

公司代码：600538

公司简称：国发股份

北海国发海洋生物产业股份有限公司

2019 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、天健会计师事务所（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、公司负责人潘利斌、主管会计工作负责人尹志波及会计机构负责人（会计主管人员）李斌斌声明：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

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年公司实现归属于上市公司股东的净利润为 5,772,938.14 元，2019 年末累计可供投资者分配的利润为-440,849,677.57 元，2019 年末资本公积金为 587,270,873.85 元。

根据《公司章程》第二百二十一条现金分红的条件之一为“公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利。”因公司累计未分配利润为负数，未达到现金分红要求。

经公司第九届董事会第二十四次会议审议通过，公司拟定2019年度利润分配预案为：2019年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本预案需提交公司2019年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括行业政策变化风险、环保风险、质量控制风险、市场竞争加剧的风险、应收账款风险、投资风险等，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”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.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	35
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	49
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节	公司治理.....	55
第十节	公司债券相关情况.....	58
第十一节	财务报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	163

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		
公司、本公司	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的会计期间
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 《药品生产质量管理规范》
GSP	指	Good Supply Practice, 《药品经营质量管理规范》
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
两票制	指	药品从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。
国发海洋生物制药厂	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂
北京文化公司	指	国发思源(北京)文化传播有限公司
深圳研发公司	指	深圳市国发科技研发有限公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
北京香雅	指	北京香雅医疗技术有限公司
华大共赢基金	指	南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	北海国发海洋生物产业股份有限公司	
公司的中文简称	国发股份	
公司的外文名称	Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Gofar Stock	
公司的法定代表人	潘利斌	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市北部湾中路3号	广西北海市北部湾中路3号
电话	0779-3200619	0779-3200619
传真	0779-3200618	0779-3200618
电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市北部湾中路3号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn

四、信息披露及备置地点

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

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	国发股份	600538	

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	魏五军、石磊
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长城证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区深南大道6008号特区报业大厦14楼
	签字的保荐代表人姓名	白毅敏、金雷
	持续督导的期间	2014年6月1日至2015年12月31日

说明：长城证券股份有限公司作为公司2014年非公开发行股份的保荐机构，督导期至2015年年底。截至报告期末，公司尚有募集资金13,641.28万元未使用完毕。

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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	251,153,525.23	224,523,783.20	11.86	434,487,818.74
归属于上市公司股东的净利润	5,772,938.14	-21,611,113.91		8,850,641.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,728,072.87	-26,998,203.85		-18,308,187.83
经营活动产生的现金流量净额	-5,442,980.17	-33,751,596.02		36,120,221.85
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	645,608,650.70	637,564,339.77	1.26	659,175,453.68
总资产	750,047,508.16	763,381,653.94	-1.75	776,749,131.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.01	-0.05		0.02
稀释每股收益(元/股)	0.01	-0.05		0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.06		-0.04
加权平均净资产收益率(%)	0.90	-3.33	增加4.23个百分点	1.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.67	-4.16	增加2.49个百分点	-2.80

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

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、2019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	55,592,176.97	56,404,845.40	71,035,284.38	68,121,218.48
归属于上市公司股东的净利润	1,542,815.63	-6,289,732.02	-1,385,974.68	11,905,829.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,212,410.41	-6,614,619.48	-2,025,114.29	1,124,071.31
经营活动产生的现金流量净额	-9,907,849.65	8,128,154.96	-6,372,383.46	2,709,097.98

公司各季度净利润波动较大主要是主营业务市场拓展的影响，同时受处置资产、取得理财收益等非经常性经营的影响；分公司国发海洋生物制药厂处置丸剂产品生产批文、子公司钦州医药出售闲置办公楼等，对第四季度净利润产生较大影响。

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：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	12,142,135.33		-532,893.32	19,539,596.72
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	1,378,986.83		184,015.40	2,673,060.05
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	4,306,694.23		6,116,611.52	6,364,926.34
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				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍				

生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,860.46			
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	869,364.48		-452,376.31	-469,141.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,205.93			
少数股东权益影响额				-944,699.99
所得税影响额	-2,212,236.25		71,732.65	-4,912.35
合计	16,501,011.01		5,387,089.94	27,158,829.01

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	180,000,000.00		-180,000,000.00	
应收款项融资	5,558,176.06	6,711,957.82	1,153,781.76	
合计	185,558,176.06	6,711,957.82	-178,846,218.24	

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

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》（证监会公告〔2012〕31号），公司所处的行业为F51批发业。

（一）主要业务及经营模式

报告期内，公司经营的主要产业包括医药制造及医药流通产业、分子医学影像中心和肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务等，主要业务分布于广西、广东、北京、重庆、江苏、深圳等省市。2019年度，公司实现营业收入2.51亿元。医药产业中，医药制造的销售收入占公司总销售收入的15%，医药流通销售收入占公司总销售收入的83%。

（1）医药制造

涉及医药制造的主要单位是北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂、钦州医药有限责任公司中药饮片厂。

公司的分支机构国发海洋生物制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂。其主要产品有“海宝”牌珍珠明目滴眼液、珍珠末、珍珠层粉、胃肠宁颗粒、复方苦木消炎片等。其经营模式为：①生产模式：依据年度销售计划制定生产计划，并严格按照国家 GMP 规定的药品质量标准、生产工艺规程等组织生产。销售部门下达要货计划；采购部门采购生产物料；生产部门负责安排生产任务、协调和督促生产计划的完成，监督产品的生产过程、工艺要求和卫生规范等执行情况；质量控制部门通过对生产各环节的原材料、半成品、产成品质量严格控制，实现生产过程中的质量监督和管理，保证最终产品的质量和安全。②采购模式：主要原材料为酒精、白糖及布楂叶、珍珠等多种中药材及各种化学原料药、包装材料。其生产的原材料均系向外部供应商采购。公司建立了一套成熟的供应商遴选与审核机制，并根据自身业务特点制定了规范的采购管理制度和采购业务流程，由采购部遵照相关制度行使采购职能。③销售模式：分省区进行招商代理和自有销售队伍相结合。对于广西、广东等成熟省区通过自有的销售队伍进行销售，其他省区通过招商代理的方式实现销售。销售渠道主要是通过医药公司（医药连锁企业）配送至终端药店，再最终销售给消费者。

中药饮片厂主要经营中药饮片的生产和销售，经营模式主要是采购中药原材料，按 GMP 的要求组织生产，再将成品中药饮片通过医院、批发、连锁等渠道对外进行销售。

(2) 医药流通

涉及医药流通的单位为北海国发医药有限责任公司和钦州医药有限责任公司，主要从事药品的批发和零售。两家企业在广西北海市、钦州市、防城港市等北部湾地区经营多年，具有较为稳定的客户资源。截至报告期末，北海医药和钦州医药拥有直营店 7 家，加盟店 55 家。

主要经营模式是，按照 GSP 的相关要求，从上游供应商/生产厂家采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，销售给客户。批发业务：主要是作为上游生产厂家、供应商的配送商，将各类药品、医疗器械配送至各级医院、农村医疗机构、乡镇卫生院、个体诊所及加盟连锁药店。零售业务：以直营店为载体，向个人消费者提供药品及医疗器械产品。

(3) 分子医学影像中心和肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务

全资子公司北京香雅医疗技术有限公司主要开展分子医学影像中心、肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务。

经营模式

①医学影像及放疗中心合作共建模式：北京香雅以外购大型医疗设备（如：PET-MR、PET-CT、CT、MRI、DR 等大型医学影像设备，直线加速器、伽玛刀、中子刀等大型放疗设备）及提供技术与支持服务作为投入，医疗机构以场地、机房及医技人员作为投入，双方合作成立医学影像中心及放疗中心，开展医学影像诊疗、放疗服务。双方按照约定的成本核算方法，分期收回投资并获得收益的模式。目前江苏宿迁影像中心项目就是这种模式。

②建立独立第三方医学影像诊断中心模式：根据《国家卫生计生委关于印发医学影像诊断中心基本标准和管理规范（试行）》的要求，将根据未来业务开展情况申请设立第三方医学影像中心。

③设备租赁模式：将外购的大型医疗设备租赁给医疗机构使用，在租赁期内按月收取租金，收回投资并取得收益。

④技术服务与咨询模式：建立比较完整的技术服务与咨询团队，形成公司独特的管理体系、技术服务与咨询模式，为医院项目运行过程提供全程的完整价值链服务。

⑤设备出售分期收回模式：将外购的医疗设备出售给医疗机构，分期收回设备款并取得收益。

（二）行业情况说明

经 2009-2011 三年医改、2012-2015 的“十二五”医改，“十三五”规划首次将“健康中国”纳入国家战略，当前十年医改已进入深水区，围绕“医疗”、“医保”、“医药”三条主线，“三医联动”改革持续深化，全民医保体系、基本药物制度基本建立并不断完善，医药健康产业快速发展，医药行业在保持了多年持续增长后，近两年增速有所放缓。

2019 年是医改深入推进的一年，围绕“三医联动”医改政策轴心，各项政策文件频发，医药行业影响深远。医药行业机遇与挑战并存。一方面，随着医保控费、降低药占比、药品零加成、两票制、一致性评价、带量采购、新版医保目录等政策“组合拳”不断发力，大中型药品流通企业通过兼并重组的外延式增长和积极开发终端市场的内生式增长方式将持续，医药流通企业积极向从事药品销售及市场推广的分销商向服务商转变，综合服务能力和竞争力有望不断增强；另一方面，随着我国人口和收入结构的变化，以及人口老龄化和国民保健意识的日益增强，医药健康产业拥有广阔的发展前景。

1、行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性

医药行业的需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响较小，长期看，周期特征不突出。

（2）区域性

由于药品的时效性、便利性及区域消费习惯等特点，决定了医药流通行业的地域性特点较为显著。对于在省市区域内覆盖范围较广，配送能力较强，能更好满足上游供应商和终端客户对渠道需求的医药流通企业，具有更强的市场竞争优势。

（3）季节性

医药行业整体而言不具有明显的季节性特征。但由于疾病具有突发性的特征，而针对某些疾病的疫苗接种却存在一定的规律；另外，受中国传统节日春节的影响，在节假日期间医药销售会相对降低，致使销售额比其他季节要低。此外，具体的药品品种因适应症的高发期受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

2、影响行业发展的不利因素

（1）医保控费的持续推进，并限制不合理用药的使用，在一定程度上限制了药物消费的增长。药品价格政策频出，药品降价趋势将持续，医药行业整体规模增速持续放缓，利润呈下降趋势。

(2) 药品降价进一步压缩药企利润空间。2019 年实施的 4+7 带量采购,进一步促进药品价格下降,推进药企转向高质量发展。另外,三明联盟、深圳 GPO、广州 GPO、上海 GPO、广西 GPO 等多重采购模式的联合作用,以及医保谈判准入品种数量增加等,进一步促使药品价格下降。

(3) 随着国家医药体制改革不断深入推进,国家对药品质量检验、产品流通等全产业链运营提出了更加严格的标准。公立医院综合改革、分级诊疗等政策逐步落地,以及医保控费,医院货款回笼周期延长,不仅增加了企业的资金压力,也提升了医药企业的资金成本。

3、影响行业发展的有利因素

(1) 随着我国经济的持续发展,人们对自身健康的重视程度不断提高,对相关医药产品的需求逐步扩大。根据国家统计局发布的《2019 年国民经济和社会发展统计公报》显示,居民的医疗保健支出 1,902 元,占总支出的 8.8%,相比去年同期 1,685 元,名义增长了 12.88%,总支出占比上升了 0.3 个百分点。

(2) 根据国家统计局数据显示,2012 年以来我国 60 岁及以上人口、65 岁及以上人口占总人口比例均持续上升,2018 年分别达到 17.90%和 11.90%,高于国际普遍公认进入老龄化社会的标准。根据国家统计局发布的《2019 年国民经济和社会发展统计公报》显示,2019 年全年出生人口 1,465 万人,出生率为 10.48%;自然增长率为 3.34%。人口出生率及自然增长率均比上年同期下降。人口老龄化加速、慢病年轻化等多重因素的驱动下,相关疾病的医疗、服务及药品费用支出将持续增长,进一步推进医药行业的整体发展。

(3) 随着人民生活水平不断提升,居民支付能力提高,人民生活质量及健康意识不断提升,这些因素均促使居民医疗保健消费支出的增加。

(4) 医改持续深入,医疗资源的合理优化进一步促进了基层医疗快速增长,医药分开改革、处方外流有利于医药零售直销业务快速发展。

(5) 国家政策对仿制药、创新药的支持,加快了新药发展,带动医药行业发展。据《中国重大新药创制行业市场调查研究及发展趋势预测报告(2020 年版)》显示,2016 年至 2020 年间国家重大新药专项投入和药物研发经费政府总投入均较 2011 年至 2015 年的 5 年间翻倍。

(6) 2019 年国家明确将互联网医疗纳入医保支付范畴。“互联网+”医疗服务加快发展,多地出现处方流转平台。

(7) 新修订的《药品管理法》推动药品上市许可持有人制度实施,上市许可和生产许可独立,有利于药品研发和创新。

4、当前药品流通行业发展呈现以下特点

(1) 药品流通行业继续呈现稳步增长态势。随着新一轮的医药体制改革的深入,“两票制”、“处方外流”等改革措施为我国药品流通行业带来了良好的发展势头。消费升级、国民对健康刚性需求的增加以及我国基本医疗保障制度的日益完善,为药品流通行业的稳健发展奠定了坚实的基础。目前,药品供应保障能力明显提升,多种所有制并存、多种经营方式互补、覆盖城乡的药品流通体系初步形成。在国民经济持续发展、社会消费水平不断提高、人口老龄化程度加剧、城镇化水平提

升以及新医改背景下医保覆盖率扩张等因素共同影响下，我国医药零售行业面临长期发展机遇，预计将保持稳定增长趋势，市场规模将进一步扩大。

(2) 行业集中度将进一步提高。随着行业内生性增长趋缓，药品流通行业进入新一轮的外延并购周期。全国性流通企业通过兼并重组，进一步拓展国内流通网络覆盖面；区域性药品流通企业也在加快跨区域并购，提升区域覆盖率和市场影响力；规模较小、渠道单一、资金实力不足的药品流通企业可能面临市场淘汰。

(3) 医药供应链物流服务规模化、标准化及专业化水平不断提升。为寻求新的利润增长点，药品流通企业通过整合供应链，向上游生产研发服务和下游终端销售服务方向拓展业务，同时正在从传统的药品分销商向高质量的医药供应链服务商转型，实现规模化发展，为供应链上下游提供专业化及标准化服务，不断为行业创造新价值。

(3) 医药电商全方位打造大健康生态圈。在国家深入推进“互联网+”行动计划的大背景下，发展“互联网+药品流通”、“互联网+药学服务”迎来重大机遇期。医药电商企业利用自身信息化、数字化优势，全方位打造以客户为中心、以数据为纽带的大健康生态圈。

(4) 专业支撑与科技赋能推动零售药店转型发展。随着国家新医改向纵深推进，药品零售业态结构、竞争方式和供应链关系将加速改变，新的零售生态系统将逐步形成。在政策、科技与市场的合力影响下，专业特色药房将不断涌现，智慧药房将成为行业转型升级的新亮点，零售新模式加速企业转型升级。

(5) 打造企业核心竞争力，实现高质量发展。药品流通行业的转型发展要适应时代变化，着眼于整个医药与大健康供应链效率、质量及安全的提升，管理模式必将发生改变，需要聚焦核心能力夯实基础管理。

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

经公司 2018 年 11 月 16 日召开的第九届董事会第十三次会议同意，公司将位于北海市海城区北部湾中路 3 号原分支机构国发大酒店经营用的物业自 2019 年 1 月 1 日整体出租，本报告期，将该房地产核算由固定资产转至投资性房地产。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 制药企业国发海洋生物制药厂具有品牌优势、技术优势和资源优势。

国发海洋生物制药厂从事药品的生产和销售，目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂。一是原材料优势。生产用的主要原材料珍珠及其贝壳是北部湾丰富的海洋生物资源。二是提取技术优势。中间体珍珠液的提取技术比较先进，其生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液已有 20 多年的历史，是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广

西科技进步奖，是广西名牌产品。三是具有较高的知名度。珍珠明目滴眼液已列入国家医保目录，市场、消费者反映良好，具有一定的竞争力。

(二) 医药流通企业具有地域优势和品牌优势。

北海医药和钦州医药为医药流通企业，以药品批发零售为主。一是具有区域市场渠道覆盖优势。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，与北部湾地区三甲、二甲以上医院建立了稳定的长期良好合作关系，具有较为稳定的客户资源，在钦州、北海、防城港等北部湾地区有一定的竞争力。二是具有一定区域品种资源优势。公司凭借在北部湾地区的配送能力以及对上游供应商提供专业优质服务，得到了客户的依赖，获得配送权的能力持续提升。报告期，公司持续推进与上下游客户间互信战略合作关系的建设，丰富了产品资源，形成了发展医药商业所需要的品种资源优势。但北海医药和钦州医药规模较小，与在北部湾地区经营的上市公司相比，竞争力不强。

随着国家医改政策的深入推动，医保控费、“零加成”、“两票制”、分级诊疗、药品集中采购等一系列政策的实施，北海医药和钦州医药面临的经营压力不断增大。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，医疗卫生体制持续变革，药品集中采购政策快速落地，药品提质与控费双管齐下，加速进口替代。报告期内，在公司董事会的正确领导和全体股东支持下，紧紧围绕公司医疗大健康发展战略及年度目标任务，面对新形势、新要求、新技术、新挑战，积极应对国家政策变化的影响，聚焦内涵提升，凝聚发展合力，开拓创新、锐意进取，实现了扭亏为盈的目标，公司的各项中心工作稳步推进。

1、积极抓好各项措施的落实，实现了扭亏为盈的经营目标

2019 年度，公司实现营业收入 2.51 亿元，比上年同期增长 11.86%；实现归属于上市公司股东的净利润为 577 万元，实现扭亏为盈的目标。一是采取积极措施应对宏观经济形势和市场的变化，调整经营策略和产品结构，努力扩大经营药品品种的规模，进一步优化业务布局，大力实施降本增效措施，加强应收账款管理，加快资金回笼，主营业务经营状况较去年有明显改善。报告期内，公司医药流通产业收入比上年同期增长 12%。二是积极利用闲置募集资金进行现金管理，产生理财收益约 431 万元。三是及时关注国家的相关优惠政策并积极进行申请。报告期内，公司及子公司取得困难企业稳岗补贴、社会保险补贴等政府补助约 138 万元。四是抓好公司 2018 年底将酒店经营用的物业出租的落实，整体出租后，2019 年酒店同上年相比减少亏损约 758 万元。

2、抓好对华大共赢等投资项目的落实，积极拓展公司的产业深度

2019 年，公司对外投资的金额是 5,000 万元，其中：向华大共赢支付了第二期出资 4,000 万元，向全资子公司深圳市国发科技研发有限公司现金增资 1,000 万元。

经公司 2017 年 6 月 19 日召开的第九届董事会第二次会议审议通过，同意公司使用自有资金投

资 1 亿元认购南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）的基金份额。公司第二期出资 4,000 万元于 2019 年 12 月 23 日实缴到位。截至 2020 年 1 月 8 日，华大共赢全体合伙人认缴金额合计人民币 3.7 亿元，实缴资金为人民币 2.59 亿元。至 2019 年 12 月 31 日，华大共赢已经完成对华大智造、高盛生物等 8 个项目的投资，投资的金额为 1.9 亿元。

3、盘活存量资产，提高资产使用效率

2019 年，公司积极盘活存量资产，取得收益约 1,216 万元。其中：国发海洋生物制药厂转让丸剂产品药品生产批文取得收益 386 万元，下属钦州医药转让闲置办公楼等取得资产处置收益 778 万元，农药公司处置废旧厂房取得收益 52 万元。

4、启动重大资产重组工作，积极推进公司外延式发展

为了拓宽公司的主营业务范围，优化公司的业务布局，公司拟通过发行股份及支付现金方式购买广州高盛生物科技股份有限公司（下称“高盛生物”）相关股东持有的高盛生物的股权，该事项构成重大资产重组。公司第九届董事会第二十二次会议审议通过了《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要》等与本次交易相关的议案。目前，本次重大资产重组的相关审计、评估等工作正在持续推进中。

5、积极做好 GMP、GSP 换证工作，确保生产经营的合法合规

（1）国发海洋生物制药厂滴眼剂原 GMP 证书于 2019 年 7 月 24 日到期，国发海洋生物制药厂按照国家食品药品监督管理局《药品生产质量管理规范认证管理办法》和《关于印发药品生产质量管理规范认证管理办法的通知》（国食药监安〔2011〕365 号）的规定，组织专业人员，加班加点，积极认真做好 GMP 换证的工作。2019 年 7 月 31 日，国发海洋生物制药厂滴眼剂（含中药前处理和提取）取得了 GMP 证书。

（2）全资子公司北海医药、钦州医药《药品经营许可证》（即 GSP 证书）分别于 2019 年 8 月 26 日、2019 年 8 月 15 日到期。两个医药公司把《药品经营许可证》换证暨 GSP 再认证工作作为工作的重中之中来抓，成立了换证工作领导小组并制定工作实施方案，将各项准备工作按职能分工到各关联部门、岗位，按各项工作分工进度适时督促、检查、指导，有力地推进了换证工作的落实。根据《药品经营质量管理规范认证管理办法》的相关规定，北海医药、钦州医药分别于 7 月 23 日、7 月 19 日取得了新的 GSP 证书。

6、公司的产业经营稳步推进

继“两票制”“零差价”执行以后，国家相继出台“三省联动招标”“最低价格招标”“4+7 带量采购”“全区实行药品集团采购的招标”等政策，医药流通企业面临的生存压力越来越大。但各下属企业克服了诸多不利因素影响，积极推进各项经营管理工作，取得良好成效。报告期内，公司从事医药行业的全资子公司经营情况如下：（1）北海医药 2019 年度实现销售收入 1.06 亿元，收入比上年同期增加 9.6%。2019 年实现净利润 631.88 万元，比上年同期大幅增长。其净利润增长的主要原因是：加大市场拓展力度，收入增加；销售费用比上年同期减少；取得政府补贴比上年同期增加。（2）钦州医药 2019 年度实现销售收入 1.07 亿元，收入比上年同期增加 20.56%。2019 年度

实现净利润 729.19 万元，业绩扭亏为盈。其盈利的主要原因是：加大市场开发力度，收入增加；转让闲置办公楼取得资产处置收益；取得政府补贴比上年同期增加；财务费用比上年同期下降。

7、强基固本，激发效能

公司积极梳理组织架构，明细部门分工，加强对标学习，提高组织效能，激发组织活力；强化人才队伍建设，抓好后备干部培养，适应快速发展对人才的需求；持续完善风险防范化解机制，着力在源头、关键环节上防范化解各类风险，不断提高合规保障工作的科学化、专业化、精细化水平。着力财务管理体系建设，加快财务系统转型升级，财务管控能力稳步提升；积极开展专项审计、经济责任审计等工作，强化内部审计监督；积极开展提质增效，提升经营管理精细化水平，强化质量保障能力，有效夯实企业可持续发展的基础。

二、报告期内主要经营情况

2019 年度，公司实现营业收入 2.51 亿元，比上年同期增长 11.86%；实现归属于上市公司股东的净利润为 577 万元，实现扭亏为盈的目标。

(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	251,153,525.23	224,523,783.20	11.86
营业成本	204,203,575.01	180,142,809.72	13.36
销售费用	28,508,214.24	34,639,360.85	-17.70
管理费用	27,170,495.20	32,384,784.03	-16.10
研发费用	75,572.40	250,319.12	-69.81
财务费用	-7,478,339.31	-4,089,708.72	
经营活动产生的现金流量净额	-5,442,980.17	-33,751,596.02	
投资活动产生的现金流量净额	133,445,267.89	-47,540,903.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,700,000.00	14,700,000.00	-200.00

①报告期内，公司加大营销队伍建设，增进客户合作，营业收入比上年同期增加。

②2019 年公司不再从事酒店业务，对应的销售费用、管理费用减少。

③2019 年对产品研发投入减少，研发费用开支较上年同期减少。

④报告期内，闲置的募集资金用于购买银行理财产品数额减少，资金主要存放在银行账户，产生利息收入较大。

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 (%)
医药行业	246,525,868.84	198,758,049.46	19.38	12.87	11.74	增加 0.82 个百分点
其他行业	2,633,299.54	1,773,981.74	32.63	-43.60	-10.78	减少 24.79 个百分点
合计	249,159,168.38	200,532,031.20	19.52	11.68	11.49	增加 0.14 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 (%)
批发业务	199,885,142.34	170,162,041.61	14.87	14.43	12.96	增加 1.10 个百分点
连锁零售	7,799,826.32	5,248,236.53	32.71	-22.33	-19.84	减少 2.09 个百分点
医药流通小计	207,684,968.66	175,410,278.14	15.54	12.43	11.59	增加 0.63 个百分点
明目滴眼液	17,182,528.51	6,276,310.45	63.47	-0.50	-5.53	增加 1.94 个百分点
乙醇消毒液	13,485,776.01	9,849,363.01	26.96	0.75	-5.03	增加 4.44 个百分点
其他	8,172,595.66	7,222,097.86	11.63	168.61	96.23	增加 32.59 个百分点
医药制造小计	38,840,900.18	23,347,771.32	39.89	15.26	12.82	增加 1.30 个百分点
其他行业	2,633,299.54	1,773,981.74	32.63	-43.60	-10.78	减少 24.79 个百分点
总计	249,159,168.38	200,532,031.20	19.52	11.68	11.49	增加 0.14 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 (%)
华南区	239,200,523.75	194,456,152.09	18.71	10.98	11.02	减少 0.03 个百分点
西南区	5,281,866.82	3,399,382.45	35.64	53.18	59.88	减少 2.70 个百分点
华北区	2,671,616.51	1,498,941.47	43.89	18.26	3.40	增加 8.06 个百分点
华中区	1,082,395.25	635,649.68	41.27	9.34	4.14	增加 2.93 个百分点
其他	922,766.05	541,905.51	41.27	6.28	1.22	增加 2.93 个百分点
合计	249,159,168.38	200,532,031.20	19.52	11.68	11.49	增加 0.14 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

①报告期内,公司加大营销队伍建设,增进客户合作,营业收入比上年同期增加,医药流通业务、医药制造业务收入同比上升,成本同比增加。

②2019 年公司不再从事酒店业务,其他行业收入、成本同比减少。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	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 (%)
明目滴眼液	支	4,251,745.00	3,456,188.00	33,553.00	15.75	-6.55	-76.84

乙醇消毒液	瓶	6,192,960.00	6,132,350.00	460,135.00	-4.86	-0.53	-30.69
-------	---	--------------	--------------	------------	-------	-------	--------

产销量情况说明：报告期内，部分明目滴眼液产品进行报废处理，故明目滴眼液 2019 年生产量增加，但库存量不高。

(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
医药流通	购入成本	175,823,144.07	100.00	157,443,465.64	100.00	11.67	
	合计	175,823,144.07	100.00	157,443,465.64	100.00	11.67	
医药制造	直接材料	12,453,542.01	53.81	10,441,199.25	50.43	19.27	
	直接人工	2,309,122.62	9.98	2,191,936.10	10.59	5.35	
	制造费用	7,234,196.94	31.26	7,025,319.75	33.93	2.97	
	燃气动力	1,147,643.61	4.96	1,045,586.08	5.05	9.76	
	合计	23,144,505.18	100.00	20,704,041.18	100.00	11.79	
其他行业	合计	1,564,381.95	100.00	1,995,302.90	100.00	-21.60	
总计		200,532,031.20	/	180,142,809.72	/		
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
明目滴眼液	原材料	1,431,919.84	22.81%	1,321,806.49	19.90%	8.33	
	人工工资	703,288.55	11.21%	834,479.45	12.56%	-15.72	
	制造费用	3,838,370.16	61.16%	4,188,368.04	63.04%	-8.36	
	外购动力	302,731.90	4.82%	299,038.89	4.50%	1.23	
	合计	6,276,310.45	100.00%	6,643,692.87	100.00%	-5.53	
乙醇消毒液	原材料	7,222,875.56	73.33%	7,467,373.54	72.01%	-3.27	
	人工工资	712,339.67	7.23%	669,694.16	6.46%	6.37	
	制造费用	1,720,479.71	17.47%	2,051,339.12	19.78%	-16.13	
	外购动力	193,668.07	1.97%	182,128.59	1.76%	6.34	
	合计	9,849,363.01	100.00%	10,370,535.41	100.00%	-5.03	

(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 11,176.92 万元，占年度销售总额 44.51%；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 %。

单位：人民币万元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	4,810.17	19.15
第二名	2,453.05	9.77
第三名	1,988.33	7.92

第四名	1,099.32	4.38
第五名	826.05	3.29
合计	11,176.92	44.51

公司前五名客户系医药流通企业的销售客户，公司医药流通业务占公司收入的比例为 83%，主要以北海、钦州、防城港等北部湾地区二甲及以上级别医疗机构为主。

前五名供应商采购额 4,294.49 万元，占年度采购总额 19.61%；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%。

单位：人民币万元

供应商名称	金额（含税）	占本期采购总额比例（%）
第一名	1,487.70	6.79
第二名	923.42	4.22
第三名	862.54	3.94
第四名	525.02	2.40
第五名	494.81	2.26
合计	4,294.49	19.61

3. 费用

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目名称	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动幅度（%）
销售费用	28,508,214.24	34,639,360.85	-6,131,146.61	-17.70
管理费用	27,170,495.20	32,384,784.03	-5,214,288.83	-16.10
财务费用	-7,478,339.31	-4,089,708.72	-3,388,630.59	
研发费用	75,572.40	250,319.12	-174,746.72	-69.81

①2019 年公司不再从事酒店业务，对应的销售费用、管理费用减少。

②报告期内闲置的募集资金用于购买银行理财产品数额减少，资金主要存放在银行账户，产生利息收入较大。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	75,572.40
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	75,572.40
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.03
公司研发人员的数量	1
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.003
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目名称	2019 年度	2018 年度	变动金额
经营活动产生的现金净流量	-5,442,980.17	-33,751,596.02	28,308,615.85
投资活动产生的现金净流量	133,445,267.89	-47,540,903.09	180,986,170.98
筹资活动产生的现金净流量	-14,700,000.00	14,700,000.00	-29,400,000.00

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目名称	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动幅度(%)
其他收益	1,390,192.76	184,015.40	1,206,177.36	655.48
投资收益	2,840,197.39	4,875,051.44	-2,034,854.05	-41.74
信用减值损失	-690,621.69		-690,621.69	
资产减值损失	-2,178,934.97	-3,049,633.15	870,698.18	
资产处置收益	12,167,408.91	-525,169.37	12,692,578.28	
营业外收入	899,884.38	159,709.38	740,175.00	463.45
营业外支出	55,793.48	619,809.64	-564,016.16	-91.00

①报告期内，取得困难企业补助、养老保险补贴、稳岗补贴等，至其他收益较上年同期增加较大。

②报告期内，闲置募集资金投资于理财产品的资金减少，收取的投资收益较上年同期减少。

③报告期内，抓好闲置资产处置，取得资产处理收益较上年同期增加。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	232,297,659.28	30.97	114,219,173.04	14.96	103.38	①
应收票据	4,940,000.00	0.66	7,808,176.06	1.02	-36.73	
应收账款	165,021,461.88	22.00	161,023,265.02	21.09	2.48	
应收款项融资	6,711,957.82	0.89				
预付款项	7,041,389.46	0.94	8,398,215.65	1.10	-16.16	
其他应收款	3,625,579.69	0.48	8,842,545.28	1.16	-59.00	②
存货	38,908,319.48	5.19	42,797,100.24	5.61	-9.09	
其他流动资产	3,936,510.42	0.52	185,059,576.90	24.24	-97.87	③

长期应收款	3,538,951.14	0.47				
长期股权投资	69,563,315.87	9.27	28,758,439.92	3.77	141.89	④
投资性房地产	55,756,749.22	7.43				⑤
固定资产	97,730,450.82	13.03	166,906,153.39	21.86	-41.45	⑤
在建工程		0.00	740,477.33	0.10	-100.00	
无形资产	30,980,448.09	4.13	32,925,305.12	4.31	-5.91	
长期待摊费用	8,083,601.55	1.08	2,469,677.51	0.32	227.31	⑥
递延所得税资产	1,399,613.44	0.19	1,461,748.48	0.19	-4.25	
其他非流动资产	20,511,500.00	2.73	1,971,800.00	0.26	940.24	⑦
资产总计	750,047,508.16	100.00	763,381,653.94	100.00	-1.75	
应付票据	7,861,364.42	1.05	3,085,165.90	0.40	154.81	⑧
应付账款	49,058,170.23	6.54	63,008,415.82	8.25	-22.14	
预收款项	222,725.36	0.03	4,489,178.95	0.59	-95.04	⑨
应付职工薪酬	3,024,092.84	0.40	3,592,939.66	0.47	-15.83	
应交税费	4,932,386.07	0.66	1,116,188.53	0.15	341.90	⑩
其他应付款	35,640,118.54	4.75	50,525,425.31	6.62	-29.46	
负债合计	100,738,857.46	13.43	125,817,314.17	16.48	-19.93	

其他说明

- ①货币资金期末余额较期初余额增加：主要是本期公司赎回理财产品。
- ②其他应收款期末余额较期初余额减少：主要是全资子公司北京香雅公司收回往来款。
- ③其他流动资产期末余额较期初余额减少：主要是本期公司购买银行理财产品的金额减少。
- ④长期股权投资期末余额较期初余额增加：本期增加了对华大共赢基金的投资。
- ⑤投资性房地产、固定资产期末余额较期初余额变动：主要是公司将原酒店经营物业整体出租，该物业对应的资产价值由固定资产转为投资性房地产核算。
- ⑥长期待摊费用期末余额较期初余额增加：主要是北京香雅公司项目投入增加。
- ⑦其他非流动资产期末余额较期初余额增加：主要公司预付广州高盛生物科技股份有限公司股份收购定金。
- ⑧应付票据期末余额较期初余额增加：主要是公司采购货物使用承兑汇票增加。
- ⑨预收账款期末余额较期初余额减少：主要是本期预收货款减少。
- ⑩应交税费期末余额较期初余额增加：主要是本期净利润增加，企业所得税较上年度增加。

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

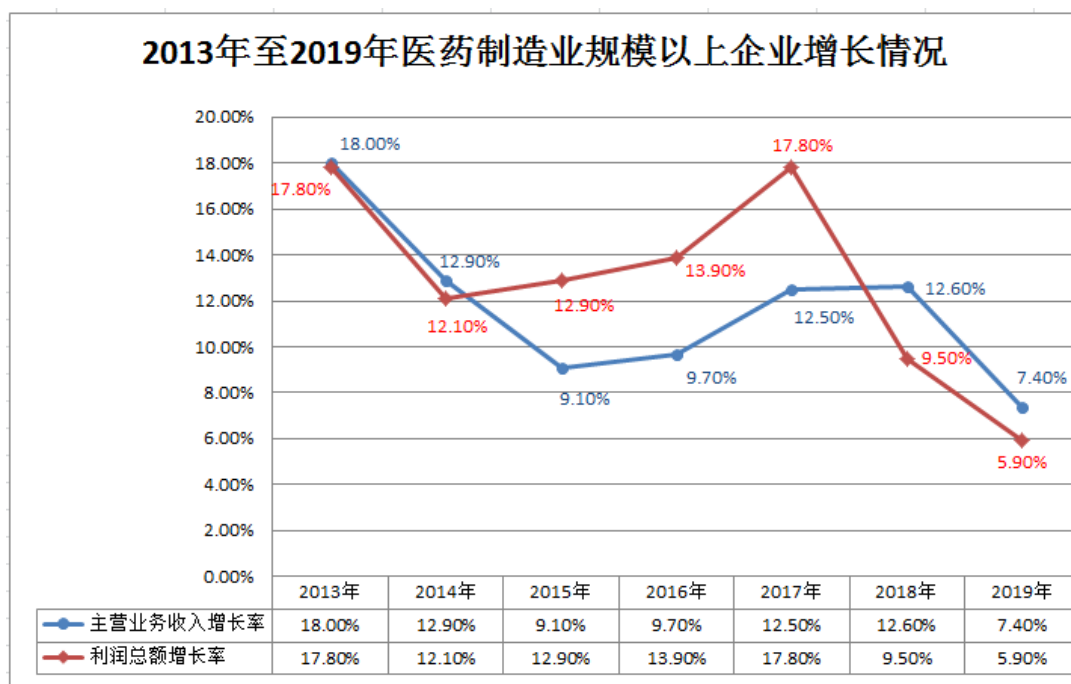
适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据国家药品监督管理局发布的《2018 年度药品监管统计年报》，截至 2018 年 11 月底，全国共有原料药和制剂生产企业 4,441 家（同比增加 1.48%）。全国共有《药品经营许可证》持证企业 50.8 万家，其中批发企业 1.4 万家（同比增加 7.69%）；零售连锁企业 5,671 家，零售连锁企业门店 25.5 万家（同比增加 11.35%）；零售药店 23.4 万家（同比增加 4%）。

根据国家统计局的统计数据，2019 年全国规模以上工业企业实现利润总额 61,995.5 亿元，比上年下降 3.3%。2019 年，在 41 个工业大类行业中，28 个行业利润总额比上年增加，13 个行业减少。医药制造业 2019 年全国规模以上工业企业实现营业收入 23,908.6 亿元，比上年增长 7.4%，较 2018 年同比增速下降 5.2%；实现利润总额 3,119.5 亿元，比上年增长 5.9%，较 2018 年同比增速下降 3.6%。



行业政策变化及影响

2019 年，药品管理法、疫苗法出台，新版医保目录下发，集采扩围，医保支付改革政策制定，我国医药行业政策出台密度空前，多项重磅政策或重要法规的发布，深刻影响着行业格局。医药行业主要政策变化及影响如下：

1、《药品管理法》全面修订、《疫苗管理法》出台，贯彻“四个最严”要求

第十三届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议通过《中华人民共和国疫苗管理法》，第十三届全国人大常委会第十二次会议表决通过了新修订的《中华人民共和国药品管理法》，两法于 2019 年 12 月 1 日起正式施行。同步实施的疫苗管理法和修订后的药品管理法落实“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责”四个“最严”要求，保障疫苗、药品的安全、有效，保障公众健康，维护公共卫生安全。

(1) 《药品管理法》修订明确药品上市许可持有人对药品质量安全负主体责任；要求上市许可持有人、生产经营企业、医疗机构要建立实施药品追溯制度，各个单位自建追溯体系，要做到数据互联互通；制度明确鼓励创新的方向，创新审评机制，优化审评流程，提高审评效率；根据制度修

订精神，将 GMP 和 GSP 纳入到药品生产经营企业日常经营必须具备的条件，后续监管部门对药品生产、经营等行为必然执行更为严格的监管流程，不定期飞行检查将成为常态；同时全面加大研产销各环节的违法处罚力度。

(2) 《疫苗管理法》详细规定了疫苗研制和注册、疫苗生产和签批发、疫苗流通、预防接种、异常反应监测和处理、疫苗上市后管理、保障措施、监督管理和法律责任。在《疫苗管理法》中对生产销售假劣疫苗的、申请疫苗注册提供虚假数据的，以及违反相关质量管理规范等违法行为，设置了远比一般药品高的处罚，对违法单位的法定代表人、主要负责人、直接负责的主管人员和关键岗位以及其他的责任人员，要给予严厉的资格罚、财产罚和自由罚。

此外，《疫苗管理法》对上市许可持有人委托生产疫苗未经批准或者未按照规定建立疫苗电子追溯系统、收集跟踪分析疑似预防接种异常反应，疾病预防控制机构、接种单位未按照规定提供追溯信息，监护人未依法保证适龄儿童按时接种免疫规划疫苗等违法行为，也规定了相应的法律责任。

2、带量采购落地执行并快速扩围，控费是大势所趋

2019 年药品集中采购向全国扩面，采购品种范围持续扩大，采购周期延长至 3 年，采购比例提高至 80%，进一步扩大了中标企业、中标药品的市场份额，而未中标企业的市场空间相对压缩，企业以价换量的竞争将加剧，集中采购品种降价力度将更大，医药制造企业盈利压力将进一步面临挑战。

药品集中采购在全国范围内的持续落地，进一步彰显了国家以药品集中采购作为突破口深化医改的决心和迫切性，标志着药品供应改革的不可逆性，整个医药行业的发展格局将得以重塑，仿制药正式进入“微利”时代。

“4+7”带量采购背景下，药品价格、医药代表的作用、销售营销模式、药企产品结构等都处在深刻变革中，大力转型创新已成为医药企业的共识。对于大部分医药企业来说，大量的研发投入将成为制药巨头的必经之路，具备创新转型意识且执行力较强的企业有望在行业格局重塑的过程中胜出。

3、新版国家医保药品目录发布，医保保障能力进一步提升

2019 年 8 月 20 日，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（以下简称“新版医保目录”）发布实施。通过常规准入和谈判准入，2019 年《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》共收录药品 2,709 个。与 2017 年版相比，调入药品 218 个，调出药品 154 个，净增 64 个。谈判结果显示，150 个药品，共谈成 97 个，全部纳入目录乙类药品范围。其中，119 个新增药品中有 70 个谈判成功，价格平均降幅为 60.7%。3 种丙肝治疗用药降幅平均在 85%以上，肿瘤、糖尿病等治疗用药的降幅平均在 65%左右。31 个续约药品中有 27 个成功，价格平均降幅为 26.4%。

从公布的调整后新版医保药品目录来看，医保谈判的药品大多为近年来新上市且具有较高临床价值的药品，涉及癌症、罕见病、肝炎、糖尿病等 10 余个临床治疗领域，在进一步优化药品目录结构的同时体现出国家医保对创新药的鼓励与支持，医保谈判成为医药企业创新药扩容市场的快速通道，有利于促进行业加速转型、实现创新升级；另一方面，从谈判形式上，医保局集采购权、定价权和支付权于一身，通过“以量换价”策略推动医保药品价格大幅下降，减轻患者药品费用负担，提高基本医保药品的保障能力和水平。

4、一致性评价扩大范围，评价工作进一步细化

2019年3月至8月，国家药监局发布文件明确了一致性评价参比制剂的执行标准以及21个国内特有品种的评价建议，进一步细化了具体工作的实施标准，对加快仿制药一致性评价的推进起到积极的促进作用。此外，注射剂一致性评价工作在2019年不断提速，即将全面展开。未来注射剂的一致性评价将成为仿制药企业竞争的新热点。

仿制药一致性评价的实施不仅提高了药品的有效性，而且降低了百姓用药支出、节约医疗费用，还提升了医药行业发展质量、进一步推动医药产业国际化，更是推进了供给侧结构性改革。

5、重点监控药品目录发布，促进临床合理用药

2019年7月1日，国家卫生健康委员会和国家中医药管理局发布《第一批国家重点监控合理用药药品目（化药及生物制品）》公布。2019年11月15日，发布《国务院深化医药卫生体制改革领导小组关于进一步推广福建省和三明市深化医药卫生体制改革经验的通知》要求各省份于2019年12月底前在国家发布的重点监控药品目录基础上制定出台省级重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）并公布，2020年12月底前要全面建立重点药品监控机制，加速促进重点监控药品目录的全面落地。

据医药云端工作室统计，截止2019年12月29日，已有22省、16市、11家医院公开了重点监控药品目录，涉及203个品种，其中，内蒙等14省/直辖市与国家版一致，江西等9省在国家版基础上都做了数量上的增加，有些地方版增加数量较多、并多有中药/且大部分是中药注射剂，如山东威海增加了98种，其中有44个中药，且绝大部分是中药注射剂。

重点监控药品目录的出台，有助于让药物使用回归理性，把医保费用留给那些疗效和安全性更为确切的药物，从而使患者获得最佳收益。同时也预示着用药规范性和合规性将逐步提升，同时也将促使医药生产企业加快转型升级，完善产品布局，将研发重心转移至满足临床需求的药品上。

6、DRGs 付费政策发布，医保支付方式改革持续深化

DRGs 付费政策改革是医保控费的一项重要举措。2019年10月，国家医保局正式发布《关于印发疾病诊断相关分组（DRG）付费国家试点技术规范和分组方案的通知》，12月29日，国家卫健委发布《关于印发有关病种临床路径（2019版）的通知》，进一步对医疗机构的医疗行为进行规范化和标准化。

临床路径的公布进一步加速了DRG改革的进程，倒逼公立医院进行内部管理体系改革，全面提高医疗质量，严格控制并降低不合理用药比例，同时也将促进药品生产企业调整经营策略，提供疗效更加明确、价格更为低廉的药品，以及有针对性的进行病组组合产品营销。

7、推进医联体、医共体建设

2019年5月22日，国家卫健委、国家中医药局发布《关于开展城市医疗联合体建设试点工作的通知》，并公布了《城市医疗联合体建设试点工作方案》（简称《方案》）。《方案》提出，到2019年底，100个试点城市全面启动城市医联体网格化布局与管理，每个试点城市至少建成一个有明显成效的医联体，初步形成以城市三级医院牵头、基层医疗机构为基础，康复、护理等其他医疗机构参加的医联体管理模式。到2020年，100个试点城市形成医联体网格化布局，取得明显成效。8月13日，国家卫健委公布了城市医疗联合体建设试点城市名单。

2019年5月28日，国家卫健委、国家中医药局发布《关于推进紧密型县域医疗卫生共同体建设的通知》，提出到2020年底，在500个县（含县级市、市辖区）初步建成目标明确、权责清晰、分工协作的新型县域医疗卫生服务体系，逐步形成服务、责任、利益、管理的共同体。

8、相关政策推动中医药传承创新发展

近两年，国家高度重视中医药发展，先后颁布实施《中医药法》、《“健康中国2030”规划纲要》和《中医药发展“十三五”规划》，坚持把发展中医药提升至国家战略，并作为健康中国战略的重要组成部分给予政策推动。2019年也标志着国家将发展中医药事业提升到了一个新的战略高度，中医药的传承创新发展受到了极大关注和重视。

2019年10月26日，中共中央、国务院印发《关于促进中医药传承创新发展的意见》。《意见》内容主要包括：健全中医药服务体系；发挥中医药在维护和促进人民健康中的独特作用；大力推动中药质量提升和产业高质量发展；加强中医药人才队伍建设；促进中医药传承与开放创新发展；改革完善中医药管理体制机制。

2019年12月28日，《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》发布，明确“国家大力发展中医药事业，坚持中西医并重、传承与创新相结合，发挥中医药在医疗卫生与健康事业中的独特作用”。该法将于2020年6月1日起正式施行。

在国家政策利好下，我国中医药产业将迎来发展新机遇。

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

2019年，公司医药制造的销售收入占公司总销售收入的比例为15%。医药制造业经营性分析详见第四节“经营情况讨论与分析”中的“行业经营性信息分析”。

(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

序号	药品名称	治疗领域	功能主治	发明专利期限	药品注册分类	中药保护品种
1	珍珠明目滴眼液	眼科用药	清热泻火，养肝明目，用于视力疲劳症和慢性结膜炎	产品外观专利	中成药	
2	珍珠末	内科不寐类、圆翳内障类	安神，明目消翳。用于惊悸失眠，目生云翳		中成药	
3	珍珠层粉	内科不寐类，喉痹类	安神，清热，解毒。用于神经衰弱，咽炎，外治口舌肿痛		中成药	
4	胃肠宁颗粒	内科泄泻类	清热祛湿，健胃止泻。用于泄泻及小儿消化不良		中成药	

5	陈香露白露片	内科胃脘痛类	健胃和中，理气止痛。有于胃酸过多，及慢性胃炎引起的胃脘痛		中成药
---	--------	--------	------------------------------	--	-----

国发海洋生物制药厂目前拥有 31 个药品生产批文，其中在产的药品规格为 20 个，批量稳定生产的有 10 个；拥有 2 个消字号批件，为 75%单方乙醇消毒液及 95%酒精，2019 年度乙醇消毒液的销售收入为 1,348.58 万元；拥有 2 个医疗器械注册证，为高渗缓冲海水鼻腔喷雾器和生理性海水鼻腔喷雾器。

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
眼科用药	珍珠明目滴眼液	中成药	否	425.17 万支	345.62 万支
内科不寐类圆翳内障类	珍珠末	中成药	否	21.55 万盒	18.08 万盒
内科不寐类喉痹类	珍珠层粉	中成药	否	21.35 万盒	19.44 万盒
内科泄泻类	胃肠宁颗粒	中成药	否	30.77 万盒	29.79 万盒
内科胃脘痛类	陈香露白露片	中成药	否	19.07 万盒	18.27 万盒

(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

国发海洋生物制药厂纳入全国医保目录（2019 年版）的品种有：珍珠明目滴眼液、诺氟沙星滴眼液、磺胺醋酰钠滴眼液、生脉颗粒、海珠喘息定片、养血安神片、阿司匹林片、维生素 B1 片、维生素 B6 片、盐酸小檗碱片；目前正在生产销售的有珍珠明目滴眼液。

国发海洋生物制药厂纳入基药目录（2018 年版）的品种有珍珠明目滴眼液、阿司匹林片、维生素 B6 片、盐酸小檗碱片、生脉颗粒、陈香露白露片（省级）；纳入基药目录且目前正在生产销售的有：珍珠明目滴眼液，陈香露白露片（省级），与上年无变化。

(4). 公司驰名或著名商标情况

适用 不适用

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

适用 不适用

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

适用 不适用

同行业比较情况

适用 不适用

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

(3). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

研发项目对公司的影响

适用 不适用

(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
眼科用药(珍珠明目液)	1,718.25	627.63	63.47	-0.50	-5.53	1.94	
内科不寐类(珍珠末)	78.22	61.24	21.71	-10.99	-9.56	-1.23	
内科不寐类(珍珠层粉)	53.49	48.10	10.09	-17.32	-22.14	5.55	
内科泄泻类(胃肠宁颗粒)	130.71	214.46	-64.08	22.64	25.07	-3.19	
内科胃脘痛类(陈香露白露片)	42.51	49.70	-16.90	-12.74	-32.70	-44.57	

情况说明

适用 不适用

杭州天目山药业股份有限公司 2018 年度报告中披露，其珍珠明目滴眼液的毛利率是 66.06%。公司其他产品的产量较少、收入较低，与同行业其他公司没有可比性。

②胃肠宁颗粒、陈香露白露片出现成本倒挂的主要原因是产量少、折旧等固定费用较高。

(2). 公司主要销售模式分析

适用 不适用

①销售队伍方面：在优势省区如广东、广西、云南、北京、福建、四川等通过自有营销团队来开拓和维护市场销售。在非优势省区如上海、浙江等依靠代理商的业务队伍来开拓和维护市场销售。

②销售渠道：国发海洋生物制药厂→医药公司（医药连锁企业）→终端药店→消费者。直接供货的销售网络一般到达地级城市，每个城市选择 1 到 2 个有网络覆盖优势的商业客户，再通过签订三方分销协议覆盖到县份等市场。

③推广方面：主要依靠终端药店对消费者进行引导推广。

④结算方式：根据不同商业客户的性质和信誉评估，结算方式通过账期授信和额度授信双保险模式来控制风险，对于优势品种和优势地区则直接是先款后货的方式。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

(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	334.14	44.03
运输费	127.57	16.81
物料消耗	80.87	10.66
差旅费	76.52	10.08
咨询费	44.28	5.84
促销费	30.21	3.98
其他	65.24	8.60
合计	758.83	100.00

上述数据取自国发海洋生物制药厂的报表，而非公司合并报表。

同行业比较情况

适用 不适用

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

由于公司医药制造医药实现的收入较低，与同行业其他公司没有可比性。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司按照合伙协议的约定，缴付了南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）第二期出资款 4,000 万元，第二期出资于 2019 年 12 月 23 日到位。公司对深圳研发公司进行了增资，增资款 1,000 万元于 2019 年 9 月 25 日实缴到位。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

公司 2017 年 6 月 19 日召开第九届董事会第二次会议，同意公司使用自有资金投资 1 亿元认购南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）的基金份额。公司首期出资 3,000 万元于 2018 年 2 月 6 日实缴到位，第二期出资 4,000 万元于 2019 年 12 月 23 日实缴到位。2019 年度，公司按照 27.027%的股权份额确认投资收益-147 万元。

经公司第九届董事会第十五次会议审议通过，同意公司对全资子公司深圳市国发科技研发有限公司进行现金增资 1,000 万元。完成增资后，深圳研发公司的注册资本从 500 万元变更为 1,500 万元人民币。2019 年 7 月 15 日，深圳研发公司工商变更备案手续办理完毕。2019 年 9 月 25 日，深圳研发公司的实缴资本变更为 1,500 万元人民币。2019 年度，深圳研发公司实现收入 29 万元，净利润-62 万元。

(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

2019 年 10 月 8 日，经公司第九届董事会第十九次会议审议通过，同意全资子公司钦州医药有限责任公司将名下位于钦州市钦南区安州大道西面 36 号的一宗土地使用权及其地上建筑物以人民币 1,300 万元的价格转让给广西康美投资有限公司。本次资产出售的价格以评估价为基础，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

本次出售的资产为钦州医药原办公楼和药品仓库，出售时资产处于对外出租状态，钦州医药出售该资产不会对其生产经营产生影响。通过出售资产可以盘活存量资产，加速资金回笼，提高公司的资产利用率，本次资产处置收益为 778 万元。

至报告期末，钦州医药已收到全部资产转让款，资产过户手续也已办理完成。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至报告期末，公司共有 6 家全资子公司，其主要业务如下：

公司名称	主要业务	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
北海医药	医药批发、零售	1,680	100	100
钦州医药	医药批发、零售	800	100	100
北京香雅	医疗技术服务	7,000	100	100
北京文化公司	文化艺术业	1,000	100	100
深圳研发公司	研究和试验发展	1,500	100	100
农药公司		1,000	100	100

主要控股子公司的经营业绩如下：

单位：万元

公司名称	2019 年 12 月 31 日总资产	2019 年 12 月 31 日净资产	2019 年度营业收入	2019 年度营业利润	2019 年度净利润
北海医药	10,856.68	4,454.53	10,649.45	832.15	631.88
钦州医药	10,861.82	-395.36	10,751.49	991.72	729.19
北京香雅	6,341.92	6,255.03	205.25	-493.89	-492.51
北京文化公司	619.26	537.81	59.53	-24.81	-23.87
深圳研发公司	1,069.06	992.32	29.13	-62.77	-61.50
农药公司	5.79	-2,329.97	-	52.00	50.39

(1) 北海医药 2019 年度实现的销售收入比上年同期增加 9.6%，实现的净利润比上年同期大幅增长。其净利润增长的主要原因是：加大市场拓展力度，收入增加；销售费用比上年同期减少；取得政府补贴比上年同期增加。

(2) 钦州医药 2019 年度实现销售收入比上年同期增加 20.56%，业绩扭亏为盈。其盈利的主要原因是：加大市场开发力度，收入增加；转让闲置办公楼取得资产处置收益；取得政府补贴比上年同期增加；财务费用比上年同期下降。

(3) 北京香雅成立于 2018 年 3 月。2019 年其与宿迁新星康复体检有限公司合作的江苏宿迁医学影像中心项目处于亏损状态，亏损的主要原因是：由于宿迁康复医院是新开业的医院，其诊疗量不大；投资的西门子 3.0 核磁和 64 排 CT 等设备价值大，计提折旧较大。

(4) 北京文化公司亏损的主要原因：受文化艺术品市场不景气的影响，原购进的黄花梨家具及其他艺术品销售未达预期。

(5) 深圳研发公司主要是寻找、收集医药等相关产业的研发项目信息，并对相关项目进行考察，为公司决策提供参考。本期公司对其进行了增资 1,000 万元。本报告期亏损。

(6) 农药公司已于 2012 年起全面停产。本期收益来自公司对其闲置资产的处理。

(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

2020 年，医药行业仍面临有利因素与不利因素相互交织的复杂局面。一方面，受到宏观经济向高质量转型影响，医药行业增速可能继续下行；另一方面，受到药品集中采购等政策影响，行业内部的分化将进一步加剧，拥有历史资源累积、从事价值创新的企业将继续引领行业增长，而不具备核心竞争力的企业将面临成本费用增加、利润空间进一步压缩等情况；第三方面，医保支付方式改革将搅动行业发展，备受关注的 DRG 系统将于 2020 年在试点城市模拟运行，将对医药市场终端产生巨大影响，并且将传导至药品的生产、销售端，从而带来医药市场格局的巨大变化。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将积极把握国家战略机遇，顺应行业发展趋势，紧紧围绕医疗大健康产业这一主线，通过内强外延双轮驱动，精耕细作，创新发展，积极探索和培育新的产业和利润增长点，努力拓展大健康产业链，不断提高公司的核心竞争力和盈利能力，努力实现公司综合实力一流、可持续、快速健康发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

1、经营目标：2020 年计划实现销售收入不低于 2.39 亿元，力争保持盈利的目标；

2、内控目标：继续完善内部控制体系，确保合法规范经营；

3、安全目标：实现 2020 年全年无重大质量、安全、环保责任事故。

4、2020 年工作的总体指导思想：紧紧围绕公司长远发展目标，聚焦大健康发展战略，以经济效益为中心，全力抓好“生产经营依法依规，内控管理细化升级，营销战略科学高效，品牌战略立足长远，人才战略讲求实效”，坚持内增与外延双轮驱动，提升综合竞争力，努力实现公司可持续、快速健康发展。

5、实现 2020 年经营目标拟采取的措施

(1) 继续坚持优化公司内控管理制度，不断提高公司抗风险能力。一手抓强基固本，一手抓精细化管理，夯实公司发展的基石，不断提升管理水平。

①抓好防疫情、保复工。继续抓实抓细各种防控措施，坚决做到防控疫情、复工复产两不误。

②继续抓好内控制度的落实到位。严格执行内控管理体系构建、评价监督、落实整改、持续优化的闭环管理。坚持问题导向，堵塞管理漏洞，防范各类风险。通过查问题、明责任、抓落实、

促整改等措施，查找内控工作的“风险点”和“疼痛点”，严格执行监督管理，确保内控体系有效运行，不断提高公司抗风险能力和经营管理水平，保质保量完成各项目标任务。

③继续加强下属企业的管控。要坚持问题导向，对下属企业制约关键和薄弱的环节，系统抓、重点抓。要完善考核督办机制，严格绩效考核，层层传导压力，对重点工作定期督办、现场督办、跟踪督办，确保每项工作落到实处，让执行力不打折扣。

④加强审计监督和审计检查。完善审计制度，运用风险管理和控制措施，对公司各类业务和控制进行独立评价。通过内部审计，发现问题，预防问题发生，为管理服务，促进公司健康成长。

(2) 明确主体，压实责任，狠抓质量、环保、安全管理提升。

一是以制度建设为抓手，提升质量、环保安全、管理。建立完善的质量、环保、安全生产责任制。对现有的质量、环保、安全生产管理办法进行梳理，对缺失部分进行补充修订。做到有法可依，有章可循。二是打造质量、环保、安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制。对生产场所的质量、环保、安全风险进行系统识别和分级，结合网格化管理，形成一线员工、车间班组、职能部门多层级、立体交叉式隐患排查治理体系。三是加强监督考核为抓手，强化质量、环保、安全管理。要加强质量、环保、安全生产管理制度的执行，进一步完善监督考核体系，充分运用奖惩机制，真正实现质量、环保、安全管理再上新台阶。

(3) 加强精细化管理，促进现有大健康产业提质增效。精耕细作，提质增效，深挖潜力，创新经营，实现公司现有大健康产业的新突破。

1) 医药生产企业：国发海洋生物制药厂

①以调整经营班子为契机，实现市场拓展的新突破。一是以眼药水为核心单品，全力拓展销售区域，扩大终端产品占有率，增加大型连锁进货率。二是调整营销政策。要制定新的适应市场的销售政策，调动营销人员的积极性，激发市场活力。三是重点抓好营销开拓，提高市场份额。要继续加强营销队伍的培训与管理，把营销各个环节的工作做到位，确保销售过程的可控性、有效性。突出抓好新市场的拓展，扩大市场份额。

②抓好生产质量的管理。要挖掘潜力，积极开展节能降耗，持续降低产品生产成本；严格控制原材料质量和价格，确保药品质量安全。

③积极抓好产品研发工作。以珍珠为核心内容，研发眼睛护理系列产品。

④抓好酒精及其它中成药产品的生产，不断拓展市场，提高产品市场占有率，扩大产能，有效降低成本，提升效益。

2) 医药流通企业：北海医药

①继续抓好与医院的合作项目。在巩固好现有市场的情况下，不断拓展新市场，适应新政策变化，实现新突破。

②巩固好麻醉品系列产品的销售渠道，开发新品规。要巩固好麻醉品系列产品的独家配送权，逐步协助厂家开发新品规销售，创新销售采购渠道，减少中间环节。

③不断开拓多种采购渠道，发展新的品种资源，调整品种结构。

3) 医药流通企业：钦州医药

①继续以医院销售为重点，充分发挥公司在钦州地区经营历史悠久和药品经营资质较为齐全的优势，不断开拓市场，实现新突破。

②抓好中药饮片的生产经营。严格中药饮片的生产管理，确保质量；根据市场变化，开发精细包装品种，增强竞争力；加大营销力度，实现销售新的突破。

③加大公司自营品种的开发力度。千方百计利用现有资源或开拓新资源加大自营品种特别是总代理品种开发力度，使自营品种销售额达到预期目标。

④抓好批发、零售终端商品采购。不断拓宽终端商品采购渠道，加强批发、零售终端商品采购价格信息对比、分析，保障货源的供应。

4) 医疗影像和放疗产业：北京香雅

①抓好经营班子的充实调整。继续引进熟悉肿瘤放疗、分子影像经营管理的高层次人才，同时精简机关管理人员，实现减员增效。

②促进重庆三博伽马刀项目运营实现新突破。组建全年无休的伽马刀医生团队和专家顾问团队，定期开展多种形式的交流活动；充分利用媒体、自媒体进行伽马刀知识的宣传与普及。

③抓好江苏宿迁医学影像中心项目的运营管理。千方百计、想方设法引进有资质的核医学专业副高人才；积极组建市场推广队伍，拓展市场新局面；积极配合医院开展康复医疗门诊服务，有效增加体检人员。

(4) 积极推进高盛生物的重大资产重组，实现公司外延式扩张的新突破。

公司将全力推进正在进行的收购高盛生物 99.9%股权的重大资产重组工作。同时，将紧紧围绕大健康发展战略，在适当的时候继续采用多种方式，引进符合公司战略要求的优质产业，实现公司外延式发展，提高核心竞争力，增强持续盈利能力；要积极探索、培育、孵化新的大健康产业，增强公司的可持续发展能力。

(5) 继续优化预算管理，提升财务管理效力。

一是抓好全面预算管理。进一步强化预算编制、执行和考核管理，加强预算执行情况的分析，及时预警和纠偏，不断提高预算编制和执行分析的科学化水平。要加大预算执行监督检查力度，提升企业经营管理效率。二是精打细算、压缩开支、开源节流，提升成本管理水平。要抓好内部挖潜、降本增效，千方百计压缩采购成本，控制物流、包装成本，降低生产成本、管理成本和财务成本；对重大决策、重点工作实行督查，确保每一项决策、每一项要求落实到位。三是加强应收账款的管理，加快资金周转，提高资金使用效率。

(6) 建好班子、提升素质，打造适应公司快速发展的过硬人才队伍。加强下属企业领导班子建设；积极培养选拔和招聘优秀的中青年干部；打造有知识、素质高、有创新的员工队伍；加大培训力度，提升员工的整体素质、业务能力、专业技术能力；鼓励员工参加国家组织的专业技术人员资格考试，培养高层次、复合型的人才，形成结构合理的人才梯队。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险

我国医药行业发展受政策监管影响较大，2019 年医保目录调整、医药会计信息质量检查、按病种付费（DRGs）试点、医药卫生体制改革等行业政策相继出台，对药品研发、生产、销售产生较大影响和冲击，未来行业集中度将明显提高，行业政策调整对企业经营发展带来挑战。

应对措施：公司将密切关注国家政策，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，密切关注行业发展变化趋势，及时调整经营策略，以适应新形势下的监管要求。同时，适时调整产品结构与营销策略，加大市场开拓力度，推进提质增效工作，稳步提升经营质量和经营效率，推动企业健康、持续发展。

2、环保风险

药品生产过程涉及各种复杂的化学反应，不可避免产生废水、废气、固废（“三废”）等需要治理。随着国家、地方环保监管的提升和污染排放标准的提高，由三废治理导致的环保风险加剧。企业面临环保政策变化，治理难度提高，设备、工艺更新和环保费用支出增加等风险。

应对措施：公司将持续加强环保法律法规和专业知识培训；持续增强环保政策研判和预见；持续加大环保新技术、新设备投入，提升环保工作有效性和管理水平，构建事前严防、事中严管、事后严惩的全过程、多层次风险防范体系，提升风险防控能力，将风险化解在源头。

3、质量控制风险

新修订的《药品管理法》于 2019 年 12 月 1 日实施，预示着医药行业面临的“四个最严”时代的到来——最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责。在原材料采购、产品生产、检测、包装和运输各环节中影响公司产品质量的因素较多。公司质量控制能力如果不能适应经营规模持续增长的变化，可能会对企业的品牌形象及经营产生不利影响。

应对措施：公司将牢固树立全员质量意识，重视质量管理的培训和学习，常抓不懈；明晰质量管控标准，加强质量跟踪和飞行检查，持续开展技术创新、工艺优化工作，合规开展生产经营活动；从机制上提高公司质量控制能力，持续提升质量突发事件应急处置能力，做好产品信息回溯工作，强化产品质量管控。

4、市场竞争加剧风险

受“4+7”带量采购、DRGs 政策及重点监控合理用药、新版国家医保药品目录发布等政策的影响，药品流通行业将进入结构调整期，药品流通市场竞争将更加激烈，两极分化日益明显；全国性药品流通企业跨区域并购将进一步加快，区域性药品流通企业也将加速自身发展，流通环节压缩和行业集中度提高也将进一步加剧行业竞争激烈程度。

应对措施：公司将持续加强市场研究和营销管理，制定符合市场要求且与公司实际相适应的生产经营及市场营销计划。采取优化上下游资源、调整产品结构、营销模式创新、拓展销售新渠道等措施，同时开源节流、挖潜增效，努力提升企业运营质量和经济效益。

5、应收账款风险

我国医药流通行业医疗机构回款周期普遍较长，占用流通企业的资金量较大，企业承受较大的资金压力。公司应收账款主要集中在医疗销售业务，属于资金密集型行业，对企业的资金实力、资源获取能力和融资能力要求较高。随着业务规模的增长，回款周期增长将会增加公司运营成本，对公司经营构成影响。若不能对应收账款进行有效管理，将会影响公司的资金周转速度，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司将严格执行应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理。通过评定客户资信等方式，加大重点客户应收款项的对账和清收力度，发挥财务对应收账款的管控与监督职能，有效控制和降低应收账款风险，强化对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环。

6、投资风险

面对公司主营业务盈利能力不强的局面，公司不断探索多种营销及服务模式，拓展业务领域。近两年来，公司已投资 7,000 万元认购了华大共赢基金的份额，华大共赢基金将重点投资生物医药及技术、生物农业等大健康产业；投资 7,000 万元组建了全资子公司北京香雅，开展分子医学影像中心、肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务。上述投资受相关产业政策及市场环境变化等诸多因素的影响，可能存在市场拓展和收益不达预期的风险。

应对措施：公司将加强对行业经济、产业政策的研判，密切关注投资的项目及控股子公司的经营管理，加强风险控制，降低投资风险。

7、新冠肺炎疫情所带来的风险

受 2020 年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发的影响，短期内医疗机构集中资源抗击疫情，消费医疗和择期灵活度较大的医疗活动被大量推迟，公司与此相关的部分产品销售受到一定影响，销售收入可能有所波动。疫情防控期间，公司的经营业务、物流配送、市场销售等工作都受到一定程度限制。

应对措施：公司一方面加大产品结构调整、营销模式转变，尽量减轻疫情对部分产品销售所带来短期冲击；并做好预案迎接疫情过后就诊高峰所带来的补偿性销售，整体平衡疫情对产品销售所带来的影响；另一方面在确保员工安全、健康前提下，积极有序恢复企业生产经营，在支持国家抗疫工作的同时，力争完成年度工作目标。

(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

目前,《公司章程》第二百二十一条规定的现金分红的政策为:

现金分红的条件:原则上按年度进行利润分配,也可以根据公司实际盈利情况和资金需求状况进行中期利润分配。除特殊情况外,公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下,采取现金方式分配股利。特殊情况是指:(1)公司拟回购股份;(2)公司未来 12 个月内有重大投资计划或重大现金支出等事项。重大投资计划或重大现金支出指以下情形:拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 5%,且绝对金额在 3000 万元以上;

现金分红的比例:公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的百分之三十。

公司召开的 2018 年度股东大会通过了公司 2018 年度利润分配方案。由于公司 2018 年度亏损且 2018 年末累计未分配利润为负数,根据《公司章程》的有关规定,2018 年度公司不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(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(%)
2019 年	0	0	0	0	5,772,938.14	0
2018 年	0	0	0	0	-21,611,113.91	0
2017 年	0	0	0	0	8,850,641.18	0

(三) 以现金方式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

(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

(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

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

1、公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2、公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

3、公司自2019年6月10日起执行修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

上述会计政策变更不会对公司当期财务状况、经营业绩和现金流量产生重大影响，对公司财务报表2019年度期初数的列示调整影响详见“第十一节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 41、重要会计政策和会计估计的变更”章节内容。

(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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年度股东大会审议通过，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表审计机构和 2019 年度内部控制审计机构。2019 年度财务报表审计费用为 40 万元，2019 年度内部控制审计费用为 20 万元。

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

公司、公司的控股股东朱蓉娟女士、实际控制人朱蓉娟及彭韬夫妇不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北海中青旅山水酒店有限公司	广西区北海市北部湾中路3号的物业	5,575.67	2019年1月1日	2033年12月31日	58.67	市场价格		否	

租赁情况说明

2018年11月16日，经公司第九届董事会第十三次会议审议通过，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司签订了《物业租赁协议》，将位于广西壮族自治区北海市北部湾中路3号的物业（土地使用面积3,870平方米，建筑面积8,716.96平方米）及其全部配套设施设备整体出租给中青旅山水酒店集团股份有限公司。租赁期为15年，即自2019年1月1日至2033年12月31日。租赁费用：首年租赁费用为70万元/年（首年考虑到对方需要对物业进行装修，租赁费用较低）；

第二、第三个租赁年度的租赁费用为人民币 210 万元/年；从第四年起每三年为一个递增周期，年租赁费用在上一个周期基础上递增 7%。

2019 年 7 月 10 日，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司、北海中青旅山水酒店有限公司签订了《物业租赁合同补充协议》，一致同意将原《物业租赁协议》之承租方变更为北海中青旅山水酒店有限公司。原《物业租赁协议》中约定的承租方权利义务、债权债务等全部转由北海中青旅山水酒店有限公司享有和承担。

详见 2018 年 11 月 17 日、2019 年 7 月 11 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的公告。

(二) 担保情况

适用 不适用

(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	募集资金	18,000		

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√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)
广西北部湾银行北海市湖南南路支行	银行理财产品	61,000,000	2018-9-28	2019-3-27	募集资金	债权类资产、债券和货币市场工具类资产	保本浮动收益	4.25%	1,278,493.15	1,278,493.15	已收回	是	否	
	银行理财产品	119,000,000	2018-9-28	2019-3-27	募集资金		保本浮动收益	4.25%	2,494,109.59	2,494,109.59	已收回	是	否	
	银行理财产品	60,000,000	2019-4-1	2019-5-10	募集资金		保本浮动收益	3.5%	224,383.56	224,383.56	已收回	是	否	
	银行理财产品	60,000,000	2019-5-17	2019-8-21	募集资金	存款、债券等债权类资产	保本浮动收益	3.6%	568,109.59	568,109.59	已收回	是	否	

其他情况

√适用 □不适用

经公司第九届董事会第十五次会议和 2018 年年度股东大会审议通过，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 2 亿元的暂时闲置募集资金购买期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好、低风险的短期理财产品，在上述额度及期限范围内可以滚动使用投资额度。

(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

1、国发海洋生物制药厂丸剂产品药品生产批文转让的进展情况

2016 年年底,公司的分支机构国发海洋生物制药厂将其 33 个丸剂产品的药品生产批文以 410 万元的价格转让给广西邦琪药业集团有限公司,并在 2016 年 12 月 31 日前向广西区药监局递交了药品品种注册转移申请并获得了受理。截至 2017 年 12 月 31 日,国发海洋生物制药厂已全部收到丸剂产品药品生产批文的转让款 410 万元。

截至 2019 年 10 月 8 日,国发海洋生物制药厂转让给广西邦琪药业集团有限公司的牛黄解毒丸、七宝美髯丸、香砂六君丸、天麻丸等 4 个丸剂产品已收到国家药品监督管理局颁发的“药品补充申请批件”。

2019 年 12 月 13 日,国发海洋生物制药厂与广西邦琪药业集团有限公司签订了《丸剂系列产品技术转让合同之补充协议》。协议约定:截至补充协议签订日,国发海洋生物制药厂已完全履行了《丸剂系列产品技术转让合同》项下的全部责任和义务,且不存在任何违约情形。若在 2019 年 12 月 31 日前,广西邦琪药业集团有限公司仍未完成其余 29 个丸剂产品的技术评审工作或未取

得《药品补充申请批件》的，与国发海洋生物制药厂无关。广西邦琪药业集团有限公司不得以其未取得《药品注册批件》为由要求国发海洋生物制药厂退回已收取的技术转让费和/或要求解除《丸剂系列产品技术转让合同》及补充协议。

根据上述补充协议，国发海洋生物制药厂在本期确认了丸剂产品药品生产批文转让的收入。

2、公司重大资产重组的进展

公司正在筹划以发行股份及支付现金方式购买康贤通等 8 名股东合计持有的广州高盛生物科技股份有限公司 99.9779% 股份事宜（以下简称“本次交易”或“本次重组”），本次交易构成重大资产重组。2020 年 1 月 3 日，公司召开第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十四次会议，审议通过了《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要》等与本次交易相关的议案。

2020 年 1 月 19 日，公司收到上海证券交易所《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2020】0123 号）（下称“问询函”）。2020 年 2 月 22 日，公司披露了《问询函》的回复公告及修订后的重组预案及其摘要等相关文件。

截至本报告披露日，本次重大资产重组的相关审计、评估等工作正在持续推进，公司将在相关的审计、评估工作完成后，另行召开董事会审议相关事项，编制和披露重组报告书并提请股东大会审议。

3、关于与公司控股股东共同出资设立公司

经公司 2020 年 3 月 30 日召开的第九届董事会第二十三次会议审议通过，同意公司出资 450 万元与控股股东朱蓉娟女士及广州市昊志生物科技有限公司、上海奈景商务咨询合伙企业（有限合伙）共同设立公司，该公司注册资本 3,000 万元，公司出资占其注册资本的 15%。具体内容详见 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的公告。

2020 年 4 月 9 日，该公司经上海市金山区市场监督管理局核准并取得营业执照。公司名称为上海汉虎生物制药有限公司，注册地址为上海市金山区龙胜路 540 号 304 室。

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

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

1、公司始终坚持将维护股东权益作为一切经营管理的前提，公司建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，不断完善公司治理，切实维护全体股东权益，特别是中小股东权益。

2、公司始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，在各业务环节过程中均遵从法律法规及相关规定。公司坚持依法纳税，严把质量关。积极构建和发展与供应商及客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

3、公司坚持以人为本，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等相关法律法规，维护员工的个人权益，切实关注员工健康，组织全体员工进行健康体检；开展员工岗位培训，提升员工整体职业素质；开辟多种渠道采纳员工的意见和建议，实现企业与员工共同发展。通过开展员工交互式培训，以有效激励为手段，鼓励员工参加技能等级、职称考核评审，提升员工的综合素质；推行财务人员试岗制度和员工岗位见习制度，创新人才培养晋升机制，加快素质好、能力强的员工的培养和提拔。

4、在环保责任及安全生产上，公司推进清洁生产和能源管理，打造绿色环保生态企业，定期开展安全、环保、消防、处理突发事件的演练，预防和降低事故造成的危害。

5、积极投身公益事业，主动回馈社会，充分体现公司的社会责任感，彰显公司的社会价值。

（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

国发制药厂的环保情况说明

国发海洋制药厂位于北海市工业园区的北海国发海洋科技园内，四周空旷，东面、北面、南面为农田，西面为北海大道延长线，靠近七星江水库。厂区为北海国发海洋生物科技园区一期工程，由中国医药集团武汉医药设计院等著名设计单位专家设计，于 2004 年 10 月建成投产。整个厂区占地 180 亩，总建筑面积 17000 m²，总投资近 2 亿多元。总体布局由综合制剂厂房、中药提取车间、消毒剂车间、辅助生产项目、公用工程项目、污水处理系统等部分组成。主要生产有片剂、散剂、滴眼剂等中成药产品，主要产生的废物为：废水、废气及一般固体废物。国发海洋生物制药厂不属于国家环保部门公布的重点排污单位，项目具有环评报告及竣工验收等批复资料，并编制备案了企业突发环境事件应急预案。2019 年国发海洋生物制药厂环保情况具体说明如下：

1、废水

国发海洋生物制药厂废水主要为清洗中药材、车间地面、工艺设备器具所产生的废水。废水经污水管网收集后进入到国发海洋生物制药厂的 WSZ-A0 污水处理设施进行统一处理后达标排放，由总排污口排入市政管道，最终流入红坎污水处理厂。排放废水的污染物主要为化学需氧量、生化需氧量、氨氮、悬浮物，经处理后排放均达到国家（GB8978-1996）二级排放标准。2019 年度

废水排放总量为：29660 吨。其中生化需氧量排放量 44.49 kg；化学需氧量排放量 266.94 kg；氨氮排放量 1.898 kg；悬浮物排放量 830.48 kg。

2、废气

国发海洋生物制药厂的废气为锅炉燃料燃烧排放的废气。其锅炉为韩国进口 4 吨燃气锅炉，燃烧完全，干净环保，经检测废气排放符合（GB13271-2001）燃气锅炉 II 时段标准要求。2019 年度废气排放量 218 万 m³，其中氮氧化物排放量 0.0763 吨；二氧化硫排放量 0.06322 吨；烟尘排放量 0.02398 吨。

3、固废

国发海洋生物制药厂没有危险固废，只有一般固废。一般固废的产生主要为中药提取后的中药材药渣以及一些外包装的废纸箱。中药材药渣可以作为农肥或燃料使用，纸箱可以重复利用或卖给废品回收公司。2019 年度一般固废的产生总量为 85.72 吨。其中：①药渣：73.44 吨；②纸箱：12.28 吨。

4、污水处理设施运行情况

国发海洋生物制药厂 WSZ-A0 污水处理设施由江苏宜兴通用环保设备厂设计和制造。设计处理能力为 10 吨/小时，采用 A0 生物处理工艺进行污水处理。废水经污水管网收集后进入 WSZ-A0 污水处理设施统一处理后达标排放，由国发海洋生物制药厂总排污口排入市政管道，最终流入红坎污水处理厂。2019 年度国发海洋生物制药厂 WSZ-A0 污水处理设施运行情况良好，污水处理设施由专人负责管理，定期维护保养，确保污水设施的正常运行及污水的达标排放。

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

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

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

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

(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)	17,281
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,087

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
朱蓉娟		132,160,542	28.46		质押	88,190,000	境内自然人
广西国发投资集 团有限公司		27,328,371	5.88		质押	27,300,000	境内非国有 法人
彭韬		22,514,600	4.85		质押	22,510,000	境内自然人
姚芳媛		21,000,000	4.52		质押	13,855,000	境内自然人
北海市路港建设 投资开发有限公 司		19,353,064	4.17		无	0	国有法人
潘利斌	-4,609,800	18,390,200	3.96		质押	14,920,000	境内自然人
杨丽		5,635,201	1.21		无	0	境内自然人
王全芝	73,300	5,573,594	1.20		无	0	境内自然人
黄薇	2,043,259	3,878,359	0.84		无	0	境内自然人

王继昌		2,403,108	0.52		无	0	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				
朱蓉娟	132,160,542	人民币普通股	132,160,542				
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	人民币普通股	27,328,371				
彭韬	22,514,600	人民币普通股	22,514,600				
姚芳媛	21,000,000	人民币普通股	21,000,000				
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064	人民币普通股	19,353,064				
潘利斌	18,390,200	人民币普通股	18,390,200				
杨丽	5,635,201	人民币普通股	5,635,201				
王全芝	5,573,594	人民币普通股	5,573,594				
黄薇	3,878,359	人民币普通股	3,878,359				
王继昌	2,403,108	人民币普通股	2,403,108				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>①朱蓉娟女士持有的公司 8,819 万股流通股、彭韬先生持有的公司 2,251 万股流通股、广西国发投资集团有限公司持有的公司 2,730 万股流通股质押给国元证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。内容详见公司于 2019 年 4 月 12 日、2019 年 6 月 11 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的公告。</p> <p>②截至报告期末，姚芳媛持有公司 2,100 万股股份，其中 1,385.5 万股质押给北海市城市建设投资发展有限公司。</p> <p>③截至报告期末，潘利斌先生持有公司 18,390,200 股股份，其中 1,492 万股股份质押给方正证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。</p> <p>报告期内，潘利斌先生减持了公司 4,609,800 股股份。详见 2019 年 11 月 21 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的公告。</p> <p>④关联关系或一致行动的说明：公司前 10 名股东中，朱蓉娟与彭韬是夫妻关系；朱蓉娟、彭韬、潘利斌通过广西汉高盛投资有限公司持有广西国发投资集团有限公司 100% 的股份；朱蓉娟、姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16% 的股份。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

2 自然人

适用 不适用

姓名	朱蓉娟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否

主要职业及职务	现任南宁市东方之星房地产开发有限责任公司董事、总经理，广西汉高盛投资有限公司、南宁市明东实业有限公司董事长，南宁市柏辰房地产有限责任公司、广西汉银融资性担保有限公司董事。
---------	---

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

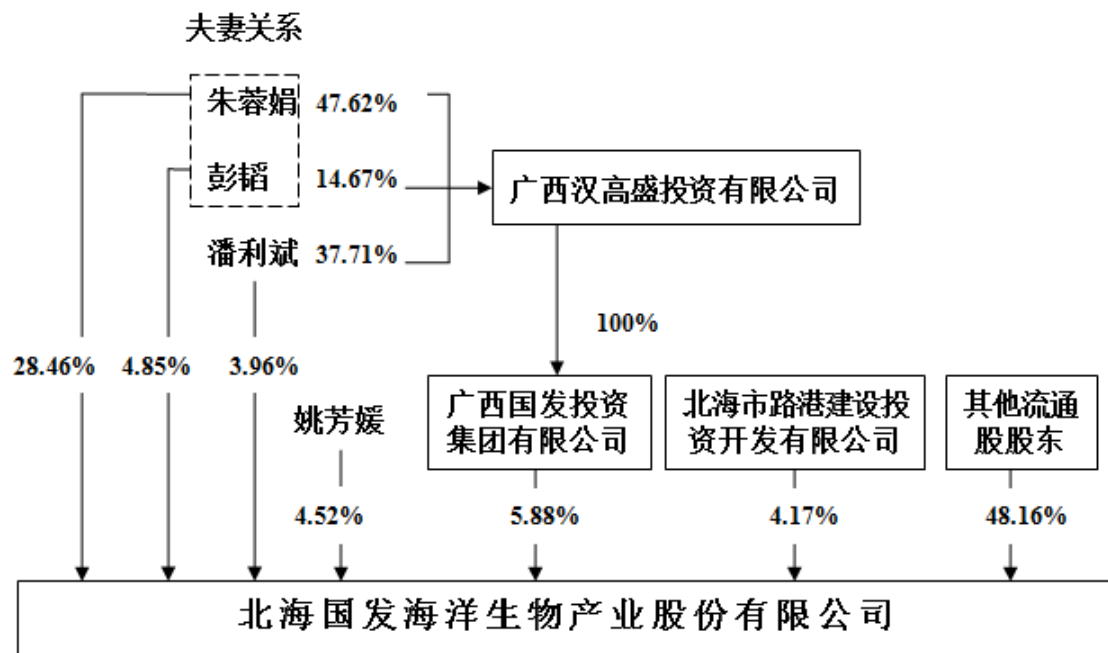
适用 不适用

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	朱蓉娟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任南宁市东方之星房地产开发有限责任公司董事、总经理，广西汉高盛投资有限公司、南宁市明东实业有限公司董事长，南宁市柏辰房地产有限责任公司、广西汉银融资性担保有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	彭韬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任南宁市东方之星房地产开发有限责任公司副总经理，南宁市明

	东实业有限公司监事、副总经理，广西汉高盛投资有限公司董事、总经理。
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

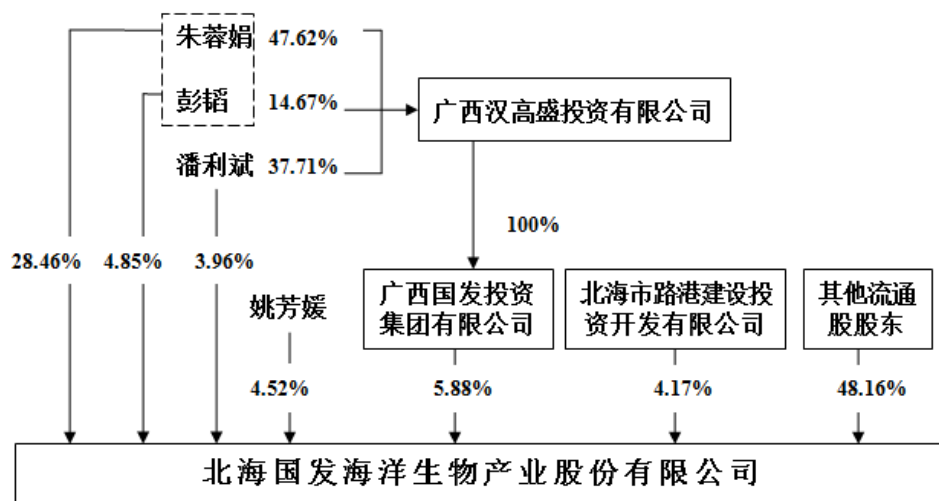
4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

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

夫妻关系



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

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：万股

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
潘利斌	董事长、总裁	男	55	2009-9-25	2020-5-14	2,300	1,839.02	-460.98	按减持计划通过集中竞价方式减持	65.42	否
喻陆	董事	男	56	2014-3-10	2020-5-14					8	否
王天广	董事	男	46	2017-5-15	2020-5-14					8	否
尹志波	董事、副总裁、财务总监	男	52	2010-5-18	2020-5-14					58.42	否
李勇	董事、副总裁、董事会秘书	男	54	2001-4	2020-5-14					53.02	否
韩雪	独立董事	女	49	2013-8-15	2019-5-12					3.33	否
黄丽珍	独立董事	女	47	2019-5-13	2020-5-14					6.67	否
贺志华	独立董事	男	55	2014-3-10	2020-5-14					10	否
邓超	独立董事	女	41	2017-5-15	2020-5-14					10	否
黄振华	监事	男	48	2017-5-15	2020-5-14					5	否
吕秋军	监事会主席	男	55	2017-5-15	2020-5-14					8	否
陈燕	职工监事	女	36	2011-4-7	2020-5-12					15.38	否
合计						2,300	1,839.02	-460.98	/	251.24	/

潘利斌先生 2019 年 4 月 30 日披露了股份减持计划，计划在 2019 年 5 月 25 日-11 月 20 日期间通过证券交易所集中竞价交易的方式减持直接持有的公司股份总数不超过公司总股本的 1.24%（即 574 万股），且任意连续 90 个自然日内减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%（即 464 万股）。

在上述减持期间内，潘利斌先生通过集中竞价方式累计减持了公司股份 4,609,800 股，占公司总股本的 0.99%。

姓名	主要工作经历
潘利斌	博士，1987 年大学毕业后留校在南方医科大学(原第一军医大学)附属南方医院从事医、教、研工作；后在三九（999）集团任要职。曾代表北京大学国家发展研究院 BIMBA 担任对外医疗管理咨询项目的负责人。曾任广东三正集团公司首任总经理。现任广西国发投资集团有限公司董事长，深圳市国发科技研发有限公司执行董事，广西汉高盛投资有限公司、广西汉银融资性担保有限公司、北京智慧联合科技有限公司董事，深圳信为投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2009 年 9 月 25 日至今任公司总裁，2010 年 2 月 2 日起任公司董事长。
喻 陆	中共党员，心血管病博士，肾脏病博士后，金融 EMBA。曾任中央警卫局解放军 305 医院肾脏病血液净化中心创办主任、教授、研究生导师，上海莱氏血液制品有限公司独立董事，安徽省人口基金会副理事长，中信医疗北京公司（中信玉泉公司）董事长，京东方科技集团股份有限公司集团副总裁、北京京东方健康科技有限公司副董事长。现任国药集团国药医疗健康产业有限公司副总经理、中国政法大学兼职教授、长江商学院校友理事。2014 年 3 月起担任公司董事。
王天广	本科、注册会计师、律师。曾任长城证券股份有限公司副总裁。现任广东威华股份有限公司董事长、金地（集团）股份有限公司独立董事。2017 年 5 月 15 日起任公司董事。
尹志波	本科，曾任湖南高溪集团公司投资部部长、湖南新五丰股份有限公司财务部经理、远大空调有限公司财务副总经理。2010 年 5 月起任公司副总裁、财务总监，2010 年 9 月起任公司董事。
李 勇	中共党员，博士，高级经济师，广西第八届青年委员，第十二、十三届新财富金牌董秘。曾在西南交通大学管理学院任教；曾任广西北海市人民政府办公室一秘科科长。2001 年起至今任本公司副总裁、董事会秘书，2008 年 4 月 24 日起至今任公司董事，兼任北海国发医药有限责任公司、钦州医药有限责任公司、钦州国发医药连锁有限责任公司、北京香雅医疗技术有限公司董事长。
韩 雪	硕士，高级会计师。曾任深圳市友信达通讯有限公司财务总监、深圳广播电影电视集团深视传媒有限公司财务经理、深圳福田区音乐家协会监事、霍尔果斯市三点三三股权投资管理企业(有限合伙)董事、深圳齐心集团股份有限公司董事、恒天海龙股份有限公司独立董事、深圳市电科电源股份有限公司（新三板）独立董事。2013 年 8 月 15 日-2019 年 5 月 12 日任公司独立董事。
黄丽珍	硕士，国际注册信息系统审计师、注册会计师、注册税务师、注册资产评估师。曾任普华永道（安达信）会计师事务所商业咨询经理、广西公信会计师事务所合伙人、华为技术有限公司内控内审专家和全球内控环境与能力建设中心负责人、新奥集团股份有限公司总督察、港华投资有限公司副总裁、长和实业集团（香港）有限公司副总裁、岁宝百货有限公司内部审计总监等职务。现任北京神龙博智管理咨询有限公司及深圳神龙博智管理咨询有限公司执行董事、总经理。2019 年 5 月 13 日起任公司独立董事。
贺志华	中共党员，硕士，曾任国泰君安证券业务董事、中航证券北京营业部总经理、国信证券北京管理总部总经理、国金证券总裁助理（班子成员）、平安证券有限责任公司董事总经理、华林证

	券有限责任公司副总裁、长城人寿保险股份有限公司副总经理。现任多闻投资基金管理（北京）有限公司董事长。2014 年 3 月起任公司独立董事。
邓 超	硕士、会计师。曾先后在三一重工、三一集团工作十余年，任事业部财务主管、集团审计经理，曾任爱尔医疗投资集团财务投资部财务经理、中企汇科技（北京）股份有限公司财务总监。现任湖南湘卫医院管理有限公司财务总监，2017 年 5 月 15 日起任公司独立董事。
吕秋军	医学博士，中国药理学会药物毒理专业委员会副主任委员、秘书长，中国毒理学会药物毒理与安全性评价专业委员会常务委员，中国药学会药物安全评价研究专业委员会委员。在国外、国内的学术期刊发表学术论文百余篇；主编《新药药理学研究方法》（2007 年 8 月化学工业出版社出版）、参与编写《Drug Development - A Case Study Based Insight into Modern Strategies》等多部著作。承担“十一五”和“十二五”国家“重大新药创制”科技重大专项各一项，参与其他国家、军队和地方多项科研课题。1999 年军队科技进步二等奖获奖成员，2002 年北京市科技进步三等奖项目负责人。曾在西藏军区担任医生；曾在原军事医学科学院放射医学研究所药理毒理室工作，历任助理研究员、副研究员、研究员（所聘）；曾任北京杰华生物技术有限责任公司董事，杰华（北京）生物医药研究有限公司监事。现任北京杰华生物技术有限责任公司资深副总、杰华生物技术（青岛）有限公司副总经理。2017 年 5 月 15 日起任公司监事会主席。
黄振华	本科。曾在北海华联股份有限公司工作，历任商场商管部主任、业务部主任、食品部经理、商场副总经理；曾担任北海和安百货招商部经理、百货总经理，合浦浦金商业有限公司总经理、合浦正好包装有限公司副总经理；现任北海莎莎商贸有限责任公司总经理、北海同展贸易有限公司总经理。2017 年 5 月 15 日起任公司监事。
陈 燕	本科，曾任职于北京城乡建设集团有限责任公司广西分公司和广西汉高盛投资有限公司。现任本公司财务部副经理，2011 年 4 月起任本公司职工代表监事。

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
潘利斌	广西国发投资集团有限公司	董事长	2009 年 12 月 31 日	

(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
潘利斌	广西汉高盛投资有限公司	董事	2013-7-23	
	深圳市汉银担保投资有限公司	董事长	2013-8-19	2019-5-10
	深圳市汉高盛创业投资有限公司	董事长	2013-8-19	2019-12-9
	广西汉银融资性担保有限公司	董事		
	北京智慧联合科技有限公司	董事	2018-4-20	
	深圳信为投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017-8-14	
	深圳市国发科技研发有限公司	执行董事	2014-4-17	
李 勇	北海国发医药有限责任公司	董事长	2014-12-23	
	钦州医药有限责任公司	董事长	2017-6-7	
	钦州国发医药连锁有限责任公司	董事长	2017-6-7	
	北京香雅医疗技术有限公司	董事长	2018-3-22	
喻 陆	国药集团国药医疗健康产业有限公司	副总经理		
贺志华	多闻投资基金管理（北京）有限公司	董事长、经理		
邓 超	湖南湘卫医院管理有限公司	财务总监		
王天广	广东威华股份有限公司	董事长	2016-2-16	
	金地（集团）股份有限公司	独立董事	2017-4-21	
黄丽珍	北京神龙博智管理咨询有限公司	执行董事、总经理		
	深圳神龙博智管理咨询有限公司	执行董事、总经理		
吕秋军	杰华（北京）生物医药研究有限公司	监事		2019-4-22
	北京杰华生物技术有限责任公司	董事		2019-4-9
	北京杰华生物技术有限责任公司	资深副总		
	杰华生物技术（青岛）有限公司	副总经理		
黄振华	北海莎莎商贸有限责任公司	总经理		
	北海同展贸易有限公司	总经理		
陈 燕	钦州医药有限责任公司	董事		
	钦州国发医药连锁有限责任公司	董事		
	北京香雅医疗技术有限公司	董事		
	深圳市国发科技研发有限公司	监事		
	国发思源（北京）文化传播有限公司	监事		

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	公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由公司董事、监事、高级管理人员依据其承担的职责在公司领取报酬，实行年薪制。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期，公司应付董事、监事和高级管理人员报酬 251.24 万元。
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	报告期，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为 251.24 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
韩 雪	独立董事	离任	2019 年 4 月 19 日，韩雪因个人工作原因申请辞去公司独立董事职务

黄丽珍	独立董事	选举	公司 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年度股东大会选举黄丽珍为公司独立董事
-----	------	----	---

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	150
主要子公司在职员工的数量	199
在职员工的数量合计	349
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	51
销售人员	105
技术人员	26
财务人员	28
行政人员	139
合计	349
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	5
本科	57
大专	84
大专及以下	203
合计	349

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司的薪酬管理原则：依据岗位价值确定岗位薪级，依据员工能力满足岗位要求的程度核定员工薪级。

薪酬结构：由基本工资+岗位工资+绩效工资+津贴组成，其中，基本工资占工资总额的 20%，岗位工资与岗位价值和员工能力相关，占工资总额的 50%或 60%，绩效工资与员工考核结果挂钩，占工资总额的 20%或 30%，津贴则是因工作需要所给付的相关补贴。

薪酬支付：采用月薪制，每月 15 号左右发放上月工资。由各公司人力资源部负责按制度规定编制、呈请审批、发放。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司每年组织新员工进行岗前培训和制度培训，使员工尽快熟悉工作环境和岗位要求。

2020 年，下属企业国发海洋生物制药厂、北海医药、钦州医药将结合行业特点，对员工进行新修订的《药品管理法》、《环保法》、《药品经营质量管理规范》、《药品生产质量管理规范》、

《医疗器械生产质量管理规范》、冷链药品管理制度和操作规程、仓储管理、营销技巧、消防安全、应急事故处理、采购管理、税收政策解读等相关知识的培训，提高员工的工作技能。

另外，公司将充分利用公司内外部培训资源，通过外部吸纳、内部培养等多元化方式，将职工后续教育和人才培养有机结合，鼓励员工参加技能等级、职称考核评审，推行员工岗位见习制度和财务人员试岗制度，创新人才培养晋升机制，提高员工队伍整体的专业化、职业化水平，为公司持续发展注入动力。

(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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其他规范性文件等的要求，不断完善公司法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会三方之间权责明确、相互协调、相互制衡，确保公司规范运作，科学决策，保护全体股东权益，特别是中小股东的权益。

(1) 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定，召集、召开公司股东大会；股东大会均采用现场结合网络投票的方式进行表决，确保全体股东，特别是中小股东充分行使表决权；公司平等对待全体股东，确保全体股东的合法权益，并由律师出席见证股东大会，充分保障全体股东能够切实行使各自的权利。

(2) 控股股东与上市公司

公司与控股股东在财务、人员、资产、业务、机构方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部控制机构独立运作；公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务；公司控股股东行为规范，不存在操纵股东大会的行为，不存在直接或间接干预公司决策和经营活动。

(3) 董事与董事会

公司各专门委员会按照实施细则的有关规定开展工作，公司董事会设 9 名董事，其中独立董事 3 名。公司董事会根据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定行使职权，并保证董事会会议严格按照程序进行。董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、审计委员会，其中提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会由独立董事担任主任委员。公司董事会各专业委员会严格按照各专业委员会工作细则履行职责，依法合规运作，充分发挥各专门委员会的专业作用，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性，确保公司的健康发展。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定规范

运作和科学决策，董事会的召开、议事程序符合相关规定。公司董事忠实、勤勉地履行职责，依法行使权利并履行义务，切实维护公司全体股东的利益。

(4) 监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。报告期内，公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，本着对全体股东负责的态度，对董事会日常运作、董事、高管人员及公司财务等进行合法、合规性监督，认真履行自己的职责。

(5) 投资者关系及相关利益者

公司注重投资者关系维护，认真对待股东和投资者来访、咨询工作。报告期内，公司通过“上证 E 互动”交流平台、电话、邮箱等多种途径，加强与投资者的交流、互动，认真听取各方对公司发展的建议和意见，切实保护中小股东的合法权益。公司充分尊重和维护债权人、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，共同推进公司健康、可持续发展。

(6) 信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《信息披露制度》等相关规定，不断完善投资者关系管理工作，董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；严格按照法律、法规和《公司章程》的规定履行信息披露义务，确保信息披露及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。

(7) 内幕信息知情人登记管理

报告期，公司加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司严格按照《公司内幕信息知情人管理登记制度》的相关要求，做好公司披露定期报告、重大资产重组等过程中内幕信息知情人的登记和管理工作，并按照上海证券交易所的要求按时报送内幕信息知情人名单。经自查，未发现 2019 年度公司内幕信息知情人在影响公司股份的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司及相关人员不存在因内幕信息知情人登记制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。公司董事、监事和高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

(8) 关于利益相关者。公司能够充分尊重和维护银行和其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，实现相互之间良好沟通，共同推进公司持续、和谐、稳定发展。

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
2018 年度股东大会	2019-5-13	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)	2019-5-14

股东大会情况说明

适用 不适用

2019年5月13日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年度利润分配预案》、《2018年年度报告全文及摘要》、《关于续聘2019年度财务报告审计机构的议案》、《关于续聘2019年

度内控审计机构的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《选举黄丽珍女士为公司第九届董事会独立董事》等10个议案。

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
		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	出席股东大会的次数
潘利斌	否	7	7	4			否	1
尹志波	否	7	7	4			否	1
李勇	否	7	7	4			否	1
韩雪	是	2	2	1			否	
黄丽珍	是	5	5	3			否	1
贺志华	是	7	7	4			否	1
邓超	是	7	7	4			否	1
喻陆	否	7	7	5			否	1
王天广	否	7	7	5			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	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(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

公司高级管理人员薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬两部分，基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据年终高级管理人员的述职和对其个人德能勤绩廉的综合考评后的结果进行发放。

公司对高级管理人员实施年度目标责任考核，依照公司年度经营目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员的年度工作进行考评。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2019 年度内部控制自我评价报告详见 2020 年 4 月 21 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告。

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

公司聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。详见上海证券交易所网站 2020 年 4 月 21 日披露的《内部控制审计报告》。

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

天健审〔2020〕2-265 号

北海国发海洋生物产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北海国发海洋生物产业股份有限公司（以下简称国发股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了国发股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母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，我们独立于国发股份公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十二（二）。

国发股份公司的营业收入主要来自于医药配送和医药的生产和销售。2019 年度，国发股份公司营业收入金额为人民币 25,115.35 万元，其中医药业务的营业收入为人民币 24,652.59 万元，占营业收入的 98.16%。

根据国发股份公司与其客户的销售合同约定，通常以发货验收作为销售收入的确认时点。

由于营业收入是国发股份公司关键业绩指标之一，可能存在国发股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 资产处置收益确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表五(一)14、16 及五(二)11。

国发股份公司本期完成丸剂系列产品技术转让及出售子公司钦州医药有限责任公司持有的房产等资产处置事项，确认资产处置收益 1,216.74 万元。

由于本期资产处置事项对合并财务报表具有重大的财务影响，我们将本期的资产处置收益确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与资产处置相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对国发股份公司及其关联方与交易对手的关联关系或其他潜在利益关系进行核查，包括但不限于询问公司管理人员、网上查询相关工商资料、了解交易的背景及定价依据、实地访谈交易对手并获取相关承诺；

(3) 检查相关董事会决议和产权交易合同，并与国发股份公司的相关公告进行对照，检查交易决策程序是否符合法律法规和公司章程规定；

(4) 检查国发股份公司涉及本次交易的收款凭证，与产权交易合同、评估报告、相关公告进行核对；

(5) 通过交易款项资金穿透测试，了解本次交易资金来源；

(6) 重新计算资产处置损益，并检查与该收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估国发股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国发股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督国发股份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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对国发股份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国发股份公司不能持续经营。

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

(六) 就国发股份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（如适用）。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏五军
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：石磊

二〇二〇年四月十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	232,297,659.28	114,219,173.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,940,000.00	7,808,176.06
应收账款	七、5	165,021,461.88	161,023,265.02
应收款项融资	七、6	6,711,957.82	
预付款项	七、7	7,041,389.46	8,398,215.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	3,625,579.69	8,842,545.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	38,908,319.48	42,797,100.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	3,936,510.42	185,059,576.90
流动资产合计		462,482,878.03	528,148,052.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	3,538,951.14	
长期股权投资	七、16	69,563,315.87	28,758,439.92
其他权益工具投资	七、17		

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	55,756,749.22	
固定资产	七、20	97,730,450.82	166,906,153.39
在建工程	七、21		740,477.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	30,980,448.09	32,925,305.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	8,083,601.55	2,469,677.51
递延所得税资产	七、29	1,399,613.44	1,461,748.48
其他非流动资产	七、30	20,511,500.00	1,971,800.00
非流动资产合计		287,564,630.13	235,233,601.75
资产总计		750,047,508.16	763,381,653.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	7,861,364.42	3,085,165.90
应付账款	七、35	49,058,170.23	63,008,415.82
预收款项	七、36	222,725.36	4,489,178.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	3,024,092.84	3,592,939.66
应交税费	七、38	4,932,386.07	1,116,188.53
其他应付款	七、39	35,640,118.54	50,525,425.31
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	七、42	3,700,000.00	
流动负债合计		104,438,857.46	125,817,314.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		104,438,857.46	125,817,314.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	587,270,873.85	586,891,392.55
减：库存股			
其他综合收益	七、55	791,891.49	
专项储备			
盈余公积	七、57	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备			
未分配利润	七、58	-440,849,677.57	-447,722,615.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		645,608,650.70	637,564,339.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		645,608,650.70	637,564,339.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		750,047,508.16	763,381,653.94

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位:北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		174,138,389.29	69,439,517.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,558,176.06
应收账款	十七、1	17,932,441.03	15,823,571.12
应收款项融资		6,711,957.82	
预付款项		153,351.15	56,198.14
其他应收款	十七、2	90,100,768.63	97,303,642.04
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		5,233,593.40	4,925,554.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		215,081.41	180,056,284.28
流动资产合计		294,485,582.73	373,162,943.60
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	202,189,454.04	151,384,578.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		55,756,749.22	
固定资产		74,429,627.34	139,943,551.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,816,682.74	29,696,799.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,855,504.58	1,450,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		18,011,500.00	137,300.00
非流动资产合计		381,059,517.92	322,612,228.87
资产总计		675,545,100.65	695,775,172.47
流动负债:			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,432,076.46	3,243,825.62
预收款项		350,224.44	4,630,280.83
应付职工薪酬		1,505,662.24	1,931,716.19
应交税费		1,074,977.87	889,897.78
其他应付款		10,367,530.74	25,778,657.44
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,730,471.75	36,474,377.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,730,471.75	36,474,377.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		584,741,814.93	584,362,333.63
减：库存股			
其他综合收益		791,891.49	
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-414,695,639.65	-414,038,101.15
所有者权益（或股东权益）合计		659,814,628.90	659,300,794.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		675,545,100.65	695,775,172.47

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并利润表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		251,153,525.23	224,523,783.20
其中:营业收入	七、59	251,153,525.23	224,523,783.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		255,114,292.57	246,712,251.93
其中:营业成本	七、59	204,203,575.01	180,142,809.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	2,634,775.03	3,384,686.93
销售费用	七、61	28,508,214.24	34,639,360.85
管理费用	七、62	27,170,495.20	32,384,784.03
研发费用	七、63	75,572.40	250,319.12
财务费用	七、64	-7,478,339.31	-4,089,708.72
其中:利息费用		98,218.20	87,017.22
利息收入		7,652,001.99	4,357,424.15
加:其他收益	七、65	1,390,192.76	184,015.40
投资收益(损失以“-”号填列)	七、66	2,840,197.39	4,875,051.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,466,496.84	-1,241,560.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、69	-690,621.69	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、70	-2,178,934.97	-3,049,633.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、71	12,167,408.91	-525,169.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,567,475.06	-20,704,204.41
加:营业外收入	七、72	899,884.38	159,709.38
减:营业外支出	七、73	55,793.48	619,809.64
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,411,565.96	-21,164,304.67
减:所得税费用	七、74	4,638,627.82	446,809.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,772,938.14	-21,611,113.91

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,455,930.78	-10,281,137.98
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,317,007.36	-11,329,975.93
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,772,938.14	-21,611,113.91
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,891,891.49	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,891,891.49	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		1,891,891.49	
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,664,829.63	-21,611,113.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	-0.05

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：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	35,528,869.52	39,252,402.89
减: 营业成本	十七、4	23,817,388.69	22,850,469.93
税金及附加		1,962,236.71	2,948,905.65
销售费用		7,588,344.19	15,037,692.87
管理费用		16,920,810.01	21,154,865.42
研发费用		75,572.40	250,319.12
财务费用		-6,463,554.67	-5,584,802.44
其中: 利息费用			
利息收入		6,470,399.42	5,596,651.93
加: 其他收益		352,506.19	44,410.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	2,840,197.39	4,875,051.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,466,496.84	-1,241,560.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		836,999.17	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,095,910.41	-496,750.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,863,024.28	-1,111,180.43
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,575,111.19	-14,093,517.06
加: 营业外收入		824,569.35	47,752.50
减: 营业外支出		6,996.66	9,806.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,757,538.50	-14,055,571.06
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,757,538.50	-14,055,571.06
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,570,642.04	-4,205,380.75
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		813,103.54	-9,850,190.31
五、其他综合收益的税后净额		1,891,891.49	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,891,891.49	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,891,891.49	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		134,352.99	-14,055,571.06
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: 潘利斌

主管会计工作负责人: 尹志波

会计机构负责人: 李斌斌

合并现金流量表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,718,783.50	258,621,069.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	14,404,097.80	27,420,622.72
经营活动现金流入小计		293,122,881.30	286,041,692.59
购买商品、接受劳务支付的现金		224,759,241.09	243,056,832.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		29,802,239.38	36,479,528.71
支付的各项税费		10,170,223.10	10,576,027.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	33,834,157.90	29,680,899.98
经营活动现金流出小计		298,565,861.47	319,793,288.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,442,980.17	-33,751,596.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,382,433.72	380,359.29
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、76	304,565,095.89	459,483,608.21
投资活动现金流入小计		315,947,529.61	459,863,967.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,502,261.72	26,404,870.59
投资支付的现金		58,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76	120,000,000.00	451,000,000.00
投资活动现金流出小计		182,502,261.72	507,404,870.59
投资活动产生的现金流量净额		133,445,267.89	-47,540,903.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			21,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			21,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	14,700,000.00	6,300,000.00
筹资活动现金流出小计		14,700,000.00	6,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,700,000.00	14,700,000.00
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		113,302,287.72	-66,592,499.11
加：期初现金及现金等价物余额		111,134,007.14	177,726,506.25
六、期末现金及现金等价物余额		224,436,294.86	111,134,007.14

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司现金流量表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,825,709.73	41,193,996.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,438,283.57	4,643,275.95
经营活动现金流入小计		44,263,993.30	45,837,272.72
购买商品、接受劳务支付的现金		16,586,669.86	16,554,651.59
支付给职工及为职工支付的现金		13,344,211.15	20,039,103.32
支付的各项税费		5,066,787.02	7,138,748.39
支付其他与经营活动有关的现金		12,168,669.72	17,258,079.54
经营活动现金流出小计		47,166,337.75	60,990,582.84
经营活动产生的现金流量净额		-2,902,344.45	-15,153,310.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,500.00	223,288.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		351,105,698.63	469,952,841.11
投资活动现金流入小计		351,117,198.63	470,176,129.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,015,982.18	688,821.74
投资支付的现金		82,700,000.00	85,300,000.00
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		158,800,000.00	470,000,000.00
投资活动现金流出小计		243,515,982.18	555,988,821.74
投资活动产生的现金流量净额		107,601,216.45	-85,812,692.63
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		104,698,872.00	-100,966,002.75
加: 期初现金及现金等价物余额		69,439,517.29	170,405,520.04
六、期末现金及现金等价物余额		174,138,389.29	69,439,517.29

法定代表人: 潘利斌

主管会计工作负责人: 尹志波

会计机构负责人: 李斌斌

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股 本)	其他权 益工具		资本公积	减 : 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	464,401,185.00			586,891,392.55			33,994,377.93		-447,722,615.71		637,564,339.77		637,564,339.77
加: 会计政策变更						-1,100,000.00			1,100,000.00				
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	464,401,185.00			586,891,392.55		-1,100,000.00	33,994,377.93		-446,622,615.71		637,564,339.77		637,564,339.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				379,481.30		1,891,891.49			5,772,938.14		8,044,310.93		8,044,310.93
(一) 综合收益总额						1,891,891.49			5,772,938.14		7,664,829.63		7,664,829.63
(二) 所有者投入和减少资本				379,481.30							379,481.30		379,481.30
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				379,481.30							379,481.30		379,481.30
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	464,401,185.00			587,270,873.85		791,891.49	33,994,377.93		-440,849,677.57		645,608,650.70		645,608,650.70

项目	2018 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	464,401,185.00			586,891,392.55				33,994,377.93		-426,111,501.80		659,175,453.68		659,175,453.68
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	464,401,185.00			586,891,392.55				33,994,377.93		-426,111,501.80		659,175,453.68		659,175,453.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,611,113.91		-21,611,113.91		-21,611,113.91
（一）综合收益总额										-21,611,113.91		-21,611,113.91		-21,611,113.91
（二）所有者投入和减少资本													21,000,000.00	21,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													21,000,000.00	21,000,000.00
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														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	464,401,185.00			586,891,392.55				33,994,377.93		-447,722,615.71		637,564,339.77	-21,000,000.00	637,564,339.77

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-414,038,101.15	659,300,794.61
加：会计政策变更							-1,100,000.00			1,100,000.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,362,333.63		-1,100,000.00		24,575,377.13	-412,938,101.15	659,300,794.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					379,481.30		1,891,891.49			-1,757,538.50	513,834.29
（一）综合收益总额							1,891,891.49			-1,757,538.50	134,352.99
（二）所有者投入和减少资本					379,481.30						379,481.30
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					379,481.30						379,481.30
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	464,401,185.00				584,741,814.93		791,891.49		24,575,377.13	-414,695,639.65	659,814,628.90

北海国发海洋生物产业股份有限公司 2019 年年度报告

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-399,982,530.09	673,356,365.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-399,982,530.09	673,356,365.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-14,055,571.06	-14,055,571.06
(一)综合收益总额										-14,055,571.06	-14,055,571.06
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-414,038,101.15	659,300,794.61

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

北海国发海洋生物产业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字(1992)50号文批准,定向募集成立的股份有限公司,于1993年1月22日在北海市工商行政管理局登记注册,总部位于广西壮族自治区北海市。公司现持有统一社会信用代码为91450500198228069W的营业执照,注册资本464,401,185.00元,股份总数464,401,185股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股份A股。公司股票已于2003年1月14日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司所处的行业为批发业。主要经营活动为:批发零售各类药品、医疗器械,生产并销售珍珠明目滴眼液、胃肠宁颗粒、珍珠末等中成药。

本财务报表业经公司2020年4月17日召开的第九届董事会第二十四次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将北海国发医药有限责任公司、北海国发海洋生物农药有限公司、钦州医药有限责任公司、国发思源(北京)文化传播有限公司、深圳市国发科技研发有限公司和北京香雅医疗技术有限公司等6家子公司纳入本期合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他

利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留

的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款-项目组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	100
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

17. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节、五、10. 金融工具。

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.4-9.7
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.8-12.1
运输设备	年限平均法	7-10	3	9.7-13.9
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

23. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专有技术	5-20
其他	5

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

29. 长期资产减值√适用 不适用

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

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

30. 长期待摊费用√适用 不适用

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

31. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。短期薪酬的会计处理方法在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净

资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

结合公司所属行业销售模式等因素,公司收入确认具体时点或方法如下:

(1) 农药出口销售

公司出口业务采用 FOB 或 CIF 定价。出口销售根据合同或订单开具商品发货单,商品发运并报关离境时(以提单签发日为准)确认销售收入。

(2) 农药国内销售

客户自行提货,公司开出发货单,仓库发出商品当日确认销售收入;公司承担送货义务的,公司通过运输公司发货,根据合同或订单开出发货单,仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

(3) 医药产品销售

客户自行提货或购买药品的,药品交付客户后确认销售收入;公司承担送货义务的,公司通过运输公司发货,根据合同或订单开出发货单,仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

(4) 艺术品销售

根据合同或协议将商品交付客户,并经客户验收后,公司不再承担艺术品的所有权的风险和报酬,公司不再保留继续管理权时确认销售收入。

37. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确

认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

A、终止经营

终止经营的确认标准、会计处理方法：满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

B、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	第九届董事会第十六次会议审议通过	对金融资产进行了重新分类, 详见其他说明①。
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表	第九届董事会第十八次会议审议通过	详见其他说明②。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号, 按要求公司自 2019 年 6 月 10 日起执行	第九届董事会第十八次会议审议通过	该项会计政策变更采用未来适用法处理, 对当期财务数据无影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订业会计准则第 12 号——债务重组的通知》(财会〔2019〕9 号, 按要求公司自 2019 年 6 月 17 日起施行	第九届董事会第十八次会议审议通过	该项会计政策变更采用未来适用法处理, 对当期财务数据无影响。
财政部于 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 本通知适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表	第九届董事会第二十四次会议审议通过	详见其他说明②。

其他说明:

①新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

单位: 元人民币

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
应收票据	7,808,176.06	-5,558,176.06	2,250,000.00
应收款项融资		5,558,176.06	5,558,176.06
其他流动资产	185,059,576.90	-180,000,000.00	5,059,576.90

可供出售金融资产			
其他权益工具投资			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
未分配利润	-447,722,615.71	1,100,000.00	-446,622,615.71

②本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单位:元人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	168,831,441.08	应收票据	7,808,176.06
		应收账款	161,023,265.02
应付票据及应付账款	66,093,581.72	应付票据	3,085,165.90
		应付账款	63,008,415.82

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	114,219,173.04	114,219,173.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,808,176.06	2,250,000.00	-5,558,176.06
应收账款	161,023,265.02	161,023,265.02	
应收款项融资		5,558,176.06	5,558,176.06
预付款项	8,398,215.65	8,398,215.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	8,842,545.28	8,842,545.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	42,797,100.24	42,797,100.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	185,059,576.90	5,059,576.90	-180,000,000.00
流动资产合计	528,148,052.19	528,148,052.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,758,439.92	28,758,439.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	166,906,153.39	166,906,153.39	
在建工程	740,477.33	740,477.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,925,305.12	32,925,305.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,469,677.51	2,469,677.51	
递延所得税资产	1,461,748.48	1,461,748.48	
其他非流动资产	1,971,800.00	1,971,800.00	
非流动资产合计	235,233,601.75	235,233,601.75	
资产总计	763,381,653.94	763,381,653.94	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,085,165.90	3,085,165.90	
应付账款	63,008,415.82	63,008,415.82	
预收款项	4,489,178.95	4,489,178.95	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,592,939.66	3,592,939.66	

应交税费	1,116,188.53	1,116,188.53	
其他应付款	50,525,425.31	50,525,425.31	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	125,817,314.17	125,817,314.17	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	125,817,314.17	125,817,314.17	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	586,891,392.55	586,891,392.55	
减：库存股			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	33,994,377.93	33,994,377.93	
一般风险准备			
未分配利润	-447,722,615.71	-446,622,615.71	1,100,000.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	637,564,339.77	637,564,339.77	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	637,564,339.77	637,564,339.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	763,381,653.94	763,381,653.94	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	69,439,517.29	69,439,517.29	
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,558,176.06		-5,558,176.06
应收账款	15,823,571.12	15,823,571.12	
应收款项融资		5,558,176.06	5,558,176.06
预付款项	56,198.14	56,198.14	
其他应收款	97,303,642.04	97,303,642.04	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	4,925,554.67	4,925,554.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	180,056,284.28	56,284.28	-180,000,000.00
流动资产合计	373,162,943.60	373,162,943.60	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,384,578.09	151,384,578.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	139,943,551.20	139,943,551.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,696,799.58	29,696,799.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,450,000.00	1,450,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	137,300.00	137,300.00	
非流动资产合计	322,612,228.87	322,612,228.87	
资产总计	695,775,172.47	695,775,172.47	
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,243,825.62	3,243,825.62	
预收款项	4,630,280.83	4,630,280.83	
应付职工薪酬	1,931,716.19	1,931,716.19	
应交税费	889,897.78	889,897.78	
其他应付款	25,778,657.44	25,778,657.44	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,474,377.86	36,474,377.86	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	36,474,377.86	36,474,377.86	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	584,362,333.63	584,362,333.63	
减：库存股			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	24,575,377.13	24,575,377.13	
未分配利润	-414,038,101.15	-412,938,101.15	1,100,000.00
所有者权益（或股东权益）合计	659,300,794.61	659,300,794.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	695,775,172.47	695,775,172.47	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额（量）	10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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	72,959.33	75,856.61
银行存款	224,363,335.53	111,058,150.53
其他货币资金	7,861,364.42	3,085,165.90
合计	232,297,659.28	114,219,173.04
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		180,000,000.00
其中：		
银行理财产品		180,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		180,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五、41.重要会计政策和会计估计的变更之说明。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	4,940,000.00	2,250,000.00
合计	4,940,000.00	2,250,000.00

(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
商业承兑票据		3,700,000.00
合计		3,700,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中:										
按组合计提坏账准备	5,200,000.00	100	260,000.00	5.00	4,940,000.00	2,250,000.00	100			2,250,000.00
其中:										
商业承兑汇票	5,200,000.00	100	260,000.00	5.00	4,940,000.00	2,250,000.00	100			2,250,000.00
合计	5,200,000.00	/	260,000.00	/	4,940,000.00	2,250,000.00	/		/	2,250,000.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	5,200,000.00	260,000.00	5.00
合计	5,200,000.00	260,000.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		260,000.00			260,000.00
合计		260,000.00			260,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年期以内	151,799,301.60
1 年以内小计	151,799,301.60
1 至 2 年	18,265,559.61
2 至 3 年	4,063,381.90
3 至 4 年	2,244,832.39
4 至 5 年	860,771.41
5 年以上	89,749,902.13
合计	266,983,749.04

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,568,953.68	18.57	49,568,953.68	100.00		52,344,619.03	19.73	52,344,619.03	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	49,568,953.68	18.57	49,568,953.68	100.00		52,344,619.03	19.73	52,344,619.03	100.00	
按组合计提坏账准备	217,414,795.36	81.43	52,393,333.48	24.10	165,021,461.88	212,899,411.53	80.27	51,876,146.51	24.37	161,023,265.02
其中：										
账龄组合	217,414,795.36	81.43	52,393,333.48	24.10	165,021,461.88	212,899,411.53	80.27	51,876,146.51	24.37	161,023,265.02
合计	266,983,749.04	/	101,962,287.16	/	165,021,461.88	265,244,030.56	/	104,220,765.54	/	161,023,265.02

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西防城港兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
广西南宁朝盛房地产开发有限责任公司	2,219,600.00	2,219,600.00	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
江苏常隆化工有限公司	1,067,837.50	1,067,837.50	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
其他	40,256,047.08	40,256,047.08	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
合计	49,568,953.68	49,568,953.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,799,301.60	7,589,965.08	5.00
1-2 年	18,265,559.61	1,826,555.96	10.00
2-3 年	4,063,381.90	812,676.38	20.00
3-4 年	2,244,832.39	1,122,416.20	50.00
4-5 年	860,771.41	860,771.41	100.00
5 年以上	40,180,948.45	40,180,948.45	100.00
合计	217,414,795.36	52,393,333.48	24.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	52,344,619.03			2,775,665.35		49,568,953.68
按组合计提坏账准备	51,876,146.51	930,784.51		413,597.54		52,393,333.48
合计	104,220,765.54	930,784.51		3,189,262.89		101,962,287.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,189,262.89

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本公司之分公司国发大酒店注销登记手续实施完毕，本期核销该公司账面所有应收账款。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北海市人民医院	34,380,878.80	12.88	1,727,498.37
钦州市中医医院	24,626,324.01	9.22	1,453,406.60
钦州市第二人民医院	20,471,912.74	7.67	1,023,595.64
北海市中医医院	10,353,039.57	3.88	582,632.36
钦州市钦北区人民医院	8,251,268.16	3.09	652,421.00
合计	98,083,423.28	36.74	5,439,553.97

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,711,957.82	5,558,176.06
合计	6,711,957.82	5,558,176.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五、41. 重要会计政策和会计估计的变更之说明。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,813,644.21	96.77	8,127,709.20	96.78
1 至 2 年	157,112.82	2.23	93,351.10	1.11
2 至 3 年	65,292.43	0.93	126,803.62	1.51
3 年以上	5,340.00	0.08	50,351.73	0.60
合计	7,041,389.46	100.00	8,398,215.65	100.00

(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：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
辽宁汇明医药有限公司	682,500.00	9.69
远大医药（中国）有限公司	237,164.00	3.37
河北爱尔海泰制药有限公司	180,457.35	2.56
国药一心制药有限公司	169,728.00	2.41
北京以岭药业有限公司	151,476.83	2.15
小计	1,421,326.18	20.18

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,625,579.69	8,842,545.28
合计	3,625,579.69	8,842,545.28

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,744,655.33
1 至 2 年	1,273,411.78
2 至 3 年	886,239.82
3 至 4 年	346,308.25
4 至 5 年	40,129.57
5 年以上	33,200,121.19
合计	37,490,865.94

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	974,115.64	970,536.92
应收暂付款	2,895,322.33	3,317,113.15
历史遗留款项	20,774,847.39	20,774,847.39
其他	12,846,580.58	18,145,496.89
合计	37,490,865.94	43,207,994.35

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	370,668.94	121,467.80	33,873,312.33	34,365,449.07
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-63,670.59	63,670.59		
--转入第三阶段		-88,623.98	88,623.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-219,765.58	30,826.77	-306,363.55	-495,302.36
本期转回			4,860.46	4,860.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	87,232.77	127,341.18	33,650,712.30	33,865,286.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,574,250.65	121,382.95	4,860.46			21,690,773.14
按组合计提坏账准备	12,791,198.42	-616,685.31				12,174,513.11
合计	34,365,449.07	-495,302.36	4,860.46			33,865,286.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	4,860.46	以货款互抵
合计	4,860.46	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁万安特农化有限责任公司	历史遗留	5,500,000.00	5年以上	14.67	5,500,000.00
广西迈迪森药业有限公司	历史遗留	2,529,070.00	5年以上	6.75	2,529,070.00
中国科学院南海海洋研究所	历史遗留	1,600,000.00	5年以上	4.27	1,600,000.00
原生物农药业务历史遗留款	历史遗留	1,453,269.20	5年以上	3.88	1,453,269.20
张春飞	历史遗留	1,166,337.12	5年以上	3.11	1,166,337.12
合计		12,248,676.32		32.68	12,248,676.32

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,113,230.79		1,113,230.79	770,762.70	30,728.38	740,034.32
在产品	347,144.70		347,144.70	343,621.85		343,621.85
库存商品	34,695,502.16	373,745.61	34,321,756.55	40,486,008.19	356,328.22	40,129,679.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,329,040.37		1,329,040.37			
包装物	1,704,118.50	221,281.14	1,482,837.36	1,410,726.49	136,022.39	1,274,704.10
其他	317,395.17	3,085.46	314,309.71	312,269.81	3,209.81	309,060.00
合计	39,506,431.69	598,112.21	38,908,319.48	43,323,389.04	526,288.80	42,797,100.24

(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	
原材料	30,728.38	4,360.73		35,089.11		
在产品						
库存商品	356,328.22	1,768,376.49		1,750,959.10		373,745.61
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	136,022.39	406,322.10		321,063.35		221,281.14
其他	3,209.81			124.35		3,085.46
合计	526,288.80	2,179,059.32		2,107,235.91		598,112.21

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,921,140.66	4,668,239.10
预缴税费		344,150.13
待摊费用	15,369.76	47,187.67
合计	3,936,510.42	5,059,576.90

其他说明

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五、41.重要会计政策和会计估计的变更之说明。

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余 额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	3,538,951.14		3,538,951.14				
分期收款提供劳务							
合计	3,538,951.14		3,538,951.14				/

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
华大共赢基金	28,758,439.92	40,000,000.00		-1,466,496.84	1,891,891.49	379,481.30				69,563,315.87	
小计	28,758,439.92	40,000,000.00		-1,466,496.84	1,891,891.49	379,481.30				69,563,315.87	
合计	28,758,439.92	40,000,000.00		-1,466,496.84	1,891,891.49	379,481.30				69,563,315.87	

其他说明

本期因投资的南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)其他综合收益的变动，按公司的实际投资比例确认其他综合收益 1,891,891.49 元。自 2019 年 5 月，公司对南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)投资比例从 33.33%下降为 27.027%，公司按减少比例计算权益变动的的影响数 379,481.30 元。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北海银湾科技产业股份有限公司	0	0
合计	0	0

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北海银湾科技产业股份有限公司			1,100,000.00			

其他说明：

√适用 □不适用

对北海银湾科技产业股份有限公司投资的账面余额为 1,100,00.00 元，公允价值变动 -1,100,000.00 元，期末账面价值为 0.00 元。

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	106,732,115.81	106,732,115.81
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	106,732,115.81	106,732,115.81
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	106,732,115.81	106,732,115.81

二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	50,975,366.59	50,975,366.59
(1) 计提或摊销	3,670,574.36	3,670,574.36
(2) 本期转入	47,304,792.23	47,304,792.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	50,975,366.59	50,975,366.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	55,756,749.22	55,756,749.22
2. 期初账面价值		

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

经公司 2018 年 11 月 16 日第九届董事会第十三次会议决议，公司将位于北海市海城区北部湾中路 3 号原分支机构国发大酒店经营用的物业自 2019 年 1 月 1 日整体出租，将该房地产核算由固定资产转至投资性房地产。

20、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,730,450.82	166,906,153.39
固定资产清理		
合计	97,730,450.82	166,906,153.39

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	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	242,502,633.45	101,322,528.26	6,041,110.67	11,413,486.36	361,279,758.74
2. 本期增加金额		1,244,982.56	433,547.79	1,068,648.38	2,747,178.73
(1) 购置		1,244,982.56	433,547.79	1,068,648.38	2,747,178.73
3. 本期减少金额	134,692,360.45	14,221,731.45	177,000.00	489,246.41	149,580,338.31
(1) 处置或报废	27,960,244.64	14,221,731.45	177,000.00	489,246.41	42,848,222.50
(2) 投资性房地产	106,732,115.81				106,732,115.81
4. 期末余额	107,810,273.00	88,345,779.37	6,297,658.46	11,992,888.33	214,446,599.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	95,666,799.14	68,150,219.09	4,000,392.12	8,740,909.30	176,558,319.65
2. 本期增加金额	2,673,506.36	6,577,219.49	609,535.80	851,664.31	10,711,925.96
(1) 计提	2,673,506.36	6,577,219.49	609,535.80	851,664.31	10,711,925.96
3. 本期减少金额	59,877,281.34	10,048,810.25	171,690.12	470,831.41	70,568,613.12
(1) 处置或报废	12,572,489.11	10,048,810.25	171,690.12	470,831.41	23,263,820.89
(2) 投资性房地产	47,304,792.23				47,304,792.23
4. 期末余额	38,463,024.16	64,678,628.33	4,438,237.80	9,121,742.20	116,701,632.49
三、减值准备					
1. 期初余额	13,791,884.86	4,022,916.24		484.60	17,815,285.70
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	13,791,884.86	4,008,400.39		484.60	17,800,769.85
(1) 处置或报废	13,791,884.86	4,008,400.39		484.60	17,800,769.85
4. 期末余额		14,515.85			14,515.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,347,248.84	23,652,635.19	1,859,420.66	2,871,146.13	97,730,450.82
2. 期初账面价值	133,043,949.45	29,149,392.93	2,040,718.55	2,672,092.46	166,906,153.39

经公司 2018 年 11 月 16 日第九届董事会第十三次会议决议，公司将位于北海市海城区北部湾中路 3 号原分支机构国发大酒店经营用的物业自 2019 年 1 月 1 日整体出租，将该房地产核算由固定资产转至投资性房地产。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
农药公司机器设备	165,554.75	146,072.26	14,515.85	4,966.64	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药物流园	6,485,257.97	已达到预定可使用状态，权证尚在办理之中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		740,477.33
工程物资		
合计		740,477.33

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
物流新仓库装修				740,477.33		740,477.33
合计				740,477.33		740,477.33

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流新仓库装修	800,000.00	740,477.33			740,477.33		92.56	100.00				自有资金
合计	800,000.00	740,477.33			740,477.33		92.56	100.00			/	/

(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

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,213,774.38	5,541,685.39	734,569.28	53,490,029.05

2. 本期增加金额			260,000.00	260,000.00
(1) 购置			260,000.00	260,000.00
3. 本期减少金额	1,689,721.10	531,093.75		2,220,814.85
(1) 处置	1,689,721.10	531,093.75		2,220,814.85
4. 期末余额	45,524,053.28	5,010,591.64	994,569.28	51,529,214.20
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,501,256.08	5,541,685.39	521,782.46	20,564,723.93
2. 本期增加金额	939,174.30		97,787.03	1,036,961.33
(1) 计提	939,174.30		97,787.03	1,036,961.33
3. 本期减少金额	521,825.40	531,093.75		1,052,919.15
(1) 处置	521,825.40	531,093.75		1,052,919.15
4. 期末余额	14,918,604.98	5,010,591.64	619,569.49	20,548,766.11
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	30,605,448.30		374,999.79	30,980,448.09
2. 期初账面价值	32,712,518.30		212,786.82	32,925,305.12

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

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
医药门店改造	248,134.92	22,500.00	116,467.69		154,167.23
绿化补偿费	1,450,000.00		100,000.00		1,350,000.00
办公室装修	762,580.25		343,922.76		418,657.49
其他	8,962.34	6,747,653.67	595,839.18		6,160,776.83
合计	2,469,677.51	6,770,153.67	1,156,229.63		8,083,601.55

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	5,598,453.75	1,399,613.44	5,846,993.91	1,461,748.48
合计	5,598,453.75	1,399,613.44	5,846,993.91	1,461,748.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	49,102,378.22	74,725,973.16
信用减值准备	130,489,119.66	132,739,220.70

资产减值准备	612,628.06	18,341,574.50
其他权益工具投资公允价值变动	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	181,304,125.94	226,906,768.36

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		29,872,238.48	
2020 年	2,752,206.92	2,752,206.92	
2021 年	12,115,382.47	11,980,964.25	
2022 年	14,695,429.00	14,559,948.11	
2023 年	13,790,363.22	15,560,615.40	
2024 年	5,748,996.61		
合计	49,102,378.22	74,725,973.16	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	2,511,500.00	1,971,800.00
股权收购款	18,000,000.00	
合计	20,511,500.00	1,971,800.00

其他说明：股权收购款为公司预付广州高盛生物科技股份有限公司股份收购定金。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(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

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,861,364.42	3,085,165.90
合计	7,861,364.42	3,085,165.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	48,129,541.07	58,912,125.26
工程及设备款	677,600.56	585,290.56
其他劳务或服务	251,028.60	3,511,000.00
合计	49,058,170.23	63,008,415.82

(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

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	222,725.36	389,178.95
其他		4,100,000.00
合计	222,725.36	4,489,178.95

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,378,992.73	26,791,255.81	27,146,155.70	3,024,092.84
二、离职后福利-设定提存计划		2,422,841.72	2,422,841.72	
三、辞退福利	213,946.93	11,000.00	224,946.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,592,939.66	29,225,097.53	29,793,944.35	3,024,092.84

(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	3,378,992.73	22,823,881.01	23,187,175.83	3,015,697.91
二、职工福利费		2,406,902.78	2,406,902.78	
三、社会保险费		1,225,033.61	1,225,033.61	
其中：医疗保险费		1,050,809.31	1,050,809.31	
工伤保险费		61,302.90	61,302.90	
生育保险费		112,921.40	112,921.40	
四、住房公积金		77,477.00	77,477.00	
五、工会经费和职工教育经费		146,755.33	138,360.40	8,394.93
六、短期带薪缺勤		111,206.08	111,206.08	
七、短期利润分享计划				
合计	3,378,992.73	26,791,255.81	27,146,155.70	3,024,092.84

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,349,755.04	2,349,755.04	
2、失业保险费		73,086.68	73,086.68	
3、企业年金缴费				
合计		2,422,841.72	2,422,841.72	

其他说明：

适用 不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,225,927.10	906,032.78
企业所得税	3,475,814.71	22,027.53
个人所得税	61,412.25	69,707.28
城市维护建设税	85,444.94	63,422.30
教育费附加	36,619.27	27,180.98
地方教育附加	24,412.84	18,120.66
其他	22,754.96	9,697.00
合计	4,932,386.07	1,116,188.53

39、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
其他应付款	35,041,127.49	49,926,434.26
合计	35,640,118.54	50,525,425.31

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	598,991.05	598,991.05
合计	598,991.05	598,991.05

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：尚无法联系到支付对象。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,865,365.02	1,861,081.43

应付暂收款	22,607,500.71	22,592,987.20
应付股权收购款		14,700,000.00
其他	10,568,261.76	10,772,365.63
合计	35,041,127.49	49,926,434.26

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认商业承兑汇票	3,700,000.00	
合计	3,700,000.00	

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

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 租赁负债

适用 不适用

46、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

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

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、 预计负债

适用 不适用

49、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,401,185.00						464,401,185.00

52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	571,257,378.44			571,257,378.44
其他资本公积	15,634,014.11	379,481.30		16,013,495.41
合计	586,891,392.55	379,481.30		587,270,873.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加是：自 2019 年 5 月，公司对南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)投资比例从 33.33% 下降为 27.027%，公司按减少比例计算权益变动的的影响数 379,481.30 元。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,100,000.00							-1,100,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-1,100,000.00							-1,100,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		1,891,891.49				1,891,891.49		1,891,891.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		1,891,891.49				1,891,891.49		1,891,891.49
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-1,100,000.00	1,891,891.49				1,891,891.49		791,891.49

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注五、41. 重要会计政策和会计估计的变更之说明。

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,994,377.93			33,994,377.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	33,994,377.93		33,994,377.93

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-447,722,615.71	-426,111,501.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,100,000.00	
调整后期初未分配利润	-446,622,615.71	-426,111,501.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,772,938.14	-21,611,113.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-440,849,677.57	-447,722,615.71

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 110 万元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,159,168.38	200,532,031.20	223,093,439.26	179,868,133.78
其他业务	1,994,356.85	3,671,543.81	1,430,343.94	274,675.94
合计	251,153,525.23	204,203,575.01	224,523,783.20	180,142,809.72

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	16,051.23	11,207.14
城市维护建设税	497,964.94	380,292.42
教育费附加	213,413.58	162,982.49
房产税	1,046,707.13	1,870,703.99

土地使用税	594,309.84	628,898.73
印花税	111,257.90	167,644.30
地方教育附加	142,275.69	108,654.98
其他	12,794.72	54,302.88
合计	2,634,775.03	3,384,686.93

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,053,760.82	16,187,930.77
折旧及摊销费	2,481,157.65	2,852,499.08
物料消耗及促销	3,116,808.89	4,695,919.17
业务接待费	1,942,936.53	2,744,271.66
咨询费	1,807,897.20	1,745,228.48
租赁费	1,613,174.18	1,015,401.09
运输费	1,358,454.85	1,238,211.79
差旅费	1,248,418.94	1,552,182.51
车辆使用费	351,128.21	477,861.13
水电费	274,970.44	849,069.21
其他	1,259,506.53	1,280,785.96
合计	28,508,214.24	34,639,360.85

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,286,251.88	15,721,080.17
业务招待费	2,552,456.33	3,712,976.21
折旧及摊销费	2,308,832.22	4,048,898.67
差旅费	1,790,886.89	2,051,658.39
咨询费	1,780,862.12	869,554.13
董事会费	880,821.70	890,884.46
租赁费	799,458.87	633,898.57
审计费	679,033.05	687,735.85
信息披露费	415,094.34	415,094.34
其他	2,676,797.80	3,353,003.24
合计	27,170,495.20	32,384,784.03

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费		170,000.00
职工薪酬	66,762.60	66,252.80

物料消耗	5,729.94	6,376.19
差旅费	962.00	5,426.61
其他	2,117.86	2,263.52
合计	75,572.40	250,319.12

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,218.20	87,017.22
利息收入	-7,652,001.99	-4,357,424.15
汇兑损益		
其他	75,444.48	180,698.21
合计	-7,478,339.31	-4,089,708.72

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		100,000.00
与收益相关的政府补助	1,378,986.83	84,015.40
代扣个人所得税手续费返还	11,205.93	
合计	1,390,192.76	184,015.40

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,466,496.84	-1,241,560.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

银行理财产品收益	4,306,694.23	6,116,611.52
合计	2,840,197.39	4,875,051.44

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-260,000.00	
应收账款坏账损失	-930,784.51	
其他应收款坏账损失	500,162.82	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-690,621.69	

70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,790,149.91
二、存货跌价损失	-2,178,934.97	-489,159.41
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		-770,323.83
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,178,934.97	-3,049,633.15

其他说明：报告期内，部分明目滴眼液产品计提跌价损失并进行报废处理。

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	12,167,408.91	-525,169.37
合计	12,167,408.91	-525,169.37

72、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		2,081.55	
其中：固定资产处置利得		2,081.55	
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			
罚没收入	600.00	11,410.13	600.00
无需支付的应付款项	833,319.54	60,000.00	833,319.54
其他	65,964.84	86,217.70	65,964.84
合计	899,884.38	159,709.38	899,884.38

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,273.58	9,805.50	25,273.58
其中：固定资产处置损失	25,273.58	9,805.50	25,273.58
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		608,000.00	
罚没支出	1,700.00		1,700.00
其他	28,819.90	2,004.14	28,819.90
合计	55,793.48	619,809.64	55,793.48

74、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,576,492.78	402,984.35
递延所得税费用	62,135.04	43,824.89
合计	4,638,627.82	446,809.24

(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	10,411,565.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,602,891.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	20,000.00
非应税收入的影响	-61,457.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,142,361.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,111,076.37
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	2,080,755.30
研发费用加计扣除	-14,169.83
残疾人工资加计扣除	-20,676.95
所得税费用	4,638,627.82

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十一节、七、55、其他综合收益。

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	1,390,192.76	84,015.40
利息收入	7,511,650.85	4,357,424.15
营业外收入	65,244.99	97,627.83
押金及保证金	704.87	461,986.27
受限票据保证金		4,522,045.69
应付暂收款	5,436,304.33	17,897,523.38
合计	14,404,097.80	27,420,622.72

(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
支付的管理费用	11,387,578.03	11,172,524.06
支付的销售费用	12,463,914.57	12,451,487.02
票据保证金	4,776,198.52	
营业外支出	30,450.00	610,003.14
金融机构手续费	76,824.48	180,698.21
研发费用	4,379.86	184,066.32
其他往来款	5,094,812.44	5,082,121.23
合计	33,834,157.90	29,680,899.98

(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
赎回理财产品本金	300,000,000.00	453,000,000.00
收到银行理财产品收益	4,565,095.89	6,483,608.21
合计	304,565,095.89	459,483,608.21

(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
认购理财产品本金	120,000,000.00	451,000,000.00
合计	120,000,000.00	451,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东权益支付的现金	14,700,000.00	6,300,000.00
合计	14,700,000.00	6,300,000.00

77、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,772,938.14	-21,611,113.91
加：资产减值准备	2,869,556.66	3,049,633.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,382,500.32	12,637,057.05

使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,036,961.33	1,029,000.42
长期待摊费用摊销	1,156,229.63	761,793.48
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）	-12,167,408.91	525,169.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	25,273.58	7,723.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-140,351.14	
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,840,197.39	-4,875,051.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	62,135.04	43,824.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,709,845.79	-15,537,325.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,922,677.68	-7,350,200.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,489,185.54	-2,432,106.38
其他	1,101,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,442,980.17	-33,751,596.02
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	224,436,294.86	111,134,007.14
减：现金的期初余额	111,134,007.14	177,726,506.25
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	113,302,287.72	-66,592,499.11

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	224,436,294.86	111,134,007.14
其中：库存现金	72,959.33	75,856.61
可随时用于支付的银行存款	224,363,335.53	111,058,150.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	224,436,294.86	111,134,007.14

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,861,364.42	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	7,861,364.42	/

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
困难企业稳岗返还	823,172.64	其他收益	823,172.64
养老保险补贴	491,568.20	其他收益	491,568.20
其他	64,245.99	其他收益	64,245.99
合计	1,378,986.83		1,378,986.83

1、困难企业稳岗返还：根据广西壮族自治区人力资源和社会保障厅关于做好稳岗返还工作的通知（桂人社发〔2019〕143号），广西壮族自治区人力资源和社会保障厅等四部门关于印发面临暂时性生

产经营困难且恢复有望的企业认定标准及审核办法的通知（桂人社发（2019）25号），公司下属子公司北海医药和钦州医药符合规定的认定条件，取得困难企业稳岗返还补助。

2、养老保险补贴：《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发加强人力资源社会保障服务若干措施的通知》（桂政办发（2018）52号），公司国发海洋生物制药厂和下属子公司钦州医药符合规定的认定条件，取得养老保险补贴。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、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	
北海医药	北海市	北海市	药品批发	100.00		非同一控制下企业合并
钦州医药	钦州市	钦州市	药品批发	100.00		非同一控制下企业合并
农药公司	北海市	北海市		100.00		设立
北京香雅	北京市	北京市	医疗技术服务	100.00		设立
北京文化公司	北京市	北京市	文化艺术业	100.00		设立
深圳研发公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□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

(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	
南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)	江苏省	南京市	创业投资业务	27.027		权益法核算

(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
	华大共赢基金	华大共赢基金
流动资产	102,384,528.09	26,383,385.14
非流动资产	127,000,008.00	60,000,002.50
资产合计	229,384,536.09	86,383,387.64
流动负债	10.00	
非流动负债		
负债合计	10.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	229,384,526.09	86,383,387.64
按持股比例计算的净资产份额	61,995,755.87	28,791,583.10
调整事项	7,567,560.00	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	7,567,560.00	
对联营企业权益投资的账面价值	69,563,315.87	28,758,439.92
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	-4,998,867.05	-3,725,052.75
终止经营的净利润		
其他综合收益	7,000,005.50	
综合收益总额	2,001,138.45	-3,725,052.75
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.74%(2018 年 12 月 31 日：38.56%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司目前货币资金较充裕，暂无重大的流动风险。

金融负债按剩余到期日分类

单位：人民币元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	7,861,364.42	7,861,364.42	7,861,364.42		
应付账款	49,058,170.23	49,058,170.23	49,058,170.23		
其他应付款	35,640,118.54	35,640,118.54	35,640,118.54		
小 计	92,559,653.19	92,559,653.19	92,559,653.19		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	3,085,165.90	3,085,165.90	3,085,165.90		
应付账款	63,008,415.82	63,008,415.82	63,008,415.82		
其他应付款	50,525,425.31	50,525,425.31	50,525,425.31		
小 计	116,619,007.03	116,619,007.03	116,619,007.03		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司暂无有利率的借款，故无重大利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			6,711,957.82	6,711,957.82
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			6,711,957.82	6,711,957.82
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

(1)对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

(2)因被投资企业北海银湾科技产业股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况已发生重大不利变化，所以公司按预计可回收金额 0.00 元作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业的联营企业详见附注九

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西国发投资集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北海国发远洋渔业有限公司	其他
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
南宁市东方之星房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市翠都房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁市明东实业有限公司	股东的子公司
南宁市柏辰房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁阳光海岸房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市良辰房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁市美辰广告营销策划有限公司	股东的子公司
深圳市汉银担保投资有限公司	其他
深圳市汉高盛创业投资有限公司	其他
广西汉银融资性担保有限公司	其他
北京智慧联合科技有限公司	其他

深圳信为投资合伙企业（有限合伙）	其他
------------------	----

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北海国发远洋渔业有限公司	出售商品		2,495.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西国发投资集团有限公司	房屋		72,000.00

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	251.24	261.46

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	潘利斌			72,337.00	3,616.85
其他应收款	李勇			75,000.00	3,750.00

(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

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

根据 2020 年 1 月 4 日公司第九届董事会第二十二次会议决议，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买康贤通等 8 名持股人合计持有的广州高盛生物科技股份有限公司 99.98% 的股权，同时募集配套资金共计不超过人民币 1 亿元，用于支付本次交易的部分现金对价及本次交易相关费用。截至本报告出具日，该交易尚在进行中。

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

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
农药公司		672.28	503,903.82		503,903.82	503,903.82
国发大酒店		34,484.00	813,103.54		813,103.54	813,103.54
合计		35,156.28	1,317,007.36		1,317,007.36	1,317,007.36

其他说明：

(1) 农药公司

由于控股子公司农药公司生产的生物农药类产品成本较高，且随着害虫抗药性的增加、生物农药防治效果慢及受农户传统耕种观念的影响导致农药市场推广应用难度大，且农药公司连续多年处于亏损状态，2012 年经农药公司董事会审议通过，自 2012 年 11 月 21 日起农药公司已全面停产。报告期内，公司已委托控股子公司北海医药对农药公司进行管理，该公司自 2012 年起终止经营，固定资产处于闲置状态。截至 2019 年 12 月 31 日，该公司固定资产已大部分处置。

(2) 国发大酒店

2018 年 12 月 28 日，经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，同意对北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店（以下简称国发大酒店）进行注销。

2019 年 3 月 12 日，公司收到了北海市行政审批局出具的《准予注销登记通知书》[（北）登记企销字（2019）第 176 号]，准予国发大酒店注销登记。

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药流通	医药制造	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	20,788.74	3,884.89	263.33	21.04	24,915.92
主营业务成本	17,561.27	2,335.49	177.40	20.96	20,053.20
资产总额	21,695.73	10,941.87	64,874.00	22,506.85	75,004.75
负债总额	17,636.56	10,523.53	1,009.39	18,725.59	10,443.89

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	18,299,928.14
1 至 2 年	456,713.89
2 至 3 年	144,038.00
3 至 4 年	38,747.80
4 至 5 年	66,943.48
5 年以上	54,817,023.71
合计	73,823,395.02

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,528,384.53	25.10	18,528,384.53	100		21,304,049.88	28.48	21,304,049.88	100	
其中：										
单项计提	18,528,384.53	25.10	18,528,384.53	100		21,304,049.88	28.48	21,304,049.88	100	
按组合计提坏账准备	55,295,010.49	74.90	37,362,569.46	67.57	17,932,441.03	53,505,443.37	71.52	37,681,872.25	70.43	15,823,571.12
其中：										
账龄组合	55,257,760.49	74.85	37,362,569.46	67.62	17,895,191.03	53,432,503.37	71.42	37,681,872.25	70.52	15,750,631.12
公司内部企业之间	37,250.00	0.05			37,250.00	72,940.00	0.10			72,940.00
合计	73,823,395.02	/	55,890,953.99	/	17,932,441.03	74,809,493.25	/	58,985,922.13	/	15,823,571.12

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西防城港兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100%	预计逾期贷款收回的信用风险高
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100%	预计逾期贷款收回的信用风险高
其他客户	12,502,915.43	12,502,915.43	100%	预计逾期贷款收回的信用风险高
合计	18,528,384.53	18,528,384.53	100%	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,262,678.14	913,133.91	5.00
1-2 年	456,713.89	45,671.39	10.00
2-3 年	144,038.00	28,807.60	20.00
3-4 年	38,747.80	19,373.90	50.00
4-5 年	66,943.48	66,943.48	100.00
5 年以上	36,288,639.18	36,288,639.18	100.00
合计	55,257,760.49	37,362,569.46	67.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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

组合计提项目：公司内部企业之间

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内应收款项组合	37,250.00		
合计	37,250.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,304,049.88			2,775,665.35		18,528,384.53
按组合计提坏账准备	37,681,872.25	94,294.75		413,597.54		37,362,569.46
合计	58,985,922.13	94,294.75		3,189,262.89		55,890,953.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,189,262.89

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

本公司之分公司国发大酒店注销登记手续实施完毕，本期核销该公司账面所有应收账款。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	5.49	4,054,469.86
广东康生药业有限公司	1,970,999.24	2.67	1,970,999.24
宁波市中城医药有限公司	1,808,192.00	2.45	1,808,192.00
湛江市国立药业有限公司	1,725,199.70	2.34	86,259.99
北海市珍珠有限责任公司南珠宫	1,465,562.93	1.99	1,465,562.93
小计	11,024,423.73	14.94	9,385,484.02

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,100,768.63	97,303,642.04
合计	90,100,768.63	97,303,642.04

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	40,809,873.95
1 至 2 年	23,257,828.44
2 至 3 年	26,050,059.22
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	35,226,036.84
合计	125,343,798.45

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	327,571.56	329,571.56
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
其他	1,745,604.45	2,021,205.50
内部往来（合并范围内）	113,101,815.53	120,958,381.81
合计	125,343,798.45	133,477,965.78

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,391.90		36,151,931.84	36,174,323.74
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,106.38	2,106.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,505.29	2,106.37	-125,895.00	-131,293.92
本期转回			800,000.00	800,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	12,780.23	4,212.75	35,226,036.84	35,243,029.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	34,250,592.90		800,000.00			33,450,592.90
按组合计提坏账准备	1,923,730.84	-131,293.92				1,792,436.92
合计	36,174,323.74	-131,293.92	800,000.00			35,243,029.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
农药公司	200,000.00	收到内部往来款
北海世尊海洋科技开发有限公司	600,000.00	收到内部往来款
合计	800,000.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钦州医药	内部往来	36,312,121.85	1年以内	28.97	
钦州医药	内部往来	13,582,847.53	1-2年	10.84	
钦州医药	内部往来	25,622,000.80	2-3年	20.44	
北海世尊海洋科技开发有限公司	内部往来	18,460,834.91	5年以上	14.73	18,460,834.91
北海医药	内部往来	3,548,441.28	1年以内	2.83	
北海医药	内部往来	9,254,774.91	1-2年	7.38	
农药公司	内部往来	4,820,951.08	5年以上	3.85	4,820,951.08
广西迈迪森药业有限公司	历史遗留	2,529,070.00	5年以上	2.02	2,529,070.00
合计	/	114,131,042.36	/	91.06	25,810,855.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,402,242.42	54,776,104.25	132,626,138.17	177,402,242.42	54,776,104.25	122,626,138.17
对联营、合营企业投资	69,563,315.87		69,563,315.87	28,758,439.92		28,758,439.92
合计	256,965,558.29	54,776,104.25	202,189,454.04	206,160,682.34	54,776,104.25	151,384,578.09

(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
农药公司	54,776,104.25			54,776,104.25		54,776,104.25
北海医药	24,962,008.31			24,962,008.31		
钦州医药	12,664,129.86			12,664,129.86		
北京文化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳研发公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
北京香雅	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	177,402,242.42	10,000,000.00		187,402,242.42		54,776,104.25

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)	28,758,439.92	40,000,000.00		-1,466,496.84	1,891,891.49	379,481.30				69,563,315.87	
小计	28,758,439.92	40,000,000.00		-1,466,496.84	1,891,891.49	379,481.30				69,563,315.87	
合计	28,758,439.92	40,000,000.00		-1,466,496.84	1,891,891.49	379,481.30				69,563,315.87	

其他说明：

本期因投资的南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)其他综合收益的变动，按公司的实际投资比例确认其他综合收益 1,891,891.49 元，自 2019 年 5 月，公司对南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)投资比例从 33.33%下降为 27.027%，公司按减少比例计算权益变动的的影响数 379,481.30 元。

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	34,304,692.33	20,145,844.88	38,677,777.24	22,834,116.72
其他业务	1,224,177.19	3,671,543.81	574,625.65	16,353.21
合计	35,528,869.52	23,817,388.69	39,252,402.89	22,850,469.93

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,466,496.84	-1,241,560.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品收益	4,306,694.23	6,116,611.52
合计	2,840,197.39	4,875,051.44

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,142,135.33	
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）	1,378,986.83	
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	4,306,694.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,860.46	
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	869,364.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,205.93	
所得税影响额	-2,212,236.25	
少数股东权益影响额		
合计	16,501,011.01	

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	0.90	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.67	-0.02	-0.02

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、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：潘利斌

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 17 日

修订信息

适用 不适用