

公司代码：603998

公司简称：方盛制药

湖南方盛制药股份有限公司 2019 年第三季度报告



2019 年 10 月 30 日

目录

一、	重要提示	3
二、	公司基本情况	3
三、	重要事项	5
四、	附录	8

一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人张庆华、主管会计工作负责人李智恒及会计机构负责人（会计主管人员）李智恒保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	1,911,657,860.51	1,642,658,614.74	16.38
归属于上市公司股东的净资产	1,118,188,378.70	1,053,990,779.86	6.09
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	111,722,270.83	138,020,285.44	-19.05
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	819,803,072.79	797,698,795.93	2.77
归属于上市公司股东的净利润	70,458,380.44	60,927,009.69	15.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,524,914.58	55,166,115.70	-2.98
加权平均净资产收益率(%)	6.47	6.00	增加0.47个百分点
基本每股收益(元/股)	0.16	0.14	14.29
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.14	14.29

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金额 (1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-38,863.53	-63,166.40	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,333,999.36	6,349,444.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	190,710.05	569,602.89	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产		10,487,134.94	

公允价值产生的收益			
对外委托贷款取得的损益	462,460.69	868,432.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,407.35	-61.80	
少数股东权益影响额（税后）	-353,607.16	-470,376.76	
所得税影响额	-368,441.89	-807,544.72	
合计	3,238,664.87	16,933,465.86	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）				35,922		
前十名股东持股情况						
股东名称 （全称）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
张庆华	156,619,500	35.77	600,000	质押	141,111,478	境内自然人
方锦程	31,359,400	7.16	0	质押	31,359,400	境内自然人
堆龙德庆共生 创业投资管理 有限公司	14,434,875	3.30	0	无		境内非国有 法人
李飞飞	4,259,600	0.97	0	未知		境内自然人
周永发	3,500,000	0.80	0	未知		境内自然人
李克丽	3,420,000	0.78	0	未知		境内自然人
梁焯森	3,012,373	0.69	0	未知		境内自然人
方传龙	2,925,000	0.67	0	未知		境内自然人
张蕾	2,597,302	0.59	0	未知		境内自然人
李彤	1,880,000	0.43	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
张庆华	156,019,500	人民币普通股	156,019,500			
方锦程	31,359,400	人民币普通股	31,359,400			
堆龙德庆共生创业投资管理有限公司	14,434,875	人民币普通股	14,434,875			
李飞飞	4,259,600	人民币普通股	4,259,600			
周永发	3,500,000	人民币普通股	3,500,000			
李克丽	3,420,000	人民币普通股	3,420,000			
梁焯森	3,012,373	人民币普通股	3,012,373			
方传龙	2,925,000	人民币普通股	2,925,000			
张蕾	2,597,302	人民币普通股	2,597,302			
李彤	1,880,000	人民币普通股	1,880,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，堆龙德庆共生创业投资管理有限公司为张庆华先生控股的子公司湖南开舜投资咨询有限公司之控股子公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

项目	科目名称	期末余额/ 年初至报告期末 (1-9月)	年初余额/ 上年初至上年报 告期末(1-9月)	变动比例	原因分析
资产负债 表项目	货币资金	131,312,983.30	318,202,669.53	-58.73%	主要系本期对参股子公司委托贷款增加、子公司购买土地、设备款项等投资活动资金支出增加所致
	交易性金融资产	297,930.00	0	不适用	主要系本期新增合并范围内子公司进行投资理财所致
	应收票据	8,349,273.18	15,270,151.55	-45.32%	主要系本期收到的承兑汇票金额少于背书支付的金额所致
	应收账款	155,164,927.56	100,646,353.77	54.17%	主要系本期收入增加，同时对优质客户授信额度增加所致
	其他应收款	174,341,967.42	50,023,504.75	248.52%	主要系对参股子公司委托贷款增加所致
	其他流动资产	22,146,798.22	2,938,312.71	653.73%	主要系待认证的进项税额增加、预缴税费所致
	长期股权投资	112,484,752.94	140,163,413.46	-19.75%	主要系本期对广东暨大基因药物工程研究中心有限公司增加投资，由参股公司纳入合并报表范围所致
	在建工程	76,967,021.59	44,521,750.40	72.88%	主要系本期广东暨大基因药物工程研究中心有限公司纳入合并报表范围及子公司厂房建设增加所致
	无形资产	253,437,533.43	159,552,245.67	58.84%	主要系本期广东暨大基因药物工程研究中心有限公司纳入合并报表范围及子公司购买土地所致
	长期待摊费用	9,615,165.08	4,189,808.50	129.49%	主要系公司装修、改造，子公司土地租赁费等造成长期待摊增加所致

	递延所得税资产	1,397,732.24	1,023,210.09	36.60%	主要系本期应收账款坏账准备增加,导致递延所得税资产增加
	其他非流动资产	138,926,356.21	24,409,322.17	469.15%	主要系预付设备款及预付投资款增加所致
	短期借款	275,342,967.79	180,000,000.00	52.97%	主要系本期短期贷款增加所致
	应付票据	7,450,000.00	0	不适用	主要系本期采用承兑汇票支付材料采购款增加所致
	预收款项	8,503,689.19	24,765,582.60	-65.66%	主要系年初预收的货款本期发货所致
	应付职工薪酬	10,657,586.59	17,208,358.23	-38.07%	主要系上年末计提的年终奖金已经发放所致
	长期借款	30,000,000.00	0	不适用	主要系子公司发生长期项目贷款所致
	预计负债	6,500,000.00	0	不适用	主要系子公司预提合同终止费用所致
利润表项目	管理费用	75,961,166.72	51,253,754.35	48.21%	因本期职工薪酬增加,股权激励费用增加,合并范围的增加导致的资产折旧摊销增加等多方面因素影响所致
	财务费用	691,182.79	-2,742,502.53	不适用	因本期短期借款增加,导致利息费用增加
	资产减值损失	351,819.95	-11,255,732.90	不适用	主要系本期按照新金融工具准则将计提的应收账款和其他应收款坏账准备在“信用减值损失”科目列报所致
	信用减值损失	-14,609,488.39	0	不适用	主要系本期按照新金融工具准则将计提的应收账款和其他应收款坏账准备在本科目列报所致
现金流量表项目	投资活动产生的现金流量净额	-405,351,685.76	-138,393,394.67	不适用	因本期购买购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金,以及对外委托贷款增加所致

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

1) 2019年7月4日,公司第四届董事会2019年第六次临时会议审议通过了《关于公司注册资本变更暨修改<公司章程>相关条款的议案》,同意公司总股本由436,622,720股变更为437,822,720股,注册资本由为436,622,720元人民币变更为437,822,720元人民币(详见公司2019-053号公告)。截至本报告披露日,相关工商变更登记手续已办理完成。

2) 2019年4月25日, 公司第四届董事会第六次会议审议并通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》, 公司决定对授予的限制性股票第三期所涉及的全部已获授尚未解锁股份、部分离职人员所持已获授尚未解锁股份进行回购注销, 涉及股份数量合计174.075万股(详见公司2019-030号公告)。上述股份已于2019年10月14日完成注销, 公司总股本由437,822,720股变更为436,081,970股(详见公司2019-071号公告)。

3) 2019年7月4日, 公司第四届董事会2019年第六次临时会议审议并通过了《关于终止实施2016年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 公司决定终止实施2016年限制性股票激励计划, 并回购注销已授予但尚未解除限售的剩余限制性股票1,625,250股, 占公司总股本的0.37%(详见公司2019-054号公告)。截至本报告披露日, 上述股份回购注销手续尚未办理完成。

4) 2019年8月14日, 公司第四届董事会2019年第七次临时会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》同意公司以实物作价对全资子公司湖南新盘生物科技有限公司增资3,180.96万元(详见公司2019-059号公告)。截至本报告披露日, 上述增资手续尚未在办理中。

5) 2019年9月18日, 第四届董事会2019年第八次临时会议审议通过了《关于出资参与合伙企业的议案》, 决定与珠海横琴中科招商投资管理有限公司、广州暨南大学科技园管理有限公司、广东省暨南大学教育发展基金会、广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司共同出资入伙珠海横琴中科建创投资合伙企业(有限合伙)。该合伙企业总出资份额为1.01亿元, 其中, 公司作为有限合伙人, 以自有资金出资4,000万元人民币, 占总规模的39.60%(详见公司2019-068号公告)。2019年9月27日, 上述事项涉及的工商变更登记手续已经办理完成, 公司已于2019年10月实缴出资1,000万元。

6) 2019年9月18日, 第四届董事会2019年第八次临时会议审议通过了《关于转让全资子公司100%股权的议案》, 同意将全资子公司云南喆雅生物科技有限责任公司100%股权转让给公司另一全资子公司云南英雅生物科技有限责任公司(详见公司2019-069号公告)。截至本报告披露日, 相关工商变更登记手续尚未办理完成。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警

示及原因说明

适用 不适用

公司名称	湖南方盛制药股份有限公司
法定代表人	张庆华
日期	2019年10月30日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2019 年 9 月 30 日

编制单位:湖南方盛制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	131,312,983.30	318,202,669.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	297,930.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,349,273.18	15,270,151.55
应收账款	155,164,927.56	100,646,353.77
应收款项融资		
预付款项	23,216,529.85	19,652,341.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	174,341,967.42	50,023,504.75
其中: 应收利息	250,000.00	33,333.33
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	202,060,633.48	192,672,748.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,146,798.22	2,938,312.71
流动资产合计	716,891,043.01	699,406,081.92
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		900,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	48,614,660.34	48,719,439.04

长期股权投资	112,484,752.94	140,163,413.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	
投资性房地产	3,313,487.86	3,599,457.10
固定资产	439,620,662.74	407,012,332.40
在建工程	76,967,021.59	44,521,750.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	253,437,533.43	159,552,245.67
开发支出		
商誉	109,489,445.07	109,161,553.99
长期待摊费用	9,615,165.08	4,189,808.50
递延所得税资产	1,397,732.24	1,023,210.09
其他非流动资产	138,926,356.21	24,409,322.17
非流动资产合计	1,194,766,817.50	943,252,532.82
资产总计	1,911,657,860.51	1,642,658,614.74
流动负债：		
短期借款	275,342,967.79	180,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,450,000.00	
应付账款	52,258,699.01	48,310,754.56
预收款项	8,503,689.19	24,765,582.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,657,586.59	17,208,358.23
应交税费	13,470,839.89	13,281,908.59
其他应付款	241,652,299.34	186,244,664.86
其中：应付利息	386,983.33	244,416.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	609,336,081.81	469,811,268.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,500,000.00	
递延收益	57,150,819.02	56,420,150.26
递延所得税负债	3,285,094.87	3,583,225.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,935,913.89	60,003,375.67
负债合计	706,271,995.70	529,814,644.51
所有者权益（或股东权益）		
实收资本（或股本）	437,822,720.00	428,562,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	165,380,061.45	139,773,561.45
减：库存股	54,485,360.00	26,456,760.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,496,541.01	60,496,541.01
一般风险准备		
未分配利润	508,974,416.24	451,614,717.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,118,188,378.70	1,053,990,779.86
少数股东权益	87,197,486.11	58,853,190.37
所有者权益（或股东权益）合计	1,205,385,864.81	1,112,843,970.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,911,657,860.51	1,642,658,614.74

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：李智恒

母公司资产负债表

2019 年 9 月 30 日

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	58,444,811.98	236,724,713.08
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,426,610.10	7,689,750.92
应收账款	132,221,077.62	81,648,196.13
应收款项融资		
预付款项	21,911,401.82	17,282,160.38
其他应收款	227,560,851.08	45,555,427.92
其中：应收利息	250,000.00	33,333.33
应收股利		
存货	170,625,931.97	171,735,235.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,723,172.50	247,364.46
流动资产合计	627,913,857.07	560,882,848.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		900,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	626,267,963.37	531,628,395.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	
投资性房地产	3,313,487.86	3,599,457.10
固定资产	330,623,103.23	334,480,450.00
在建工程	16,923,291.83	21,299,956.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	73,631,481.18	77,663,608.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,765,287.63	3,454,991.34
递延所得税资产	1,096,634.96	789,760.57
其他非流动资产	95,068,069.38	2,312,229.74
非流动资产合计	1,151,589,319.44	976,128,849.49
资产总计	1,779,503,176.51	1,537,011,697.53

流动负债：		
短期借款	275,342,967.79	180,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,450,000.00	
应付账款	29,578,842.98	30,092,746.94
预收款项	5,193,788.87	22,976,242.22
应付职工薪酬	9,359,595.95	14,301,188.18
应交税费	12,323,604.87	10,576,939.45
其他应付款	274,872,179.80	187,166,622.38
其中：应付利息	347,400.00	244,416.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	614,120,980.26	445,113,739.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,734,396.87	45,947,920.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,734,396.87	45,947,920.59
负债合计	660,855,377.13	491,061,659.76
所有者权益（或股东权益）		
实收资本（或股本）	437,822,720.00	428,562,720.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,433,926.61	141,827,426.61
减：库存股	54,485,360.00	26,456,760.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,496,541.01	60,496,541.01

未分配利润	507,379,971.76	441,520,110.15
所有者权益（或股东权益）合计	1,118,647,799.38	1,045,950,037.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,779,503,176.51	1,537,011,697.53

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：李智恒

合并利润表

2019 年 1—9 月

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019 年第三季度 度（7-9 月）	2018 年第三季 度（7-9 月）	2019 年前三季 度（1-9 月）	2018 年前三季 度（1-9 月）
一、营业总收入	277,189,070.46	282,055,472.48	819,803,072.79	797,698,795.93
其中：营业收入	277,189,070.46	282,055,472.48	819,803,072.79	797,698,795.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	255,080,070.17	255,285,617.41	731,687,538.99	705,277,331.96
其中：营业成本	68,391,330.93	69,888,467.24	213,788,139.54	206,814,344.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	5,116,377.73	6,160,860.64	15,771,350.49	16,285,433.75
销售费用	141,590,815.98	151,245,286.61	397,816,706.02	405,654,476.31
管理费用	25,557,634.68	17,574,051.35	75,961,166.72	51,253,754.35
研发费用	14,084,453.39	11,026,437.80	27,658,993.43	28,011,825.13
财务费用	339,457.46	-609,486.23	691,182.79	-2,742,502.53
其中：利息费用	3,583,971.24	2,221,085.04	6,943,187.91	4,108,977.35
利息收入	1,368,932.80	2,864,710.43	4,857,757.76	6,965,437.21
加：其他收益	3,333,999.36	835,351.70	6,349,444.79	5,779,911.82
投资收益（损失以 “-”号填列）	-927,230.42	-3,112,584.52	6,310,843.67	-9,210,548.43
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益	-927,230.42	-3,112,584.52	-4,176,291.27	-9,210,548.43
以摊余成本计量的金融				

资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,378,923.90		-14,609,488.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,411.03	-5,471,451.05	351,819.95	-11,255,732.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	285,331.30		285,331.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,407,765.60	19,021,171.20	86,803,485.12	77,735,094.46
加：营业外收入	270,614.12	61,088.78	377,761.60	405,935.21
减：营业外支出	297,070.30	30,910.85	440,989.80	426,077.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,381,309.42	19,051,349.13	86,740,256.92	77,714,952.20
减：所得税费用	2,616,027.14	2,647,329.42	12,945,604.10	11,266,238.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,765,282.28	16,404,019.71	73,794,652.82	66,448,713.45
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,765,282.28	16,404,019.71	73,794,652.82	66,448,713.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	16,571,152.90	14,576,996.88	70,458,380.44	60,927,009.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,194,129.38	1,827,022.83	3,336,272.38	5,521,703.76
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能				

转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具 投资公允价值变动				
4. 企业自身信用 风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损 益的其他综合收益				
1. 权益法下可转 损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资 公允价值变动				
3. 可供出售金融 资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分 类计入其他综合收益的 金额				
5. 持有至到期投 资重分类为可供出售金 融资产损益				
6. 其他债权投资 信用减值准备				
7. 现金流量套期 储备(现金流量套期损益 的有效部分)				
8. 外币财务报表 折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其 他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	17,765,282.28	16,404,019.71	73,794,652.82	66,448,713.45
归属于母公司所有者 的综合收益总额	16,571,152.90	14,576,996.88	70,458,380.44	60,927,009.69
归属于少数股东的综 合收益总额	1,194,129.38	1,827,022.83	3,336,272.38	5,521,703.76
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.04	0.03	0.16	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.04	0.03	0.16	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：李智恒

母公司利润表

2019 年 1—9 月

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019 年第三季度 度（7-9 月）	2018 年第三季 度（7-9 月）	2019 年前三季 度（1-9 月）	2018 年前三季 度（1-9 月）
一、营业收入	237,279,642.59	248,058,458.53	705,522,436.81	696,037,779.39
减：营业成本	55,911,709.35	58,190,881.69	180,223,179.68	172,503,834.61
税金及附加	4,231,347.18	5,392,844.01	13,441,366.31	14,039,236.26
销售费用	128,221,456.27	139,555,158.58	360,047,740.01	373,053,995.01
管理费用	17,925,733.69	13,460,050.62	55,947,784.12	39,322,367.26
研发费用	11,773,159.78	9,958,293.67	21,515,628.84	23,464,399.18
财务费用	8,750.30	-532,875.59	800,907.58	-1,797,177.86
其中：利息费用	2,895,497.47	1,908,269.70	6,879,689.15	3,165,986.34
利息收入	2,913,505.53	2,468,446.84	6,326,315.44	5,055,328.39
加：其他收益	2,217,817.49	804,407.68	4,868,433.72	3,978,463.80
投资收益（损失 以“-”号填列）	-99,607.25	-349,463.53	20,674,852.17	-1,994,574.45
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-99,607.25	-349,463.53	-641,147.83	-1,994,574.45
以摊余成本计量的金 融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）				
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-1,709,649.93			
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	-32,653.85	-3,513,075.48	-9,497,156.99	-7,928,676.16
资产处置收益 （损失以“-”号填列）	285,331.30		-545,884.21	
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	19,868,723.78	18,975,974.22	89,046,074.96	69,506,338.12
加：营业外收入	252,286.32	32,882.26	325,230.48	291,453.69
减：营业外支出	159,275.54	7,362.85	302,587.19	187,670.12
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	19,961,734.56	19,001,493.63	89,068,718.25	69,610,121.69
减：所得税费用	1,829,838.93	2,421,999.58	10,110,175.04	9,218,619.38

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,131,895.63	16,579,494.05	78,958,543.21	60,391,502.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,131,895.63	16,579,494.05	78,958,543.21	60,391,502.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				

六、综合收益总额	18,131,895.63	16,579,494.05	78,958,543.21	60,391,502.31
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：李智恒

合并现金流量表

2019 年 1—9 月

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019 年前三季度 (1-9 月)	2018 年前三季度 (1-9 月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	807,732,992.79	772,953,220.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		812.47
收到其他与经营活动有关的现金	26,211,461.04	36,823,939.11
经营活动现金流入小计	833,944,453.83	809,777,972.12
购买商品、接受劳务支付的现金	142,161,421.91	137,514,643.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	97,834,907.46	71,156,510.87
支付的各项税费	127,304,707.11	108,017,165.32
支付其他与经营活动有关的现金	354,921,146.52	355,069,366.90

经营活动现金流出小计	722,222,183.00	671,757,686.68
经营活动产生的现金流量净额	111,722,270.83	138,020,285.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,453,319.00	104,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,442,040.01	9,547,565.00
投资活动现金流入小计	11,145,359.01	9,651,945.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,573,876.08	53,943,879.67
投资支付的现金	101,968,000.00	74,101,460.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,655,168.69	
支付其他与投资活动有关的现金	133,300,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	416,497,044.77	148,045,339.67
投资活动产生的现金流量净额	-405,351,685.76	-138,393,394.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,140,140.00	-18,610,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,342,967.79	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	323,483,107.79	161,389,800.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	58,035,991.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,605,879.09	7,095,767.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	218,605,879.09	65,131,758.43
筹资活动产生的现金流量净额	104,877,228.70	96,258,041.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-188,752,186.23	95,884,932.34
加：期初现金及现金等价物余额	317,002,194.70	139,242,036.92
六、期末现金及现金等价物余额	128,250,008.47	235,126,969.26

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：李智恒

母公司现金流量表

2019 年 1—9 月

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019 年前三季度 (1-9 月)	2018 年前三季度 金额 (1-9 月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	697,434,436.34	679,958,672.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,174,532.36	9,722,467.31
经营活动现金流入小计	769,608,968.70	689,681,139.49
购买商品、接受劳务支付的现金	125,555,936.52	126,282,600.16
支付给职工及为职工支付的现金	83,535,376.14	59,794,766.81
支付的各项税费	108,642,729.78	92,485,899.77
支付其他与经营活动有关的现金	346,297,718.27	310,990,754.03
经营活动现金流出小计	664,031,760.71	589,554,020.77
经营活动产生的现金流量净额	105,577,207.99	100,127,118.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000.00	
取得投资收益收到的现金	21,316,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,453,319.00	79,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,191,129.34	8,892,264.33
投资活动现金流入小计	32,210,448.34	8,971,364.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,916,790.80	18,703,775.80
投资支付的现金	161,112,787.00	86,019,960.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	190,110,000.00	31,100,000.00
投资活动现金流出小计	395,139,577.80	135,823,735.80
投资活动产生的现金流量净额	-362,929,129.46	-126,852,371.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,740,140.00	-18,610,200.00
取得借款收到的现金	275,342,967.79	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	277,083,107.79	161,389,800.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	58,035,991.10

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,873,587.42	7,095,767.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	199,873,587.42	65,131,758.43
筹资活动产生的现金流量净额	77,209,520.37	96,258,041.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-180,142,401.10	69,532,788.82
加：期初现金及现金等价物余额	236,724,713.08	96,730,783.22
六、期末现金及现金等价物余额	56,582,311.98	166,263,572.04

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：李智恒

会计机构负责人：李智恒

4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	318,202,669.53	318,202,669.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,270,151.55	15,270,151.55	
应收账款	100,646,353.77	100,646,353.77	
应收款项融资			
预付款项	19,652,341.56	19,652,341.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,023,504.75	50,023,504.75	
其中：应收利息	33,333.33	33,333.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	192,672,748.05	192,672,748.05	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,938,312.71	2,938,312.71	
流动资产合计	699,406,081.92	699,406,081.92	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	900,000.00		-900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	48,719,439.04	48,719,439.04	
长期股权投资	140,163,413.46	140,163,413.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		900,000.00	900,000.00
投资性房地产	3,599,457.10	3,599,457.10	
固定资产	407,012,332.40	407,012,332.40	
在建工程	44,521,750.40	44,521,750.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	159,552,245.67	159,552,245.67	
开发支出			
商誉	109,161,553.99	109,161,553.99	
长期待摊费用	4,189,808.50	4,189,808.50	
递延所得税资产	1,023,210.09	1,023,210.09	
其他非流动资产	24,409,322.17	24,409,322.17	
非流动资产合计	943,252,532.82	943,252,532.82	
资产总计	1,642,658,614.74	1,642,658,614.74	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,310,754.56	48,310,754.56	
预收款项	24,765,582.60	24,765,582.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,208,358.23	17,208,358.23	
应交税费	13,281,908.59	13,281,908.59	
其他应付款	186,244,664.86	186,244,664.86	
其中：应付利息	244,416.67	244,416.67	

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	469,811,268.84	469,811,268.84	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,420,150.26	56,420,150.26	
递延所得税负债	3,583,225.41	3,583,225.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,003,375.67	60,003,375.67	
负债合计	529,814,644.51	529,814,644.51	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	428,562,720.00	428,562,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	139,773,561.45	139,773,561.45	
减：库存股	26,456,760.00	26,456,760.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,496,541.01	60,496,541.01	
一般风险准备			
未分配利润	451,614,717.40	451,614,717.40	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,053,990,779.86	1,053,990,779.86	
少数股东权益	58,853,190.37	58,853,190.37	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,112,843,970.23	1,112,843,970.23	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,642,658,614.74	1,642,658,614.74	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	236,724,713.08	236,724,713.08	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,689,750.92	7,689,750.92	
应收账款	81,648,196.13	81,648,196.13	
应收款项融资			
预付款项	17,282,160.38	17,282,160.38	
其他应收款	45,555,427.92	45,555,427.92	
其中：应收利息	33,333.33	33,333.33	
应收股利			
存货	171,735,235.15	171,735,235.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	247,364.46	247,364.46	
流动资产合计	560,882,848.04	560,882,848.04	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	900,000.00		-900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	531,628,395.20	531,628,395.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		900,000.00	900,000.00
投资性房地产	3,599,457.10	3,599,457.10	
固定资产	334,480,450.00	334,480,450.00	

在建工程	21,299,956.71	21,299,956.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	77,663,608.83	77,663,608.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,454,991.34	3,454,991.34	
递延所得税资产	789,760.57	789,760.57	
其他非流动资产	2,312,229.74	2,312,229.74	
非流动资产合计	976,128,849.49	976,128,849.49	
资产总计	1,537,011,697.53	1,537,011,697.53	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,092,746.94	30,092,746.94	
预收款项	22,976,242.22	22,976,242.22	
应付职工薪酬	14,301,188.18	14,301,188.18	
应交税费	10,576,939.45	10,576,939.45	
其他应付款	187,166,622.38	187,166,622.38	
其中：应付利息	244,416.67	244,416.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	445,113,739.17	445,113,739.17	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	45,947,920.59	45,947,920.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	45,947,920.59	45,947,920.59	

负债合计	491,061,659.76	491,061,659.76	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	428,562,720.00	428,562,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	141,827,426.61	141,827,426.61	
减：库存股	26,456,760.00	26,456,760.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,496,541.01	60,496,541.01	
未分配利润	441,520,110.15	441,520,110.15	
所有者权益（或股东权益）合计	1,045,950,037.77	1,045,950,037.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,537,011,697.53	1,537,011,697.53	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列报。

4.3 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

4.4 审计报告

适用 不适用