



广东嘉应制药股份有限公司

2019 年年度报告

2020-011

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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。

公司负责人陈建宁、主管会计工作负责人宋稚牛及会计机构负责人(会计主管人员)陈晓燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

立信会计师事务所对本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

立信会计师事务所对本公司出具了否定意见的内部控制鉴证报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中如有涉及未来发展陈述，属于计划事项，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

报告期内可能存在行业政策变化、主导产品较为集中、市场竞争加剧、新药开发等风险，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”的“九、公司未来发展的展望”中对公司可能面临风险的相关描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	28
第五节 重要事项.....	55
第六节 股份变动及股东情况.....	62
第七节 优先股相关情况.....	62
第八节 可转换公司债券相关情况.....	62
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况.....	71
第十二节 财务报告.....	81
第十三节 备查文件目录.....	82

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、嘉应制药	指	广东嘉应制药股份有限公司
嘉应医药	指	广东嘉应医药有限公司
嘉应大健康	指	嘉应（深圳）大健康发展有限公司
嘉惠融资租赁	指	广东嘉惠融资租赁有限公司
湖南金沙、金沙药业	指	湖南金沙药业有限责任公司
华清园生物	指	广东华清园生物科技有限公司
康慈医疗	指	广东康慈医疗管理有限公司
康慈医院	指	广东康慈脑退化病医院
德昌祥	指	贵阳德昌祥药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会广东证监局
深交所	指	深圳证券交易所
GMP	指	药品生产质量管理规范
中联集信	指	中联集信投资管理有限公司
老虎汇	指	深圳市老虎汇资产管理有限公司
药大控股	指	江苏省中国药科大学控股有限责任公司
长沙大邦	指	长沙大邦日用品贸易有限责任公司
金汇康华	指	共青城金汇康华医疗产业投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	嘉应制药	股票代码	002198
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东嘉应制药股份有限公司		
公司的中文简称	嘉应制药		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG JIAYING PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JYPC		
公司的法定代表人	陈建宁		
注册地址	广东省梅州市东升工业园 B 区		
注册地址的邮政编码	514021		
办公地址	广东省深圳市福田区福华三路京地大厦 1508 室		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	http://gdjyzy.com.cn		
电子信箱	gdjyzy@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐胜利	
联系地址	深圳市福田区福华三路京地大厦 1508 室	
电话	0755-82808010	
传真	0755-82808010	
电子信箱	gdjyzy@163.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《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.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省深圳市福田区福华三路京地大厦 1508 室

四、注册变更情况

组织机构代码	91441400748002647K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	2016年12月1日，原控股股东黄小彪和老虎汇签署了《广东嘉应制药股份有限公司股份转让协议》，将其持有的本公司57,200,000股（占公司总股本的11.27%）无限售流通股以协议转让方式转让给老虎汇，转让价格为18.30元/股，转让股份价款总额为1,046,760,000元。2017年2月23日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，至此上述协议转让的股份过户登记手续办理完成。黄小彪不再为嘉应制药控股股东及实际控制人。老虎汇虽然通过受让上述股份成为嘉应制药第一大股东，但仍无法实际支配控制嘉应制药，嘉应制药目前无控股股东及实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳福田香梅路1061号中投国际商务中心A栋16楼
签字会计师姓名	李斌华、曾小生

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入（元）	500,504,004.47	536,983,626.24	-6.79%	468,080,735.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	-122,184,478.40	35,878,607.29	-440.55%	-214,761,693.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-123,997,257.40	34,469,997.74	-459.73%	-215,383,138.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,963,921.39	62,102,737.57	-79.13%	30,631,917.68
基本每股收益（元/股）	-0.2408	0.0706	-441.08%	-0.4232
稀释每股收益（元/股）	-0.2408	0.0706	-441.08%	-0.4232

加权平均净资产收益率	-16.85%	4.67%	-21.52%	-24.62%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	855,938,235.20	889,559,036.66	-3.78%	876,610,240.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	663,167,692.82	785,352,171.22	-15.56%	749,810,780.63

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	87,770,964.01	126,822,924.61	123,518,936.91	162,391,178.94
归属于上市公司股东的净利润	8,477,275.40	5,422,308.33	6,819,903.68	-143,200,612.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,082,502.79	5,377,768.29	6,516,469.56	-142,973,998.04
经营活动产生的现金流量净额	-28,848,233.85	-4,173,817.71	-1,512,636.44	47,498,609.39

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,053.30	25,387.79	-208,136.28	
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）	2,403,190.89	1,872,416.02	1,169,458.33	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,429.34	-179,668.74	-90,142.19	
减：所得税影响额	539,929.25	309,525.52	249,734.35	
合计	1,812,779.00	1,408,609.55	621,445.51	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

本公司是一家集研发、生产、销售为一体的中成药制造企业，拥有5种剂型共60多个药品品种，主要涉及咽喉类、感冒类、骨科类、风湿类中成药。主导品种多为独家经营产品、国家中药保护品种、国家专利保护品种、国家基本用药目录及医保目录品种，产品深受广大消费者青睐，在全国市场有一定占有率和影响力，已初具品牌规模。

(一)公司主要产品情况：

主要类别	主要产品	产品功能或用途
咽喉类	双料喉风散、 双料喉风含片	清热解毒，消肿利咽。用于肺胃热毒炽盛所致咽喉肿痛，齿龈肿痛。
感冒类	重感灵片	解表清热，疏风止痛，用于表邪未解，郁里化热引起的重症感冒。
	银翘解毒颗粒	疏风解表，清热解毒。用于风热感冒，症见发热头痛、咳嗽口干、咽喉疼痛。
	橘红痰咳颗粒	理气祛痰，润肺止咳。用于

		感冒、咽喉炎引起的痰多咳嗽， 气喘。
	连知解毒胶囊	清热解毒，泻肺解表。用于 急性上呼吸道感染属外感风热 证。
骨科类	接骨七厘片、 接骨七厘胶囊	活血化瘀，接骨止痛。用于 跌打损伤，续筋接骨，血瘀疼痛。
风湿类	疏风活络片	疏风活络，散寒祛湿。用于 风寒湿痹，四肢麻木，关节、腰 背酸痛等症。
妇科类	调经活血片	调经活血，行气止痛。用于 月经不调，行经腹痛。
清热类	消炎利胆片	清热，祛湿，利胆。用于肝 胆湿热所致的胁痛、口苦；急性 胆囊炎、胆管炎见上述证候者。
	金菊五花茶颗粒	清热利湿，凉血解毒，清肝 明目。用于大肠湿热所致的泄 泻、痔血以及肝热目赤，风热咽 痛，口舌溃烂。
补益类	壮腰健肾丸	壮腰健肾，养血，祛风湿。

		用于肾亏腰痛，膝软无力，小便频数，风湿骨痛,神经衰弱。
	固精参茸丸	补气补血，养心健肾。用于气虚血弱，精神不振，肾亏遗精，产后体弱。
	桂附理中丸	补肾助阳，温中健脾。用于肾阳衰弱，脾胃虚寒，脘腹冷痛，呕吐泄泻，四肢厥冷。
肠胃类	胃痛片	芳香行气，和中止痛。用于胃酸过多，胃痛及脘闷，呕吐等属气滞证者。
	吐泻肚痛胶囊	化气消滞，祛湿止泻。用于湿热积滞引起的肚痛泄泻，晕眩呕吐。

（二）公司所处医药行业的发展趋势和竞争格局

近年来，国家持续深化医药卫生体制改革，加强行业监管，鼓励支持具有临床价值的药品、器械创新；通过进行“部委机构改革”，理顺药品招标采购、价格管理和医保基金支付等管理体制，深化医保控费改革；国家组织“药品集中采购试点”，在“4+7试点城市”推行带量集中采购，在确保药品质量疗效的前提下，推动药品降价和仿制药替代，可以说医药行业的发展模式发生了深刻变革，医药整个行业进入了调整期，部分企业的销售额和毛利率明显下滑，在利润空间

被不断挤压的情况下，创新将成为优质药企发展的主流方向。

国家对中医药产业发展也是极其重视的。《中医药法》颁布实施以后，国家进一步规范了中医药及医疗市场，建立符合中医药特点的管理制度，加强了对中医药的监管；同时加大了对中医药事业的扶持力度，坚持扶持与规范并重。大众对中医药认知度在逐渐提高，各类中成药及养生保健品的需求在不断增大，中药行业具有强大的潜在发展空间。

同时，我国是世界中药资源最丰富的国家，国际市场中70%的天然药用植物来源于中国。随着科学的发展，人民生活的日益改善，国际国内对中药材科学医疗重视和认识的提高，特别是人类社会面对各类疫病时，中医药在临床中的杰出的表现，为中医药获取很大的发展机遇。2019年年末爆发的新冠肺炎，就是一个典型的案例，此次疫情在爆发初期，国家高度重视，国家主席习近平亲自领导、亲自指挥、亲自部署疫情防控工作，在医药专家的精心指导下，强力推进中医药全面介入、深度参与新冠肺炎救治工作，成为中国疫情防控的一大亮点，之所以取得显著效果，这跟中医药的独特调节机理有关，中医药能够有效缓解新冠肺炎症状，能够减少轻型、普通型向重型发展，提高治愈率、降低病亡率，能够促进恢复期人群机体康复，专家们总结中医药治疗病毒性传染病规律和经验，深入发掘古代经典名方，结合临床实践，筛选了以“三药三方”为代表的一批有效方药，实践充分证明，中医学是这个老祖宗留下来的宝贵财富屡经考验，历久弥新，值得珍惜。

公司作为一家中成药制药企业，具有多个国家中药保护品种，部分药品具有一定的品牌影响力，公司有意在中成药领域继续深耕，聚焦个别专科病种，培育新品种，坚持创新，本着“以德正心、嘉惠于民”的经营理念做健康事业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资期末余额 6,190.29 万元，较期初增加 3,436.44 万元，增幅 124.79%，主要系本期对康慈医疗的股权投资增加所致。
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与上年相比未发生大的变化。

公司共拥有5个剂型66种药品品种，主导产品双料喉风散、重感灵片曾为国家中药保护品种，且均荣获“广东省名牌产品”称号，具有一定的品牌影响力。双料喉风散是根据清朝雍正年间民间秘方研制而成，已具有二百多年的悠久历史，其生产工艺独特，疗效确切，应用广泛，对肺胃热毒炽盛所致的咽喉肿痛、口腔糜烂、鼻窦脓肿、皮肤溃烂等症状均有较好疗效，在华南地区乃至全国部分地区都有较高的知名度和良好的口碑，目前已占据一定的市场份额。重感灵片是梅州制药厂于80年代首创开发的感冒类品种，其价格便宜，对治疗风热感冒疗效显著，起效迅速，在市场有较强的竞争优势。

子公司金沙药业的接骨七厘片、调经活血片是全国独家产品，均申请了专利保护或中药保护品种，在产品定价、招标采购、销售议价等方面有着得天独厚的竞争优势。金沙药业通过15年的专业市场推广，大大提高了产品的市场成熟

度，主打产品具有一定的品牌效应和良好的口碑；产品在临床上反应好，医生和病人的接受程度高。同时，“中理”商标被国家工商总局评定为中国驰名商标，极大的提升了金沙药业的品牌形象。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年是公司新一届董、监、高履职的第一年，一年多来，董事会依照股东大会的决议切实履行《公司法》和《公司章程》所赋予的职责，坚持以医药为依托、以大健康生态圈建设为方向，切实履行股东会决议，诚实守信、勤勉尽职、以严谨、审慎、客观的工作态度，参与到各项重大事项的决策，努力维护公司及全体股东的合法权益，积极推动公司各项工作的顺利开展。

2019年公司上下克服了诸多不利影响，推进各项工作开展。2019年度，公司实现营业收入人民币50,050.4万元，同比增长6.79%，实现净利润人民币-12,218.45万元，截至2019年12月31日，公司资产总额85,593.82万元，归属于上市公司股东的所有者权益66,316.77万元。

在科研方面，完成了科研楼改造，采购补充了部分研发设备，公司将积极推动研发工作开展，围绕公司现有主打药品进行二次开发，提高适应症，同时实施基础研究并举的策略，与大专院校建立合作关系，集中优势力量，开展自有知识产权品种立项，构建创新型研发生态。研发范围扩展到中药活血化瘀、中药抗病毒等领域。

在营销方面，公司部分产品在小众用药市场口碑较好，有较高的市场知名度，如：双料喉风散、橘红痰咳颗粒等，但近几年来，随着原材料涨价，加上公司产品单价价格低，产品利润日趋微薄，2019年公司管理层一方面确保产品质量，积极拓展销售渠道，精细化管理外，另一方面对于有部分竞争力的产品，主动提高了销售价格，营销政策作了相应调整，取得了一定的效果。下一步，将深

耕终端目标医院，不断完善并执行以地区经理为核心的单品上量政策绩效考核方案，加强省区经理日常工作内容指标的考核和监督，不断完善营销人才的凝聚、考核、培养机制，打造一支执行有力的管理团队与公开、公平、公正的营销生态环境。

在生产方面，公司持续投入资金对梅州制药车间进行了系统化改造，引进了一批自动化、信息化设备，以智能制造提质增效；2020年将继续完成对长沙金沙药业生产研发基地的改造，预计改造完成后，制造车间人力成本将下降20%。

在对外投资方面，公司在年度内计划完成对贵阳德昌祥药业有限公司的并购，鉴于德昌祥药业财务规范性不能达到上市公司收购要求，而且存在短期难以解决的历史问题，公司及时终止了对德昌祥药业公司的重组事项。公司在布局大健康产业，关注了脑退化病专科医院，在年度内完成了对广东康慈医疗管理有限公司的投资，占比18.55%股份，下属广东康慈脑退化病医院于2019年7月份开业试运营5个月，截止本报告披露日，医院处于停业装修完善阶段。

在公司治理方面，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020年修订）、《公司章程》及各项制度规范运作，完善内控制度和公司治理结构，为公司稳步发展奠定基础。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	500,504,004.47	100%	536,983,626.24	100%	-6.79%
分行业					
医药行业	495,010,430.53	98.90%	536,983,626.24	100.00%	-7.82%
其他行业	5,493,573.94	1.10%	0.00	0.00%	
分产品					
接骨七厘片/胶囊	342,922,854.96	68.52%	355,168,049.05	66.14%	-3.45%
双料喉风散	77,713,749.20	15.53%	78,287,056.41	14.58%	-0.73%
重感灵片	25,385,712.00	5.07%	33,454,871.45	6.23%	-24.12%
消炎利胆片	18,279,979.20	3.65%	20,071,910.86	3.74%	-8.93%
其他医药产品	30,708,135.17	6.14%	50,001,738.47	9.31%	-38.59%
融资租赁利息收入	5,493,573.94	1.10%	0.00	0.00%	
分地区					
国内市场	500,504,004.47	100.00%	536,983,626.24	100.00%	-6.79%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	495,010,430.53	106,379,909.80	78.51%	-7.82%	-26.13%	6.00%
融资租赁业务	5,493,573.94	0.00	100.00%			
分产品						
一、自产类药品						
接骨七厘片/胶囊	342,922,854.96	40,699,613.15	88.13%	-3.45%	-8.36%	1.00%
双料喉风散	77,713,749.20	8,620,825.28	88.91%	-0.73%	-31.60%	5.00%
重感灵片	25,385,712.00	13,347,733.30	47.42%	-24.12%	-41.85%	16.00%
消炎利胆片	18,279,979.20	13,176,818.34	27.92%	-8.93%	-21.21%	11.00%

其他产品	30,708,135.17	30,534,919.75	0.56%	-38.59%	-35.46%	-4.00%
分地区						
国内市场	500,504,004.47	106,379,909.80	78.75%	-6.79%	-26.13%	6.00%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
医药工业	销售量	元	500,504,004.47	536,983,626.24	-6.79%
	生产量	元	113,352,088.36	144,728,413.97	-21.68%
	库存量	元	76,770,925.65	71,707,150.09	7.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	78,696,403.76	15.21%	106,332,129.57	73.84%	-25.99%
医药行业	人工成本	16,180,393.64	10.81%	23,124,062.63	16.06%	-30.03%
医药行业	折旧摊销费用	11,503,112.42	73.98%	14,548,193.41	10.10%	-20.93%
医药行业	合计	106,379,909.82	100.00%	144,004,385.61	100.00%	-26.13%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

嘉惠租赁于 2019 年 1 月 23 日成立，注册资本 3,000 万美元（尚未实缴出资），由公司全资子公司嘉应大健康认缴出资 2,250 万美元，占比 75%，全资子公司嘉应国际认缴出资 750 万美元，占比 25%，公司于 2019 年 1 月将其纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	47,474,873.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.49%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	15,303,483.54	3.06%
2	第二名	10,289,935.99	2.06%
3	第三名	8,526,530.42	1.70%
4	第四名	7,697,251.98	1.54%
5	第五名	5,657,671.90	1.13%
合计	--	47,474,873.83	9.49%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	36,872,049.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	10,924,855.10	8.37%
2	第二名	9,888,651.75	7.57%
3	第三名	6,451,575.25	4.94%
4	第四名	5,558,581.82	4.26%
5	第五名	4,048,385.61	3.10%
合计	--	36,872,049.53	28.24%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	306,060,977.13	275,669,565.63	11.02%	
管理费用	56,497,953.52	47,594,429.85	18.71%	
财务费用	3,005,285.32	1,472,747.10	104.06%	报告期支付银行短期借款利息增加。
研发费用	14,352,996.73	12,407,495.56	15.68%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司研发项目的情况详见“经营情况讨论与分析”中“一、概述”的相关内容。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	85	91	-6.59%
研发人员数量占比	10.28%	8.90%	1.38%
研发投入金额（元）	14,352,996.73	12,407,495.56	15.68%
研发投入占营业收入比例	2.87%	2.31%	0.56%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	555,217,927.65	616,649,755.88	-9.96%
经营活动现金流出小计	542,254,006.26	554,547,018.31	-2.22%
经营活动产生的现金流量净额	12,963,921.39	62,102,737.57	-79.13%
投资活动现金流入小计	11,136.41	2,162,889.51	-99.49%
投资活动现金流出小计	105,128,296.47	8,949,811.51	1,074.64%

投资活动产生的现金流量净额	-105,117,160.06	-6,786,922.00	-1,448.82%
筹资活动现金流入小计	121,966,115.77	37,000,000.00	229.64%
筹资活动现金流出小计	22,451,929.54	59,333,643.60	-62.16%
筹资活动产生的现金流量净额	99,514,186.23	-22,333,643.60	545.58%
现金及现金等价物净增加额	7,360,947.56	32,982,171.97	-77.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

2019年度公司经营活动产生的现金流量净额1,296.39万元，较上年同期减少4,913.88万元，降幅为79.13%，主要系本期销售商品收到的现金减少和支付销售费用的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额-10,511.72万元，较上年同期减少9,833.02万元，降幅为1448.82%，主要系本期投资康慈医疗支付的现金增加及开展融资租赁业务支付的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额9,951.42万元，较上年同期增加12,184.78万元，增幅为545.58%，主要系本期取得银行短期借款收到的现金增加和偿还银行短期借款支付的现金减少所致。

(1) 报告期内收到其他与经营活动有关的现金1,315.70万元，较上年同期减少1,026.03万元，降幅43.82%，主要系报告期内公司收到的外部往来款减少所致。

(2) 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金1,881.83万元,较去年同期增加986.85万元，增幅110.26%，主要系报告期内公司厂房及生产车间进行GMP改造，支付的设备采购款及工程款增加。

(3) 报告期内投资支付的现金8,631.00万元,较去年同期增加8,631.00万元，主要系本期投资康慈医疗支付的现金增加及开展融资租赁业务支付的现金增加所致。

(4) 报告期内取得借款收到的现金9,500.00万元，较去年同期增加5,800.00万元，主要是本期取得银行短期借款增加。

(5) 报告期内偿还债务支付的现金1,900万元，较上年同期减少3,900万元，降幅67.24%，主要系报告期内公司偿还银行短期借款减少所致。

(6) 报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金345.19万元，较上年同期增加211.83万元，增幅158.83%，主要系本期支付银行短期借款利息增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-945,569.79	0.83%	对联营企业华清园及参股公司康慈医疗的股权投资收益	是

资产减值	-121,604,581.84	106.70%	合并报表商誉减值准备及存货跌价准备	否
营业外收入	10,427.75	-0.01%	员工罚款收入	否
营业外支出	42,857.09	-0.04%	税收滞纳金	否
其他收益	2,403,190.89	-2.11%	政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	122,308,997.38	14.29%	114,948,049.82	12.92%	1.37%	
应收账款	137,606,105.30	16.08%	151,887,724.26	17.07%	-0.99%	
存货	76,770,925.65	8.97%	71,707,150.09	8.06%	0.91%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%		
长期股权投资	61,902,825.17	7.23%	27,538,394.96	3.10%	4.13%	
固定资产	255,558,529.27	29.86%	250,981,884.03	28.21%	1.65%	
在建工程			1,170,960.21	0.13%	-0.13%	
短期借款	96,781,065.63	11.31%	19,000,000.00	2.14%	9.17%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%		

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

具体情况详见“合并资产负债表项目注释”中“45、所有权或使用权受到限制的资产”的相关内容。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
嘉应医药	子公司	批发中成药、中药材（收购）、中药饮片、化	10,000,000.00	22,976,782.30	1,014,861.77	61,007,710.90	8,774,499.38	5,098,866.22

		学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）等。						
金沙药业	子公司	生产、销售片剂，颗粒剂（含中药提取），硬胶囊剂等；研究、开发药品、食品等。	34,696,987.00	482,345,462.04	411,843,720.16	345,842,615.43	20,477,056.64	16,784,119.26
嘉应大健康	子公司	健康养生管理咨询；医疗技术专业领域提供技术开发、技术咨询、技术服务；投资兴办实业	20,000,000.00	89,166,004.38	36,994,199.62	5,418,984.95	204,363.34	-828,061.68
华清园生物	参股公司	生物科技研究、开发及提供相关的信息咨询服务；种植：林木、油茶、中药材、梅片树、苗木、花卉；收购、销售：农产品；生产、销售：冰片，卫生用品，冰片洗液用品，化妆品，养生保健用品，车内、室内散香、除臭制品和	65,000,000.00	136,650,164.26	79,866,584.70	20,547,390.95	218,675.24	2,890,446.53

		蚊香，工艺品；培育、销售；梅片树种苗、花卉盆栽；旅游及旅游产品开发、生产、销售。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内本公司主要子公司和参股公司的经营情况详见“经营情况讨论与分析”中“一、概述”的相关内容。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展的展望

根据2019年工作情况，公司在综合分析自身实际经营情况、外部经营环境变化等因素的基础上，充分考虑公司主营产品优、劣势，及未来产业转型方面，坚持聚焦医药制造主业，加强医药研发，做大做强医药实业，特别在2020年疫情情况下，高度重视现金储备，谨慎保守经营，并着眼于公司长远和可持续发展，部署2020年工作任务。

1、继续完成药品研发硬件改造和散剂生产设备自动化改造，提升车间生产工艺，提高自动化生产水平。

2019年，公司前后投资了将近4000万人民币对梅州生产制药车间及热水冷却系统进行了系统化改造，引进了一批自动化、信息化设备，基本能满足日益增多的订单生产任务，生产人员的减少和生产速度的提高，降低了劳动成本和生产成本，经济效益十分显著。

公司还将启动对湖南金沙药业有限公司药品研发硬件改造，改善研发工作环境；同时对金沙药业车间现有设备进行自动化、信息化改造，提高整个散剂生产线的管理效率和制剂车间的管理水平。

2、与大学院校进行合作，加大技术研发投入

目前，公司本部就“双料喉风含片”“壮腰健肾丸”与中山大学药学院已达成合作协议，双方将在上述两个品种中就研发、产品论证等方面进行合作。

同时金沙药业为湖南省高新技术企业，公司有专项科研经费，公司完成了科研楼改造，采购补充了部分研发设备，计划招聘部分专业研发人员补充研发力量，公司将积极推动研发工作开展，主要围绕公司现有主打药品进行二次开发，提高适应症，同时实施基础研发并举的策略，与其它大专院校建立合作关系，集中优势力量，开展自有知识产权品种立项，构建创新型研发生态。研发范围扩展到中药活血化瘀、中药抗病毒等领域。

3、合适时机，推进公司转型。

（二）公司目前面临的风险和采取的措施

通过对上市公司深入的了解和深入管理，我们体会到公司面临的困难和存在的问题：目前公司抗市场风险的潜力比较脆弱，公司现有产品比较单一，核心竞争力还不强，经营形势比较严峻；公司人力资源储备不足，懂管理懂技术的人才缺乏；公司研发投入偏低，产品多年始终如一；公司管理机制和经营机制缺乏进取向上的动力，缺乏灵活性。

1、行业政策变化风险

医药行业属于典型的政策导向行业，从药品研发、生产、流通到终端支付，产业链各环节都受到国家各职能部门较高等级的监管。现阶段，我国医疗体制改革已步入深水区，各项政策法规相继出台，将进一步促进我国医药市场的标准化、规范化和现代化，但这也对医药企业在质量、安全、环保等方面提出了更高的合规要求，可能会不同程度地增加企业的合规运营成本，对企业的研发、生产和销售产生一定影响，削弱企业的盈利能力。

采取的措施：公司将密切关注国家政策方向，加强对行业新准则的把握理解，合理确定公司发展战略和目标，同时加强内部管理，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

2、公司主导产品较为集中的风险

双料喉风散、接骨七厘片是公司的主导产品，其生产及销售状况直接决定了公司的收入和盈利水平。一旦这两种主导产品由于质量、替代产品等因素出现市场波动，将可能影响本公司未来的盈利能力。

采取的措施：公司除了继续做好主导产品双料喉风散、接骨七厘片的生产及销售工作外，将积极做好主导产品的二次开发和系列开发；同时，大力开拓其他产品的市场，如双料喉风含片、接骨七厘胶囊、固精参茸丸、壮腰健肾丸、吐泻肚痛胶囊、胃痛片、消炎利胆片等。目前，这些产品的销售收入已大幅提升，正成为公司新的利润增长点。

3、价格下跌、成本控制风险

2017至2018年度，因新版医保目录的实施且近年来一致性评价、医药分开、带量采购等政策的全面推进，国家持续加强了对药品价格控制力，药品价格总体呈下降趋势；同时，本公司生产的产品主要材料为中药材，它的生产和采集具有明显的周期性，易受自然灾害或者周期性减产等因素影响，导致部分中药材在某一段时期内价格上涨，一定程度上影响产品成本，由于公司产品较为集中，一旦生产达不到规模效益，一定程度上使得固定成本升高，面对“白热化”的市场竞争，为达到既定的收益，产品的营销成本也将会随之上升。

4、新药开发风险

公司基于未来发展战略，投入新药的研发。目前公司新药研发项目主要有子公司金沙药业科研中心围绕公司主打产品进行二次开发。由于医药产品开发从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多、投入大、门槛高，加之国家医疗管理政策的变化，使公司新产品开发存在不确定性。同时，尽管新药的疗效提高，使用方便，市场空间较大，但人们长期以来形成的消费习惯使新产品的接受需要一定的时间，因而新产品在推向市场时存在一定的风险。

采取的措施：不断提高和完善产品质量，优化工艺水平，降低成本。公司采购部深入研究中药材价格趋势情况，合理掌握采购时机，低价购入适量中药材，保持一定的库存量，避免在价格高峰期采购。做好招标比价采购，降低原材料采购成本。同时，改进生产工艺，以自动化生产代替手工操作，降低产品生产成本。另外，打造良好的品牌形象，就加强市场推广力度，增加销售量，提高产品市场占有率。与时俱进调整营销思路，减少生产经营中不必要的成本费用，严格控好成本，积极适应市场变化。

5、产业转型投资，短期内难以产生盈利的风险

2019年公司参与投资了脑退化病专科连锁医院，项目以提高老年人生存质量为宗旨，解决老龄化人口常见的脑退化病治疗及衍生出来的养老看护问题。通过所投医院运作的情况来看，项目资金投入较高，产生效益并不明显，而且医院管理成本高，因此，公司管理层也在思考下一步运作计划。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

（一）公司现金分红政策的制定

公司董事会根据中国证监会发布的《上市公司章程指引》和《上市公司监管指引第三号—上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）等有关规定，对《公司章程》中关于利润分配政策的相关条款以及公司《分红管理制度》进行修订，同时制定《未来三年股东回报规划（2015年—2017年）》，并提交公司2014年度股东大会审议通过；2018年董事会修订《未来三年股东回报规划（2018年-2020年）》，并经公司2017年度股东大会审议通过，以进一步强化公司的股东回报规划，明确分红的决策程序和机制，有效地保障投资者的合理投资回报。

（二）公司现金分红政策的执行情况

公司2017-2019年度累计现金分红金额为20,300,393.92元，占2017-2019年年均可分配利润的比例为 -20.21%

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司于2017年9月8日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2017年半年度利润分配预案的议案》，同意：以2017年6月30日的公司总股本507,509,848股为基数，向全体股东每10股派发现金0.4元（含税），共计现金红利20,300,393.92元人民币，不送红股，不进行公积金转增股本。详见2017年9月9日公司刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上的《2017年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-038）。该议案于2017年10月9日实施完毕。

2、公司于2018年5月21日召开2017年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，同意本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。详见2018年5月22日公司刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上的《2017年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-041）。

3、公司于2019年5月16日召开2018年度股东大会，审议通过《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，同意本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。详见2019年5

月17日公司刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上的《2018年度股东大会决议公告》(公告编号：2019-036)。

4、公司于2020年4月23日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，同意本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交2019年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (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	现金分红金额 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	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)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	0.00	-122,184,478.40	0.00%			0.00	0.00%
2018年	0.00	35,878,607.29	0.00%			0.00	0.00%
2017年	20,300,393.92	-214,761,693.31	-9.45%			20,300,393.92	-9.45%

公司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红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中联集信投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免和规范信息披露义务人与上市公司之间可能发生的关联交易，信	2018年07月25日	作为公司第一大股东期间	正在履行

		<p>息披露义务人已作出如下承诺：1、本企业及本企业关联方将尽量避免与嘉应制药之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护嘉应制药及其中小股东利益。2、本企业及本企业关联方保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及嘉应制药《公司章程》等制度的规定，不损害嘉应制药及其中小股</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>东的合法权益。3、如在此期间，出现因本企业及本企业关联方违反上述承诺而导致嘉应制药利益受到损害的情况，本企业将依法承担相应的赔偿责任。为避免未来与上市公司之间产生同业竞争，信息披露义务人作出如下承诺：1、保证不利用自身股权地位从事或参与从事有损嘉应制药及其中小股东利益的行为。2、将在充分行使控股股东职责且维护中小股东利益的基础上，根据中联集信和嘉应制药的主营业务特点合理规划各自的业务发展方向，避免两家公司在主营业务上产生实质性的同业竞争。3、本次权益变动完成后，将</p>			
--	--	---	--	--	--

			根据所控制企业的主营业务发展特点合理规划各企业的业务发展方向,避免本公司及其控制的除嘉应制药以外的其他企业从事与嘉应制药主营业务存在实质性同业竞争的业务范围。			
资产重组时所作承诺	江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免交易完成后与上市公司发生同业竞争,减少及规范与嘉应制药可能发生的交易,交易对方法人江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司出具了《避免同业竞争及规范关联交易承诺函》,承诺:1、截至本承诺出具之日,本公司或本公司控制的其他公司或其他组织现有业务并不涉及嘉应制药/金沙	2013年03月26日	作为公司股东期间	正在履行(长沙大邦日用品贸易有限责任公司所持股份已减持完毕,该承诺事项自动失效)

		<p>药业及嘉应制药其他子公司的主营业务。本公司或本公司控制的其他公司目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务，目前未拥有与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司存在竞争关系的任何经济组织的控制权。2、在本公司作为嘉应制药股东期间，本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司构成竞争的业务及活动；不以任何形式直接</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>或间接地从事与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司业务相同或相似的业务；不直接或间接拥有与嘉应制药/金沙药业公司及嘉应制药其他子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权。3、在本公司作为嘉应制药股东期间，本公司及由本公司控制的其他公司或其他组织将尽量避免与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司产生交易，对于无法避免或有合理理由存在的交易，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的合法权益，依法签</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>订规范的协议，并按照有关法律、法规、规范性文件及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的公司章程之有关规定履行批准程序及信息披露义务；依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定交易价格，以确保交易价格的公允性；保证不利用交易非法转移嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的资金、利润，不利用交易损害嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司和非关联股东的利益。</p> <p>4、本承诺函自签署之日起具有法律效力，构成对本公司具有法律约束力的法律文件，如本公司及由本公司控</p>			
--	--	--	--	--	--

			制的其他公司或其他组织违反上述承诺，本公司保证对由此给嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司造成的经济损失作出全面、及时、足额的赔偿。			
	林少贤、颜振基、陈磊、周应军、陈鸿金、熊伟 7 名自然人	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免交易完成后与上市公司发生同业竞争，减少及规范与嘉应制药可能发生的交易，交易对方颜振基、张衡、陈磊、陈鸿金、林少贤、周应军、熊伟 7 名自然人出具了《避免同业竞争及规范关联交易承诺函》，承诺：1、在本人作为嘉应制药股东期间，本人及本人直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司	2013 年 03 月 26 日	作为公司股东期间	正在履行 (张衡、陈鸿金、熊伟所持股份已减持完毕，该承诺自动失效)

		<p>构成竞争的业务及活动；不以任何形式直接或间接地从事与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司业务相同或相似的业务；不直接或间接拥有与嘉应制药/金沙药业公司及嘉应制药其他子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；且不在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员。2、本次发行完成后，本人不会利用本人拥有的嘉应制药股东的权利操纵、指示嘉应制药及其子公司或者嘉应制药及其子公司的董事、监事、高级管理人员，使得嘉应制药及其</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>子公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害嘉应制药及其子公司利益的行为。</p> <p>3、在本人作为嘉应制药股东期间，本人及本人关联方将尽量避免与嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司产生交易，对于无法避免或有合理理由存在的交易，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的合法权益，依法签订规范的协议，并按照有关法律、法规、规范性文件及嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的公司章程之有关规定履</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>行批准程序及信息披露义务；依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定交易价格，以确保交易价格的公允性；保证不利用交易非法转移嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司的资金、利润，不利用交易损害嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司和非关联股东的利益。4、本承诺函自签署之日起具有法律效力，构成对本人具有法律约束力的法律文件，如本人及本人关联方违反上述承诺，本人自愿对由此给嘉应制药/金沙药业及嘉应制药其他子公司造成的经济损失作出全面、及时、足额的赔偿。</p>			
--	--	---	--	--	--

	江苏省中国药科大学控股有限责任公司、长沙大邦日用品贸易有限责任公司	股东一致行动承诺	本公司与本次发行的其他交易对方之间没有任何关于一致行动的安排也没有签署任何相关协议，并且不存在任何关联关系；本公司未来也不会与本次发行的其他交易对方达成或意图达成一致行动的安排；本次发行完成后三年内，本公司董事、监事和高级管理人员不会参与嘉应制药任何经营及管理工作，本公司不会参与嘉应制药的董事、监事及高级管理人员的提名工作。	2013 年 06 月 07 日	长期有效	正在履行 (长沙大邦日用品贸易有限责任公司所持股份已减持完毕，该承诺事项自动失效)
	林少贤、颜振基、陈磊、周应军、陈鸿金、熊伟 7 名自然人	股东一致行动承诺	本人与本次发行的其他交易对方之间没有任何关于一致行动的安排也没有签署任何相关协议，并且不存在任何关联关系；本人未来也不会与本次发行的其	2013 年 06 月 07 日	长期有效	正在履行 (张衡、陈鸿金、熊伟所持股份已减持完毕，该承诺自动失效)

			他交易对方达成或意图达成一致行动的安排；本人参与本次发行系个人投资行为，本次发行完成后三年内，本人不会参与嘉应制药的董事、监事及高级管理人员的提名工作。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	2007年12月06日	在职至离职后半年内	正在履行
	发起人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺不从事任何有损于本公司利益的生产经营活动，承诺目前及任职期间不从事或发展与公司生产经营业务相同或者相似的业务。	2007年12月06日	在职期间	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	分红承诺	1、公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法	2018年05月21日	2018年-2020年	正在履行

		<p>律许可的其他方式。现金分红相对于股票股利在利润分配方式中具有优先性。2、未来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润，在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且此三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。3、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>差异化的现金分红政策：</p> <p>（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。4、在符合分红条件下，公司未来三年原</p>			
--	--	--	--	--	--

			则上每年进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的资金状况提议公司进行中期现金分配。5、为保持股本扩张与业绩增长相适应，在确保足额现金股利分配、公司规模和股权结构合理的前提下，充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，公司可以采取股票股利方式进行利润分配。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）董事会的专项说明及整改措施

1、保留意见涉及事项对财务报告的潜在影响

嘉惠租赁公司经营范围为医疗设备租赁服务，嘉惠租赁与凉都医院之间开展融资租赁业务系其经营范围内的业务；因合同履行期间，凉都医院经营状况恶化，导致凉都医院与嘉惠租赁之间合同履行出现困难，2020年3月份，凉都医院被当地中级法院裁定破产重整，公司面临合同不能履行而导致的租赁本金难以收回的风险，公司存在坏帐损失的可能。

2、公司自查原因

公司前期业务人员开展融资租赁业务时，对承租人尽职调查获取的信息过少，没有聘请独立的第三方中介机构对承租人进行财务、法律上的尽职调查，工作不严谨，以至于对承租人的经营判断出现纰漏，经营风险提示不够。

3、董事会关于消除保留意见涉及事项及其影响的整改措施

（1）已完成措施：在凉都医院出现经营恶化迹象时，公司即刻与凉都医院指定的第三方贵州云指南科技有限公司签订了等额转让的《融资租赁物件所有权转让协议》，同时，公司要求受让方贵州云指南科技有限公司就其受让融资租赁物而尚未支付的租赁本金提供连带责任的担保，确保公司能按时收回本金；

（2）公司授权嘉惠租赁管理人员专人跟进贵州云指南科技有限公司租赁物转让款按时支付，每3个月向董事会反馈一次付款进展情况。

（3）公司加强对融资租赁业务人员进行专业培训，责令相关责任人强化业务风险控制，认真学习融资租赁业务知识及公司内部管理制度，及时履行重要事项上报审批程序。

公司内部控制评价小组将对以上整改情况进行持续的监督验收，2020年度公司将完善内部控制制度，规范各全资子公司各岗位工作流程，加强公司尤其是对子公司的内控监督管理，确保上市公司内部控制有效、内部控制实施与评价工作有序进行。

（二）独立董事意见

独立董事经过与董事会和年审会计师充分沟通，发表意见为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，对公司2019年度财务报告出具保留意见的审计报告，公司董事会对相关事项的专项说明客观反映了公司的实际情况，公司独立董事尊重立信会计师事务所（特殊普通合伙）对审计报告出具的保留意见，同意董事会的专项说明，同时希望董事会和管理层妥善处理好相关事项，落实各项整改措施，努力消除该等事项对公司的影响，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

（三）监事会意见

监事会发表意见为：公司监事会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告予以理解和认可，公司董事会对2019年度审计意见涉及事项的专项说明符合公司实际情况。作为公司监事，将持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市公司，自2021年1月1日起施行。

(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），要求执行企业会计准则的企业自2019年6月10日起执行。

(3) 财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订<企业会计准则第12号—债务重组>的通知》（财会[2019]9号），要求执行企业会计准则的企业自2019年6月17日起执行。

由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的会计政相关内容进行相应调整，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

嘉惠租赁于2019年1月23日成立，注册资本3,000万美元（尚未实缴出资），由公司全资子公司嘉应大健康认缴出资2,250万美元，占比75%，全资子公司嘉应国际认缴出资750万美元，占比25%，公司于2019年1月将其纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李斌华、曾小生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2019年3月7日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资暨关联交易的议案》，公司全资子公司嘉应大健康以增资入股的方式对康慈医疗进行投资，总投资款为人民币3,531万元，增资完成后，嘉应大健康持有康慈医疗18.55%的股权。公司第一大股东中联集信为康慈医疗原股东金汇康华的有限合伙人，公司董事长陈建宁先生为中联集信股东、执行董事，公司董事代会波先生为中联集信股东。根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》有关规定，本次对外投资构成关联交易。其中，中联集信和金汇康华系本公司关联法人，陈建宁、代会波系本次交易的关联董事。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2019-016）	2019年03月08日	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

(一) 股东与债权人权益保护

公司治理结构完善，股东大会、董事会、监事会运作规范，内部管理和控制制度体系健全，信息披露真实、准确、及时、完整和公平，使公司股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及所有重大事项的进展情况，从而保证其各项合法权益。报告期内，公司召开了1次年度股东大会、1次临时股东大会、8次董事会及7次监事会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司重视对股东的合理回报，结合实际情况，制定符合公司发展的利润分配政策。公司2016-2018年度累计现金分红金额为2030万元，占2016-2018年年均可分配利润的比例为-49.20%。

(二) 职工权益保护

公司尊重员工福利，为员工提供良好的劳动环境，与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险。制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，并建立了较为完善的绩效考核体系。

公司注重员工的安全生产、劳动保护和身心健康。每年组织车间员工进行常规体检，发现问题及时复检、就诊。注重对员工安全教育与培训，针对不同岗位，每年定期为员工配备必要的劳动防护用品及保护设施，不定期地对公司生产安全进行全面排查，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。

公司重视职工权利的保护，建立职工监事选任制度，成立了职工代表大会，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，构建和谐稳定的劳资关系。

(三) 供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承着诚信合作共赢的商业理念，与供应商、客户和消费者建立了良好的社会关系。依照公司采购管理制度，按照公开、公正、公平的原则开展采购招标业务，严格筛选供应商资质，严格遵守并履行合同约定，保护供应商及客户的商标权、专利权等知识产权和商业机密，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益。本着对消费者负责的态度，公司严格执行药品生产标准，健全完善质量管理体系，保证为消费者提供物美价廉的产品；公司建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话及时接收客户和消费者的反馈，了解客户和消费者的需求，提高客户和消费者对产品的满意度。

（四）环境保护和可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司目前已通过梅州市环境保护局清洁生产审核验收，重点实施了锅炉烟气余热利用、蒸汽冷凝水回收、锅炉烟气治理改造、污水处理改造及更换自动包装生产线等5个方案，确保污染物排放总量及各单项污染物指标均达到国家、地方总量控制和排放标准要求，取得了良好的社会、环境和经济效益。

（五）公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，在努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区的发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

自愿披露

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东嘉应制药股份有限公司	烟尘	集中排放	1	广东嘉应制药股份有限公司锅炉房西北角	11-20 mg/m ³	30 mg/m ³	/	/	无
广东嘉应制药股份有限公司	氮氧化物	集中排放	1	广东嘉应制药股份有限公司锅炉房西北角	52-60 mg/m ³	200 mg/m ³	/	/	无
广东嘉应制药股份有限公司	废水	集中排放	1	梅州市东升工业园区梅州市华禹污水处理有限公司	/	/	/	/	无
湖南金沙药业有限责任公司	SS	间歇排放	1	湖南省长沙市林语路36号	37	400mg/L	/	/	/
湖南金沙药业有限责任公司	COD	间歇排放	1	湖南省长沙市林语路36号	189	500 mg/L	3.6288T/a	11.5T/a	无
湖南金沙药业有限责任公司	NH3-N	间歇排放	1	湖南省长沙市林语路36号	2.92	45mg/L	0.056T/a	0.4T/a	无
湖南金沙药业	BOD5	间歇排放	1	湖南省长沙	/	/	/	/	/

业有限责任 公司				市林语路 36号					
湖南金沙药 业有限责任 公司	PH	间歇排放	1	湖南省长沙 市林语路 36号	6.8	6-9mg/L	/	/	/
湖南金沙药 业有限责任 公司	颗粒物	有组织排放	12	湖南省长沙 市林语路 36号	/	0.450mg/m ³ /		0.33T/a	/

防治污染设施的建设和运行情况

1、嘉应制药防治污染设施的建设和运行情况

公司属于梅州市环保局公布的重点排污单位，位于梅州市东升工业园区B区，分两个部分组成：一部分为广东嘉应制药股份有限公司锅炉房西北角，主要环保设施：旋风除尘、布袋除尘系统一套；一部分位于梅州市东升工业园区梅州市华禹污水处理有限公司，委托进行废水统一处理。本公司现有1个污水排放口、1台锅炉烟气排放口。整个厂区的设计、施工、试运行严格按照《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国环境影响评价法》以及《建设项目环境保护管理条例》的要求对建设项目进行了环境影响评价以及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。

公司环保设施运行良好，确保了水气声渣的合法排放。对环保设施进行了改进升级，对废水处理设施的运行进行优化，不仅减少了环保设施运行成本，还使得污水处理交由更专业的组织机构进行处理。2019年公司进一步完善环保管理制度，内部细化了环保主体责任，将环保管理工作落实到每一个版块。整理形成了公司的环评建议，并针对各项建议查漏补缺逐一核实。

2、金沙药业防治污染设施的建设和运行情况

金沙药业2017年以前属于长沙市环保局公布的重点排污单位，由于排放量小，2018年取消重点排污单位。金沙药业位于湖南省长沙市高新区林语路36号，主要环保设施：污水处理站1座、除尘机组13套、臭气处理2套、垃圾站1座。金沙药业现有1个污水排放口、1台锅炉烟气排放口、整个厂区的设计、施工、试运行严格按照《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国环境影响评价法》以及《建设项目环境保护管理条例》的要求对建设项目进行了环境影响评价以及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。

2019年全年，金沙药业环保设施运行良好，确保了水气声渣的合法排放。对环保设施进行了维护保养，对废水处理设施的运行进行了改进，使得污水处理站运行趋于更加稳定的状态。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、嘉应制药建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司生产厂区二个项目（中药制剂、前处理提取）执行了环境影响评价制度和环保“三同时”制度，落实了环评及批复中的各项环保措施和要求，建立了环保管理制度，验收资料齐全，主要污染物达标排放，项目竣工环境保护验收合格。污染物排放许可证【编号：441402-2017-000005】有效期2017年2月15日-2021年12月31日，在有效期内。

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

金沙药业生产厂区两个项目（中药制剂、前处理提取、）执行了环境影响评价制度和

环保“三同时”制度，落实了环评及批复中的各项环保措施和要求，建立了环保管理制度，验收资料齐全，主要污染物达标排放，项目竣工环境保护验收合格。金沙药业的污染物排放许可证【长环（许可）第（Gx1238003）号】刚到期，正在换证办理中。

突发环境事件应急预案

1、嘉应制药突发环境事件应急预案

公司严格执行《广东嘉应制药股份有限公司突发环境事件应急预案》。

2、金沙药业突发环境事件应急预案

《湖南金沙药业有限责任公司突发环境事件应急预案》于2015年9月24日通过专家评审进行备案。

环境自行监测方案

1.嘉应制药环境自行监测方案

环境自行监测方案按规定备案实施，严格按自行监测方案对外公布数据。2017至2018年对外公布率100%。

2、金沙药业环境自行监测方案

环境监测主要委托和协助当地政府环境监测机构完成监测工作，监测结果均经过高新区城管环保局审核。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

根据长沙市环境保护管理局文件（长沙发[2018]20号）于2018年5月23日下发的--关于印发《长沙市2018年重点排污单位名录》的通知，长沙市2018年重点排污单位名录中已无金沙药业，即从2018年5月23日起金沙药业已不属于重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）公司因筹划重大资产重组事项向深圳证券交易所申请股票自2018年2月22日开市起停牌，重大资产重组涉及的标的资产为贵阳德昌祥药业有限公司。公司预计无法在规定期限内披露重大资产重组预案，经向深交所申请，公司股票自2018年5月22日开市起复牌并继续推进重大资产重组。自筹划重大资产重组事项开始，公司及有关各方积极推进重组所涉及的法律、审计和评估等各项工作，深入论证各种重组方案的可行性。同时按照相关规定，严格履行信息披露义务。

鉴于重组标的的分立将涉及复杂的程序和手续以及相关行政主管部门的审批，交易涉及的资金需求较大，现阶段融资难度较高，本次重组又耗时过长，公司决定终止本次重大资产重组事项，并承诺公告披露后六个月内不再筹划重大资产重组事项。具体详见公司于2019年9月3日披露在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上的《关于终止筹划重大资产重组事项的公告》（公告编号：2019-060）。

（二）其他有必要说明的事项。公司全体独立董事针对内控整改工作，结合公司其他内控方面存在的问题，提出了强化公司治理的建议：

(1) 鉴于孙公司嘉惠租赁向凉都医院开展融资租赁业务，目前该医院已被破产重整，要求公司经营层、管理层尽快查明事实及该项业务的合规性，依法依规推进处理，并定期向公司董事会汇报。

(2) 鉴于参股企业康慈医院目前停业，要求公司经营层、管理层尽快查明事实及原因并向公司董事会作专项汇报。

(3) 鉴于公司2019年度商誉减值1.2亿，要求董事会责成管理层查明该项交易的事实和合规性，并向董事会作专项汇报。

(4) 鉴于公司内控制度不完善或执行过程中存在的种种问题，建议董事会责成经营层限期梳理公司在审批权限、信息披露、关联方认定及审核等制度、流程上的缺陷，尽快向董事会提交专项整改方案。同时，要求董事会充实审计部力量，加强对审计部的领导管理。

公司董事会认为全体独立董事的建议，有利于本公司的治理进一步健全、有效、透明，强化内部监督，保障投资者的合法权益，公司下一步将严格按照全体独立董事的建议执行。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

嘉惠租赁2019年与凉都医院开展融资租赁业务，其中售后回租合同金额为3,600万元，2019年2月起计息，直租合同金额为1,500万元，2019年4月起计息。上述两份合同均约定年利率为13%，租赁期限为36个月，等额本息法按月支付租金，双方于2019年11月29日签订补充协议，约定原合同执行至2019年11月，自2019年12月起，剩余期限调整为2年，年利率不变，先息后本方式按月支付利息，到期一次还本。根据2020年3月19日六盘水市中级人民法院出具的（2020）黔02破申1号民事裁定书，对贵州银行六盘水分行申请对凉都医院破产重整一案，进行了裁定。裁定如下：受理申请人贵州银行股份有限公司六盘水分行对被申请人六盘水市凉都人民医院有限公司的破产重整申请。本裁定自即日起生效。截至2019年12月31日止，凉都医院尚欠本金5,100万元，欠利息 123.32万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,248,998	11.08%				-56,248,998	-56,248,998	0	0.00%
3、其他内资持股	56,248,998	11.08%				-56,248,998	-56,248,998	0	0.00%
境内自然人持股	56,248,998	11.08%				-56,248,998	-56,248,998	0	0.00%
二、无限售条件股份	451,260,850	88.92%				56,248,998	56,248,998	507,509,848	100.00%
1、人民币普通股	451,260,850	88.92%				56,248,998	56,248,998	507,509,848	100.00%
三、股份总数	507,509,848	100.00%						507,509,848	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年2月14日，原董事陈泳洪先生离职期满半年，其持有的公司股份全部解除限售，共解除限售55,541,000股。

2019年2月14日，原董事黄利兵先生离职期满半年，其持有的公司股份全部解除限售，共解除限售707,248股。

2019年2月14日，原董事陈泳武先生离职期满半年，其持有的公司股份全部解除限售，共解除限售750股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈泳洪	55,541,000		55,541,000	0	2018年8月13日任期届满离任，离任后半年内不得转让其所持本公司股份。	2019年2月14日，解除限售股份55,541,000股。
黄利兵	707,248		707,248	0	2018年8月13日任期届满离任，离任后半年内不得转让其所持本公司股份。	2019年2月14日，解除限售股份707,248股。
陈泳武	750		750	0	2018年8月13日任期届满离任，离任后半年内不得转让其所持本公司股份。	2019年2月14日，解除限售股份750股。
合计	56,248,998	0	56,248,998	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、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

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,494	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	38,684	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市老虎汇资产管理有限公司	境内非国有法人	11.27%	57,200,000			57,200,000	质押	57,200,000
							冻结	57,200,000
陈泳洪	境内自然人	10.94%	55,541,000			55,541,000		
黄智勇	境内自然人	4.93%	24,997,848			24,997,848		
林少贤	境内自然人	2.27%	11,500,192			11,500,192		
黄俊民	境内自然人	1.18%	6,000,043	-4,300,009		6,000,043		
李石	境内自然人	1.04%	5,273,300			5,273,300		
江苏省中国药科大学控股有限公司	国有法人	0.70%	3,570,706			3,570,706		
颜振基	境内自然人	0.60%	3,062,613	-3,723,500		3,062,613		
郑显英	境内自然人	0.54%	2,759,200	2,759,200		2,759,200		
张玲弟	境内自然人	0.43%	2,170,000	2,170,000		2,170,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中联集信投资管理有限公司与陈泳洪为一致行动人；中联集信投资管理有限公司、黄利兵与黄智勇为一致行动人。除此之外，截至本报告期末，公司未发现上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市老虎汇资产管理有限公司	57,200,000	人民币普通股	57,200,000
陈泳洪	55,541,000	人民币普通股	55,541,000
黄智勇	24,997,848	人民币普通股	24,997,848
林少贤	11,500,192	人民币普通股	11,500,192
黄俊民	6,000,043	人民币普通股	6,000,043
李石	5,273,300	人民币普通股	5,273,300
江苏省中国药科大学控股有限责任公司	3,570,706	人民币普通股	3,570,706
颜振基	3,062,613	人民币普通股	3,062,613
郑显英	2,759,200	人民币普通股	2,759,200
张玲弟	2,170,000	人民币普通股	2,170,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中联集信投资管理有限公司与陈泳洪为一致行动人；中联集信投资管理有限公司、黄利兵与黄智勇为一致行动人。除此之外，截至本报告期末，公司未发现上述其他股东存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，颜振基通过普通证券账户持有 101,713 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,960,900 股，合计持有公司 3,062,613 股股份；张玲弟通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,170,000 股，合计持有公司 2,170,000 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2016年12月1日，原控股股东黄小彪和老虎汇签署了《广东嘉应制药股份有限公司股份转让协议》，将其持有的本公司57,200,000股（占公司总股本的11.27%）无限售流通股以协议转让方式转让给老虎汇，转让价格为18.30元/股，转让股份价款总额为1,046,760,000元。2017年2月23日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，至此上述协议转让的股份过户登记手续办理完成。黄小彪不再为嘉应制药控股股东及实际控制人。老虎汇虽然通过受让上述股份成为嘉应制药第一大股东，但仍无法实际支配控制嘉应制药，嘉应制药目前无控股股东及实际控制人。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

2016年12月1日，原控股股东黄小彪和老虎汇签署了《广东嘉应制药股份有限公司股份转让协议》，将其持有的本公司57,200,000股（占公司总股本的11.27%）无限售流通股以协议转让方式转让给老虎汇，转让价格为18.30元/股，转让股份价款总额为1,046,760,000元。2017年2月23日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，至此上述协议转让的股份过户登记手续办理完成。黄小彪不再为嘉应制药控股股东及实际控制人。老虎汇虽然通过受让上述股份成为嘉应制药第一大股东，但仍无法实际支配控制嘉应制药，嘉应制药目前无控股股东及实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5% 以上的股东情况

自然人

最终控制层面持股情况

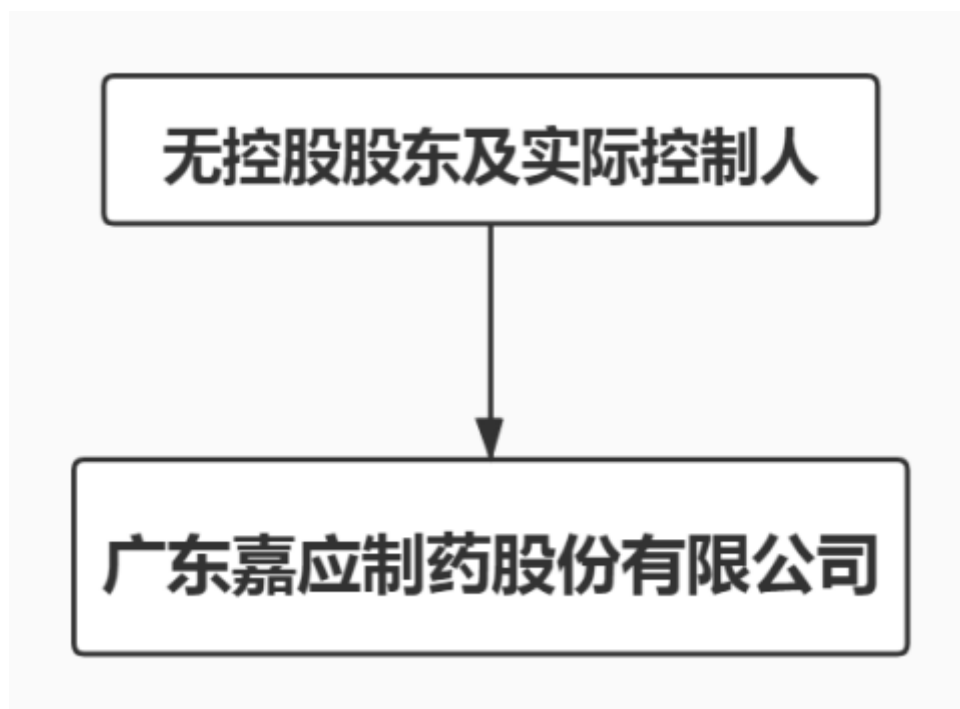
最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
无	无	否
主要职业及职务	无	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市老虎汇资产管理有限公司	李桂霞	2015 年 11 月 30 日	30000 万人民币	受托资产管理；投资管理；投资顾问；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
中联集信投资管理有限公司	陈建宁	2012 年 11 月 23 日	40000 万元	房地产开发；投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售机械设备、医疗器械限 I 类、电子产品、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、工艺品、礼品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目

				的经营活动。)
--	--	--	--	---------

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈建宁	董事长	现任	男	47	2018年08月13日	2021年08月12日					
宋稚牛	董事、总经理	现任	男	55	2018年08月13日	2021年08月12日					
秦占军	董事	现任	男	37	2018年08月13日	2021年08月12日					
代会波	董事	现任	男	39	2018年08月13日	2021年08月12日					
陈程俊	董事	现任	男	26	2018年08月13日	2021年08月12日					
黄志瀚	董事	现任	男	26	2018年08月13日	2021年08月12日					
方小波	独立董事	现任	男	46	2018年08月13日	2021年08月12日					
唐国华	独立董事	现任	男	57	2018年08月13日	2021年08月12日					
程汉涛	独立董事	现任	男	52	2018年08月13日	2021年08月12日					
范杰来	监事会主席	现任	男	37	2018年08月13日	2021年08月12日					
赖义财	监事	现任	男	57	2019年	2021年					

					05月16日	08月12日					
钟高华	职工代表 监事	现任	男	39	2018年 08月13日	2021年 08月12日					
徐胜利	董事会秘 书、副总 经理	现任	男	45	2018年 08月13日	2021年 08月12日					
陈晓燕	财务总监	现任	女	34	2017年 04月13日	2021年 08月12日					
王志文	监事	离任	男	33	2018年 08月13日	2019年 05月16日					
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王志文	监事	离任	2019年05月16日	因个人原因辞去监事会监事职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

陈建宁先生：男，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南财经大学经济学硕士学位。1997年7月至2000年1月任中国工商银行总行金融研究所主任科员；2000年1月至2005年5月任中国华融资产管理公司投资银行部、研究发展部高级经理；2005年6月至2012年6月任联华金融控股公司北京代表处副总经理；2012年6月至2017年6月任四川聚信发展股权投资基金管理有限公司董事，2017年6月至今任中联集信投资管理有限公司执行董事。2018年8月至今担任本公司董事长职务。

宋稚牛先生：男，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华西医科大学公共卫生学院学士学位。曾任西安杨森制药有限公司销售经理，珠海联邦制药有限公司副总经理，上海格林泰德制药公司副总裁，2004年至2018年3月任北京岐黄医药股份有限公司总经理。2018年8月至今担任本公司董事、总经理职务。

秦占军先生：男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学金融学本科学历。2008年4月至2015年任西藏东方财富证券北京营业部机构部负责人，2015年至2017年任西藏东方财富证券投资银行总部业务总监。2018年8月至今担任本公司董事职务。

代会波先生：男，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南财经大学经济学学士学位。2007至2012年任职中信建投证券，2012年9月至2017年4月担任中科创金融控股集团有限公司产品研发中心总经理，2017年5月至2017年8月任职于深圳市卓逸基金管理有限公司，2017年9月至今担任深圳远景资本管理有限公司投资总监。2018年8月至今担任本公司董事职务。

陈程俊先生：男，1994年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年至2016任本公司行政部秘书、2017年至2018年任本公司董事长助理，目前为广东盛泰华生物制药有限公司控股股东，深圳倍易通科技有限公司董事及股东。2018年8月至今担任本公司董事职务。

黄志瀚先生：男，1994年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在澳大利亚昆士兰大学进修。2018年8月至今担任本公司董事职务。

（二）独立董事

方小波先生：男，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经大学金融系证券管理专业学士学位，曾任武汉建工股份有限公司证券部科长、报喜鸟控股股份有限公司证券部经理，2013年1月至2016年12月担任报喜鸟控股股份有限公司年董事会秘书、副总经理，2015年4月至2017年4月任横店集团东磁股份有限公司独立董事，2016年12月至2017年3月任上海双佳投资有限公司董事长等职务，2015年3月至今担任浙江报喜鸟创业投资有限公司董事，2017年3月至今担任上海浚泉信投资有限公司总经理。2018年8月至今担任本公司独立董事职务。

唐国华先生：男，1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学法律学士学位，曾任杭州大学法律系讲师、浙江君安世纪律师事务所主任、浙江泽大律师事务所主任、浙江君安世纪律师事务所主任，2011年10月至今担任上海锦天城（杭州）律师事务所高级合伙人，目前兼任浙江省律师协会副会长，任顺发恒业股份公司、日月重工股份有限公司独立董事。2018年8月至今担任本公司独立董事职务。

程汉涛先生：男，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经大学本科学历，注册会计师，注册资产评估师，注册税务师，执业律师。2006年3月至2012年12月，任北京兴华会计师事务所深圳分所首席合伙人，2012年12月至2014年7月，任立信会计师事务所深圳分所部门经理，2014年8月至2016年12月，任瑞华会计师事务所授薪合伙人，2016年12月至今任职亚太（集团）会计师事务所（普通特殊合伙）合伙人。2009年至2017年2月兼任湖北安格律师事务所执业律师，2011年以来曾任深圳市光大激光科技股份有限公司、深圳市天地（集团）股份有限公司、深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司、湖南国光陶瓷集团股份有限公司的独立董事，现兼任开元资产评估事务所深圳分所注册资产评估师、湖北得伟君尚律师事务所执业律师、深圳诚意税务师事务所注册税务师及所长。2018年8月至今担任本公司独立董事职务。

（三）监事会成员

范杰来先生：男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学国际金融学学士学位。2007年7月至2016年4月任职于招商银行深圳分行，2016年4月至2018年3月任深圳市老虎汇资产管理有限公司产品部负责人。2018年3月至今任深圳市福果商贸有限公司法定代表人兼总经理，同时任广州玄灏投资管理合伙企业（有限合伙）委派代表兼总经理。2018年8月至今担任本公司监事会主席职务。

赖义财先生：男，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2005

年至2010年于深圳市清科投资有限公司担任副总经理职务，2011年至2015年12月于深圳市吉美禾投资有限公司担任副总经理职务；2016年1月至2017年7月于本公司全资子公司金沙药业担任副总经理职务，于2017年8月至今担任子公司金沙药业总经理职务。2019年5月至今担任本公司监事职务。

钟高华先生：男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，深圳大学硕士研究生学历，执业药师，梅州市药学会理事会员。2012年至2018年2月任本公司GMP办公室主任、技术开发部部长、生产部长，2018年2月至今担任本公司生产厂长职务。2018年8月至今担任本公司职工代表监事职务。

（四）其他高级管理人员

宋稚牛先生：总经理，有关情况详见本节“三、（一）董事会成员”介绍。

徐胜利先生：男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学法学本科学历。1998年6月取得律师资格，曾任广东科德律师事务所律师、律师合伙人，北京德和衡（广州）律师事务所律师，2013年6月至2015年7月任北京东方智福投资管理有限公司投资总监、副总经理，2015年8月至2017年3月任深圳市汇鼎达投资发展有限公司总经理，2017年3月至2018年6月任广州汇鼎达资产管理有限公司总经理。2018年8月至今担任本公司董事会秘书、副总经理职务。

陈晓燕女士：女，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年至今在本公司工作，2008年至2011年9月担任公司内部审计机构负责人，2011年9月至2017年4月担任本公司监事、证券事务代表。2017年4月至今任本公司财务总监。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
陈建宁	中联集信投资管理有限公司	执行董事	2017年06月01日		否

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	在其他单位是否领取报酬津贴
方小波	上海浚泉信投资有限公司	总经理	2017年03月01日		是
方小波	浙江报喜鸟创业投资有限公司	董事	2015年03月02日		否
唐国华	顺发恒业股份公司	独立董事	2015年04月16日		是
唐国华	上海锦天城（杭州）律师事务所	高级合伙人	2011年10月03日		是
程汉涛	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合	合伙人	2016年12月01日		是

	伙)		日		
程汉涛	深圳市诚意税务师事务所有限公司	所长、注册税务师	2006年02月14日		是
范杰来	深圳市福果商贸有限公司	法定代表人、总经理	2018年03月01日		否
范杰来	广州玄灏投资管理合伙企业(有限合伙)	总经理	2018年03月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2018年1月31日，公司披露业绩预告修正公告，将2017年度净利润由3,400万元至3,800万元修正为-5,900万元至-6,900万元。2018年2月28日，公司披露业绩快报，预计2017年度净利润为-6,381.75万元。2018年4月24日，公司在年度报告中披露2017年度经审计的净利润为-2.15亿元。公司2017年度业绩预告修正公告及业绩快报中披露的净利润与2017年度经审计的净利润存在重大差异。2018年9月25日，深圳证券交易所纪律委员会对财务总监陈晓燕给予通报批评的处分，2018年11月5日，广东证监局决定对陈晓燕采取出具警示函的行政监管措施。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会负责制订、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事会薪酬方案报经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案报经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案报经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

(二) 董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据

1、公司董事、监事的报酬确定依据为2008年第二次临时股东大会决议，2013年度股东大会、2018年度股东大会对部分董事薪酬进行调整。

2、报告期内，公司高级管理人员报酬的确定依据为《公司人事管理制度》。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

本公司董事、监事、高级管理人员在本公司所领薪酬包括工资、津贴及奖金等。2019年度，上述人员从本公司领取的薪酬总计238.26万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈建宁	董事长	男	47	现任	40.08	否
宋稚牛	董事、总经理	男	55	现任	41.18	否

秦占军	董事	男	37	现任	12.08	否
代会波	董事	男	39	现任	12.08	否
陈程俊	董事	男	26	现任	12.08	否
黄志瀚	董事	男	26	现任	12.08	否
方小波	独立董事	男	46	现任	6.08	否
唐国华	独立董事	男	57	现任	6.08	否
程汉涛	独立董事	男	52	现任	6.08	否
范杰来	监事会主席	男	37	现任	0.6	否
赖义财	监事	男	57	现任	6.5	否
钟高华	职工代表监事	男	39	现任	17.37	否
徐胜利	董事会秘书、副 总经理	男	45	现任	30.08	否
陈晓燕	财务总监	女	34	现任	26.09	否
王志文	监事	男	33	离任	9.8	否
合计	--	--	--	--	238.26	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	410
主要子公司在职员工的数量（人）	417
在职员工的数量合计（人）	827
当期领取薪酬员工总人数（人）	827
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	280
销售人员	263
技术人员	85
财务人员	16
行政人员	68
后勤人员	115
合计	827

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	5
本科	120
大专	229
高中及中专	244
中专以下	229
合计	827

2、薪酬政策

公司员工薪酬政策符合相关法律、法规、规则的规定，结合公司实际情况，实行职级薪资制度，在职位价值分配的原则基础上，根据个人的学历、专业职称、业务知识以及岗位技能、贡献大小与业绩等，确定每位员工具体的薪酬职级和档位。为了发挥薪酬的保证和激励功能，公司员工薪酬主要由“基本工资+岗位工资+绩效工资+津贴/补贴+福利”5个部分构成，薪酬水平与公司业绩和个人工作绩效紧密挂钩，以充分调动员工的积极性和创造性，从而达到促进公司经济效益的持续增长的目标。

3、培训计划

公司高度重视人力资源储备与员工培训工作，建立了较为完善的培训体系，以提升全员综合能力为基础，以提高中高层管理能力和员工实际岗位技能为重点，促使员工从知识、技能、工作方法等方面得以持续提升，提高工作质量和绩效，提升公司全员素质，以适应公司不断向前发展的要求。培训工作主要有以下几个方面：1、做好新入职员工上岗前培训，主要内容包括公司组织架构、相关人事制度、基本工作知识以及职业发展教育等；2、开展部门内部培训，根据实际工作需要，利用内部培训资源对员工开展有关业务知识和岗位技能的持续教育工作；3、安排中高层管理人员培训，通过广东证监会和深交所的培训平台，及时对中高层管理人员进行有关资本市场基本状况、上市公司信息披露要求、公司治理运作等最新政策法规的宣传和教育。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》及其他相关法律、法规的要求，根据公司的实际需要，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，建立健全一系列内部管理制度。公司建立了股东大会、董事会、监事会和董事会领导下的总经理经营管理团队，明确了各主要管理职位和机构的职责分工，建立和完善了授权和分配责任的方法。在强化经营管理的同时，逐步完善公司的组织架构。股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套合理、有效、完善的经营管理框架，为公司的规范运作、持续健康发展打下了坚实的基础。

上市后公司经股东大会或董事会审议通过的正在执行的制度如下：

制度名称	制订时间
公司章程	2007年11月27日
董事会秘书工作制度	2008年4月2日
独立董事工作制度	2008年4月2日
关联交易决策制度	2008年4月2日
监事会议事规则	2008年4月2日
董事会议事规则	2008年4月2日
内部审计制度	2008年4月2日
信息披露管理制度	2008年4月2日
重大信息内部报告制度	2008年4月2日
审计委员会年报审议工作规程	2008年4月2日
独立董事年报工作制度	2008年4月2日
董事会提名委员会工作细则	2008年4月2日
董事会审计委员会工作细则	2008年4月2日
董事会战略委员会工作细则	2008年4月2日
董事会薪酬与考核委员会工作细则	2008年4月2日
投资者关系管理制度	2008年4月2日
募集资金管理细则	2008年4月16日

嘉应制药对外担保制度	2008年7月11日
嘉应制药累积投票实施细则	2008年7月11日
股东大会议事规则	2008年7月11日
董事、监事和高级管理人员所持公司股份变动管理制度	2008年8月20日
防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度	2008年8月20日
合同管理制度	2008年11月12日
印章管理制度	2008年11月12日
总经理工作细则	2008年11月12日
年报信息披露差错责任追究制度	2010年4月24日
内幕信息知情人登记制度	2010年4月24日
社会责任制度	2010年10月20日
对外投资管理制度	2011年3月16日
投资者、潜在投资者及特定对象接待与沟通工作办法	2012年3月21日
投资者关系工作考核办法	2012年3月21日
突发事件应急制度	2012年3月21日
分红管理制度	2012年8月10日
董事会秘书工作制度	2012年8月10日修订
公司章程	2012年8月10日修订
坏账核销管理制度	2013年5月23日
资金审批制度	2013年5月23日
独立董事工作制度	2013年6月27日修订
信息披露管理制度	2013年6月27日修订
董事会审计委员会工作细则	2013年6月27日修订
董事会提名委员会工作细则	2013年6月27日修订
董事会薪酬与考核委员会工作细则	2013年6月27日修订
关联交易决策制度	2013年7月25日修订
公司章程	2014年3月25日修订
董事会议事规则	2014年3月25日修订
股东大会议事规则	2014年3月25日修订

投资者投诉管理制度	2014年4月14日
公司章程	2015年5月20日修订
股东大会议事规则	2015年5月20日修订
分红管理制度	2015年5月20日修订
未来三年股东回报规划（2015年-2017年）	2015年5月20日
未来三年股东回报规划（2018年-2020年）	2018年5月21日修订
公司章程	2019年5月16日修订
股东大会议事规则	2019年5月16日修订
分红管理制度	2019年7月15日修订

上述制度详见指定信息披露媒体巨潮资讯网。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求，依法规范股东大会的召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益，同时开展以电话、现场拜访、投资者关系管理网络平台、网上交流会等为形式的互动沟通活动，建立了公司与股东进行信息交流的多种途径。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，设立董事会，由9位董事组成，其中独立董事三位（包括一位会计专业人士、一位法律专业人士），超过全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。

公司依法遵照董事会的召集、召开程序，充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。

董事会下设四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。报告期内未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

（四）关于监事与监事会

公司设立监事会，由3位监事组成，其中职工代表监事1位，监事会的组成人数和成员符合法律法规的规定。全体监事能够按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的

要求召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求。

各位监事能认真履行职责，本着对公司全体股东负责的态度，依法出席监事会、股东大会和列席董事会等。对董事会编制的公司历次定期报告进行了审核并提出书面审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者投诉管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等法律、法规和制度的规定，坚持以董事会秘书为信息披露和投资者关系管理工作第一责任人的工作机制，严格履行信息披露程序、规范信息披露内容，真实、准确、完整、及时地披露信息，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的报纸和网站。公司证券部积极接待股东的来访和电话咨询，及时、热情地回答投资者提出的各类问题，提升了公司形象，使所有股东平等享有获取公司应披露信息的权利和机会。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）公司业务独立于控股股东。公司拥有独立完整的药品研发、财务核算、质量管理、原材料采购、药品生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

（二）公司人员独立于控股股东。公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司建立了员工招聘、工资待遇、社会福利、劳动保障等人事管理制度，实行全员劳动合同制，与员工均签订了《劳动合同》。公司总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等管理人员均在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员均依法选举产生和聘任。

（三）公司资产独立于控股股东。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。公司与控股股东产权关系明晰，不存在主要股东侵占本公司资产的情况。

（四）公司机构独立于控股股东。公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术、销售、质量等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司设立了独立于财务部门、直接对审计委员会负责的内部审计部门，并配备了三名工作人员，保证了公司审计工作的顺利开展。

（五）公司财务独立于控股股东。公司拥有独立的财务部门，配备了专门的财务会计人员，开立了独立的银行账户，建立了独立的财务核算体系，并具备独立做出财务决策的能力，依法独立纳税。不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	30.34%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 17 日	公告编号：2019-036；公告名称：《2018 年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn 。
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.52%	2019 年 07 月 15 日	2019 年 07 月 16 日	公告编号：2019-048；公告名称：《2019 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn 。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
唐国华	6	5	1	0	0	否	2
方小波	6	5	1	0	0	否	2
程汉涛	6	5	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内第五届董事会独立董事方小波、唐国华、程汉涛先生在公司现场调查的累计天数均为14天，分别了解公司的经营和财务状况；并通过电话和邮件等方式和公司其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注传媒、网络对公司的相关报道，对公司的重大事项进展能够做到及时了解和掌握。

在公司年报的编制和披露过程中认真听取公司管理层对全年经营情况和重大事项进展情况的汇报，了解掌握年报审计工作安排及审计工作进展情况，仔细审阅相关资料并与年审会计师见面，就审计过程中发现的问题进行有效沟通，以确保审计报告全面反映公司真实情况。

报告期内，第五届董事会独立董事就以下议案发表了同意的独立意见：

（一）在2019年3月7日召开的第五届董事会第五次会议上，发表了《独立董事关于全资子公司对外投资暨关联交易的独立意见》

（二）本人在2019年4月24日召开的第五届董事会第六次会议上，发表了《独立董事对第五届董事会第六次会议相关事项的专项说明和独立意见》，内容包括：关于关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见、关于2018年度关联交易事项的独立意见、关于对公司2018年度利润分配预案的独立意见、关于公司《2018年度内部控制评价报告》的独立意见、关于续聘会计师事务所的独立意见、关于会计政策变更的独立意见、关于调整公司董事长及部分高级管理人员薪酬的独立意见和关于修订《公司章程》及相关议事规则的独立意见。

(三) 本人在2019年6月28日召开的第五届董事会第七次会议上,发表了《独立董事关于第五届董事会第七次会议相关事项独立意见》,内容包括:关于股东延期实施增持公司股份计划的独立意见、关于修订公司《分红管理制度》的独立意见。

(四) 本人在2019年8月1日召开的第五届董事会第八次会议上,发表了《独立董事关于第五届董事会第八次会议相关事项的独立意见》,内容包括:关于关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见、关于会计政策变更的独立意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会

董事会下设的战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会工作细则》及其他有关规定,积极履行职责,根据公司发展战略,对发展规划和对外投资进行讨论,并及时分析市场状况作出相应调整,促进公司规避市场风险,有效利用资金。2019年,战略委员会召开3次专门委员会会议。主要是:2019年1月7日召开第五届董事会战略委员会第一次会议,审议通过《关于在香港设立全资子公司香港嘉应国际有限公司的议案》、《设立融资租赁公司的议案》、《关于在梅州市设立全资子公司广东嘉应制药有限公司的议案》、《对嘉应(深圳)大健康发展有限公司增加注册资本的议案》。2019年3月6日召开第五届董事会战略委员会第二次会议,审议通过《关于全资子公司对外投资暨关联交易的议案》。2019年6月27日召开第五届董事会战略委员会第三次会议,审议通过《关于终止在梅州市设立全资子公司的议案》。

2、提名委员会

董事会下设的提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》及其他有关规定,本着勤勉尽责的原则,对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出建议。2019年,提名委员会未召开专门委员会。

3、薪酬与考核委员会

董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定,积极履行职责,根据薪酬考核制度对公司董事、监事及高级管理人员进行考核,确认其薪酬、奖金情况。2019年,薪酬与考核委员会召开1次专门委员会会议,2019年4月23日召开第五届董事会薪酬与考核委员会第一次会议,审议通过《关于调整公司董事长及部分高级管理人员薪酬的议案》。

4、审计委员会

审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》及其他有关规定,积极履行职责,充分发挥监督作用,维护审计的独立性。2019年,审计委员会共召开了3次会议,审阅审计部提交的工作计划和审计报告,审阅财务部门提交的财务报告,对公司审计部工作进行指导和监督。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况
<p>嘉惠租赁 2019 年与凉都医院开展融资租赁业务，其中售后回租合同金额为 3,600 万元，2019 年 2 月起计息，直租合同金额为 1,500 万元，2019 年 4 月起计息。上述两份合同均约定年利率为 13%，租赁期限为 36 个月，等额本息法按月支付租金，双方于 2019 年 11 月 29 日签订补充协议，约定原合同执行至 2019 年 11 月，自 2019 年 12 月起，剩余期限调整为 2 年，年利率不变，先息后本方式按月支付利息，到期一次还本。根据 2020 年 3 月 19 日六盘水市中级人民法院出具的（2020）黔 02 破申 1 号民事裁定书，对贵州银行六盘水分行申请对凉都医院破产重整一案，进行了裁定。裁定如下：受理申请人贵州银行股份有限公司六盘水分行对被申请人六盘水市凉都人民医院有限公司的破产重整申请。本裁定自即日起生效。截至 2019 年 12 月 31 日止，凉都医院尚欠本金 5,100 万元，欠利息 123.32 万元。</p> <p>认定：公司新增重大投资决策不合规及审慎性不足，该事项表明公司在重大投资方面存在重大缺陷。</p>

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《广东嘉应制药股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》详见指定信息披露媒体巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊；（3）发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。2、财务报告重要	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。1、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。2、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、

	缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。3、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于1.5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的1.5%，则认定为重大缺陷。2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于1.5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的1.5%，则认定为重大缺陷。2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		1
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
<p>除与重大投资相关的财务报告内部控制存在重大缺陷及其对实现控制目标影响外，嘉应制药于2019年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。</p> <p>本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。</p>

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《广东嘉应制药股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZI10206 号）详见指定信息披露媒体巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

否定意见：

贵公司全资子公司广东嘉惠融资租赁有限公司(以下简称“嘉惠租赁”) 2019 年与六盘水市凉都人民医院有限公司(以下简称“凉都医院”) 签订总金额为5,100 万元的融资租赁合同，贵公司新增重大投资决策不合规及审慎性不足，据此认定在重大投资方面存在重大缺陷。

我所的意见：

根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定及上述情况，我所对嘉应制药2019年度内部控制鉴证报告发表了否定意见。

上述专项说明仅限于深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅及其他用途使用。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2020]第 ZI10205 号
注册会计师姓名	李斌华、曾小生

审计报告正文

广东嘉应制药股份有限公司全体股东：

1、保留意见

我们审计了广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“嘉应制药”）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了嘉应制药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。

2、形成保留意见的基础

嘉应制药全资子公司广东嘉惠融资租赁有限公司(以下简称“嘉惠租赁”)2019年与六盘水市凉都人民医院有限公司(以下简称“凉都医院”)签订总金额为5,100万元的融资租赁合同。2019年12月31日,嘉惠租赁应收凉都医院本金为5,100万元,利息123.32万元。2020年3月19日,贵州省六盘水中级人民法院裁定凉都医院破产重整。我们实施审计程序后,无法对上述交易的合规性和嘉惠租赁应收凉都医院款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。

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,我们独立于嘉应制药,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,为发表保留意见提供了基础。

3、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外,我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
如财务报表附注五、(二十九)所述,2019年度,嘉应制药合并财务报表营业收入50,050.40万元,主要	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括: (1) 了解和评价管理层与收入确

<p>系销售七骨接厘片/胶囊、双料喉风散、重感灵片、消炎利胆片，金菊五花茶等系列产品。嘉应制药与客户签订销售框架协议后根据收到的客户订单，再将产品交付给客户，且产品销售收入金额已经确定，已收回货款或预计货款很可能流入时确认收入。由于收入确认对嘉应制药的重要性及对当期利润的重大影响，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、出库单、物流单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；</p> <p>(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入是否出现异常波动情况；</p> <p>(5) 选取重要客户针对应收账款的年末余额和本期收入确认的金额实施函证程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取一定样本，检查发货单、物流单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会</p>
---	--

	计期间。
(二) 商誉减值	
<p>截至2019年12月31日，如财务报表附注五、（十四）所述，嘉应制药合并财务报表商誉账面原值36,091.90万元，2017年度计提商誉减值准备24,013.23万元，本年度计提商誉减值准备12,078.67万元，累计计提商誉减值准备36,091.90万元，账面价值为0.00万元。嘉应制药的商誉账面价值较高，主要系嘉应制药2013年10月并购金沙药业而形成的商誉，对嘉应制药的合并财务报表产生重大影响。</p> <p>嘉应制药管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以</p>	<p>我们的审计程序主要包括复核管理层对资产组的认定及商誉的分摊方法；评估独立专业外部评估师的资历、能力及客观性；对相关评估报告中的资产评估假设、评估方法、价值类型、评估对象、评估范围、评估参数等的选取原则等进行了复核；评价嘉应制药商誉减值测试中现金流量折现所引用的各项参数、依据的假设以及所做减值测试过程的合理性。</p>

<p>及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此我们将商誉减值准备的评估列为关键审计事项。</p>	
--	--

4、其他信息

嘉应制药管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括嘉应制药2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就嘉惠租赁与凉都医院交易的合规性和嘉惠租赁应收凉都医院款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

5、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，管理层负责评估嘉应制药的持续经营能力，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。

治理层负责监督嘉应制药的财务报告过程。

6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉应制药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嘉应制药不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就嘉应制药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）。

从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。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李斌华
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾小生

中国·上海

2020年4月23日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东嘉应制药股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	122,308,997.38	114,948,049.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,827,113.22	20,363,188.43
应收账款	137,606,105.30	151,887,724.26
应收款项融资	27,167,991.95	25,162,004.40
预付款项	1,569,491.87	286,793.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,490,465.82	20,122,961.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	76,770,925.65	71,707,150.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,521,554.48	

流动资产合计	409,262,645.67	404,477,872.06
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	51,348,371.58	
长期股权投资	61,902,825.17	27,538,394.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	
固定资产	255,558,529.27	250,981,884.03
在建工程		1,170,960.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,457,400.38	75,333,965.49
开发支出		
商誉		120,786,711.01
长期待摊费用		12,833.34
递延所得税资产	4,983,875.13	8,742,654.53
其他非流动资产	3,424,588.00	513,761.03
非流动资产合计	446,675,589.53	485,081,164.60
资产总计	855,938,235.20	889,559,036.66
流动负债：		
短期借款	96,781,065.63	19,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	15,609,808.16	10,212,954.58
预收款项	7,390,332.28	6,488,270.51
合同负债		
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	6,737,578.85	7,368,713.61
应交税费	9,657,068.45	17,217,915.89
其他应付款	21,585,126.04	8,876,149.44
其中：应付利息	68,785.20	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	157,760,979.41	69,164,004.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	
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	262,827.21	296,125.65
递延所得税负债	34,746,735.76	34,746,735.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,009,562.97	35,042,861.41
负债合计	192,770,542.38	104,206,865.44
所有者权益：		

股本	507,509,848.00	507,509,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,406,532.58	123,406,532.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,223,004.60	27,223,004.60
一般风险准备		
未分配利润	5,028,307.64	127,212,786.04
归属于母公司所有者权益合计	663,167,692.82	785,352,171.22
少数股东权益		
所有者权益合计	663,167,692.82	785,352,171.22
负债和所有者权益总计	855,938,235.20	889,559,036.66

法定代表人：陈建宁

主管会计工作负责人：宋稚牛

会计机构负责人：陈晓燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	24,515,235.93	19,396,164.40
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	16,168,661.80	16,650.00
应收账款	42,933,669.89	41,006,052.60
应收款项融资	2,457,796.35	44,400.00
预付款项	746,107.66	78,734.99
其他应收款	359,430.14	748,219.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	52,688,556.92	48,999,053.73

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	370,415.57	
流动资产合计	140,239,874.26	110,289,275.47
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	207,777,876.97	290,253,915.39
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	156,476,806.84	145,173,788.68
在建工程		1,170,960.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,693,135.93	29,367,811.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		12,833.34
递延所得税资产	1,713,841.47	1,329,821.00
其他非流动资产	1,973,588.00	513,761.03
非流动资产合计	396,635,249.21	467,822,891.10
资产总计	536,875,123.47	578,112,166.57
流动负债：		
短期借款	51,781,065.63	19,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	12,691,135.47	8,668,559.61
预收款项	2,128,762.15	196,140.93
合同负债		
应付职工薪酬	3,172,726.25	2,572,470.28
应交税费	20,502.24	687,951.39
其他应付款	61,248,541.65	2,573,202.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	131,042,733.39	33,698,325.19
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	262,827.21	296,125.65
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,827.21	296,125.65
负债合计	131,305,560.60	33,994,450.84
所有者权益：		
股本	507,509,848.00	507,509,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	123,406,532.58	123,406,532.58
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,223,004.60	27,223,004.60
未分配利润	-252,569,822.31	-114,021,669.45
所有者权益合计	405,569,562.87	544,117,715.73
负债和所有者权益总计	536,875,123.47	578,112,166.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	500,504,004.47	536,983,626.24
其中：营业收入	500,504,004.47	536,983,626.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	496,437,710.25	492,763,477.65
其中：营业成本	106,379,909.82	144,004,385.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,140,587.73	11,614,853.90
销售费用	306,060,977.13	275,669,565.63
管理费用	56,497,953.52	47,594,429.85
研发费用	14,352,996.73	12,407,495.56
财务费用	3,005,285.32	1,472,747.10
其中：利息费用	3,451,929.54	1,807,630.14
利息收入	517,446.82	423,559.35
加：其他收益	2,403,190.89	1,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填	-945,569.79	1,522,919.50

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-945,569.79	1,522,919.50
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）	1,950,303.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-121,604,581.84	-5,129,707.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,053.30	25,387.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-114,148,416.00	41,838,748.70
加：营业外收入	10,427.75	689,075.05
减：营业外支出	42,857.09	196,327.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-114,180,845.34	42,331,495.98
减：所得税费用	8,003,633.06	6,452,888.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,184,478.40	35,878,607.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,184,478.40	35,878,607.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-122,184,478.40	35,878,607.29
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-122,184,478.40	35,878,607.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-122,184,478.40	35,878,607.29
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	-0.2408	0.0706
(二) 稀释每股收益	-0.2408	0.0706

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈建宁

主管会计工作负责人：宋稚牛

会计机构负责人：陈晓燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	117,578,929.18	131,146,922.77
减：营业成本	62,588,588.91	97,147,223.52
税金及附加	2,541,935.33	2,807,745.94
销售费用	33,470,571.34	5,166,128.13
管理费用	36,442,187.65	29,552,333.17
研发费用		
财务费用	1,704,097.38	1,491,766.12
其中：利息费用		1,528,891.80
利息收入		56,316.97
加：其他收益	1,900,898.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,000,672.59	11,522,919.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,000,672.59	1,522,919.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,187,166.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-121,460,899.87	-655,765.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,760.97	26,305.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-138,913,185.76	5,875,185.62
加：营业外收入	10,369.52	683,644.57
减：营业外支出	29,357.09	42,348.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-138,932,173.33	6,516,481.21
减：所得税费用	-384,020.47	-163,941.27

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-138,548,152.86	6,680,422.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-138,548,152.86	6,680,422.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-138,548,152.86	6,680,422.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.273	0.0132

(二) 稀释每股收益	-0.273	0.0132
------------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	542,060,928.20	593,232,459.32
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	13,156,999.45	23,417,296.56
经营活动现金流入小计	555,217,927.65	616,649,755.88
购买商品、接受劳务支付的现金	95,593,692.80	107,459,669.19
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,744,307.13	65,553,012.62
支付的各项税费	82,343,185.37	104,145,723.63
支付其他与经营活动有关的现金	304,572,820.96	277,388,612.87
经营活动现金流出小计	542,254,006.26	554,547,018.31

经营活动产生的现金流量净额	12,963,921.39	62,102,737.57
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	11,136.41	2,162,889.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,136.41	2,162,889.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,818,296.47	8,949,811.51
投资支付的现金	86,310,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	105,128,296.47	8,949,811.51
投资活动产生的现金流量净额	-105,117,160.06	-6,786,922.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,000,000.00	37,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	26,966,115.77	
筹资活动现金流入小计	121,966,115.77	37,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,451,929.54	1,333,643.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	22,451,929.54	59,333,643.60
筹资活动产生的现金流量净额	99,514,186.23	-22,333,643.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	7,360,947.56	32,982,171.97
加：期初现金及现金等价物余额	114,948,049.82	81,965,877.85
六、期末现金及现金等价物余额	122,308,997.38	114,948,049.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	100,265,117.74	142,858,920.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,764,617.54	2,854,082.41
经营活动现金流入小计	104,029,735.28	145,713,002.43
购买商品、接受劳务支付的现金	57,247,352.55	78,291,927.19
支付给职工以及为职工支付的现金	24,219,648.29	22,292,164.95
支付的各项税费	10,460,561.43	12,303,140.29
支付其他与经营活动有关的现金	43,184,985.67	13,026,454.72
经营活动现金流出小计	135,112,547.94	125,913,687.15
经营活动产生的现金流量净额	-31,082,812.66	19,799,315.28
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		10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,786.41	2,162,889.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,786.41	12,162,889.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,831,896.47	8,796,001.62
投资支付的现金	37,310,000.00	1,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	53,141,896.47	9,796,001.62

投资活动产生的现金流量净额	-53,131,110.06	2,366,887.89
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	50,000,000.00	37,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60,075,718.96	
筹资活动现金流入小计	110,075,718.96	37,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,742,724.71	1,333,643.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,742,724.71	59,333,643.60
筹资活动产生的现金流量净额	89,332,994.25	-22,333,643.60
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	5,119,071.53	-167,440.43
加：期初现金及现金等价物余额	19,396,164.40	19,563,604.83
六、期末现金及现金等价物余额	24,515,235.93	19,396,164.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60		127,212,786.04		785,352,171.22		785,352,171.22
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	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60		127,212,786.04		785,352,171.22	785,352,171.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-122,184,478.40		-122,184,478.40	-122,184,478.40
(一)综合收益总额											-122,184,478.40		-122,184,478.40	-122,184,478.40
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	507,509,848.00			123,406,532.58				27,223,004.60		5,028,307.64		663,167,692.82		663,167,692.82

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60		91,671,395.45		749,810,780.63		749,810,780.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-337,216.70		-337,216.70		-337,216.70
二、本年期初余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60		91,334,178.75		749,473,563.93		749,473,563.93
三、本期增减变动金额（减）											35,878,607.2		35,878,607.2		35,878,607.2

少以“-”号填列)											9		9		
(一) 综合收益总额											35,878,607.29		35,878,607.29		35,878,607.29
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	507,509,848.00			123,406,532.58			27,223,004.60		127,212,786.04		785,352,171.22				785,352,171.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60	-114,021,669.45		544,117,715.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60	-114,021,669.45		544,117,715.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-138,548,152.86		-138,548,152.86
（一）综合收益总额										-138,548,152.86		-138,548,152.86
（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	507,50				123,406,				27,223,0	-252,56		405,569,5

额	9,848.00				532.58				04.60	9,822.31		62.87
---	----------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	----------	--	-------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60	-120,702,091.93		537,437,293.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60	-120,702,091.93		537,437,293.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										6,680,422.48		6,680,422.48
(一)综合收益总额										6,680,422.48		6,680,422.48
(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	507,509,848.00				123,406,532.58				27,223,004.60	-114,021,669.45		544,117,715.73

三、公司基本情况

1、公司概况

广东嘉应制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2003年3月7日，系经梅州市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为4414012000662，注册资本为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,488万元，占注册资本的32.86%；陈泳洪出资人民币1,255.50万元，占注册资本的27.72%；刘秀香出资人民币745万元，占注册资本的16.45%；黄俊民出资人民币511.50万元，占注册资本的11.29%；经梅州市人民政府梅市府办函[2003]8号文批准，广东梅州制药厂以无形资产评估价为基础并经双方协商作价出资人民币529万元，占注册资本的11.68%。

2003年3月28日，经股东刘秀香本人申请及股东会决议通过，刘秀香与黄智勇签订《股权转让协议》，刘秀香将持有的16.45%股权全部转让给黄智勇，转让后黄智勇持有公司16.45%的股权。

根据2004年4月28日梅州市人民政府梅市府办函[2004]47号文“关于同意转让梅州市嘉应制药有限公司

国有股权的批复”，2004年7月20日梅州市财政局梅市财企[2004]3号文“关于梅州市嘉应制药有限公司国有股权转让的通知”，并经2004年12月30日股东会决议通过，同意广东梅州制药厂将持有本公司11.68%的国有股权按评估值533.92万元的价格转让给具有优先购买权的公司股东黄小彪、陈泳洪、黄智勇、黄俊民。

2005年1月5日，经股东会决议通过新增股东黄利兵，各股东签订《股权转让协议》，公司原四位股东将持有0.23%的股权以原价10.5818万元转让给黄利兵。经国有股转让及新增股东后，公司注册资本仍为人民币4,529万元，其中：黄小彪出资人民币1,633.0841万元，占注册资本的36.05%；陈泳洪出资人民币1,428.5396万元，占注册资本的31.54%；黄智勇出资人民币874.7968万元，占注册资本的19.31%；黄俊民出资人民币581.9977万元，占注册资本的12.87%；黄利兵出资人民币10.5818万元，占注册资本的0.23%。

2005年3月18日经原梅州市嘉应制药有限公司的各股东发起人协议，并经广东省人民政府办公厅于2005年4月26日粤办函[2005]235号文件《关于同意变更设立广东嘉应制药股份有限公司的复函》批准，对原梅州市嘉应制药有限公司经审计确认的截止2005年1月31日的净资产总额4,920万元，按原各股东的占股比例1:1折为4,920万股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司，各股东所占股份比例保持不变。改制后，本公司股本总额为人民币4,920万元。2005年6月1日，公司经广东省工商行政管理局批准，领取了注册号为4400001010598营业执照，名称变更为“广东嘉应制药股份有限公司”。

2006年9月10日，本公司召开2006年第一次临时股东大会，会议审议通过以经审计的2006年6月30日资本公积、任意盈余公积及未分配利润转增股本，其中以资本公积转增1,045,028.00元，任意盈余公积转增747,428.85元，未分配利润转增10,507,543.15元，合计增加股本12,300,000.00元。增资后股本变更为61,500,000.00元。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]446号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,050万股，每股面值人民币1.00元，计人民币2,050万元，变更后的注册资本为人民币8,200万元。其中：有限售条件的流通股份占75.00%，无限售条件的流通股份占25.00%。

根据2010年8月26日本公司召开的2010年度第二次股东大会，本公司以2010年6月30日股本8,200万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，同时按每10股由资本公积金转增7股，转增后，注册资本增至人民币164,000,000.00元。

根据2011年4月7日本公司召开的2010年度股东大会，本公司以2010年12月31日股本16,400万股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，同时按每10股派发现金红利0.5（含税），派发后，注册资本增至人民币205,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1332号文《关于核准广东嘉应制药股份有限公司向江苏省中国药科大学控股有限责任公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司向药大控股发行1,785,353股股份，向长沙大邦发行992,084股股份，向颜振基发行9,586,013股股份，向张衡发行9,348,709股股份，向陈磊发行6,049,586股股份，向陈鸿金发行5,750,096股股份，向林少贤发行5,750,096股股份，向周应军发行4,960,525股股份，向熊伟发行4,532,462股股份，以上共计发行股份48,754,924股，用以收购湖南金沙药业有限责任公司64.466%的股权，截止2013年12月31日，本公司累计股本总数253,754,924股，公司注册资本为253,754,924.00元。

根据2014年3月25日本公司召开的2013年度股东大会，本公司以公司总股本253,754,924股为基数，向全体股东每10股派0.80元（含税）人民币现金。同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。转增后，注册资本增至人民币507,509,848.00元。

根据公司2017年第一次临时股东大会审议通过关于公司《2017年半年度利润分配预案》的议案，分配方案的具体内容为：以公司总股本507,509,848股为基数，向全体股东每10股派发现金0.4元（含税），共计现金红利20,300,393.92元人民币，不送红股，不进行公积金转增股本。

截至2019年12月31日止，公司累计发行股本总数50,750.98万股，注册资本为50,750.98万元。

公司统一社会信用代码为：91441400748002647K；公司经营范围：货物进出口、技术进出口；生产：片剂，胶囊剂，颗粒剂，丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸），散剂，中药前处理和提取车间（口服制剂）；农

副产品收购。公司注册地为广东省梅州市，公司地址为广东省梅州市东升工业园B区。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东嘉应医药有限公司（以下简称“嘉应医药”）
湖南金沙药业有限责任公司（以下简称“金沙药业”）
嘉应(深圳)大健康发展有限公司（以下简称“嘉应健康”）
广东嘉惠融资租赁有限公司（以下简称“嘉惠租赁”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

记账本位币本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具)、可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值, 则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在100万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
合并范围内关联方组合	以合并范围内的关联方为组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄组合	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	-	-

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

对于某项年末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如:关联方、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的应收款，实行单项计提坏

账准备。

坏账准备的计提方法

采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法;
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、持有待售资产

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

17、长期应收款

18、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有

者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20、30	3.00	4.85、3.23
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

21、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	取得时尚可使用年限
商标权	10	预计使用年限
专利技术	10	预计使用年限
软件	5	预计使用年限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2)开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

27、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

摊销期限在1年以上（不含1年）的固定资产大修理支出，将发生的大修理费用在下一次大修理前平均摊销；

其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

29、合同负债

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

31、预计负债

1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

无。

33、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1) 销售商品收入确认的一般原则

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

2) 具体原则

本公司商品销售收入以货物发出并经客户签收后确认。

34、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

本公司是以收到政府补助款日为确认时点。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

37、其他重要的会计政策和会计估计

38、重要会计政策和会计估计变更

(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
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	按财政部规定执行	
受影响的报表项目名称和金额		
合并	母公司	
“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额20,363,188.43元，“应收账款”上年年末	“应收票据及应收账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额16,650.00元，	

末余额151,887,724.26元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票 据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末 余额0.00元，“应付账款”上年年末余额 10,212,954.58元。	“应收账款”上年年末余额 41,006,052.60元； “应付票据及应付账款”拆分为“应 付票据”和“应付账款”，“应付票 据”上年年末余额0.00元，“应付 账款”上年年末余额8,668,559.61 元。
--	---

(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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	114,948,049.82	114,948,049.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	20,363,188.43	20,363,188.43	-25,162,004.40
应收账款	151,887,724.26	151,887,724.26	
应收款项融资	25,162,004.40	25,162,004.40	25,162,004.40
预付款项	286,793.52	286,793.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,122,961.54	20,122,961.54	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	71,707,150.09	71,707,150.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	404,477,872.06	404,477,872.06	
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	27,538,394.96	27,538,394.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	
固定资产	250,981,884.03	250,981,884.03	
在建工程	1,170,960.21	1,170,960.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,333,965.49	75,333,965.49	
开发支出			
商誉	120,786,711.01	120,786,711.01	
长期待摊费用	12,833.34	12,833.34	
递延所得税资产	8,742,654.53	8,742,654.53	
其他非流动资产	513,761.03	513,761.03	
非流动资产合计	485,081,164.60		
资产总计	889,559,036.66	889,559,036.66	
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,212,954.58	10,212,954.58	
预收款项	6,488,270.51	6,488,270.51	
合同负债			
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	7,368,713.61	7,368,713.61	
应交税费	17,217,915.89	17,217,915.89	
其他应付款	8,876,149.44	8,876,149.44	
其中：应付利息		30,305.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	69,164,004.03	69,164,004.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
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	296,125.65	296,125.65	
递延所得税负债	34,746,735.76	34,746,735.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,042,861.41	35,042,861.41	
负债合计	104,206,865.44	104,206,865.44	
所有者权益：			
股本	507,509,848.00	507,509,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	123,406,532.58	123,406,532.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,223,004.60	27,223,004.60	
一般风险准备			
未分配利润	127,212,786.04	127,212,786.04	
归属于母公司所有者权益合计	785,352,171.22	785,352,171.22	
少数股东权益			
所有者权益合计	785,352,171.22	785,352,171.22	
负债和所有者权益总计	889,559,036.66	889,559,036.66	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	19,396,164.40	19,396,164.40	
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	16,650.00	16,650.00	-44,400.00
应收账款	41,006,052.60	41,006,052.60	
应收款项融资	44,400.00	44,400.00	44,400.00
预付款项	78,734.99	78,734.99	
其他应收款	748,219.75	748,219.75	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,999,053.73	48,999,053.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	110,289,275.47	110,289,275.47	
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	290,253,915.39	290,253,915.39	
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	145,173,788.68	145,173,788.68	
在建工程	1,170,960.21	1,170,960.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,367,811.45	29,367,811.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,833.34	12,833.34	
递延所得税资产	1,329,821.00	1,329,821.00	

其他非流动资产	513,761.03	513,761.03	
非流动资产合计	467,822,891.10	467,822,891.10	
资产总计	578,112,166.57	578,112,166.57	
流动负债：			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,668,559.61	8,668,559.61	
预收款项	196,140.93	196,140.93	
合同负债			
应付职工薪酬	2,572,470.28	2,572,470.28	
应交税费	687,951.39	687,951.39	
其他应付款	2,573,202.98	2,573,202.98	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	33,698,325.19	33,698,325.19	
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	296,125.65	296,125.65	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	296,125.65	296,125.65	
负债合计	33,994,450.84	33,994,450.84	
所有者权益：			
股本	507,509,848.00	507,509,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	123,406,532.58	123,406,532.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,223,004.60	27,223,004.60	
未分配利润	-114,021,669.45	-114,021,669.45	
所有者权益合计	544,117,715.73	544,117,715.73	
负债和所有者权益总计	578,112,166.57	578,112,166.57	

调整情况说明

(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

执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会（2019）6号和财会（2019）16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对财务报表数据无影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	13%、16%

	交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
嘉应医药	25%
金沙药业	15%
嘉应健康	25%
嘉惠租赁	25%

2、税收优惠

2017年9月5日金沙药业取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的GR201743000298号高新技术证书，2017年度至2019年度，子公司金沙药业所得税汇算清缴使用15%的企业所得税税率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	122,308,997.38	114,948,049.82
合计	122,308,997.38	114,948,049.82

其他说明

公司期末无使用受限的货币资金。

本期期末货币资金无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,827,113.22	20,311,876.43
商业承兑票据		51,312.00
合计	33,827,113.22	20,363,188.43

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,526,364.59	7,960,773.91
合计	6,526,364.59	7,960,773.91

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	12,583,910.47	7.87%	12,583,910.47	100.00%		12,098,144.67		12,098,144.67	100.00%	
其中：										
单项金额重大	11,661,823.15	7.29%	11,661,823.15	100.00%		11,661,823.15	6.66%	11,661,823.15	100.00%	
单项金额不重大	922,087.32	0.58%	922,087.32	100.00%		436,321.52	0.25%	436,321.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,373,964.55	92.13%	9,767,859.25	6.63%	137,606,105.30	163,111,410.64	93.10%	11,223,686.38	6.88%	151,887,724.26
其中：										
账龄组合	147,373,964.55	92.13%	9,767,859.25	6.63%	137,606,105.30	163,111,410.64	93.10%	11,223,686.38	6.88%	151,887,724.26
合计	159,957,875.02	100.00%	22,351,769.72	13.84%	137,606,105.30	175,209,555.31	100.00%	23,321,831.05	13.31%	151,887,724.26

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 11,661,823.15 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东广源医药物流公司	4,341,869.08	4,341,869.08	100.00%	预计无法收回
湖北佰钧汉医药有限公司	4,618,933.14	4,618,933.14	100.00%	预计无法收回
四川司罗德医药有限责任公司	2,701,020.93	2,701,020.93	100.00%	预计无法收回
合计	11,661,823.15	11,661,823.15	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：9,979,588.31 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	135,746,373.72	6,787,318.70	5.00%
1 至 2 年	6,182,760.98	618,276.10	10.00%
2 至 3 年	1,800,752.38	540,225.72	30.00%
3 年以上	3,644,077.47	1,822,038.74	50.00%
合计	147,373,964.55	9,767,859.25	--

确定该组合依据的说明：

组合计提项目：账龄分析法

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,746,373.72
1 至 2 年	6,187,004.98
2 至 3 年	2,295,986.38
3 年以上	15,728,509.94
3 至 4 年	15,728,509.94
合计	159,957,875.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项组合	12,098,144.67	495,234.00	9,468.20			12,583,910.47
账龄组合	11,223,686.38	855,719.80	2,268,492.93	43,054.00		9,767,859.25
合计	23,321,831.05	1,350,953.80	2,277,961.13	43,054.00		22,351,769.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	43,054.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	8,990,240.00	5.62%	449,512.00
第二名	5,064,945.00	3.17%	253,247.25
第三名	4,996,264.36	3.12%	249,813.22
第四名	4,341,869.08	2.71%	4,341,869.08
第五名	3,308,526.00	2.07%	165,426.30
合计	26,701,844.44	16.69%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,167,991.95	25,162,004.40
应收账款		
合计	27,167,991.95	25,162,004.40

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

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认

						的损失准备
银行承兑汇票	25,162,004.40	80,634,526.07	78,628,538.52		27,167,991.95	
合计	25,162,004.40	80,634,526.07	78,628,538.52		27,167,991.95	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,427,682.66	90.97%	173,118.31	60.36%
1 至 2 年	28,134.00	1.79%	113,675.21	39.64%
2 至 3 年	113,675.21	7.24%		
合计	1,569,491.87	--	286,793.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,490,465.82	20,122,961.54
合计	2,490,465.82	20,122,961.54

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
办事处备用金	1,276,746.39	19,043,831.67
员工借支	604,022.37	1,335,587.97
保证金	547,353.98	778,090.51

其他往来	233,179.58	159,584.38
合计	2,661,302.32	21,317,094.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,194,132.99			1,194,132.99
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	23,301.92			23,301.92
本期转回	1,046,598.41			1,046,598.41
2019 年 12 月 31 日余额	170,836.50			170,836.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	21,317,094.53			21,317,094.53
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-18,655,792.21			-18,655,792.21
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,661,302.32			2,661,302.32

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,492,567.69

1 至 2 年	69,398.00
2 至 3 年	52,000.00
3 年以上	47,336.63
3 至 4 年	47,336.63
合计	2,661,302.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,194,132.99	23,301.92	1,046,598.41			170,836.50
合计	1,194,132.99	23,301.92	1,046,598.41			170,836.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	办事处备用金	402,298.08	1 年以内	15.12%	20,114.90
第二名	员工借支	383,862.00	1 年以内	14.42%	19,193.10
第三名	保证金	352,615.35	1 年以内	13.25%	17,630.77
第四名	员工借支	94,500.00	1 年以内	3.55%	4,725.00
第五名	其他往来	63,500.00	1 年以内	2.39%	3,175.00
合计	--	1,296,775.43	--	48.73%	64,838.77

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	35,407,421.98	787,795.07	34,619,626.91	37,561,322.25	260,853.02	37,300,469.23
在产品	13,929,696.17		13,929,696.17	14,084,694.45	25,833.60	14,058,860.85
库存商品	28,000,283.66	143,681.97	27,856,601.69	20,331,736.45	734,572.42	19,597,164.03
发出商品	365,000.88		365,000.88	828,839.10	78,183.12	750,655.98
合计	77,702,402.69	931,477.04	76,770,925.65	72,806,592.25	1,099,442.16	71,707,150.09

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	260,853.02	674,188.86		147,246.81		787,795.07
在产品	25,833.60			25,833.60		
库存商品	734,572.42	143,681.97		734,572.42		143,681.97
发出商品	78,183.12			78,183.12		
合计	1,099,442.16	817,870.83		985,835.95		931,477.04

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,533,845.55	
预缴所得税	3,987,708.93	
合计	7,521,554.48	

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	51,348,371.58		51,348,371.58				

其中：未实现融资收益	12,359,128.42		12,359,128.42				
合计	51,348,371.58		51,348,371.58				--

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

根据2020年3月19日六盘水市中级人民法院出具的（2020）黔02破申1号民事裁定书，对贵州银行六盘水分行申请对凉都医院破产重整一案，进行了裁定。裁定如下：受理申请人贵州银行股份有限公司六盘水分行对被申请人六盘水市凉都人民医院有限公司的破产重整申请。本裁定自即日起生效。截至2019年12月31日止，凉都医院尚欠本金5,100万元，欠利息 123.32万元。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
广东华清园生物科技有限公司(以下简称“华清园生物”)	27,538,394.96			1,000,672.59						28,539,067.55	
广东康慈医疗管理有限公司(以下简称“康慈”)		35,310,000.00		-1,946,242.38						33,363,757.62	

医疗”)											
小计	27,538,394.96	35,310,000.00		-945,569.79						61,902,825.17	
合计	27,538,394.96	35,310,000.00		-945,569.79						61,902,825.17	

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	255,558,529.27	250,981,884.03
合计	255,558,529.27	250,981,884.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	261,911,568.47	26,663,378.97	107,357,396.54	16,125,686.73	412,058,030.71
2.本期增加金额	16,212,848.48	1,338,271.85	7,535,881.36	818,765.85	25,905,767.54
(1) 购置	5,699,653.78	1,338,271.85	7,535,881.36	818,765.85	15,392,572.84
(2) 在建工程转入	10,513,194.70				10,513,194.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		403,285.01		300,848.00	704,133.01
(1) 处置或报废		403,285.01		300,848.00	704,133.01
4.期末余额	278,124,416.95	27,598,365.81	114,893,277.90	16,643,604.58	437,259,665.24
二、累计折旧					
1.期初余额	78,850,428.08	21,059,057.93	53,098,184.50	8,068,476.17	161,076,146.68
2.本期增加金额	8,924,795.62	1,397,593.83	8,673,390.23	2,304,152.91	21,299,932.59
(1) 计提	8,924,795.62	1,397,593.83	8,673,390.23	2,304,152.91	21,299,932.59

3.本期减少金额		383,120.74		291,822.56	674,943.30
(1) 处置或报废		383,120.74		291,822.56	674,943.30
4.期末余额	87,775,223.70	22,073,531.02	61,771,574.73	10,080,806.52	181,701,135.97
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	190,349,193.25	5,524,834.79	53,121,703.17	6,562,798.06	255,558,529.27
2.期初账面价值	183,061,140.39	5,604,321.04	54,259,212.04	8,057,210.56	250,981,884.03

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,170,960.21
合计		1,170,960.21

(1) 在建工程情况

单位：元

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
门店工程				1,080,160.21		1,080,160.21
前处理车间地板 修补工程				90,800.00		90,800.00
合计				1,170,960.21		1,170,960.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
门店工程		1,080,160.21		1,080,160.21								
前处理车间地板修补工程		90,800.00		90,800.00								
合计		1,170,960.21		1,170,960.21			--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	专利技术	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	61,828,219.04			5,590,000.00	45,870,000.00	126,131.75	113,414,350.79
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	61,828,219.04			5,590,000.00	45,870,000.00	126,131.75	113,414,350.79
二、累计摊销							
1.期初余额	8,793,069.70			5,487,500.00	23,699,500.00	100,315.60	38,080,385.30
2.本期增加金额	1,245,544.35			30,000.00	4,587,000.00	14,020.76	5,876,565.11
(1) 计提	1,245,544.35			30,000.00	4,587,000.00	14,020.76	5,876,565.11
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,038,614.05			5,517,500.00	28,286,500.00	114,336.36	43,956,950.41
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	51,789,604.99			72,500.00	17,583,500.00	11,795.39	69,457,400.38
2.期初账面价值	53,035,149.34			102,500.00	22,170,500.00	25,816.15	75,333,965.49

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。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
2013 年非同一控 制下合并金沙药 业	360,918,994.48					360,918,994.48
合计	360,918,994.48					360,918,994.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
2013 年非同一控 制下合并金沙药 业	240,132,283.47		120,786,711.01			360,918,994.48
合计	240,132,283.47		120,786,711.01			360,918,994.48

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司以含商誉在内的长期资产组认定为最小资产组组合，资产组组合包括：固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

根据《企业会计准则第8号——资产减值》第二十五条规定：“在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失”。本次商誉资产所在的资产组未发现有该资产组在公平交易中的销售协议价格；也未发现存在一个与该资产组相同的活跃交易市场；也缺乏或难以取得同行业类似资产组的最近交易价格或者结果；因此以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

商誉减值测试的影响

2019年12月31日本期根据预计未来现金流量折现模型确定含有商誉资产组可收回金额低于账面价值，故计提减值准备120,786,711.01元。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

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
公共汽车运输费	12,833.34		12,833.34		
合计	12,833.34		12,833.34		

其他说明

16、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,454,083.25	4,983,974.87	25,615,406.20	5,198,767.45
内部交易未实现利润	-398.96	-99.74		
可抵扣亏损			14,175,548.35	3,543,887.08
合计	23,453,684.29	4,983,875.13	39,790,954.55	8,742,654.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分步实现非同一控制下的控股合并确认投资收益	138,986,943.04	34,746,735.76	138,986,943.04	34,746,735.76
合计	138,986,943.04	34,746,735.76	138,986,943.04	34,746,735.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,983,875.13		8,742,654.53
递延所得税负债		34,746,735.76		34,746,735.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	360,918,994.48	240,132,283.47
可抵扣亏损	34,141,087.68	17,010,373.88
合计	395,060,082.16	257,142,657.35

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	10,842,051.34	12,674,010.54	
2023 年	4,579,157.54	4,336,363.34	
2024 年	18,719,878.80		
合计	34,141,087.68	17,010,373.88	--

其他说明：

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,424,588.00	513,761.03
合计	3,424,588.00	513,761.03

其他说明：

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	19,000,000.00
票据融资	1,781,065.63	
合计	96,781,065.63	19,000,000.00

短期借款分类的说明:

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,482,906.25	8,787,066.53
1—2年（含2年）	1,013.86	314,081.18
2—3年（含3年）	14,081.18	11,923.98
3年以上	1,111,806.87	1,099,882.89
合计	15,609,808.16	10,212,954.58

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,646,293.58	6,121,074.08
1—2年（含2年）	616,436.02	83,814.42
2—3年（含3年）	3.40	104,586.88
3年以上	127,599.28	178,795.13
合计	7,390,332.28	6,488,270.51

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,368,713.61	54,572,409.43	55,203,544.19	6,737,578.85
二、离职后福利-设定提存计划		4,384,513.88	4,384,513.88	
三、辞退福利		150,000.00	150,000.00	

合计	7,368,713.61	59,106,923.31	59,738,058.07	6,737,578.85
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,365,485.11	46,959,830.45	47,486,211.12	6,839,104.44
2、职工福利费	3,228.50	3,482,143.21	3,485,371.71	
3、社会保险费		2,776,477.43	2,776,477.43	
其中：医疗保险费		2,415,387.62	2,415,387.62	
工伤保险费		177,792.75	177,792.75	
生育保险费		183,297.06	183,297.06	
4、住房公积金		721,880.00	721,880.00	
5、工会经费和职工教育经费		632,078.34	733,603.93	-101,525.59
合计	7,368,713.61	54,572,409.43	55,203,544.19	6,737,578.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,242,051.81	4,242,051.81	
2、失业保险费		142,462.07	142,462.07	
合计		4,384,513.88	4,384,513.88	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,676,606.99	13,352,586.64
企业所得税	1,040,223.52	2,081,192.17
个人所得税	7,285.57	158,054.05
城市维护建设税	536,830.29	935,869.75
教育费附加	383,450.22	668,478.38
印花税	12,671.86	21,734.90

合计	9,657,068.45	17,217,915.89
----	--------------	---------------

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	68,785.20	30,305.00
其他应付款	21,516,340.84	8,845,844.44
合计	21,585,126.04	8,876,149.44

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	68,785.20	30,305.00
合计	68,785.20	30,305.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

期末无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,920,457.08	3,962,738.00
往来款	11,419,375.55	4,845,989.63
其他	176,508.21	37,116.81
合计	21,516,340.84	8,845,844.44

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	296,125.65		33,298.44	262,827.21	
合计	296,125.65		33,298.44	262,827.21	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 省级促进经济发展专项资金 (企业技术改造用途)	296,125.65		33,298.44				262,827.21	与资产相关
合计	296,125.65		33,298.44				262,827.21	与资产相关

其他说明:

25、股本

单位: 元

	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	507,509,848.00						507,509,848.00

其他说明:

26、资本公积

单位: 元

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)	123,406,532.58			123,406,532.58
合计	123,406,532.58			123,406,532.58

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

27、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,223,004.60			27,223,004.60
合计	27,223,004.60			27,223,004.60

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,212,786.04	91,671,395.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-337,216.70
调整后期初未分配利润	127,212,786.04	91,334,178.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-122,184,478.40	35,878,607.29
期末未分配利润	5,028,307.64	127,212,786.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,429,415.48	106,369,822.57	536,983,626.24	144,004,385.61
其他业务	74,588.99	10,087.25		
合计	500,504,004.47	106,379,909.82	536,983,626.24	144,004,385.61

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,916,608.50	4,879,703.89
教育费附加	2,772,568.77	3,375,296.81
房产税	2,479,908.76	2,436,781.78
土地使用税	501,215.88	591,961.38
车船使用税	22,510.48	23,240.48
印花税	358,767.91	287,899.95

其他	89,007.43	19,969.61
合计	10,140,587.73	11,614,853.90

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,761,747.77	4,260,181.06
广告宣传费	60,360,132.34	35,283,522.57
工资及奖金	12,731,862.91	18,738,695.81
市场开发费	129,754,854.87	106,259,215.96
办事处及人员费用	97,727,007.25	110,874,719.48
其他	2,725,371.99	253,230.75
合计	306,060,977.13	275,669,565.63

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,784,999.79	2,797,998.19
差旅费	4,292,959.49	2,904,219.99
业务招待费	678,381.59	254,733.15
聘请中介机构	2,013,167.84	2,259,088.45
员工薪酬及福利	25,623,128.47	22,659,842.93
折旧、摊销	13,750,962.59	12,347,399.49
其他	7,354,353.75	4,371,147.65
合计	56,497,953.52	47,594,429.85

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,730,295.45	1,907,341.08
人员工资及福利	4,329,336.73	5,742,394.09

折旧费	1,520,233.83	1,508,436.04
委外开发	6,015,545.07	2,200,000.00
其他	757,585.65	1,049,324.35
合计	14,352,996.73	12,407,495.56

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,451,929.54	1,807,630.14
减：利息收入	517,446.82	423,559.35
手续费支出	70,802.60	88,676.31
合计	3,005,285.32	1,472,747.10

其他说明：

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,080,898.44	1,200,000.00
代扣个人所得税手续费	322,292.45	
合计	2,403,190.89	1,200,000.00

36、投资收益

单位：元

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	-945,569.79	1,522,919.50
合计	-945,569.79	1,522,919.50

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,023,296.49	
应收账款坏账损失	927,007.33	

合计	1,950,303.82	
----	--------------	--

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,487,870.76
二、存货跌价损失	-817,870.83	-641,836.42
十三、商誉减值损失	-120,786,711.01	
合计	-121,604,581.84	-5,129,707.18

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-18,053.30	25,387.79
合计	-18,053.30	25,387.79

40、营业外收入

单位：元

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
政府补助		672,416.02	
其他	10,427.75	16,659.03	10,427.75
合计	10,427.75	689,075.05	10,427.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2017 省级工 业和信息化 专项资金(支 持企业技术 改造)							481,541.67	与收益相关

2018 省级促进经济发展专项资金(企业技术改造用途)							13,874.35	与资产相关
拨 2017 年省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)事后奖补(普惠性)项目区级配套资金							176,000.00	与收益相关
2018 被征地农民就业奖励							1,000.00	与收益相关
合计							672,416.02	

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

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
滞纳金支出	29,357.09	162,794.02	29,357.09
其他	13,500.00	33,533.75	13,500.00
合计	42,857.09	196,327.77	42,857.09

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,244,853.66	6,506,119.12
递延所得税费用	3,758,779.40	-53,230.43
合计	8,003,633.06	6,452,888.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-114,180,845.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,545,211.33
子公司适用不同税率的影响	-2,047,705.66
调整以前期间所得税的影响	1,933,299.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,335,615.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-457,989.80
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	34,878,103.83
对子公司或联营企业投资收益产生的影响	236,392.44
加计扣除的影响	-1,328,871.40
所得税费用	8,003,633.06

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,591,952.63	21,306,737.23
政府补助	2,047,600.00	1,687,000.00
利息收入	517,446.82	423,559.33
合计	13,156,999.45	23,417,296.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,861,494.00	1,874,605.45
付现销售费用	269,374,986.44	256,485,526.17
付现管理费用	29,265,537.92	18,939,804.94
银行手续费	70,802.60	88,676.31

合计	304,572,820.96	277,388,612.87
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	26,966,115.77	
合计	26,966,115.77	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-122,184,478.40	35,878,607.29
加：资产减值准备	121,604,581.84	
信用减值损失	-1,950,303.82	5,129,707.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,299,932.59	21,188,406.12
无形资产摊销	5,876,565.11	5,887,770.72
长期待摊费用摊销	12,833.34	313,249.97
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）	18,053.30	-25,387.79
财务费用（收益以“-”号填列）	3,451,929.54	1,333,643.60
投资损失（收益以“-”号填列）	945,569.79	-1,522,919.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,758,779.40	-53,230.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,895,810.44	-8,915,445.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,298,149.20	22,883,662.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,675,581.66	-19,995,326.94
经营活动产生的现金流量净额	12,963,921.39	62,102,737.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	122,308,997.38	114,948,049.82
减: 现金的期初余额	114,948,049.82	81,965,877.85
现金及现金等价物净增加额	7,360,947.56	32,982,171.97

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,308,997.38	114,948,049.82
可随时用于支付的银行存款	122,308,997.38	114,948,049.82
三、期末现金及现金等价物余额	122,308,997.38	114,948,049.82

其他说明:

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	110,614,396.13	抵押借款
无形资产	34,262,376.50	抵押借款
合计	144,876,772.63	--

其他说明:

2019年4月10日, 嘉应制药与中国银行股份有限公司梅州分行签订编号为“0200700140-2019年(营业)字00125号”的《流动资金借款合同》, 取得借款人民币2,000.00万元, 抵押物为位于梅江区东升工业园的土地使用权, 权属证书编号为“粤(2016)梅州市不动产权第0002237号”。

2019年12月10日, 嘉应制药与中国银行股份有限公司梅州分行签订编号为“粤交银梅2019年综字003号”的《综合授信合同》, 取得借款人民币2,000.00万元, 抵押物为位于梅江区东升工业园S333线以北的固定资产一批。

2019年5月7日, 金沙药业与中国银行长沙市蔡锷支行签订编号为“2019年蔡借字010号”的《流动资金借款合同》, 取得借款人民币4,500.00万元, 抵押物为位于岳麓区林语路36号的固定资产一批。

46、政府补助

(1) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(2) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2018省级促进经济 发展专项资金（企 业技术改造用途）	310,000.00	递延收益	33,298.44	13,874.35	其他收益

（3）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
低痰改造补助款	180,000.00	180,000.00		其他收益
区财政局下达2018年省级发 展专项资金省级与市级技术 改造奖补资金	1,849,600.00	1,849,600.00		其他收益
收区财政局拨2018年工业企 业技术改造事后奖补资金	18,000.00	18,000.00		其他收益

47、其他

八、合并范围的变更

1、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：

嘉惠租赁于2019年1月23日成立，注册资本3,000万美元（尚未实缴出资），由公司全资子公司嘉应大健康认缴出资2,250万美元，占比75%，全资子公司嘉应国际认缴出资750万美元，占比25%，公司于2019年1月将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
嘉应医药	广东省梅州市	广东省梅州市	商品流通业	100.00%		设立
金沙药业	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产、销售	100.00%		非同一控制下企 业合并
嘉应健康	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00%		设立

嘉惠租赁	广东省深圳市	广东省广州市	融资租赁		100.00%	设立
------	--------	--------	------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
华清园生物	广东省平远县	广东省平远县	生产科技研发、梅片树种植等	34.62%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	48,035,004.86	14,044,400.28
非流动资产	88,615,159.40	79,013,247.54
资产合计	136,650,164.26	93,057,647.82
流动负债	30,870,179.94	6,666,925.77
非流动负债	25,913,399.62	9,384,850.64
负债合计	56,783,579.56	16,051,776.41
按持股比例计算的净资产份额	27,649,811.62	26,659,432.68
对联营企业权益投资的账面价值	28,539,067.55	27,538,394.96
营业收入	20,547,390.95	22,027,841.99
净利润	2,890,446.53	4,349,963.76
综合收益总额	2,890,446.53	4,349,963.76

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	33,363,757.62	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,946,242.38	
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加95,000.00元（2018年12月31日：71,300.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	96,781,065.63				96,781,065.63
应付账款	15,609,808.16				15,609,808.16
应付职工薪酬	6,737,578.85				6,737,578.85
应交税费	9,657,068.45				9,657,068.45
其他应付款	21,585,126.04				21,585,126.04
合计	150,370,647.13				150,370,647.13

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	19,000,000.00				19,000,000.00
应付账款	10,212,954.58				10,212,954.58
应付职工薪酬	7,368,713.61				7,368,713.61
应交税费	17,217,915.89				17,217,915.89
其他应付款	8,876,149.44				8,876,149.44
合计	62,675,733.52				62,675,733.52

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市老虎汇资产管理有限公司	广东省深圳市	投资	30000 万元人民币	11.27%	11.27%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是公司不存在控股股东及实际控制人。。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈建宁	本公司董事长
宋稚牛	本公司总经理
代会波、秦占军、陈程俊、黄志瀚	本公司公司董事
范杰来、钟高华、赖义财	本公司公司监事
徐胜利	本公司董事会秘书
陈晓燕	本公司财务总监

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华清园生物	龙脑	840,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,824,450.00	2,052,895.74

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年12月31日，本公司无需要单独披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年12月31日，本公司无需要单独披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 重要的非调整事项

①2020年2月28日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于向中国银行梅州分行申请疫情防控专项贷款5000万元的议案》，贷款期限为一年。

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

嘉惠租赁2019年与凉都医院开展融资租赁业务，其中售后回租合同金额为3,600万元，2019年2月起计息，直租合同金额为1,500万元，2019年4月起计息。上述两份合同均约定年利率为13%，租赁期限为36个月，等额本息法按月支付租金，双方于2019年11月29日签订补充协议，约定原合同执行至2019年11月，自2019年12月起，剩余期限调整为2年，年利率不变，先息后本方式按月支付利息，到期一次还本。根据2020年3月19日六盘水市中级人民法院出具的（2020）黔02破申1号民事裁定书，对贵州银行六盘水分行申请对凉都医院破产重整一案，进行了裁定。裁定如下：受理申请人贵州银行股份有限公司六盘水分行对被申请人六盘水市凉都人民医院有限公司的破产重整申请。本裁定自即日起生效。截至2019年12月31日止，凉都医院尚欠本金5,100万元，欠利息 123.32万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	4,768,722.40	9.72%	4,768,722.40	100.00%		4,778,190.60	10.42%	4,778,190.60	100.00%	
其中：										
单项金额重大	4,341,869.08	8.85%	4,341,869.08	100.00%		4,341,869.08	9.46%	4,341,869.08	100.00%	
单项金额不重大	426,853.32	0.87%	426,853.32	100.00%		436,321.52	0.95%	436,321.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,312,824.08	90.28%	1,379,154.19	3.11%	42,933,669.89	41,095,912.14	89.58%	89,859.54	0.22%	41,006,052.60
其中：										
账龄组合	27,438,202.75	55.90%	1,379,154.19	5.03%	26,059,048.56					
合并内关联方组合	16,874,621.33	34.38%			16,874,621.33					
合计	49,081,546.48	100.00%	6,147,876.59		42,933,669.89	45,874,102.74	100.00%	4,868,050.14	10.61%	41,006,052.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内（含一年）	27,293,321.75	1,364,666.09	5.00%
一年以上至二年以内（含二年）	149,125.00	14,912.50	10.00%

二年以上至三年以内（含三年）			
三年以上	422,609.32	211,304.66	50.00%
合计	27,865,056.07	1,590,883.25	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,167,943.08
1 至 2 年	149,125.00
3 年以上	4,764,478.40
3 至 4 年	4,764,478.40
合计	49,081,546.48

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项组合	4,341,869.08					4,341,869.08
账龄组合	526,181.06	1,064,702.19				1,590,883.25
合计	4,868,050.14	1,064,702.19				5,932,752.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,874,621.33	34.38%	843,731.07
第二名	8,990,240.00	18.32%	449,512.00
第三名	4,996,264.36	10.18%	249,813.22
第四名	4,341,869.08	8.85%	4,341,869.08
第五名	1,928,417.50	3.93%	96,420.88
合计	37,131,412.27	75.66%	

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(5) 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款，期末应收子公司嘉应医药账款为16,874,621.33元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	359,430.14	748,219.75
合计	359,430.14	748,219.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	138,947.60	13,773.61
保证金	32,000.00	733,490.51
其他往来	221,782.95	126,916.03
合计	392,730.55	874,180.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	125,960.40			125,960.40
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	92,659.99			92,659.99
2019年12月31日余额	33,300.41			33,300.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	874,180.15			874,180.15
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动	481,449.60			481,449.60
期末余额	392,730.55			392,730.55

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	327,345.92
1至2年	39,398.00
3年以上	25,986.63
3至4年	25,986.63
合计	392,730.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	125,960.40		92,659.99			33,300.41
合计	125,960.40		92,659.99			33,300.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	其他往来	122,903.32	1 年以内	31.29%	6,145.17
第二名	员工借支	85,173.99	1 年以内	21.69%	4,258.70
第三名	其他往来	72,582.00	1 年以内	18.48%	3,629.10
第四名	保证金	32,000.00	1 至 2 年	8.15%	3,200.00
第五名	员工借支	30,000.00	1 年以内	7.64%	1,500.00
合计	--	342,659.31	--	87.25%	18,732.97

3、长期股权投资

单位：元

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	540,157,803.90	360,918,994.48	179,238,809.42	502,847,803.90	240,132,283.47	262,715,520.43
对联营、合营企业投资	28,539,067.55		28,539,067.55	27,538,394.96		27,538,394.96
合计	568,696,871.45	360,918,994.48	207,777,876.97	530,386,198.86	240,132,283.47	290,253,915.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉应医药	10,000,000.00					10,000,000.00	
金沙药业	251,715,520.4			120,786,711.0		130,928,809.42	360,918,994.48

		3			1		
嘉应健康	1,000,000.00	37,310,000.00				38,310,000.00	
合计	262,715,520.43	37,310,000.00			120,786,711.01	179,238,809.42	360,918,994.48

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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											
华清园生 物	27,538.39 4.96			1,000,672 .59						28,539.06 7.55	
小计	27,538.39 4.96			1,000,672 .59						28,539.06 7.55	
合计	27,538.39 4.96			1,000,672 .59						28,539.06 7.55	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,504,340.19	62,578,501.66	131,146,922.77	97,147,223.52
其他业务	74,588.99	10,087.25		
合计	117,578,929.18	62,588,588.91	131,146,922.77	97,147,223.52

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		10,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	1,000,672.59	1,522,919.50
合计	1,000,672.59	11,522,919.50

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,053.30	
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）	2,403,190.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,429.34	
减：所得税影响额	539,929.25	
合计	1,812,779.00	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-16.97%	-0.2408	-0.2408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.22%	-0.2456	-0.2456

第十三节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、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；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上文件置备于公司证券部。

广东嘉应制药股份有限公司

董事长：陈建宁

二〇二〇年四月二十三日