

陕西康惠制药股份有限公司

2018 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人王延岭、主管会计工作负责人邹滨泽及会计机构负责人（会计主管人员）郭燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2018年度利润分配预案：公司于2019年4月25日召开第三届董事会第十九次会议，通过2018年度利润分配预案，以2018年12月31日的公司总股本99,880,000股为基数，向全体股东每10股分配现金红利1.13元（含税），共计派发现金红利11,286,440.00元（含税），不以资本公积转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。该预案需报请公司2018年年度股东大会审议批准实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，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

公司在本报告中已详细描述了可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的的相关风险的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	38
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	62
第七节	优先股相关情况.....	69
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	70
第九节	公司治理.....	81
第十节	公司债券相关情况.....	84
第十一节	财务报告.....	85
第十二节	备查文件目录.....	204

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
康惠制药/公司/本公司/股份公司	指	陕西康惠制药股份有限公司
康惠控股	指	陕西康惠控股有限公司，公司控股股东
康惠有限	指	陕西康惠制药有限公司，康惠控股更名前的公司
公司章程	指	现行《陕西康惠制药股份有限公司章程》
董事会	指	陕西康惠制药股份有限公司董事会
保荐机构/主承销商	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
挚信控股、TB	指	杭州建信诚恒创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
德同新能	指	德同新能（上海）股权投资基金企业（有限合伙），公司股东
陕西新材	指	陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙），公司股东
GMP	指	英文 GOODMANUFACTURINGPRACTICE 缩写，药品生产质量管理规范
非处方药、OTC	指	经国家卫生行政部门批准消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品
两票制	指	药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
方元医药	指	陕西方元医药生物有限公司
康驰医药	指	咸阳康驰医药有限公司
新高新药业	指	陕西新高新药业有限公司
康惠医疗	指	陕西康惠医疗连锁管理有限公司
醴泽基金	指	江苏隼泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）
润丰合伙	指	西安润沔医药投资合伙企业（有限合伙）

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	陕西康惠制药股份有限公司
公司的中文简称	康惠制药
公司的外文名称	SHAANXIKANGHUIPHARMACEUTICALCO., LTD.
公司的外文名称缩写	KANGHUIPHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	王延岭

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	杨 瑾	董 娟
联系地址	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路1号	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路1号
电 话	029-33347561	029-33347561
传 真	029-33347561	029-33347561
电子信箱	irsxkh@163.com	irsxkh@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路
公司注册地址的邮政编码	712000
公司办公地址	陕西省咸阳市秦都区彩虹二路
公司办公地址的邮政编码	712000
公司网址	www.sxkh.com
电子信箱	irsxkh@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康惠制药	603139	无

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
	签字会计师姓名	张素霞、唐家波
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
	签字的保荐代表人姓名	余波、耿旭东
	持续督导的期间	2017 年 4 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	375,618,264.60	367,057,156.23	2.33	381,845,771.01
归属于上市公司股东的净利润	55,629,181.32	63,019,586.44	-11.73	65,234,112.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,802,377.87	59,821,582.33	-30.12	63,324,288.75
经营活动产生的现金流量净额	62,635,269.73	43,597,458.91	43.67	71,718,357.67
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	946,476,582.96	910,823,401.64	3.91	522,812,633.21
总资产	1,110,188,511.01	1,031,807,536.36	7.60	654,969,915.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.56	0.69	-18.84	0.87
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.69	-18.84	0.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.42	0.66	-36.36	0.85
加权平均净资产收益率(%)	6.00	8.17	减少2.17个百分点	13.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.51	7.76	减少3.25个百分点	12.92

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2018年较2017年营业收入略有增长，整体保持平稳态势；2018年较2017年净利润降低的主要原因是销售成本、市场投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额较上期增加43.67%，主要系报告期内销售商品收到的现金增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异
(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况
 适用 不适用

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

(三) 境内外会计准则差异的说明：
 适用 不适用

九、 2018 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	75,046,140.19	87,820,679.73	85,295,069.90	127,456,374.78
归属于上市公司股东的净利润	10,225,830.11	12,782,542.90	9,829,197.39	22,791,610.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,192,236.62	8,162,254.57	7,705,942.31	15,741,944.37
经营活动产生的现金流量净额	-58,230,503.20	17,657,416.03	-27,641,375.81	130,849,732.71

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

 适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额
 适用 不适用

单位：元币种：CNY

非经常性损益项目	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-27,351.58		-579,069.30	-3,605.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,889,199.96		540,499.96	2,025,899.96
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,650,908.26		3,807,938.32	108,907.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,598.82		49,512.91	115,650.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	45,461.81		-30,084.00	
所得税影响额	-2,435,816.18		-590,793.78	-337,027.75
合 计	13,826,803.45		3,198,004.11	1,909,823.91

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司所从事的主要业务

1、公司主要业务及产品

公司主要从事中成药的研究、开发、生产与销售，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。公司目前共有 3 个药品生产基地，有片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、茶剂、膏药、软膏剂、搽剂、洗剂、酞剂、酒剂等 GMP 认证制剂生产线，107 个药品生产批准文号，19 项发明专利。公司主要产品涵盖呼吸感冒类疾病、妇科类疾病、皮肤科类疾病、骨科类疾病与糖尿病及其并发症等领域，主营产品中复方双花片、坤复康胶囊（片）、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入国家医保目录；消银颗粒与枣仁安神颗粒列入国家基本药物目录；同时，消银颗粒为国家中药二级保护品种。

公司主要产品的功能主治如下：

序号	药品名称	功能主治	备注
1	复方双花片	主要功效：清热解毒、利咽消肿。主治：各种流行性感冒、急慢性咽炎、扁桃体炎等咽喉肿痛、呼吸系统等细菌感染。	独家剂型、发明专利品种，全国医保目录品种，陕西省名牌产品。
2	坤复康胶囊（片）	主要功效：清利湿热，活血化瘀，扶正固本。主治：1、慢性盆腔炎、附件炎、子宫内膜炎。2、盆腔炎性疼痛、包块的治疗。3、急性盆腔炎后期的配合治疗。	国家医保目录品种（胶囊剂为独家剂型、发明专利品种）
3	复方清带灌注液	主要功效：清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	独家剂型、发明专利产品
4	消银颗粒	主要功效：清热凉血，养血润燥，祛风止痒。主治：银屑病（血热、血虚风燥型）、湿疹、玫瑰糠疹，扁平疣，皮肤瘙痒症。	独家剂型、发明专利品种，国家中药保护品种，全国基本药物目录品种。
5	附桂骨痛胶囊	主要功效：温阳散寒、益气活血、消肿止痛。主治：阳虚寒湿痹阻或风寒湿痹兼气血不足者。主要用于颈椎病、腰椎病、膝关节、增生性关节炎、腰椎间盘突出、风湿性关节炎等的治疗。	全国医保目录产品
6	芪药消渴胶囊	主要功效：益气养阴，健脾补肾。主治：2 型糖尿病（属气阴不足、脾肾两虚证）的辅助治疗。	发明专利产品

公司主要控股子公司方元医药、新高新药业所属行业分类均为医药流通业，其中，方元医药主要经营各类生物制品（除疫苗）、血液制品的销售及配送，新高新药业主要经营药品的销售及配送。

2、公司经营模式

(1) 医药制造业经营模式

公司主要从事中成药研究、开发、生产和销售，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

①采购模式

公司生产所需的原材料主要包括中药材、辅助材料及包装材料等。公司设立独立的采购部门，统一向国内中药饮片厂商和经销商采购原辅材料和包装材料。采购部门根据生产计划和库存情况制订采购计划，由质量部门、采购部门和财务部根据所需物料的质量标准对供应商的资质、质量体系及生产能力进行审核、评估后，出具审核意见及合格供应商目录；采购部门在评审合格的供应商中通过比价、招标等方式进行采购。同时，公司每年对供应商进行现场审计。采购部门通过日常市场信息的收集分析，结合合理库存、到货周期、付款周期等因素，降低公司各项采购成本。

②生产模式

公司以净饮片进行处方配料，再经过各种加工工序，制成硬胶囊剂、片剂、颗粒剂等剂型。生产用原辅材料、包装材料均经企业质量部门审计合格的供应商购入，入厂检验合格后并经公司质量部门放行的物料方可允许投入使用；生产调度中心根据公司销售计划，严格落实各分厂、车间月生产计划并监督计划按期完成。各分厂生产设备部部长、车间主任负责具体产品生产过程管理，对产品生产过程中工艺参数、劳动纪律、卫生规范等执行情况进行监督、检查。生产过程严格按照药品生产质量管理规范、国家药品标准、企业管理规范及相关规章制度组织生产，原材料经提取、制剂、包装等加工环节，制成符合标准的硬胶囊剂、片剂、颗粒剂等各剂型成品。在整个生产过程中，质量部门对各工序关键质量控制点、工艺参数进行监督、检查，对各工序中间产品按照企业内控质量标准进行检验，以防止不合格产品流入下一道工序；对中间产品、成品按照国家药品标准及企业内部标准进行质量检验，以确保出厂产品在有效期内的质量合格。

③销售模式

公司销售模式分为专业学术推广模式和渠道分销两种模式。公司主营产品采用专业学术推广模式，非主营产品采用渠道分销模式。公司以专业学术推广模式为主，以渠道分销模式为辅。

专业学术推广模式下，公司通过销售事业部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，通过设立办事处，形成了覆盖全国绝大部分省市地区的营销网络。公司市场部负责统一指导、组织、规划，并通过各地终端推广团队组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系在终端的推广和应用。在该模式下，公司通过各地医药商业公司的配送服务向各医疗机构销售药品，该模式是公司的主要经营模式。

渠道分销模式，公司将产品销售给医药商业公司，并主要由医药商业公司承担产品的终端推广和维护工作，通过医药商业公司完成对终端医疗机构或终端药店的销售。

(2) 医药流通业经营模式

公司控股子公司方元医药及新高新药业的经营模式为：向上游医药生产企业或供应商购进商品，经过公司验收、存储、配送等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、连锁药店等）。报告期内，医药流通业收入共计占公司营业收入约 20%。

3、主要业绩驱动因素

经过多年发展，公司组建了一支稳定性高、专业性强、务实高效的销售团队，主要面向市场终端，提供专业化的学术推广服务。报告期内，公司结合产品结构优势及基本药物、医保产品优势，加强对公司主要产品的学术推广力度，同时针对医院分级诊疗政策，加强县级医院战略布局，积极推进渠道整合，逐步加强与区域龙头医药商业配送公司的合作力度，以期提升对终端的覆盖率。

公司主要控股子公司为医药流通业，通过多年市场开拓，与相关医疗机构建立了深度的战略合作关系。通过开展多层次专业化学术推广活动，以专业化、高效化为合作医疗机构提供药品销售配送服务。

（二）行业情况说明

1、行业发展阶段

公司主要从事中成药品的研究、开发、生产与销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司为医药制造业（分类代码为 C27）。

医药行业是我国国民经济重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展及社会进步均具有十分重要的作用。近年来，我国医药政策频出，围绕“医疗、医保、医药”三医联动，在医药研发、生产、流通等各个环节出台了系列政策，加速行业优胜劣汰，促进行业变革和分化，我国医药行业的发展正步入规范的快车道。受益于我国居民健康意识的加强以及医药科技领域的创新和发展，未来几年医药行业有望保持持续增长。

2、周期性特点

医药行业是民生基础行业，受宏观经济影响较小，不存在明显的周期性和区域性特征。近年来，随着国民经济发展，城乡居民收入水平提高及医疗卫生体制改革的深入，医药行业呈稳定增长趋势。但受各种疾病高发的季节性影响，具体药品品种销售存在一定的季节性特征。

3、公司所处的行业地位

公司药品品类丰富，主营产品均为独家产品或独家剂型，市场认可度较高。公司产品在呼吸感冒类、妇科类、骨科类、皮肤科类等用药领域优势明显。2019 年，公司将继续巩固并扩大优势产品在医疗终端的占有率，大力拓展连锁药店及基层医疗市场销售，全面提升各药品销售终端市场的覆盖率。

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

报告期内，公司主要资产变化详见“第四节经营情况讨论与分析”之“一、（三）资产、负债情况分析”。

其中：境外资产 0（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司产品结构优势

公司共拥有 107 个药品生产批准文号，业已形成以独家剂型产品为龙头的四大系列产品群：

（1）以坤复康胶囊（片）、复方清带灌注液、妇炎清洗剂、保胎无忧胶囊、母乳多颗粒等为代表的妇科类系列产品群。另外，作为今后妇科产品群的补充和储备，治疗子宫肌瘤新药“竭蛭胶囊”的研发工作也在积极进行中；（2）以消银颗粒为代表的皮肤科类系列产品，可广泛用于治疗银屑病、湿疹、荨麻疹、神经性皮炎、皮肤瘙痒症、扁平疣等常见皮肤病；（3）以附桂骨痛胶囊、骨刺胶囊、骨质宁搽剂等为主的十余个风湿、骨科类产品群将在风湿、类风湿性关节炎、骨关节炎、骨质增生等风湿、类风湿和骨痛等疾病治疗方面发挥优势。公司研发中的新药痹痛舒胶囊，未来在骨科领域也应有一定市场优势；（4）以复方双花片、喘泰颗粒为代表的呼吸类产品群在治疗感冒、扁桃体炎和哮喘等常见呼吸系统疾病治疗领域可发挥中药抗病毒、消炎平喘优势。

除了继续加强上述四大产品群的市场销售推广，公司将持续不断的加大对其他品种的销售调研和推广，发挥多品种优势，保持业绩持续稳定增长。

2、公司核心产品市场竞争优势

公司主要核心产品坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊、芪药消渴胶囊、复方清带灌注液，其中坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入《国家医保目录》。消银颗粒列入《国家基本药物目录》。坤复康胶囊、复方双花片、附桂骨痛胶囊列入部分省份的省基本药物增补品种目录。我国 95% 以上的医院都是公立医院，进入医保或基本药物目录产品将更容易得到医疗机构和患者的认可和使用。

同时消银颗粒为国家中药保护品种，坤复康胶囊、复方双花片、消银颗粒、芪药消渴胶囊、复方清带灌注液均为独家剂型、发明专利产品，万花山牌复方双花片连续多次被评为陕西省名牌产品。

3、公司市场优势

公司注重专业学术团队的建设，经过多年培训筛选后，组建了一支高素质、专业化的学术推广团队。通过公司市场部的统一规划、组织，定期举办全国性、地区性及各级学术推广活动，不断深化做细产品的学术调研和推广，不断强化市场终端企业品牌的建立。除了西藏、海南等个别省份外在全国其他省、市或自治区都组建了公司的营销办事机构，产品在全国近 4000 家等级医院都有销售。覆盖面广的营销网络、专业性强的学术营销团队都给公司产品的持续快速推广提供了保障。

4、公司品牌优势

公司的“万花山及图”商标被原国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标；

公司“万花山”商标多次被原陕西省工商行政管理局评为陕西省著名商标；

公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”；

公司复方双花片产品持续多年被评为“陕西省名牌产品”。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年，在国家医药卫生体制改革不断深化的背景下，一系列影响医药行业的改革政策相继出台，对整个医药行业的发展带来重大影响。公司积极顺应国家医改形势，沉着应对医药行业环境和政策变化，坚持“以市场为导向”，优化资源配置，深化渠道整合，加强销售网络建设，基本完成了 2018 年生产经营任务。2018 年实现销售收入 37,561.83 万元，实现净利润 5,776.48 万元。

1、营销管理方面

报告期内，公司营销管理工作主要体现在以下四个方面：

一是在公司近 4000 家等级医院客户的基础上不断拓展开发新的医疗终端，确保等级医院销量持续稳定增长。同时，针对“分级诊疗”等相关医改政策，加大力度开拓连锁药店和基层医疗终端，旨在建设多渠道、多层次、多样化药品终端销售领域。

二是按照国家“两票制”政策导向，加大商业整合和提升商业集中度，继续调整优化商业渠道，加大与渠道广、配送能力强的优势商业合作，为拓展终端销售业务服务。

三是加强品牌营销与学术推广力度，深入挖掘“万花山”牌复方双花片的品牌价值。该产品连续多年被评为“陕西省名牌产品”，同时公司将“万花山”品牌影响推广扩展到公司其它主营产品“坤复康胶囊”、“消银颗粒”、“复方清带灌注液”等，协助产品更加快速地进入市场，以期提升主营产品品牌知名度和市场份额。

四是积极挖掘公司产品资源，组建专家团队，挖掘国家基本药物产品消银颗粒差异化中医理论特色，从降低患者的复发率等临床价值研究着手，打造与其他竞品的差异化优势。2018 年消银颗粒入选了中华医学会皮肤性病学会“中国银屑病诊疗指南（2018 版）”、中华中医药学会皮肤科分会“银屑病中医治疗专家共识（2017 版）”、中华中医药学会大品种联盟“中药大品种科技竞争力报告（2018 版）”，从而打造公司产品差异化竞争优势。

2、生产、质量、GMP 认证方面

报告期内，公司生产调度中心，围绕年度销售计划，根据设备、人员情况，严格落实各分厂生产任务，做到每日汇总、每周分析、每月总结、每季考评，科学合理调配生产资源，紧盯生产进度，协调解决生产过程中遇到的难题，顺利地完成了 2018 年度生产任务。

报告期内，公司质量控制中心根据公司 2018 年 GMP 自检计划，每月对生产、质量和物料部门进行 GMP 全面自检，结合培训情况严格进行岗位考评考核，严控质量校验、质量保证、生产操作、环境控制与物料管理，确保公司 GMP 执行规范化、标准化。提升全员质量意识，提高全员 GMP 水平，保障产品质量安全。

报告期内，在国家新版 GMP 认证检查项目增加、标准提高、检查严格的情况下，公司的片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、茶剂、洗剂、酞剂、搽剂及前处理提取生产线顺利通过 GMP 认证，并取得 GMP 证书。

3、内部控制方面

报告期内，公司加强成本核算及费用控制，科学合理安排资金，完善事权划分及财务审批流程，强化审计监督，做好募集资金使用管理，提高资金使用效率，提升公司管理水平和运营质量；以公司年度审计为抓手，持续改进和完善内控管理体系，规范优化各项管理流程，加强风险管控，切实促进管理提升。完善招标采购制度流程及监督机制。完善了公司的各项审计制度、内控监督体系，加强对子公司的管理机制。

4、人力资源管理方面

报告期内，公司坚持“以人为本”的人资管理理念，持续强化绩效考核管理，分层级开展多维度培训，提升员工整体素质能力。通过岗位竞聘、考评晋升、岗位交流、外出培训等方式给员工提供岗位晋升和提升技能的机会，为各类人才创造良好的发展空间。

5、募投项目建设方面

公司 IPO 募投项目药品生产基地和药品研发中心，在报告期内尚未正式开工建设。原因系公司原为募投项目（药品生产基地与药品研发中心）建设所取得的土地存在地形不规则、不利于整体规划的问题，因此公司决定在原募投项目用地的基础上调整增加用地范围，新地块将更有利于整体规划。2017 年 10 月末，公司已完成土地调整相关的审批手续。2018 年，公司重新对设计方案进行了优化调整且根据新的设计方案重新办理项目规划、土地、建设等相关手续，因此募投项目未按预期建设开工，募集资金投入未达到预期。截至目前，募投项目建设施工已经进入全面准备阶段，预计 2019 年 5 月公司将全面展开募投项目的建设。公司将严格遵守募集资金存储与使用的相关法律法规，加强募投项目管理，确保项目建设进度，尽快使募投项目建成投产。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 37,561.83 万元，较上年同期增加 2.33%；实现净利润 5,776.48 万元，较上年同期下降 8.58%。报告期末，公司总资产 111,018.85 万元，同比增长 7.60%；净资产 97,931.21 万元，同比增长 7.37%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科 目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	375,618,264.60	367,057,156.23	2.33
营业成本	182,989,565.68	155,373,545.37	17.77
销售费用	104,584,142.73	108,096,054.55	-3.25
管理费用	21,051,852.17	21,243,705.09	-0.90
研发费用	6,511,436.74	6,707,022.54	-2.92
财务费用	-744,333.87	-523,184.32	-42.27
经营活动产生的现金流量净额	62,635,269.73	43,597,458.91	43.67
投资活动产生的现金流量净额	-47,700,153.67	-260,681,298.05	81.70
筹资活动产生的现金流量净额	-27,663,772.53	288,437,888.78	-109.59

2. 收入和成本分析

 适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造	297,535,437.74	125,167,030.19	57.93	-16.15	-14.26	减少 0.93 个百分点
医药流通	76,491,794.94	56,650,282.56	25.94	537.56	507.45	增加 3.67 个百分点

合 计	374,027,232.68	181,817,312.75	51.39	1.96	17.07	减少 6.27 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
胶囊剂	92,209,427.14	32,367,047.69	64.90	-10.23	-11.53	增加 0.52 个百分点
片 剂	89,068,778.97	51,339,663.53	42.36	-22.61	-22.30	减少 0.23 个百分点
颗粒剂	73,577,632.25	23,042,879.36	68.68	-15.43	-7.68	减少 2.63 个百分点
洗 剂	23,034,567.27	8,688,475.71	62.28	-12.07	-4.14	减少 3.12 个百分点
其 他	19,645,032.12	9,728,963.90	50.48	-17.52	4.69	减少 10.5 个百分点
医药流通	76,491,794.94	56,650,282.56	25.94	537.56	507.45	增加 3.67 个百分点
合 计	374,027,232.68	181,817,312.75	51.39	1.96	17.07	减少 6.27 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东 北	21,980,101.26	9,166,814.64	58.29	-4.04	9.14	减少 5.04 个百分点
华 北	61,435,187.31	25,652,202.96	58.25	-19.78	-25.93	增加 3.47 个百分点
华 东	68,269,856.27	26,407,992.41	61.32	-18.45	-7.63	减少 4.53 个百分点
华 南	37,767,216.49	17,526,848.60	53.59	-5.08	-0.78	减少 2.01 个百分点
华 中	40,568,336.71	19,225,325.53	52.60	-4.99	2.33	减少 3.40 个百分点
西 北	112,540,789.10	73,227,128.55	34.93	78.05	125.21	减少 13.63 个百分点
西 南	31,465,745.55	10,611,000.05	66.28	-17.04	-27.88	增加 5.07 个百分点
合 计	374,027,232.68	181,817,312.75	51.39	1.96	17.07	减少 6.27 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

 适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
胶囊剂	5,042,683	5,086,590	721,814	-16.16	-15.22	-45.59
片剂	4,908,958	5,891,404	633,113	-43.28	-22.15	-47.80
颗粒剂	3,304,891	3,495,043	672,746	-32.41	-22.36	-23.37
洗剂	1,149,133	1,409,353	206,297	-41.25	-14.76	-58.72
其他剂型	2,460,040	2,207,766	375,849	57.84	43.19	180.60
合计	16,865,705	18,090,156	2,609,819	-26.91	-14.93	-35.58

上表中生产量、销售量、库存量单位为：“盒”。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药制造	材料成本	98,399,945.86	78.62	121,287,732.84	83.09	-18.87	
医药制造	人工成本	5,375,269.06	4.29	4,349,495.16	2.98	23.58	
医药制造	制造费用	21,391,815.27	17.09	20,338,953.75	13.93	5.18	
医药流通	成本	56,650,282.56	100.00	9,325,930.96	507.45	507.45	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
胶囊剂	材料成本	23,731,519.36	73.32	30,195,307.08	82.54	-21.41	

胶囊剂	人工成本	1,708,980.12	5.28	1,164,390.59	3.18	46.77	
胶囊剂	制造费用	6,926,548.21	21.40	5,223,652.30	14.28	32.60	
胶囊剂	小计	32,367,047.69	100.00	36,583,349.97	100.00	-11.53	
片剂	材料成本	43,094,513.57	83.94	57,393,890.91	86.86	-24.91	
片剂	人工成本	1,704,476.83	3.32	1,516,303.62	2.29	12.41	
片剂	制造费用	6,540,673.13	12.74	7,166,098.34	10.85	-8.73	
片剂	小计	51,339,663.53	100.00	66,076,292.87	100.00	-22.30	
颗粒剂	材料成本	18,137,050.34	78.71	19,170,219.87	76.80	-5.39	
颗粒剂	人工成本	917,106.60	3.98	955,723.56	3.83	-4.04	
颗粒剂	制造费用	3,988,722.42	17.31	4,834,048.46	19.37	-17.49	
颗粒剂	小计	23,042,879.36	100.00	24,959,991.89	100.00	-7.68	
洗剂	材料成本	5,953,343.56	68.52	7,237,295.46	79.85	-17.74	
洗剂	人工成本	423,997.61	4.88	334,072.15	3.69	26.92	
洗剂	制造费用	2,311,134.54	26.60	1,492,351.38	16.47	54.87	
洗剂	小计	8,688,475.71	100.00	9,063,718.99	100.00	-4.14	
其他剂型	材料成本	7,483,519.03	76.92	7,291,019.52	78.46	2.64	
其他剂型	人工成本	620,707.90	6.38	379,005.24	4.08	63.77	
其他剂型	制造费用	1,624,736.97	16.70	1,622,803.27	17.46	0.12	
其他剂型	小计	9,728,963.90	100.00	9,292,828.03	100.00	4.69	
医药流通	主营业务成本	56,650,282.56	100.00	9,325,930.96	100.00	507.45	

成本分析其他情况说明

 适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 4,637.47 万元，占年度销售总额 12.40%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 10,012.19 万元，占年度采购总额 43.68%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

3. 费用

√适用 □不适用

报告期内，期间费用总额为 13,140.31 万元，较上年同期 13,552.36 万元下降 412.05 万元，降幅 3.04%。

(1) 销售费用

报告期内销售费用为 10,458.41 万元，较上年同期下降 351.19 万元，降幅 3.25%。

(2) 管理费用

报告期内管理费用为 2,105.19 万元，较上年同期下降 19.19 万元，降幅 0.9%。

(3) 研发费用

报告期内研发费用为 651.14 万元，较上年同期下降 19.56 万元，降幅 2.92%。

(4) 财务费用

报告期内财务费用为 -74.43 万元，较上年同期下降 22.11 万元，降幅 42.27%。财务费用变动原因是本期存款利息收入增加以及贷款利息支出减少所致。

4. 研发投入
研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	11,372,960.51
本期资本化研发投入	197,486.60
研发投入合计	11,570,447.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.08%
公司研发人员的数量	110
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.01%
研发投入资本化的比重 (%)	1.71%

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	62,635,269.73	43,597,458.91	43.67
投资活动产生的现金流量净额	-47,700,153.67	-260,681,298.05	81.70
筹资活动产生的现金流量净额	-27,663,772.53	288,437,888.78	-109.59

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内销售回款增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司购买理财产品金额差异及对外投资所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年收到募集资金，报告期内公司分派现金红利及归还银行贷款。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	35,465,771.02	3.19	53,685,564.19	5.20	-33.94	主要系票据结算减少
预付款项	10,809,793.43	0.97	2,561,521.35	0.25	322.01	主要系预付材料及研发款项
其他应收款	12,009,650.65	1.08	8,721,459.52	0.85	37.70	主要系保证金及市场周转备用金增加
递延所得税资产	3,760,841.01	0.34	2,797,130.04	0.27	34.45	主要系可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	13,682,639.51	1.23	281,933.30	0.03	4,753.15	主要系子公司新高药业预付土地款项
短期借款			5,000,000.00	0.48	-100.00	主要是归还银行短期借款
其他应付款	23,961,754.14	2.16	13,916,327.19	1.35	72.18	主要系应付新高药业股权转让款
一年内到期的非流动负债	6,890,000.00	0.62	100,000.00	0.01	6,790.00	主要系应付方元股权转让款项重分类

长期借款			1,850,000.00	0.18	-100.00	主要系一年内到期重分类
长期应付款	6,720,000.00	0.61	11,760,000.00	1.14	-42.86	主要系应付方元股权转让款项重分类
递延所得税负债	1,094,255.94	0.10	50,908.30	0.00	2,049.46	主要系因收购子公司评估增值确认递延所得税负债

其他说明

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主要从事中成药品的研究、开发、生产与销售，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司为医药制造业（分类代码为C27）。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

(一) 中医药行业基本发展状况

中医药是中华民族的宝贵财富，历史悠久，博大精深，为中国人民乃至世界人民的健康做出了卓越的贡献，历经考验，至今依然保持着旺盛的生命力。中医药行业长期以来都是我国医药政策扶持的重要领域，《“健康中国2030”规划纲要》明确提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，《中医药发展“十三五”规划》及《中医药法》的颁布都对中医药行业未来的发展起到巨大的推动作用。随着经济持续发展，受益于我国居民健康意识的持续加强以及医药科技领域的不断创新发展，未来几年中医药行业将进入新的历史发展时期。

(二) 行业竞争情况

我国中药制药企业数量众多，规模普遍偏小，行业集中度较低。由于中药材市场价格波动大，而药品价格呈逐年微幅下降的趋势，使得规模较小的企业疲于应对药品成本上涨的压力，而无力增加投入进行中药新药研发，创新力量薄弱，难以形成以企业为中心的技术创新体系。

中药行业中四类企业的竞争力较强，具有比较竞争优势，第一类是传统品牌中药，第二类是特种资源中药，第三类是特色品种中药，第四类是新技术中药。

我公司是集药品研究、开发、生产与销售为一体的高新技术企业，制药工艺成熟，拥有一批经验丰富、综合素质较高的管理和研发人才。公司主要产品如复方双花片、消银颗粒等均为独家剂型，科技含量较高，在用户中积累了较高的知名度和美誉度，市场竞争优势较为突出。

（三）行业政策情况

2018 年是全面贯彻党的十九大精神的开局之年，是实施“十三五”规划承上启下的关键一年，为统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，党和国家机构进行了深化改革，医药相关的职能全部进行了调整，组建了国家市场监督管理总局；设立国家药品监督管理局；组建了国家卫生健康委员会；组建了国家医疗保障局，大部制改革对整个医药卫生行业影响巨大。同时深化医药卫生体制改革工作，贯彻落实中医药法，坚持医疗、医保、医药“三医联动”改革，出台了一系列行业政策对调整提升我国医药产业结构有着重大意义，中医药行业正面临发展的历史新机遇。

1、深入贯彻落实中央关于中医药工作的决策部署

2018 年 1 月 20 日，国家中医药管理局印发《2018 年中医药工作要点》，明确 2018 年工作的总体要求和 11 个方面的重点工作任务，对今年的医疗管理工作划出了“重点”。要求深入贯彻实施《中医药法》和《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》，全面落实中医药发展“十三五”规划，加快推进深化中医药改革，加快推进中医药发展方式转变，加快推进中医药治理体系和治理能力现代化。

2、2018 年继续控制医疗费用不合理增长

3 月 20 日，原国家卫计委联合财政部、国家发改委等五部委发布《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》，明确 2018 年继续控制医疗费用不合理增长，不搞“一刀切”；扩大按病种付费，推动医疗开支的结构性调整；落实药品购销两票制等。

3、药品管理法修正草案提交审议，强化全过程监管

2018 年 10 月 22 日，药品管理法修正草案提交审议，草案围绕问题疫苗案件暴露的突出问题、实施药品上市许可持有人制度和推进审批制度改革等进行了修改。草案明确指出，将强化药品全

过程监管，全面加大对生产、销售假药、劣药的处罚力度，对于生产销售假劣药的主要负责人，处以没收收入、罚款、十年直至终身禁业的处罚。

4、《国家基本药物目录（2018 年版）》正式实施，满足人民用药需求

2018 年 11 月 1 日，《国家基本药物目录（2018 年版）》在全国正式实施。基本药物品种数量由原来的 520 种增加到 685 种，其中西药 417 种、中成药 268 种（含民族药）。国家卫生健康委员会表示，新版目录发布实施后，将能够覆盖临床主要疾病病种，更好适应基本医疗卫生需求，为进一步完善基本药物制度提供基础支撑，高质量满足人民群众疾病防治基本用药需求。我公司消银颗粒、枣仁安神颗粒、更年安胶囊被列入新版基药目录中。新版基药目录的发布及相关配套政策的出台，将进一步推进目录产品在基层医院的使用和推广，为我公司基药品种市场稳固增长提供了政策保障。

5、4+7 带量采购方案公布

10 月 15 日，《4+7 城市药品集中采购文件》在上海药事网站发布，批准通过了仿制药质量和疗效一致性评价的 31 个品种，本着“国家组织、联盟采购、平台操作”原则，在全国 11 个城市组织药品集中采购试点工作。11 月 15 日，《4+7 城市药品集中采购文件》正式公布。12 月 6 日，预中标结果出炉，选取品种平均降价 52%，最高降价 96%。国家推动实施带量采购政策，以市场换价格，通过规模效应降低药品单位生产成本，有利于引导企业转移到提升药品质量、促进药品研发，对我国医药产业的发展意义重大。目前，公司主要从事中成药产品的生产、销售，主要产品尚未涉及相关政策，公司将持续关注国家及各省药品招标采购政策，把握政策动态，为公司提供应对方案，促进公司经营业绩稳定增长。

以上行业政策的出台，对进一步提升行业集中度，促进产业升级，调整我国医药产业结构有着重要意义。公司将继续秉承“以服务人类健康为使命，以创造社会财富为价值”的企业发展宗旨，恪守“牵系生命质量、致力人类健康”的企业文化理念，进一步巩固和强化公司在呼吸类、妇科类、骨科类、皮肤科类及糖尿病类等用药领域的优势，形成在中成药主流医疗市场领域、零售终端领域及基层医疗市场领域并驾齐驱的发展局面。

(2). 主要药（产）品基本情况

适用 不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

适用 不适用

按治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药（产）品名称	所属药（产）品注册分类	是否属于报告期内推出的新药（产）品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
妇科类	坤复康胶囊（片）	中药	否	1,624,362	1,948,839
妇科类	复方清带灌注液	中药	否	948,153	1,176,093
呼吸感冒类	复方双花片	中药	否	2,553,864	2,995,807
皮肤科类	消银颗粒	中药	否	2,620,925	2,990,757
骨科类	附桂骨痛胶囊	中药	否	895,334	933,438
糖尿病类	芪药消渴胶囊	中药	否	182,948	161,014

注：以上产品数量单位为：“盒”

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况


√适用 □不适用

公司纳入国家基本药物目录产品有 3 个，分别为：消银颗粒、枣仁安神颗粒及更年安胶囊；公司纳入国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险目录产品有 28 个，纳入国家医保目录的主要产品有：坤复康胶囊、坤复康片、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊。报告期内，公司无新进入和退出基药目录、医保目录的产品。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

2016 年 12 月 29 日，公司的“万花山及图”商标被原国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标。基本情况为：

商标图样	注册分类	注册证号	注册有效期	使用范围
	5 类	1616517	2001 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 13 日	片剂、胶囊剂、冲剂、口服液（医用）、中药酒剂、药用胶囊、药物胶囊、药酒

下列主要产品使用此商标：

单位：万元币种：人民币

产品名称	功能主治	是否为中药保护品种	是否属于处方药	2018 年销量（万盒）	2018 年营业收入	2018 年毛利
复方双花片	清热解毒，利咽消肿。用于风热外感、风热乳蛾。症见发热，微恶风，头痛，鼻塞流涕，咽红而痛或咽喉干燥灼痛，吞咽则加剧，咽扁桃体红肿，舌边尖红苔薄黄或舌红苔黄，脉浮数或数。	否	是	299.61	5847.65	1664.39
坤复康胶囊（片）	活血化瘀，清利湿热。用于气滞血瘀，湿热蕴结之盆腔炎，症见带下量多，下腹疼痛等症。	否	是	194.88	4208.03	3116.06
附桂骨痛胶囊	温阳散寒，益气活血，消肿止痛。用于阳虚寒湿型颈椎及膝关节增生性关节炎。症见：局部骨节疼痛、屈伸不利、麻木或肿胀，遇热则减，畏寒肢冷等。	否	是	93.34	1762.24	1087.47
消银颗粒	清热凉血，养血润燥，祛风止痒。用于血热风燥型白疔和血虚风燥型白疔。症见皮疹为点状，基底鲜红色，表面覆有银白色鳞屑，或皮疹表面覆有较厚的银白色鳞屑，较干燥，基底淡红色瘙痒较甚等。	是	是	299.08	6428.67	4560.31

芪药消渴胶囊	益气养阴，健脾补肾。用于非胰岛素依赖型糖尿病（属气阴不足、脾肾两虚证）的辅助治疗。证见：气短乏力、腰膝酸软、口干咽燥、小便数多；或自汗、手足心热、头眩耳鸣、肌肉消瘦、舌红少苔或舌淡体胖等。	否	是	16.10	630.53	308.27
合 计				903.02	18877.12	10736.50

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司坚持以自主技术创新和合作研发等多方式并举的研发模式，在自主技术创新的基础上，大力开展多层次对外技术合作，与陕西省中医药研究院、陕西中医药大学等知名医药科研院所合作，充分利用自身的研发、市场、规模等优势，大力推进新药的研发工作。

公司研发方向明确，多年来一直重点围绕呼吸、感冒类疾病、妇科类疾病、骨科类等用药领域的研究，注重人才引进渠道、人才培养、激励机制建设，坚持多层次多方面引进优秀的医药专业人才。在理论知识、研发技术和高素质研发人员上积累了显著的优势。

报告期内，公司不断加强对原有研发品种的科研投入，继续布局公司未来研发创新驱动力。并对已上市品种进行二次开发，积极开展增加临床适应症的工作。公司目前在研产品 16 个，其中主要在研新品种为：痹痛舒胶囊、胃舒泰胶囊、生仙草胶囊、竭蛭胶囊等。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
痹通舒胶囊	204.49	204.49		0.54	1.12	-21.70	
芪药消渴胶囊	256.31	256.31		0.68	1.40	-24.60	
参地益肾口服液	211.63	211.63		0.56	1.16	-20.47	
胃舒泰胶囊	11.27		11.27	0.03	0.06	-95.80	
生仙草胶囊	8.48		8.48	0.02	0.05	-96.93	
其他研发项目	464.87	464.87		1.24	2.54	-	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
葵花药业（002737）2018 年	12,191.36	2.73	3.55

贵州百灵（002424）2017 年	7,385.55	2.85	2.13
众生药业（002317）2018 年	14,826.02	6.24	3.75
江中药业（600750）2018 年	5,033.68	2.87	1.55
同行业平均研发投入金额	9,859.15		
公司报告期内研发投入金额	1,157.04		
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）	3.08		
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）	1.18		

注：上表中，同行业数据摘自各上市公司，同行业平均研发投入金额为 4 家同行业公司的算术平均数；净资产取所有者权益。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司 2018 年度研发投入 1,157.04 万元，占本期营业收入比例为 3.08%，占公司净资产比例为 1.18%。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

研发项目 (含一致性评价项目)	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
胃舒泰胶囊	治疗慢性萎缩性胃炎国家 6 类新药	三期临床阶段	III 期临床进行中，增加对胃部溃疡面靶向治疗的对比研究等内容	1,431.32	0	0
生仙草胶囊	治疗急性脑血管病(脑“中风”)的新品种 6 类新药	二期临床阶段	II 期临床进行中	1,321.66	0	0
痹痛舒胶囊	治疗风湿骨痛类疾病国家 6 类新药	补充资料阶段	补充资料，增加阳性对照药物的对比试验，补充长期毒性试验与毒性药物试验	1,431.07	0	0
竭蛭胶囊	治疗子宫肌瘤类疾病国家 6 类新药	三期临床补充阶段	补充临床试验中，补充白矾长期使用在骨骼中的蓄积情况以及铝在骨组织中的蓄积情况，已经临床中药物为控制瘤体的进一步药效研究	658.38	0	0

研发项目对公司的影响

适用 不适用

研发的新项目可进一步补充公司在治疗妇科类、风湿骨痛类、消化类、心脑血管类药品的产品结构，具有广阔的市场前景，为公司未来的市场发展开拓新的空间。

公司近几年持续加大对研发项目的投入力度，2018 年公司新药研发项目继续为新药研发与现有品种二次开发。研发项目的开展有利于补充和完善公司产品线，提升公司竞争力。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用 不适用

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
妇科类	8,389.20	2,534.33	69.79	-21.04	-24.20	1.84	
呼吸感冒类	5,890.59	4,243.18	27.97	-26.77	-24.10	-8.32	
皮肤科类	7,468.20	2,298.26	69.23	-12.31	-8.72	-1.72	
骨科类	3,543.64	1,213.02	65.77	-18.54	-5.42	-6.73	
糖尿病类	630.43	322.16	48.90	-48.49	-45.81	-4.92	
其他	3,831.48	1,905.75	50.26	40.65	50.14	-5.89	
商品流通	7,649.18	5,665.03	25.94	537.56	507.45	16.49	
合计	37,402.72	18,181.73	51.39	1.96	17.07	-10.88	

同行业可比公司	营业收入	医药工业毛利率 (%)	整体毛利率 (%)
	(万元)		
葵花药业 (002737) 2018 年	447,175.63	59.19	59.06
贵州百灵 (002424) 2017 年	259,181.67	66.99	63.27
众生药业 (002317) 2018 年	332,855.40	72.65	61.72
江中药业 (600750) 2018 年	175,522.90	67.35	67.45

情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司与同行业可比公司的医药工业毛利率基本相当。

(2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

公司销售模式分为专业学术推广模式和渠道分销两种模式。公司主营产品采用专业学术推广模式，非主营产品采用渠道分销模式。公司以专业学术推广模式为主，以渠道分销模式为辅。

专业学术推广模式下，公司通过销售事业部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，通过设立办事处，形成了覆盖全国绝大部分省市地区的营销网络。公司市场部负责统一指导、组织、规划，并通过各地终端推广团队组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系在终端的推广和应用。在该模式下，公司通过各地医药商业公司的配送服务向各医疗机构销售药品，该模式是公司的主要经营模式。

(3). 在药品集中采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
复方双花片	16.8--25.73	296
附桂骨痛胶囊	20.05--27.8	94
消银颗粒	19.97--44.81	300
坤复康胶囊（片）	25.38—40.00	198
复方清带灌注液	20.15--47.47	120

注：1、中标价格单位为：（元/盒），采购量单位为：（万盒）。

2、中标价格区间为上述主要产品 2018 年在中标省份的中标最低价和最高价区间。

情况说明

适用 不适用

公司招投标工作严格按照国家政策和招标流程执行，2018 年，复方双花片在 27 个省份中标，附桂骨痛胶囊在 26 个省份中标，消银颗粒在 28 个省份中标，坤复康胶囊（片）在 30 个省份中标，复方清带灌注液在 23 个省份中标。

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	3,070.69	29.36%
办公费	487.38	4.66%
市场推广费	6,482.27	61.98%
运输费	127.78	1.22%
业务招待费	188.01	1.80%
其他	102.28	0.98%
合计	10,458.41	100%

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
葵花药业（002737）2018 年	144,709.50	32.36
贵州百灵（002424）2017 年	78,234.23	30.19
众生药业（002317）2018 年	74,981.70	31.75
江中药业（600750）2018 年	50,299.58	28.66

同行业平均销售费用	87,056.25
公司报告期内销售费用总额	10,458.41
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)	27.84

注：平均销售费用为 4 家同行业的算数平均数

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1、2017 年 8 月 28 日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，公司拟以自有资金出资 2 亿元人民币，投资入股由中国老龄产业协会金融养老服务发展委员会作为发起人代表，发起设立的长期照护人寿保险股份有限公司（以下简称：“照护人寿”），拟持有照护人寿 10%的股权（合 2 亿股）。公司与中国老龄产业协会金融养老服务发展委员会签订了《长期照护人寿保险股份有限公司（筹）招股协议书》，就筹备发起设立照护人寿的相关事项达成了初步约定。截至目前，该等事项正在等待相关部门审批，未有相关进展。

2、2018 年 4 月，公司以自有资金 500 万元设立全资子公司咸阳康驰医药有限公司，并于 4 月 17 日完成注册取得营业执照，2018 年 10 月，取得药品经营许可证。

3、2018 年 4 月 24 日，经公司第三届董事会第十四次会议审议通过，公司拟以自有资金按照目前的出资比例向陕西方元医药生物有限公司进行增资，公司持股比例为 60%，认缴增资 540 万元，并于当日签署了增资协议。该增资事项已于 2018 年 5 月完成，并取得营业执照。

4、2018 年 8 月 28 日，经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，公司拟以自有资金出资 2000 万元受让上海通鸿实业有限公司持有的江苏惠泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）2000 万元的出资额，出资比例 1.82%，并于当日签署了出资额转让协议及合伙协议。2018 年 9 月、10 月醴泽基金先后完成了工商登记及基金备案工作。

5、2018 年 9 月，公司拟以自有资金出资 1000 万元投资参股西安润沣医药投资合伙企业（有限合伙），出资比例 45.45%，并于 2018 年 9 月 18 日签署了合伙协议。2018 年 9 月、10 月润丰合伙先后完成了工商登记及基金备案工作。

6、2018 年 9 月 21 日，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，公司与新高新药业股东赵平、马宁、贺宏伟、王毅及赵海晏签署了《陕西康惠制药股份有限公司与陕西新高新药业有限

公司股东之股权转让协议》，收购新高新药业 51% 的股权，收购价为 2,742.54 万元。2018 年 9 月 26 日，新高新药业完成工商变更登记手续，取得营业执照。

7、2018 年 12 月 11 日，经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，公司以自有资金出资 255 万元与自然人彭庆共同投资设立陕西康惠医疗连锁管理有限公司，公司持股比例 51%，并于当日签署了投资协议。2018 年 12 月 18 日，康惠医疗完成工商登记，取得营业执照。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	年末总资产	年末净资产	本年营业收入	本年净利润
方元医药	经营血液制品和各类生物制品。	60%	1000	2,865.83	1,610.60	5,796.69	404.12
新高药业	中成药、化学药制剂等的销售。	51%	4500	6,325.52	5,060.39	1,856.02	121.17

新高药业自 2018 年 10 月 1 日起纳入公司合并报表范围。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，2018 年，国家经济持续发展，GDP 增速持续稳定，居民可支配收入不断增加，以及城镇化、老龄化进程的不断加快，人民群众的健康保健意识显著提高。同时，国家持续加大对医药卫生事业的投入，卫生总费用及人均卫生经费均逐年增加。另外，随着国家供给侧改革的大力推进，对医药工业扶持力度的不断加强，行业技术创新的持续推动，以及国家“十三五”规划、《“健康中国 2030”规划纲要》、《医药工业发展规划指南》等的相继实施，必将助推我国医药工业又好又快发展。

受我国医药行业整体创新能力和研发投入不足，行业集中度较低，企业规模小、综合实力不强等影响，行业的良性竞争和健康发展尚需时日。另外，随着国家新医改的不断深化，分级诊疗、两票制、仿制药一致性评价、医保控费、4+7 带量采购等一系列政策出台实施，对行业的发展将带来一定的影响。但这些政策从长远来看有利于净化市场环境，规范行业发展，促进优胜劣汰。对研发能力强、产品结构好、销售网络健全，以及企业团队优秀、成本控制严格、管理运行规范的企业带来更加良好的发展机遇。

随着经济发展及消费升级、健康观念及医学模式的转变，中医药以其源于天然、副作用小、疗效确切、价格相对低廉的特点和优势，越来越受到人们的关注。中医药整体观念、辨证论治以及“治未病”健康观念的优势进一步凸显，广大人民群众信中医、用中药，中医药市场近年来一直呈持续增长态势。国家《中医药法》、《中国的中医药》白皮书的颁布实施，进一步从制度上确立了中医药在卫生健康领域内的重要作用。同时，中药作为我国民族医药产业，一直以来都是国家医药政策扶持的重要领域。随着《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》的发布，中医药产业发展上升为国家战略，必将成为国民经济中具有较强发展优势和广阔市场前景的战略性新兴产业，在国家医药行业中占据愈来愈重要的地位。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续秉持“以服务人类健康为使命，以创造社会财富为价值”的发展宗旨，恪守“牵系生命质量，致力人类健康”的文化理念。以科技为先导，以市场为龙头，以质量为本，以管理为保障，积极实施创新驱动及人才兴企战略。充分发挥公司在中医药理论、产品研发、生产技术及市场营销等方面的综合优势，聚焦“呼吸感冒类、妇科类、骨科类、皮肤科类及糖尿病类”等优势领域，积极培育公司大品种，形成在中成药主流医疗市场、零售终端市场及基层医疗市场并驾齐驱的发展局面。同时，围绕大健康产业，进一步整合医药行业上下游产业链资源，并择机布局医疗服务、医疗器械等领域，实现公司在大健康领域的快速发展，从而不断提升公司的竞争力及综合实力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、产品研发计划

(1) 牢固树立“科技是第一生产力”的观念，坚持“创新驱动”战略，高度重视公司的技术研发工作。坚持研发创新，增强核心竞争力，逐步加大科研经费投入；持续推进新建药品研发中心项目，着力创建国内先进的药品研发平台；继续做好研发人才引进和团队建设，优化绩效考核体系。公司将进一步加强与科研院、校、所的产学研合作关系，整合国内外医药研发资源，提升公司的科研实力，积极推进优质中药新产品的研发。

(2) 公司现有主营产品所涉用药领域包括呼吸感冒类、妇科类、骨科类、皮肤科类与糖尿病及其并发症类等，市场前景较为广阔。通过对该产品进行二次开发，优化生产工艺，降低生产成本，提升产品质量。二次开发的成功有望促进公司产品竞争力和盈利能力的进一步提升。

2. 市场营销计划

为确保年度销售目标的顺利实现，公司加大对销售人员的营销专业知识培训，提升营销人员专业素养；加强学术推广活动，开发新的医疗终端客户；加强连锁药店和基层医疗终端的覆盖，发挥基药产品消银颗粒的竞争差异化优势，提升销量，确保公司销售业绩稳定增长。

加强与实力雄厚、资信优良的优势医药商业企业的战略合作关系，以求合作共赢，实现共同发展。进一步完善营销网络，通过加强与各地优质医药商业企业的合作，提升对业务终端的维护和服务水平，扩大公司现有主营产品市场占有率。

3. 生产质量计划

根据公司年度、季度、月度生产计划，结合实际情况，统筹安排生产任务，合理利用产能。切实保障市场供货。2019年，公司将积极推进生产基地及研发中心项目建设，力争早日突破产能瓶颈，为公司未来发展和市场扩张打下良好基础。

以“工匠精神”及“质量至上”的理念，认真实施 GMP 及安全生产管理，全员全方位全过程抓好产品质量工作。从原辅料、在产品、产成品及生产全过程实行严格的质量控制和质量检验，从而确保公司产品质量。

4. 管理提升计划

公司将持续完善科学有效的决策机制，以结果为导向，建立健全运行高效的管理体系；加强制度建设，以岗位规范化和业务流程标准化为重点，建立多元化的员工价值评价体系及薪酬的分配制度；持续改进和完善内控管理体系，加强风险管控，全面推动公司管理水平的提升。

公司积极推进信息化建设，提高销售、生产、质量、财务等核心业务环节的信息化管理水平，提高工作效率。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业政策风险

医药行业受国家政策影响较大，随着国家医疗卫生体制改革地不断深入和相关政策的频出，对医药行业的发展必将带来重大影响，公司将面对行业政策变化所带来的风险。

公司将密切关注国家政策走势，加强对行业新政策的把握理解，充分利用公司的产品结构优势、专业的学术推广团队等优势，及时调整营销策略，增强企业整体竞争力。

2、药品质量安全及使用风险

随着我国药品监管部门对药品质量监管措施进一步常态化，各种制度进一步完备。如果公司生产或销售中发生药品质量安全事件，将对本公司的品牌及经营造成重大影响。

公司建立了完善的质量管理体系，生产经营严格遵照 GMP 标准，从物料的进厂、检验、储存、生产过程控制到成品的出厂、市场反馈等各环节均有严格的管理制度，公司将持续加强产品质量系统管理，保障产品质量。

3、药品降价风险

近几年，公司主要产品销售价格保持了相对稳定。但随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，公司产品销售价格存在一定的降价风险。

根据我国药品价格管理相关法规规定，列入《国家医保目录》的药品在具体定价以及药品招标工作中，对专利药品、独家生产药品等与普通药品区别对待，体现优质优价原则。目前，公司包括主营产品坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊等均列入国家医保或基药目录，且基本均为独家剂型或专利中成药，在多年来的政府招标过程中，形成了较为稳定的价格体系；并且上述产品销售价格在同类产品的政府招标体系中处于偏低价格，被实施大幅降价的可能性较小。

4、中药材价格波动风险

公司生产所需要的主要中药材均已得到大面积的成功种植，市场供应充足，可以通过市场直接采购。但中药材价格容易受到种植成本、市场需求、天气状况及游资炒作等诸多因素的影响而出现较大波动。如果未来公司生产所需的主要中药材价格出现大幅上涨或异常波动，而公司采购部门未能及时把握主要原材料价格变动趋势时，将对公司盈利能力产生不利影响。

5、新产品开发和审批风险

新药开发一般需经过临床前研究、临床批文申报、临床研究和新药证书、生产批文申报等四个阶段，周期长、环节多，最终结果易受一些不可预测因素的影响。如果公司研发的产品未能通过相关审批，公司产品研发的投入可能会无法收回，预期的经济效益可能无法实现。另外，如果公司研发的新药未能适应市场需求，未被市场接受，也会对公司的盈利能力和未来发展产生不利影响。

公司积极组织研发工作，严格把控新药研发过程风险，强化绩效考核管理，保障产品研发战略目标。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据公司《公司章程》规定，报告期内公司利润分配政策未变更，公司利润分配政策如下：

公司在制定利润分配政策和具体方案时，应当重视投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

1、利润分配形式

公司利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式，其中现金分红方式优先于股票股利方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。根据公司现金流状况、业务成长性、每股净资产规模等真实合理因素，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配。

2、利润分配期间间隔

在符合现金分红条件情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，从公司成长性、每股净资产的摊薄、公司股价与公司股本规模的匹配性等真实合理因素出发，公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况另行采取股票股利分配的方式将进行利润分配。

3、现金分红政策

1) 现金分红的条件

公司实施现金分红须同时满足下列条件：

- (1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；
- (2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- (3) 公司累计可供分配利润为正值。

2) 现金分红的比例

公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。公司在实施现金分配股利的同时，可以派发股票股利。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

- (1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
- (2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
- (3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

4、公司利润分配方案的决策程序和机制

1) 公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

2) 公司因特殊情况而不进行现金分红时, 公司应在董事会决议公告和年报全文中披露未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因, 以及公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明, 经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

3) 董事会审议制定或修改利润分配相关政策时, 须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议; 股东大会审议制定或修改利润分配相关政策时, 须经出席股东大会会议的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上表决通过。

4) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后, 公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利的派发事项。

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

5、公司利润分配政策的调整

如遇到战争、自然灾害等不可抗力, 并对公司生产经营造成重大影响时, 或公司自身经营状况发生重大变化时, 公司可对利润分配政策进行调整, 但调整后的利润分配政策不得违反相关法律、行政法规、部门规章和政策性文件的规定。

公司调整利润分配方案, 应当按照公司章程“第一百六十一条(四)公司利润分配方案的决策程序和机制”的规定履行相应决策程序。

报告期内, 公司未调整现金分红政策。

2018 年 5 月 16 日公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度利润分配的预案》, 2017 年度利润分配方案为: 以 2017 年末总股本 99,880,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税), 共计分配现金红利 19,976,000 元, 该方案已于 2018 年 6 月实施完毕。

上述利润分配方案的制定和执行符合公司《上市后分红回报规划》和《公司章程》的规定, 分红标准和比例明确清晰, 相关决策程序完备, 独立董事尽职履责, 充分保障了中小股东的利益。

公司于 2019 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十九次会议, 通过 2018 年度利润分配预案, 以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 99,880,000 股为基数, 向全体股东每 10 股分配现金红利 1.13 元(含税), 共计派发现金红利 11,286,440.00 元(含税), 不以资本公积转增股本, 剩余未分配利润结转至下一年度。

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

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018 年	0	1.13	0	11,286,440	55,629,181.32	20.29
2017 年	0	2	0	19,976,000	63,019,586.44	31.70
2016 年	0	0	0	0	65,234,112.66	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况
适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陕西康惠控股有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王延岭	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长6个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H.K.) Limited、宁波添富医健投资合伙企业(有限合伙)、德	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2018年4月20日	是	是	不适用	不适用

		同新能（上海）股权投资基金企业（有限合伙）、杭州建信诚恒创业投资合伙企业（有限合伙）、陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙）、上海建信康颖创业投资合伙企业（有限合伙）						
股份限售	胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用	
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	在任职公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五。在离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。	2015年5月11日承诺，任职公司董事、监事或高级管理人员期间及离职后半年内	是	是	不适用	不适用	
股份限售	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的康惠控股股权，也不由康惠控股回购该部分股权。如发行人上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的康惠控股股权的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用	

其他	陕西康惠制药股份有限公司	<p>公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。</p> <p>公司承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。</p>	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	<p>公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。</p> <p>公司控股股东承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。</p>	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	<p>公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。</p> <p>公司实际控制人及其一致行动人承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。</p>	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、杨瑾、赵正荣	<p>公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。</p> <p>董事、高级管理人员承诺为保持公司上市后股价稳定，</p>	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用

			将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。					
其他	陕西康惠控股有限公司	<p>本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失控股股东地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但减持数量不超过所持公司股份的 15%。</p> <p>拟减持公司股票的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司的股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由本公司以现金方式或从公司处领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。</p> <p>减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。</p>	2015 年 5 月 11 日承诺，2020 年 4 月 21 日—2022 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用	
其他	王延岭	<p>本人所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失实际控制人地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但减持数量不超过所持公司股份的 15%。</p> <p>拟减持公司股票的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司的股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由本公司以现金方式或从公司处领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述</p>	2015 年 5 月 11 日承诺，2020 年 4 月 21 日—2022 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用	

		发行价作相应调整。 减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。					
其他	TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H. K.) Limited	本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，减持数量最多不超过公司股票上市时所持股份数量的 90%。 拟减持公司股票时，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。本公司持有发行人股份低于 5% 时除外。	2015 年 5 月 11 日 承诺，2018 年 4 月 21 日—2020 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、舒琳、张喜德、陈世忠、杨瑾、赵正荣	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 2 月 29 日 承诺，担任公司董事、高级管理人员期间内	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日 承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日 承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用
其	陕西康惠控股有限	对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公	2015 年 5 月 11 日	否	是	不适用	不适用

他	公司、王延岭	司/本人将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人及本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（若有）遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害康惠制药及其他股东的合法权益；本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给康惠制药造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	承诺，长期				
其他	陕西康惠控股有限公司	1、“本公司及下属企业目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动”； 2、“本公司及下属企业将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权”； 3、“本公司愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失”。	2015年5月11日承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	1、“本人及本人近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动”； 2、“本人及本人近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员”； 3、“本人愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失”。2015年5月11日承诺，与实际控制人一	2015年5月11日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用

			致关系存续期间					
其他	陕西康惠制药股份有限公司	<p>本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>1、将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>3、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p>	2015年5月11日承诺，长期	否	是	不适用	不适用	
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	<p>本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>3、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；</p> <p>4、可以职务变更但不得主动要求离职；</p>	2015年5月11日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用	

			5、主动申请调减或停发薪酬或津贴； 6、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户； 7、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失； 8、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。					
	其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、舒琳、张喜德、陈世忠、郝朝军、叶崴涛、丁翔、杨瑾、赵正荣	本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； 2、可以职务变更但不得主动要求离职； 3、主动申请调减或停发薪酬或津贴； 4、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户； 5、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失； 6、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。	2015年5月11日承诺，担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补	张建民、祝蕴华	张建民、祝蕴华对方元医药 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）做出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向康惠制药进行现金补偿。张建民、祝蕴华承诺，方元医药 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元。	2017年9月7日承诺，2018年1月1日至2020年12月31日	是	是	不适用	不适用

	偿							
其他承诺	盈利预测及补偿	赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏	赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏对新高新药业 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向甲方进行现金补偿。就此，赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏承诺，新高新药业 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 500 万元。	2018 年 9 月 21 日承诺，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

方元医药的原股东承诺目标公司在 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元，并就实际净利润数不足承诺部分向公司进行现金补偿。报告期内，方元医药实现净利润 404 万元，已实现 2018 年度业绩承诺。

新高新药业的原股东承诺目标公司在 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）每年不低于 500 万元，三年合计不低于 1500 万元，并就实际净利润数不足承诺部分向公司进行现金补偿。2018 年，新高新药业实现净利润 554 万元，已实现 2018 年度业绩承诺。

公司于 2018 年 10 月 1 日合并新高新药业财务报表，2018 年 10 月-12 月，新高新药业实现净利润 121 万元。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

公司根据的方元医药的购销合同、协议、近年经营趋势、市场竞争情况、发展规划等因素的综合分析，对 2018 年 12 月 31 日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。方元医药主要经营生物制品，根据历史主要产品的销售数量及单价、采购单价、招标情况及管理层的判断，预计 2019 年至 2023 年之间方元医药销售收入增长率分别为 7.36%、7.24%、5.89%、5.56%、4.60%，稳定期与 2023 年持平；预测折现率 14.50%。

2018 年度方元医药业绩承诺 400 万元，实现净利润 404 万元，扣除非经常性损益后净利润 413 万元。经测试，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

新高新药业于 2018 年 9 月并购完成，交易价格参照资产基础法的评估结果，公司在编制购买日合并报表时调整新高新药业公允价值产生递延所得税负债，形成商誉 558,823.41 元。公司管理层综合考虑新高新药业的股权交易价格、经营趋势、市场竞争情况等因素，在期末对新高新药业商誉全额计提减值准备。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），公司从2018年第三季度报告起按照文件的要求编制本公司的财务报表。

公司根据财政部修订要求，对财务报表以下相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

1、在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”行项目，将资产负债表中原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入该新增的项目；

2、将资产负债表中原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；

3、将资产负债表中原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；

4、将资产负债表中原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；

5、在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”行项目，将资产负债表中原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入该新增的项目；

6、将资产负债表中原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；

7、将资产负债表中原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目；

8、在利润表中新增“研发费用”行项目，将利润表中原计入“管理费用”项目的研发费用单独在该新增的项目中列示；

9、在利润表中“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目，分别反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和企业确认的利息收入。

本次会计政策变更，是对资产负债表及利润表列报项目及其内容作出的调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	25

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2017 年年度股东大会审议通过，续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度的财务报告审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(四) 关联债权债务往来
1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
 适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(五) 其他
 适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项
1、托管情况
 适用 不适用

2、承包情况
 适用 不适用

3、租赁情况
 适用 不适用

(二) 担保情况
 适用 不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													

报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	
担保总额占公司净资产的比例 (%)	
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	2018年12月13日, 公司为新高新药业在招商银行申请的800万元授信提供连带责任保证, 新高新药业其他股东按其持股比例向公司提供反担保, 公司已按相关法规及时披露了相关公告。(该担保事项已签署担保合同, 截止2018年12月31日, 该笔贷款尚未提款。)

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置募集资金	23,000	23,000	0
银行理财产品	闲置自有资金	400	400	0
券商理财产品	闲置自有资金	5,000	0	0
信托理财产品	闲置自有资金	5,000	5,000	0

其他情况

适用 不适用

(2) 项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国民生银行股份有限公司西安分行	银行理财产品	10,000	2018年1月3日	2018年4月3日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	4.7%		1,158,904.11	到期收回	是	是	不适用
中国农业银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	5,000	2017年11月30日	2018年4月12日	闲置自有资金	不适用	根据理财协议	4.7%		856,301.37	到期收回	是	是	不适用
招商银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	5,000	2017年12月4日	2018年4月16日	闲置自有资金	不适用	根据理财协议	4.8%		874,500.00	到期收回	是	是	不适用
招商银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	5,000	2017年12月28日	2018年5月24日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	4.2%		845,753.42	到期收回	是	是	不适用
中国民生银行股份有限公司西安分行	银行理财产品	10,000	2018年4月4日	2018年5月24日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	3.8%		521,385.62	到期收回	是	是	不适用
招商银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	8,000	2018年5月25日	2018年8月24日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	4.45%		887,561.64	到期收回	是	是	不适用
中国民生银行股份有限公司西安分行	银行理财产品	15,000	2018年5月25日	2018年8月24日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	4.55%		1,701,575.34	到期收回	是	是	不适用
陕西省国际信托股份有限公司	信托理财产品	5,000	2018年4月24日	2018年10月23日	闲置自有资金	不适用	根据理财协议	6.18%		1,533,472.22	到期收回	是	是	不适用
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	5,000	2018年4月25日	2018年11月13日	闲置自有资金	不适用	根据理财协议	5.64%		1,561,332.68	提前赎回	是	是	不适用
招商银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	8,000	2018年8月27日	2018年11月27日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	3.75%		756,164.38	到期收回	是	是	不适用

				日										
中国民生银行股份有限公司西安分行	银行理财产品	15,000	2018年8月28日	2018年11月28日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	4.1%		1,550,136.99	到期收回	是	是	不适用
长安信托股份有限公司	信托理财产品	5,000	2018年11月20日	2019年2月20日	闲置自有资金	不适用	根据理财协议	5.9%		-	未到期	是	是	不适用
中国民生银行股份有限公司西安分行	银行理财产品	15,000	2018年11月29日	2019年5月29日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	4.0%		-	未到期	是	是	不适用
招商银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	5,000	2018年12月3日	2019年6月3日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	1.55%-3.9%		-	未到期	是	是	不适用
招商银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	3,000	2018年12月3日	2019年3月4日	闲置募集资金	不适用	根据理财协议	1.35%-3.7%		-	未到期	是	是	不适用
中国农业银行股份有限公司咸阳分行	银行理财产品	400	2018年12月29日	无固定期限,可随时赎回	闲置自有资金	不适用	根据理财协议	3%		-	未到期	是	是	不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司积极参加陕西省药监局、陕西省证监局组织的扶贫工作，按照总体布署，认真参与推进扶贫各项活动，履行公司社会责任。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

公司积极贯彻省委省政府、省药监局关于扶贫工作的一系列重要指示和工作安排，按照年度扶贫工作计划，稳步推进精准扶贫工作，切实履行公司社会责任。

根据陕西省食品药品监督管理局统一安排，公司重点参与帮扶陕西省安康市石泉县饶峰镇牛羊河村，积极落实帮扶款项支付，扶持农村基础设施建设、种植产业持续稳定发展及医疗救助。2018年，公司捐赠2万元，资助贫困人口3人。帮扶工作主要从以下两个方面开展：一是扶持产业发展，积极支持陕西省安康市石泉县饶峰镇牛羊河村黄花菜产业基地发展；二是在陕西省安康

市石泉县饶峰镇牛羊河村设立医疗救助专项基金，解决特别贫困户看病合疗报销外的门坎费及其他费用。

公司积极响应陕西证监局、陕西上市公司协会联合倡议的 2018 年陕西资本市场教育扶贫工作，尽自己微薄之力，助力贫困学子。2018 年 7 月，公司向陕西上市公司助力脱贫攻坚专用账户捐款 2 万元，主要用于资助陕西地区贫困家庭学生圆梦大学，鼓励贫困家庭学生努力学习，树立改变家庭和家乡贫困面貌的信心和决心。

公司控股子公司陕西方元医药生物有限公司积极响应国家扶贫政策，主动参与扶贫工作，2018 年 10 月，向陕西省汉中市西乡县骆家坝镇钟家沟村爱心捐赠 2 万元，用于精准扶贫特色农业黑木耳种植项目，助推钟家沟村黑木耳产业发展，为助力脱贫献出一点爱心。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	6
2. 物资折款	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	3

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

今后，公司将一如既往的回馈社会，关爱社会，关注脱贫攻坚工作，积极响应陕西证监局、陕西上市公司协会、陕西药监局等单位的关于扶贫的工作安排，结合自身优势和当地自然条件，帮助扶贫村、重点贫困户发展种养殖产业，通过发展生产解决生产生活困难，解决收入来源，同时拟通过吸收贫困人口就业，加强职业技能培训，帮助贫困人口实现就业脱贫等方式，帮助帮扶对象摆脱贫困。同时，公司将号召公司子公司及更多的企业加入到献爱心的队伍中，使更多的群众早日脱贫，切实履行公司的社会责任。

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况**1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用

公司及其子公司不属于省级、市级重点排污单位。

公司环境影响因素主要为废水、固体废弃物。为确保废水达标排放，厂区内建有污水处理站，废水经处理达标后经市政管网排入市区的污水处理厂，未出现未达标排放现象。固体废弃物按要求分类暂存，定期交由有资质的处置单位进行处置。

公司制定有一系列的环保制度，包括《公司环境保护管理制度》、《环保设备管理制度》、《污水处理站管理制度》、《污水处理站操作规范》、《污水处理应急预案》、《工业固体废弃物管理制度》、《危险废物管理制度》、《危废应急预案》等环境相关的制度，并严格按照文件要求执行。

按照环评及上级环保部门要求，公司委托有环境监测资质的第三方对公司三个分厂废水、废气、挥发性有机物、噪音及锅炉进行了监测，报告期，公司无超标排放的情况。

报告期内，公司环保设备运转正常，未发生过环境纠纷、环境违法行为，未受到环保行政处罚，也未发生环境污染和生态破坏的责任事故。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明适用 不适用**4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**十八、可转换公司债券情况****(一) 转债发行情况**适用 不适用**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**适用 不适用**(三) 报告期转债变动情况**适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用**(四) 转股价格历次调整情况**适用 不适用**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**适用 不适用**(六) 转债其他情况说明**适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

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	74,910,000	75				-28,660,000	-28,660,000	46,250,000	46.31
1、国家持股	0	0					0	0	0
2、国有法人持股	0	0					0	0	0
3、其他内资持股	58,240,000	58.31				-11,990,000	-11,990,000	46,250,000	46.31
其中：境内非国有法人持股	51,590,000	51.65				-11,990,000	-11,990,000	39,600,000	39.65
境内自然人持股	6,650,000	6.66				0	0	6,650,000	6.66
4、外资持股	16,670,000	16.69				-16,670,000	-16,670,000	0	0
其中：境外法人持股	16,670,000	16.69				-16,670,000	-16,670,000	0	0
境外自然人持股	0	0					0	0	0
二、无限售条件流通股份	24,970,000	25				28,660,000	28,660,000	53,630,000	53.69
1、人民币普通股	24,970,000	25				28,660,000	28,660,000	53,630,000	53.69
2、境内上市的外资股	0	0					0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0					0	0	0
4、其他	0	0					0	0	0
三、普通股股份总数	99,880,000	100				0	0	99,880,000	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于核准陕西康惠制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]403号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,497万股，每股发行价格为14.57元，本次发行后，公司总股本变更为9,988万股，公司于2017年4月21日在上海证券交易所挂牌上市。

2018年4月23日，公司六名限售股股东TBPTraditionalMedicineInvestmentHoldings(H.K.) Limited【中文名：挚信中医药投资控股（香港）有限公司】、上海汇添富医健股权投资管理有限公司—宁波添富医健投资合伙企业（有限合伙）、德同新能（上海）股权投资基金企业（有限合伙）、杭州建信诚恒创业投资合伙企业（有限合伙）、陕西德同福方投资管理有限公司—陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙）、上海建信康颖创业投资合伙企业（有限合伙）所持有的股份解除限售，上市流通，本次解除限售并上市流通股份数量为28,660,000股，占公司总股本的28.69%。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西康惠控股有限公司	39,600,000	0	0	39,600,000	首次公开发行限售	2020年4月21日
王延岭	6,650,000	0	0	6,650,000	首次公开发行限售	2020年4月21日
TBPTraditionalMedicineInvestmentHoldings(H.K.) Limited	16,670,000	16,670,000	0	0	首次公开发行限售	2018年4月23日
上海汇添富医健股权投资管理有限公司—宁波添富医健投资合伙企业（有限合伙）	3,652,500	3,652,500	0	0	首次公开发行限售	2018年4月23日
德同新能（上海）股权投资基金企业（有限合伙）	3,580,882	3,580,882	0	0	首次公开发行限售	2018年4月23日
杭州建信诚恒创业投资合伙企业	2,250,000	2,250,000	0	0	首次公开发行限售	2018年4月23日

(有限合伙)						
陕西德同福方投资管理有限公司—陕西省新材料高技术创业投资基金(有限合伙)	1,432,353	1,432,353	0	0	首次公开发行限售	2018年4月23日
上海建信康颖创业投资合伙企业(有限合伙)	1,074,265	1,074,265	0	0	首次公开发行限售	2018年4月23日
合计	74,910,000	28,660,000	0	46,250,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

适用 不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内,公司六名限售股股东所持有的 2866 万股限售股解除限售,上市流通,公司有限售条件股份由 7491 万股减少为 4625 万股,无限售条件股份由 2497 万股增加为 5363 万股,股本情况变更情况详见本节“一、普通股股本变动情况”之“普通股股份变动情况表”。报告期期初资产总额为 103,180.75 万元、负债总额为 11,969.72 万元,资产负债率为 11.60%;期末,资产总额为 111,018.85 万元、负债总额为 13,087.64 万元,资产负债率为 11.79%。

(三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,521
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,280
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
陕西康惠控 股有限公司	0	39,600,000	39.65	39,600,000	质押	27,140,000	境内非 国有法 人
TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H. K.)	0	16,670,000	16.69	0	无		境外法 人
王延岭	0	6,650,000	6.66	6,650,000	无		境内自 然人
德同新能（上 海）股权投资基 金企业（有限合 伙）	-708,400	2,872,482	2.88	0	无		境内非 国有法 人
上海汇添富医 健股权投资管 理有限公司一 宁波添富医 健投资合伙企 业	-1,826,20 0	1,826,300	1.83	0	无		其他
陕西德同福方 投资管理有限 公司—陕西省 新材料高技术 创业投资基金	0	1,432,353	1.43	0	无		其他
周道胜	118,700	202,400	0.2	0	无		境内自 然人
陈冠群	154,200	201,600	0.2	0	无		境内自 然人
陈建荣	10,000	180,000	0.18	0	无		境内自 然人
陈 梦	16,400	169,600	0.17	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		

TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H. K.)	16,670,000	人民币普通股	16,670,000
德同新能(上海)股权投资基金企业(有限合伙)	2,872,482	人民币普通股	2,872,482
上海汇添富医健股权投资管理有限公司—宁波添富医健投资合伙企业	1,826,300	人民币普通股	1,826,300
陕西德同福方投资管理有限公司—陕西省新材料高技术创业投资基金	1,432,353	人民币普通股	1,432,353
周道胜	202,400	人民币普通股	202,400
陈冠群	201,600	人民币普通股	201,600
陈建荣	180,000	人民币普通股	180,000
陈 梦	169,600	人民币普通股	169,600
孙翠玲	168,300	人民币普通股	168,300
郑月萍	157,100	人民币普通股	157,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>陕西康惠控股有限公司是公司的控股股东，王延岭是公司的实际控制人。</p> <p>公司法人股东德同新能的普通合伙人为上海德同立达股权投资管理企业(有限合伙)，上海德同立达股权投资管理企业(有限合伙)的实际控制人为邵俊、田立新；公司法人股东陕西新材的普通合伙人为陕西德同福方投资管理有限公司，陕西德同福方投资管理有限公司的实际控制人为汪莉、张孝义；其中，汪莉和张孝义分别为邵俊、田立新的母亲，因此这两家法人股东之间存在关联关系。</p> <p>公司未知上述前十名无限售条件股东之间、以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

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	陕西康惠控股有限公司	39,600,000	2020年4月21日	0	自股份上市之日起36个月不转让
2	王延岭	6,650,000	2020年4月21日	0	自股份上市之日起36个月不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		陕西康惠控股有限公司是公司的控股股东，王延岭是公司的实际控制人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	陕西康惠控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王延岭
成立日期	1999年3月26日
主要经营业务	企业管理服务；物业管理；房屋租赁等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

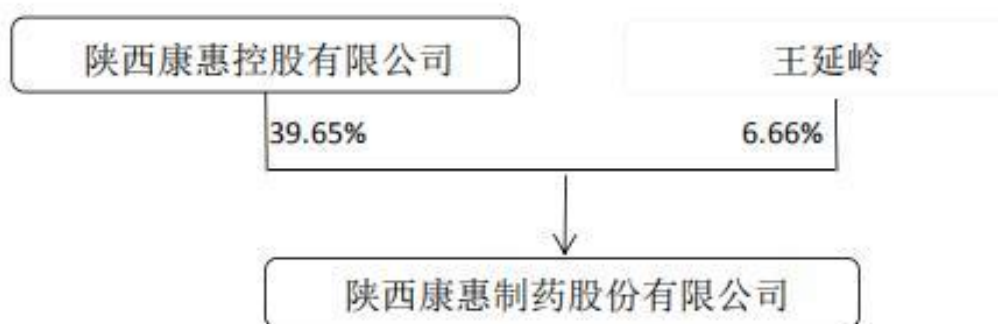
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓 名	王延岭
国 籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	康惠制药公司董事长兼总经理、康惠控股公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

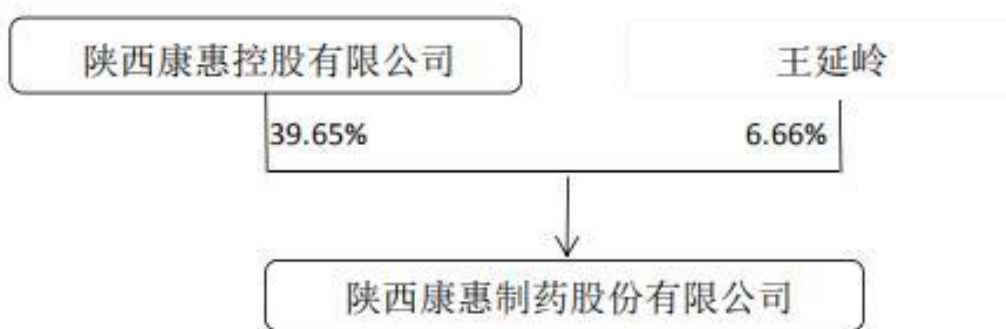
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元币种：港元

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H. K.) Limited	李曙军	2009年7月31日	无	1	投资，主要投资方向为医药行业。
情况说明	无				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王延岭	董事长	男	59	2009年12月11日	2019年5月30日	6,650,000	6,650,000	0	不适用	0	否
王延岭	总经理	男	59	2013年4月3日	2019年5月30日	0	0	0		41.58	否
胡江	董事	男	55	2009年12月11日	2019年5月30日	0	0	0		0	是
张俊民	董事	男	48	2009年12月11日	2019年5月30日	0	0	0		0	是
侯建平	董事	男	58	2009年12月11日	2019年5月30日	0	0	0		0	是
赵敬谊	董事	男	50	2009年12月11日	2019年5月30日	0	0	0		0	否
赵敬谊	副总经理	男	50	2013年4月3日	2019年5月30日	0	0	0		53.17	否
田立新	董事	男	53	2014年11月3日	2019年5月30日	0	0	0		0	否
舒琳	独立董事	女	50	2015年4月8日	2019年5月30日	0	0	0		6	否

张喜德	独立董事	男	68	2015年4月8日	2019年5月30日	0	0	0		6	否
陈世忠	独立董事	男	57	2015年4月8日	2019年5月30日	0	0	0		6	否
郝朝军	监事会主席	男	55	2013年4月3日	2019年5月30日	0	0	0		0	是
叶崑涛	监事	男	46	2012年11月13日	2019年5月30日	0	0	0		0	否
丁翔	职工监事	男	51	2009年12月11日	2019年5月30日	0	0	0		16.51	否
杨瑾	常务副总经理	女	43	2018年12月12日	2019年5月30日	0	0	0			否
杨瑾	董事会秘书	女	43	2013年4月3日	2019年5月30日	0	0	0		20.54	否
赵正荣	副总经理	男	58	2013年4月3日	2019年5月30日	0	0	0		16.37	否
邹滨泽	财务总监	男	32	2018年12月12日	2019年5月30日	0	0	0		2.79	否
合计	/	/	/	/	/	6,650,000	6,650,000		/	168.96	/

姓名	主要工作经历
王延岭	1960年生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，经济管理专科学历，高级工程师。1978年参加工作，曾任职于西北医疗器械厂、咸阳市重工业局、咸阳市经协委、咸阳市工业开发公司、咸阳思壮医药保健研究所；1999年创办陕西康惠制药有限公司；现任公司董事长兼总经理、康惠控股董事长；陕西省政协委员、陕西省医药协会副会长、陕西省中药协会副会长、咸阳市医药协会会长。2017年9月至今任陕西方元医药生物有限公司董事；2018年9月至今任陕西新高新药业有限公司董事，2018年12月至今任陕西康惠医疗连锁管理有限

	公司董事长。
胡江	1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，曾任呼和浩特回民区新华街道办事处建筑公司采购员、呼和浩特市聚源货栈经理、内蒙古华泰经贸有限责任公司总经理、康惠有限董事等；现任公司董事、康惠控股董事。
张俊民	1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾任职于呼和浩特电子设备厂、内蒙古华泰商贸有限公司、呼和浩特晨曦工贸有限公司等；曾担任康惠有限董事；现任公司董事、康惠控股董事。
侯建平	1961 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，药理学教授，毕业于北京中医药大学；曾任职于陕西省咸阳市药品检验所、陕西中医学院药学系；曾任康惠有限董事兼总经理；现任公司董事、陕西中医药大学药学院药理学教授。
赵敬谊	1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学商学院工商管理 EMBA 班结业；曾任陕西中医学院制药厂销售科科长、康惠有限董事；现任康惠控股董事、公司董事、副总经理。
田立新	1966 年生，中国香港籍，毕业于美国宾州大学沃顿商学院，工商管理硕士学历，曾任职于美林证券（MerrillLynch）、摩根证券（J. P. Morgan）和龙科创业投资管理有限公司，现任 DTCapitalManagementCompanyLimited 公司董事。
舒琳	1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师；历任西安石油大学校医院办公室主任、计划财务处预算科科长、计划财务处会计科科长；现任西安石油大学计划财务处资金管理科科长、公司独立董事。
张喜德	1951 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于陕西中医学院，硕士研究生学历，教授；曾任陕西中医学院科研处副处长、处长、陕西中医学院杂志社社长、主编，已于 2011 年 9 月退休；曾兼任国家自然科学基金课题评审专家、国家中医药管理局科研三级实验室评审专家、中华中医药学会科学技术奖评审专家、陕西省中医药管理局科研项目审评专家、陕西省科技期刊审读评优专家、陕西省中医药学会常务理事、陕西省医学会科研管理分会常务理事、陕西省药理学学会临床药理专业委员会常委、陕西中医学院学术委员会委员、职称评定委员会委员；现任公司独立董事。
陈世忠	1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国药科大学博士、北京医科大学博士后、教授、博士生导师；曾任陕西省汉中地区药品检验所中药师、陕西中药研究所主管中药师；1996 年至今在北京大学药学院从事中药和天然药物研究和教学工作；承担 13 项国家部委

	和省市级科研项目、完成 6 项国家合作和企业课题；研究成果曾获国家科技进步二、三等奖、中医药管理局科技进步一等奖、北京市科技进步三等奖等多项奖项；现任北京大学药学院中药研究室主任、公司独立董事。
郝朝军	1964 年生，澳大利亚永久居留权，硕士研究生，中医主治医师；曾任陕西省澄城县中医院医生、咸阳制药厂销售科长、厂长助理、陕西天禄堂制药公司董事长、康惠有限副董事长；现任公司监事会主席、康惠控股副董事长兼总经理。
叶崴涛	1973 年生，中国国籍，中欧国际工商学院 EMBA；曾任拜耳（中国）有限公司 OTC 部销售经理、全国政府事务经理，安万特医药全国政府事务经理，上海医药集团抗生素事业部政府事务总监、总裁助理、营销副总；现任上海建信康颖创业投资管理有限公司董事、上海醴泽投资管理有限公司执行董事兼总经理、公司监事。
丁翔	1968 年生，中国国籍，本科学历，高级工程师；曾任陕西秦光制药厂技术员、固体制剂车间主任、生产总调度，西安舒美保健品有限公司经理，西安威信制药有限公司总经理助理，陕西思壮药业有限公司副总经理；现任公司行政中心主任、监事。2017 年 9 月至今任陕西方元医药生物有限公司监事。
杨瑾	1976 年生，中国国籍，硕士学历，会计师职称；自 2005 年任陕西康惠控股有限公司财务总监职务，负责企业财务、融资等各项工作。2009 年 12 月起任陕西康惠制药股份有限公司财务总监，2011 年 12 月起任陕西康惠制药股份有限公司副总经理，董事会秘书兼财务总监职务；2017 年 9 月至今任陕西方元医药生物有限公司董事；2018 年 9 月至今任陕西高新药业股份有限公司董事，2018 年 12 月至今任陕西康惠医疗连锁管理有限公司董事。
赵正荣	1961 年生，中国国籍，本科学历，主管药师；曾任秦岭国药厂车间主任、生产技术科长，秦昆制药厂生产技术科长、生产技术副厂长，深圳秋海棠药业生产厂长，步长制药厂车间主任，陕西天禄堂药业生产厂长，康惠制药物料总监；现任公司副总经理。参与国家科技重大新药创制项目“解毒清肺滴丸”的研究；负责丹青胶囊、芪药消渴胶囊、痹痛舒胶囊、胃舒泰胶囊、生仙草胶囊、竭蛭胶囊等新药研发工作；负责公司中药保护品种申报审批工作。
邹滨泽	1987 年生，中国国籍，本科学历；会计师职称。2010 年 7 月起在中瑞岳华会计师事务所陕西分所从事审计工作，2011 年 11 月起在信永中和会计师事务所西安分所工作，先后担任审计员、项目经理等多个审计岗位，熟悉会计准则，精通财务报表分析，了解企业内控各控制点。2018 年 7 月入职陕西康惠制药股份有限公司，负责公司总账及报表分析等工作，2018 年 12 月被聘任为公司财务总监。

其它情况说明

 适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
 适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况
(一) 在股东单位任职情况
 适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王延岭	陕西康惠控股有限公司	董事长	1999年3月26日	
胡江	陕西康惠控股有限公司	董事	2015年4月25日	
张俊民	陕西康惠控股有限公司	董事	2015年4月25日	
侯建平	陕西康惠控股有限公司	董事	2009年12月7日	
赵敬谊	陕西康惠控股有限公司	董事	2009年12月7日	
郝朝军	陕西康惠控股有限公司	董事	2009年12月7日	
郝朝军	陕西康惠控股有限公司	董事、总经理	2015年4月25日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王延岭	陕西方元医药生物有限公司	董 事	2017-9-28	2020-9-27
王延岭	陕西新高新药业有限公司	董 事	2018-9-21	2021-9-20
王延岭	陕西康惠医疗连锁管理有限公司	董 事	2018-12-11	2021-12-10
侯建平	陕西中医药大学	教 授		
侯建平	湖北泽通混凝土有限公司	监 事		
田立新	德同（北京）投资管理股份有限公司	董事、总经理	2015-7-1	2021-6-30
田立新	德同（上海）股权投资管理有限公司	董 事	2010-3-15	
田立新	德同水木投资管理（北京）有限公司	董事长	2010-5-7	2019-5-6
田立新	成都德同西部投资管理有限公司	董事长	2009-12-14	
田立新	广州德同凯得投资管理有限公司	董事长兼经理	2019-5-19	2019-5-18
田立新	广州德同投资管理有限公司	执行董事兼经理	2010-3-16	
田立新	陕西德同投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2010-1-4	

田立新	西安德同迪亚士投资管理有限公司	董 事	2016-12-22	2019-12-21
田立新	陕西德鑫资本投资有限公司	董 事	2010-6-18	2019-6-17
田立新	无锡德同国联投资管理有限公司	董 事	2009-12-29	
田立新	深圳市德同富坤投资管理有限公司	董 事	2010-9-2	2019-9-1
田立新	三角洲创业投资管理（苏州）有限公司	董 事	2007-10-16	2019-10-15
田立新	上海德同诚鼎股权投资基金管理有限公司	董 事	2017-7-2	2020-7-1
田立新	上海德心股权投资基金管理有限公司	董事兼总经理	2015-1-19	2021-1-18
田立新	广州德同广报投资管理有限公司	董 事	2014-12-16	2020-12-15
田立新	上海德同知能投资咨询有限公司	董 事	2009-11-30	
田立新	上海德澎资产管理有限公司	董 事	2015-10-15	
田立新	深圳德同股权投资管理有限公司	董事兼总经理	2013-8-19	
田立新	南京普爱医疗设备股份有限公司	董 事	2010-9-13	2019-9-12
田立新	北京四海华辰科技有限公司	董 事	2014-5-13	2020-5-12
田立新	北京淘梦网络科技有限责任公司	监 事	2017-10-31	2020-10-30
田立新	重庆卡萨维斯科技有限公司	董 事	2018-3-1	2020-2-28

田立新	江苏永年激光成形技术有限公司	监 事	2016-5-30	2019-5-29
田立新	天津安捷物联科技股份有限公司	董 事	2018-1-25	2021-1-24
田立新	深圳中兴金云科技有限公司	董 事	2018-9-25	2021-9-24
田立新	深圳微芯生物科技股份有限公司	董 事	2015-10-29	2021-10-28
田立新	陕西金控国际资产管理有限公司	董 事	2014-8-11	2017-8-10
田立新	爱司凯科技股份有限公司	董 事	2015-10-8	2021-10-7
田立新	北京益优科技有限公司	董 事	2021-1-16	2022-1-15
田立新	北京好啦科技有限公司	董 事	2016-6-8	2019-6-7
田立新	上海络策网络科技有限公司	董 事	2017-1-16	2020-1-15
田立新	深圳中兴飞贷金融科技有限公司	董 事	2017-2-23	2020-2-22
田立新	黑龙江恒阳牛业有限责任公司	监 事	2014-4-15	2020-4-14
田立新	北京钧威科技有限公司	监 事	2015-7-23	2021-7-22
田立新	上海德槃资产管理有限公司	监 事	2015-4-28	
田立新	重庆德同投资管理有限公司	监 事	2009-12-29	2021-12-28
田立新	DTCapitalManagementCompanyLimited	董 事	2006-1-3	长期

田立新	ChinaBaseInternationalInvestmentsLimited	董 事	2011-8-4	长期
田立新	DTCapitalMasterLimited	董 事	2007-12-14	长期
田立新	DragonTechPartnersInc.	董 事	2005-9-16	长期
叶崑涛	上海醴泽投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2015-5-19	
叶崑涛	上海神岳医疗器械有限公司	监 事	2010-11-10	
叶崑涛	上海卫合投资管理有限公司	监 事	2014-11-17	
叶崑涛	上海铭礼投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表	2015-9-7	
叶崑涛	武汉海特生物制药股份有限公司	董 事	2018-12-12	2021-12-11
杨 瑾	陕西方元医药生物有限公司	董 事	2017-9-28	2020-9-27
杨 瑾	陕西新高新药业有限公司	董 事	2018-9-21	2021-9-20
杨 瑾	陕西康惠医疗连锁管理有限公司	董 事	2018-12-11	2021-12-10
丁 翔	陕西方元医药生物有限公司	监 事	2017-9-28	2020-9-27
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事（包括独立董事）、高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会制定方案，董事、监事、高级管理人员的报酬需经董事会（监事会）审议，董事及监事的报酬由股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事的报酬方案由董事会薪酬与考核委员会、董事会（监事会）及股东大会决定；高级管理人员的报酬根据有关岗位绩效考核情况确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2018 年，公司严格按照《薪酬考核管理办法》等规定，在公司兼任管理岗位的董事（监事）以及高级管理人员按以上办法发放薪酬，未在公司兼任管理岗位的董事（监事），不予发放薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	168.96 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨 瑾	常务副总经理	聘任	2018 年 12 月 12 日，公司董事会聘任杨瑾女士为公司常务副总。
杨 瑾	财务总监	离任	2018 年 12 月 3 日，公司财务总监杨瑾女士辞去了财务总监职务。
邹滨泽	财务总监	聘任	2018 年 12 月 12 日，公司董事会聘任邹滨泽先生为公司财务总监。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	788
主要子公司在职员工的数量	86
在职员工的数量合计	874
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	9
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	176
销售人员	409
技术人员	121
财务人员	29
行政人员	93
其他人员	46
合 计	874
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科及大专	415
高中及中专	306
其 他	144
合 计	874

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了完善的绩效薪酬体系，员工的薪酬政策均按照公司薪酬管理制度执行。公司薪酬结构主要由固定工资、绩效工资、员工福利和奖金构成。公司视业绩的成长情况及员工的绩效成绩及能力进展情况，由分管领导提名，经公司总经理办公会讨论通过予以调整。

同时，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了完善的培训体系，每年制订培训计划，培训形式多样，采取内外部培训相结合、公司和部门培训相结合、理论和实践相结合的多元化培训方式。内部培训内容涉及入职培训、GMP知识、岗位技能、专业知识、安全知识等；外部培训包括上级主管部门相关培训、各类取证培训、专题研讨会、交流会及行业协会等部门组织的各类培训等。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，以及股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、董事会专门委员会制度、规定赋予的职权独立规范运作，履行各自的权利和义务；公司的管理层能够遵守《公司法》、《公司章程》及《总经理工作细则》等相关制度的要求行使职权，不存在违反规定行使职权的行为。

公司及其董事、监事、高级管理人员严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定开展经营，不存在重大违法违规行为。

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn	2018 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 16 日在陕西省咸阳市秦都区彩虹二路高科大厦 10 楼公司会议室召开，会议由董事会召集，采取现场结合网络投票相结合的方式召开，现场会议由董事长王延岭先生主持。出席本次股东大会的股东和代理人人数为 11 人，所持有表决权的股份总数 72,919,200 股，占公司有表决权股份总数比例为 73.0068%。公司董事、监事、高级管理人员及见证律师列席了本次股东大会。会议审议通过以下议案：

- (1) 关于 2017 年度董事会工作报告的议案；
- (2) 关于 2017 年度监事会工作报告的议案；
- (3) 关于 2017 年度财务决算报告的议案；
- (4) 关于 2017 年年度报告及其摘要的议案；
- (5) 关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案；
- (6) 关于 2017 年度利润分配的预案；
- (7) 关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案；
- (8) 关于 2017 年度董事、监事薪酬的议案；
- (9) 关于修改公司章程的议案；
- (10) 关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案；
- (11) 关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案；
- (12) 关于 2018 年度向金融机构申请授信的议案；
- (13) 关于 2018 年度预计为控股子公司担保的议案。

三、董事履行职责情况
(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王延岭	否	5	5	0	0	0	否	1
胡江	否	5	5	3	0	0	否	1
张俊民	否	5	5	1	0	0	否	1
侯建平	否	5	5	1	0	0	否	1
赵敬谊	否	5	5	1	0	0	否	1
田立新	否	5	5	5	0	0	否	1
舒琳	是	5	5	1	0	0	否	1
张喜德	是	5	5	1	0	0	否	1
陈世忠	是	5	5	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司出具了《陕西康惠制药股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》，详见上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的上会会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司内部控制有效性进行了审计，出具了上会师报字（2019）2660 号内部控制审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

上会师报字(2019)第 2659 号

陕西康惠制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西康惠制药股份有限公司（以下简称“康惠制药公司”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康惠制药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款坏账准备

(1) 事项描述

如财务报表附注六、2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，康惠制药公司合并财务报表应收账款账面余额 265,464,197.10 元，坏账准备账面余额 18,681,466.97 元，应收账款账面价值占总资产

的 22.23%。公司管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。应收账款可收回金额的计算需要公司管理层的判断和估计，且影响金额重大，因此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

(2) 审计应对

①对康惠制药公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

②对于单项金额重大的应收账款，我们抽样复核了公司管理层计算可收回金额的依据，包括公司管理层结合客户信誉情况、市场环境、历史回款情况及期后回款等对客户信用风险作出的评估。

③对应收账款期末余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

④对于公司管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价公司管理层确定的坏账准备计提比例是否合理，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

⑤执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

2、营业收入确认

(1) 事项描述

公司收入主要来源于中成药生产销售和药品批发，如财务报表附注六、32 所述，康惠制药公司 2018 年度营业收入为 375,618,264.60 元。公司根据合同或订单约定将产品交付给购货方，并由购货方签收确认时作为营业收入确认的时点。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②从营业收入的会计记录中选取样本，检查收入相关的合同、出库单、签收单等信息，结合应收账款、发出商品函证程序及存货监盘程序，评价收入确认的真实性和完整性；

③对营业收入和营业成本执行分析性程序，包括：本期各月份营业收入、营业成本、毛利率的波动分析，主要产品本期营业收入、营业成本、毛利率与上期比较分析、重要产品的毛利率与同行业公司比较分析等分析性程序；评价收入确认的准确性；

④对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件；

索取 2018 年 12 月份发出商品的客户签收簿，检查客户签收时间及收入确认时间；检查期后销售退货和退回等情况；通过执行上述程序评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

康惠制药公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康惠制药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康惠制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康惠制药公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就康惠制药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张素霞
（项目合伙人）

中国注册会计师 唐家波

中国上海

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表
合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:陕西康惠制药股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	220,185,231.01	232,912,887.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	282,248,501.15	301,049,597.65
其中:应收票据		35,465,771.02	53,685,564.19
应收账款		246,782,730.13	247,364,033.46
预付款项	七、5	10,809,793.43	2,561,521.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	12,009,650.65	8,721,459.52
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	100,702,346.89	79,726,862.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	285,072,923.81	252,117,134.98
流动资产合计		911,028,446.94	877,089,463.03
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、11	5,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14	9,767,877.54	
投资性房地产	七、15	7,750,292.75	
固定资产	七、16	68,317,084.88	57,296,076.44

在建工程	七、17	2,592,712.30	3,361,456.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	62,605,141.60	65,465,469.04
开发支出	七、21	10,508,945.03	10,311,458.43
商誉	七、22	15,114,529.45	15,114,529.45
长期待摊费用	七、23	60,000.00	90,020.00
递延所得税资产	七、24	3,760,841.01	2,797,130.04
其他非流动资产	七、25	13,682,639.51	281,933.30
非流动资产合计		199,160,064.07	154,718,073.33
资产总计		1,110,188,511.01	1,031,807,536.36
流动负债：			
短期借款	七、26		5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、29	52,614,980.73	46,489,258.33
预收款项	七、30	4,073,999.82	3,145,547.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、31	4,823,205.05	5,626,348.82
应交税费	七、32	28,317,198.17	29,163,768.44
其他应付款	七、33	23,961,754.14	13,916,327.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、35	6,890,000.00	100,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		120,681,137.91	103,441,250.01

非流动负债：			
长期借款	七、37		1,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、39	6,720,000.00	11,760,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、42	2,381,000.14	2,595,000.10
递延所得税负债	七、24	1,094,255.94	50,908.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,195,256.08	16,255,908.40
负债合计		130,876,393.99	119,697,158.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、44	99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、50	45,188,055.03	39,868,157.67
一般风险准备			
未分配利润	七、51	389,391,696.80	359,058,412.84
归属于母公司所有者权益合计		946,476,582.96	910,823,401.64
少数股东权益		32,835,534.06	1,286,976.31
所有者权益（或股东权益）合计		979,312,117.02	912,110,377.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,110,188,511.01	1,031,807,536.36

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:陕西康惠制药股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		212,727,727.76	230,545,755.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	240,585,335.75	287,831,057.25
其中:应收票据		35,465,771.02	53,685,564.19
应收账款		205,119,564.73	234,145,493.06
预付款项		7,090,097.02	2,433,721.35
其他应收款	十七、2	34,380,018.79	8,199,395.75
其中:应收利息			
应收股利			
存货		75,525,500.70	75,775,600.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		280,000,000.00	251,982,500.00
流动资产合计		850,308,680.02	856,768,030.62
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	64,393,229.54	16,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		58,015,708.23	54,848,569.51
在建工程		2,546,110.36	3,361,456.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		62,552,563.14	65,462,139.54
开发支出		10,508,945.03	10,311,458.43
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,994,638.73	2,607,040.18
其他非流动资产		482,111.10	281,933.30
非流动资产合计		206,493,306.13	153,672,597.59
资产总计		1,056,801,986.15	1,010,440,628.21
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		48,191,443.49	46,489,258.33
预收款项		2,593,453.82	3,145,547.23
应付职工薪酬		4,492,800.37	5,503,808.14
应交税费		25,760,667.13	27,867,633.98
其他应付款		17,821,239.87	2,500,972.71
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		5,040,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		103,899,604.68	85,507,220.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,720,000.00	11,760,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,381,000.14	2,595,000.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,101,000.14	14,355,000.10
负债合计		113,000,604.82	99,862,220.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,188,055.03	39,868,157.67
未分配利润		386,716,495.17	358,813,418.92
所有者权益（或股东权益）合计		943,801,381.33	910,578,407.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,056,801,986.15	1,010,440,628.21

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		375,618,264.60	367,057,156.23
其中:营业收入	七、52	375,618,264.60	367,057,156.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		323,308,484.92	297,532,063.84
其中:营业成本	七、52	182,989,565.68	155,373,545.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、53	6,600,383.57	6,699,998.28
销售费用	七、54	104,584,142.73	108,096,054.55
管理费用	七、55	21,051,852.17	21,243,705.09
研发费用	七、56	6,511,436.74	6,707,022.54
财务费用	七、57	-744,333.87	-523,184.32
其中:利息费用		441,474.25	1,393,374.22
利息收入		1,230,253.81	1,947,341.39
资产减值损失	七、58	2,315,437.90	-65,077.67
加:其他收益	七、59	1,326,199.96	432,499.96
投资收益(损失以“-”号填列)	七、60	11,418,785.80	3,807,938.32
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、62	2,009.52	2,897.61
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,056,774.96	73,768,428.28
加:营业外收入	七、63	3,586,769.18	210,540.25
减:营业外支出	七、64	348,729.10	634,994.25

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,294,815.04	73,343,974.28
减：所得税费用	七、65	10,530,015.21	10,161,058.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,764,799.83	63,182,915.72
（一）按经营持续性分类		57,764,799.83	63,182,915.72
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,764,799.83	63,182,915.72
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		57,764,799.83	63,182,915.72
1.归属于母公司股东的净利润		55,629,181.32	63,019,586.44
2.少数股东损益		2,135,618.51	163,329.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		57,764,799.83	63,182,915.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,629,181.32	63,019,586.44
归属于少数股东的综合收益总额		2,135,618.51	163,329.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.56	0.69
（二）稀释每股收益(元/股)		0.56	0.69

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：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	298,319,485.97	355,018,188.21
减: 营业成本	十七、4	125,411,601.22	146,047,614.41
税金及附加		6,268,026.23	6,650,703.76
销售费用		93,760,159.19	106,383,673.09
管理费用		18,870,865.92	20,801,238.47
研发费用		6,511,436.74	6,707,022.54
财务费用		-1,180,002.20	-742,344.97
其中: 利息费用			1,153,617.75
利息收入		1,217,504.94	1,924,700.61
资产减值损失		2,871,757.01	97,581.68
加: 其他收益		1,326,199.96	432,499.96
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	11,418,785.80	3,807,938.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			2,897.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		58,550,627.62	73,316,035.12
加: 营业外收入		3,508,902.44	110,260.25
减: 营业外支出		125,361.10	634,994.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,934,168.96	72,791,301.12
减: 所得税费用		8,735,195.35	10,016,708.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		53,198,973.61	62,774,592.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		53,198,973.61	62,774,592.52
(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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		53,198,973.61	62,774,592.52
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：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

合并现金流量表
2018 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		430,558,666.68	363,271,776.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、67	7,919,054.15	6,159,599.53
经营活动现金流入小计		438,477,720.83	369,431,376.37
购买商品、接受劳务支付的现金		169,680,492.10	129,217,764.01
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,901,316.97	47,865,574.49
支付的各项税费		63,621,457.29	58,831,914.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、67	89,639,184.74	89,918,664.15
经营活动现金流出小计		375,842,451.10	325,833,917.46
经营活动产生的现金流量净额		62,635,269.73	43,597,458.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,010,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,633,408.26	1,987,177.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,884.62	20,820.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	七、67	4,162,500.00	
投资活动现金流入小计		1,027,801,792.88	152,007,997.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,581,538.66	3,592,210.72
投资支付的现金		1,059,000,000.00	400,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,920,407.89	4,097,085.24
支付其他与投资活动有关的现金	七、67		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,075,501,946.55	412,689,295.96
投资活动产生的现金流量净额		-47,700,153.67	-260,681,298.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,600,000.00	335,912,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,600,000.00	
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、67	3,803,624.19	3,888,246.44
筹资活动现金流入小计		7,403,624.19	341,801,146.44
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,175,576.40	4,332,977.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、67	8,791,820.32	12,030,279.68
筹资活动现金流出小计		35,067,396.72	53,363,257.66
筹资活动产生的现金流量净额		-27,663,772.53	288,437,888.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,728,656.47	71,354,049.64
加：期初现金及现金等价物余额		232,912,887.48	161,558,837.84
六、期末现金及现金等价物余额		220,184,231.01	232,912,887.48

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭燕

母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,722,009.42	346,633,678.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,013,452.52	6,028,814.19
经营活动现金流入小计		349,735,461.94	352,662,493.16
购买商品、接受劳务支付的现金		76,362,594.97	118,666,744.26
支付给职工以及为职工支付的现金		49,608,778.03	47,577,501.62
支付的各项税费		58,072,822.34	57,476,801.57
支付其他与经营活动有关的现金		79,072,067.85	88,721,853.87
经营活动现金流出小计		263,116,263.19	312,442,901.32
经营活动产生的现金流量净额		86,619,198.75	40,219,591.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,010,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,633,408.26	1,987,177.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,820.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,023,633,408.26	152,007,997.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,475,559.33	3,579,663.71
投资支付的现金		1,079,112,700.00	405,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		24,150,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,108,738,259.33	413,619,663.71
投资活动产生的现金流量净额		-85,104,851.07	-261,611,665.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			335,912,900.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		643,624.19	888,246.44

筹资活动现金流入小计		643,624.19	336,801,146.44
偿还债务支付的现金			34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,976,000.00	939,254.43
支付其他与筹资活动有关的现金			11,482,900.00
筹资活动现金流出小计		19,976,000.00	46,422,154.43
筹资活动产生的现金流量净额		-19,332,375.81	290,378,992.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,818,028.13	68,986,918.05
加：期初现金及现金等价物余额		230,545,755.89	161,558,837.84
六、期末现金及现金等价物余额		212,727,727.76	230,545,755.89

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13				39,868,157.67		359,058,412.84	1,286,976.31	912,110,377.95
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	99,880,000.00				412,016,831.13				39,868,157.67		359,058,412.84	1,286,976.31	912,110,377.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,319,897.36			30,333,283.96	31,548,557.75	67,201,739.07
（一）综合收益总额											55,629,181.32	2,135,618.51	57,764,799.83
（二）所有者投入和减少资本												29,412,939.24	29,412,939.24
1. 所有者投入的普通股												3,600,000.00	3,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												25,812,939.24	25,812,939.24
（三）利润分配								5,319,897.36		-25,295,897.36			-19,976,000.00
1. 提取盈余公积								5,319,897.36		-5,319,897.36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,976,000.00			-19,976,000.00

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												
(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	99,880,000.00			412,016,831.13			45,188,055.03		389,391,696.80	32,835,534.06	979,312,117.02	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	74,910,000.00				111,995,649.14				33,590,698.42		302,316,285.65		522,812,633.21
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	74,910,000.00				111,995,649.14				33,590,698.42		302,316,285.65		522,812,633.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,970,000.00				300,021,181.99				6,277,459.25		56,742,127.19	1,286,976.31	389,297,744.74
(一)综合收益总额											63,019,586.44	163,329.28	63,182,915.72

(二) 所有者投入和减少资本	24,970,000.00			300,021,181.99						1,123,647.03	326,114,829.02
1. 所有者投入的普通股	24,970,000.00			295,121,181.99							320,091,181.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				4,900,000.00						1,123,647.03	6,023,647.03
(三) 利润分配							6,277,459.25	-6,277,459.25			
1. 提取盈余公积							6,277,459.25	-6,277,459.25			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	99,880,000.00			412,016,831.13			39,868,157.67	359,058,412.84	1,286,976.31	912,110,377.95	

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	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	99,880,000.00				412,016,831.13				39,868,157.67	358,813,418.92	910,578,407.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13				39,868,157.67	358,813,418.92	910,578,407.72
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)									5,319,897.36	27,903,076.25	33,222,973.61
(一) 综合收益总额										53,198,973.61	53,198,973.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,319,897.36	-25,295,897.36	-19,976,000.00
1. 提取盈余公积									5,319,897.36	-5,319,897.36	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,976,000.00	-19,976,000.00
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										
(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	99,880,000.00				412,016,831.13			45,188,055.03	386,716,495.17	943,801,381.33

项目	上期										
	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	74,910,000.00				111,995,649.14				33,590,698.42	302,316,285.65	522,812,633.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	74,910,000.00				111,995,649.14				33,590,698.42	302,316,285.65	522,812,633.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,970,000.00				300,021,181.99				6,277,459.25	56,497,133.27	387,765,774.51
（一）综合收益总额										62,774,592.52	62,774,592.52
（二）所有者投入和减少资本	24,970,000.00				300,021,181.99						324,991,181.99
1. 所有者投入的普通股	24,970,000.00				295,121,181.99						320,091,181.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,900,000.00						4,900,000.00
（三）利润分配									6,277,459.25	-6,277,459.25	
1. 提取盈余公积									6,277,459.25	-6,277,459.25	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(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	99,880,000.00				412,016,831.13			39,868,157.67	358,813,418.92	910,578,407.72

法定代表人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：郭 燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1) 公司名称：陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“公司”)；

(2) 注册资本：人民币玖仟玖佰捌拾捌万元(人民币 99,880,000.00 元)；

(3) 公司住所：陕西省咸阳市彩虹二路；

(4) 法定代表人：王延岭；

(5) 营业执照统一社会信用代码：916100006984144239；

(6) 业务性质：医药制造业；

(7) 经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、酒剂、茶剂、合剂、洗剂、搽剂、酊剂、膏药、软膏药的生产，销售自产产品；中药前提取处理；医药化工技术开发、转让及咨询服务；企业自产产品运输、配送。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(8) 主要产品：复方双花片、消银颗粒、坤复康胶囊、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液及芪药消渴胶囊等；

(9) 公司的母公司及最终控制方：公司的母公司为陕西康惠控股有限公司，最终控制方为王延岭。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表范围包括陕西方元医药生物有限公司、咸阳康驰医药有限公司、陕西高新药业有限公司 3 家子公司。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②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，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

10. 金融工具

适用 不适用

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；

2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将大于 100 万元(含 100 万元)的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提	在资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测

坏账准备的计提方法	试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
-----------	--

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项
适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项
适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货
适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、在产品及库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

②需要经过加工的材料存货，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。

③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，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

③与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

④向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

15. 投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
其他	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

(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

17. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 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。

18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 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，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50 年
专利权	10 年
软件	10 年

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
- 2) 开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②公司划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

1) 对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。开发阶段所发生的支出，只归集直接用于开发项目的支出，与其他研发项目共同发生的费用，于发生时计入当期损益；

2) 对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，不划分研究阶段与开发阶段，所发生的费用全部计入当期损益。

③内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

开发阶段的支出，如果不能满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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

(1) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
 - ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
 - ③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；
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认销售收入的具体原则：公司已根据合同或订单约定将产品交付给购货方，并由购货方签收确认，产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29. 政府补助

适用 不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将租赁资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

1、分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的子公司销售医药产品。管理层将业务分为医药制造业和医药流通业实施管理、评估经营成果。

2、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史

经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	17%、16%、6%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
水利建设基金	应税收入	0.06%

说明：根据陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局关于农产品增值税进项税额核定扣除政策有关事项的通知(陕财税[2018]17号)，公司自2018年12月1日购进的原药材的进项税执行核定扣除政策。2018年11月30日库存原药材、在产品及库存商品所含农产品进项税额809万元，自2018年12月在6个月内分期转出。

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(%)
陕西康惠制药股份有限公司	15
陕西方元医药生物有限公司	25
咸阳康驰医药有限公司	25
陕西新高新药业有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)公司于2015年5月28日收到咸阳市高新技术产业开发区国家税务局咸高国通[2015]403号《税务事项通知书》，依据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2014年1月1日起至2020年7月31日止，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2)公司于2011年7月12日被认定为高新技术企业，2017年公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201761000376，发证时间2017年10月18日，有效期为3年，继续执行15%的企业所得税优惠税率。

综上所述，公司报告期内执行15%的优惠企业所得税率。

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	105,899.07	40,452.79
银行存款	220,076,531.94	232,872,434.69

其他货币资金	2,800.00	
合计	220,185,231.01	232,912,887.48
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

期末银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	35,465,771.02	53,685,564.19
应收账款	246,782,730.13	247,364,033.46
合 计	282,248,501.15	301,049,597.65

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,465,771.02	53,685,564.19
商业承兑票据		
合 计	35,465,771.02	53,685,564.19

(2). 期末公司已质押的应收票据
适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,986,135.32	
商业承兑票据		
合 计	14,986,135.32	

(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

其他说明

适用 不适用

应收账款
(1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	265,205,268.10	99.90	18,422,537.97	6.95	246,782,730.13	264,442,702.98	100.00	17,078,669.52	6.46	247,364,033.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	258,929.00	0.10	258,929.00	100.00						
合计	265,464,197.10	100.00	18,681,466.97	7.04	246,782,730.13	264,442,702.98	100.00	17,078,669.52	6.46	247,364,033.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,273,970.92	11,263,698.55	5.00
1 至 2 年	32,617,178.39	3,261,717.84	10.00
2 至 3 年	6,833,994.43	3,416,997.22	50.00
3 年以上	480,124.36	480,124.36	100.00
合 计	265,205,268.10	18,422,537.97	6.95

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,661.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期因合并范围变更增加坏账准备 1,567,136.17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况
 适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
 适用 不适用

单位名称	期末金额（单位：元）	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
客户 1	6,916,924.73	2.61	345,846.24
客户 2	6,557,079.93	2.47	327,854.00
客户 3	6,143,547.37	2.31	307,177.37
客户 4	5,934,769.93	2.24	307,557.61
客户 5	5,603,083.88	2.11	280,154.19
合 计	31,155,405.84	11.74	1,568,589.41

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

5、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	10,508,097.05	97.21	733,156.50	28.62
1 至 2 年	30,200.00	0.28	1,828,364.85	71.38
2 至 3 年	271,496.38	2.51		
3 年以上				
合 计	10,809,793.43	100.00	2,561,521.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	5,000,000.00	46.25
单位 2	1,255,805.85	11.62
单位 3	506,000.00	4.68
单位 4	500,000.00	4.63
单位 5	496,500.00	4.59
合 计	7,758,305.85	71.77

其他说明

 适用 不适用

6、其他应收款
总表情况
(1). 分类列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,009,650.65	8,721,459.52
合 计	12,009,650.65	8,721,459.52

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

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

其他说明:

适用 不适用

其他应收款
(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,748,891.40	100.00	1,739,240.75	12.65	12,009,650.65	9,495,650.60	100.00	774,191.08	8.15	8,721,459.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,748,891.40	/	1,739,240.75	/	12,009,650.65	9,495,650.60	/	774,191.08	/	8,721,459.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,870,833.95	343,541.70	5.00
1 至 2 年	5,460,530.45	546,053.05	10.00
2 至 3 年	1,135,762.00	567,881.00	50.00
3 年以上	281,765.00	281,765.00	100.00
合 计	13,748,891.40	1,739,240.75	12.65

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	6,941,734.45	4,258,022.82
保证金	2,372,055.00	612,675.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
其 他	435,101.95	624,952.78
合 计	13,748,891.40	9,495,650.60

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-550,449.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期因合并范围变更增加坏账准备 1,515,499.27 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	1-2 年	29.09	400,000.00
西安城北医院有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	5.82	80,000.00
成都倍特药业有限公司	保证金	754,010.00	注 1	5.48	44,346.30
刘 团	业务备用金	718,314.00	1 年以内	5.22	35,915.70
北京祥瑞生物制品有限公司	保证金	500,000.00	注 2	3.64	261,250.00
合 计	/	6,772,324.00	/	49.25	821,512.00

注 1 账龄：1 年以内 621,094.00 元，1-2 年 132,916.00 元。

注 2 账龄：2-3 年以内 477,500.00 元，3 年以上 22,500.00 元。

(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

7、 存货
(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,038,045.45		14,038,045.45	9,055,885.49		9,055,885.49
在产品	36,420,638.04	1,007,532.72	35,413,105.32	34,203,863.48	171,292.86	34,032,570.62
库存商品	50,163,892.72	1,600,826.83	48,563,065.89	34,587,788.61	116,473.82	34,471,314.79
包装物	2,688,130.23		2,688,130.23	2,167,091.15		2,167,091.15
合 计	103,310,706.44	2,608,359.55	100,702,346.89	80,014,628.73	287,766.68	79,726,862.05

(2). 存货跌价准备

√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	
在产品	171,292.86	1,007,532.72		171,292.86		1,007,532.72
库存商品	116,473.82	1,263,870.09	369,616.11	149,133.19		1,600,826.83
合 计	287,766.68	2,271,402.81	369,616.11	320,426.05		2,608,359.55

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、 持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产
 适用 不适用

其他说明

10、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
理财产品	284,000,000.00	251,982,500.00
待抵扣增值税	1,072,923.81	134,634.98
合 计	285,072,923.81	252,117,134.98

11、可供出售金融资产
(1). 可供出售金融资产情况
 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
可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00			
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
 适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏斐泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)		5,000,000.00		5,000,000.00					1.82	
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
 适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

12、 持有至到期投资
(1). 持有至到期投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资
 适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

13、 长期应收款
(1). 长期应收款情况
 适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
 适用 不适用

(3). 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

14、 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										
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00								9,767,877.54
小 计		10,000,000.00								9,767,877.54
合 计		10,000,000.00								9,767,877.54

其他说明
无

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	8,515,957.19	8,515,957.19
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加	8,515,957.19	8,515,957.19
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	8,515,957.19	8,515,957.19
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	765,664.44	765,664.44
(1) 计提	104,865.11	104,865.11
(2) 企业合并增加	660,799.33	660,799.33
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	765,664.44	765,664.44
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,750,292.75	7,750,292.75
2. 期初账面价值		

16、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	68,317,084.88	57,296,076.44
固定资产清理		
合 计	68,317,084.88	57,296,076.44

其他说明：

适用 不适用

固定资产
(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	47,285,346.29	45,818,868.39	2,161,636.89	4,467,646.83	410,231.97	100,143,730.37
2. 本期增加金额	7,463,614.3	10,092,190.21	761,200.17	3,469,469.31	235,052.64	22,021,526.63
(1) 购置		6,105,610.73	211,486.39	180,000.00	56,694.42	6,553,791.54
(2) 在建工程转入		3,840,378.46				3,840,378.46
(3) 企业合并增加	7,463,614.30	146,201.02	549,713.78	3,289,469.31	178,358.22	11,627,356.63
3. 本期减少金额	41,350.40	319,027.59	89,130.51	77,502.00		527,010.50
(1) 处置或报废	41,350.40	319,027.59	89,130.51	77,502.00		527,010.50
4. 期末余额	54,707,610.19	55,592,031.01	2,833,706.55	7,859,614.14	645,284.61	121,638,246.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,378,285.96	22,902,709.90	1,753,950.24	2,465,918.17	346,789.66	42,847,653.93
2. 本期增加金额	3,541,222.27	4,217,078.31	667,802.26	2,349,343.89	191,835.26	10,967,281.99
(1) 计提	2,777,457.27	4,161,517.60	215,571.55	531,037.40	29,929.87	7,715,513.69
(2) 企业合并增加	763,765.00	55,560.71	452,230.71	1,818,306.49	161,905.39	3,251,768.30
3. 本期减少金额	41,350.40	289,666.49	89,130.51	73,626.90		493,774.30
(1) 处置或报废	41,350.40	289,666.49	89,130.51	73,626.90		493,774.30
4. 期末余额	18,878,157.83	26,830,121.72	2,332,621.99	4,741,635.16	538,624.92	53,321,161.62
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	35,829,452.36	28,761,909.29	501,084.56	3,117,978.98	106,659.69	68,317,084.88
2. 期初账面价值	31,907,060.33	22,916,158.49	407,686.65	2,001,728.66	63,442.31	57,296,076.44

(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

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

17、 在建工程
总表情况
(1). 分类列示
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,592,712.30	3,361,456.63
工程物资		
合 计	2,592,712.30	3,361,456.63

其他说明：

适用 不适用

在建工程
(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区医药生产基地	2,546,110.36		2,546,110.36	583,044.09		583,044.09
零星工程	46,601.94		46,601.94	2,778,412.54		2,778,412.54
合 计	2,592,712.30		2,592,712.30	3,361,456.63		3,361,456.63

(2). 重要在建工程项目本期变动情况
 适用 不适用

(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
(1). 工程物资情况
 适用 不适用

18、 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

19、 油气资产
 适用 不适用

20、 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	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,097,906.38	15,240,000.00	299,904.07	82,637,810.45
2. 本期增加金额			157,933.59	157,933.59
(1) 购置			35,566.17	35,566.17
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加			122,367.42	122,367.42
3. 本期减少金额			16,677.00	16,677.00
(1) 处置			16,677.00	16,677.00
4. 期末余额	67,097,906.38	15,240,000.00	441,160.66	82,779,067.04
二、累计摊销				

1. 期初余额	5,456,239.23	11,605,499.46	110,602.72	17,172,341.41
2. 本期增加金额	1,365,959.88	1,523,999.88	128,301.27	3,018,261.03
(1) 计提	1,365,959.88	1,523,999.88	41,047.17	2,931,006.93
(2) 企业合并增加			87,254.10	87,254.10
3. 本期减少金额			16,677.00	16,677.00
(1) 处置			16,677.00	16,677.00
4. 期末余额	6,822,199.11	13,129,499.34	222,226.99	20,173,925.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,275,707.27	2,110,500.66	218,933.67	62,605,141.60
2. 期初账面价值	61,641,667.15	3,634,500.54	189,301.35	65,465,469.04

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

21、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
竭蛭胶囊	5,485,914.90					5,485,914.90
胃舒泰胶囊	2,748,119.78	112,708.64				2,860,828.42
生仙草胶囊	2,077,423.75	84,777.96				2,162,201.71
合 计	10,311,458.43	197,486.60				10,508,945.03

其他说明

资本化项目情况

项 目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
竭蛭胶囊	2010 年 3 月	取得临床试验批件	三期临床试验已结束， 数据统计及补充实验 资料阶段
胃舒泰胶囊	2010 年 5 月	取得临床试验批件	三期临床试验
生仙草胶囊	2011 年 11 月	取得临床试验批件	二期临床试验

22、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
方元医药	15,114,529.45					15,114,529.45
陕西新高新		558,823.41				558,823.41
合 计	15,114,529.45	558,823.41				15,673,352.86

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
方元医药						
新高新药业		558,823.41				558,823.41
合 计		558,823.41				558,823.41

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

方元医药于 2017 年 9 月并购完成，方元医药商誉减值测试相关的资产组与购买日所确定的资产组一致。方元医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 2,519.09 万元，资产组账面价值 1,623.19 万元，包含整体商誉的资产组的公允价值 4,142.28 万元；资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）4,889.83 万元，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

新高新药业于 2018 年 9 月并购完成，交易价格参照资产基础法的评估结果，公司在编制购买日合并报表时调整新高新药业公允价值产生递延所得税负债，形成商誉 558,823.41 元。公司管理层综合考虑新高新药业的股权交易价格、经营趋势、市场竞争情况等因素，在期末对新高新药业商誉全额计提减值准备。

(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

管理层根据的方元医药的购销合同、协议、近年经营趋势、市场竞争情况、发展规划等因素的综合分析，对 2018 年 12 月 31 日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测。方元医药主要经营生物制品，根据历史主要产品的销售数量及单价、采购单价、招标情况及管理层的判断，预计 2019 年至 2023 年之间方元医药销售收入增长率分别为 7.36%、7.24%、5.89%、5.56%、4.60%，稳定期与 2023 年持平；预测折现率 14.50%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

2018 年度方元医药业绩承诺 400 万元，扣除非经常性损益后完成 413 万元。经测试，公司收购方元医药形成的商誉本期不存在减值。

其他说明

适用 不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

23、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
房屋租赁费	90,020.00		30,020.00		60,000.00
合 计	90,020.00		30,020.00		60,000.00

其他说明：

无

24、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	23,029,067.27	3,760,841.01	18,140,627.28	2,797,130.04
合 计	23,029,067.27	3,760,841.01	18,140,627.28	2,797,130.04

(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	4,377,023.78	1,094,255.95	203,633.21	50,908.30
合 计	4,377,023.78	1,094,255.95	203,633.21	50,908.30

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
 适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

25、其他非流动资产
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	482,111.10	281,933.30
新高新药业预付土地及不动产	13,200,528.41	
合 计	13,682,639.51	281,933.30

其他说明：

无

26、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
保证借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况
 适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
 适用 不适用

28、衍生金融负债
 适用 不适用

29、应付票据及应付账款
总表情况
(1). 分类列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	52,614,980.73	46,489,258.33
合 计	52,614,980.73	46,489,258.33

其他说明：

 适用 不适用

应付票据
(1). 应付票据列示
 适用 不适用

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
账龄 1 年以内	51,093,552.04	45,432,817.41
账龄 1 年以上	1,521,428.69	1,056,440.92
合 计	52,614,980.73	46,489,258.33

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

30、预收款项
(1). 预收账款项列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内	3,478,854.23	2,352,610.65
账龄 1 年以上	595,145.59	792,936.58
合 计	4,073,999.82	3,145,547.23

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项
 适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

31、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	5,626,348.82	47,082,031.97	47,982,009.48	4,726,371.31
二、离职后福利-设定提存计划		5,016,141.23	4,919,307.49	96,833.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,626,348.82	52,098,173.20	52,901,316.97	4,823,205.05

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,364,106.96	42,550,465.80	43,563,378.51	4,351,194.25
二、职工福利费		317,279.04	317,279.04	
三、社会保险费		2,354,699.14	2,302,605.35	52,093.79
其中：医疗保险费		1,849,020.56	1,801,857.48	47,163.08
工伤保险费		308,536.33	306,690.89	1,845.44
生育保险费		197,142.25	194,056.98	3,085.27
四、住房公积金	1,500.00	1,342,487.90	1,323,377.10	20,610.80
五、工会经费和职工教育经费	260,741.86	517,100.09	475,369.48	302,472.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	5,626,348.82	47,082,031.97	47,982,009.48	4,726,371.31

(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		4,861,572.95	4,768,139.63	93,433.32
2、失业保险费		154,568.28	151,167.86	3,400.42
3、企业年金缴费				
合 计		5,016,141.23	4,919,307.49	96,833.74

其他说明：

□适用 √不适用

32、 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	20,332,149.12	20,363,044.88
消费税	10,404.36	308,284.69
企业所得税	5,664,561.34	4,608,620.42
个人所得税	28,864.89	850,515.98
城市维护建设税	1,024,965.85	1,460,752.74
教育费附加	440,147.17	626,036.89
地方教育费附加	291,971.30	417,357.94
印花税	74,537.24	71,220.37
水利基金	61,549.72	86,170.18
土地使用税	226,675.64	226,578.85
房产税	160,364.12	145,185.50
其 他	1,007.42	

合 计	28,317,198.17	29,163,768.44
-----	---------------	---------------

其他说明：

无

33、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,961,754.14	13,916,327.19
合 计	23,961,754.14	13,916,327.19

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
保证金	937,538.00	897,408.00
技术转让费	280,000.00	280,000.00
子公司少数股东借款	4,871,970.25	10,491,820.32

预提费用	2,003,382.40	1,597,325.00
股权转让款	13,712,652.00	
其他	2,156,211.49	649,773.87
合计	23,961,754.14	13,916,327.19

(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
技术转让费	280,000.00	药品尚在评审中
合计	280,000.00	/

其他说明：

 适用 不适用

34、持有待售负债
 适用 不适用

35、1 年内到期的非流动负债
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,850,000.00	100,000.00
1 年内到期的长期应付款	5,040,000.00	
合计	6,890,000.00	100,000.00

其他说明：

无

36、其他流动负债

其他流动负债情况

 适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

37、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
保证借款		1,850,000.00
合 计		1,850,000.00

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

38、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

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,720,000.00	11,760,000.00
专项应付款		
合 计	6,720,000.00	11,760,000.00

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期初余额	期末余额
方元医药股权转让款	11,760,000.00	6,720,000.00
合 计	11,760,000.00	6,720,000.00

其他说明：

2017 年公司出资 1,680 万元人民币向方元医药的全体股东等比例收购方元医药 60% 的股权。第一期股权转让价款 504 万元已支付；第二期股权转让价款 504 万元，支付时间为公司 2018 年年报公告后 20 个工作日内；第三期股权转让价款 672 万元，支付时间为公司 2019 年年报公告后 20 个工作日内。

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、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	2,595,000.10		213,999.96	2,381,000.14	财政拨款
合 计	2,595,000.10		213,999.96	2,381,000.14	/

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
工业中小企业技术改造项目	600,000.08			99,999.96		500,000.12	与资产相关
省重大科技创新项目补助	120,000.00			24,000.00		96,000.00	与资产相关
竭蛭胶囊临床试验补助	350,000.00					350,000.00	与资产相关
竭蛭胶囊临床研究及产品开发	400,000.00					400,000.00	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	450,000.02			75,000.00		375,000.02	与资产相关
胃舒泰胶囊临床研究及产品开发	150,000.00					150,000.00	与资产相关
研究开发项目补助	75,000.00			15,000.00		60,000.00	与资产相关
药品生产基地建设项目	450,000.00					450,000.00	与资产相关
合 计	2,595,000.10			213,999.96		2,381,000.14	

其他说明：

□适用 √不适用

43、其他非流动负债
 适用 不适用

44、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	99,880,000.00						99,880,000.00

其他说明：

无

45、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

46、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）	410,487,525.37			410,487,525.37
其他资本公积	1,529,305.76			1,529,305.76
合计	412,016,831.13			412,016,831.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

47、库存股
 适用 不适用

48、其他综合收益
适用 不适用

49、专项储备
适用 不适用

50、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	39,868,157.67	5,319,897.36		45,188,055.03
合计	39,868,157.67	5,319,897.36		45,188,055.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	359,058,412.84	302,316,285.65
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	359,058,412.84	302,316,285.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,629,181.32	63,019,586.44
减：提取法定盈余公积	5,319,897.36	6,277,459.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,976,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	389,391,696.80	359,058,412.84

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。

52、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	374,027,232.68	181,817,312.75	366,828,208.07	155,302,112.71
其他业务	1,591,031.92	1,172,252.93	228,948.16	71,432.66
合 计	375,618,264.60	182,989,565.68	367,057,156.23	155,373,545.37

53、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	271,434.94	340,328.28
城市维护建设税	2,599,835.00	2,542,738.30
教育费附加	1,114,215.01	1,089,744.99
地方教育费附加	742,809.98	726,496.68
房产税	595,920.62	559,031.07
土地使用税	906,412.19	890,169.70
车船使用税	11,923.50	
印花税	179,675.23	274,382.53

其他税	178,157.10	277,106.73
合 计	6,600,383.57	6,699,998.28

其他说明：

无

54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,706,862.40	31,576,000.12
办公费	4,873,838.80	7,149,130.14
市场推广费	64,822,743.87	65,331,707.13
运输费	1,277,835.40	1,606,464.97
业务招待费	1,880,093.34	1,788,786.01
其他	1,022,768.92	643,966.18
合计	104,584,142.73	108,096,054.55

其他说明：

无

55、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	6,838,771.41	4,660,569.90
折旧费	1,597,898.00	1,129,595.30
无形资产摊销	2,925,076.09	2,915,381.85
办公费	704,907.12	545,554.55
中介机构费	2,327,451.92	834,249.72

业务招待费	895,549.86	752,130.80
车辆运行费	338,113.52	439,737.02
差旅费	537,875.18	266,905.36
会议费	372,348.10	384,823.12
水电费	257,152.66	227,569.61
维修费	1,736,757.05	1,987,101.60
信息披露服务费用		2,299,354.28
拟参股公司入会费		1,000,000.00
其他	2,519,951.26	3,800,731.98
合计	21,051,852.17	21,243,705.09

其他说明：
无

56、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
职工薪酬	2,303,931.13	2,255,340.60
材料费	1,394,832.25	1,874,504.55
差旅费	547,271.64	458,295.52
试验检验费	562,173.67	333,218.26
折旧费	856,360.86	694,892.00
其他费用	846,867.19	1,090,771.61
合计	6,511,436.74	6,707,022.54

其他说明：
无

57、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	441,474.25	1,393,374.22
减：利息收入	-1,230,253.81	-1,947,341.39
其他	44,445.69	30,782.85
合 计	-744,333.87	-523,184.32

其他说明：

财务费用变动主要原因详见：第四节二、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析中 3、费用中的财务费用分析。

58、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	-514,788.32	-352,844.35
二、存货跌价损失	2,271,402.81	287,766.68
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	558,823.41	
十四、其他		
合计	2,315,437.90	-65,077.67

其他说明：

无

59、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
政府补助	1,326,199.96	432,499.96
合 计	1,326,199.96	432,499.96

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目	99,999.96	99,999.96	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
研究开发项目补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
省重大科技创新项目补助	24,000.00	24,000.00	与资产相关
失业保险稳岗补贴	62,200.00	198,500.00	与收益相关
知识产权专项资金	100,000.00	20,000.00	与收益相关
驰名商标及品牌建设奖励	900,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
合 计	1,326,199.96	432,499.96	

60、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	-232,122.46	
理财产品收益	11,650,908.26	3,807,938.32
合计	11,418,785.80	3,807,938.32

其他说明：

无

61、公允价值变动收益
 适用 不适用

62、资产处置收益
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,009.52	2,897.61
合 计	2,009.52	2,897.61

其他说明：

无

63、营业外收入

营业外收入情况

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,563,000.00	108,000.00	3,563,000.00
其 他	23,769.18	102,540.25	23,769.18
合 计	3,586,769.18	210,540.25	3,586,769.18

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉拆除奖励		108,000.00	与收益相关
先进单位奖励	500,000.00		与收益相关
多层次资本市场及上市资金补助	3,000,000.00		与收益相关
其他补助	63,000.00		与收益相关
合计	3,563,000.00	108,000.00	

其他说明：

适用 不适用

64、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	29,361.10	581,966.91	29,361.10
其中：固定资产处置损失			
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	318,552.80	52,890.00	318,552.80
其他	815.20	137.34	815.20
合计	348,729.10	634,994.25	348,729.10

其他说明：

无

65、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,683,047.82	10,128,357.75
递延所得税费用	-153,032.61	32,700.81
合 计	10,530,015.21	10,161,058.56

(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	68,294,815.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,244,222.26
子公司适用不同税率的影响	691,946.94
调整以前期间所得税的影响	6,931.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,668.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发经费加计扣除	-754,753.88
所得税费用	10,530,015.21

其他说明：

 适用 不适用

66、其他综合收益
 适用 不适用

67、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

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	4,675,200.00	326,500.00
利息收入	586,629.62	1,037,913.35
其 他	2,657,224.53	4,795,186.18
合 计	7,919,054.15	6,159,599.53

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
支付的销售费用	73,964,383.28	75,872,950.76
支付的管理费用和研发费用	12,615,964.87	13,956,724.61
往来款及其他	3,058,836.59	88,988.78
合 计	89,639,184.74	89,918,664.15

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
收回新高新药业少数股东购买日前的借款	4,162,500.00	
合 计	4,162,500.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的拟参股公司筹备款项及入会费用		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

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

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司向少数股东拆入资金	3,160,000.00	3,000,000.00
募集资金利息	643,624.19	888,246.44
合 计	3,803,624.19	3,888,246.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
子公司归还少数股东资金	8,791,820.32	547,379.68
上市中介机构服务费用		11,482,900.00
合 计	8,791,820.32	12,030,279.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

68、现金流量表补充资料
(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	57,764,799.83	63,182,915.72
加：资产减值准备	2,315,437.90	-65,077.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,820,378.80	6,988,459.14
无形资产摊销	2,931,006.93	2,915,381.85
长期待摊费用摊销	30,020.00	
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）	-2,009.52	-2,897.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,361.10	581,966.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	441,474.25	1,179,010.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,418,785.80	-3,807,938.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-100,648.08	43,989.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-52,384.53	-11,288.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,066,264.99	-16,869,062.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,054,040.74	-3,094,475.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,111,156.90	-7,443,524.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,635,269.73	43,597,458.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	220,184,231.01	232,912,887.48
减：现金的期初余额	232,912,887.48	161,558,837.84
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	-12,728,656.47	71,354,049.64

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,712,700.00
其中：新高新药业	13,712,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,792,292.11
其中：新高新药业	2,792,292.11
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10,920,407.89

其他说明：

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	220,184,231.01	232,912,887.48
其中：库存现金	105,899.07	40,452.79
可随时用于支付的银行存款	220,076,531.94	232,872,434.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,800.00	
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	220,184,231.01	232,912,887.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

69、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

70、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
其他货币资金	1,000.00	保证金
投资性房地产	7,750,292.75	银行借款抵押
固定资产-房屋建筑物	6,570,329.27	银行借款抵押
固定资产-运输工具	286,767.18	分期支付
合 计	14,608,389.20	/

其他说明：

无

71、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

72、套期

适用 不适用

73、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
与资产相关的政府补助	213,999.96	其他收益	213,999.96
与收益相关的政府补助	1,112,200.00	其他收益	1,112,200.00
与收益相关的政府补助	3,563,000.00	营业外收入	3,563,000.00
合计	4,889,199.96		4,889,199.96

(2). 政府补助退回情况
 适用 不适用

其他说明：

74、其他
 适用 不适用

八、合并范围的变更
1、非同一控制下企业合并
 适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
新高新药业	2018年9月30日	27,425,352.00	51.00%	现金收购	2018年9月30日	控制权转移	18,560,221.68	1,211,660.00

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	陕西新高新药业有限公司
--现金	27,425,352.00

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	27,425,352.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,866,528.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	558,823.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
资产评估结果

大额商誉形成的主要原因：
初始投资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。

其他说明：
无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	陕西新高新药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	92,076,474.22	87,693,545.54
货币资金	2,792,292.11	2,792,292.11
应收款项	29,081,093.36	29,081,093.36
预付款项	283,550.54	283,550.54
存货	4,147,963.29	4,147,963.29
其他应收款	25,395,522.17	25,395,522.17

投资性房地产	7,855,157.86	6,480,701.31
固定资产	8,375,588.33	5,367,116.20
在建工程	46,601.94	46,601.94
无形资产	35,113.32	35,113.32
其他非流动资产	13,200,528.41	13,200,528.41
递延所得税资产	863,062.89	863,062.89
负债：	39,397,006.39	38,301,274.22
借款		
应付款项	12,584,170.48	12,584,170.48
预收款项	402,268.00	402,268.00
应付职工薪酬	1,666,402.54	1,666,402.54
应交税费	3,573,548.44	3,573,548.44
其他应付款	20,074,884.76	20,074,884.76
递延所得税负债	1,095,732.17	
净资产	52,679,467.83	49,392,271.32
减：少数股东权益	25,812,939.24	24,202,212.95
取得的净资产	26,866,528.59	25,190,058.37

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参照资产评估结果。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明
 适用 不适用

2、 同一控制下企业合并
 适用 不适用

3、 反向购买
 适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

 适用 不适用

本期新设子公司咸阳康驰医药有限公司和陕西康惠医疗连锁管理有限公司。

6、 其他
 适用 不适用

九、 在其他主体中的权益
1、 在子公司中的权益
(1). 企业集团的构成
 适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西方元医药生物有限公司	西安	西安	流通业	60%		非同一控制下合并
咸阳康驰医药有限公司	咸阳	咸阳	流通业	100%		新设
陕西新高新药业有限公司	西咸新区	西咸新区	流通业	51%		非同一控制下合并
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	西咸新区	西咸新区	服务业	51%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

①方元医药成立于 2006 年 9 月，注册资本 1,000 万元。公司持有方元医药 60% 股权、张建民持有方元医药 32% 股权、祝蕴华持有方元医药 8% 股权。

②康驰医药成立于 2018 年 4 月，注册资本 500 万元，公司持有康驰医药 100% 股权。

③新高新药业成立于 2006 年 5 月，注册资本 4,500 万元。2018 年 9 月公司收购新高新药业 51% 股权，收购后公司持有新高新药业 51% 股权、赵平持有新高新药业 30.00% 股权、马宁持有新高新药业 17.50% 股权、王毅持有新高新药业 0.50% 股权、贺宏伟持有新高新药业 0.50% 股权、赵海晏持有新高新药业 0.50% 股权。

④康惠医疗成立于 2018 年 12 月，注册资本 500 万元，公司持有康惠医疗 51% 股权、彭庆持有康惠医疗 49% 股权。截至 2018 年 12 月 31 日，各股东未实际出资。

(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
方元医药	40.00%	1,605,775.46		6,492,751.77
新高新药业	49.00%	529,843.05		26,342,782.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: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
方元医药	26,217,723.66	2,440,578.94	28,658,302.60	12,552,342.16		12,552,342.16	20,321,432.41	2,527,313.08	22,848,745.49	17,934,029.62	1,850,000.00	19,784,029.62
新高新药业	37,895,273.58	25,359,934.27	63,255,207.85	12,651,276.53		12,651,276.53	61,700,421.47	25,993,124.07	87,693,545.54	38,301,274.22		38,301,274.22

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
方元医药	57,966,851.15	4,041,244.57	4,041,244.57	2,942,079.31	12,038,968.02	408,323.20	408,323.20	3,377,867.07
新高新药业	18,560,221.68	1,211,660.00	1,211,660.00	-7,070,556.16				

其他说明:

方元医药上期发生额为 2017 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日发生额;

新高新药业期初余额为 2018 年 9 月 30 日余额, 本期发生额为 2018 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日发生额。

(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	
联营企业						
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安	西安	投资	45.45%		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：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	807,798.58	

非流动资产	20,683,082.00	
资产合计	21,490,880.58	
流动负债	1,550.00	
非流动负债		
负债合计	1,550.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,489,330.58	
按持股比例计算的净资产份额	9,767,877.54	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,767,877.54	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-510,669.42	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-510,669.42	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(一)信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信

用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险，2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计 31,155,405.84 元。

(二) 流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

(三) 市场风险

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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2018 年 12 月 31 日公司银行借款余额 1,850,000.00 元，利率的变动对公司影响较小。

2、汇率风险

公司的生产经营在中国境内，其购销业务均以人民币结算。但公司未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2018 年 12 月 31 日，公司无外币货币性资产。

(四) 资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为：11.79%。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
 适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
 适用 不适用

9、其他
 适用 不适用

十二、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况
 适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
陕西康惠控股有限公司	陕西咸阳	管理服务	6,000 万元	39.65%	39.65%

本企业的母公司情况的说明

王延岭直接持有公司 6.66% 的股份，同时持有康惠控股 22.48% 的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 46.31% 的表决权，是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是王延岭

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况
 适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注：九、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营详见附注：九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
适用 不适用

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	174.95	115.55

(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

(2). 应付项目
适用 不适用

7、 关联方承诺
适用 不适用

8、 其他
适用 不适用

十三、 股份支付
1、 股份支付总体情况
适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况
适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况
适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况
适用 不适用

5、其他
 适用 不适用

十四、承诺及或有事项
1、重要承诺事项
 适用 不适用

2、或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项
 适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：
 适用 不适用

3、其他
 适用 不适用

十五、资产负债表日后事项
1、重要的非调整事项
 适用 不适用

2、利润分配情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	11,286,440.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司第三届董事会十九次会议审议通过了 2018 年度利润分配方案，以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 99,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.13 元，同时不进行公积金转增股本。上述方案尚待公司 2018 年度股东大会批准。

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、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的子公司销售医药产品。管理层将业务分为医药制造业和医药批发业实施管理、评估经营成果。

(2). 报告分部的财务信息
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	医药制造业	医药流通业	分部间抵销	合计
主营业务收入	297,547,719.64	76,491,794.94	12,281.90	374,027,232.68
主营业务成本	125,179,312.09	56,650,282.56	12,281.90	181,817,312.75
资产总额	1,056,801,986.15	117,367,807.60	63,981,282.74	1,110,188,511.01
负债总额	113,000,604.82	42,346,249.36	24,470,460.19	130,876,393.99

(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

(1) 2018 年公司完成非同一控制下收购新高新药业业绩完成情况

2018 年 9 月, 公司以 2,742.54 万元人民币取得新高新药业 51% 股权。

新高新药业原股东对新高新药业 2018 年度至 2020 年度的净利润 (以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准) 作出承诺, 并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向公司进行现金补偿。就此, 新高新药业原股东承诺, 目标公司补偿期限内各年度实现净利润分别不低于 500 万元, 补偿期限合计实现净利润不低于 1,500 万元。

经审计新高新药业 2018 年扣除非经常性损益后的净利润为 510 万元, 已完成业绩承诺目标。

(2) 公司本期尚在业绩承诺期内的方元医药业绩完成情况

2017 年 9 月, 公司以 1,680 万元人民币取得方元医药 60.00% 的股权。

方元医药原股东承诺 2018 年度至 2020 年度的净利润 (以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准) 分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元。

经审计方元医药 2018 年扣除非经常性损益后的净利润为 413 万元, 已完成业绩承诺目标。

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	35,465,771.02	53,685,564.19
应收账款	205,119,564.73	234,145,493.06
合 计	240,585,335.75	287,831,057.25

其他说明：

 适用 不适用

应收票据
(1). 应收票据分类列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,465,771.02	53,685,564.19
商业承兑票据		
合 计	35,465,771.02	53,685,564.19

(2). 期末公司已质押的应收票据
 适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,986,135.32	
商业承兑票据		
合 计	14,986,135.32	

(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

其他说明：

 适用 不适用

应收账款
(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,311,422.75	99.88	16,191,858.02	7.32	205,119,564.73	250,527,595.98	100.00	16,382,102.92	6.54	234,145,493.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	258,929.00	0.12	258,929.00	100.00						
合计	221,570,351.75	/	16,450,787.02	/	205,119,564.73	250,527,595.98	/	16,382,102.92	/	234,145,493.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,970,325.17	9,098,516.26	5.00
1 至 2 年	32,028,551.79	3,202,855.18	10.00
2 至 3 年	6,820,724.43	3,410,362.22	50.00
3 年以上	480,124.36	480,124.36	100.00
合 计	221,299,725.75	16,191,858.02	7.32

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,684.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末金额 (元)	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额期末金额 (元)
客户 1	6,916,924.73	3.12	345,846.24
客户 2	6,557,079.93	2.96	327,854.00
客户 3	6,143,547.37	2.77	307,177.37
客户 4	5,934,769.93	2.68	307,557.61
客户 5	5,603,083.88	2.53	280,154.19
合 计	31,155,405.84	14.06	1,568,589.41

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款
 适用 不适用

(6). 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
总表情况
(1). 分类列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,380,018.79	8,199,395.75
合 计	34,380,018.79	8,199,395.75

其他说明：

 适用 不适用

应收利息
(1). 应收利息分类
 适用 不适用

(2). 重要逾期利息
 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

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,620,108.59	100.00	1,240,089.80	3.48	34,380,018.79	8,909,794.00	100.00	710,398.25	7.97	8,199,395.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,620,108.59	/	1,240,089.80	/	34,380,018.79	8,909,794.00	/	710,398.25	/	8,199,395.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,189,366.95	309,468.35	5.00
1 至 2 年	4,495,614.45	449,561.45	10.00
2 至 3 年	567,590.00	283,795.00	50.00
3 年以上	197,265.00	197,265.00	100.00
合 计	11,449,836.40	1,240,089.80	10.83

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	6,934,734.45	4,256,022.82
保证金	80,000.00	50,000.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
子公司往来款项	24,170,272.19	
其 他	435,101.95	603,771.18
合 计	35,620,108.59	8,909,794.00

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 529,691.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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
咸阳康驰医药有限公司	子公司往来款	16,000,000.00	1年以内	44.92	
陕西方元医药生物有限公司	子公司往来款	5,000,000.00	1年以内	14.04	
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	1-2年以内	11.23	400,000.00
陕西新高新药业有限公司	子公司往来款	3,170,272.19	1年以内	8.90	
刘 团	业务备用金	718,314.00	1年以内	2.02	35,915.70
合 计	/	28,888,586.19	/	81.11	435,915.70

(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	54,625,352.00		54,625,352.00	16,800,000.00		16,800,000.00
对联营、合营企业投资	9,767,877.54		9,767,877.54			
合 计	64,393,229.54		64,393,229.54	16,800,000.00		16,800,000.00

(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
方元医药	16,800,000.00	5,400,000.00		22,200,000.00		
康驰医药		5,000,000.00		5,000,000.00		
新高新药业		27,425,352.00		27,425,352.00		
合 计	16,800,000.00	37,825,352.00		54,625,352.00		

(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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
西安润沔医药投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		-232,122.46						9,767,877.54	
小 计		10,000,000.00		-232,122.46						9,767,877.54	
合 计		10,000,000.00		-232,122.46						9,767,877.54	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,547,719.64	125,179,312.09	354,830,633.34	145,976,181.75
其他业务	771,766.33	232,289.13	187,554.87	71,432.66
合 计	298,319,485.97	125,411,601.22	355,018,188.21	146,047,614.41

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-232,122.46	
银行理财产品收益	11,650,908.26	3,807,938.32
合 计	11,418,785.80	3,807,938.32

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：1 币种：CNY

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,351.58	
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)	4,889,199.96	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,650,908.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,598.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,435,816.18	
少数股东权益影响额	45,461.81	
合 计	13,826,803.45	

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	6.00	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.42	0.42

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：王延岭

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 25 日

修订信息

适用 不适用