,480.00	287,480.00
其中：		
权益工具投资	287,480.00	287,480.00
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	287,480.00	287,480.00

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

#### (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

## (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	期末账面余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
1年以内小计	199,858,901.30
1至2年	5,062,140.88
2至3年	661,566.81
3年以上	
3至4年	936,202.29
4至5年	107,880.00
5年以上	281,152.00
合计	206,907,843.28

## (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	10,689,246.98	5.17	6,739,882.08	63.05	3,949,364.90	9,221,046.46	5.25	6,432,929.99	69.76	2,788,116.47
其中:										
按组合计提坏账准备	196,218,596.30	95.08	10,610,732.96	5.41	185,607,863.34	166,322,335.74	94.75	9,013,501.39	5.42	157,308,834.35
其中:										
合计	206,907,843.28	/	17,350,615.04	/	189,557,228.24	175,543,382.20	/	15,446,431.38	/	160,096,950.82

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收医保款	833,279.49	833,279.49	100.00	预计可回收金额与账面金额的差

				额
医保结算预留金	561,123.59	294,835.15	52.24	预计可回收金额与账面金额的差额
应收住院病人款项	8,432,641.61	5,180,666.29	61.44	预计可回收金额与账面金额的差额
雅艾健康	862,202.29	431,101.15	50.00	预计可回收金额与账面金额的差额
合计	10,689,246.98	6,739,882.08	63.05	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄

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	190,031,856.61	9,501,592.83	0.05
1-2年	5,062,140.88	506,214.09	0.10
2-3年	661,566.81	198,470.04	0.30
3-4年	74,000.00	37,000.00	0.50
4-5年	107,880.00	86,304.00	0.80
5年以上	281,152.00	281,152.00	1.00
合计	196,218,596.30	10,610,732.96	5.41

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	其他变动	
单项计提坏账准备	6,432,929.99	3,006,356.45		2,699,404.36		6,739,882.08
按组合计提坏账准备	9,013,501.39	1,597,231.57				10,610,732.96
合计	15,446,431.38	4,603,588.02		2,699,404.36		17,350,615.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,699,404.36

其中重要的应收账款核销情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
某市医保局	医疗收入	1,510,340.79	超期未付,对方将不会再支付	税局备案,管理层审批文件通过	否
某市医疗保险基金中心	医疗收入	198,891.64	超期未付,对方将不会再支付	税局备案,管理层审批文件通过	否
祁阳尿毒症未结款	医疗收入	649,848.95	超期未付,对方将不会再支付	税局备案,管理层审批文件通过	否
某市农村合作医疗中心	医疗收入	207,398.5	超期未付,对方将不会再支付	税局备案,管理层审批文件通过	否
合计	/	2,566,479.88	/	/	/

应收账款核销说明:

□适用√不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州医药有限公司	4,415,446.23	2.14	220,772.31
衡东县城居民医疗保险	4,088,582.95	1.98	204,429.15
常宁市新型农村合作医疗	6,193,524.26	3.00	309,676.21
新化城乡医保局	6,226,520.23	3.02	311,326.01
华润医药商业集团有限公司	5,012,372.80	2.43	250,618.64

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用√不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 6、 应收款项融资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,297,640.31	15,958,630.96
合计	4,297,640.31	15,958,630.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 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	36,909,825.61	96.64	21,185,427.77	98.98
1至2年	1,016,846.97	2.67	64,000.00	0.30
2至3年	85,000.00	0.22	94,797.00	0.44
3年以上	64,327.00	0.17	59,530.00	0.28
合计	38,075,999.58	100.00	21,403,754.77	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	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
湖南祥民制药有限公司	8,080,398.26	21.97
北京鑫开元医药科技有限公司	7,955,000.00	21.63
会泽恒珀农业科技有限公司	4,659,905.28	12.67
安徽宝珠中药饮片科技有限公司	3,008,000.00	8.18
上海格晶制药技术中心(有限合伙)	1,912,864.08	5.20
小计	25,616,167.62	69.65

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,663,014.75	27,105,137.93
合计	30,663,014.75	27,105,137.93

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	期末账面余额
1年以内	
其中: 1年以内分项	
1年以内	20,327,964.63
1年以内小计	20,327,964.63
1至2年	8,696,122.40
2至3年	7,347,071.00
3年以上	
3至4年	1,007,375.70
4至5年	25,050.00
5年以上	4,833,281.23
合计	42,236,864.96

√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
押金保证金及备用金	8,251,821.84	6,350,148.54
应收暂付款	9,901,916.30	9,877,404.94
股权转让款	2,378,000.00	3,128,000.00
拆借款	5,075,636.02	5,702,843.26
赔偿款及代垫运费	3,131,127.85	3,720,702.85
债务重组往来款	6,500,000.00	6,850,000.00
其他	6,998,362.95	4,016,052.28
合计	42,236,864.96	39,645,151.87

## (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)	
2020年1月1日余	725,971.70	212,978.75	11,601,063.49	12,540,013.94

额				
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,631.83	193,479.54	8,903.52	237,014.89
本期转回			1,203,178.62	1,203,178.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	760,603.53	406,458.29	10,406,788.39	11,573,850.21

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

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	9,188,494.48	5,000.00	1,203,178.62			7,990,315.86
按组合计提坏账准备	3,351,519.46	232,014.89				3,583,534.35
合计	12,540,013.94	237,014.89	1,203,178.62			11,573,850.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
向定元	300,000.00	银行存款
合计	300,000.00	/

### (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### (5). 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
贾来喜	债务重组往来款	6,500,000.00	1年以内	15.39	325,000.00
方盛医药	拆借款	5,075,636.02	1年以内/1-3年	12.02	2,537,818.01
桂林兴达药业有限公司	赔偿款	3,131,127.85	4-5年	7.41	3,131,127.85
中诚嘉和	其他	2,653,371.00	2-3年	6.28	796,011.30
傅桥	股权转让款	2,378,000.00	2-3年	5.63	713,400.00

合计	/	19,738,134.87	/	46.73	7,503,357.16
----	---	---------------	---	-------	--------------

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9. 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	108,167,822.65		108,167,822.65	107,774,096.80		107,774,096.80
在产品	30,709,033.18	69,491.34	30,639,541.84	30,136,378.7		30,136,378.7
库存商品	48,987,436.63	526,217.14	48,461,219.49	48,589,924.75	825,548.93	47,764,375.82
周转材料						
消耗性生物 资产	7,994,322.82		7,994,322.82	7,053,275.33		7,053,275.33
合同履约成 本						
发出商品				6,521,771.78		6,521,771.78
委托加工物 资	461,531.54		461,531.54	409,320.59		409,320.59
包装物	10,248,160.28		10,248,160.28	6,483,476.60		6,483,476.60
低值易耗品	3,233,680.85		3,233,680.85	369,897.66		369,897.66
合计	209,801,987.95	595,708.48	209,206,279.47	207,338,142.21	825,548.93	206,512,593.28

## (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		69,491.34				69,491.34
库存商品	825,548.93	41,726.84		341,058.63		526,217.14
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	825,548.93	111,218.18		341,058.63		595,708.48

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
结构性存款		30,000,000.00
预缴企业所得税	4,893,350.77	12,069,736.97
待抵扣的增值税进项税额	5,901,506.13	10,896,518.66
待摊费用	5,105,691.18	1,123,769.00
预付租金		3,051,093.27
其他	291,200.42	312,871.83
合计	16,191,748.5	57,453,989.73

其他说明:

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

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	46,040,780.8	2,519,777.6	43,521,003.2	46,040,780.80	1,586,526.64	44,454,254.16	
其中: 未实现融资收益	-2,913,064.10		-2,913,064.10	-4,186,506.32		-4,186,506.32	
分期收款销售商品	6,200,000.00		6,200,000	7,520,000.00		7,520,000.00	
分期收款提供劳务							
其中: 未实现融资收益	-694,401.09		-694,401.09	-999,487.36		-999,487.36	
合计	48,633,315.61	2,519,777.6	46,113,538.01	48,374,787.12	1,586,526.64	46,788,260.48	/

## (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)	
2020年1月1日余额	1,586,526.64			1,586,526.64
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-279,975.29	279,975.29		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	653,275.67	279,975.29		933,250.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	2,239,802.31	279,975.29		2,519,777.60

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

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Lipo	24,008,906.06			-147,986.70						23,860,919.36	
同系方盛珠海	59,646,100.00			-6,591,690.42						53,054,409.58	
星辰创投	20,250,000.00									20,250,000.00	
湘雅夕乐苑	6,125,639.73	4,000,000.00		-1,572,741.20						8,552,898.53	
横琴中科建创	10,000,000.00			-3,623.56						9,996,376.44	
湖南红医生健康产业有限公司		1.00								1.00	
上海同田生物技术有限公司		4,176,000.00								4,176,000.00	
小计	120,030,645.79	8,176,001.00		-8,316,041.88						119,890,604.91	
合计	120,030,645.79	8,176,001.00		-8,316,041.88						119,890,604.91	

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。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。公司于 2016 年实缴出资 4,717.61 万元，本期实缴出资 1,247.00 万元，累计实缴出资 5,964.61 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出资额承担；若有不足，不足部分由公司以其出资额承担；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。

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，与长沙方富股权基金管理有限公司(以下简称长沙方富)、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。协议约定，星辰创投的出资总额为 12,500 万元，公司认缴出资 3,375 万元，持股比例为 27%。公司已于 2018 年 12 月 10 日支付 2,025 万元。根据合伙协议，星辰创投的亏损，首先由普通合伙人以其实缴出资额承担，若仍不能弥补亏损，再由有限合伙人按实缴出资比例以其实缴出资为限承担亏损。截至 2020 年 6 月 30 日，星辰创投的亏损金额未超过普通合伙人实缴出资金额，故公司未对星辰创投确认投资损益。

3) 2019 年 12 月 23 日，公司子公司湘雅制药与何国才签订股权转让协议，何国才将持有的湘雅夕乐苑的未实缴出资的 300 万元股权以 0 元的价格转让给湘雅制药。股权变更完成后，公司于 2019 年 12 月 25 日缴纳 300 万元出资额，截至 2019 年 12 月 31 日，累计出资 1,000 万元，湘雅制药认缴的股权占比为 18.52%，实缴的股权占比为 30.30%；2020 年 1 月公司与何国才签订股权转让协议，何国才将持有的湘雅夕乐苑的未实缴出资的 400 万元股权以 0 元的价格转让给方盛制药，认缴的股权占比为 7.41%，目前已全部出资完毕，方盛制药实缴的股权占比为 12.12%。

4) 2019 年 10 月，公司与珠海横琴中科招商投资管理有限公司、广州暨南大学科技园管理有

限公司、广东省暨南大学教育发展基金会、广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司共同出资入股横琴中科建创，该合伙企业总出资份额为 1.01 亿元，其中，公司作为有限合伙人，以自有资金出资 4,000 万元人民币，占总规模的 39.60%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已实缴出资 1,000.00 万元。根据合伙协议，合伙企业的亏损承担按照合伙人实缴出资比例承担。

5) 2019 年 4 月，公司与邓力签订股权转让协议，邓力将其持有的上海同田生物技术有限公司 11.6% 的股权以 417.60 万元的价格转让给方盛制药，股权转让协议约定：合同签订后向邓力支付 208.8 万元股权款，标的公司办理完工商登记变更后支付 208.8 万元，2020 年 6 月 4 日上海同田生物技术有限公司办理工商登记变更，2020 年 7 月方盛制药出资完毕，持股比例 11.6%。根据公司章程按照持股份额确认投资损益。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	900,000.00	900,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合计	900,000.00	900,000.00

其他说明：

无

## 20、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	5,430,893.76	434,437.30		5,865,331.06
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	5,609,337.54	446,639.68		6,055,977.22
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	2,181,538.66	845,979.96		3,027,518.62
2. 期初账面价值	2,359,982.44	858,182.34		3,218,164.78

## (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

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	498,238,690.56	504,208,482.38
固定资产清理		
合计	498,238,690.56	504,208,482.38

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	电子设备及其他	医疗设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	445,617,452.14	78,342,389.38	7,276,288.27	67,829,851.38	35,155,094.39	79,767,471.36	713,988,546.92

2. 本期增加金额	8,523,204.87	2,936,559.80	213,453.53	1,846,786.10	612,185.75	5,863,927.10	25,037,446.64
(1) 购置	0.00	2,679,663.25	213,453.53	1,846,786.10	612,185.75	5,863,927.10	16,257,345.22
(2) 在建工程转入	8,523,204.87	256,896.55					8,780,101.42
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		663,234.14		29,184.54	158,996.88		5,892,745.05
(1) 处置或报废		663,234.14		29,184.54	158,996.88		5,892,745.05
4. 期末余额	454,140,657.01	80,615,715.04	7,489,741.80	69,647,452.94	35,608,283.26	85,631,398.46	733,133,248.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	102,403,007.01	41,839,046.20	4,070,367.44	32,733,542.22	8,238,205.25	20,467,216.63	209,751,384.75
2. 本期增加金额	11,112,264.23	2,979,629.09	1,168,840.46	7,893,216.55	5,339,566.75	24,988,394.48	53,481,911.56
(1) 计提	11,112,264.23	2,979,629.09	1,168,840.46	7,893,216.55	5,339,566.75	24,988,394.48	53,481,911.56
3. 本期减少金额	0.00	23,326.78	766,475.83	3,391,834.29	3,813,465.77	20,372,315.48	28,367,418.15
(1) 处置或报废	0.00	23,326.78	766,475.83	3,391,834.29	3,813,465.77	20,372,315.48	28,367,418.15
4. 期末余额	113,515,271.24	44,795,348.51	4,472,732.07	37,234,924.48	9,764,306.23	25,083,295.63	234,865,878.16
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	340,625,385.77	35,791,686.74	3,017,009.73	32,412,528.46	25,843,977.03	60,548,102.83	498,238,690.56
2. 期初账面价值	343,214,445.13	36,474,663.39	3,205,920.83	35,096,309.16	26,916,889.14	59,300,254.73	504,208,482.38

## (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	

## (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
暨大基因实验基地大楼	32,555,039.21	正在办理中
东门门卫楼	1,083,842.88	无法办理产权
湘雅制药公司宿舍及门面	1,837,255.06	无法办理产权
海南博大公司办公楼	903,160.13	无法办理产权
小计	36,379,297.28	

其他说明:

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	121,553,309.91	97,201,728.67
工程物资		
合计	121,553,309.91	97,201,728.67

其他说明:

本期实验设备安装工程、冻干注射剂生产线建设整合为复杂制剂车间。

**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
铜官基地建设项目	45,587,974.82		45,587,974.82	35,187,058.49		35,187,058.49
新厂二期	29,960,384.33		29,960,384.33	25,322,818.03		25,322,818.03
实验设备安装工程				22,752,718.90		22,752,718.90
冻干注射剂生产厂房建设工程				6,183,446.69		6,183,446.69
工业大麻加工基地项目一期	8,706,108.90		8,706,108.90	3,166,457.72		3,166,457.72
装修工程	1,582,093.70		1,582,093.70	1,524,178.10		1,524,178.10
GMP车间	55,900.00		55,900.00	55,900.00		55,900.00
复杂制剂车间	34,839,507.94		34,839,507.94			
其他	821,340.22		821,340.22	3,009,150.74		3,009,150.74
合计	121,553,309.91		121,553,309.91	97,201,728.67		97,201,728.67

**(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

铜官基地建设项目	101,000,000	35,187,058.49	10,400,916.33			45,587,974.82	45.00	35.00	787,096.72	337,236	1.88	自筹资金
新二期	90,000,000	25,322,818.03	4,637,566.30			29,960,384.33	33.28	35.00				自筹资金
工业大麻加工基地项目一期	187,243,300	3,166,457.72	5,539,651.18			8,706,108.90	4.65	5.00				自筹资金
装修工程		1,524,178.10	980,548.40		922,632.8	1,582,093.70						自筹资金
复杂制剂车间[注]	51,060,000	28,936,165.59	14,512,645.60	8,609,303.25		34,839,507.94						自筹资金
其他		3,009,150.74	637,253.3	170,798.17	2,654,265.65	821,340.22						自筹资金
合计	429,303,300	97,145,828.67	36,708,581.11	8,780,101.42	3,576,898.45	121,497,409.9	/	/	787,096.72	337,236	/	/

[注]：本期实验设备安装工程、冻干注射剂生产线建设整合为复杂制剂车间建设工程。

### (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

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

### 26、无形资产

#### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	生产技术	软件	商标	收费权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	221,424,097.85	13,120,588.09		65,723,300.00	5,031,467.39	84,592.45	5,542,469.10	310,926,514.88
2. 本期增加金额					300,655.41			300,655.41
(1) 购置					300,655.41			300,655.41
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								

(1) 处置								
4. 期末余额	221,424,097.85	13,120,588.09	0.00	65,723,300.00	5,332,122.80	84,592.45	5,542,469.10	311,227,170.29
二、累计摊销								
1. 期初余额	24,256,179.23	3,786,176.34		32,987,421.65	2,213,628.48	19,671.98	4,417,607.66	67,680,685.34
2. 本期增加金额	2,505,325.27	1,262,058.78	0.00	3,227,245.88	395,607.97	11,473.02	680,780.21	8,082,491.13
(1) 计提	2,505,325.27	1,262,058.78		3,227,245.88	395,607.97	11,473.02	680,780.21	8,082,491.13
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	26,761,504.50	5,048,235.12	0.00	36,214,667.53	2,609,236.45	31,145.00	5,098,387.87	75,763,176.47
三、减值准备								
1. 期初余额				700,000.00				700,000.00
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				700,000.00				700,000.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	194,662,593.35	8,072,352.97	0.00	28,808,632.47	2,722,886.35	53,447.45	444,081.23	234,763,993.82
2. 期初账面价值	197,167,918.62	9,334,411.75		32,035,878.35	2,817,838.91	64,920.47	1,124,861.44	242,545,829.54

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 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		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	14,270,033.45					14,270,033.45
佰骏医疗	115,079,365.55					115,079,365.55
桂阳佰骏泰康医院有限公司	17,214,218.57					17,214,218.57
合计	255,725,171.56					255,725,171.56

## (2). 商誉减值准备

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
博大药业						
三花制药	1,220,000.00					1,220,000.00
暨大基因	2,372,500.00					2,372,500.00
佰骏医疗						
桂阳佰骏泰康医院有限公司						
合计	3,592,500.00					3,592,500.00

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用√不适用

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

□适用√不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 29、长期待摊费用

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
方盛园区装修改造工程	5,586,727.04	1,031,207.33	1,466,795.51		5,151,138.86
办公楼装修	30,663,863.87	4,407,130.32	2,722,468.91		32,348,525.28
合计	36,250,590.91	5,438,337.65	4,189,264.42		37,499,664.14

其他说明:

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,570,707.40	1296734.84	7,158,086.54	1,094,908.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	52,500.00	7,875.00	60,000.00	9,000.00
合计	8,623,207.40	1,304,609.84	7,218,086.54	1,103,908.59

## (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	64,014,303.08	16,003,575.77	66,270,930.00	16,567,732.50
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	64,014,303.08	16,003,575.77	66,270,930.00	16,567,732.50

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,211,494.25	27,561,614.14
可抵扣亏损	143,510,404.08	145,092,807.78
合计	170,721,898.33	172,654,421.92

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 31、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备及工程款	19,451,344.18		19,451,344.18	23,630,237.91		23,630,237.91
预付技术转让款	17,500,000.00		17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
预付土地款	1,999,912.25		1,999,912.25	2,399,912.25		2,399,912.25
预付投资款				2,088,000.00		2,088,000.00
合计	38,951,256.43		38,951,256.43	45,618,150.16		45,618,150.16

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	55,415,819.48
信用借款	248,298,542.64	220,274,525.00
合计	278,298,542.64	275,690,344.48

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

**33、交易性金融负债**

□适用√不适用

**34、衍生金融负债**

□适用√不适用

**35、应付票据**

√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	22,637,461.20	19,025,000.00
合计	22,637,461.20	19,025,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	54,836,546.06	55,656,291.15
应付长期资产款	18,117,333.41	20,048,464.63
应付技术转让款	140,000.00	140,000.00
合计	73,093,879.47	75,844,755.78

**(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
湖南北山建设集团股份有限公司	4,263,093.87	其中 3,929,162.61 元账龄超一年，因工程款未到付款期限
合计	4,263,093.87	/

其他说明：

□适用√不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用√不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,944,949.38	23,284,346.06
预收研发合作款		149,900.00
医疗款	2,093,355.65	992,635.19
合计	13,038,305.03	24,426,881.25

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,457,326.86	126,631,522.62	135,887,031.02	21,201,818.46
二、离职后福利-设定提存计划	40,623.40	2,695,452.96	2,699,411.35	36,665.01
三、辞退福利	29,333.00	4,400	29,333.00	4,400.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,527,283.26	129,331,375.58	138,615,775.37	21,242,883.47

**(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	30,444,681.19	122,708,902.03	132,015,242.46	21,138,340.76
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,074.62	2,385,333.69	2,328,262.94	60,145.37
其中: 医疗保险费	2,912.57	2,182,894.35	2,128,227.47	57,579.45
工伤保险费	74.70	163,556.67	161,065.45	2,565.92
生育保险费	87.35	38,882.67	38,970.02	0.00
四、住房公积金	1,608.00	1,429,889.30	1,431,065.30	432.00
五、工会经费和职工教育经费	7,963.05	107,397.6	112,460.32	2,900.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	30,457,326.86	126,631,522.62	135,887,031.02	21,201,818.46
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(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	39,591.88	2,577,899.75	2,586,576.77	30,914.86
2、失业保险费	1,031.52	117,553.21	112,834.58	5,750.15
3、企业年金缴费				
合计	40,623.40	2,695,452.96	2,699,411.35	36,665.01

其他说明：

□适用√不适用

**40、应交税费**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,581,154.75	5,475,415.30
消费税		
营业税		
企业所得税	1,628,920.48	2,030,533.65
个人所得税	1,115,829.59	388,917.29
城市维护建设税	1,561,325.45	568,320.03
教育费附加	672,494.69	246,426.92
房产税	1,469,181.92	213,360.60
地方教育附加	448,329.79	164,284.61
印花税	164,182.30	66,136.45
土地使用税	260,261.29	20,642.01
环保税	7,735.05	5,007.51
其他	4,641.42	4,943.61
合计	28,914,056.73	9,183,987.98

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	236,296,064.36	254,346,242.51
合计	236,296,064.36	254,346,242.51

其他说明：

无

**应付利息**

□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	35,867,238.00	36,075,580.96
应付暂收款及其他	18,168,695.39	12,684,971.33
投资款	16,148,000.00	14,060,000.00
限制性股票回购义务	1,904,200.00	28,028,600.00
营销推广费	139,075,188.93	145,498,643.87
租金物业费	3,107,308.20	6,828,413.34
技术转让款	15,287,358.48	6,390,000.00
拆借款及往来款	6,738,075.36	4,780,033.01
合计	236,296,064.36	254,346,242.51

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西龙宇医药股份有限公司	2,195,240.00	预收履约保证金
北京博智创盛医药有限公司	1,111,000.00	预收履约保证金
开封大宋制药有限公司	6,390,000.00	预收技术转让款
合计	9,696,240.00	/

其他说明：

□适用√不适用

**42、持有待售负债**

□适用√不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用√不适用

**44、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
医疗风险准备金	449,366.67	98,520.45
合计	449,366.67	98,520.45

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	31,565,301.22	30,284,823.36
保证借款		
信用借款		
合计	31,565,301.22	30,284,823.36

长期借款分类的说明:

无

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位:元 币种人民币

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

政府补助	56,510,800.47	732,000.00	1,561,292.46	55,681,508.01	收到政府补助
合计	56,510,800.47	732,000.00	1,561,292.46	55,681,508.01	/

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
研发生产基地技改项目专项补助[注8]	16,040,149.61			619,836.50		15,420,313.11	资产相关
“重大新药创制”科技重大专项经费-(益肝清毒颗粒临床研究)[注2]	7,424,100.00					7,424,100.00	与收益相关
中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金[注13]	7,441,794.48			587,820.31		6,853,974.17	与收益相关/资产相关
“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]	6,731,000.00					6,731,000.00	与收益相关
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
辽宁营口老边区政府基建补助资金[注16]	4,566,650.85			67,156.64		4,499,494.21	与资产相关
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]	1,019,736.87			39,473.68		980,263.19	资产相关
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12]	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
重点科技和产业计划项目配	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关

套补助资金 (迪安替康抗 结直肠癌项 目)[注14]							
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					1,000,000.00	与收益相关
313 人才引进 奖	662,596.29			39,887.00		622,709.29	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]	269,467.81			105,024.22		164,443.59	与收益相关/ 资产相关
2015 年省预算 内基建投资创 新能力建设专 项资金[注3]	493,333.33			40,000.00		453,333.33	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]	493,333.33			40,000.00		453,333.33	与资产相关
企业技术改造 项目资助	255,390.30			8,107.63		247,282.67	与资产相关
长财企指 [2017]100 号 六批计划重点 研发补助[注 10]	200,000.00					200,000.00	与收益相关
产业发展类环 境保护专项资 金	167,567.60			6,486.48		161,081.12	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						-	与资产相关
小企业发展专 项补助资金	60,000.00			7,500.00		52,500.00	资产相关
治疗骨性关节 炎创新药物关 键技术研究及 产业化[注9]	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关/ 资产相关
长沙市 2019 年 重大专项资金 经费补贴[注	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关

11]							
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					80,000.00	与资产相关
技改项目补助款		132,000.00				132,000.00	与资产相关
2019年度循环经济专项资金（中药提取及原料药生产基地循环化改造项目）[注17]		600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	56,510,800.47	732,000.00		1,561,292.46		55,681,508.01	

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转拨付的“重大新药创制”科技重大专项经费 614.70 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 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技术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 199.77 万元，与收益相关的金额为 1,002,300.00 元，该项目于本期已经验收，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 105,024.22 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]: 2019 年公司收到长沙市财政局高新区分局拨付的关于《治疗骨性关节炎创新药物关键技术研究及产业化》重大项目的补助款 100.00 万元, 其中 90.00 万与资产相关, 10.00 万与收益相关, 项目尚处于研究阶段该补助、且暂未发生相关的费用开支, 故本期未摊销确认损益。

[注 10]: 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 11]: 2019 年公司收到长沙市财政局高新区分局拨付的长沙市 2019 年重大专项资金经费补贴款 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 12]: 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 13]: 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, 2019 年对收到该项目的剩余补贴款 200.00 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 14]: 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, 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 15]: 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 16]: 本期增加系本期收购的三花制药递延收益转入。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 67,156.64 元。

[注 17]: 2020 年公司收到 2019 年度循环经济专项资金(中药提取及原料药生产基地循环化改造项目)60.00 万元, 因项目还在建设, 尚未验收, 故本期未摊销确认其他收益。

[注 18]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

**52、其他非流动负债**

□适用√不适用

**53、股本**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	434,456,720.00				-612,000.00	-612,000.00	433,844,720

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用√不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用√不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**55、资本公积**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	132,761,801.45	8,233,000.00	1,253,520.00	139,741,281.45
其他资本公积	9,626,134.20		8,491,398.48	1,134,735.72
合计	142,387,935.65	8,233,000.00	9,744,918.48	140,876,017.17

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 8,233,000.00 元，原因系：2018 年限制性股票股权激励计划首次授予部分第一期限限制性股票解禁，股份支付会计成本转入。

2) 股本溢价减少 1,253,520.00 元系公司回购限制性股票所致，详见本财务报告股份支付之说明；

3) 其他资本公积减少 8,491,398.48 元，原因系：① 120000.00 元系冲回限制性股票股权激励费，详见本财务报告股份支付之说明；② 其他资本公积减少 8,233,000.00 元系 2018 年限制性股票股权激励计划首次授予部分第一期限限制性股票解禁，股份支付会计成本转入资本公积（股本溢价）；③其他资本公积减少 138,398.48 元系子公司同系方盛长沙转让所持有的湖南省伯骏高科

医疗投资管理有限公司 17.0771%的股份所致。

## 56、 库存股

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	28,028,600.00		13,147,000	14,881,600
合计	28,028,600.00		13,147,000	14,881,600

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限制性股票回购义务的减少系本期公司回购并注销 2018 年授予的限制性股票 43.2 万股及 2018 年授予的限制性股票第一期解禁部分 374.8 万股所致；

## 57、 其他综合收益

□适用√不适用

## 58、 专项储备

□适用√不适用

## 59、 盈余公积

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,598,027.51			69,598,027.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	69,598,027.51			69,598,027.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	508,493,552.12	451,614,717.40
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	508,493,552.12	451,614,717.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,322,011.26	78,910,702.82
减：提取法定盈余公积		9,101,486.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,017,723.20	12,930,381.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	520,797,840.18	508,493,552.12

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。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,579,354.02	209,018,283.41	532,629,716.56	141,355,670.27
其他业务	11,572,373.88	5,192,161.79	9,984,285.77	4,041,138.34
合计	583,151,727.90	214,210,445.20	542,614,002.33	145,396,808.61

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用√不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明:

无

## 62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,536,808.51	3,905,179.16
教育费附加	1,094,397.85	1,684,663.14
资源税		
房产税	2,747,798.61	2,735,789.47
土地使用税	1,132,485.94	886,894.3
车船使用税	6,922.82	60.00
印花税	264,113.65	309,263.00
环保税	10,015.02	10,015.02
地方教育费附加	728,013.71	1,123,108.67
其他	45,706.6	

合计	8,566,262.71	10,654,972.76
----	--------------	---------------

其他说明:

无

### 63、销售费用

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销推广费	159,909,030.71	227,238,530.311
职工薪酬	52,892,532.50	20,004,793.60
运杂费	2,339,723.54	2,436,360.43
差旅费	903,607.45	1,289,615.02
咨询服务费	2,072,377.66	2,556,585.69
会务费	399,676.87	496,412.54
办公费	2,829,791.47	720,920.93
业务招待费	739,253.28	292,849.03
折旧摊销费	4,523,414.43	69,829.34
租赁费	5,975,017.33	
维修费	1,675,228.01	
其他	2,062,595.31	1,119,993.15
合计	236,322,248.56	256,225,890.04

其他说明:

本期职工薪酬、折旧摊销费、租赁费、维修费同比上期大幅增加,因本期合并范围内增加子公司佰骏医疗。

### 64、管理费用

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,710,352.06	21,527,097.78
折旧摊销费	16,088,018.82	14,528,353.4
运杂费	126,246.31	
股权激励费	-120,000.00	6,837,900.00
咨询审计费	618,151.28	158,469.05
水电费	999,108.02	911,168.83
办公费	1,313,399.65	1,084,555.86
试验检验费	752,494.90	889,595.34
差旅费	535,331.90	617,718.63
业务招待费	699,554.45	713,849.22
广告宣传费	968,214.50	288,967.83
维修费	390,532.17	478,020.91
租赁费	412,378.78	
其他费用	2,649,392.48	2,367,835.19
合计	46,143,175.32	50,403,532.04

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,936,178.77	1,335,470.55
临床试验	300,379.21	221,648.20
职工薪酬	9,112,023.57	4,310,804.50
折旧摊销费	2,743,875.03	1,855,458.85
差旅费、办公费及业务招待费等	183,997.51	313,152.32
委外研发	5,343,662.65	4,559,393.79
其他	765,476.80	978,611.83
合计	20,385,593.54	13,574,540.04

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,192,840.33	3,472,705.75
减：利息收入	-334,976.19	-3,359,216.67
银行手续费	156,581.46	231,558.75
其他	103,907.35	6,677.50
合计	7,118,352.95	351,725.33

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	1,881,635.82	1,443,275.43
与收益相关的政府补助[注]	2,480,654.06	1,572,170.00
代扣个人所得税手续费返还	19,795.1	
进项税加计 10%扣除	18,447.58	
其他	6,990.3	
合计	4,407,522.86	3,015,445.43

其他说明：

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见合并财务报表项目附注之政府补助说明。

**68、投资收益**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,316,041.88	-3,249,060.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
理财产品收益	285,873.46	
权益法转成本法核算所产生的投资收益		10,487,134.94
合计	-8,030,168.42	7,238,074.09

其他说明:

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	966,163.73	-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	-933,250.96
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-4,603,588.02	-1,928,070.64
合计	-4,570,675.25	-10,230,564.49

其他说明:

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	221,670.09	366,230.98
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	221,670.09	366,230.98

其他说明:

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、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	4,379.64	6,661.88	4,379.64
其中: 固定资产处置利得	4,379.64	6,661.88	4,379.64
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			
赔偿收入	2,666.00	67,578.25	2,666.00
其他	194,458.00	32,907.35	194,458.00
合计	201,503.64	107,147.48	201,503.64

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	206,413.87	30,964.75	206,413.87
其中: 固定资产处置损失	206,413.87	30,964.75	206,413.87
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,002,359.30		1,002,359.30
罚款支出	54,122.86	112,954.75	54,122.86

其他	30,315.08		30,315.08
合计	1,293,211.11	143,919.50	1,293,211.11

其他说明:

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,863,765.52	10,794,567.90
递延所得税费用	-1,164,937.72	-464,990.94
合计	7,698,827.80	10,329,576.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	41,342,291.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,201,343.71
子公司适用不同税率的影响	-1,519,527.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-200,701.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,217,712.62
所得税费用	7,698,827.80

其他说明:

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,922,679.16	2,652,170.00
营业外收入	297,070.47	77,184.76
利息收入	454,437.45	4,148,070.52
往来款	12,500,544.44	3,961,496.48
合计	16,174,731.52	10,838,921.76

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	4,527,488.79	5,688,225.09
付现管理费用	46,186,759.63	38,366,761.28
付现销售费用	136,157,193.99	153,166,088.32
往来款	45,799,388.51	20,729,699.95
其他	122,021.40	87,257.02
合计	232,792,852.32	218,038,031.66

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
拆借款及利息收入	4,066,166.67	2,022,040.01
收回股权诚意金		
股权转让款		
合计	4,066,166.67	2,022,040.01

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
拆借款	350,000.00	130,000,000.00
合计	350,000.00	130,000,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	15,105,889.99	13,595,257.50
合计	15,105,889.99	13,595,257.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	33,643,463.63	56,029,370.54
加：资产减值准备	-221,670.09	9,864,333.51
信用减值损失	4,570,675.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,481,911.56	19,737,442.46
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,082,491.13	6,214,011.45
长期待摊费用摊销	4,189,264.42	2,164,005.46
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	202,034.23	171.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,857,864.14	860,569.11
投资损失（收益以“-”号填列）	8,316,041.88	-7,238,074.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-200,701.25	-216,829.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-564,156.73	-198,753.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,693,686.19	-8,784,157.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,925,361.18	-78,802,486.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,340,958.58	96,875,909.58
其他	-120,000.00	985,917.42
经营活动产生的现金流量净额	63,277,212.22	98,348,131.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	149,116,144.86	88,134,603.02
减：现金的期初余额	151,510,618.99	317,002,194.7
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	-2,394,474.13	-228,867,591.68

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,116,144.86	151,510,618.99

其中：库存现金	91,349.21	965,135.61
可随时用于支付的银行存款	149,773,104.76	150,485,776.98
可随时用于支付的其他货币资金	4,587,195.19	59,706.40
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	149,116,144.86	151,510,618.99
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	5,335,504.30	4,613,015.51

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,335,504.30	承兑汇票保证金 4,527,488.79 元、ETC 保证金 500 元及账户冻结款 807,515.51 元
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	83,589,928.75	借款抵押
在建工程	35,187,058.49	借款抵押
合计	124,112,491.54	/

其他说明：

公司的控股子公司佰骏医疗的控股子公司佰骏博爱医院公司，因与衡阳万昌医药有限责任公司的商品买卖合同纠纷，被申请诉讼财产保全，佰骏博爱医院公司期末银行存款 807,515.51 元被法院冻结。

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发生产基地技改项目专项补助	15,420,313.11	递延收益	619,836.50
中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金	6,853,974.17	递延收益	587,820.31
方盛制药中药、原料药及制剂生产项目专项财政资金	5,605,680.00	递延收益	
辽宁营口老边区政府基建补助资金	4,499,494.21	递延收益	67,156.64
栓剂、酏剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设专项补助	980,263.19	递延收益	39,473.68
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	1,000,000.00	递延收益	
313 人才引进奖	622,709.29	递延收益	39,887.00
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	164,443.59	递延收益	105,024.22
2015 年省预算内基建投资创新能力建设专项资金	453,333.33	递延收益	40,000.00
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	453,333.33	递延收益	40,000.00
企业技术改造项目资助	247,282.67	递延收益	8,107.63
产业发展类环境保护专项资金	161,081.12	递延收益	6,486.48
小企业发展专项补助资金	52,500.00	递延收益	7,500.00
治疗骨性关节炎创新药物关键技术研究及产业化项目补助	1,000,000.00	递延收益	
长沙市 2019 年重大专项资金经费补贴[注 11]	1,000,000.00	递延收益	
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	递延收益	
“重大新药创制”科技	7,424,100.00	递延收益	

重大专项经费-(益肝清毒颗粒临床试验研究)			
“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)	6,731,000.00	递延收益	
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)	1,000,000.00	递延收益	
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)	1,000,000.00	递延收益	
长财企指[2017]100号六批计划重点研发补助	200,000.00	递延收益	
技改项目补助款	132,000.00	其他收益	
2019年度循环经济专项资金(中药提取及原料药生产基地循环化改造项目)	600,000.00	其他收益	
代扣个人所得税手续费返还		其他收益	19,795.10
进项税加计10%扣除		其他收益	18,447.58
稳岗补贴		其他收益	301,497.42
小微企业10万以下免征增值税		其他收益	6,990.30
长沙市开放型经济专项补贴		其他收益	18,100.00
2018年双百企业奖励资金经费		其他收益	100,000.00
国家、省级智能制造试点示范企业项目奖励		其他收益	31,000.00
就业资金补助		其他收益	500,000.00
高校院所成果转化补助、标准制定修订、优秀企业家补助		其他收益	983,400.00
博士后补贴		其他收益	40,000.00
安全监管表彰		其他收益	2,000.00
高新企业奖励		其他收益	230,000.00
长沙市财政局高新区分局高技能人才培养补助		其他收益	200,000.00
技术改造补助		其他收益	395,000.00
合计	55,681,508.01		4,407,522.86

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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	湖南长沙	长沙市	健康医疗产业	100.00		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2]	湖南长沙	长沙市	投资企业	98.89		设立
恒兴科技[注3]	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
佰骏医疗	湖南长沙	长沙市	商务服务业	33.92	16.89	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
芙雅生物	云南楚雄	楚雄市	研发机构	100.00		设立
方盛康华	湖南长沙	长沙市	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：

[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]：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 3]：湖南恒兴医药科技有限公司注册资本为 2,047.06 万元，公司认缴出资 1,740.00 万元，认缴出资比例 85%，实缴出资 1,740.00 万元。少数股东认缴出资 307.06 万元，认缴出资比例 15%，尚未实缴出资。

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (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%	1,863,714.01	2,335,500.00	37,748,177.02
三花制药	49.00%	-713,478.26		-3,573,620.53
佰骏医疗	49.19%	-5,098,955.45		-2,586,240.68

暨大基因	35.00%	-240,786.47	31,269,363.89
------	--------	-------------	---------------

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	6,212.63	3,226.93	9,439.56	1,352.92	5.25	1,358.17	5,876.11	3,465.21	9,341.32	1,152.92	6.00	1,158.92
三花制药	320.02	2,742.60	3,062.62	538.81	449.95	988.76	371.42	2,865.53	3,236.95	560.80	456.67	1,017.47
佰骏医疗	11,199.42	19,486.79	30,686.21	27,968.01	140.29	28,108.30	11,427.72	19,318.11	30,745.83	27,079.67	100.28	27,179.95
暨大基因	3,764.99	7,152.88	10,917.87	172.39	650.00	822.39	3,649.76	7,573.32	11,223.08	332.27	1,887.92	2,220.19

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	3,805.21	399.00	399.00	674.18	4,654.83	782.40	782.40	388.04
三花制药	184.86	-145.61	-145.61	37.06	326.43	-128.31	-128.31	-221.89
佰骏医疗	11,942.12	-1,087.97	-1,087.97	-306.07				
暨大基因	441.44	-4.11	-145.34	68.17	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	长沙	珠海	基金	16.67		权益法
湘雅夕乐苑	长沙	长沙	养老机构	12.12	30.30	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 方盛珠海	湘雅夕乐 苑	Lipo	同系 方盛珠海	湘雅夕乐 苑
流动资产	374.75	8.88	267.66	224.67	6.55	466.55
非流动资产	653.86	20,407.31	1,587.47	788.53	20,543.71	1,406.42
资产合计	1,028.61	20,416.19	1,855.13	1,013.20	20,550.26	1,872.97
流动负债	1,201.08	2.04	352.64	1,141.93	2.04	221.80
非流动负债	808.74	19,734.09	207.48	796.94	19,734.09	149.63
负债合计	2,009.82	19,736.13	560.12	1,938.87	19,736.13	371.43
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-981.21	680.06	1,295.01	-925.67	814.13	1,501.54
按持股比例计算的净资产份额	-352.75	340.03	223.77	-332.78	407.06	525.54
调整事项	2,738.84	4,965.41	631.52	2,733.67	5,557.55	87.02
--商誉	2,698.49		247.91	2,698.49		247.91
--内部交易未实现利润						
--其他	40.35	4,965.41	383.61	35.18	5,557.55	-160.89
对联营企业权益投资的账面价值	2,386.09	5,305.44	855.29	2,400.89	5,964.61	612.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入						251.03
净利润	-41.16	-731.08	-606.53	-114.37	-1,252.88	-134.77
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-41.16	-731.08	-606.53	-114.37	-1,252.88	-134.77
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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	30,250,000.00	30,250,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	62,185.65	-323,441.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	62,185.65	-323,441.26

其他说明

无

(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

无

(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

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、流动性风险及市场风险。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. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表项目附注 5、8、16 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了

以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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/持续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。

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2020年6月30日，本公司应收账款的12.57%(2019年12月31日：19.70%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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

单位：元 币种：人民币

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	309,863,843.86	323,846,680.97	287,819,291.83	2,985,783.74	33,041,605.40
应付票据	22,637,461.20	22,637,461.20	22,637,461.20		
应付账款	73,093,879.47	73,093,879.47	73,093,879.47		
其他应付款	236,296,064.36	236,296,064.36	236,296,064.36		
小 计	641,891,248.89	655,874,086.00	619,846,696.86	2,985,783.74	33,041,605.40

(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	305,975,167.84	318,405,917.01	283,041,667.11	2,912,789.77	32,451,460.13
应付票据	19,025,000.00	19,025,000.00	19,025,000.00		
应付账款	75,844,755.78	75,844,755.78	75,844,755.78		
其他应付款	254,346,242.51	254,346,242.51	254,346,242.51		
小计	655,191,166.13	667,621,915.30	632,257,665.40	2,912,789.77	32,451,460.13

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	287,480.00		900,000.00	1,187,480.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	287,480.00		900,000.00	1,187,480.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	287,480.00		900,000.00	1,187,480.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
4、应收款项融资			4,297,640.31	4,297,640.31
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	287,480.00		5,197,640.31	5,485,120.31
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

对于在活跃市场上交易的权益工具投资，以其活跃市场报价确定其公允价值，公司划分为第一层次公允价值计量的权益工具投资为股票。

## 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

对于在活跃市场中没有报价的非流动金融资产，其公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

## 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

## 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
碧盛环保	本公司控股股东控制的企业
维邦能源	本公司控股股东控制的企业
葆华环保	本公司控股股东控制的企业
泰莱医疗	本公司控股子公司的少数股东控制的企业
通能医疗	本公司控股子公司的少数股东控制的企业
长沙珂信肿瘤有限公司	本公司联营企业控制的企业
邵阳珂信肿瘤有限公司	本公司联营企业控制的企业
永州天鸿医药有限公司	本公司联营企业控制的企业
华润医药商业集团有限公司及其关联方	独立董事担任独立董事的其他企业
唐焯卫	本公司控股子公司的少数股东的实际控制人
楚天科技股份有限公司	独立董事担任独立董事的其他企业
湘雅夕乐苑	本公司联营企业

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
楚天科技	采购设备	600.00	3,767,000.00
泰莱医疗	采购商品	14,521,722.42	
通能医疗	采购商品	416,814.00	
华润医药	采购商品	216,417.30	

## 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	29,378,091.09	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
碧盛环保	房屋	11,314.26	
葆华环保	房屋		7,917.12
湘雅夕乐苑	房屋	127,660.82	
华润医药商业集团有限公司及其关联方	房屋	2,043,469.02	1,929,016.13
长沙珂信肿瘤有限公司	机器设备	725,966.98	1,185,039.69
邵阳珂信肿瘤医院有限公司	机器设备	237,696.79	315,029.36
永州天鸿医院有限公司	机器设备	237,696.79	315,029.36

本公司作为承租方：

□适用√不适用

关联租赁情况说明

□适用√不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用√不适用

本公司作为被担保方

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张庆华	30,039,166.67	2019-07-31	2020-07-31	否

注：截止至本报告披露日，该担保已经履行完毕。

关联担保情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司控股股东张庆华先生为公司在银行的借款提供了担保，未要求公司支付担保费。

(5). 关联方资金拆借

□适用√不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用□不适用

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	228.65	202.58

(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	14,718,143.04	735,907.15	8,910,655.67	464,488.54
应收账款融资	华润医药商业集团有限公司及其关联方	439,427.90			
长期应收款	长沙珂信肿瘤医院有限公司	27,375,361.50	1,399,876.44	27,375,361.50	839,925.86
长期应收款	邵阳珂信肿瘤医院有限公司	9,332,549.65	559,950.58	9,332,549.65	373,300.39
长期应收款	永州天鸿医院有限公司	9,332,509.65	559,950.58	9,332,509.65	373,300.39

(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
应付账款	华润医药商业集团有限公司及其关联方	30,390.72	150,195.12
	泰莱医疗	7,007,723.11	2,791,866.61
	通能医疗	990,158.00	718,752.90
	楚天科技	4,558,471.00	
其他应付款	湘雅夕乐苑	93,581.16	157,052.80
	唐煊卫	1,858,000.00	1,100,000.00
	碧盛环保	11,577.85	11,932.29
	葆华环保	30,129.29	
	华润医药商业集团有限公司及其关联方	2,643,847.74	3,909,901.54
	通能医疗		28,600.00

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	0
公司本期行权的各项权益工具总额	11,281,480
公司本期失效的各项权益工具总额	1,865,520
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	期限：0个月

## 其他说明

1、2020 年第一次临时会议，审议通过了《关于回购注销首次及预留授予部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。需回购注销的股份共计 61.20 万股。

2、2019 年度实际实现的业绩情况未满足《公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）的相关业绩考核条件，且部分股权激励对象离职，公司于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 5 月 20 日分别召开第四届董事会第九次会议、2019 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，决定对相关激励对象所持的部分或全部已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，涉及股份合计 441.50 万股

3、2020 年 1 月 20 日召开第四届董事会 2020 年第一次临时会议、第四届监事会 2020 年第一次临时会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》。根据公司 2018 年限制性股票激励计划（以下简称“《激励计划》”）相关规定和 2018 年第二次临时股东大会授权，公司同意为 87 名符合首次授予解除限售资格的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 374.80 万股。

4、2020 年 7 月 14 日，根据公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，公司召开第四届董事会 2020 年第四次临时会议、第四届监事会 2020 年第三次临时会议，分别审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划预留部分第一期解锁暨上市的议案》，公司同意为 16 名激励对象共计 48.50 万股办理解锁手续。

**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	根据授予日股票市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，结合绩效考核进行确定
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	9,453,000
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-120,000

## 其他说明

公司 2018 年发行限制性股票 9,260,000 股，达到解锁条件限制性股票的公允价值为 8,453,000 元，分别在 2018 年至 2020 年进行摊销，因 2018-2019 年度已摊销 9,573,000 元，故其公允价值在 2020 年度摊销的费用总额为-120,000 元。

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用√不适用

**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无**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	26,030,683.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,030,683.20

**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

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	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	442,548,889.26	143,033,200.85	2,430,362.21	583,151,727.90
主营业务成本	121,883,405.07	93,108,116.38	781,076.25	214,210,445.20
资产总额	2,241,572,191.68	555,245,675.80	799,710,969.67	1,997,106,897.81
负债总额	872,563,021.29	322,250,709.09	417,592,785.81	777,220,944.57

**(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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	118,909,849.94
1至2年	1,982,465.10
2至3年	103,418.89
3年以上	
3至4年	71,400.00
4至5年	
5年以上	200,000.00
合计	121,267,133.93

**(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	121,267,133.93	100	6,410,464.67	5.29	114,856,669.26	82,336,083.10	100	4,567,969.33	5.55	77,768,113.77
其中：										
账龄组合	121,267,133.93	100	6,410,464.67	5.29	114,856,669.26	82,336,083.10	100	4,567,969.33	5.55	77,768,113.77
合计	121,267,133.93	/	6,410,464.67	/	114,856,669.26	82,336,083.10	/	4,567,969.33	/	77,768,113.77

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

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	118,909,849.94	5,945,492.50	5
1-2年	1,982,465.10	198,246.51	10
2-3年	103,418.89	31,025.67	30
3-4年	71,400.00	35,700.00	50
5年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	121,267,133.93	6,410,464.67	5.29

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,567,969.33	1,842,495.34				6,410,464.67
合计	4,567,969.33	1,842,495.34				6,410,464.67

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	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

国药控股股份有限公司	3,690,495.00	3.04%	184,524.75
云南省医药有限公司	3,884,348.29	3.20%	194,217.41
奥维康	3,301,696.80	2.72%	165,084.84
华润医药商业集团有限公司	5,012,372.80	4.13%	250,618.64
广州医药有限公司	4,415,446.23	3.64%	220,772.31
小计	20,304,359.12	16.74%	1,015,217.96

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	306,678,536.12	280,811,943.39
合计	306,678,536.12	280,811,943.39

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	262,992,524.27
1至2年	44,113,593.16
2至3年	4,624,900.00
3年以上	
3至4年	314,800.00
4至5年	25,050.00
5年以上	3,175,427.85
合计	315,246,295.28

## (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
内部往来	299,646,915.34	270,390,988.41
应收暂付款	5,075,636.02	5,702,843.26
技术转让款	2,100,000.00	5,100,000.00
赔偿款	3,131,127.85	3,720,702.85
股权转让款	2,378,000.00	3,128,000.00
往来款	2,284,211.35	1,191,086.91
押金保证金、备用金	630,404.72	887,973.35
其他		586,507.10
合计	315,246,295.28	290,708,101.88

## (3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	101,672.73	23,226.28	9,771,259.48	9,896,158.49
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,080.57	-22,376.28	119,925.00	-125,220.71
本期转回			1,203,178.62	1,203,178.62
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额	118,753.30	850.00	8,448,155.86	8,567,759.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	8,672,124.48		1,203,178.26			7,468,945.86
按组合计提坏账准备	1,224,034.01	-125,220.71				1,098,813.3
合计	9,896,158.49	-125,220.71	1,203,178.26			8,567,759.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
桂林兴达药业有限公司	589,575.00	收到赔偿货物
方盛医药	313,603.62	收到银行存款
向定元	300,000.00	收到银行存款
合计	1,203,178.62	/

#### (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
佰骏医疗	合并范围内关联方往来	189,428,128.79	1年以内	60.09	
方盛利普	合并范围内关联方往来	31,314,049.10	1年以内	9.93	
方盛康华	合并范围内关联方往来	40,912,329.99	1-2年	12.98	
喆雅生物	合并范围内关联方往来	5,466,333.33	1年以内	1.73	
芙雅生物	合并范围内关联方往来	27,651,161.91	1年以内	8.77	
合计	/	294,772,003.12	/	93.50	

#### (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	599,530,624.99		599,530,624.99	579,310,624.99		579,310,624.99
对联营、合营企业投资	114,888,264.10		114,888,264.10	113,905,006.06		113,905,006.06
合计	714,418,889.09		714,418,889.09	693,215,631.05		693,215,631.05

## (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		
方盛康元	10,000.00	10,000.00		20,000.00		
暨大基因[注]	71,265,460.99			71,265,460.99		
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	73,254,000.00			73,254,000.00		
同系方盛长沙	50,000,000.00			50,000,000.00		
方盛利普	20,000,000.00			20,000,000.00		
三花制药	39,384,240.00			39,384,240.00		
方盛康华	20,000,000.00			20,000,000.00		
芙雅生物	20,000,000.00			20,000,000.00		
佰骏医疗	60,061,224.00	20,000,000.00		80,061,224.00		
植雅生物		210,000.00		210,000.00		
合计	579,310,624.99	20,220,000.00		599,530,624.99		

## (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	24,008,906.06			-147,986.70					23,860,919.36	
同系方盛珠海	59,646,100.00			-6,591,690.42					53,054,409.58	
星辰创投	20,250,000.00								20,250,000.00	
横琴中科建创	10,000,000.00			-3,623.56					9,996,376.44	
湘雅夕乐苑		4,000,000.00		-449,441.28					3,550,558.72	
同田生物		4,176,000.00							4,176,000.00	
小计	113,905,006.06	8,176,000.00		-7,192,741.96					114,888,264.10	
合计	113,905,006.06	8,176,000.00		-7,192,741.96					114,888,264.10	

其他说明:

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,889,741.87	105,406,013.01	456,831,640.42	118,641,316.41
其他业务	11,904,763.97	5,069,550.99	11,411,153.8	5,670,153.92
合计	401,794,505.84	110,475,564.00	468,242,794.22	124,311,470.33

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,664,500.00	21,316,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,192,741.96	-541,540.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	-4,528,241.96	20,774,459.42

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	-202,034.23	
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）	4,407,522.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-889,673.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-620,643.82	
少数股东权益影响额	378,863.5	
合计	3,074,035.07	

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	3.39	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.08	0.08

## 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：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用