



創美藥業股份有限公司

CHARMACY PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號: 2289

2019

年報



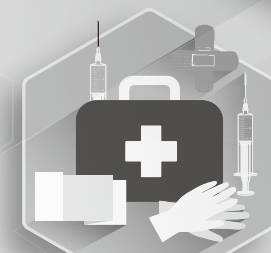
關於我們

創美藥業股份有限公司(股份代號：2289.HK)主營醫藥分銷業務，主要向下游分銷商和零售終端分銷西藥、中成藥、保健品等產品，並提供醫藥產品諮詢服務。公司創立於2000年，經過19年的快速發展，已成長為華南地領先的醫藥分銷商之一。公司堅持「深耕廣東，輻射周邊」的發展戰略，在汕頭、佛山、珠海及廣州設有物流中心並擁有專業的運輸服務團隊，對非招標市場實行「半徑10公里內一日三配、50公里內一日兩配、250公里內一日一配」的高效配送機制。公司具有現代化信息系統，涵蓋整個醫藥分銷供應鏈，包括採購、銷售、倉儲、運輸及交付等。公司同時運營自建的B2B電子商務平台：「創美e藥」，供客戶在線下單、查詢及支付等。公司於2017年全國批發企業主營業務收入前100位排序第38名。根據標點資訊《中國醫藥行業市場研究報告》(2017)，公司的銷售規模在廣東省醫藥分銷企業中排名第7，在民營企業中排名第2。

憑藉良好的信譽和優質服務，公司於2018年5月獲得中國(廣州)國際物流裝備與技術展組委會頒發的2017年度—2018年度中國物流行業「金螞蟻」服務獎，於2018年6月至9月，分別獲得廣東省企業聯合會與廣東省企業家協會共同頒發的「廣東省誠信示範企業」(2011—2017連續7年)、「廣東省企業500強」、「民營企業100強」、「流通業100強」及「改革開放40周年廣東省優秀企業」。於2018年12月獲中共龍湖區委、龍湖區人民政府頒發的「與改革開放共同成長優秀企業」榮譽證書，於2019年2月獲廣東信用協會頒發的「2018企業品牌信用金鼎獎」。

目錄

| | |
|----|----------------|
| 2 | 公司資料 |
| 3 | 主席報告 |
| 5 | 財務摘要 |
| 7 | 管理層討論及分析 |
| 16 | 董事、監事及高級管理人員履歷 |
| 21 | 企業管治報告 |
| 33 | 董事會報告 |
| 46 | 監事會報告 |
| 48 | 審計報告 |
| 53 | 合併資產負債表 |
| 55 | 母公司資產負債表 |
| 57 | 合併利潤表 |
| 58 | 母公司利潤表 |
| 59 | 合併現金流量表 |
| 61 | 母公司現金流量表 |
| 63 | 合併股東權益變動表 |
| 65 | 母公司股東權益變動表 |
| 67 | 財務報表附註 |





公司資料

董事

執行董事

姚創龍
鄭玉燕
林志雄

非執行董事

李偉生

獨立非執行董事

尹智偉
周濤
關鍵(又稱關蘇哲)

監事

張玲
鄭禧玥
林志杰

公司秘書

林志雄

審核委員會

尹智偉(主席)
周濤
關鍵(又稱關蘇哲)

提名委員會

周濤(主席)
姚創龍
關鍵(又稱關蘇哲)

薪酬委員會

周濤(主席)
尹智偉
林志雄

風險管理委員會

姚創龍(主席)
林志雄
尹智偉

戰略發展委員會

姚創龍(主席)
鄭玉燕
周濤

授權代表

鄭玉燕
林志雄

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)

法律顧問

鍾氏律師事務所與德恒律師事務所聯營(香港法律)
廣東信達律師事務所(中國法律)

註冊辦公室及總部

中國廣東省
汕頭市龍湖區
嵩山北路235號

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東248號
陽光中心40樓

主要往來銀行

廣發銀行股份有限公司(汕頭分行)
中國工商銀行股份有限公司(汕頭分行)

H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

公司網站

www.chmyy.com

股份代號

2289.HK



主席報告

各位股東：

本人謹此代表創美藥業股份有限公司(股份代號：2289.HK)(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)，提呈本公司連同其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」或「創美」)截至2019年12月31日止年度(「報告期」)經審核之綜合業績。

業務概覽

本公司主營醫藥分銷業務，所處行業為醫藥流通行業，專注於非招標市場，主要向下游分銷商和以藥店、門診所、民營醫院等為主的零售終端分銷西藥、中成藥、保健品等產品，並提供醫藥產品諮詢服務。截至2019年12月31日，本公司經營的產品品規達到11,640種。本公司創立於2000年，經過20年的快速發展，已成長為華南地區領先的醫藥分銷商之一。本公司堅持「深耕廣東，輻射周邊」的發展戰略，在汕頭、佛山、珠海及廣州建立物流中心並且擁有專業的運輸團隊，對非招標市場實行「半徑10公里內一日三配、50公里內一日兩配、250公里內一日一配」的高效配送機制。本公司具有現代化信息系統，涵蓋整個醫藥分銷供應鏈，包括採購、銷售、倉儲、運輸及交付等。本公司同時運營自建的B2B電子商務平台：「創美e藥」(www.cmyynet.com)，並開發了APP，供客戶在線下單、查詢及支付等。本公司於2018年全國批發企業主營業務收入前100位排序第38名。根據標點信息《中國醫藥行業市場研究報告》(2017)，本公司的銷售規模在廣東省醫藥分銷企業中排名第7，在民營企業中排名第2。憑藉良好的

信譽和優質服務，本公司於2019年5月獲得中國(廣州)國際物流裝備與技術展組委會頒發的2018-2019年度中國物流行業「金螞蟻」創新獎；於2019年8月，獲得中國物流與採購聯合會醫藥物流分會頒發的「2018年度中國醫藥倉儲企業五十強」、「《藥品冷鏈物流運作規範》(GB/T 28842-2012)國家標準達標企業」，並獲得廣東省企業聯合會、廣東省企業家協會共同頒發的「廣東省企業500強」、「廣東省民營企業100強」、「廣東省流通業100強」；於2019年6月至12月，獲得中華全國工商業聯合會醫藥業商會頒發的「中國醫藥商業百強」、「2019年度醫藥冷鏈物流最佳服務企業」、「2019年度醫藥冷鏈物流最佳物流中心」、「全國百家優秀民營醫藥商業流通企業」。

2019年年度表現

本集團的營業收入由2018年的人民幣3,935.25百萬元減少11.24%至2019年的人民幣3,492.78百萬元，而本集團的毛利由2018年的人民幣237.76百萬元減少5.93%至2019年的人民幣223.67百萬元。本集團的毛利率由2018年的6.04%上升至2019年的6.40%。本集團歸屬於母公司股東的淨利潤由2018年的人民幣45.43百萬元減少11.62%至2019年的人民幣40.15百萬元。



主席報告

前景

「十三五」期間，伴隨著兩票制、新版《藥品經營質量管理規範》、公立醫院藥品零差率、藥佔比限制、帶量採購、「疾病診斷相關分組(DRGs)付費」等政策的落實與推進，政策推動與市場競爭疊加效應突顯，行業整體處於結構調整期；另一方面，促進「互聯網+醫療健康」發展的意見，處方藥外流，醫聯體、醫共體建設，及鼓勵「社會辦醫」等政策促進了分級診療制度的落地推廣，帶來基層醫療市場擴容新機遇。

另外，隨著人口老齡化加速和近期新冠肺炎疫情(COVID-19)的爆發，人民預防保健意識增強，醫療衛生需求將持續增長，醫藥行業的發展空間將進一步擴大。

時代轉變，醫藥流通企業將從傳統流通企業向智能型醫藥服務商轉型，實現高質量發展。我們自身一直專注於非招標市場，在終端拓展渠道下沉和信息化系統建設方面做了多年鋪設，相信就目前的政策以及行業發展趨勢來看，對於我們是一個發展機遇！結合我們近幾年的信息化建設、物流中心建設及市場終端網絡拓展，我們相信接下來會有更大增長保障，獲得合理回報。未來，我們將加強風險管理，提高經營質量，堅持實施「深耕廣東，輻射周邊」的市場戰略，建設全面覆蓋廣東省及周邊地區的醫藥零售終端網絡，努力成為中國醫藥健康產業最具市場競爭力服務商。

感謝

最後，本人借此機會僅對公司管理層及員工的發展貢獻致以衷心的感謝。本人亦感謝我們全體股東的信任及支持。

創美藥業股份有限公司

姚創龍

主席

中國汕頭，2020年3月30日



財務摘要

截至12月31日止年度

| | 2019年 | 2018年 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|----------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 營業收入 | 3,492,783 | 3,935,246 | 4,095,835 | 3,669,781 | 3,396,333 |
| 利潤總額 | 55,045 | 63,655 | 59,857 | 76,081 | 56,468 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 40,153 | 45,433 | 44,760 | 56,458 | 41,773 |
| 基本及稀釋每股收益(以每股人民幣元列示) | 0.37 | 0.42 | 0.41 | 0.52 | 0.52 |

於12月31日

| | 2019年 | 2018年 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 總資產 | 2,503,808 | 2,353,980 | 2,471,830 | 2,111,570 | 2,094,695 |
| 總負債 | 2,020,215 | 1,877,242 | 2,008,423 | 1,668,801 | 1,686,785 |
| 股東權益 | 483,593 | 476,737 | 463,407 | 442,769 | 407,911 |
| 每股淨資產(以每股人民幣元列示) | 4.48 | 4.41 | 4.29 | 4.1 | 3.78 |

管理層 討論及分析





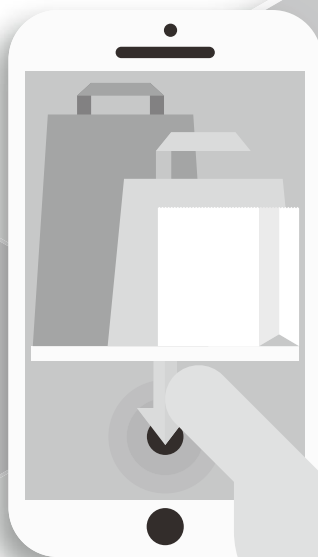
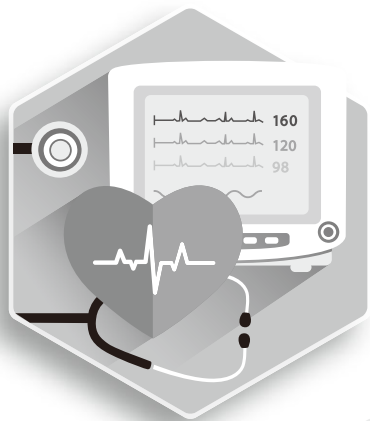
管理層討論及分析

行業概覽

「十三五」時期是全面建成小康社會和落實「健康中國」戰略目標的重要階段，國家從戰略宏觀層面統籌協調和解決關係健康的重大和長遠問題，進行「三醫聯動」改革。隨「兩票制」、「藥品零加成」等政策的全面鋪開，藥品流通市場結構、渠道佈局、供應鏈關係已產生了深刻變化。圍繞「醫保控費」，進行「帶量採購」、「疾病診斷相關分組(DRGs)付費」等政策的探索，貫徹執行《國家基本藥物目錄(2018年版)》，將進一步提高醫保基金的使用效率。「社會辦醫」、「醫療衛生共同體建設」及「城市醫療聯合體建設」政策的推進，也在發展「分級診療」上邁出了更高的步伐。

經濟下行，行業市場規模保持穩定增長

國內生產總值(「GDP」)增速逐年降低，經國家統計局初步核算，2019年GDP同比增長速度為6.1%，較上一年同期增長速度下降0.5個百分點。





管理層討論及分析

根據米內網數據，三大終端六大市場藥品銷售額為人民幣17,955億元，同比增長4.8%。其中，零售藥店終端銷售額增速為7.1%，市場份額佔比為23.40%，較去年上升0.5個百分點；公立基層醫療終端銷售額增速為8.2%，市場份額佔比為10.00%，較去年上升0.3個百分點。

根據《中國藥品流通行業發展報告》(2019)(「**報告**」)，零售藥店銷售額自2009年以來始終保持10%左右的增幅，對三大終端(公立醫院、基層醫療衛生機構、零售藥店)的藥品費用貢獻由18.59%上漲到57.83%。在「互聯網+」相關政策影響下，零售藥品市場正朝著DTP(「**高值藥品直送**」)專業藥房、分銷專業藥房、慢病管理藥房、智慧藥房等創新模式轉型。

醫藥電商穩步發展，B2B模式佔主導

根據《報告》，中國醫藥電商對藥品流通市場的滲透率穩步提高，2018年滲透率為4.53%，較2015年上升1.66個百分點。我國醫藥電商直報企業銷售額(「**醫藥電商銷售總額**」)逐年增加，B2B模式銷售額佔比逐年提升，2018年醫藥電商銷售總額為人民幣978億元，B2B模式銷售額佔95.19%。

人口老齡化程度加速，醫療衛生需求遞增

根據國家統計局數據，截至2019年末，65周歲及以上人數為17,603萬人，佔總人口比重為12.6%。較2018年末，人數增加945萬人，佔總人口比重增加0.7%。

根據《2018年我國衛生健康事業發展統計公報》，居民到衛生醫療機構平均就診次數由2013年的5.4次增加到2018年的6.0次。人均衛生總費用為人民幣4,148.1元，衛生總費用佔GDP百分比為6.4%，較去年增加0.03個百分點。

監管趨嚴，藥品流通行業集中度將進一步提升

2016年，國家食品藥品監督管理總局發佈《新版藥品經營質量管理規範》，強調藥品全產業鏈的有效控制。

2019年8月26日，第十三屆全國人民代表大會常務委員會第十二次會議通過了《藥品管理法》的第二次修訂，並於2019年12月1日起開始實施。《藥品管理法》主要修改了藥品定義與分類、明確藥品上市許可持有人制度、重新定義了「假藥劣藥」的範疇、加大了對藥品違法的處罰力度、取消藥品GMP、GSP認證等等。修訂後的《藥品管理法》以「四個最嚴」為立法宗旨，以最嚴謹的標準、最嚴格的監管、最嚴厲的處罰、最嚴肅的問責來保障公眾用藥安全。

根據《報告》，2018年藥品批發百強企業主營業務收入合計佔全國醫藥市場銷售總額的比重為71.95%，比2011年的63.33%提高8.62個百分點。在強監管的环境下，藥品流通行業集中度將進一步提升，中小型藥品流通企業仍需面對監管趨嚴和供應鏈標準提升的雙重考驗。



管理層討論及分析

習近平對中醫藥工作作出重要指示，中醫藥發展迎來新機遇

2019年10月，中共中央總書記、國家主席、中央軍委主席習近平對中醫藥工作作出重要指示，強調傳承精華守正創新，為建設健康中國貢獻力量。2019年10月25日，《中共中央國務院關於促進中醫藥傳承創新發展的意見》發佈。該意見指出，要健全中醫藥服務體系，發揮中醫藥在維護和促進人民健康中的獨特作用，大力推動中藥質量提升和產業高質量發展，加強中醫藥人才隊伍建設等。中醫藥產業發展將迎來嶄新機遇，並帶來基層醫療市場新增長點。

以上數據來源：米內網(註：三大終端市場不包含民營醫療機構)、《中國藥品流通行業發展報告》(2019)、《2018年我國衛生健康事業發展統計公報》

業務回顧

我們的主要業務是於中國分銷藥品，而絕大部分營業收入來自藥品分銷。我們從醫藥生產商及分銷供應商採購藥品，銷售予分銷商客戶，零售藥店，及醫院、診所、衛生站及其他。

2019年度，我們遵循制定的經營目標，繼續深耕廣東及拓展周邊市場，重點開發零售終端客戶的業務。我們與客戶保持密切良好溝通，為客戶提供更貼心的服務。截至2019年12月31日，我們的分銷網絡覆蓋8,301名客戶，其中645名為分銷商，5,582名為零售藥店，2,074名為醫院、診所、衛生站及其他。較上年度，客戶數增加525名，其中分銷商減少87名，零售藥店增加387名，醫院、診所、衛生站及其他增加225名。

為滿足客戶不同需求及增強客戶粘合力，我們與國內外知名廠商加強合作，提高一級經銷產品的品種和規模；持續優化產品結構，引進適銷、毛利率高的優質產品，豐富產品種類。截至2019年12月31日，我們共有供應商1,090名，其中醫藥生產商658家及分銷供應商432家。較上年度增加15名。截至2019年12月31日止，我們分銷11,640種產品，較上年度增加147種。



管理層討論及分析

| 產品類別 | 產品數量 | |
|------|-------------|--------|
| | 截至12月31日止年度 | |
| | 2019年 | 2018年 |
| 西藥 | 3,850 | 3,871 |
| 中成藥 | 4,328 | 3,871 |
| 保健產品 | 214 | 206 |
| 其他 | 3,248 | 3,545 |
| 總計 | 11,640 | 11,493 |

我們積極推動終端零售客戶從線下向線上引流，通過我們自營的B2B電子商務平台「創美e藥」(「電商平台」) (<http://www.cmyynet.com/>) 在線下單、查詢及支付等。我們加大了線上的推廣活動，持續優化提升PC端、WAP移動端、微信小程序的用戶使用體驗。截至2019年12月31日止年度，我們的電商平台活躍交易客戶數共有6,249位，主要為零售藥店、診所及衛生站等終端客戶，較上年度增加611位。2019年我們B2B電商平台的營業收入共計約人民幣239.48百萬元，較上年度增加人民幣21.68百萬元。

本集團於2019年的營業收入為人民幣3,492.78百萬元，較上年度減少11.24%。毛利率為6.40%，較上年度增加0.36個百分點。總費用率為4.43%，較上年度增加0.22個百分點。淨利潤為人民幣40.15百萬元，較上年度減少10.30%。淨利潤率為1.15%，較上年度增加0.01個百分點。

廣州醫藥分揀配送中心即將建成，可徹底破解珠三角倉儲瓶頸，有助於大灣區業務發展

2019年4月19日，本集團與北京伍強智能科技有限公司簽訂商務合同，進行項目的物流系統集成建設，引入AS/RS(「自動化倉儲系統」)、WCS(「倉儲控制系統」)、PTL(「亮燈自動揀選系統」)等先進物流解決方案，結合本集團已有的SAP系統，可實現倉配可視化管理，建立物流一體化網絡運作模式，實現本集團各物流中心運營聯動。截至目前醫藥分揀配送中心的主體工程已完成，配套設施及物流系統設備安裝調試，受疫情影響有所延遲，預計在今年6月份完成，並將迅速投入運營。



管理層討論及分析

未來展望

二零二零年一月下旬起新冠肺炎疫情爆發，全球的實體經濟活動都在遭受著不同程度的衝擊。目前國內疫情已經得到了基本控制，國家也正在通過實施一系列減稅降費措施、提供專項再貸款及貼息資金政策，千方百計減低疫情對實體經濟負面的影響。從長期來看，中國經濟韌性及潛力兼備，穩中求進的趨勢不會改變。並且，隨著醫療衛生體制改革的推進，非招標市場的市場份額將逐步擴大，將有利於我們業務的長期發展。

疫情期間，我們堅守醫藥配送第一線，發揮我們「多品種、小批量、高頻次」的配送能力，智能化、互聯網化服務的優勢，通過自營的B2B電商平台隨時隨地滿足終端客戶在線下單、查詢及支付等。「互聯網+醫藥流通」的優勢充分凸顯，疫情期間我們的網上交易客戶數和銷售收入均有明顯增加。因此，我們將繼續推動「互聯網+醫藥流通」的創新和變革，不斷升級開發電商平台的功能應用，提高用戶交易體驗，促進電商業務的更好發展，積極推動醫藥流通及配送服務的標準化、流程化、智能化，以達到低成本、高效率的經營效果。

我們將加強風險管理，提高經營質量，把握基層醫療市場擴容的機遇，堅持實施「深耕廣東，輻射周邊」的市場戰略，建設全面覆蓋廣東省及周邊地區的醫藥零售終端網絡。創美藥業(廣州)醫藥分揀配送中心在落成投入運營後，將有助於擴大本集團倉儲及分揀規模，通過整合藥品倉儲和運輸資源，實現多倉協同，進一步發揮公司客戶、產品、管理和服務的優勢，更好拓展終端配送網絡。同時，我們將積極拓展第三方醫藥物流業務，增強本集團市場競爭能力和盈利能力。

我們將運用自身現代化醫藥物流的優勢，持續把握醫藥非招標市場未來增長潛力，加快複製成熟的醫藥非招標市場運營模式，致力提高醫藥供應鏈運營效率，優化醫藥產品組合及客戶服務體驗，降低醫藥流通成本，努力成為中國醫藥健康產業最具市場競爭力服務商。



管理層討論及分析

財務回顧

營業收入

| | 截至12月31日止年度 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2019年 人民幣千元 | 2018年 人民幣千元 |
| 主營業務 | 3,472,158 | 3,906,600 |
| 其他業務 | 20,625 | 28,646 |
| 營業收入 | 3,492,783 | 3,935,246 |

本集團2019年的營業收入為人民幣3,492.78百萬元，較上年度減少11.24%。

| 客戶類型 | 截至12月31日止年度 | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 2019年 人民幣千元 | 2018年 人民幣千元 |
| 分銷商 | 1,775,333 | 2,674,316 |
| 零售藥店 | 1,582,398 | 1,133,835 |
| 醫院、診所、衛生站及其他 | 114,426 | 98,449 |
| 主營業務收入 | 3,472,158 | 3,906,600 |

於2019年期間，我們的主營業務收入來自(i)分銷商客戶；(ii)零售藥店；及(iii)醫院、診所、衛生站及其他的產品銷售。於2019年期間，超過97%的主營業務收入來自分銷商客戶和零售藥店客戶。

我們的主營業務收入於2019年間減少，主要是由於受經濟環境的影響，本集團採取相對保守的營銷策略，提高經營質量，為確保貨款安全，本集團針對一些分銷商適當採取控貨政策，致使營業收入有所下降。



管理層討論及分析

營業成本、毛利及毛利率

本集團的營業成本由截至2018年12月31日止年度的人民幣3,697.48百萬元減少11.59%，至截至2019年12月31日止年度的人民幣3,269.11百萬元。有關變動幅度與產品銷售營業收入變動一致。

本集團的毛利由截至2018年12月31日止年度的人民幣237.76百萬元減少5.93%，至截至2019年12月31日止年度的人民幣223.67百萬元。本集團的毛利率由截至2018年12月31日止年度的6.04%上升至截至2019年12月31日止年度的6.40%。本集團毛利率的提升主要是由於增值稅稅率由16%降至13%。

銷售費用

本集團的銷售費用由截至2018年12月31日止年度的人民幣73.98百萬元增加4.63%至截至2019年12月31日止年度的人民幣77.40百萬元。主要原因為(i)職工薪酬增加人民幣1.61百萬元；(ii)按照新的租賃準則，將租賃資產計入使用權資產，並逐月計提使用權資產折舊，導致折舊與攤銷增加人民幣1.98百萬元。

管理費用

本集團的管理費用由截至2018年12月31日止年度的人民幣59.91百萬元減少22.37%至截至2019年12月31日止年度的人民幣46.51百萬元。主要原因是(i) 2018年鑒於本集團主動終止了A股上市申請，將原掛賬的相關的聘請中介機構費用人民幣5.74百萬元一次性計入費用，2019年無該筆費用發生，導致聘請中介機構費用較去年減少人民幣5.74百萬元；(ii)節約辦公開支人民幣3.43百萬；以及(iii)職工薪酬福利減少人民幣2.98百萬。主要是管理人員精簡。

財務費用

本集團的財務費用由截至2018年12月31日止年度的人民幣31.53百萬元減少2.49%至截至2019年12月31日止年度的人民幣30.75百萬元，主要是由於2019年度市場貼現利率下降，導致貼現利息減少人民幣0.84百萬元。

所得稅費用

本集團的所得稅費用由截至2018年12月31日止年度的人民幣18.89百萬元減少21.18%至截至2019年12月31日止年度的人民幣14.89百萬元，主要原因是應稅利潤總額減少。

淨利潤

本集團的淨利潤由截至2018年12月31日止年度的人民幣44.76百萬元減少10.30%至截至2019年12月31日止年度的人民幣40.15百萬元。其中，歸屬於母公司股東的淨利潤由截至2018年12月31日止年度的人民幣45.43百萬元減少11.62%至截至2019年12月31日止年度的人民幣40.15百萬元。主要原因是收入下降，導致毛利下降人民幣14.09百萬元。總體費用開支僅減少人民幣10.76百萬元，稅前利潤下降，導致淨利潤下降。

流動資金及財務資源

於2019年12月31日，本集團持有現金及銀行存款為人民幣40.15百萬元，而於2018年12月31日則為人民幣55.74百萬元。



管理層討論及分析

於2019年12月31日及2018年12月31日，本集團分別錄得流動資產淨值人民幣140.44百萬元及人民幣176.26百萬元。於2019年12月31日，本集團的流動比率(按流動資產除以流動負債計算)為1.07(2018年：1.10)。

本集團於2019年12月31日銀行借款為人民幣655.40百萬元(短期借款：人民幣502.19百萬元，長期借款：人民幣153.21百萬元，其中，一年內到期的長期借款：人民幣26.85百萬元)。所有銀行借款均由中國境內的銀行提供，均按固定利率計息。銀行借款的賬面值以人民幣為單位，與公平值相若。本集團並無使用任何財務工具作對沖用途，亦無任何以現有借款及／或其他對沖工具對沖的外幣淨額投資。

應收票據及應收賬款

於2019年12月31日，本集團應收票據及應收賬款金額為人民幣734.51百萬元，比2018年12月31日應收票據及應收賬款金額減少人民幣93.46百萬元，主要是由於我們加強對應收票據及應收賬款的管理，嚴格執行客戶信用管理制度，加大回收力度。

應付票據及應付賬款

於2019年12月31日，本集團應付票據及應付賬款金額為人民幣1,278.52百萬元，比2018年12月31日應付票據及應付賬款金額減少人民幣64.90百萬元，主要由於2019年度藥品採購額下降，相應的應付賬款減少。

庫務政策

本集團在執行庫務政策上採取審慎的財務管理策略，因而於整段回顧期間內維持健全的流動資金狀況。本集團不斷評估其客戶的信貸狀況及財務狀況，務求降低信貸風險。為控制流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動結構符合不時的資金需要。

外匯風險

本集團的交易以人民幣計值。大多數資產以及全部負債均以人民幣計值，本集團須承擔的外匯風險極低。年內本集團並無利用任何財務工具對沖外幣風險。

利率風險

截至2019年12月31日止年度，本集團並無以浮動利率計息的銀行借款(2018年：無)。

資本管理

於2019年12月31日及2018年12月31日，本集團的資本負債比率列示如下：

| | 2019年 12月31日 | 2018年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 資本負債比率 | 55.99% | 46.96% |

註：資本負債比率等於期末債務淨額除以總資本。債務淨額等於總借款減現金及現金等價物；總資本等於債務淨額與總權益總和。



管理層討論及分析

資本承擔

於2019年12月31日，本集團的資本承擔為人民幣32.52百萬元(2018年：人民幣60.29百萬元)。

僱員資料

於2019年12月31日，本集團共有796名僱員，包括執行董事，較於2018年12月31日減少23名。總員工成本(包括董事、監事酬金)為人民幣66.96百萬元，而截至2018年12月31日止年度則為人民幣68.34百萬元，下降2.01%。酬金乃參考市場常規及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

除基本薪金外，亦可視乎本集團的業績及個人表現獲發花紅。其他員工福利包括中國《勞動法》、《勞動合同法》、《社會保險法》規則及規例以及中國現行相關監管規定獲本集團聘用的僱員而設的其他相關保險。

本集團僱員的薪金及福利均處於具競爭力的水準，僱員的待遇均在本集團就薪酬及花紅設定的整體框架內按表現釐定，而該框架每年進行檢討。

所持重大投資、收購及出售

除於附屬公司的投資外，於截至2019年12月31日止年度，本集團並無於任何其他公司的股本權益中持有任何重大投資、收購及出售。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

除本公司於2015年12月2日刊發的招股章程所披露者外，本集團並無其他有關重大投資及資本資產的未來計劃。

有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

於截至2019年12月31日止年度，本集團並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

資產抵押

截至2019年12月31日，各銀行給予本集團的授信額度為人民幣1,165.09百萬元，本集團已動用之銀行信貸總額為人民幣1,035.58百萬元，由於(i)本集團於2019年12月31日所持賬面值為人民幣151.30百萬元的物業、廠房及設備；(ii)本集團於2019年12月31日所持賬面值為人民幣108.36百萬元的在建工程；(iii)本集團於2019年12月31日所持賬面值為人民幣139.79百萬元的土地使用權；及(iv)本集團於2019年12月31日的賬面值為人民幣350.00百萬元的存貨作抵押。

或然負債

於2019年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2018年：無)。



董事、監事及高級管理人員履歷

董事及監事

下表列載董事及監事(「監事」)於本報告日期的資料：

| 姓名 | 委任日期 | 年齡 |
|----------------|------------|----|
| 執行董事 | | |
| 姚創龍 | 2000年3月6日 | 50 |
| 鄭玉燕 | 2015年5月25日 | 45 |
| 林志雄 | 2015年5月25日 | 50 |
| 非執行董事 | | |
| 李偉生 | 2017年6月10日 | 55 |
| 獨立非執行董事 | | |
| 尹智偉 | 2015年12月1日 | 44 |
| 周濤 | 2015年12月1日 | 36 |
| 關鍵(又稱關蘇哲) | 2015年12月1日 | 50 |
| 監事 | | |
| 張玲 | 2015年5月25日 | 47 |
| 鄭禧玥 | 2015年5月25日 | 40 |
| 林志杰 | 2017年9月5日 | 36 |

主席及執行董事

姚創龍先生，50歲，我們的主席、執行董事兼首席執行官，負責本集團整體管理、戰略策劃及決策，並制定本集團年度業務計劃。

姚先生於2004年3月取得中國政法大學民商法專業研究生進修班結業證書，亦於2004年3月完成中國中山大學中外管理研究中心的在職工商管理碩士(EMBA)精選課程研修班的課程，於2007年10月完成中國浙江大學醫藥商業領導力發展高級研修班的兼讀課程，於2008年7月完成中國清華大學高級工商管理總裁研修班的課程，於2013年9月完成中國北京大學特勞特戰略定位總裁班的課程，及於2015年11月完成上海交通大學海外教育學院互聯網+與電子商務創新總裁班的課程。

姚先生於2000年3月加入本集團擔任本公司總經理，監督本公司日常運作及制訂本公司戰略發展，2011年7月起兼任廣東創美的執行董事兼總經理。姚先生亦自2015年5月起擔任本公司主席，現兼任廣東創美、珠海創美、深圳創美的執行董事及總經理。



董事、監事及高級管理人員履歷

執行董事

鄭玉燕女士，45歲，是我們的執行董事、副總裁兼首席營銷官。鄭女士於2003年9月加入本集團，曾於本集團擔任不同職位，包括採購主管、採購總監及銷售總監，於2015年8月升為本集團副總裁。彼自2015年5月25日起獲委任為我們的董事。鄭女士主要負責本集團的營銷及產品管理，佈局及維護本集團的銷售網絡，規劃及指導本集團經營商品的管理，現兼任廣州創美的執行董事兼總經理。

鄭女士於2008年12月取得中國人民大學研究生院的工商管理碩士學位，於2013年8月完成中國中山大學嶺南學院EMBA課程總裁研修班的課程，於2013年11月完成中國北京大學特勞特戰略定位總裁班的課程，及於2015年11月完成上海交通大學海外教育學院互聯網+與電子商務創新總裁班的課程。

林志雄先生，50歲，我們的執行董事、公司秘書兼首席財務官，負責本集團的財務管理，負責三會籌備、股權管理、信息披露管理及投資者關係管理事務等。

林先生於1992年7月畢業於中國湖南財經學院，主修金融計劃統計學，取得經濟學學士學位，再於2013年11月完成中國北京大學的特勞特戰略定位總裁班的課程，於2015年5月自香港大學專業進修學院取得「企業財務及投資管理」研究生文憑。於2017年9月自香港大學專業進修學院取得「整合實效管理」研究生文憑。林先生於1997年5月獲中國財政部認可為會計師。

加入本集團前，林先生於1992年7月至2001年12月在從事融資及投資活動的汕頭國際信托投資公司擔任計財部經理，負責財務管理與會計、稅務計劃及融資。2002年1月至2010年3月，彼曾於從事煙草輔料生產與銷售的廣東德明投資集團公司(現稱汕頭市德明包裝實業集團有限公司)擔任財務總監，負責財務管理與會計、稅務計劃、融資及投資管理。林先生於2010年3月加入本集團擔任本集團的財務總監。



董事、監事及高級管理人員履歷

非執行董事

李偉生先生，55歲，於2017年6月起擔任本公司非執行董事。李先生為主管藥師，於1989年在廣東藥科大學(前稱廣東醫藥學院)畢業，獲得醫學學士學位，主修預防醫學。

李先生彼於1989年7月至2011年11月在廣州醫藥進出口有限公司(Guangzhou Pharmaceutical Trading Co., Ltd.)任職，並於2011年11月至2015年12月擔任廣藥白雲山香港有限公司的副總經理。自2015年12月起擔任廣藥白雲山香港有限公司的總經理，於2018年5月起兼任董事。於2015年7月起在廣州白雲山奇星藥業有限公司兼任監事，於2018年1月起在廣藥白雲山澳門有限公司擔任董事長，於2018年2月起在廣州白雲山光華制藥股份有限公司擔任董事，於2019年7月起在廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司擔任監事。

獨立非執行董事

尹智偉先生，44歲，於2015年12月1日獲委任為我們的獨立非執行董事。

尹先生於1997年11月於香港科技大學畢業，獲得工商管理(會計)學士學位。尹先生通過遠程學習於2003年8月於倫敦大學畢業，獲得法律學士學位。彼再於2004年6月獲得香港大學法學專業證書。

尹先生於2002年1月獲認可為香港會計師公會會員。彼亦於2006年5月獲認可為特許公認會計師公會資深會員。彼亦於2006年9月獲認可為香港高等法院律師。

涉足法律領域前，尹先生於1997年8月至2001年5月期間於財務、會計及審計業工作，包括曾於會計及審計公司羅兵咸永道會計師事務所擔任高級審計員；於2001年10月至2002年1月於從事投資業務的公司Wellink Services Limited擔任會計經理；於2002年4月至2003年9月擔任保險公司萬誠保險(香港)有限公司財務部副經理。彼自2004年於多間本地及國際律師行工作，專責公司融資，包括香港上市及併購工作。2006年10月至2007年7月及2008年1月至2008年11月，尹先生是史密夫斐爾律師事務所的企業融資主任。尹先生於2010年3月至2010年11月擔任禮德齊伯禮律師行助理律師，於2010年12月至2012年5月是美富律師事務所律師。尹先生於2012年5月加入高偉紳律師事務所擔任資深律師，於2015年4月離任前擔任顧問。於2015年5月至2016年5月，在通力律師事務所(Links Law Offices)的聯營律師行香港律師事務所張慧雯律師事務所擔任合夥人及香港公司與證券部的主管。尹先生於2016年5月加入金杜律師事務所，作為其公司及證券部的合夥人。於2016年12月15日起在HM International Holdings Limited(股份代號：8416)擔任獨立非執行董事。於2018年1月12日起在達飛控股有限公司(股份代號：1826)擔任獨立非執行董事。



董事、監事及高級管理人員履歷

周濤先生，36歲，於2015年12月1日獲委任為我們的獨立非執行董事。

周先生於2005年7月畢業自中國北京大學，取得法學學士學位，具有中國執業律師資格。

周先生自2005年7月起擔任中國律師事務所北京國楓律師事務所律師，現任北京國楓律師事務所合夥人。

關鍵先生(又稱關蘇哲)，50歲，於2015年12月1日獲委任為我們的獨立非執行董事。

關先生於1991年7月畢業自中國人民解放軍國際關係學院，取得英語學士學位，於1997年11月畢業自中國中歐國際工商學院，取得工商管理碩士學位。關先生於2014年8月獲中國上海交通大學繼續教育學院委任為客座教授。

關先生於2008年5月擔任一號店(從事業務管理的公司)銷售主管，負責市場營銷、銷售與營運管理，於2009年7月至2010年8月期間擔任上海好麗家電子商務有限公司(從事市場營銷、銷售與培訓業務的公司)的副總裁，負責業務管理，自2011年7月起擔任慢客島(上海)網絡科技有限公司首席執行官，監督綜合管理。於2015年6月2日起擔任上海新關點投資發展有限公司的執行董事兼總裁，負責企業綜合管理。並現兼任四川我迷家網絡科技有限公司監事。關先生曾擔任中國電信股份有限公司江蘇電子渠道營運中心的顧問。於2019年5月起擔任湖北富邦科技股份有限公司的獨立董事。

監事

張玲女士，47歲，於2015年5月25日獲委任為我們的監事會主席。

張女士於1994年7月自中國北京物資學院畢業，取得國際貿易學士學位，於2005年6月取得中國汕頭大學產業經濟學碩士學位，於2009年12月取得中國廈門大學會計學博士學位，於2017年12月21日獲得全球特許管理會計師CGMA證書及英國皇家特許管理會計師公會會員ACMA證書。

2000年3月至2002年9月，張女士為本公司的總經理助理，負責監察財務及行政事宜，自2010年1月起至2019年4月擔任中國汕頭大學商學院副教授。於2016年12月起擔任深圳市愛康健齒科集團股份有限公司獨立董事。自2017年3月至今，任職江蘇坤奕環境工程有限公司財務總監，負責公司財務管理工作。



董事、監事及高級管理人員履歷

鄭禧玥女士，40歲，於2015年5月25日獲委任為我們的職工代表監事。

鄭女士於2009年7月自中國中央廣播電視大學畢業，取得會計學學士學位，亦於2010年4月完成中國北京大學民營經濟研究學院高級工商管理碩士學位(EMBA)的課程，於2017年2月於香港大學專業進修學院取得「整合營銷傳播」研究生文憑。

鄭女士於2001年7月加入本集團，曾擔任會計主任及結算部經理等職位，現時為本公司首席營銷官助理，負責協助首席營銷官營運營銷中心，並兼任廣東創美、珠海創美、廣州創美及深圳創美的監事。

林志杰先生，36歲，是我們的物流總監。於2017年9月起擔任本公司的監事。林先生於2007年7月畢業於中國江西中醫學院科技學院藥劑專業。於2019年5月自香港大學專業進修學院取得「組織與人力資源管理」研究生文憑。

林先生於2007年1月加入本集團，負責本集團物流規劃及運作，包括物流預算及成本控制等事務。

高級管理層

劉映玉女士，40歲，於2019年3月7日獲委任為我們的質量總監，全面負責本公司藥品質量管理工作的事宜。

劉女士於2000年7月畢業於河南省信陽衛生學校，主修護理，於2015年1月畢業於汕頭大學，主修藥學；於2018年1月畢業於廣州中醫藥大學，主修中藥學；於2009年5月獲中藥師初級證書；於2012年3月獲藥學中級證書；於2014年1月獲執業藥師資格證書。

劉女士於2000年10月至2004年3月在廣東省康之選連鎖有限公司擔任店長；於2004年4月至2014年7月在汕頭市創美藥業有限公司擔任質量管理員；於2014年8月至2015年4月在汕頭市翔躍藥業有限公司擔任質量管理部經理；於2015年4月至2019年3月在本公司任職質量管理部經理，負責質量管理等工作。

公司秘書

林志雄先生，50歲，我們的公司秘書。林先生的履歷詳情載於本節「執行董事」一段。



企業管治報告

企業管治常規

截至2019年12月31日止年度內，本公司一直遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載之企業管治守則的守則條文(「守則條文」)，惟下文所述偏離情況除外：

根據守則條文第A.2.1條，主席及首席執行官的職責應獨立分開，不應由同一人履行。姚創龍先生為本集團的首席執行官，因彼擁有豐富的醫藥分銷行業經驗，因此亦擔任董事會主席。董事會認為由同一人擔任董事會主席及首席執行官利於保證本集團領導一致，使本集團整體戰略策劃更有效及高效。

董事及監事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)為本公司董事及監事進行證券交易之行為守則。本公司確認經向所有董事及監事查詢，截至2019年12月31日止年度所有董事及監事均遵守了標準守則所載之規定標準。



董事會成員

組成

董事會目前由七名董事(「董事」)組成，其中三名為執行董

事，一名為非執行董事，三名為獨立非執行董事。董事會成員組成如下：

| 董事 | 年齡 | 職務 | 服務合約／聘任書期限 |
|-------------|----|-----------------|-----------------------|
| 姚創龍先生 | 50 | 主席、執行董事兼首席執行官 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |
| 鄭玉燕女士 | 45 | 執行董事、副總裁兼首席營銷官 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |
| 林志雄先生 | 50 | 執行董事、公司秘書兼首席財務官 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |
| 李偉生先生 | 55 | 非執行董事 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |
| 尹智偉先生 | 44 | 獨立非執行董事 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |
| 周濤先生 | 36 | 獨立非執行董事 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |
| 關鍵先生(又名關蘇哲) | 50 | 獨立非執行董事 | 2018年5月28日至2021年5月27日 |

本公司於2018年5月28日舉行的股東週年大會上選舉第二屆董事會的董事包括(1)執行董事姚創龍先生、鄭玉燕女士與林志雄先生；(2)非執行董事李偉生先生；及(3)獨立非執行董事尹智偉先生、周濤先生與關鍵先生(又名關蘇哲)。第二屆董事會董事的任期為三年。執行董事、非執行董事及獨立非執行董事的任期將自股東週年大會批准之日起生效，至新一屆董事會成員選舉產生之日止。

董事、監事及高級管理人員之間除董事、監事及高級管理人員履歷部分所披露的關係及其在本公司的工作關係外，在財務、業務、家屬、其他重大方面無任何關係。

每名董事的履歷詳細信息載於第16至20頁的「董事、監事及高級管理人員履歷」部分。



企業管治報告

董事會會議

董事會定期會議於一年內至少召開四次，約每季度一次。藉以討論公司運營的整體策略和財務表現的其他董事會會

議於必要時召開。截至2019年12月31日止年度，本公司舉行六次董事會會議。具體情況如下：

| 姓名 | 職位 | 已出席次數／可出席次數 |
|-------------|-----------------|-------------|
| 姚創龍先生 | 主席、執行董事兼首席執行官 | 6/6 |
| 鄭玉燕女士 | 執行董事、副總裁兼首席營銷官 | 6/6 |
| 林志雄先生 | 執行董事、公司秘書兼首席財務官 | 6/6 |
| 李偉生先生 | 非執行董事 | 6/6 |
| 尹智偉先生 | 獨立非執行董事 | 6/6 |
| 周濤先生 | 獨立非執行董事 | 6/6 |
| 關鍵先生(又名關蘇哲) | 獨立非執行董事 | 6/6 |

本公司有三名獨立非執行董事，超過董事會人數的三分之一。其中尹智偉先生具有相應專業資格。

所有董事均可獲得公司秘書的意見和服務，確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守。

相應的通知都會在定期會議和其他會議之前提前發送予各董事，會議議程和其他相關資料也會在董事會會議之前發予董事。就董事會會議議程及其他附加事項可向所有董事諮詢。

就會議中董事發表的意見及相關記錄的草稿和最終版本都須發予所有董事，董事會會議記錄應由會議秘書備存。



股東大會

截至2019年12月31日止年度，本公司共召開一次股東大會，具體情況如下：

| 日期 | 地點 | 會議 |
|-----------|-----------------------|--------------|
| 二零一九年六月三日 | 中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號三樓 | 二零一八年度股東週年大會 |

董事出席會議情況統計

| 姓名 | 職位 | 出席次數／會議次數 |
|-------------|-----------------|-----------|
| 姚創龍先生 | 主席、執行董事兼首席執行官 | 1/1 |
| 鄭玉燕女士 | 副總裁、執行董事兼首席營銷官 | 1/1 |
| 林志雄先生 | 執行董事、公司秘書兼首席財務官 | 1/1 |
| 李偉生先生 | 非執行董事 | 1/1 |
| 尹智偉先生 | 獨立非執行董事 | 1/1 |
| 周濤先生 | 獨立非執行董事 | 1/1 |
| 關鍵先生(又名關蘇哲) | 獨立非執行董事 | 1/1 |



企業管治報告

董事會及管理層之職責

董事會主要負責監察及管理本公司事務，包括採納長遠策略以及委任與監督高級管理層，以確保本集團按照本身宗旨經營業務。董事會亦負責釐定本公司之企業管治政策，包括(i)制訂及審閱本公司之企業管治政策及常規；(ii)審閱及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展情況；(iii)審閱及監察適用於僱員及董事之行為守則及合規指引(如有)；(iv)檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；及(v)審閱本公司於企業管治報告內披露之資料。董事會已於2019年度內履行上述所提及的企業管治職能的職責。

儘管引領及監督本公司履行職責之責任由董事會全權承擔，若干責任已轉授多個董事會委員會。該等委員會乃由董事會設立以處理本公司各方面之事務。除經董事會批准之各自書面職權範圍另有訂明外，只要並無與組織章程細則(「章程」)所載條文有所抵觸，該等董事會委員會乃受本公司之章程以及董事會之政策及常規規管。風險管理委員會、提名委員會、薪酬委員會、戰略發展委員會及審核委員會之新成員架構將容許獨立非執行董事有效地投放時間履行各董事會委員會所規定職務。

董事會亦已向執行董事領導下之本公司管理層轉授施行其策略及日常營運之責任。本公司已就須交由董事會決策之事宜訂立清晰指引，其中包括與資本、融資及財務報告、內部監控、股東溝通、董事會成員、轉授權力及企業管治有關之事宜。

董事會知悉其須負責編製真實而公平地反映本集團事務狀況之財務報表。載於第53至66頁之財務報表乃按財務報表附註四所載基準編製。本集團之財務業績根據法定及／或監管規定適時公佈。本公司外聘核數師就本公司財務報表發出之申報責任聲明，載於第48頁之審計報告。

本公司概無不遵守上市規則第3.10(1)、(2)及3.10A條之情況。除上文「董事、監事及高級管理層簡歷」一節披露者外，各董事會成員之間並無財政、業務、家族或其他重要關係。

獨立非執行董事之獨立性確認

每名獨立非執行董事已依據上市規則第3.13條規定就其獨立性出具年度確認函。本公司根據上市規則第3.13條所載獨立指引條款，視全體獨立非執行董事為獨立人士。



董事之持續專業發展

截至2019年12月31日止年度，所有董事均被給予相關指導材料，以及參加作為董事的職責和職權、董事適用之相關法律法規、權益披露職責及本集團業務的相關培訓。此

指導材料和相關概述將提供予即刻作為董事的新任命董事。董事的持續簡報及專業發展將於必要時安排。

所有董事已提供參加培訓的記錄，本公司也將繼續依據守則條文第A.6.5段規定安排或者提供相應培訓。

於2019年度，董事參與的持續專業發展概要如下：

| 董事 | 有關企業管治、監管發展及其他相關專業主題的培訓 |
|----------------|-------------------------|
| 執行董事 | |
| 姚創龍(主席) | ✓ |
| 鄭玉燕 | ✓ |
| 林志雄 | ✓ |
| 非執行董事 | |
| 李偉生 | ✓ |
| 獨立非執行董事 | |
| 尹智偉 | ✓ |
| 關鍵(又名關蘇哲) | ✓ |
| 周濤 | ✓ |

委任、連任及罷免

全體獨立非執行董事已與本公司訂立委任函件或協議，特定任期為三年，可重選連任。

根據章程，董事由股東大會選舉產生，任期三年，自獲選生效之日起算。董事任期屆滿，可以連選連任。董事長由全體董事的過半數選舉和罷免，董事長任期三年，可以連選連任。股東大會在遵守有關法律、行政法規規定的前提下，可以以普通決議的方式將任何任期末屆滿的董事罷免。

非執行董事

本公司現任非執行董事李偉生先生的任期自2018年5月28日起始至本屆董事會任期屆滿時止。

獨立非執行董事

本公司現任獨立非執行董事尹智偉先生、周濤先生、關鍵先生的任期自2018年5月28日起始至及與本屆董事會任期屆滿時止終止。

提名委員會

本公司已於2015年11月26日成立了提名委員會(「提名委員會」)，並根據守則條文第A.5.2段以書面釐定其職權範圍。其職權範圍可於本公司及聯交所網站取得。



企業管治報告

提名委員會的主要職責為定期檢討董事會的架構、大小和組成、物色合資格成為董事會成員的人選、評核獨立非執行董事的獨立性，以及就有關董事委任或者連任的事宜向董事會提供建議。提名委員會由三名成員組成，其中兩名為獨立非執行董事，分別為周濤先生(提名委員會主席)與關鍵先生，以及另一名執行董事，為姚創龍先生。

截至2019年12月31日年度，提名委員會於2019年3月25日舉行一次會議，以檢討董事會之架構、人數及組成，評核獨立非執行董事的獨立性及向董事會建議董事會成員多元化政策及董事提名政策。所有提名委員會成員包括姚創龍先生、周濤先生及關鍵先生均出席上述會議。

本公司已採用董事提名政策用於關於董事會成員的委任。董事會成員的委任將結合董事會多元化政策，根據多項客觀標準考慮可擔任董事會成員的人選。用以評估候選人的甄選標準包括：

- 品格及誠信；
- 學歷背景及資格(包括與本公司業務及企業策略有關之專業資格、技能及知識)；
- 願意及能夠投入足夠時間以履行董事之職責；
- 為董事會貢獻不同方面之多樣性，包括但不限於性別、年齡、種族、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期；
- 根據上市規則對董事會獨立非執行董事的要求；及
- 由董事會不時訂定的任何其他條件。

就提名程序而言，任何董事會成員可提名或邀請候選人擔任董事，以供提名委員會審議。在物色合適的董事候選人

根據守則條例第B.1.5條，本集團截至2019年12月31日止年度已向董事、監事及高級管理人員支付之薪酬按薪酬等級載列如下：

| 薪酬等級 | 人數 |
|-----------------------------|----|
| 零至人民幣50,000元 | 4 |
| 人民幣50,001元至人民幣250,000元 | 3 |
| 人民幣250,001元至人民幣500,000元 | 1 |
| 人民幣500,001元(含人民幣500,001元)以上 | 3 |

董事薪酬的詳情載於財務報表附註十、(四)、1。

時，提名委員會將會根據候選人的技能、經驗、教育背景、專業知識、個人誠信和承諾時間，以及根據本公司需求和該職位所須遵循的其它相關法律法規的要求來執行選拔程序。所有候選人必須能夠滿足上市規則第3.08和3.09條所規定之標準。將被委任為獨立非執行董事的候選人亦須滿足上市規則第3.13條規定的獨立性標準。就重新委任退任董事而言，提名委員會將檢討候選人任職期間的整體貢獻及表現(包括候選人出席各種會議的頻率、會議參與程度及職責履行表現)，符合資格的候選人將推薦董事會及股東大會批准。提名委員會將在適當時候檢討董事提名政策以確保其有效。

薪酬委員會

本公司根據於2015年11月26日通過的董事會決議及上市規則第3.25及3.26條之規定成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)，並已採納書面職權範圍。薪酬委員會書面職權範圍已參照守則條文第B.1.2段獲採納。其職權範圍可於本公司及聯交所網站取得。

薪酬委員會的主要職責為就本集團全體董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會作出推薦意見，以及確保董事並無自行釐定薪酬。執行董事的薪酬乃基於其技能、知識、個人表現及貢獻、該董事責任及職責的範圍，並考慮到公司的業績表現及市場行情釐定。獨立非執行董事的薪酬政策是要確保獨立非執行董事對參與公司事務包括其參加各董事委員會所作出的努力以及付出的時間得到充分的補償。獨立非執行董事的薪酬乃根據其技能、經驗、知識、責任和市場趨勢釐定。截至2019年12月31日，薪酬委員會由三名成員組成，其中兩名為獨立非執行董事，分別為周濤先生(薪酬委員會主席)與尹智偉先生，以及另一名執行董事，為林志雄先生。



企業管治報告

截至2019年12月31日止年度，薪酬委員會於2019年3月25日舉行一次會議，以檢討董事、監事及高級管理層的整體薪酬政策及釐定並提呈董事會。所有薪酬委員會成員包括周濤先生、尹智偉先生及林志雄先生均出席會議。

薪酬委員會已採納由其檢討管理層所提出有關執行董事及高層管理人員的薪酬建議後，向董事作提出建議的模式。董事會擁有最終權力以批准經薪酬委員會提出的薪酬建議。

審核委員會

本公司根據於2015年11月26日通過的董事會決議並根據上市規則第3.21條和3.22條之規定成立了審核委員會（「**審核委員會**」），並以書面釐定其職權範圍。審核委員會的書面職責範圍已參照守則條文第C.3.3和C.3.7段獲採納。其職權範圍於本公司及聯交所網站可取得。

審核委員會向董事會報告，並自其成立定期召開會議以檢討並提出推薦建議以改進本集團的財務報告程序及內部監控。除此之外，審核委員會的主要職責是就對外聘核數師的委任、重新委任和解聘向董事會提供推薦建議，審閱財務報表及本公司財務報告和海外內部監控的重大意見。於本年報發佈之日，審核委員會由三名成員組成，包括三名獨立非執行董事，分別為尹智偉先生（審核委員會主席）、周濤先生及關鍵先生。

於本年報日期，審核委員會已與本公司管理層審閱了本集團所採納的會計原則及慣例，並討論了內部監控與財務報告事宜。審核委員會亦與本公司外聘核數師共同商討審閱了本公司截至2019年12月31日止年度的全年業績。

於截至2019年12月31日止年度，審核委員會於2019年3月25日及2019年8月22日召開兩次會議，已審閱（其中包括）本集團截至2018年12月31日止年度之年度業績及截至2019年6月30日止6個月之中期業績，並認為有關業績之編制已遵守適用會計準則及上市規則，審閱建議修改公司編制財務報表所使用的會計準則及續聘核數師事宜。所有審核委員會成員包括尹智偉先生、周濤先生及關鍵先生均出席上述兩次會議。

審核委員會已知悉本集團之現有風險管理及內部監控系統，並留意有關系統將每年進行檢討。

截至2019年12月31日止年度，董事會概無於外部核數師的選擇、委任、指定或解聘事宜與審核委員會持不同意見。

風險管理委員會

本公司根據於2015年11月26日通過的董事會決議成立了風險管理委員會（「**風險管理委員會**」），並以書面釐定其職權範圍。其職權範圍可於本公司及聯交所網站取得。



企業管治報告

風險管理委員會的主要職責為檢討風險與合規管理、內部控制與風險管理和內部審核職能的整體目標及基本政策，並向董事會就此作出建議。截至2019年12月31日，風險管理委員會由主席兼執行董事姚創龍先生、執行董事林志雄先生及獨立非執行董事尹智偉先生三名成員組成。姚創龍先生擔任風險管理委員會主席。

截至2019年12月31日止年度，風險管理委員會於2019年3月25日舉行一次會議，風險管理委員會在會議上審閱本公司的風險管理策略、政策和指引，並檢討本集團的風險管理及內部監控系統是否有效及資源是否足夠。所有風險管理委員會成員包括姚創龍先生、林志雄先生及尹智偉先生均出席會議。

戰略發展委員會

本公司根據於2017年6月10日通過的董事會決議成立了戰略發展委員會(「**戰略發展委員會**」)，並以書面釐定其職權範圍。

戰略發展委員會的主要職責為對公司整體發展戰略、重大投融資方案及其他影響公司發展的重大事項進行研究並向董事會提出建議。截至2019年12月31日，戰略發展委員會由主席兼執行董事姚創龍先生、執行董事鄭玉燕女士、

以下列載本公司所達致的董事會成員多元化：

| | | |
|----------|---------|---|
| 身份 | 執行董事 | 3 |
| | 非執行董事 | 1 |
| | 獨立非執行董事 | 3 |
| 性別 | 男性 | 6 |
| | 女性 | 1 |
| 年齡 | 30-39 | 1 |
| | 40-49 | 2 |
| | 50-59 | 4 |
| 國家／地區 | 中國內地 | 6 |
| | 中國香港 | 1 |
| 教育程度 | 學士程度 | 3 |
| | 碩士程度 | 4 |
| 專業經驗 | 會計 | 2 |
| | 法律 | 2 |
| | 工商管理 | 3 |
| 於董事會服務年期 | 0-3年 | 1 |
| | 4-6年 | 6 |
| 市場／行業經驗 | 醫藥 | 3 |
| | 投資管理 | 1 |
| | 電子商務 | 1 |

獨立非執行董事周濤先生三名成員組成。姚創龍先生擔任戰略發展委員會主席。

截至2019年12月31日止年度，戰略發展委員會於2019年3月25日舉行一次會議，在會議上對公司發展戰略和未來發展計劃進行研究。所有戰略發展委員會成員包括姚創龍先生、鄭玉燕女士及周濤先生均出席會議。

董事會成員多元化政策

董事會採納了以下董事會成員多元化政策：

為達到可持續的均衡發展，本公司認為董事會層面日益多元化是支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時充分顧及客觀條件以及董事會成員，多元化可為董事會帶來的裨益。本公司在設定董事會成員組成時會從多個方面考慮董事會成員多元化包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將根據本公司業務發展和戰略規劃處在不同時期的具體人才需求，考慮董事人選的優勢及可為董事會提供的貢獻而作決定。董事會組成(包括性別、年齡、服務任期)將每年在《企業管治報告》內披露。



核數師薪酬

本年度內，本公司委任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)作為本公司外部核數師。由信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)提供的截至2019年12月31日止年度的審計服務收費為人民幣0.8百萬元(不含稅)。除此以外，沒有提供其他非核數服務。

董事對財務報表的財務申報所承擔的責任

董事確認，彼等負責根據上市規則規定，編製本集團賬目及作出其他財務披露，而本公司管理層將向董事會提供資料及解釋，致使董事會可對財務及其他決定作出知情評估。

董事並不知悉任何有關可能對本公司持續經營能力嚴重存疑的事件或情況的重大不確定因素。

本公司核數師就其對本公司截至2019年12月31日止年度財務報表的申報責任聲明載於本年報「審計報告」內。

公司秘書

截至2019年12月31日止年度，林志雄先生為本公司的公司秘書，主要職責為負責本集團的公司秘書工作。

根據上市規則第3.29條，截至2019年12月31日止年度，林先生已參與不少於15小時的相關專業訓練。

吳詠珊女士於2019年1月28日辭任本公司聯席公司秘書。林志雄先生經聯交所確認，已符合上市規則第3.28條有關公司秘書的規定並自2019年1月28日出任為本公司唯一公司秘書。

內部監控及風險管理系統

董事會確認對風險管理及內部監控系統負責，審核委員會協助董事會履行其監察及企業管制職責，涵蓋本公司的財務、運營、合規、風險管理及內部監控，和內部審計職能。在審核委員會及風險管理委員會的協助下，董事會負責有效地維持內部監控及風險管理系統，以保障本集團的資產及股東的權益。風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且就避免重大錯誤、損失或欺騙行為而言，僅能作出合理而非絕對的保證。

本公司內部監控及風險管理系統包含完善之組織架構，以及全面之政策和程序，分佈於各營運部門當中，各業務及職能部門之職責均清楚列明，以確保有效之制衡。本公司的風險管理及內部監控架構包括下列各項：

董事會

董事會是內部監控管理的最高決策機構，負責評估並釐定本公司承受的風險性質及程度，以達成其業務策略目標；負責公司內部監控及風險管理的建立健全和有效實施，監督管理層對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察。

風險管理委員會及審核委員會

董事會授權董事會風險管理委員會審閱、檢討及批准本公司的風險管理政策和指引；就風險水平、風險偏好及相關資源配置作出決策；每年檢討本集團內部監控系統的效力及資源至少一次。

董事會授權審核委員會負責至少每年一次檢討本公司之財務監控、內部監控及風險管理制度；與管理層討論內部監控制度，確保管理層已履行職責建立有效之內部監控制度，包括考慮本公司在會計及財務職能方面之資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受之培訓課程及有關預算是否充足；檢討本集團之財務及會計政策及實務。



企業管治報告

監事會

監事會是內部監控管理的監督機構，負責監督董事會、管理層建立與實施內部監控。

管理層

負責組織領導公司內部控制的建設與日常運作，組織協調和管理；負責識別、評估及管理可能對運作之重要程序構成潛在影響的風險；對內部審計提出的有關風險管理及內部監控事宜之調查結果，作出及時響應和跟進；向董事會及審核委員會提供有關風險管理及內部監控系統是否有效的確認。

本公司也相應建立了風險管理機制，包括風險管理的框架和範圍、訂立業務目標及風險評估的流程及定期進行評估和監察的流程等。

公司風險評估主要是由確立風險管理理念和風險接受程度、目標制定、風險識別、風險分析及風險反應五個基本流程組成。本公司定期開展風險評估工作，根據公司目標的不同對風險進行分類，包括：戰略環境風險、程序風險（業務運作風險、財務風險、授權風險、信息與技術風險以及綜合風險）和戰略決策信息風險，對風險進行識別，並通過分析各種風險，根據風險分析結果，結合風險發生的原因，選擇風險應對方案。在風險評估的過程中及時識別、監控公司潛在風險承受能力和限度，評估公司可能面臨的風險，並採取針對性的應對措施，增強公司抵禦風險的能力。通過比較風險評估結果，排列風險優先次序，釐定風險管理策略及內部監控程序，以防止、避免或降低風險。

董事會已就本集團截至2019年12月31日之內部監控及風險管理系統之有效性作年度審閱，並無發現任何重大內部監控缺陷，並相信現行內部監控及風險管理系統實屬有效及充分；而本公司的會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷、培訓課程及預算均為充足。

披露內幕消息

本集團制定一套有關披露內幕消息的政策，載列符合證券及期貨條例及時處理及發佈內幕消息的程序及內部監控措施。該政策及其有效性須進行定期檢討。

處理及發布內幕消息的程序及內部監控措施主要如下：

公司信息披露工作由董事會統一領導和管理。董事長是本公司實施信息披露管理制度的第一責任人。公司秘書負責在本公司董事會的領導下協調和組織公司信息披露工作的具體事宜。本公司董事會辦公室是信息披露日常管理的主管部門。本公司各職能部門、各分公司、子公司指定專人為重大信息聯絡人，將有關信息披露的材料報送董事會辦公室。

本公司的信息披露文件主要包括定期報告、臨時報告以及根據有關監管機構規定對外披露的各類文件。公告信息應在有關監管機構指定的媒體上披露。本公司還可根據需要在其他媒體上披露信息，但要保證披露內容一致及指定媒體的披露時間不晚於非指定媒體的披露時間。除信息披露執行主體外，本公司員工未經授權不得接受任何有關本公司的採訪。

董事會應採取必要的措施，在信息公開披露前將信息知情人員控制在最小的範圍內。在內幕消息依法披露前，任何信息知情人員不得公開或者洩露該信息，不得利用該信息進行內幕交易，不得配合他人操縱證券及其衍生工具交易價格。員工離職時，應上交相關的公司內幕消息資料並不得披露上述信息。



股東權利

由股東召開股東特別大會

合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%以上(含10%)的兩個或兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會同意召開臨時股東大會或者類別股東會議的，應當在作出董事會決議後的5日內發出召開會議的通知。董事會在收到前述書面要求後應當儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。如果董事會在收到前述書面要求後30日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後4個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

在股東大會上提出議案

單獨或者合計持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

向董事會作出查詢

股東提出有關信息或者索取資料的，應當向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件，公司經核實股東身份並收到合理費用後按照股東的要求予以提供。

聯絡詳情

股東可透過以下方式發送上述查詢或要求：

地址：中國廣東省汕頭市龍湖區嵩山北路235號公司秘書
林志雄收(註明收件人為公司秘書)

傳真：86-0754-82752026

電郵：linzhixiong@charmacy.cn

為免生疑，股東須將簽妥的要求書、通告或聲明或查詢(視情況而定)的正本寄發至以上地址，並提供彼等的姓名、聯絡詳情及確認文件以令該等函件生效。股東資料可按法律規定披露。

股東如需任何協助，亦可致電本公司，號碼為86-0754-88109272。

組織章程文件

於2019年內本公司章程並無發生重大變動。

投資者關係及溝通

董事會深知與全體股東保持良好溝通的重要性。本公司相信維持高透明度乃為提升投資者關係的關鍵所在。本公司承諾向其股東及公眾投資者公開且及時地披露公司資料。

本公司透過公司刊物(包括年報及公告)為股東提供最新的業務發展及財務表現。本年報提供大量本公司截至2019年12月31日止年度的業務資料。股東週年大會為董事會及其股東提供寶貴的直接溝通機會，而本公司亦透過其網站(<http://www.chmyy.com>)向公眾及其股東提供另一種溝通管道。所有公司通訊及本公司的最新信息均可於本公司的網站獲取。

截至2019年12月31日止年度，本公司的法律文件無重大變更。



董事會報告

本公司董事會欣然提呈本集團2019年度報告及截至2019年12月31日止年度的財務報表。

主要業務及業務回顧

本公司的主要活動為於中國分銷醫藥產品。而本公司附屬公司之主要活動載於財務報表附註八。報告期內的業務回顧及本集團未來業務發展的討論載於本年報第7至11頁的管理層討論及分析；年內本集團按主要財務表現指標作出的本集團表現分析載於本年報第12至15頁的管理層討論及分析。

業績和股息

本集團截至2019年12月31日止年度業績和於2019年12月31日本集團的財務狀況載於第53至66頁的財務報表。

董事會建議就截至2019年12月31日止年度派發末期股息每股人民幣0.20元(計入稅項)，惟須由本公司股東於本公司將於2020年5月25日召開的股東週年大會(「股東週年大會」)上批准，而於批准後，有關末期股息將於2020年7月10日或之前派付。內資股的股息將以人民幣支付，而H股的股息將以港元支付。本公司將於適當時候就(其中包括)派付H股股息記錄日期及暫停辦理本公司H股股份過戶登記相關日期刊發通函。

股息政策

本公司可以現金或股票的形式分配股利。分派股息由董事會酌情提議，並須經股東批准。日後宣派或派付任何股息的決策以及股息金額視乎多項因素而定，包括公司的經營業績、現金流量、財務狀況、經營與資本開支需要、按中國公認會計準則確定的可供分配利潤、公司章程、中國公司法和任何其他有關中國法律法規以及本公司董事認為相關的其他因素。

本公司繳納有關稅項後的利潤，按下列順序分配：(一)彌補虧損；(二)提取法定盈餘公積金；(三)提取任意盈餘公積金；(四)支付普通股股利。

本公司應提取稅後利潤的百分之十作為法定盈餘公積金。法定盈餘公積金累積金額已達註冊資本百分之五十時可不再提取。任意盈餘公積金按照股東大會決議在提取法定盈餘公積金後從本公司利潤中另外提取。

本公司未彌補虧損和提取法定公積金之前，不得分配股利或以紅利形式進行其它分配。公司股利不附帶任何利息，除非本公司沒有在公司股利應付日將有關股息派發予股東。



最近五年財務摘要

本集團自2015年12月31日止年度至2019年12月31日止年度最近五年的業績、資產及負債的財務摘要載於第5頁。本摘要表並不構成財務報表的部分。

股本

截至2019年12月31日止年度公司股本變動的詳細信息載於財務報表附註六.27。

年末未分配利潤

於2019年12月31日，本集團年末未分配利潤為人民幣80.87百萬元。本集團之未分配利潤於2019年的變動詳情載於財務報表附註六.30。

主要風險及不確定性

(1) 供應商和所獲供應產品質量

本集團作為藥品分銷商對供應商營運和產品質量的控制力有限或根本無控制力，供應商未必能持續為我們提供無缺陷且符合本集團質量標準的產品。

因此，倘包裝並無受損且妥善附帶檢查報告等相關文件，則本集團無法知曉產品內部質量是否有問題，故倘本集團供應商未能供應符合質量標準的貨品，則本集團或會因銷售偽劣藥物而受到行政處罰。

本公司按照GSP規範的要求制定了嚴格的供應商和產品資質的審核制度、藥品質量內控制度，並輔以信息化系統，保證其內控制度得以有效執行。同時，本公司與供應商均簽訂了《醫藥商品質量保證協議書》，約定供應商對其提供的在有效期內的產品質量負責，由此引起的一切損失由供應商承擔。

(2) 毛利率及純利率偏低

本集團作為藥品分銷商的利潤率偏低。採購成本的任何增加或售價下跌均會嚴重影響我們的利潤。此外，我們自生產供應商直接或間接賺取採購折扣，有關採購折扣對我們的毛利屬重大。若取得的採購折扣金額減少導致毛利率及純利率降低，本集團的經營業績或會受到不利影響。

本公司通過以下方式持續地提高毛利率：1) 加快對零售藥店和診所、衛生站等終端網絡的擴展；2) 持續優化產品結構，與國內外知名廠商加強合作，提高一級經銷產品的品種和規模，從供應商獲取更高的商業折扣；3) 持續引進適銷、毛利率高的優質產品，包括中藥飲片、保健產品、醫療器械等，增強產品組合；及4) 主動淘汰部分毛利率及存貨周轉率較低的產品。



董事會報告

(3) 政策和法規調整的風險

醫藥流通行業屬於嚴格監管的行業，受政策影響較大。中國國務院、商務部、國家發改委以及國家食藥監總局、地方食藥監局等行政主管部門為促進行業的健康發展，先後制定和頒佈了包括藥品經營資質和質量管理規範、兩票制、醫藥分開等方面的政策和法規。這些政策和法規的實施深度影響了行業發展方向與未來的市場競爭格局，不規範運營、不重視產品質量管理、服務網絡較小和服務能力較弱的企業將逐步被淘汰或整合。隨著醫藥改革的不斷深入，相關政策和法規也將隨之變化。若本公司目前的經營策略跟不上未來行業政策的變化，則本公司在未來競爭中將失去優勢地位。

本公司將不斷在行業政策和法規不斷調整的過程中，嚴格規範自身的經營和管理，順應醫藥流通行業發展趨勢的同時，持續堅持本公司的戰略規劃，根據市場需求調整業務重心，進而取得可持續的發展。

與僱員、客戶及供應商之主要關係

本集團認為，本集團骨幹員工有助於本集團未來發展，且彼等的行業知識、市場瞭解及其真誠服務有助於本集團維持市場競爭力。本集團重視僱員的個人能力提升及職業發展，為員工提供相應的培訓課程。

本集團與現有及潛在客戶和供應商維持緊密穩定的關係。作為醫藥生產商與客戶的橋梁，瞭解市場趨勢及客戶多樣化需求，有助於為醫藥生產企業以更具成本效益的方式覆蓋更廣的銷售網絡，有助於提供豐富的產品組合滿足客戶不同的需求及確保穩定及時供貨。

主要客戶及供應商

本集團前五大客戶的銷售總額佔截至2019年12月31日止年度本集團的總營業收入的14.15%，其中對最大客戶銷售額佔本年度銷售總額的3.89%。本集團前五大供應商的採購總額佔截至2019年12月31日止年度本集團的總採購成本的25.84%，其中最大供應商採購額佔本年度本集團的總採購成本的14.39%。

本集團的最大供應商為廣州白雲山醫藥集團股份有限公司旗下的附屬公司。據董事所知，廣州白雲山醫藥集團股份有限公司之全資附屬公司廣藥白雲山香港有限公司擁有本公司於本年報日期已發行股本5%以上。除上述者外，據董事所知，董事或彼等的任何聯絡人或任何擁有本公司已發行股本5%以上權益的股東在年內概無於本集團五大客戶及供應商擁有任何實益權益。

附屬公司

截至2019年12月31日止年度本公司附屬公司的詳情載於財務報表附註八。



固定資產

有關本集團於2019年內固定資產變動的詳情於財務報表附註六.8。

借款

本集團於2019年12月31日的借貸詳情載於財務報表附註六.15、24。於2019年12月31日，本集團已抵押賬面總值約人民幣749.45百萬元的物業、廠房、設備、在建工程、土地使用權及存貨，以獲取向本集團授出的銀行融資(2018年：約人民幣654.83百萬元)。

環境保護

本集團長期關注環境保護問題，致力於為環境保護做貢獻。本集團嚴格遵守中國有關環境保護的法律法規，於業務活動中盡量減少對環境的影響並將提醒員工遵循此準則。此外，本集團亦通過採用國IV排放標準的柴油車進行藥品物流配送、控制營運的用電量及用水量，節約紙張使用等措施以減少對環境的影響。

遵守法律及法規

本公司的註冊地和經營業務均在中國內地，經營管理受到內地相關法規的嚴格監管。同時，本公司在香港聯交所主板上市，又受到相關條例的約束。因兩地相關法律法規存在一定的差異，本公司在公司治理、信息披露、股息政策、併購、關聯交易等方面可能會受到多重約束。董事會關注本集團有關遵守法律及監管規定方面之政策及常規。本集團已聘用中國及香港法律顧問，確保本集團之交易及業務乃於適用的法律框架內進行。本集團已把相關法律及法規納入內部管理制度內，持續監督員工遵守。本集團已於2019年度嚴格遵守相關的法律及法規。

董事與監事服務合約

於本年度及截至本報告日期在任的本公司董事如下：

執行董事

姚創龍(主席)

鄭玉燕

林志雄

非執行董事

李偉生



董事會報告

獨立非執行董事

尹智偉

周濤

關鍵(又名關蘇哲)

每名執行董事已與本公司訂立服務合約，自2018年5月28日起，為期三年，惟須於不少於三個月前以書面形式通知對方予以終止。

每名獨立非執行董事已與本公司於2018年5月28日訂立聘任書，自2018年5月28日起，為期三年，惟須於不少於三個月前以書面形式通知對方予以終止。

非執行董事李偉生先生已與本公司於2018年5月28日訂立聘任書，自2018年5月28日起，為期三年，惟須於不少於三個月前以書面形式通知對方予以終止。

概無董事與本公司或本公司附屬公司訂立不可於一年內由本公司終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

根據上市規則第3.13條規定，本公司已接獲每位獨立非執行董事關於彼等於本年度獨立性的確認書，而所有獨立非執行董事均仍被視為獨立。

於本年度及截至本報告日期在任的本公司監事如下：

監事

張玲(主席)

鄭禧玥

林志杰

本公司監事會於2019年度內召開兩次會議。監事會於2019年進行的會議及活動的詳情載於本年報中的監事會報告。第二屆監事會職工監事於2018年5月28日職工代表大會重選連任。

各監事已於2018年5月28日與本公司訂立服務合同，為期三年，並可膺選連任。

概無監事與本公司訂立任何本公司不可於一年內在無賠償(除法定賠償外)情況下終止的服務。

董事、監事及僱員酬金

董事、監事酬金及本公司五名最高薪酬人士之詳情載於財務報表附註十、(四)、1及2。

董事酬金由本公司薪酬委員會建議，經股東於本公司股東週年大會授權董事會批准，並參考彼等投入本集團之時間、職責、可比較公司支付之薪金，本集團其他部門僱傭條件及以表現為基準之薪酬釐定。概無董事參與決定彼等個人酬金。



薪酬政策

本集團的薪酬政策乃根據個別員工的表現及中國的薪酬趨勢而制定，並會定期檢討。本集團亦會視乎其盈利能力向員工發放酌情花紅，作為彼等對本集團作出貢獻的獎勵。

董事及監事於交易、安排或合約的權益

除所披露者之外，董事及監事(或其有關連的實體)於年末或年內任何時間並無直接或間接於任何與本公司，或其任何控股公司或附屬公司訂立的重大交易、安排或合約中擁有重大權益。

管理合約

除董事服務合約外，於2019年，本公司概無與任何個人、公司或法人團體訂立管理本公司整體或任何重大部分的任何業務的任何合約。

董事、監事及高級管理層簡歷

董事、監事及本集團高級管理層簡歷於本年報第16至20頁「董事、監事及高級管理層履歷」一節披露。

控股股東之不競爭承諾

為更好保障本集團免受任何潛在競爭，姚創龍先生已與本公司訂立不競爭契據，姚創龍先生不可撤銷及無條件向本公司承諾，自上市日期起及只要我們的H股仍然於聯交所上市及(i)姚先生直接或間接擁有我們不少於30%已發行股份的權益；或(ii)姚創龍先生仍然為我們的執行董事，姚創龍先生將並促使其聯繫人：

- (a) 不會直接或間接從事、參與任何與本集團現有業務活動或本集團日後可能從事的任何業務活動競爭或可能競爭的任何業務，或持有當中任何權利或權益或向其提供任何服務或以其他方式參與有關業務；
- (b) 不會直接或間接採取對本集團業務活動構成干擾或中斷的任何行動，包括但不限於招攬本集團客戶、供貨商及員工；
- (c) 知會董事會有關姚創龍先生(包括其聯繫人)與本集團之間存在潛在利益衝突的任何事宜，尤其是姚創龍先生(包括其聯繫人)與本集團之間的交易；及
- (d) 應本公司要求於可行情況下儘快提供有關其遵守不競爭契據條款的書面確認函及彼等各自對在本公司年報中加載該確認函而作出的同意，以及本公司可能合理要求的所有該等數據以供審閱。



董事會報告

此外，姚創龍先生謹此不可撤銷及無條件承諾，若其或其聯繫人(本集團成員公司除外)獲提供與本集團任何產品及／或服務有關的任何新商機(「商機」)，其將轉交或促使有關聯繫人轉交商機予本集團，並提供有關所需資料，以便本集團評估商機的價值。

姚創龍先生將提供或促使其聯繫人提供一切有關合理協助，以便本集團把握該商機。倘其(或其聯繫人)計劃參與或從事可能與本集團現有業務活動直接或間接競爭的任何新活動或新業務，則須給予本公司參與或從事商機的優先選擇權，且除非獲本公司事先書面同意，否則將不會參與或從事該等活動。姚創龍先生及其聯繫人(本集團成員公司除外)概不會競逐商機，除非本集團因商業原因決定放棄商機。本公司的任何決策均須經我們的獨立非執行董事考慮本集團當時的業務及財務資源、商機所需的財務資源及(如必要)專家對商機在商業可行性方面的意見後批准。姚創龍先生進一步不可撤銷及無條件地承諾，其將(i)向本集團提供執行不競爭契據所載承諾所需的一切資料；及(ii)每年向本公司確認其是否已遵守該等承諾。

不競爭契據將於以下日期(以最早者為準)不再具有任何效力：

- (a) 本公司變成由姚創龍先生及／或其聯繫人全資擁有；
- (b) 姚創龍先生及／或其聯繫人所持已發行股份的實益股權總額(不論直接或間接)跌至低於已發行股份數目的30%，且姚創龍先生不再為我們的執行董事；或
- (c) H股不再於聯交所上市。

控股股東姚創龍先生已向本公司確認於截至2019年12月31日止年度遵從其不競爭契據承諾。

本公司獨立非執行董事已審閱有關合規情況，並已得到本公司控股股東的確認，按此確認基準，彼等認為本公司控股股東已遵守不競爭契據，且此等不競爭契據亦已由本公司根據其條款強制執行。

關連交易

截至2019年12月31日止年度，我們並無進行任何將會構成上市規則所指的非豁免持續關連交易的交易。

本集團於報告期內在一般業務過程中作出的關連方交易詳情列載於財務報表附註十、(二)內。除上述披露外，沒有任何載列於財務報表附註十、(二)的關連方交易屬於上市規則項下須予披露的關連交易或持續性關連交易。本公司就其關連交易和持續性關連交易已符合上市規則第14A章的披露規定。



董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益或淡倉

於2019年12月31日，董事、監事及本公司主要行政人員於本公司、其集團成員及／或相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有已記入根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊之權益，或根據標準守則已知會本公司及聯交所的權益如下：

| 董事姓名 | 身份／權益性質 | 股份類別及數目 | 佔相關類別 股份的概約 持股百分比 ⁽¹⁾ | 佔已發行股本 總額的概約 持股百分比 ⁽²⁾ |
|-------|---------|-------------------------------------|--|---|
| 姚創龍先生 | 實益擁有人 | 59,000,000股 內資股(L) | 73.75% | 54.63% |
| 林志雄先生 | 受控法團權益 | 3,200,000股 內資股(L) ⁽³⁾ | 4.00% | 2.96% |

[L]代表該名人士於股份的好倉(定義見證券及期貨條例第XV部)。

附註：

- (1) 該計算乃基於本公司於2019年12月31日已發行內資股總數80,000,000股而得出。
- (2) 該計算乃基於本公司於2019年12月31日已發行股份總數108,000,000股而得出。
- (3) 該等股份由汕頭市美智投資管理合夥企業(有限合夥)(「美智投資」)持有。由於林志雄先生為美智投資的普通合夥人，故根據證券及期貨條例被視為於美智投資持有本公司的股份中擁有權益。

除上文披露者外，於2019年12月31日，董事、監事及本公司主要行政人員概無於本公司、其任何集團成員公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)任何股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被認為或視作擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條文所述登記冊內或根據標準守則規定的任何其他權益或淡倉。

董事及監事購買股份或債券的權利

除「董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證之權益或淡倉」一節所披露者外，於2019年度任何時間，本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂立任何可使董事及監事通過購買本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲得利益的安排，且概無董事及監事或任何彼等的配偶或未滿18歲的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債務證券的權利，亦無行使任何該等權利。



董事會報告

主要股東於本公司股份及相關股份中之權益及／或淡倉

於2019年12月31日，就董事所知，以下人士／實體(董事及本公司行政人員除外)於本公司股份或相關股份中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉，或已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

| 股東名稱／姓名 | 權益性質及身份 | 證券數目及類別 | 佔相關類別 股份的概約 百分比 ⁽¹⁾ | 佔已發行股本 總額的概約 持股百分比 ⁽²⁾ |
|-----------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|---|
| 游澤燕女士 | 配偶權益 | 59,000,000股 內資股(L) ⁽³⁾ | 73.75% | 54.63% |
| 吳濱華女士 | 實益擁有人 | 5,400,000股 內資股(L) | 6.75% | 5.00% |
| 劉吉貴女士 | 實益擁有人 | 5,400,000股 內資股(L) | 6.75% | 5.00% |
| 廣藥白雲山香港有限公司 | 實益擁有人 | 7,906,500股 H股(L) ⁽⁴⁾ | 28.24% | 7.32% |
| 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司 | 受控法團權益 | 7,906,500股 H股(L) ⁽⁴⁾ | 28.24% | 7.32% |
| 廣州醫藥集團有限公司 | 受控法團權益 | 7,906,500股 H股(L) ⁽⁴⁾ | 28.24% | 7.32% |
| 金活醫藥健康管理有限公司 | 實益擁有人 | 2,302,000股 H股(L) ⁽⁵⁾ | 8.22% | 2.13% |
| 金活醫藥集團有限公司 | 受控法團權益 | 2,302,000股 H股(L) ⁽⁵⁾ | 8.22% | 2.13% |
| 王永輝先生 | 實益擁有人 | 3,488,000股 H股(L) | 12.46% | 3.23% |



董事會報告

| 股東名稱／姓名 | 權益性質及身份 | 證券數目及類別 | 佔相關類別 股份的概約 百分比 ⁽¹⁾ | 佔已發行股本 總額的概約 持股百分比 ⁽²⁾ |
|--|---------|------------------------------------|--------------------------------------|---|
| Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited | 實益擁有人 | 5,130,000股 H股(L) ⁽⁶⁾ | 18.32% | 4.75% |
| RAYS Capital Partners Limited | 投資經理 | 5,534,000股 H股(L) ⁽⁶⁾ | 19.76% | 5.12% |
| RUAN David Ching Chi | 受控法團權益 | 5,534,000股 H股(L) ⁽⁶⁾ | 19.76% | 5.12% |

「L」代表該名人士於股份的好倉(定義見證券及期貨條例第XV部)。

「S」代表該名人士於股份的淡倉(定義見證券及期貨條例第XV部)。

附註：

- (1) 該計算乃基於本公司於2019年12月31日已發行內資股總數80,000,000股及已發行H股總數28,000,000股而得出。
- (2) 該計算乃基於本公司於2019年12月31日已發行股份總數108,000,000股而得出。
- (3) 游澤燕女士為本公司主席兼執行董事姚創龍先生的配偶，根據證券及期貨條例被視為擁有公司該等股份的權益。
- (4) 該等股份由廣藥白雲山香港有限公司持有。由於廣藥白雲山香港有限公司為廣州白雲山醫藥集團股份有限公司的全資附屬公司，而廣州白雲山醫藥集團股份有限公司則由廣州醫藥集團有限公司持有45.23%權益，故廣州白雲山醫藥集團股份有限公司及廣州醫藥集團有限公司被視為於廣藥白雲山香港有限公司持有的本公司股份中擁有權益。
- (5) 該等股份由金活醫藥健康管理有限公司持有。由於金活醫藥健康管理有限公司為金活醫藥集團有限公司的全資附屬公司，故金活醫藥集團有限公司被視為於金活醫藥健康管理有限公司持有的本公司股份中擁有權益。
- (6) 該等股份由Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited持有。由於Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited為RAYS Capital Partners Limited的全資附屬公司，而RAYS Capital Partners Limited則由RUAN David Ching Chi先生持有95.24%權益，故RAYS Capital Partners Limited及RUAN David Ching Chi被視為於Asian Equity Special Opportunities Portfolio Master Fund Limited持有的本公司股份中擁有權益。

除本節所披露者外，就董事所知，概無任何人士於2019年12月31日，於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會投票的任何類別股本面值10%或以上的權益。

除上文披露者外，於2019年12月31日，董事並不知悉任何其他人士／實體(董事及本公司主要行政人員除外)於本公司、其集團成員公司或相聯法團中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露之股份或相關股份之權益或淡倉，或已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉。



董事會報告

競爭及利益衝突

截至2019年12月31日止年度，除招股章程所披露者外，概無董事或本公司主要股東或任何彼等各自的聯繫人士從事與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務或與本集團有任何其他利益衝突。

董事的彌償

以本公司董事為受益人的獲准許的彌償條文(定義見香港公司條例第622章第469條)現正生效。

重大合同

截至2019年12月31日止年度，本公司及其附屬公司並未與任何控股股東或其任何附屬公司簽訂任何重大合同。

控股股東於合約的權益

本公司或其附屬公司概無訂立任何控股股東或其附屬公司於當中擁有在年底或年內任何時間存續重大權益的重大合約或提供服務的重大合約。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2019年12月31日止年度內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

稅務減免

董事並不知悉任何因股東持有本公司證券而享有的稅務減免詳情。

優先購股權

本公司章程或本公司註冊成立地的適用中國法例並無有關優先購買權的規定。



充足公眾持股量

根據本公司可公開取得的資料以及據董事所知，截至本年報日期本公司一直維持上市規則所訂明的公眾持股量。

慈善捐款

截至2019年12月31日止年度內，本公司及其附屬公司積極參與慈善公益事業，共捐款人民幣0.07百萬元。

報告期後重要事項

報告期結束後，全國爆發新型冠狀病毒疾病(COVID-19)。本集團在春節長假期間提前復工，堅守藥品配送一線，加急配送防疫藥品和物資，有效確保了廣東藥品零售終端市場防疫藥品和物資的正常供應，保障疫情防控前線防疫藥品和物資的供應，以實際行動履行一家醫藥企業的社會責任，踐行本集團「創造健康美好生活」的企業使命與擔當。

本集團評估及初步認為，於截至2019年12月31日止年度後直至本年報日期，本集團的財務狀況和經營業績並無受到重大影響，預計營業收入同比去年一季度略有增長。本集團將密切關注COVID-19疫情的發展動態，評估疫情對業務造成的影響並做出積極反應。倘COVID-19對本集團的財務狀況和經營業績造成任何重大影響，本集團將於適當時候另行刊發公告，並於本集團的2020年中期及年度財務報表中反映有關影響。

企業管治報告

本集團企業管治常規的詳情，載於本年報第21至32頁的企業管治報告內。



董事會報告

暫停辦理股份過戶登記

為釐定本公司股東出席將於2020年5月25日舉行之股東週年大會之資格，本公司將於2020年5月19日至2020年5月25日期間(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上表決，所有過戶文件連同相關股票，最遲須於2020年5月18日下午四時三十分前送交本公司之H股證券登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記。

股東週年大會

股東週年大會將在2020年5月25日舉行。股東應參閱本公司將於2020年4月22日刊發之通函中關於股東週年大會之詳情，以及隨附的股東週年大會通知及代表委任表格。

審核委員會

審核委員會已連同本公司管理層及外聘核數師審核本集團所採納的會計原則及政策以及截至2019年12月31日止年度的財務報表。

核數師

本公司將於應屆股東週年大會上提呈續聘信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)為本集團於2020年度之核數師的決議案。本公司於過往3年沒有更換審計師。

承董事會命

創美藥業股份有限公司

姚創龍

主席兼執行董事

中國汕頭，2020年3月30日



監事會報告

2019年，監事會按照有關公司監事會根據《中華人民共和國公司法》(「《公司法》」)及章程於股東大會所獲授權，全面履行了對公司董事會成員、公司經理以及其他高級管理人員的監督職能。

監事會日常工作情況

2019年3月25日，審議通過2018年度公司監事會工作報告、2018年度財務報表、2018年度業績公告、2018年度報告等相關事宜的議案。

2019年8月22日，審議通告2019年中期財務報表、2019年中期業績公告、2019年中期報告等相關事宜的議案。

公司依法運作情況

公司監事會列席了本年度的各次董事會會議，對公司依法進行生產經營運作情況進行了全過程監控。認真履行監督、檢查職能，對公司的發展戰略、重大事項決策情況進行了適時有效的監督，較好的發揮了監事會的職能，在公司本年度發展中履行了應盡的職責。

監事會認為：

- 1、 2019年度公司在全體股東的關心和支持下，通過公司全體員工的勤奮努力工作，按照《公司法》和章程依法進行運作，生產、經營決策程序合法，規範，取得了理想業務成果。
- 2、 報告期內公司董事會各位董事、經理及其他高級管理人員認真執行公司職務職責，以公司利益為出發點，嚴格遵守法律、法規和章程，規範、經營與管理工作程序，維護本公司利益和股東利益。

檢查公司財務情況

監事會對提交2019年度審計報告進行了審閱。監事會認為：公司財務報告全面、客觀、公允地反映了財務狀況和經營成果；公司年度經營業績已經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)審核並出具了審計報告，該審計報告實事求是，客觀公正。



監事會報告

監事會對公司關連交易情況的獨立意見

監事會認為本集團於2019年度概無關連交易須根據上市規則第14A章進行申報、年度審核、公告及獨立股東批准。

監事會對內部控制自我評價報告的審閱情況

監事會對公司進行了審閱，並認為公司已在所有重大方面建立了適當的內部控制制度，內部控制管理體系運行有效，確保了內部控制制度的貫徹執行和生產經營活動的正常開展。

股東大會通過的決議案的執行情況

監事會成員對提交予股東大會的決議案的內容並無異議。監事會監督股東大會通過的各項決議案的執行情況，並認為董事會能夠認真執行有關決議。

監事會對本公司的未來發展前景充滿信心，同時將一如既往地履行對本公司運作實施的監督職能，維護股東及本公司的整體利益。

張玲

監事會主席

中國汕頭，2020年3月30日



審計報告

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号
富华大厦A座9层

9th Floor, Block A, Fu Hua Mansion
No.8, Chao Yang Men Bei Da Jie,
Dong Cheng District,
Beijing, 100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

創美藥業股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了創美藥業股份有限公司(以下簡稱創美藥業公司)財務報表，包括2019年12月31日的合併及母公司資產負債表，2019年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了創美藥業公司2019年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2019年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於創美藥業公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。



審計報告

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

1. 應收賬款減值事項

| 關鍵審計事項 | 審計中的應對 |
|--|---|
| 截止至2019年12月31日，如創美藥業公司合併財務報表附註六、3所述，應收賬款賬面餘額為73,004.99萬元，壞賬準備金額為1,778.83萬元，應收賬款賬面價值為71,226.16萬元。賬面價值佔資產比例較高，若應收賬款不能按期收回或無法收回而發生壞賬將對財務報表影響較為重大，為此我們將應收賬款的可收回性確定為關鍵審計事項。 | 我們執行的主要程序如下： <ol style="list-style-type: none">1) 測試管理層對於應收賬款日常管理及其期末可回收性評估相關的內部控制；2) 覆核管理層對應收賬款進行減值測試的相關考慮及客觀證據，關注管理層是否充分識別已發生減值的項目；3) 對於單獨計提壞賬準備的應收賬款選取樣本，覆核管理層對預期存續期損失做出估計的依據及合理性；4) 對於管理層按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款，覆核管理層結合應收賬款歷史違約情況、當前的信用風險狀況以及對未來經濟狀況的預測分析等評估的預期信用損失率，並據此提取應收賬款信用減值的合理性；5) 結合期後回款情況檢查，評價管理層對壞賬準備計提的合理性。 |



三、關鍵審計事項(續)

2. 存貨的減值事項

| 關鍵審計事項 | 審計中的應對 |
|---|---|
| <p>截止至2019年12月31日，如創美藥業公司合併財務報表附註六、6存貨所述，存貨賬面餘額為51,818.71萬元，存貨跌價準備為302.46萬元，存貨賬面價值為51,516.24萬元。存貨按成本與可變現淨值孰低計量。管理層根據存貨庫齡和近效期情況，結合期後存貨的實際銷售情況，確定存貨的跌價準備。</p> | <p>我們執行的主要審計程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 測試管理層SAP系統中對存貨有效期及入庫時間的相關內部控制；2) 執行存貨的監盤程序，檢查存貨的數量及狀況等；3) 取得存貨的年末庫齡和近效期清單，對庫齡較長的存貨進行分析性覆核；檢查公司是否對近效期在180天之內的存貨全額計提存貨跌價準備；4) 取得期末存貨的期後銷售情況表，測試存貨跌價準備的計算是否準確。 |
| <p>由於存貨金額重大且需要管理層作出重大判斷，為此我們將存貨的減值確定為關鍵審計事項。</p> | |

四、其他信息

創美藥業公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括創美藥業公司2019年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。



審計報告

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估創美藥業公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算創美藥業公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督創美藥業公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對創美藥業公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致創美藥業公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就創美藥業公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：潘傳雲(項目合夥人)

中國註冊會計師：王雅明

中國北京

二〇二〇年三月三十日



合併資產負債表

2019年12月31日

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|----------------|------|-------------------------|------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 六、1 | 506,308,452.64 | 428,601,291.24 |
| 應收票據 | 六、2 | 22,252,167.66 | 35,900,330.74 |
| 應收賬款 | 六、3 | 712,261,600.46 | 792,072,666.93 |
| 預付款項 | 六、4 | 212,710,994.97 | 196,342,436.27 |
| 其他應收款 | 六、5 | 12,117,039.54 | 11,833,686.15 |
| 存貨 | 六、6 | 515,162,428.39 | 472,522,915.24 |
| 其他流動資產 | 六、7 | 37,890,955.07 | 24,810,498.20 |
| 流動資產合計 | | 2,018,703,638.73 | 1,962,083,824.77 |
| 非流動資產： | | | |
| 固定資產 | 六、8 | 191,387,488.54 | 193,761,724.83 |
| 在建工程 | 六、9 | 110,584,639.14 | 23,788,389.90 |
| 使用權資產 | 六、10 | 15,392,876.84 | - |
| 無形資產 | 六、11 | 153,080,960.03 | 159,338,325.77 |
| 商譽 | 六、12 | 3,127,688.00 | 3,127,688.00 |
| 長期待攤費用 | 六、13 | 5,503,512.35 | 6,244,160.99 |
| 遞延所得稅資產 | 六、14 | 6,027,070.73 | 5,635,562.76 |
| 非流動資產合計 | | 485,104,235.63 | 391,895,852.25 |
| 資產總計 | | 2,503,807,874.36 | 2,353,979,677.02 |
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 六、15 | 502,189,369.18 | 387,900,000.00 |
| 應付票據 | 六、16 | 833,561,059.77 | 778,925,488.11 |
| 應付賬款 | 六、17 | 444,956,856.84 | 564,494,731.93 |
| 預收款項 | | - | - |
| 合同負債 | 六、18 | 2,864,226.16 | 1,879,275.48 |
| 應付職工薪酬 | 六、19 | 4,735,446.57 | 5,066,954.31 |
| 應交稅費 | 六、20 | 48,989,151.02 | 37,441,066.12 |
| 其他應付款 | 六、21 | 11,798,422.22 | 9,658,239.15 |
| 其中：應付利息 | | - | 921,877.61 |
| 一年內到期的非流動負債 | 六、22 | 29,164,198.86 | - |
| 其他流動負債 | 六、23 | - | 457,060.50 |
| 流動負債合計 | | 1,878,258,730.62 | 1,785,822,815.60 |



合併資產負債表

2019年12月31日

| 項目 | 附註 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|---------------------|------|-------------------------|------------------|
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | 六、24 | 126,353,138.99 | 90,000,000.00 |
| 租賃負債 | 六、25 | 14,384,222.63 | - |
| 遞延收益 | 六、26 | 1,218,827.99 | 1,218,827.99 |
| 遞延所得稅負債 | 六、14 | - | 200,653.30 |
| 非流動負債合計 | | 141,956,189.61 | 91,419,481.29 |
| 負債合計 | | 2,020,214,920.23 | 1,877,242,296.89 |
| 股東權益： | | | |
| 股本 | 六、27 | 108,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 資本公積 | 六、28 | 278,990,829.04 | 278,990,829.04 |
| 盈餘公積 | 六、29 | 15,732,626.03 | 13,665,514.85 |
| 未分配利潤 | 六、30 | 80,869,499.06 | 76,081,036.24 |
| 歸屬於母公司股東權益合計 | | 483,592,954.13 | 476,737,380.13 |
| 少數股東權益 | | - | - |
| 股東權益合計 | | 483,592,954.13 | 476,737,380.13 |
| 負債和股東權益總計 | | 2,503,807,874.36 | 2,353,979,677.02 |



母公司資產負債表

2019年12月31日

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|----------------|------|-------------------------|------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 244,235,929.10 | 205,670,048.69 |
| 應收票據 | 十四、1 | 27,637,027.00 | 20,425,445.47 |
| 應收賬款 | 十四、2 | 330,133,012.64 | 428,739,001.52 |
| 預付款項 | | 103,005,466.66 | 77,312,305.05 |
| 其他應收款 | 十四、3 | 22,218,991.16 | 9,557,464.77 |
| 存貨 | | 156,387,735.46 | 153,350,632.54 |
| 其他流動資產 | | 15,810,189.09 | 7,632,347.07 |
| 流動資產合計 | | 899,428,351.11 | 902,687,245.11 |
| 非流動資產： | | | |
| 長期股權投資 | 十四、4 | 216,510,000.00 | 216,510,000.00 |
| 投資性房地產 | | 36,016,197.27 | 208,929,644.60 |
| 固定資產 | | 143,335,586.88 | 66,968,974.48 |
| 在建工程 | | 110,584,639.14 | 23,788,389.90 |
| 使用權資產 | | 14,832,494.49 | - |
| 無形資產 | | 131,966,081.20 | 39,136,292.71 |
| 長期待攤費用 | | 5,337,386.32 | 6,049,024.93 |
| 遞延所得稅資產 | | 1,730,259.87 | 1,637,023.63 |
| 非流動資產合計 | | 660,312,645.17 | 563,019,350.25 |
| 資產總計 | | 1,559,740,996.28 | 1,465,706,595.36 |



母公司資產負債表

2019年12月31日

| 項目 | 附註 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 254,376,475.19 | 181,100,000.00 |
| 應付票據 | | 386,005,169.55 | 362,532,923.25 |
| 應付賬款 | | 146,596,979.40 | 207,545,685.53 |
| 合同負債 | | 9,799,799.56 | 841,340.73 |
| 應付職工薪酬 | | 2,765,290.33 | 2,438,459.02 |
| 應交稅費 | | 7,182,969.68 | 7,111,672.89 |
| 其他應付款 | | 164,490,307.51 | 182,328,744.27 |
| 一年內到期的非流動負債 | | 28,579,046.21 | - |
| 流動負債合計 | | 999,796,037.43 | 943,898,825.69 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 126,353,138.99 | 90,000,000.00 |
| 租賃負債 | | 14,384,222.63 | - |
| 非流動負債合計 | | 140,737,361.62 | 90,000,000.00 |
| 負債合計 | | 1,140,533,399.05 | 1,033,898,825.69 |
| 股東權益： | | | |
| 股本 | | 108,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 資本公積 | | 282,204,487.50 | 282,204,487.50 |
| 盈餘公積 | | 15,732,626.03 | 13,665,514.85 |
| 未分配利潤 | | 13,270,483.70 | 27,937,767.32 |
| 股東權益合計 | | 419,207,597.23 | 431,807,769.67 |
| 負債和股東權益總計 | | 1,559,740,996.28 | 1,465,706,595.36 |

合併利潤表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|----------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、營業總收入 | | 3,492,782,912.20 | 3,935,245,977.18 |
| 其中：營業收入 | 六、31 | 3,492,782,912.20 | 3,935,245,977.18 |
| 二、營業總成本 | | 3,431,518,842.44 | 3,869,206,579.54 |
| 其中：營業成本 | 六、31 | 3,269,110,594.14 | 3,697,481,989.00 |
| 税金及附加 | 六、32 | 7,757,682.47 | 6,312,584.52 |
| 銷售費用 | 六、33 | 77,398,582.55 | 73,976,620.95 |
| 管理費用 | 六、34 | 46,505,776.94 | 59,905,246.94 |
| 財務費用 | 六、35 | 30,746,206.34 | 31,530,138.13 |
| 其中：利息費用 | | 29,450,085.83 | 31,093,279.95 |
| 利息收入 | | 3,624,533.27 | 3,177,895.88 |
| 加：其他收益 | 六、39 | 457,060.50 | 457,060.50 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | | 99.25 | - |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | 六、36 | -4,245,401.56 | -2,044,408.31 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | 六、37 | -3,024,633.91 | -4,107,513.65 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | 六、38 | -45,128.34 | -40,522.27 |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 54,406,065.70 | 60,304,013.91 |
| 加：營業外收入 | 六、40 | 706,361.40 | 3,611,103.89 |
| 減：營業外支出 | 六、41 | 67,606.81 | 259,691.95 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 55,044,820.29 | 63,655,425.85 |
| 減：所得稅費用 | 六、42 | 14,891,464.77 | 18,893,432.91 |
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 40,153,355.52 | 44,761,992.94 |
| (一)按經營持續性分類 | | 40,153,355.52 | 44,761,992.94 |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 40,153,355.52 | 44,761,992.94 |
| 2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | | |
| (二)按所有權歸屬分類 | | 40,153,355.52 | 44,761,992.94 |
| 1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 | | | |
| (淨虧損以「-」號填列) | | 40,153,355.52 | 45,432,949.87 |
| 2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列) | | | -670,956.93 |
| 六、綜合收益總額 | | 40,153,355.52 | 44,761,992.94 |
| 歸屬於母公司股東的綜合收益總額 | | 40,153,355.52 | 45,432,949.87 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | - | -670,956.93 |
| 七、每股收益： | | | |
| 基本及稀釋每股收益 | 十六、2 | 0.3718 | 0.4207 |



母公司利潤表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|----------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、營業收入 | 十四、5 | 1,371,152,956.22 | 1,603,236,297.38 |
| 減：營業成本 | 十四、5 | 1,260,308,953.01 | 1,499,974,987.63 |
| 税金及附加 | | 4,996,548.53 | 4,722,457.62 |
| 銷售費用 | | 49,085,941.72 | 30,922,894.10 |
| 管理費用 | | 25,870,406.72 | 31,216,998.48 |
| 財務費用 | | 14,823,264.91 | 16,395,346.74 |
| 其中：利息費用 | | 13,417,925.17 | 15,761,951.95 |
| 利息收入 | | 1,960,634.48 | 1,445,761.72 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 十四、6 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | | -344,694.97 | -1,068,246.75 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | | -1,096,496.73 | -675,780.47 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | | -50,700.14 | -44,802.29 |
| 二、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 24,575,949.49 | 38,214,783.30 |
| 加：營業外收入 | | 131,349.71 | 3,010,066.41 |
| 減：營業外支出 | | 57,541.10 | 159,270.07 |
| 三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 24,649,758.10 | 41,065,579.64 |
| 減：所得稅費用 | | 3,978,646.27 | 5,569,336.09 |
| 四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 20,671,111.83 | 35,496,243.55 |
| (一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 20,671,111.83 | 35,496,243.55 |
| (二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | - | - |
| 五、綜合收益總額 | | 20,671,111.83 | 35,496,243.55 |



合併現金流量表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|---------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 3,014,760,994.90 | 3,366,910,150.60 |
| 收到的稅費返還 | | 1,675,821.86 | - |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 六、43 | 12,627,914.23 | 9,351,215.71 |
| 經營活動現金流入小計 | | 3,029,064,730.99 | 3,376,261,366.31 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 2,873,077,978.65 | 3,159,079,116.50 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 67,413,835.37 | 68,051,189.09 |
| 支付的各項稅費 | | 40,869,187.97 | 40,719,718.35 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 六、43 | 43,684,797.18 | 59,259,943.14 |
| 經營活動現金流出小計 | | 3,025,045,799.17 | 3,327,109,967.08 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 4,018,931.82 | 49,151,399.23 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得投資收益收到的現金 | | 99.25 | - |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 159,700.00 | 157,070.00 |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | 六、43 | 10,000.00 | - |
| 投資活動現金流入小計 | | 169,799.25 | 157,070.00 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 73,903,316.53 | 97,726,342.44 |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | 六、43 | 10,000.00 | - |
| 投資活動現金流出小計 | | 73,913,316.53 | 97,726,342.44 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -73,743,517.28 | -97,569,272.44 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得借款所收到的現金 | | 784,883,883.00 | 692,100,000.00 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | 六、43 | 1,609,601,019.47 | 1,871,555,799.44 |



合併現金流量表

2019年度

| 項目 | 附註 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|---------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 籌資活動現金流入小計 | | 2,394,484,902.47 | 2,563,655,799.44 |
| 償還債務所支付的現金 | | 574,926,048.00 | 671,300,000.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息所支付的現金 | | 61,574,696.49 | 48,359,810.07 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 六、43 | 1,703,857,530.46 | 1,814,835,727.74 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 2,340,358,274.95 | 2,534,495,537.81 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 54,126,627.52 | 29,160,261.63 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | 8,606.82 | -100,538.85 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | -15,589,351.12 | -19,358,150.43 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 六、43 | 55,738,786.02 | 75,096,936.45 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 六、43 | 40,149,434.90 | 55,738,786.02 |



母公司現金流量表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 附註 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 1,293,956,602.42 | 1,389,543,127.49 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | | 464,057,861.36 | 406,963,565.48 |
| 經營活動現金流入小計 | | 1,758,014,463.78 | 1,796,506,692.97 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 1,302,018,604.87 | 1,360,999,699.38 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | 37,743,810.86 | 30,526,156.85 |
| 支付的各項稅費 | | 13,928,340.56 | 21,594,671.75 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | | 409,151,602.25 | 292,645,407.11 |
| 經營活動現金流出小計 | | 1,762,842,358.54 | 1,705,765,935.09 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | -4,827,894.76 | 90,740,757.88 |
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得投資收益收到的現金 | | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 134,700.00 | 62,929.22 |
| 投資活動現金流入小計 | | 10,134,700.00 | 20,062,929.22 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 72,378,815.33 | 91,614,403.01 |
| 投資支付的現金 | | - | 9,710,000.00 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | - | 20,800,000.00 |
| 投資活動現金流出小計 | | 72,378,815.33 | 122,124,403.01 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -62,244,115.33 | -102,061,473.79 |



母公司現金流量表

2019年度

| 項目 | 附註 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 383,213,800.00 | 408,800,000.00 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | 573,346,907.60 | 721,829,766.69 |
| 籌資活動現金流入小計 | | 956,560,707.60 | 1,130,629,766.69 |
| 籌資活動現金流出小計 | | | |
| 償還債務支付的現金 | | 226,100,000.00 | 408,800,000.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 49,782,896.51 | 38,067,266.49 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | | 610,225,534.64 | 679,632,831.72 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 886,108,431.15 | 1,126,500,098.21 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 70,452,276.45 | 4,129,668.48 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | | |
| | | 8,606.82 | -100,538.85 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | | |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 33,675,386.65 | 40,966,972.93 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | | | |
| | | 37,064,259.83 | 33,675,386.65 |



合併股東權益變動表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 本年 | | | | | | 股東權益合計 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 小計 | 少數股東權益 | |
| 一、上年年末餘額 | 108,000,000.00 | 278,990,829.04 | 13,665,514.85 | 76,081,036.24 | 476,737,380.13 | - | 476,737,380.13 |
| 加：會計政策變更 | | | | -897,781.52 | -897,781.52 | | -897,781.52 |
| 前期差錯更正 | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年初餘額 | 108,000,000.00 | 278,990,829.04 | 13,665,514.85 | 75,183,254.72 | 475,839,598.61 | - | 475,839,598.61 |
| 三、本年增減變動金額 | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | | 2,067,111.18 | 5,686,244.34 | 7,753,355.52 | | 7,753,355.52 |
| (一)綜合收益總額 | | | | 40,153,355.52 | 40,153,355.52 | | 40,153,355.52 |
| (二)股東投入和減少資本 | | | | | | | |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付計入股東權益的金額 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (三)利潤分配 | | | 2,067,111.18 | -34,467,111.18 | -32,400,000.00 | | -32,400,000.00 |
| 1. 提取盈餘公積 | | | 2,067,111.18 | -2,067,111.18 | | | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | |
| 3. 對股東的分配 | | | | -32,400,000.00 | -32,400,000.00 | | -32,400,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (四)股東權益內部結轉 | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | |
| 4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | |
| (五)專項儲備 | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末餘額 | 108,000,000.00 | 278,990,829.04 | 15,732,626.03 | 80,869,499.06 | 483,592,954.13 | - | 483,592,954.13 |



合併股東權益變動表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 股本 | 資本公積 | 上年 | | 小計 | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 歸屬於母公司股東權益 | | | | |
| | | | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | | |
| 一、上年年末餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 10,115,890.49 | 55,797,710.73 | 456,118,088.72 | 7,288,908.13 | 463,406,996.85 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 10,115,890.49 | 55,797,710.73 | 456,118,088.72 | 7,288,908.13 | 463,406,996.85 |
| 三、本年增減變動金額 | | | | | | | |
| (減少以「-」號填列) | | -3,213,658.46 | 3,549,624.36 | 20,283,325.51 | 20,619,291.41 | -7,288,908.13 | 13,330,383.28 |
| (一)綜合收益總額 | | | | 45,432,949.87 | 45,432,949.87 | -670,956.93 | 44,761,992.94 |
| (二)股東投入和減少資本 | | -3,213,658.46 | | | -3,213,658.46 | -6,617,951.20 | -9,831,609.66 |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付計入股東權益的金額 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | -3,213,658.46 | | | -3,213,658.46 | -6,617,951.20 | -9,831,609.66 |
| (三)利潤分配 | | - | 3,549,624.36 | -25,149,624.36 | -21,600,000.00 | | -21,600,000.00 |
| 1. 提取盈餘公積 | | | 3,549,624.36 | -3,549,624.36 | | | |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | |
| 3. 對股東的分配 | | | | -21,600,000.00 | -21,600,000.00 | | -21,600,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (四)股東權益內部結轉 | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | |
| 4. 設定受益計劃變動額 | | | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉 | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | |
| (五)專項儲備 | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末餘額 | 108,000,000.00 | 278,990,829.04 | 13,665,514.85 | 76,081,036.24 | 476,737,380.13 | - | 476,737,380.13 |



母公司股東權益變動表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 本年 | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
| 一、上年年末餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 13,665,514.85 | 27,937,767.32 | 431,807,769.67 |
| 加：會計政策變更 | | | | -871,284.27 | -871,284.27 |
| 前期差錯更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年年初餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 13,665,514.85 | 27,066,483.05 | 430,936,485.40 |
| 三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列) | | | 2,067,111.18 | -13,795,999.35 | -11,728,888.17 |
| (一)綜合收益總額 | | | | 20,671,111.83 | 20,671,111.83 |
| (二)股東投入和減少資本 | | | | | |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | |
| 3. 股份支付計入股東權益的金額 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (三)利潤分配 | | | 2,067,111.18 | -34,467,111.18 | -32,400,000.00 |
| 1. 提取盈餘公積 | | | 2,067,111.18 | -2,067,111.18 | - |
| 2. 對股東的分配 | | | | -32,400,000.00 | -32,400,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | |
| (四)股東權益內部結轉 | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | |
| 4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| (五)專項儲備 | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | |
| (六)其他 | | | | | |
| 四、本年年末餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 15,732,626.03 | 13,270,483.70 | 419,207,597.23 |



母公司股東權益變動表

2019年度

編製單位：創美藥業股份有限公司

單位：人民幣元

| 項目 | 股本 | 資本公積 | 上年 盈餘公積 | 未分配利潤 | 股東權益合計 |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 10,115,890.49 | 17,591,148.13 | 417,911,526.12 |
| 加：會計政策變更 | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年初餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 10,115,890.49 | 17,591,148.13 | 417,911,526.12 |
| 三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列) | | | 3,549,624.36 | 10,346,619.19 | 13,896,243.55 |
| (一)綜合收益總額 | | | | 35,496,243.55 | 35,496,243.55 |
| (二)股東投入和減少資本 | | | | | |
| 1. 股東投入的普通股 | | | | | |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | |
| 3. 股份支付計入股東權益的金額 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (三)利潤分配 | | | 3,549,624.36 | -25,149,624.36 | -21,600,000.00 |
| 1. 提取盈餘公積 | | | 3,549,624.36 | -3,549,624.36 | |
| 2. 對股東的分配 | | | | -21,600,000.00 | -21,600,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | |
| (四)股東權益內部結轉 | | | | | |
| 1. 資本公積轉增股本 | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增股本 | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | |
| 4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | |
| (五)專項儲備 | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | |
| (六)其他 | | | | | |
| 四、本年年末餘額 | 108,000,000.00 | 282,204,487.50 | 13,665,514.85 | 27,937,767.32 | 431,807,769.67 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、公司的基本情況

1. 基本情況

創美藥業股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「創美藥業公司」，在包含子公司時簡稱「本集團」)於2000年經汕頭市經濟體制改革委員會、汕頭市經濟委員會、汕頭市財政局、汕頭市國有資產管理辦公室以汕改委[2000]6號文批准，由汕頭醫藥(集團)公司、汕頭市創美貿易有限公司及汕頭市創美廣告有限公司共同出資將「汕頭市醫藥貿易發展公司」改組設立的有限責任公司。公司於2000年3月6日取得汕頭市工商行政管理局頒發的《企業法人營業執照》。2015年5月28日，公司變更名稱為創美藥業股份有限公司。公司的註冊地為汕頭市龍湖區嵩山北路235號，統一社會信用代碼：91440500722414635C。

本公司屬於醫藥流通行業，主要從事醫藥產品分銷。主要經營範圍：藥品經營；醫療器械經營；保健食品銷售；食品銷售；貨運經營；國內貨運代理；第三方藥品、醫療器械物流業務；商品信息諮詢；醫藥企業管理策劃；物流信息諮詢服務；廣告業務；物業租賃；消毒和滅菌設備及器具、消毒劑、衛生殺蟲劑、化妝品、衛生用品、洗滌劑、日用百貨、化工產品(危險化學品除外)的銷售；農副產品、海產品、土特產的收購及初加工；自用倉庫：汕頭市嵩山北路235號一、二樓(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。

本公司設有股東大會、董事會、監事會、總經理。本公司下設營銷中心、運維支持中心、物流中心、財務部等職能部門。

二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括廣東創美藥業有限公司(以下簡稱「廣東創美公司」)、深圳創美藥業有限公司(以下簡稱「深圳創美公司」)、珠海創美藥業有限公司(以下簡稱「珠海創美公司」)及廣州創美藥業有限公司(以下簡稱「廣州創美公司」)4家全資子公司。

本集團報告期內合併報表範圍未有變化。詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在子公司中的權益」相關內容。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、財務報表的編製基礎

(1) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露規定，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

(2) 持續經營

本集團對自2019年12月31日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

四、重要會計政策及會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業周期

本集團營業周期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 商譽

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合，如包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額首先抵減分攤到該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。

商譽減值損失在發生時計入當期損益，且在以後會計期間不予轉回。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。



四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 應收票據

基於應收票據的承兌人信用風險作為共同風險特徵，將其劃分為不同組合，並確定預期信用損失會計估計政策：

| 組合分類 | 預期信用損失會計估計政策 |
|----------|-----------------------------|
| 銀行承兌匯票組合 | 管理層評價該類款項具有較低信用風險，一般不計提減值準備 |
| 商業承兌匯票組合 | 按照預期損失率計提減值準備 |

本集團在資產負債表日計算應收票據預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收票據減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「應收票據－壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得。

12. 應收款項

本集團採用簡化方法於應收款項初始確認時確認預期存續期損失。本集團根據客戶的信用評級、業務規模、歷史回款與壞賬損失情況等分別採用以下兩種方式估計預期信用損失：

- (1) 涉及金額重大、有長期合作關係或合作關係有異常情況等的應收款項，本集團不考慮減值矩陣，而是根據應收款項的具體信用風險特徵，如客戶信用評級、行業及業務特點、歷史回款與壞賬損失情況等，於應收款項初始確認時按照整個存續期內預期信用損失的金額確認損失準備。本集團於每個報告日重新評估應收賬款餘下的存續期內預期信用損失的金額變動，調整損失準備。
- (2) 不屬於上述情況的其他應收款項，本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組別，在組合基礎上採用減值矩陣確定相關金融工具的信用損失。本集團採用的共同信用風險特徵包括：信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業、擔保物類型及擔保物相對於金融資產的價值等。

本集團在組合基礎上對應收款項預期存續期內的歷史觀察違約率釐定減值矩陣，並就前瞻性估計做出調整。於每個報告日，本集團更新歷史觀察違約率和分析前瞻性估計的變動，如有需要調整減值矩陣，按變動情況調整減值矩陣並計提損失準備。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 存貨

本集團的存貨主要包括庫存商品和發出商品。存貨在取得時按實際成本計價，領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

資產負債表日，存貨按成本與可變現淨值孰低計價。如果由於存貨毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，使存貨成本高於可變現淨值的，按單個存貨項目可變現淨值低於成本的差額計提存貨跌價損失準備。

庫存商品在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值。

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

14. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，參照上述11.應收款項相關內容描述。

會計處理方法，本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。



四、重要會計政策及會計估計(續)

15. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。



四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 長期股權投資(續)

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在其他權益工具投資中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 長期股權投資(續)

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按其他權益工具投資核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按其他權益工具投資的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 投資性房地產

投資性房地產是指本集團為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本集團投資性房地產包括已出租的土地使用權、已出租的建築物等。本集團採用成本模式計量。

本集團投資性房地產採用直線法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

| 序號 | 類別 | 折舊年限(年) | 預計殘值率(%) | 年折舊率(%) |
|----|-------|-----------|----------|---------|
| 1 | 土地使用權 | 出讓取得時剩餘年限 | 0 | - |
| 2 | 房屋建築物 | 30 | 5 | 3.17 |

18. 固定資產

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的，單位價值超過2,000元的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 固定資產(續)

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

| 序號 | 類別 | 折舊年限(年) | 預計殘值率(%) | 年折舊率(%) |
|----|-------|----------|----------|-----------------|
| 1 | 房屋建築物 | 30 | 5 | 3.17 |
| 2 | 機器設備 | 10、13、15 | 0 | 10.00、7.69、6.67 |
| 3 | 運輸設備 | 8 | 0 | 12.5 |
| 4 | 辦公設備 | 3、5 | 0 | 33.33、20.00 |

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

19. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

20. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。



四、重要會計政策及會計估計(續)

20. 借款費用(續)

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

21. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊（如果企業選擇自租賃期開始的下月計提折舊，需要根據描述具體情況）。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件及軟件使用權等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓取得時剩餘年限平均攤銷；軟件及軟件使用權按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

23. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、油氣資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

24. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括房屋裝修支出、RF續保費用及系統維護費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

26. 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

除因解除與職工的勞動關係而給予的補償外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本或費用。

離職後福利，是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。離職後福利包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 職工薪酬(續)

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。離職後福利計劃，是指本集團與職工就離職後福利達成的協議，或者本集團為向職工提供離職後福利制定的規章或辦法等。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，本集團不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。在職工為本集團提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的負債，並計入當期損益：①本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。②本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

27. 租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。



四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃負債(續)

(1) 初始計量(續)

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以長期銀行貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。周期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

28. 收入確認原則和計量方法

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債，不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一段時間內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制本集團履約過程中提供的服務(或商品)；本集團履約過程中所提供的服務(或商品)具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：

本集團就該商品或服務享有現時收款權利；本集團已將該商品的實物轉移給客戶；

本集團已將該商品的法定所有權或所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；客戶已接受該商品或服務等。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

28. 收入確認原則和計量方法(續)

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

本集團的收入包括銷售商品收入、提供諮詢服務收入，其主要活動相關的具體會計政策描述如下：

本集團產品收入確認具體政策：本集團與客戶簽訂銷售合同約定，對方應於收貨後三日內，按商品質量要求及GSP驗收標準進行驗收，逾期未驗收視為商品合格。因所提供的商品與訂單不符、破損、污染、過期等情況，應於貨到3日內向本集團提出，並提供詳細資料，經查證後屬於公司責任的，確認後辦理退貨手續。基於以上條款，本集團出於謹慎性原則，於貨品發出3日後視同商品的控制權已轉移給客戶，予以確認收入。

本集團服務費收入確認具體政策：公司其他業務收入主要是公司為部分醫藥廠商和分銷商提供品牌推介、產品市場推廣等方面的諮詢服務收入。諮詢服務費按簽訂的《服務協議》，根據提供的具體服務內容進行收取，獨立於產品採購合同。公司在提供諮詢服務考核期結束後，收到客戶款項或確定款項完全可以收到的情況下確認收入。

29. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。本集團的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

29. 政府補助(續)

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

與企業日常活動相關的政府補助，應當按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與企業日常活動無關的政府補助，應當計入營業外收支。

30. 租賃

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

在本集團作為承租人對租賃確認使用權資產和租賃負債。



四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(2) 本集團作為承租人(續)

1) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

2) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本集團通常將其分類為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權；③資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(不低於租賃資產使用壽命的75%)；④在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值(不低於租賃資產公允價值的90%)；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本集團也可能將其分類為融資租賃：①若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔；②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人；③承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

1) 融資租賃會計處理

初始計量

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入帳價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額，是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：①承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額；存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；④承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；⑤由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。



四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

1) 融資租賃會計處理(續)

後續計量

本集團按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該周期性利率，是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下，若轉租的租賃內含利率無法確定，採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整))，或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。

2) 經營租賃的會計處理

租金的處理

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

提供的激勵措施

提供免租期的，本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分配，免租期內應當確認租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的，將該費用自租金收入總額中扣除，按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

2) 經營租賃的會計處理(續)

折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

31. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

32. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

① 新租賃準則

2018年12月7日，財政部發佈了「關於修訂印發《企業會計準則第21號－租賃》的通知」(財會[2018]35號)，對《企業會計準則第21號－租賃》進行了修訂。在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業，自2019年1月1日起施行；其他執行企業會計準則的企業自2021年1月1日起施行。

新修訂的租賃準則要求承租人採用單一會計模式計量租入資產，除短期租賃和低價值資產租賃外，將承租人所有租賃都記入資產負債表內，確認使用權資產和租賃負債並分別計提折舊和利息費用。本集團自2019年1月1日起施行上述新租賃準則，並自該日起按照新租賃準則的規定確認、計量和報告本集團的租賃。

本集團按照新租賃準則的要求進行銜接調整，根據首次執行新租賃準則的累積影響數，調整首次執行日留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息。

集團於2019年1月1日確認租賃負債人民幣16,695,854.07元、使用權資產人民幣21,819,034.87元。對於首次執行日前的經營租賃，執行新租賃準則公司採用首次執行日增量借款利率折現後的現值計量租賃負債，該增量借款利率的加權平均值為5.39%。

於首次執行日，執行新租賃準則公司因執行新租賃準則而做了如下調整：

| 受影響科目 | 2018年12月31日 金額 | 會計政策變更 調整金額 | 2019年1月1日執行 新租賃準則的影響 |
|------------|-------------------|----------------|-------------------------|
| 使用權資產 | | 18,227,323.77 | 18,227,323.77 |
| 一年內到期非流動負債 | | 2,429,251.22 | 2,429,251.22 |
| 租賃負債 | | 16,695,854.07 | 16,695,854.07 |
| 未分配利潤 | 76,081,036.24 | -897,781.52 | 75,183,254.72 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

② 財務報表列報格式

本集團按照財政部於2019年9月19日頒佈的《關於修訂印發合併財務報表格式(2019版)的通知》(財會(2019) 16號，以下簡稱「財會16號文件」)以及於2019年4月30日頒佈的《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會(2019) 6號，以下簡稱「財會6號文件」)編製2019年度財務報表。財會16號文件和財會6號文件對資產負債表、利潤表、現金流量表和所有者權益/股東權益變動表的列報項目進行了修訂。根據新租賃準則新增「使用權資產」「租賃負債」兩個項目，將「應收票據及應收賬款」項目分拆為「應收票據」、「應收賬款」和「應收款項融資」三個項目，將「應付票據及應付帳款」項目分拆為「應付票據」和「應付帳款」兩個項目。財會6號文件同時明確或修訂了「其他應收款」、「一年內到期的非流動資產」、「其他應付款」、「遞延收益」、「其他權益工具」、「研發費用」、「財務費用」項目下的「利息收入」、「其他收益」、「資產處置收益」、「營業外收入」和「營業外支出」、「其他權益工具持有者投入資本」的列報內容，同時規定了對貸款承諾、財務擔保合同等項目計提的損失準備的列報要求，在「投資收益」項目下新增「以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益」項目，調整了利潤表部分項目的列報位置，明確了政府補助在現金流量表的填列項目。對於上述列報項目的變更，本集團對上年比較數據進行了重述。

③ 新非貨幣性資產交換準則和新債務重組準則

2019年5月9日，財政部發佈了「關於印發修訂《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》的通知」(財會[2019]8號)，對《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》進行了修訂，自2019年6月10日起施行。

2019年5月16日，財政部發佈了「關於印發修訂《企業會計準則第12號—債務重組》的通知」(財會[2019]9號)，對《企業會計準則第12號—債務重組》進行了修訂，自2019年6月17日起施行。

以上修訂準則要求對2019年1月1日至施行日之間發生的非貨幣性資產交換和債務重組按新修訂的準則進行調整，對2019年1月1日之前發生的非貨幣性資產交換和債務重組，不需要進行追溯調整。

本集團按照上述規定施行上述新準則。由於本報告期內未發生此類業務，故未對本報告期報表生產影響。

(2) 重要會計估計變更

本報告期本集團主要會計估計未發生變更。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|---------|---------------|--------------------------|
| 增值稅 | 應稅收入 | 3%、6%、9%、10%、11%、13%、16% |
| 城市維護建設稅 | 實際繳納流轉稅額 | 7% |
| 教育費附加 | 實際繳納流轉稅額 | 3% |
| 地方教育費附加 | 實際繳納流轉稅額 | 2% |
| 土地使用稅 | 土地面積 | 定額徵收 |
| 房產稅 | 房屋原值的70%或租金收入 | 1.2%或12% |
| 企業所得稅 | 應納稅所得額 | 25% |

註：根據《中華人民共和國增值稅暫行條例》(中華人民共和國國務院第538號令)第十五條規定，經本集團各公司註冊所在地區國家稅務局審核備案，本集團經營的計生用品類商品免徵增值稅。A：本公司收入適用增值稅，根據《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)規定，自2019年4月1日起，本公司發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%稅率的，稅率調整13%；原適用10%稅率的，稅率調整為9%。

六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2019年1月1日，「年末」系指2019年12月31日，「本年」系指2019年1月1日至12月31日，「上年」系指2018年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

| 項目 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|---------------|----------------|---------|-----------------------|----------------|--------|----------------|
| | 原幣 | 折算匯率 | 折合人民幣 | 原幣 | 折算匯率 | 折合人民幣 |
| 庫存現金 | | | 915,427.73 | | | 305,938.89 |
| 人民幣 | 915,427.73 | 1.0000 | 915,427.73 | 305,938.89 | 1.0000 | 305,938.89 |
| 銀行存款 | | | 39,234,007.17 | | | 55,432,847.13 |
| 人民幣 | 38,838,336.20 | 1.0000 | 38,838,336.20 | 55,047,444.86 | 1.0000 | 55,047,444.86 |
| 港幣 | 441,705.51 | 0.89578 | 395,670.97 | 439,856.51 | 0.8762 | 385,402.27 |
| 其他貨幣資金 | | | 466,159,017.74 | | | 372,862,505.22 |
| 人民幣 | 466,159,017.74 | 1.0000 | 466,159,017.74 | 372,862,505.22 | 1.0000 | 372,862,505.22 |
| 合計 | | | 506,308,452.64 | | | 428,601,291.24 |

註：因開具票據業務、借款業務所需，致期末使用受限資金餘額為466,159,017.74元。期末存放於境外的貨幣資金總額為399,940.18元。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 6,926,740.66 | 31,924,545.23 |
| 商業承兌匯票 | 15,370,000.00 | 3,975,785.51 |
| 小計 | 22,296,740.66 | 35,900,330.74 |
| 減：壞賬準備 | 44,573.00 | |
| 合計 | 22,252,167.66 | 35,900,330.74 |

(2) 年末已用於質押的應收票據

| 項目 | 年末已質押金額 |
|--------|--------------|
| 銀行承兌匯票 | 6,000,000.00 |
| 商業承兌匯票 | |
| 合計 | 6,000,000.00 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(3) 年末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

| 項目 | 年末終止 確認金額 | 年末未終止 確認金額 |
|--------|----------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 473,650,039.65 | |
| 商業承兌匯票 | | |
| 合計 | 473,650,039.65 | |

(4) 年末已經貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

| 項目 | 年末終止 確認金額 | 年末未終止 確認金額 |
|--------|----------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 252,894,869.03 | |
| 商業承兌匯票 | | 9,370,000.00 |
| 合計 | 252,894,869.03 | 9,370,000.00 |

(5) 年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(6) 按壞賬計提方法分類列示

| 類別 | 賬面餘額 | | 年末餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------------------------------|---------------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 壞賬準備 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 22,296,740.66 | 100.00 | 44,573.00 | 0.20 | 22,252,167.66 |
| 賬齡組合 | 15,370,000.00 | 68.93 | 44,573.00 | 0.29 | 15,325,427.00 |
| 低風險組合 | 6,926,740.66 | 31.07 | | | 6,926,740.66 |
| 合計 | 22,296,740.66 | 100.00 | 44,573.00 | 0.20 | 22,252,167.66 |

| 類別 | 賬面餘額 | | 年初餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|---------------|--------|------|---------------------------------|---------------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 壞賬準備 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 35,900,330.74 | 100.00 | | | 35,900,330.74 |
| 低風險組合 | 35,900,330.74 | 100.00 | | | 35,900,330.74 |
| 合計 | 35,900,330.74 | 100.00 | | | 35,900,330.74 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(6) 按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 按組合計提應收票據壞賬準備


| 名稱 | 賬面餘額 | 年末餘額 | |
|------|---------------|-----------|---------|
| | | 壞賬準備 | 計提比例(%) |
| 1年以內 | 15,370,000.00 | 44,573.00 | 0.29 |
| 合計 | 15,370,000.00 | 44,573.00 | 0.29 |

註1：對於期末持有的商業承兌匯票及年末已貼現且在資產負債表日未到期的商業承兌匯票的金額作為賬齡組合，參照應收賬款的預期信用損失計提比例計提信用減值損失。

註2：本集團上述年末應收票據的賬齡均在1年之內。

(7) 本年計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

| 類別 | 年初餘額 | 本年變動金額 | | | 年末餘額 |
|--------|------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | |
| 商業承兌匯票 | | 44,573.00 | | | 44,573.00 |
| 合計 | | 44,573.00 | | | 44,573.00 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款

| 項目名稱 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------|-----------------------|----------------|
| 應收賬款 | 730,049,894.39 | 805,660,132.30 |
| 減：壞賬準備 | 17,788,293.93 | 13,587,465.37 |
| 淨額 | 712,261,600.46 | 792,072,666.93 |

(1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本集團應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。本集團區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為六個月。對於商品銷售，以主要風險和報酬轉移給購貨方作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡；

| 賬齡 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|--------|---------------|
| | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | 688,345,188.22 | 94.29 | 2,117,508.29 | 773,997,564.44 | 96.07 | 2,428,056.64 |
| 1-2年 | 27,446,105.74 | 3.76 | 4,448,569.09 | 23,317,010.64 | 2.90 | 2,918,001.63 |
| 2-3年 | 6,229,802.08 | 0.85 | 3,193,418.20 | 5,836,096.71 | 0.72 | 5,731,946.59 |
| 3年以上 | 8,028,798.35 | 1.10 | 8,028,798.35 | 2,509,460.51 | 0.31 | 2,509,460.51 |
| 合計 | 730,049,894.39 | 100.00 | 17,788,293.93 | 805,660,132.30 | 100.00 | 13,587,465.37 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類

| 類別 | 賬面餘額 | | 年末餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 壞賬準備 | |
| | | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 18,542,550.87 | 2.54 | 12,918,423.63 | 69.67 | 5,624,127.24 |
| 按組合計提壞賬準備 | 711,507,343.52 | 97.46 | 4,869,870.30 | 0.68 | 706,637,473.22 |
| 賬齡組合 | 711,507,343.52 | 97.46 | 4,869,870.30 | 0.68 | 706,637,473.22 |
| 合計 | 730,049,894.39 | 100.00 | 17,788,293.93 | - | 712,261,600.46 |

| 類別 | 賬面餘額 | | 年初餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 壞賬準備 | |
| | | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 8,468,876.90 | 1.05 | 8,468,876.90 | 100.00 | |
| 按組合計提壞賬準備 | 797,191,255.40 | 98.95 | 5,118,588.47 | 0.64 | 792,072,666.93 |
| 賬齡組合 | 797,191,255.40 | 98.95 | 5,118,588.47 | 0.64 | 792,072,666.93 |
| 合計 | 805,660,132.30 | 100.00 | 13,587,465.37 | - | 792,072,666.93 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類(續)

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

| 單位名稱 | 應收賬款 | 壞賬準備 | 年末餘額 | |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------------|------------------------|
| | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | 計提理由 |
| 廣東為爾康醫藥有限公司 | 5,592,584.15 | 5,592,584.15 | 100.00% | 該客戶所欠貨款逾期未能償還，且涉及訴訟較多 |
| 惠州市大川藥業有限公司 | 6,436,891.56 | 3,218,445.78 | 50.00% | 該客戶所欠貨款逾期未能償還，且涉及訴訟較多 |
| 福建省閩浙醫藥有限責任公司 | 2,010,786.55 | 2,010,786.55 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 廣東國鳳藥業有限公司 | 720,358.21 | 720,358.21 | 100.00% | 該客戶所欠貨款逾期未能償還，且涉及訴訟較多 |
| 深圳市源鑫藥業有限公司 | 3,007,101.83 | 601,420.37 | 20.00% | 該客戶所欠貨款逾期未能償還，且涉及訴訟較多 |
| 深圳市金壽康藥業有限公司 | 349,400.92 | 349,400.92 | 100.00% | 該客戶所欠貨款逾期未能償還，對方償還能力較弱 |
| 寧德市祥和醫藥連鎖有限責任公司 | 271,939.56 | 271,939.56 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 江西金盛醫藥有限公司 | 104,626.38 | 104,626.38 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 汕頭市龍湖區人民醫院 | 15,772.68 | 15,772.68 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 汕頭大學醫學院第一附屬醫院 | 15,340.34 | 15,340.34 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 汕頭市潮陽區中醫醫院 | 4,931.74 | 4,931.74 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類(續)

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備(續)

| 單位名稱 | 應收賬款 | 壞賬準備 | 年末餘額 | |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------------------|------------------|
| | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | 計提理由 |
| 汕頭市潮南區人民醫院 | 4,697.76 | 4,697.76 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 汕頭市濠江區珠浦醫院 | 1,846.52 | 1,846.52 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 浙江同泰堂藥品有限公司 | 1,759.50 | 1,759.50 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 汕頭大學—香港中文大學聯合汕頭 國際眼科中心 | 1,395.33 | 1,395.33 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 江西信德醫藥有限公司 | 1,034.90 | 1,034.90 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 其他 | 2,082.94 | 2,082.94 | 100.00% | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 合計 | 18,542,550.87 | 12,918,423.63 | - | - |

財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類(續)

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

| 賬齡 | 年末餘額 | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) |
|------|----------------|--------------|-------------------------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | |
| 1年以內 | 687,763,697.58 | 1,994,514.72 | 0.29 |
| 1-2年 | 23,743,645.94 | 2,875,355.58 | 12.11 |
| 合計 | 711,507,343.52 | 4,869,870.30 | - |

(3) 資產負債表日未存在已逾期但未減值的款項。

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

| 年初餘額 | 計提 | 本年變動金額 | | 年末餘額 |
|---------------|--------------|-----------|-------|---------------|
| | | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | |
| 13,587,465.37 | 4,291,561.03 | 90,732.47 | | 17,788,293.93 |

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重要的：

| 單位名稱 | 本年轉回 (或收回)金額 | 收回方式 | 本年轉回 (或收回)原因 |
|--------------|-----------------|------|-----------------|
| 汕頭市金平區第一人民醫院 | 65,488.50 | 銀行收款 | 本期已收回 |
| 潮州市中心醫院 | 20,976.40 | 銀行收款 | 本期已收回 |
| 福建省協聯醫藥有限公司 | 3,441.57 | 銀行收款 | 本期已收回 |
| 合計 | 90,732.47 | - | - |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 本年未有核銷的應收賬款。

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

| 單位名稱 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔應收賬款 年末餘額 合計數的 比例(%) | 壞賬準備 年末餘額 |
|-----------------|----------------|------|--------------------------------|--------------|
| 康澤藥業連鎖有限公司 | 49,291,092.08 | 1年以內 | 6.75 | 142,944.17 |
| 廣東邦健醫藥連鎖有限公司 | 31,052,947.50 | 1年以內 | 4.25 | 90,053.55 |
| 大參林醫藥集團股份有限公司 | 19,212,626.43 | 1年以內 | 2.63 | 55,716.62 |
| 阿裏健康大藥房醫藥連鎖有限公司 | 15,758,600.96 | 1年以內 | 2.16 | 45,699.94 |
| 普寧市立豐藥業有限公司 | 13,741,274.59 | 1年以內 | 1.88 | 39,849.70 |
| 合計 | 129,056,541.56 | | 17.68 | 374,263.98 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

| 項目 | 年末餘額 | | 年初餘額 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 1年以內 | 208,871,658.90 | 98.20 | 196,196,269.21 | 99.92 |
| 1-2年 | 3,783,117.86 | 1.77 | 50,610.95 | 0.03 |
| 2-3年 | | | 95,556.11 | 0.05 |
| 3年以上 | 56,218.21 | 0.03 | | |
| 合計 | 212,710,994.97 | 100.00 | 196,342,436.27 | 100.00 |

(2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

| 單位名稱 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔預付款項 |
|----------------|---------------|------|-------------------|
| | | | 年末餘額 合計數的比例(%) |
| 廣州白雲山中一藥業有限公司 | 32,248,568.52 | 1年以內 | 15.16 |
| 廣州市香雪製藥股份有限公司 | 26,725,703.10 | 1年以內 | 12.56 |
| 廣州白雲山醫藥銷售有限公司 | 13,660,187.15 | 1年以內 | 6.42 |
| 汕頭市粵東藥業有限公司 | 13,225,038.17 | 1年以內 | 6.22 |
| 江西濟民可信醫藥貿易有限公司 | 10,940,763.04 | 1年以內 | 5.14 |
| 合計 | 96,800,259.98 | | 45.50 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 應收利息 | | |
| 應收股利 | | |
| 其他應收款 | 12,117,039.54 | 11,833,686.15 |
| 合計 | 12,117,039.54 | 11,833,686.15 |

5.1 其他應收款

| 項目名稱 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 其他應收款 | 12,122,937.74 | 11,861,162.35 |
| 減：壞賬準備 | 5,898.20 | 27,476.20 |
| 淨額 | 12,117,039.54 | 11,833,686.15 |

(1) 其他應收款賬齡分析

| 賬齡 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------|---------------|--------|-----------|
| | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | 134,866.06 | 1.11 | | 3,072,227.35 | 25.90 | |
| 1-2年 | 3,325,433.48 | 27.43 | | 6,146,044.80 | 51.82 | |
| 2-3年 | 6,129,500.00 | 50.56 | | 1,373,000.00 | 11.58 | |
| 3年以上 | 2,533,138.20 | 20.90 | 5,898.20 | 1,269,890.20 | 10.70 | 27,476.20 |
| 合計 | 12,122,937.74 | 100.00 | 5,898.20 | 11,861,162.35 | 100.00 | 27,476.20 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

5.1 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類

| 類別 | 賬面餘額 | | 年末餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|---------------|--------|------------|-------------------------|---------------|
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 金額 | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| | | | | | |
| 按單項計提壞賬準備 | 5,898.20 | 0.05 | 5,898.20 | 100.00 | - |
| 按組合計提壞賬準備 | 12,117,039.54 | 99.95 | | | 12,117,039.54 |
| 賬齡組合 | | | | | - |
| 回收風險較低組合 | 12,117,039.54 | 99.95 | | | 12,117,039.54 |
| 合計 | 12,122,937.74 | 100.00 | 5,898.20 | - | 12,117,039.54 |

| 類別 | 賬面餘額 | | 年初餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|---------------|--------|------------|-------------------------|---------------|
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 金額 | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| | | | | | |
| 按單項計提壞賬準備 | 27,476.20 | 0.23 | 27,476.20 | 100.00 | - |
| 按組合計提壞賬準備 | 11,833,686.15 | 99.77 | | | 11,833,686.15 |
| 賬齡組合 | | | | | - |
| 回收風險較低組合 | 11,833,686.15 | 99.77 | | | 11,833,686.15 |
| 合計 | 11,861,162.35 | 100.00 | 27,476.20 | - | 11,833,686.15 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

5.1 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類(續)

1) 按單項計提其他應收款壞賬準備

| 單位名稱 | 其他應收款 | 壞賬準備 | 年末餘額 | |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------|------------------|
| | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | 計提理由 |
| 清遠市潤粵醫藥有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 | 該公司已註銷 |
| 鄭州卓峰製藥有限公司 | 898.20 | 898.20 | 100.00 | 現已無合作關係，預計可收回性較低 |
| 合計 | 5,898.20 | 5,898.20 | - | |

2) 組合中，不存在按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

| 組合名稱 | 其他應收款 | 年末餘額 | |
|-----------|----------------------|------|-------------------------|
| | | 壞賬準備 | 整個存續期 預期信用 損失率(%) |
| 回收風險較低組合 | 12,117,039.54 | | |
| 合計 | 12,117,039.54 | | - |

(3) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

| 年初餘額 | 本年變動金額 | | | 年末餘額 |
|-----------|--------|-------|-----------|-----------------|
| | 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | |
| 27,476.20 | | | 21,578.00 | 5,898.20 |

本集團本年度無實際核銷的其他應收款。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

5.1 其他應收款(續)

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

| 款項性質 | 年末賬面餘額 | 年初賬面餘額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保證金 | 11,218,465.57 | 11,002,394.29 |
| 備用金 | 898,573.97 | 857,869.86 |
| 其他 | 5,898.20 | 898.20 |
| 合計 | 12,122,937.74 | 11,861,162.35 |

(5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

| 單位名稱 | 款項性質 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款 總額的比例(%) | 壞賬準備 年末餘額 |
|-----------------|------|---------------------|------|--------------------|--------------|
| 珠海市金明醫藥有限公司 | 保證金 | 5,600,000.00 | 2-3年 | 46.19 | |
| 深圳市金活醫藥有限公司 | 保證金 | 1,471,200.00 | 1-2年 | 12.14 | |
| 太極集團重慶涪陵製藥廠有限公司 | 保證金 | 1,050,000.00 | 3年以上 | 8.66 | |
| 福建省南安市蓮花峰藥廠 | 保證金 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 8.25 | |
| 廣州醫藥有限公司 | 保證金 | 300,000.00 | 1-2年 | 2.47 | |
| 合計 | | 9,421,200.00 | | 77.71 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨

(1) 存貨分類

| 賬齡 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 庫存商品 | 471,138,606.35 | 3,024,633.91 | 468,113,972.44 | 457,922,995.27 | 2,641,576.34 | 455,281,418.93 |
| 發出商品 | 47,048,455.95 | | 47,048,455.95 | 17,241,496.31 | | 17,241,496.31 |
| 合計 | 518,187,062.30 | 3,024,633.91 | 515,162,428.39 | 475,164,491.58 | 2,641,576.34 | 472,522,915.24 |

(2) 存貨跌價準備

| 賬齡 | 年初餘額 | 本年增加 | | 本年減少 | | 年末餘額 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|------|--------------|
| | | 計提 | 其他 | 轉回或轉銷 | 其他轉出 | |
| 庫存商品 | 2,641,576.34 | 3,024,633.91 | | 2,641,576.34 | | 3,024,633.91 |
| 合計 | 2,641,576.34 | 3,024,633.91 | | 2,641,576.34 | | 3,024,633.91 |

(3) 存貨跌價準備計提

| 項目 | 確定可變現淨值的具體依據 | 本年轉回或轉銷原因 |
|------|--------------|-----------|
| 庫存商品 | 市場的公允價值 | 相關庫存商品已銷售 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他流動資產

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣進項稅額 | 37,241,498.68 | 23,992,034.00 |
| 待攤費用 | 649,456.39 | 818,464.20 |
| 合計 | 37,890,955.07 | 24,810,498.20 |

8. 固定資產

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定資產 | 191,387,488.54 | 193,761,724.83 |
| 固定資產清理 | | |
| 合計 | 191,387,488.54 | 193,761,724.83 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 固定資產(續)

8.1 固定資產

(1) 固定資產明細表

| 項目 | 房屋建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 合計 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、賬面原值 | | | | | |
| 1. 年初餘額 | 186,883,572.28 | 46,158,611.01 | 15,975,106.64 | 12,614,978.44 | 261,632,268.37 |
| 2. 本年增加金額 | 2,931,401.97 | 7,103,264.64 | 2,359,949.02 | 249,862.22 | 12,644,477.85 |
| (1) 購置 | | 533,816.68 | 2,359,949.02 | 249,862.22 | 3,143,627.92 |
| (2) 在建工程轉入 | 2,931,401.97 | 6,569,447.96 | | | 9,500,849.93 |
| (3) 企業合併增加 | | | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | 677,490.02 | 3,800,197.59 | 4,477,687.61 |
| (1) 處置或報廢 | | | 677,490.02 | 3,800,197.59 | 4,477,687.61 |
| (2) 其他減少 | | | | | |
| 4. 年末餘額 | 189,814,974.25 | 53,261,875.65 | 17,657,565.64 | 9,064,643.07 | 269,799,058.61 |
| 二、累計折舊 | | | | | |
| 1. 年初餘額 | 30,770,394.80 | 20,932,925.66 | 5,234,921.85 | 10,932,301.23 | 67,870,543.54 |
| 2. 本年增加金額 | 6,710,046.69 | 5,040,715.06 | 2,122,529.54 | 964,951.90 | 14,838,243.19 |
| (1) 計提 | 6,710,046.69 | 5,040,715.06 | 2,122,529.54 | 964,951.90 | 14,838,243.19 |
| (2) 企業合併增加 | | | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | 497,019.07 | 3,800,197.59 | 4,297,216.66 |
| (1) 處置或報廢 | | | 497,019.07 | 3,800,197.59 | 4,297,216.66 |
| (2) 其他減少 | | | | | |
| 4. 年末餘額 | 37,480,441.49 | 25,973,640.72 | 6,860,432.32 | 8,097,055.54 | 78,411,570.07 |
| 三、減值準備 | | | | | |
| 1. 年初餘額 | | | | | |
| 2. 本年增加金額 | | | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | | | |
| 4. 年末餘額 | | | | | |
| 四、賬面價值 | | | | | |
| 1. 年末賬面價值 | 152,334,532.76 | 27,288,234.93 | 10,797,133.32 | 967,587.53 | 191,387,488.54 |
| 2. 年初賬面價值 | 156,113,177.48 | 25,225,685.35 | 10,740,184.79 | 1,682,677.21 | 193,761,724.83 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 固定資產(續)

8.1 固定資產(續)

(1) 固定資產明細表(續)

註1：本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為9,500,849.93元。本期增加的累計折舊中，本期計提14,838,243.19元。本期減少主要系使用期限屆滿報廢的固定資產。期末已提足折舊仍繼續使用的固定資產原值6,608,493.10元。

註2：於年末，本集團無暫時閑置的固定資產。

註3：固定資產抵押情況見附註六、44。

9. 在建工程

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------------|----------------|---------------|
| 在建工程 工程物質 | 110,584,639.14 | 23,788,389.90 |
| 合計 | 110,584,639.14 | 23,788,389.90 |

9.1 在建工程

(1) 在建工程明細表

| 項目 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|------------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 廣州南沙物流 中心項目 | 2,222,397.33 | | 2,222,397.33 | 3,624,597.06 | | 3,624,597.06 |
| 廣州醫藥分揀 配送中心 建設項目 | 108,362,241.81 | | 108,362,241.81 | 19,803,560.37 | | 19,803,560.37 |
| 其他零星工程 | | | | 360,232.47 | | 360,232.47 |
| 合計 | 110,584,639.14 | | 110,584,639.14 | 23,788,389.90 | | 23,788,389.90 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 在建工程(續)

9.1 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

| 工程名稱 | 年初餘額 | 本年增加 | | 本年減少 | | 年末餘額 |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|------|----------|-----------------------|
| | | | 轉入固定資產 | 其他減少 | | |
| 廣州南沙物流中心項目 | 3,624,597.06 | 1,529,202.24 | 2,931,401.97 | | | 2,222,397.33 |
| 廣州醫藥分揀配送中心建設項目 | 19,803,560.37 | 93,754,796.95 | 5,196,115.51 | | | 108,362,241.81 |
| 其他零星工程 | 360,232.47 | 1,013,099.98 | 1,373,332.45 | | | - |
| 合計 | 23,788,389.90 | 96,297,099.17 | 9,500,849.93 | | - | 110,584,639.14 |

(續表)

| 工程名稱 | 預算數 (萬元) | 工程累計 | | 其中： | | | 資金來源 |
|--------------------|------------------|----------------|----------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------|
| | | 投入佔預算 比例(%) | 工程進度(%) | 利息資本化 累計金額 | 本年利息 資本化金額 | 本年利息 資本化率(%) | |
| 廣州南沙物流中心項目 | 9,120.75 | 98.39 | 98.39 | | | | 募集資金和自有資金 |
| 廣州醫藥分揀配送中心 建設項目 | 14,041.93 | 80.87 | 80.87 | 8,713,661.03 | 6,749,232.37 | 5.39% | 金融機構貸款 |
| 其他零星工程 | 225.55 | 100.00 | 100.00 | | | | 募集資金和自有資金 |
| 合計 | 23,388.23 | - | - | 8,713,661.03 | 6,749,232.37 | | |

註2： 在建工程押情況見附註六、44。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 使用權資產

| 項目 | 房屋建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 合計 |
|------------|---------------|------|---------------|----|
| 一、賬面原值 | | | | |
| 年初餘額 | | | | |
| 會計政策變更調整 | 21,819,034.87 | | 21,819,034.87 | |
| 1. 期初餘額 | 21,819,034.87 | | 21,819,034.87 | |
| 2. 本年增加金額 | | | | |
| (1) 租入 | | | | |
| (2) 企業合併增加 | | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | | |
| (1) 處置 | | | | |
| 4. 年末餘額 | 21,819,034.87 | | 21,819,034.87 | |
| 二、累計折舊 | | | | |
| 年初餘額 | | | | |
| 會計政策變更調整 | 3,591,711.10 | | 3,591,711.10 | |
| 1. 期初餘額 | 3,591,711.10 | | 3,591,711.10 | |
| 2. 本年增加金額 | 2,834,446.93 | | 2,834,446.93 | |
| (1) 計提 | 2,834,446.93 | | 2,834,446.93 | |
| 3. 本年減少金額 | | | | |
| (1) 處置 | | | | |
| 4. 年末餘額 | 6,426,158.03 | | 6,426,158.03 | |
| 三、賬面價值 | | | | |
| 1. 年末賬面價值 | 15,392,876.84 | | 15,392,876.84 | |
| 年初賬面價值 | | | | |
| 會計政策變更調整 | 18,227,323.77 | | 18,227,323.77 | |
| 2. 期初賬面價值 | 18,227,323.77 | | 18,227,323.77 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 無形資產

(1) 無形資產明細

| 項目 | 土地使用權 | 計算機軟件 | 合計 |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、賬面原值 | | | |
| 1. 年初餘額 | 164,253,763.65 | 18,783,371.03 | 183,037,134.68 |
| 2. 本年增加金額 | | 9,433.96 | 9,433.96 |
| (1) 購置 | | 9,433.96 | 9,433.96 |
| (2) 在建工程轉入 | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | |
| (1) 處置 | | | |
| 4. 年末餘額 | 164,253,763.65 | 18,792,804.99 | 183,046,568.64 |
| 二、累計攤銷 | | | |
| 1. 年初餘額 | 20,140,629.43 | 3,558,179.48 | 23,698,808.91 |
| 2. 本年增加金額 | 4,320,279.33 | 1,946,520.37 | 6,266,799.70 |
| (1) 計提 | 4,320,279.33 | 1,946,520.37 | 6,266,799.70 |
| (2) 企業合併增加 | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | |
| (1) 處置 | | | |
| 4. 年末餘額 | 24,460,908.76 | 5,504,699.85 | 29,965,608.61 |
| 三、減值準備 | | | |
| 1. 年初餘額 | | | |
| 2. 本年增加金額 | | | |
| (1) 計提 | | | |
| 3. 本年減少金額 | | | |
| (1) 處置 | | | |
| 4. 年末餘額 | | | |
| 四、賬面價值 | | | |
| 1. 年末賬面價值 | 139,792,854.89 | 13,288,105.14 | 153,080,960.03 |
| 2. 年初賬面價值 | 144,113,134.22 | 15,225,191.55 | 159,338,325.77 |

註1：截至2019年12月31日，本集團無通過內部研發形成的無形資產。

註2：無形資產抵押情況見附註六、44。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 商譽

(1) 商譽原值

| 被投資單位名稱 | 年初餘額 | 本年增加 | | 本年減少 | | 年末餘額 |
|------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
| | | 企業合併形成的 | 其他 | 處置 | 其他 | |
| 珠海創美藥業有限公司 | 4,567,297.19 | | | | | 4,567,297.19 |
| 廣州創美藥業有限公司 | 26,328.12 | | | | | 26,328.12 |
| 合計 | 4,593,625.31 | | | | | 4,593,625.31 |

(2) 商譽減值準備

| 被投資單位名稱 | 年初餘額 | 本年增加 | | 本年減少 | | 年末餘額 |
|------------|--------------|------|----|------|----|--------------|
| | | 計提 | 其他 | 處置 | 其他 | |
| 珠海創美藥業有限公司 | 1,465,937.31 | | | | | 1,465,937.31 |
| 廣州創美藥業有限公司 | | | | | | |
| 合計 | 1,465,937.31 | | | | | 1,465,937.31 |

公司於2017年2月及2017年6月分別收購珠海創美公司、廣州創美公司股權，形成了456.73萬元、2.63萬元的商譽。我們將2家公司分別確認為資產組，其資產組與該商譽初始確認時保持一致。年末管理層對商譽進行減值測試，經測試，本年不存在減值。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 長期待攤費用

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年攤銷 | 本年其他減少 | 年末餘額 |
|-------------|---------------------|------|-------------------|--------|---------------------|
| 崗亭與收貨平台安裝費用 | 143,160.34 | | 8,219.74 | | 134,940.60 |
| 珠海創美倉庫安裝工程 | 6,049,024.93 | | 711,638.61 | | 5,337,386.32 |
| 珠海食堂裝修工程 | 51,975.72 | | 20,790.29 | | 31,185.43 |
| 合計 | 6,244,160.99 | | 740,648.64 | | 5,503,512.35 |


14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

| 項目 | 年末餘額 | | 年初餘額 | |
|------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------|
| | 遞延 所得稅資產 | 可抵扣 暫時性差異 | 遞延 所得稅資產 | 可抵扣 暫時性差異 |
| 資產減值準備 | 5,215,849.77 | 20,863,399.04 | 4,064,129.47 | 16,256,517.91 |
| 政府補助 | 304,707.00 | 1,218,827.99 | 418,972.12 | 1,675,888.49 |
| 可抵扣虧損 | 62,476.56 | 249,906.25 | 1,152,461.17 | 4,609,844.68 |
| 未實現的內部銷售損益 | 444,037.40 | 1,776,149.60 | | |
| 合計 | 6,027,070.73 | 24,108,282.88 | 5,635,562.76 | 22,542,251.08 |

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

| 項目 | 年末餘額 | | 年初餘額 | |
|------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 | 遞延 所得稅負債 | 應納稅 暫時性差異 |
| 未實現的內部銷售損益 | | | 200,653.30 | 802,613.19 |
| 合計 | | | 200,653.30 | 802,613.19 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 短期借款

| 借款類別 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 抵押借款 ^{註2-註4} | 204,742,184.36 | 231,400,000.00 |
| 保證借款 ^{註5-註8} | 106,704,707.97 | 101,500,000.00 |
| 質押借款 ^{註9-註10} | 87,124,766.84 | |
| 信用借款 ^{註11} | 40,103,675.01 | 40,000,000.00 |
| 應收票據貼現借款 ^{註12} | 63,514,035.00 | 15,000,000.00 |
| 合計 | 502,189,369.18 | 387,900,000.00 |

註1：本集團無已到期未償還的短期借款情況，資產負債表日後已償還金額為291,876,867.00元。

註2：2019年8月2日，創美藥業公司以現有及將有且金額不低於1.1億元的庫存藥品和現有及將有且金額不低於500萬元的機器設備作為抵押物、自有房產(佛山市禪城區佛山大道北65號)評估價值30,332.69萬元、廣東創美公司現有及將有且金額不低於2.4億元的庫存藥品和現有及將有且金額不低於2,000萬元的機器設備作為抵押物，以廣東創美公司為擔保人，與廣發銀行股份有限公司簽署《授信額度合同》，合同編號：(2019)汕銀綜授額字第000051號。合同約定授信額度最高敞口限額為人民幣2億元整，授信期限12個月，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮20%。截至2019年12月31日，創美藥業股份有限公司在授信額度內從廣發銀行借款10,020萬元，未償還利息為21.43萬元。

註3：創美藥業公司以自有房產及土地(嵩山北路235號物流配送中心及倉儲配套樓、宿舍及全宗土地)評估價值5,839.90萬元為抵押物，以廣東創美公司為擔保人與中國工商銀行股份有限公司簽署《2016年創美高抵字第001號》《2018年廣東創美保字第001號》，借款期限12個月，借款利率為年利率5.22%。截至2019年12月31日，創美藥業股份有限公司在授信額度內從工商銀行借款3,500萬元，未償還利息為10.12萬元。

註4：2019年8月2日，創美藥業公司以現有及將有且金額不低於1.1億元的庫存藥品和現有及將有且金額不低於500萬元的機器設備作為抵押物、自有房產(佛山市禪城區佛山大道北65號)評估價值30,332.69萬元、廣東創美公司現有及將有且金額不低於2.4億元的庫存藥品和現有及將有且金額不低於2,000萬元的機器設備作為抵押物，以創美藥業公司為擔保人，與廣發銀行股份有限公司簽署《授信額度合同》，合同編號：(2019)汕銀綜授額字第000052號。合同約定授信額度最高敞口限額為人民幣1.8億元整，授信期限12個月，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮20%計息。截至2019年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從廣發銀行借款6,910萬元，未償還利息為12.67萬元。

註5：廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與中國工商銀行股份有限公司簽署《流動資金借款合同》，合同編號分別為：0201300968-2018年(高新)字00587號、0201300968-2019年(高新)字00331號，借款期限12個月，借款利率為年利率5.4375%；0201300968-2019年(高新)字00344號、0201300968-2019年(高新)字00381號、0201300968-2019年(高新)字00415號，借款期限12個月，借款利率為年利率5.2200%。截至2019年12月31日，廣東創美公司共計借款人民幣2,950萬元整，未償還利息為4.77萬元。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 短期借款(續)

註6：2019年6月14日，創美藥業公司以廣東創美公司為擔保人與中國信托商業銀行股份有限公司簽署《授信條件通知書》，合同約定創美藥業公司及廣東創美公司總授信額度不得超過7,500萬元整，其中短期循環貸款額度3,500萬元、銀行承兌匯票承兌額度：2,000萬元、銀行承兌匯票貼現額度2,000萬元。截至2019年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從信托銀行借款3,500萬元，未償還利息為8.72萬元。

註7：2019年07月17日，廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與招商銀行股份有限公司簽署《授信協議》，合同編號：757XY2019016730；《最高額不可撤銷擔保書》，合同編號：757XY201901673003。合同約定授信額度最高敞口限額為人民幣5,000萬元整，授信期限12個月，借款利率為5.4375%。截至2019年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從招商銀行借款2,700萬元，未償還利息為4.49萬元。

註8：2019年3月1日，廣東創美公司以創美藥業公司為擔保人與佛山農村商業銀行股份有限公司簽署《借款合同》，合同編號：佛農商0204借字2019年第03001號。借款期限為12個月，借款利率為5.4375%。截至2019年12月31日，廣東創美公司向佛山農商行借款1,500萬元，未償還利息為2.49萬元。

註9：2019年3月25日，創美藥業公司以1,710萬元作為質押保證金，與中國建設銀行股份有限公司汕頭市分行簽署《人民幣流動資金貸款合同》，合同編號分別為：HTZ440650000LDZJ201900010和HTZ440650000LDZJ201900011；合同約定貸款額度合計不超過人民幣5,700萬元整，借款期限為12個月，借款利率為5.655%。截至2019年12月31日，創美藥業股份有限公司在授信額度內從建設銀行借款5,700萬元，未償還利息為7.58萬元。

註10：2019年09月11日，廣東創美公司以借款金額的15%存款進行質押，與大華銀行(中國)有限公司簽署《融資信函》，合同編號：LOGZ201909113001，合同約定授信額度敞口最高限額為人民幣3,500萬元整。借款利率為現行的中國人民銀行公佈和不時調整的一年期基準利率的120%或者銀行依實際情況在適用法律允許的範圍內指定的其他利率。截至2019年12月31日，廣東創美公司在授信額度內從大華銀行借款2,990萬元，未償還利息為14.90萬元。

註11：2017年8月2日，創美藥業公司與東亞銀行(中國)股份有限公司簽署《人民幣貸款合同》，合同編號：2017年東亞(人貨)字第59號。合同約定貸款額度不超過人民幣4,000萬元整，貸款額度期限為自合同簽署之日起計5年，借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮30%計息。截至2019年12月31日，創美藥業公司在授信額度內從東亞銀行借款4,000萬元，未償還利息為：10.37萬元。

註12：截止2019年12月31日，本集團應收票據貼現取得借款金額為6,351萬元。

16. 應付票據

| 票據種類 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行承兌匯票 | 829,061,059.77 | 778,925,488.11 |
| 商業承兌匯票 | 4,500,000.00 | |
| 合計 | 833,561,059.77 | 778,925,488.11 |

本集團上述年末應付票據的賬齡均在1年之內。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 應付賬款

(1) 應付賬款

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 貨款 | 432,594,542.27 | 563,275,976.07 |
| 設備款 | 12,132,400.27 | |
| 工程款 | 229,914.30 | 1,218,755.86 |
| 合計 | 444,956,856.84 | 564,494,731.93 |

(2) 應付賬款賬齡分析

於2019年12月31日，應付帳款按交易日期的賬齡分析如下：

| 賬齡 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以內 | 438,811,912.47 | 563,551,065.72 |
| 1-2年 | 5,763,433.44 | 507,200.82 |
| 2-3年 | 55,427.76 | 270,210.38 |
| 3年以上 | 326,083.17 | 166,255.01 |
| 合計 | 444,956,856.84 | 564,494,731.93 |

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

| 單位名稱 | 年末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 山東福牌阿膠藥業有限公司 | 5,264,187.00 | 尚未到達結算期限 |
| 維奧健康科技(成都)有限公司 | 393,010.23 | 尚未到達結算期限 |
| 昆明華潤聖火藥業有限公司 | 181,688.00 | 尚未到達結算期限 |
| 廣州市龍祥藥業有限公司 | 164,390.16 | 尚未到達結算期限 |
| 合計 | 6,003,275.39 | - |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 合同負債

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|----|---------------------|--------------|
| 貨款 | 2,864,226.16 | 1,879,275.48 |
| 合計 | 2,864,226.16 | 1,879,275.48 |

於2019年12月31日，本集團無賬齡超過1年以上的重大合同負債。

19. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 5,066,954.31 | 62,270,679.98 | 62,602,187.72 | 4,735,446.57 |
| 離職後福利—設定提存計劃 | | 4,621,693.08 | 4,621,693.08 | |
| 辭退福利 | | 69,652.35 | 69,652.35 | |
| 合計 | 5,066,954.31 | 66,962,025.41 | 67,293,533.15 | 4,735,446.57 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工資、獎金、津貼和補貼 | 4,828,770.49 | 52,932,145.84 | 53,080,684.74 | 4,680,231.59 |
| 職工福利費 | | 4,065,817.21 | 4,065,817.21 | |
| 社會保險費 | | 2,310,712.75 | 2,310,712.75 | |
| 其中：醫療保險費 | | 1,927,926.69 | 1,927,926.69 | |
| 工傷保險費 | | 33,266.47 | 33,266.47 | |
| 生育保險費 | | 349,519.59 | 349,519.59 | |
| 住房公積金 | | 2,333,504.95 | 2,333,504.95 | |
| 工會經費和職工教育經費 | 238,183.82 | 598,129.03 | 781,097.87 | 55,214.98 |
| 其他 | | 30,370.20 | 30,370.20 | |
| 合計 | 5,066,954.31 | 62,270,679.98 | 62,602,187.72 | 4,735,446.57 |

(3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本年應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下：

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 基本養老保險 | | 4,499,185.18 | 4,499,185.18 | |
| 失業保險費 | | 122,507.90 | 122,507.90 | |
| 合計 | | 4,621,693.08 | 4,621,693.08 | |

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣4,621,693.08元。於2019年12月31日已經全部支付完畢。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)


20. 應交稅費

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值稅 | 42,442,808.20 | 36,052,003.47 |
| 企業所得稅 | 6,202,620.75 | 181,066.42 |
| 個人所得稅 | 76,055.58 | 64,812.82 |
| 房產稅 | | 823,118.32 |
| 土地使用稅 | | 720.00 |
| 印花稅 | 153,055.98 | 171,701.77 |
| 城市維護建設稅 | 66,243.63 | 85,512.77 |
| 教育費附加 | 47,316.88 | 36,648.33 |
| 其他稅費 | 1,050.00 | 25,482.22 |
| 合計 | 48,989,151.02 | 37,441,066.12 |

於年末，應交稅費中包括應交香港所得稅0元。

21. 其他應付款

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-------|---------------|--------------|
| 應付利息 | | 921,877.61 |
| 應付股利 | | |
| 其他應付款 | 11,798,422.22 | 8,736,361.54 |
| 合計 | 11,798,422.22 | 9,658,239.15 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 其他應付款(續)

(1) 其他應付款按款項性質分類

| 款項性質 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|------|---------------|--------------|
| 保證金 | 6,365,800.00 | 2,262,217.65 |
| 中介費用 | 4,193,009.00 | 4,362,625.32 |
| 運輸費 | 630,398.94 | 444,181.13 |
| 其他 | 609,214.28 | 1,667,337.44 |
| 合計 | 11,798,422.22 | 8,736,361.54 |

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

| 單位名稱 | 年末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 翰宇國際律師事務所 | 3,393,009.00 | 尚未到達結算期限 |
| 肇慶市新輝藥業有限公司 | 300,000.00 | 保證金 |
| 廣東中天醫藥有限公司 | 240,000.00 | 保證金 |
| 廣東大康華藥業有限公司 | 200,000.00 | 保證金 |
| 合計 | 4,133,009.00 | |

22. 一年內到期的非流動負債

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|------------|---------------|------|
| 一年內到期的長期借款 | 26,852,567.42 | |
| 一年內到期的租賃負債 | 2,311,631.44 | |
| 合計 | 29,164,198.86 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 其他流動負債

(1) 其他流動負債分類

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|----------------------|------|------------|
| 一年內結轉與資產相關的政府補助的遞延收益 | | 457,060.50 |
| 合計 | | 457,060.50 |

(2) 政府補助

| 政府補助項目 | 年初餘額 | 本年新增 補助金額 | 本期計入 其他收益 | 其他變動 | 年末餘額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|---------|------------|--------------|--------------|------|------|-----------------|
| 物流標準化項目 | | | | | | |
| 政府補助 | 457,060.50 | | 457,060.50 | | | 與資產相關 |
| 合計 | 457,060.50 | | 457,060.50 | | | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 長期借款

(1) 長期借款分類

| 借款類別 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 153,205,706.41 | 90,000,000.00 |
| 小計 | 153,205,706.41 | 90,000,000.00 |
| 減：一年內到期的長期借款 | 26,852,567.42 | |
| 合計 | 126,353,138.99 | 90,000,000.00 |

註1：2018年8月15日，創美藥業股份有限公司與中國工商銀行股份有限公司廣東自由貿易試驗區南沙分行簽署《固定資產借款合同》，合同編號：2018年(南沙)字00539號。本合同項下借款用途為：廣州南沙分揀配送中心項目建設及置換因建設該項目所形成的負債性資金。該借款合同由廣東創美藥業有限公司提供連帶責任擔保，合同編號：2018年南沙(保)字0028號。同時創美藥業股份有限公司以自有廠房(評估價值人民幣6,836.30萬元)、自有宿舍(評估價值人民幣2,181.80萬元)提供抵押擔保，合同編號：2018年南沙(抵)字00539號。合同約定借款金額為人民幣18,000萬元整，借款期限為自實際提款日起算(分次提款，自首次提款日起算)，不超過7年。創美藥業股份有限公司需在合同生效日起至2020年8月20日前提清借款。借款利率為實際放款日適用的中國人民銀行公佈實施的相應檔次的貸款基準利率上浮10%計息。截至2019年12月31日，創美藥業公司已從中國工商銀行股份有限公司廣東自由貿易試驗區南沙分行借款本金15,295萬元，未償還利息25.19萬元。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析如下：

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|------|----------------|---------------|
| 一至二年 | 26,600,660.84 | 13,636,363.60 |
| 二至五年 | 79,801,982.52 | 49,090,908.96 |
| 五年以上 | 19,950,495.63 | 27,272,727.44 |
| 合計 | 126,353,138.99 | 90,000,000.00 |

註1：一年內到期的長期借款已重分類至「一年內到期的非流動負債」，參見本附註六、22。

25. 租賃負債

| 項目 | 年末餘額 |
|--------------------|---------------|
| 資產負債表日後第1年 | 3,155,859.66 |
| 資產負債表日後第2年 | 2,630,057.40 |
| 資產負債表日後第3年 以後年度 | 2,630,057.40 |
| 11,835,258.30 | |
| 最低租賃付款額合計 | 20,251,232.76 |
| 減：未確認融資費用 | 3,555,378.69 |
| 最低租賃付款額現值 | 16,695,854.07 |
| 其中：一年內到期的租賃負債 | 2,311,631.44 |
| 一年後到期的租賃負債 | 14,384,222.63 |

註1：一年內到期的租賃負債已重分類至「一年內到期的非流動負債」，參見本附註六、22。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 政府補助 | 1,218,827.99 | | | 1,218,827.99 |
| 合計 | 1,218,827.99 | | | 1,218,827.99 |

(2) 政府補助項目

| 政府補助項目 | 年初餘額 | 本年新增 補助金額 | 本年計入 其他收益金額 | 其他變動 | 年末餘額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|-----------|---------------------|--------------|----------------|------|---------------------|-----------------|
| 物流標準化項目 | | | | | | |
| 政府補助 | 1,218,827.99 | | | | 1,218,827.99 | 與資產相關 |
| 合計 | 1,218,827.99 | | | | 1,218,827.99 | |

27. 股本

| 股東名稱 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 姚創龍 | 59,000,000.00 | | | 59,000,000.00 |
| 吳濱華 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 |
| 劉吉貴 | 5,400,000.00 | | | 5,400,000.00 |
| 吳玩平 | 3,500,000.00 | | | 3,500,000.00 |
| 美智投資 | 3,200,000.00 | | | 3,200,000.00 |
| 智創投資 | 1,800,000.00 | | | 1,800,000.00 |
| 悠然投資 | 1,700,000.00 | | | 1,700,000.00 |
| H股股東 | 28,000,000.00 | | | 28,000,000.00 |
| 合計 | 108,000,000.00 | | | 108,000,000.00 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 資本公積

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|--------|----------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢價 | 278,001,901.04 | | | 278,001,901.04 |
| 其他資本公積 | 988,928.00 | | | 988,928.00 |
| 合計 | 278,990,829.04 | | | 278,990,829.04 |

29. 盈餘公積

| 項目 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|--------|---------------|--------------|------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | 13,665,514.85 | 2,067,111.18 | | 15,732,626.03 |
| 合計 | 13,665,514.85 | 2,067,111.18 | | 15,732,626.03 |

註： 本年度增加的法定盈餘公積以本年度母公司淨利潤10%計提。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 未分配利潤

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末餘額 | 76,081,036.24 | 55,797,710.73 |
| 加：年初未分配利潤調整數 ^{註1} | -897,781.52 | |
| 本年年初餘額 | 75,183,254.72 | 55,797,710.73 |
| 加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 40,153,355.52 | 45,432,949.87 |
| 減：提取法定盈餘公積 | 2,067,111.18 | 3,549,624.36 |
| 應付普通股股利 ^{註2} | 32,400,000.00 | 21,600,000.00 |
| 轉作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末餘額 | 80,869,499.06 | 76,081,036.24 |

註1：自2019年1月1日起本公司執行新租賃準則，根據首次執行新租賃準則的累計影響數調整期初留存收益的金額為897,781.52萬元。

註2：於2019年6月3日，創美藥業股東周年大會批准通過本集團截止2018年12月31日止末期股息，每股派發0.3元人民幣，股息合計3,240萬元。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 營業收入、營業成本

| 項目 | 本年發生額 | | 上年發生額 | |
|------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 3,472,157,546.80 | 3,269,110,594.14 | 3,906,599,642.74 | 3,697,481,989.00 |
| 其他業務 | 20,625,365.40 | | 28,646,334.44 | |
| 合計 | 3,492,782,912.20 | 3,269,110,594.14 | 3,935,245,977.18 | 3,697,481,989.00 |

32. 稅金及附加

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|---------|---------------------|--------------|
| 房產稅 | 3,317,141.91 | 2,605,233.95 |
| 城市維護建設稅 | 1,567,897.54 | 778,893.38 |
| 印花稅 | 1,404,058.31 | 2,014,822.24 |
| 教育費附加 | 1,119,926.81 | 556,352.46 |
| 土地使用稅 | 327,439.54 | 322,133.26 |
| 車船稅 | 17,018.36 | 30,949.23 |
| 環境保護稅 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 合計 | 7,757,682.47 | 6,312,584.52 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 銷售費用

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 職工薪酬 | 46,346,702.69 | 44,736,534.32 |
| 運輸費 | 11,078,732.93 | 12,808,361.79 |
| 折舊與攤銷 | 10,803,934.70 | 4,598,578.72 |
| 辦公費用 | 6,631,822.32 | 9,947,438.43 |
| 宣傳廣告費 | 1,221,486.62 | 955,696.21 |
| 差旅費 | 444,374.34 | 400,896.92 |
| 業務招待費 | 365,272.73 | 416,656.07 |
| 其他 | 506,256.22 | 112,458.49 |
| 合計 | 77,398,582.55 | 73,976,620.95 |

34. 管理費用

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 職工薪酬 | 20,615,322.72 | 23,599,750.31 |
| 折舊與攤銷 | 13,876,203.76 | 14,462,398.66 |
| 辦公費 | 7,178,877.45 | 10,605,632.58 |
| 聘請中介機構費 | 2,963,743.79 | 9,513,026.46 |
| 其中：審計師酬金 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| — 審計服務費用 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 存貨損失 | 1,314,158.11 | 1,026,423.31 |
| 差旅費 | 257,239.12 | 336,439.21 |
| 業務招待費 | 198,719.51 | 187,908.84 |
| 宣傳廣告費 | 1,549.30 | 6,559.23 |
| 其他 | 99,963.18 | 167,108.34 |
| 合計 | 46,505,776.94 | 59,905,246.94 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 財務費用

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 29,450,085.83 | 31,093,279.95 |
| 減：利息收入 | 3,624,533.27 | 3,177,895.88 |
| 加：匯兌損失 | 909.48 | 122,685.03 |
| 加：手續費 | 3,945,182.92 | 3,492,069.03 |
| 加：租賃負債利息 | 974,561.38 | |
| 合計 | 30,746,206.34 | 31,530,138.13 |

36. 信用減值損失

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|------|--------------|--------------|
| 壞賬損失 | 4,245,401.56 | 2,044,408.31 |
| 合計 | 4,245,401.56 | 2,044,408.31 |

37. 資產減值損失

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|--------|--------------|--------------|
| 存貨跌價損失 | 3,024,633.91 | 2,641,576.34 |
| 商譽減值損失 | | 1,465,937.31 |
| 合計 | 3,024,633.91 | 4,107,513.65 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 資產處置收益

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 計入本年 非經常性 損益的金額 |
|-----------------------|-------------------|------------|-----------------------|
| 非流動資產處置收益 | -45,128.34 | -40,522.27 | -45,128.34 |
| 其中：未劃分為持有待售的非流動資產處置收益 | -45,128.34 | -40,522.27 | -45,128.34 |
| 其中：固定資產處置收益 | -45,128.34 | -40,522.27 | -45,128.34 |
| 合計 | -45,128.34 | -40,522.27 | -45,128.34 |

39. 其他收益

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 來源和依據 |
|-----------|-------------------|------------|---|
| 轉出物流項目補助金 | 457,060.50 | 457,060.50 | 佛商務服函<2015>182號《佛山市商務局關於組織申報2015年佛山市物流標準化試點項目的通知》 |
| 合計 | 457,060.50 | 457,060.50 | |

40. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 計入本年 非經常性 損益的金額 |
|------|-------------------|--------------|-----------------------|
| 政府補助 | 640,359.73 | 3,352,631.00 | 640,359.73 |
| 其他 | 66,001.67 | 258,472.89 | 66,001.67 |
| 合計 | 706,361.40 | 3,611,103.89 | 706,361.40 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 來源和依據 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|----------------------------------|------------|------------|---|-----------------|
| 2019年促進商貿業 (內貿)發展扶持政策 獎勵方案 | 250,000.00 | | 關於2018年度商貿業企業獎勵評審 結果(第一批)公示的通知 | 與收益相關 |
| 收到「百企爭先」獎勵款 | 177,618.00 | 585,775.00 | 佛山市禪城區經濟和科技促進局關 於組織申報2017年度「百企爭先」獎 勵的通知 | 與收益相關 |
| 佛山市失業保險穩定 崗位補貼 | 118,786.89 | | 《佛山市人力資源和社會保障局文 件》 | 與收益相關 |
| 汕頭市失業保險穩定 崗位補貼 | 64,439.35 | 80,856.00 | 《汕頭市失業保險支持企業穩定崗位 工作實施辦法》 | 與收益相關 |
| 南沙區用人單位穩定 用工社保補 | 8,609.67 | | 《失業保險支持企業穩定崗位補貼實 用解答手冊》 | 與收益相關 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 來源和依據 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|---------------------|----------|-------|--|-----------------|
| 退伍軍人稅收優惠 | 7,500.00 | | 財政部退役軍人部關於進一步扶持自主就業退役士兵創業就業有關稅收政策的通知，財稅[2019]21號 | 與收益相關 |
| 珠海市失業保險穩定崗位補貼 | 6,726.42 | | 2018年度失業保險政府補貼 | 與收益相關 |
| 廣州市失業保險穩定崗位補貼 | 4,219.40 | | 《關於開展2018年度穩崗補貼及受影響企業失業保險費返還經辦工作的通知》 | 與收益相關 |
| 東涌鎮企業招用工扶持補貼及促進就業獎勵 | 2,460.00 | | 南沙非總部落戶獎申請通過圖、非總部內貿企業落戶獎申請編號：2019000009738 | 與收益相關 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 來源和依據 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|---|-------------------|--------------|--|-----------------|
| 工業和信息化發展專項 資金 | | 736,000.00 | 汕龍財[2018]84號關於下達2017年 省級工業與信息化發展專項資金(促 進民營經濟發展)(第一批)的通知 | 與收益相關 |
| 2018年促進民營經濟 發展專項資金(上市 掛牌融資獎補)項目 計劃 | | 1,950,000.00 | 《廣東省經濟和信息化委關於下達 2018年促進經濟發展專項資金(民營 經濟發展及中小微企業發展)計劃的 通知》 | 與收益相關 |
| 合計 | 640,359.73 | 3,352,631.00 | | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 營業外支出

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 | 計入本年 非經常性 損益的金額 |
|------|------------------|------------|-----------------------|
| 對外捐贈 | 67,520.00 | 220,334.00 | 67,520.00 |
| 其他 | 86.81 | 39,357.95 | 86.81 |
| 合計 | 67,606.81 | 259,691.95 | 67,606.81 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|------------------|----------------------|---------------|
| 按稅法及相關規定計算的當期所得稅 | 15,483,626.04 | 19,604,923.82 |
| — 中國 | 15,483,626.04 | 19,604,923.82 |
| — 香港 | | |
| 遞延所得稅費用 | -592,161.27 | -711,490.91 |
| 合計 | 14,891,464.77 | 18,893,432.91 |

由於本集團於年度內在香港無應納稅收入，故並無香港所得稅。

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

| 項目 | 本年發生額 |
|----------------------------|----------------------|
| 本年合併利潤總額 | 55,044,820.29 |
| 按法定／適用稅率計算的所得稅費用 | 13,761,205.07 |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響 | 1,143,122.26 |
| 當期末確認可抵扣虧損和可抵扣暫性差異的納稅所得稅費用 | -12,862.56 |
| | 14,891,464.77 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 單位往來款 | 11,397,576.98 | 4,772,485.55 |
| 政府補助 | 640,359.73 | 3,352,631.00 |
| 員工備用金 | 233,308.77 | 697,480.69 |
| 利息收入 | 185,895.52 | 195,947.69 |
| 其他 | 170,773.23 | 332,670.78 |
| 合計 | 12,627,914.23 | 9,351,215.71 |

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 運輸費 | 11,604,001.14 | 14,735,904.83 |
| 辦公費 | 8,528,226.73 | 11,248,518.99 |
| 水電費 | 6,192,035.52 | 6,405,516.71 |
| 單位往來款 | 5,340,124.93 | 7,497,977.13 |
| 手續費 | 3,474,323.37 | 2,947,365.26 |
| 聘請中介機構費 | 2,551,494.58 | 4,589,480.75 |
| 員工借款 | 1,655,343.52 | 4,934,193.54 |
| 電信通訊費 | 1,269,328.55 | 1,345,895.60 |
| 營銷費用 | 1,017,096.67 | 725,662.47 |
| 差旅費 | 726,018.57 | 721,734.00 |
| 維修、維護費 | 554,375.65 | 1,090,157.16 |
| 業務招待費 | 548,365.88 | 683,308.14 |
| 宣傳廣告費 | 136,248.55 | 213,696.10 |
| 其他 | 87,813.52 | 2,120,532.46 |
| 合計 | 43,684,797.18 | 59,259,943.14 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|------------------|-------|
| 銀行理財產品收回 | 10,000.00 | |
| 合計 | 10,000.00 | |

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|------------------|-------|
| 銀行理財產品投資 | 10,000.00 | |
| 合計 | 10,000.00 | |

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 收回銀行承兌保證金 | 1,606,162,381.72 | 1,867,364,795.10 |
| 保證金利息收入 | 3,438,637.75 | 2,981,948.19 |
| 收回借款保證金 | | 1,209,056.15 |
| 合計 | 1,609,601,019.47 | 1,871,555,799.44 |

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 付出銀行承兌保證金 | 1,699,458,894.24 | 1,800,819,897.21 |
| 租賃負債支付 | 3,433,923.86 | |
| 融資手續費 | 964,712.36 | 1,005,830.53 |
| 借款保證金 | | 3,300,000.00 |
| 購買少數股權而支付的現金 | | 9,710,000.00 |
| 合計 | 1,703,857,530.46 | 1,814,835,727.74 |

財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 現金流量表項目(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

| 項目 | 本年金額 | 上年金額 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 40,153,355.52 | 44,761,992.94 |
| 加：資產減值準備 | 3,024,633.91 | 4,107,513.65 |
| 信用資產減值損失 | 4,245,401.56 | 2,044,408.31 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊 | 14,838,243.19 | 12,066,714.75 |
| 使用權資產折舊 | 2,834,446.93 | |
| 無形資產攤銷 | 6,266,799.70 | 6,374,495.39 |
| 長期待攤費用攤銷 | 740,648.64 | 619,767.24 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失(收益以「-」填列) | 45,128.34 | 40,522.27 |
| 固定資產報廢損失(收益以「-」填列) | | |
| 公允價值變動損益(收益以「-」填列) | | |
| 財務費用(收益以「-」填列) | 27,950,721.82 | 29,117,162.29 |
| 投資損失(收益以「-」填列) | -99.25 | |
| 遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列) | -391,507.97 | -912,144.21 |
| 遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列) | -200,653.30 | 200,653.30 |
| 存貨的減少(增加以「-」填列) | -43,022,570.72 | -41,129,076.14 |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」填列) | -816,718.53 | 47,346,572.78 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」填列) | -51,648,898.02 | -55,487,183.34 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 4,018,931.82 | 49,151,399.23 |
| 2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動： | | |
| 債務轉為資本 | | |
| 一年內到期的可轉換公司債券 | | |
| 融資租入固定資產 | | |
| 3. 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的年未餘額 | 40,149,434.90 | 55,738,786.02 |
| 減：現金的年初餘額 | 55,738,786.02 | 75,096,936.45 |
| 加：現金等價物的年末餘額 | | |
| 減：現金等價物的年初餘額 | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | -15,589,351.12 | -19,358,150.43 |

註：報告期內，本集團因使用商業承兌匯票貼現取得籌資金額在2018年度、2019年度分別為4,380萬元、4,306萬元。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 現金流量表項目(續)

(3) 現金和現金等價物

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 現金 | 915,427.73 | 305,938.89 |
| 其中：庫存現金 | 915,427.73 | 305,938.89 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 39,234,007.17 | 55,432,847.13 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | | |
| 現金等價物 | | |
| 其中：三個月內到期的債券投資 | | |
| 年末現金和現金等價物餘額 | 40,149,434.90 | 55,738,786.02 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物 | | |

44. 所有權或使用權受到限制的資產

| 項目 | 年末賬面價值 | 受限原因 |
|------|------------------|---------------------|
| 貨幣資金 | 466,159,017.74 | 銀行承兌匯票保證金、 借款保證金 |
| 應收票據 | 15,370,000.00 | 質押以及票據貼現 |
| 固定資產 | 151,295,527.83 | 抵押 |
| 在建工程 | 108,362,241.81 | 抵押 |
| 無形資產 | 139,792,854.89 | 抵押 |
| 存貨 | 350,000,000.00 | 抵押 |
| 合計 | 1,231,741,708.26 | |

45. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

| 項目 | 年末外幣餘額 | 折算匯率 | 年末折算 人民幣餘額 |
|-------|------------|---------|---------------|
| 貨幣資金 | 441,705.51 | 0.89578 | 395,670.97 |
| 其中：港幣 | 441,705.51 | 0.89578 | 395,670.97 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

| 種類 | 金額 | 列報項目 | 計入當期 損益的金額 |
|------------------------------|------------|-------|---------------|
| 轉出物流項目補助金 | 457,060.50 | 其他收益 | 457,060.50 |
| 2019年促進商貿業(內貿) 發展扶持政策獎勵方案 | 250,000.00 | 營業外收入 | 250,000.00 |
| 收到「百企爭先」獎勵款 | 177,618.00 | 營業外收入 | 177,618.00 |
| 佛山市失業保險穩定崗位補貼 | 118,786.89 | 營業外收入 | 118,786.89 |
| 汕頭市失業保險穩定崗位補貼 | 64,439.35 | 營業外收入 | 64,439.35 |
| 南沙區用人單位穩定用工社保補 | 8,609.67 | 營業外收入 | 8,609.67 |
| 退伍軍人稅收優惠 | 7,500.00 | 營業外收入 | 7,500.00 |
| 珠海市失業保險穩定崗位補貼 | 6,726.42 | 營業外收入 | 6,726.42 |
| 廣州市失業保險穩定崗位補貼 | 4,219.40 | 營業外收入 | 4,219.40 |
| 東涌鎮企業招工扶持補貼及 促進就業獎勵 | 2,460.00 | 營業外收入 | 2,460.00 |

七、合併範圍的變化

1. 本年度合併範圍未有變化。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

| 子公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 法律地位類別 | 業務性質 | 註冊資本 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------|-------|-----|--------|--------|--------|---------|----|-------------|
| | | | | | | 直接 | 間接 | |
| 廣東創美公司 | 珠三角 | 佛山 | 有限責任 | 醫藥產品分銷 | 1.5億元 | 100 | | 投資設立 |
| 珠海創美公司 | 珠三角 | 珠海 | 有限責任 | 醫藥產品分銷 | 360萬元 | 100 | | 非同一控制下的企業合併 |
| 廣州創美公司 | 珠三角 | 廣州 | 有限責任 | 醫藥產品分銷 | 2000萬元 | 100 | | 非同一控制下的企業合併 |
| 深圳創美公司 | 珠三角 | 深圳 | 有限責任 | 醫藥產品分銷 | 2080萬元 | 100 | | 投資設立 |

九、與金融工具相關風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項、交易性金融資產、交易性金融負債等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險

1) 匯率風險

外匯風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本集團承受外匯風險主要與港幣有關，除本集團H股募集資金、H股支付股利及少部分發生在香港特別行政區的費用外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2019年12月31日，下表所述港幣賬戶餘額的資產和負債因匯率變動產生的公允價值或未來現金流量變動可能對本集團的經營業績產生影響。

| 項目 | 年末餘額 (折合人民幣) | 年初餘額 (折合人民幣) |
|---------|-----------------|-----------------|
| 貨幣資金—港幣 | 395,670.97 | 385,402.27 |

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

2) 利率風險

本集團存在利率風險的主要負債有短期借款和長期借款等，本集團無外幣借款。

3) 其他價格風險

本集團未持有可供出售金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，本集團無此類價格風險。

(2) 信用風險

於2019年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團成立專門部門確定信用額度、進行信用審批，並執行其它監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(2) 信用風險(續)

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。

(3) 流動風險

管理流動風險時，本集團管理層認為應保持充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守貸款協議。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現的合同現金流的到期期限分析如下：

| 項目 | 賬面價值 | 1年以內 | 1-5年 | 5年以上 | 合計 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 貨幣資金 | 506,308,452.64 | 506,308,452.64 | | | 506,308,452.64 |
| 應收票據 | 22,252,167.66 | 22,252,167.66 | | | 22,252,167.66 |
| 應收賬款 | 712,261,600.46 | 712,261,600.46 | | | 712,261,600.46 |
| 其他應收款 | 12,117,039.54 | 12,117,039.54 | | | 12,117,039.54 |
| 其他流動資產 | 37,890,955.07 | 37,890,955.07 | | | 37,890,955.07 |
| 短期借款 | 502,189,369.18 | 502,189,369.18 | | | 502,189,369.18 |
| 應付票據 | 833,561,059.77 | 833,561,059.77 | | | 833,561,059.77 |
| 應付賬款 | 444,956,856.84 | 444,956,856.84 | | | 444,956,856.84 |
| 合同負債 | 2,864,226.16 | 2,864,226.16 | | | 2,864,226.16 |
| 應付職工薪酬 | 4,735,446.57 | 4,735,446.57 | | | 4,735,446.57 |
| 其他應付款 | 11,798,422.22 | 11,798,422.22 | | | 11,798,422.22 |
| 其他流動負債 | 29,164,198.86 | 29,164,198.86 | | | 29,164,198.86 |
| 長期借款 | 126,353,138.99 | | 106,402,643.36 | 19,950,495.63 | 126,353,138.99 |

2. 公允價值

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；

其他金融資產及金融負債(不包括衍生工具)的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、與金融工具相關風險(續)

2. 公允價值(續)

衍生工具的公允價值採用活躍市場的公開報價確定。

本集團管理層認為，財務報表中按攤餘成本計量的金融資產及金融負債的賬面價值接近該等資產及負債的公允價值。

十、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

| 控股股東及最終控制方名稱 | 國籍 | 對本公司的 持股比例(%) | 對本公司的 表決權比例(%) |
|--------------|----|------------------|-------------------|
| 姚創龍 | 中國 | 54.63 | 54.63 |

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

| 控股股東 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 姚創龍 | 59,000,000.00 | | | 59,000,000.00 |

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

| 控股股東 | 持股金額 | | 持股比例(%) | |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 年末餘額 | 年初餘額 | 年末比例 | 年初比例 |
| 姚創龍 | 59,000,000.00 | 59,000,000.00 | 54.63 | 54.63 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1. (1)企業集團的構成」相關內容。

3. 其他關聯方

| 其他關聯方名稱 | 與本公司關係 |
|--|--|
| 悠然投資 智創投資 美智投資 | 持有公司1.57%股權，為主要由公司員工構成的持股平台 持有公司1.67%股權，為主要由公司員工構成的持股平台 持有公司2.96%股權，為主要由公司員工構成的持股平台，且為執行董事、公司秘書、財務總監林志雄擔任普通合夥人的企業 |
| 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司 (以下簡稱「白雲山股份」)及其 下屬控股子公司及合營公司 ^{註1} | 廣藥白雲山香港有限公司(以下簡稱「白雲山香港」)持有本公司H股790.65萬股，佔本公司股本總額7.32%，其為白雲山股份下屬公司，是本公司戰略投資者。由於本公司與白雲山股份及其下屬公司存在緊密的商業往來，其控制的白雲山香港對本公司持股比例超過5%，且於2017年向公司委派了董事李偉生。按照實質重於形式的原則，本公司將白雲山股份及其下屬控股公司和合營公司認定為本公司的關聯方 |
| 廣州白雲山光華製藥股份有限公司 | 非執行董事李偉生擔任董事的企業 |
| 廣藥白雲山澳門有限公司 | 非執行董事李偉生擔任董事長的企業 |
| 廣藥國際(珠海橫琴)中醫藥產業有限公司 | 非執行董事李偉生擔任監事的企業 |
| 鄭玉燕、林志雄、李偉生、尹智偉、 周濤、關鍵、張玲、鄭禧玥、 林志杰、劉映玉 | 公司董事、監事及高級管理人員 |
| 吳濱華、劉吉貴 | 直接持有公司5%以上股份的自然人股東 |
| 深圳市拉芳投資管理有限公司 | 持股5%以上股東吳濱華擔任總經理的企業 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

3. 其他關聯方(續)

| 其他關聯方名稱 | 與本公司關係 |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 深圳市億環投資有限公司 | 持股5%以上股東吳濱華擔任總經理的企業 |
| 金杜律師事務所 | 獨立非執行董事尹智偉擔任合夥人的企業 |
| 國楓律師事務所 | 獨立非執行董事周濤擔任合夥人的企業 |
| HM International Holdings Limited | 獨立非執行董事尹智偉擔任獨立非執行董事的企業 |
| 達飛控股有限公司 | 獨立非執行董事尹智偉擔任獨立非執行董事的企業 |
| 深圳市愛康健齒科集團股份有限公司 | 監事張玲擔任獨立非執行董事的企業 |
| 江蘇坤奕環境工程有限公司 | 監事張玲擔任財務總監的企業 |
| 上海新關點投資發展有限公司 | 獨立非執行董事關鍵持股70%並擔任執行董事的企業 |
| 慢客島(上海)網絡科技有限公司 | 獨立非執行董事關鍵持股100%並擔任執行董事的企業 |
| 湖北富邦科技股份有限公司 | 獨立非執行董事關鍵擔任獨立非執行董事的企業 |

註1：廣州白雲山醫藥集團股份有限公司(以下簡稱「白雲山股份」)及其下屬控股子公司及合營公司下屬公司關聯方關係明細：

| 公司名稱 | 白雲山關聯方關係 |
|---------------|----------|
| 深圳廣藥聯康醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 珠海廣藥康鳴醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 佛山市廣藥健擇醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州國盈醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州欣特醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州健民醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

3. 其他關聯方(續)

註1:(續)

| 公司名稱 | 白雲山關聯方關係 |
|--------------------------|----------|
| 廣州醫藥有限公司大眾藥品銷售分公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山奇星藥業有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山和黃醫藥有限公司 | 白雲山之合營企業 |
| 廣州白雲山明興製藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山光華製藥股份有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山天心製藥股份有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山醫藥銷售有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山中一藥業有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州采芝林藥業有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州醫藥進出口有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 | 白雲山之合營企業 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 白雲山之合營企業 |
| 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州采芝林北商藥材有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州市藥材公司中藥飲片廠 | 白雲山之控股公司 |
| 廣州醫藥大藥房有限公司 | 白雲山之控股公司 |
| 海南廣藥晨菲醫藥有限公司 | 白雲山之控股公司 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易

1. 關聯交易情況

| 關聯方名稱 | 關聯方 交易類型 | 關聯交易定價方式 及決策程序 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 1. 銷售與提供勞務 | | | | |
| 廣州采芝林藥業有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 20,693,212.55 | 24,761,743.87 |
| 廣州健民醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 4,212,520.03 | 984,243.85 |
| 廣州醫藥有限公司大眾藥品銷售分公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 1,376,861.30 | 370,087.40 |
| 佛山市廣藥健擇醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 197,892.26 | 230,933.95 |
| 廣州醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 171,409.39 | 3,711,035.75 |
| 海南廣藥晨菲醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 48,318.58 | |
| 廣州采芝林北商藥材有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 34,242.02 | 207,682.36 |
| 深圳廣藥聯康醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 22,075.87 | 71,660.18 |
| 珠海廣藥康鳴醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 17,375.49 | 1,667.24 |
| 廣州欣特醫藥有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 9,151.33 | |
| 廣州醫藥大藥房有限公司 | 銷售商品 | 參考市場價格協商確定 | 7,186.95 | |
| 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 | 提供服務 | 參考市場價格協商確定 | | 9,433.96 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 關聯交易情況(續)

| 關聯方名稱 | 關聯方 交易類型 | 關聯交易定價方式 及決策程序 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------------|-------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| 2. 採購與接受勞務 | | | | |
| 廣州醫藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 111,688,821.54 | 412,759,909.25 |
| 廣州采芝林藥業有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 54,927,915.29 | 54,262,834.84 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 40,512,152.97 | 40,589,079.26 |
| 廣州白雲山醫藥銷售有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 37,376,742.03 | 41,581,113.54 |
| 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 32,942,255.89 | 24,055,634.68 |
| 廣州白雲山中一藥業有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 32,718,900.78 | -22,132,147.74 |
| 廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 31,290,282.87 | 29,034,970.66 |
| 廣州醫藥進出口有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 23,184,539.22 | 58,746,686.27 |
| 廣州白雲山天心製藥股份有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 19,668,387.91 | 19,509,594.43 |
| 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 17,961,281.24 | 16,197,502.19 |
| 白雲山何濟公制藥廠 | | | | |
| 廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 16,165,887.64 | 15,912,401.97 |
| 廣州國盈醫藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 15,438,940.49 | 21,593,397.01 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 關聯交易情況(續)

| 關聯方名稱 | 關聯方 交易類型 | 關聯交易定價方式 及決策程序 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------|-------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 6,998,605.21 | 7,017,061.17 |
| 廣州白雲山奇星藥業有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 3,464,392.20 | 3,875,411.77 |
| 廣州白雲山光華製藥股份有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 2,518,647.40 | 3,043,700.28 |
| 廣州白雲山和黃醫藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 87,610.62 | 77,075.21 |
| 廣州欣特醫藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 57,509.73 | 2,299,395.22 |
| 廣州白雲山明興製藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 44,508.63 | -58,651.64 |
| 佛山市廣藥健擇醫藥有限公司 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 35,721.24 | 1,494,735.53 |
| 廣州市藥材公司中藥飲片廠 | 採購商品 | 參考市場價格協商確定 | 1,694.31 | |

註1：上述採購商品金額剔除上游廠商、供應商返利。

註2：2017年公司向廣州白雲山中一藥業有限公司採購藥品的渠道變更至廣州醫藥進出口有限公司，但其返利返還渠道仍在廣州白雲山中一藥業有限公司，因此導致2018年度廣州白雲山中一藥業有限公司採購額出現負數。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額

| 項目名稱 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------------------------|----------------------|---------------|
| 應收賬款 | | |
| 廣州健民醫藥有限公司 | 1,048,448.65 | 646,421.91 |
| 廣州醫藥有限公司大眾藥品銷售分公司 | 723,770.00 | 306,648.00 |
| 廣州采芝林藥業有限公司 | 132,623.57 | 7,728,161.80 |
| 廣州采芝林北商藥材有限公司 | 13,815.52 | 34,352.28 |
| 廣州醫藥大藥房有限公司 | 6,287.05 | |
| 珠海廣藥康鳴醫藥有限公司 | 1,696.00 | |
| 廣州醫藥有限公司 | | 1,465,202.32 |
| 佛山市廣藥健擇醫藥有限公司 | | 12,615.51 |
| 預付帳款 | | |
| 廣州白雲山中一藥業有限公司 | 32,248,568.52 | 5,451,511.50 |
| 廣州白雲山醫藥銷售有限公司 | 13,660,187.15 | 20,493,542.01 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 5,327,522.08 | 2,655,427.28 |
| 廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司 | 1,541,245.10 | 1,606,079.54 |
| 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山河濟公制藥廠 | 859,299.04 | 925,781.41 |
| 廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司 | 216,622.39 | 3,491,492.56 |
| 廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 | 99,171.64 | 671,093.40 |
| 廣州醫藥有限公司 | 66,602.12 | |
| 廣州白雲山明興製藥有限公司 | 14,143.01 | 58,651.64 |
| 廣州白雲山奇星藥業有限公司 | 3,103.19 | |
| 廣州醫藥進出口有限公司 | 516.55 | 10,011,636.55 |
| 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 | | 3,995,345.04 |
| 廣州白雲山天心製藥股份有限公司 | | 87,117.99 |
| 廣州白雲山光華製藥股份有限公司 | | 37,241.38 |
| 其他應收款 | | |
| 廣州醫藥有限公司 | 300,000.00 | 450,000.00 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 廣州白雲山敬修堂藥業股份有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

| 項目名稱 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------------------------|----------------------|---------------|
| 應付帳款 | | |
| 廣州醫藥有限公司 | 37,552,747.29 | 82,420,564.88 |
| 廣州采芝林藥業有限公司 | 14,187,677.96 | 15,859,533.12 |
| 廣州國盈醫藥有限公司 | 5,396,626.09 | 6,109,644.92 |
| 廣州白雲山天心製藥股份有限公司 | 2,256,767.98 | 674,162.38 |
| 廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司 | 460,762.42 | 62,575.70 |
| 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 | 267,453.59 | |
| 佛山市廣藥健擇醫藥有限公司 | 40,365.00 | 444,122.40 |
| 廣州市藥材公司中藥飲片廠 | 1,846.80 | |
| 廣州白雲山奇星藥業有限公司 | | 317,887.84 |
| 應付票據 | | |
| 廣州白雲山中一藥業有限公司 | 45,304,680.08 | |
| 廣州醫藥有限公司 | 25,708,413.98 | 83,705,001.15 |
| 廣州王老吉藥業股份有限公司 | 20,113,674.70 | 14,691,780.73 |
| 廣州采芝林藥業有限公司 | 19,926,326.18 | 9,948,460.46 |
| 廣州白雲山醫藥銷售有限公司 | 14,225,462.09 | 23,548,089.77 |
| 廣州白雲山潘高壽藥業股份有限公司 | 8,993,060.00 | 10,008,000.00 |
| 廣州白雲山天心製藥股份有限公司 | 7,819,436.61 | 8,432,485.68 |
| 廣州白雲山星群(藥業)股份有限公司 | 6,565,903.37 | 2,084,700.00 |
| 廣州白雲山醫藥集團股份有限公司白雲山何濟公制藥廠 | 4,293,535.25 | 1,392,900.00 |
| 廣州白雲山陳李濟藥廠有限公司 | 4,088,988.98 | 8,404,553.20 |
| 廣州國盈醫藥有限公司 | 3,300,942.57 | 2,214,609.64 |
| 廣州白雲山奇星藥業有限公司 | 2,381,238.76 | 918,580.00 |
| 廣州白雲山和記黃埔中藥有限公司 | 1,973,439.40 | 2,318,482.96 |
| 廣州白雲山光華製藥股份有限公司 | 1,032,356.00 | 1,350,000.00 |
| 廣州醫藥進出口有限公司 | | 10,412,782.73 |
| 佛山市廣藥健擇醫藥有限公司 | | 152,900.00 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 董事、監事及職工薪酬

1. 董事及監事的薪酬詳情如下：

| 項目 | 薪金及津貼 | 社會保險、 住房基金及 退休金 | 獎金 | 股份支付 | 合計 |
|----------------|--------------|-----------------------|----|------|--------------|
| 本年發生額 | | | | | |
| 執行董事 | | | | | |
| 姚創龍 | 650,000.00 | 64,156.16 | | | 714,156.16 |
| 林志雄 | 483,135.36 | 51,186.88 | | | 534,322.24 |
| 鄭玉燕 | 485,000.00 | 39,782.20 | | | 524,782.20 |
| 小計 | 1,618,135.36 | 155,125.24 | | | 1,773,260.60 |
| 非執行董事 | | | | | |
| 李偉生 | | | | | |
| 小計 | | | | | |
| 監事 | | | | | |
| 鄭禧玥 | 168,598.00 | 27,627.85 | | | 196,225.85 |
| 林志杰 | 392,541.50 | 30,800.22 | | | 423,341.72 |
| 張玲 | 40,000.00 | | | | 40,000.00 |
| 小計 | 601,139.50 | 58,428.07 | | | 659,567.57 |
| 獨立非執行董事 | | | | | |
| 尹智偉 | 127,845.60 | | | | 127,845.60 |
| 關鍵 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 |
| 周濤 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 |
| 小計 | 227,845.60 | | | | 227,845.60 |
| 合計 | 2,447,120.46 | 213,553.31 | | | 2,660,673.77 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 董事、監事及職工薪酬(續)

1. 董事及監事的薪酬詳情如下：(續)

| 項目 | 薪金及津貼 | 社會保險、 住房基金及 退休金 | 獎金 | 股份支付 | 合計 |
|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------|---------------------|
| 上年發生額 | | | | | |
| 執行董事 | | | | | |
| 姚創龍 | 649,000.00 | 64,885.62 | 1,000.00 | | 714,885.62 |
| 林志雄 | 485,000.00 | 49,729.64 | 1,000.00 | | 535,729.64 |
| 鄭玉燕 | 504,860.00 | 31,522.68 | 800.00 | | 537,182.68 |
| 小計 | 1,638,860.00 | 146,137.94 | 2,800.00 | | 1,787,797.94 |
| 非執行董事 | | | | | |
| 李偉生 | | | | | |
| 小計 | | | | | |
| 監事 | | | | | |
| 鄭禧玥 | 156,323.92 | 24,493.62 | 400.00 | | 181,217.54 |
| 林志杰 | 260,480.00 | 31,670.46 | 1,000.00 | | 293,150.46 |
| 張玲 | 40,000.00 | | | | 40,000.00 |
| 小計 | 456,803.92 | 56,164.08 | 1,400.00 | | 514,368.00 |
| 獨立非執行董事 | | | | | |
| 尹智偉 | 122,320.80 | | | | 122,320.80 |
| 關鍵 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 |
| 周濤 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 |
| 小計 | 222,320.80 | | | | 222,320.80 |
| 合計 | 2,317,984.72 | 202,302.02 | 4,200.00 | | 2,524,486.74 |

註：年內並無董事、受董事控制的法人團體及與董事有關聯的實體之貸款，類似貸款以及惠及該等人士的其他交易相關資料。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 董事、監事及職工薪酬(續)

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中3位是董事(上年度：3位)，其董事的薪酬載於附註「十、(四).(1)」薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他2位(上年度：2位)的薪酬如下：

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-------------------|-------------------|------------|
| 薪金及津貼 | 561,139.50 | 551,966.40 |
| 社會保險、住房基金及相關退休金成本 | 58,428.07 | 78,087.56 |
| 合計 | 619,567.57 | 630,053.96 |

薪酬範圍：

| 項目 | 本年人數 | 上年人數 |
|----------------|----------|------|
| 人民幣1,000,000以內 | 5 | 5 |

3. 本年度本集團除李偉生先生放棄薪酬概無其他董事放棄或同意放棄任何薪酬。以往績記錄期，本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

4. 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|-------------------|---------------------|--------------|
| 薪金及津貼 | 2,667,694.86 | 2,483,124.72 |
| 社會保險、住房基金及相關退休金成本 | 237,800.49 | 222,938.74 |
| 獎金 | | 5,200.00 |
| 合計 | 2,905,495.35 | 2,711,263.46 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、或有事項

1、本集團在報告期內對內擔保情況如下(單位：萬元)：

| 擔保方名稱 | 被擔保方名稱 | 擔保金額 | 起始日 | 解除日期 | 擔保是否已經 | |
|--------|-------------------|-----------|------------|------------|--------|------|
| | | | | | 履行完畢 | 說明 |
| 創美藥業公司 | 創美藥業公司、 廣東創美公司 | 39,000.00 | 2015-05-25 | 2020-05-25 | 是 | 房產抵押 |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 12,000.00 | 2015-07-29 | 2020-12-31 | 否 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司、 廣東創美公司 | 17,000.00 | 2015-10-21 | 2020-10-21 | 是 | 動產抵押 |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 3,500.00 | 2017-05-26 | 2019-04-30 | 是 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 20,000.00 | 2017-11-20 | 2022-11-19 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 35,000.00 | 2017-12-15 | 2019-04-30 | 是 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 5,000.00 | 2018-06-12 | 2022-06-06 | 是 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 18,000.00 | 2018-07-10 | 2019-07-09 | 是 | |
| 創美藥業公司 | 創美藥業公司、 廣東創美公司 | 38,000.00 | 2018-07-10 | 2023-07-10 | 是 | 動產抵押 |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 20,000.00 | 2018-07-10 | 2019-07-09 | 是 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 38,000.00 | 2018-07-10 | 2023-07-10 | 否 | 動產抵押 |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 3,500.00 | 2018-07-12 | 2020-06-30 | 是 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 3,500.00 | 2018-07-12 | 2020-06-30 | 是 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 8,000.00 | 2018-08-03 | 2019-08-02 | 是 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 4,500.00 | 2018-08-06 | 2020-12-31 | 是 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、或有事項(續)

1、本集團在報告期內對內擔保情況如下(單位：萬元)：(續)

| 擔保方名稱 | 被擔保方名稱 | 擔保金額 | 起始日 | 解除日期 | 擔保是否已經 | |
|--------|-------------------|-----------|------------|------------|--------|------|
| | | | | | 履行完畢 | 說明 |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 18,000.00 | 2018-08-15 | 2025-08-15 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 6,000.00 | 2018-12-03 | 2019-12-03 | 是 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 6,000.00 | 2018-12-03 | 2021-12-27 | 否 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 13,000.00 | 2018-12-03 | 2021-12-27 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 15,000.00 | 2019-03-29 | 2022-03-29 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 3,000.00 | 2019-06-05 | 2020-04-02 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 5,500.00 | 2019-06-21 | 2021-06-30 | 否 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 5,500.00 | 2019-06-21 | 2021-06-30 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 5,000.00 | 2019-07-15 | 2023-07-14 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 20,000.00 | 2019-08-02 | 2020-08-01 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 創美藥業公司、 廣東創美公司 | 3,800.00 | 2019-08-02 | 2023-07-10 | 否 | 動產抵押 |
| 創美藥業公司 | 創美藥業公司、 廣東創美公司 | 3,800.00 | 2019-08-02 | 2023-08-02 | 否 | 房產抵押 |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 20,000.00 | 2019-08-02 | 2020-08-01 | 否 | |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 3,500.00 | 2019-09-18 | 註1 | 否 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 3,500.00 | 2019-09-18 | 註1 | 否 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、或有事項(續)

1、本集團在報告期內對內擔保情況如下(單位：萬元)：(續)

| 擔保方名稱 | 被擔保方名稱 | 擔保金額 | 起始日 | 解除日期 | 擔保是否已經 | |
|--------|--------|-----------|------------|------------|--------|----|
| | | | | | 履行完畢 | 說明 |
| 創美藥業公司 | 廣東創美公司 | 4,000.00 | 2019-11-25 | 2022-12-31 | 否 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 3,300.00 | 2019-11-29 | 2021-11-29 | 否 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 3,500.00 | 2017-05-26 | 2019-04-30 | 是 | |
| 廣東創美公司 | 創美藥業公司 | 20,000.00 | 2017-11-20 | 2022-11-19 | 否 | |

註1：擔保義務自2019年9月18日起生效，至自擔保義務履行期屆滿之日起60個月。

2. 除存在上述披露事項外，本集團無其他需披露的或有事項。

十二、承諾事項

| 項目 | 2019年12月31日 |
|---------------------|---------------|
| 已簽約但未於財務報表中確認的資本性支出 | |
| —廣州醫藥分揀配送中心建設項目 | 32,516,136.71 |
| 合計 | 32,516,136.71 |

十三、資產負債表日後事項

1. 利潤分配情況

2020年3月30日，創美藥業公司董事會會議通過並提請股東大會批准宣派截至2019年12月31日止之股息，每股派發0.20元人民幣。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 12,311,600.00 | 16,449,659.96 |
| 商業承兌匯票 | 15,370,000.00 | 3,975,785.51 |
| 小計 | 27,681,600.00 | 20,425,445.47 |
| 減：壞賬準備 | 44,573.00 | |
| 合計 | 27,637,027.00 | 20,425,445.47 |

(2) 年末已用於質押的應收票據

| 項目 | 年末已質押金額 |
|--------|--------------|
| 銀行承兌匯票 | |
| 商業承兌匯票 | 6,000,000.00 |
| 合計 | 6,000,000.00 |

(3) 年末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

| 項目 | 年末終止 確認金額 | 年末未終止 確認金額 |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 76,558,687.56 | |
| 商業承兌匯票 | | |
| 合計 | 76,558,687.56 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據(續)

(4) 年末已經貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

| 項目 | 年末終止 確認金額 | 年末未終止 確認金額 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 銀行承兌匯票 | 70,190,980.85 | |
| 商業承兌匯票 | | 9,370,000.00 |
| 合計 | 70,190,980.85 | 9,370,000.00 |

(5) 年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

(6) 按壞賬計提方法分類列示

| 類別 | 年末餘額 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 27,681,600.00 | 100.00 | 44,573.00 | 0.16 | 27,637,027.00 |
| 賬齡組合 | 15,370,000.00 | 55.52 | 44,573.00 | 0.29 | 15,325,427.00 |
| 低風險組合 | 12,311,600.00 | 44.48 | | | 12,311,600.00 |
| 合計 | 27,681,600.00 | 100.00 | 44,573.00 | 0.16 | 27,637,027.00 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收票據(續)

(6) 按壞賬計提方法分類列示(續)

| 類別 | 賬面餘額 | | 年初餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|----------------------|---------------|------|----------------|----------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 整個存續期 | |
| | | | | 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 20,425,445.47 | 100.00 | | | 20,425,445.47 |
| 低風險組合 | 20,425,445.47 | 100.00 | | | 20,425,445.47 |
| 合計 | 20,425,445.47 | 100.00 | | | 20,425,445.47 |

1) 按組合計提應收票據壞賬準備

| 名稱 | 年末餘額 | | |
|-----------|----------------------|------------------|-------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例(%) |
| 1年以內 | 15,370,000.00 | 44,573.00 | 0.29 |
| 合計 | 15,370,000.00 | 44,573.00 | 0.29 |

註：本公司上述年末應收票據的賬齡均在1年之內。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款

| 項目名稱 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------|-----------------------|----------------|
| 應收賬款 | 335,907,982.37 | 434,213,849.28 |
| 減：壞賬準備 | 5,774,969.73 | 5,474,847.76 |
| 淨額 | 330,133,012.64 | 428,739,001.52 |

(1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本集團應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。本集團區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為六個月。對於商品銷售，以主要風險和報酬轉移給購貨方作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算帳齡；

| 賬齡 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|--------|--------------|
| | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | 313,406,731.40 | 93.30 | 908,879.52 | 416,527,355.55 | 95.93 | 1,068,650.24 |
| 1-2年 | 20,065,036.77 | 5.97 | 2,429,876.01 | 14,991,632.83 | 3.45 | 1,815,486.74 |
| 2-3年 | | | | 185,400.39 | 0.04 | 81,250.27 |
| 3年以上 | 2,436,214.20 | 0.73 | 2,436,214.20 | 2,509,460.51 | 0.58 | 2,509,460.51 |
| 合計 | 335,907,982.37 | 100.00 | 5,774,969.73 | 434,213,849.28 | 100.00 | 5,474,847.76 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類

| 類別 | 賬面餘額 | | 年末餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 整個存續期 | |
| | | | | 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 2,436,214.20 | 0.73 | 2,436,214.20 | 100.00 | - |
| 按組合計提壞賬準備 | 333,471,768.17 | 99.27 | 3,338,755.53 | 1.00 | 330,133,012.64 |
| 賬齡組合 | 333,471,768.17 | 99.27 | 3,338,755.53 | 1.00 | 330,133,012.64 |
| 低風險組合 | | | | | |
| 合計 | 335,907,982.37 | 100.00 | 5,774,969.73 | - | 330,133,012.64 |

| 類別 | 賬面餘額 | | 年初餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 整個存續期 | |
| | | | | 預期信用 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 2,526,876.83 | 0.58 | 2,526,876.83 | 100.00 | |
| 按組合計提壞賬準備 | 431,686,972.45 | 99.42 | 2,947,970.93 | 0.68 | 428,739,001.52 |
| 賬齡組合 | 383,659,700.97 | 88.36 | 2,947,970.93 | 0.77 | 380,711,730.04 |
| 低風險組合 | 48,027,271.48 | 11.06 | | | 48,027,271.48 |
| 合計 | 434,213,849.28 | 100.00 | 5,474,847.76 | - | 428,739,001.52 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類(續)

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

| 單位名稱 | 應收賬款 | 壞賬準備 | 年末餘額 | |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------------|----------------------|
| | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | 計提理由 |
| 福建省閩浙醫藥有限責任公司 | 2,010,786.55 | 2,010,786.55 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 寧德市祥和醫藥連鎖有限責任公司 | 271,939.56 | 271,939.56 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 江西金盛醫藥有限公司 | 104,626.38 | 104,626.38 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 汕頭市龍湖區人民醫院 | 15,772.68 | 15,772.68 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 汕頭大學醫學院第一附屬醫院 | 15,340.34 | 15,340.34 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 汕頭市潮陽區中醫醫院 | 4,931.74 | 4,931.74 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 汕頭市潮南區人民醫院 | 4,697.76 | 4,697.76 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 汕頭市濠江區珠浦醫院 | 1,846.52 | 1,846.52 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款分類(續)

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備(續)

| 單位名稱 | 應收賬款 | 壞賬準備 | 年末餘額 | |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------------------|----------------------|
| | | | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | 計提理由 |
| 浙江同泰堂藥品有限公司 | 1,759.50 | 1,759.50 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 汕頭大學—香港中文大學 聯合汕頭國際眼科中心 | 1,395.33 | 1,395.33 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 江西信德醫藥有限公司 | 1,034.90 | 1,034.90 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 其他 | 2,082.94 | 2,082.94 | 100.00 | 現已無合作關係， 預計可收回性較低 |
| 合計 | 2,436,214.20 | 2,436,214.20 | | |

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

| 賬齡 | 年末餘額 | | |
|------|----------------|--------------|---------------------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | 整個存續期預期 信用損失率(%) |
| 1年以內 | 313,406,731.40 | 908,879.52 | 0.29 |
| 1-2年 | 20,065,036.77 | 2,429,876.01 | 12.11 |
| 合計 | 333,471,768.17 | 3,338,755.53 | - |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(3) 資產負債表日未存在已逾期但未減值的款項。

(4) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

| 年初餘額 | 本年變動金額 | | | 年末餘額 |
|--------------|------------|-----------|-------|--------------|
| | 計提 | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | |
| 5,474,847.76 | 390,839.44 | 90,717.47 | | 5,774,969.73 |

其中本年壞賬準備收回或轉回金額重大的：

| 單位名稱 | 本期轉回 (或收回)金額 | 收回方式 | 本期轉回 (或收回)原因 |
|--------------|-----------------|------|-----------------|
| 汕頭市金平區第一人民醫院 | 65,488.50 | 銀行收款 | 本期已收回 |
| 潮州市中心醫院 | 20,976.40 | 銀行收款 | 本期已收回 |
| 福建省協聯醫藥有限公司 | 3,441.57 | 銀行收款 | 本期已收回 |
| 合計 | 90,732.47 | - | - |

(5) 本年度無實際核銷的應收賬款。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

| 單位名稱 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔應收賬款 年末餘額 合計數的 比例(%) | 壞賬準備 年末餘額 |
|--------------|---------------|------|--------------------------------|--------------|
| 康澤藥業連鎖有限公司 | 49,291,092.08 | 1年以內 | 14.67 | 142,944.17 |
| 廣東邦健醫藥連鎖有限公司 | 14,843,264.33 | 1年以內 | 4.42 | 43,045.47 |
| 普寧市立豐藥業有限公司 | 13,586,134.59 | 1年以內 | 4.04 | 39,399.79 |
| 陸豐市新特藥公司 | 9,514,656.68 | 1年以內 | 2.83 | 27,592.50 |
| 普寧市佰利源藥業有限公司 | 9,851,651.90 | 1年以內 | 2.93 | 28,569.79 |
| 合計 | 97,086,799.58 | | 28.89 | 281,551.72 |

3. 其他應收款

| 項目 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-------|----------------------|--------------|
| 應收利息 | | |
| 應收股利 | | |
| 其他應收款 | 22,218,991.16 | 9,557,464.77 |
| 合計 | 22,218,991.16 | 9,557,464.77 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款(續)

3.1 其他應收款

| 項目名稱 | 年末餘額 | 年初餘額 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 其他應收款 | 22,223,991.16 | 9,562,464.77 |
| 減：壞賬準備 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 淨額 | 22,218,991.16 | 9,557,464.77 |

(1) 其他應收款賬齡分析

| 賬齡 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------------|
| | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | 13,611,057.68 | 61.24 | | 2,360,012.77 | 24.68 | |
| 1-2年 | 1,449,233.48 | 6.52 | | 6,000,000.00 | 62.75 | |
| 2-3年 | 6,000,000.00 | 27.00 | | | | |
| 3年以上 | 1,163,700.00 | 5.24 | 5,000.00 | 1,202,452.00 | 12.57 | 5,000.00 |
| 合計 | 22,223,991.16 | 100.00 | 5,000.00 | 9,562,464.77 | 100.00 | 5,000.00 |

(2) 其他應收款分類

| 類別 | 年末餘額 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-----------------|-------------------------|----------------------|
| | 賬面餘額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | 賬面價值 |
| 金額 | 金額 | | 金額 | 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 5,000.00 | 0.02 | 5,000.00 | 100.00 | - |
| 按組合計提壞賬準備 | 22,218,991.16 | 99.98 | | | 22,218,991.16 |
| 賬齡組合 | | | | | - |
| 回收風險較低組合 | 22,218,991.16 | 99.98 | | | 22,218,991.16 |
| 合計 | 22,223,991.16 | 100.00 | 5,000.00 | - | 22,218,991.16 |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款(續)

3.1 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類(續)

| 類別 | 賬面餘額 | | 年初餘額 | | 賬面價值 |
|-----------|---------------------|---------------|-----------------|----------|---------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 壞賬準備 | 整個存續期 | |
| | | | | 預期信用 | |
| | 金額 | 損失率(%) | 金額 | 損失率(%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | 5,000.00 | 0.05 | 5,000.00 | 100.00 | |
| 按組合計提壞賬準備 | 9,557,464.77 | 99.95 | | | 9,557,464.77 |
| 賬齡組合 | | | | | |
| 回收風險較低組合 | 9,557,464.77 | 99.95 | | | 9,557,464.77 |
| 合計 | 9,562,464.77 | 100.00 | 5,000.00 | - | 9,557,464.77 |

1) 單項計提其他應收款壞賬準備

| 單位名稱 | 年末餘額 | | | 計提理由 |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------|--------|
| | 其他應收款 | 壞賬準備 | 整個存續期 預期信用 損失率(%) | |
| 清遠市潤粵醫藥有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 | 該公司已註銷 |
| 合計 | 5,000.00 | 5,000.00 | - | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款(續)

3.1 其他應收款(續)

(2) 其他應收款分類(續)

- 2) 組合中，不存在按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款
- 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

| 組合名稱 | 年末餘額 | | 整個存續期預期 信用損失率(%) |
|-------|---------------|------|---------------------|
| | 其他應收款 | 壞賬準備 | |
| 低風險組合 | 22,218,991.16 | | |
| 合計 | 22,218,991.16 | | - |

- (3) 本年無計提、轉回(或收回)壞賬準備的情況。
- (4) 本集團本年度無實際核銷的其他應收款。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 其他應收款(續)

3.1 其他應收款(續)

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

| 款項性質 | 年末賬面餘額 | 年初賬面餘額 |
|------|---------------|--------------|
| 往來款 | 14,445,267.62 | 1,952,726.34 |
| 保證金 | 7,087,452.00 | 7,297,452.00 |
| 備用金 | 691,271.54 | 312,286.43 |
| 合計 | 22,223,991.16 | 9,562,464.77 |

(6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況

| 單位名稱 | 款項性質 | 年末餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款 總額的比例(%) | 壞賬準備 年末餘額 |
|--------------|------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 珠海創美藥業有限公司 | 往來款 | 6,978,996.54 | 1年以內 | 31.40 | |
| 廣州創美藥業有限公司 | 往來款 | 7,316,271.08 | 1年以內 | 32.92 | |
| 珠海市金明醫藥有限公司 | 保證金 | 5,600,000.00 | 1-2年 | 25.20 | |
| 福建省南安市蓮花峰藥廠 | 保證金 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 4.50 | |
| 珠海正邦倉儲物流有限公司 | 保證金 | 300,000.00 | 2-3年 | 1.35 | |
| 合計 | | 21,195,267.62 | | 95.37 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四·母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

| 項目 | 年末餘額 | | | 年初餘額 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 對子公司投資 | 216,510,000.00 | | 216,510,000.00 | 216,510,000.00 | | 216,510,000.00 |
| 合計 | 216,510,000.00 | | 216,510,000.00 | 216,510,000.00 | | 216,510,000.00 |

(2) 對子公司投資

| 被投資單位 | 年初餘額 | 本年增加 | 本年減少 | 年末餘額 | |
|--------|----------------|------|------|----------------|------|
| | | | | 賬面餘額 | 減值準備 |
| 廣東創美公司 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | |
| 珠海創美公司 | 25,710,000.00 | | | 25,710,000.00 | |
| 廣州創美公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | |
| 深圳創美公司 | 20,800,000.00 | | | 20,800,000.00 | |
| 合計 | 216,510,000.00 | | | 216,510,000.00 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 營業收入和營業成本

| 項目 | 本年發生額 | | 上年發生額 | |
|------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 1,332,099,283.82 | 1,258,559,603.63 | 1,576,664,290.29 | 1,493,687,099.60 |
| 其他業務 | 39,053,672.40 | 1,749,349.38 | 26,572,007.09 | 6,287,888.03 |
| 合計 | 1,371,152,956.22 | 1,260,308,953.01 | 1,603,236,297.38 | 1,499,974,987.63 |

6. 投資收益

| 項目 | 本年發生額 | 上年發生額 |
|----------------|----------------------|---------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合計 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |

十五、財務報告批准

本財務報告於2020年3月30日由本公司董事會批准報出。



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益明細表

- (1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團2019年度非經常性損益如下：

| 項目 | 本年金額 | 說明 |
|--|--------------|----|
| 非流動資產處置損益 | -45,128.34 | |
| 越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免 | | |
| 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外) | 1,097,420.23 | |
| 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費 | | |
| 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益 | | |
| 非貨幣性資產交換損益 | | |
| 委托他人投資或管理資產的損益 | 99.25 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備 | | |
| 債務重組損益 | | |
| 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等 | | |
| 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益 | | |
| 同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益 | | |
| 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益 | | |
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益 | | |
| 單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回 | 90,732.47 | |
| 對外委托貸款取得的損益 | | |
| 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益 | | |
| 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響 | | |
| 受托經營取得的托管費收入 | | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | -1,605.14 | |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | | |
| 小計 | 1,141,518.47 | |
| 減：所得稅影響額 | 285,379.62 | |
| 少數股東權益影響額(稅後) | | |
| 合計 | 856,138.85 | |



財務報表附註

2019年1月1日至2019年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

財務報表補充資料(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2019年度加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

| 報告期利潤 | 加權平均淨資產 | 每股收益 | |
|-----------------------|---------|--------|--------|
| | 收益率(%) | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 8.36 | 0.3718 | 0.3718 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤 | 8.18 | 0.3639 | 0.3639 |

創美藥業股份有限公司
二零二零年三月三十日