

山东沃华医药科技股份有限公司

Shandong Wohua Pharmaceutical Co.,Ltd



二〇一八年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵丙贤、主管会计工作负责人王炯及会计机构负责人(会计主管人员)王炯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 360,756,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节 公司治理	54
第十节 公司债券相关情况	61
第十一节 财务报告	62
第十二节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沃华医药	指	山东沃华医药科技股份有限公司
济顺制药	指	南昌济顺制药有限公司
康辰药业	指	辽宁康辰药业有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
董事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东沃华医药科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	沃华医药	股票代码	002107
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东沃华医药科技股份有限公司		
公司的中文简称	沃华医药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	赵丙贤		
注册地址	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号		
注册地址的邮政编码	261205		
办公地址	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号		
办公地址的邮政编码	261205		
公司网址	http://www.wohua.cn		
电子信箱	dongmi_002107@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王炯（代）	都培田
联系地址	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号
电话	0536-8553373	0536-8553373
传真	0536-8553373	0536-8553373
电子信箱	dongmi_002107@163.com	zhengdai_002107@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室、深圳证券交易所

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
--------	-----

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
签字会计师姓名	秦怀武、牟会玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国都证券股份有限公司	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层	花宇、许达	

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	774,415,740.26	726,646,140.74	6.57%	562,845,617.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,651,518.39	57,031,878.59	-19.95%	48,809,430.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,783,902.91	55,288,405.17	-24.43%	45,911,295.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	107,883,591.47	123,881,287.06	-12.91%	72,909,796.10
基本每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%	0.14
加权平均净资产收益率	7.99%	11.02%	-3.03%	10.18%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	922,375,081.54	855,495,508.77	7.82%	705,626,466.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	594,045,642.81	548,394,124.42	8.32%	489,016,058.70

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	185,240,304.65	172,748,784.22	201,644,241.41	214,782,409.98
归属于上市公司股东的净利润	17,229,854.39	20,718,177.31	8,163,900.51	-460,413.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,097,435.02	20,204,407.16	8,520,302.62	-4,038,241.89
经营活动产生的现金流量净额	15,696,505.27	18,009,180.23	31,448,652.43	42,729,253.54

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	845,558.87	-95,564.00	194,675.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,966,503.00	3,264,014.16	3,540,836.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,427,283.07	23,114.45	-224,980.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,721.97			
减：所得税影响额	660,225.11	480,369.51	528,381.88	
少数股东权益影响额（税后）	-126,339.82	967,721.68	84,015.23	
合计	3,867,615.48	1,743,473.42	2,898,134.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司前身可追溯到清朝乾隆年间的万和堂药庄，是一家拥有二百多年历史，集研发、生产、销售为一体的中成药生产企业。目前，公司拥有15个中成药独家品种，公司主导产品为心可舒片、骨疏康、荷丹片。

（二）主要产品

心可舒片，由丹参、三七、葛根、山楂、木香五味中药精制而成，具有活血化瘀、行气止痛之功效，用于气滞血瘀型冠心病引起的胸闷、心绞痛、高血压、头晕、头痛、颈项疼痛及心律失常、高血脂等症。该组方不含冰片成分，对胃肠道无刺激作用；不含虫类药成分，无毒性蓄积，无异物蛋白过敏反应；临床使用20多年，未发现任何严重不良反应。

骨疏康，由淫羊藿、熟地黄、骨碎补、黄芪、丹参、木耳、黄瓜籽七味中药精制而成，具有补肾益气，活血壮骨之功效，主治中老年骨质疏松症，伴有腰脊酸痛，足膝酸软，神疲乏力等症状者。

荷丹片，由荷叶、丹参、山楂、番泻叶、补骨脂五味中药精制而成，具有化痰降浊、活血化瘀，治疗高脂血症的作用，是国家级中药三类新药和国家配方专利产品，全国独家产品。

（三）行业发展阶段及周期性

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，在经济社会发展中发挥着重要作用。同时，我国中医药资源总量仍然不足，中医药服务领域出现萎缩现象，基层中医药服务能力薄弱；中医药高层次人才缺乏，继承不足、创新不够；中药产业集中度低，野生中药材资源破坏严重，部分中药材品质下降，影响中医药可持续发展。中医药行业作为与人民健康、生活水平、科技发展密切相关的行业之一，为典型的弱周期行业，不存在明显的周期性特征。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	期末余额较期初余额降低 30.97%，主要系报告期内计提无形资产减值准备所致。

在建工程	期末余额较期初余额增加 2,627.35 万元，主要系报告期内机器设备投资增加所致。
其他应收款	期末余额较期初余额增长 47.06%，主要系报告期内营销备用金增加所致。
存货	期末余额较期初余额增长 47.55%，主要系报告期内库存商品、在产品储备增加所致。
其他流动资产	期末余额较期初余额增长 1,695.68%，主要系报告期内预缴企业所得税所致。
递延所得税资产	期末余额较期初余额增长 94.16%，主要系报告期内计提资产减值准备及产生可抵扣亏损所致。
其他非流动资产	期末余额较期初余额增长 3,553.68%，主要系报告期内预付设备及土地款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

过去几年，公司专注执着磨砺两把“独门利剑”，一是强大的企业文化，二是强大的产品线。两个“独门利剑”必须发生化学反应，必须紧密地结合起来，才能产生不可复制的核心竞争力，二者结合起来就是资源共享、协同增效。

沃华医药自2002年改制创立以来，就确立了打造百年企业的梦想。为实现这个梦想，公司把企业文化始终放在首位，长期、一贯、一致地实践和探索。赵丙贤董事长通过对国内外众多企业兴衰成败的观察和思考，得出了企业能否基业长青的关键在于企业文化这一定论，花了六年多的时间写了《有效动作论》这本书，把许多成功企业的共同规律和我们自身实践与感悟提炼成一种靠文化、靠理念、靠制度管理企业的理论，成为沃华医药独创独有的文化。公司的核心战略包括五个方面，统一服务于核心理念（即核心使命和核心价值），是公司高水准“硬件”和“软件”的有利保障和强化：

1、长期、一贯、一致践行《有效动作论》，人人熟练使用表录群会，人人公开透明四类动作，人人积累重复高效动作，创造可持续卓越业绩。

董事长写作《有效动作论》的灵感源自公司员工每周有效动作录的“真实记录”，从根本上来讲，这本书的理念是团队的，所以践行《有效动作论》就是践行团队的高效动作理念。公司员工熟练使用表录群会，通过表录群会公开透明自己的四类动作，从自己和他人的四类动作中积累重复高效动作。只要岗位高效动作积累到多数人达成共识的程度，就有必要总结提炼出相应岗位高效制度。各级经理要依《有效动作论》理念及衍生制度领导团队，使团队每个人都能取得更辉煌的业绩。

2、先人后事，吸引、服务和成就有杰出信誉和业绩记录的人，建设高效动作团队。

各级经理的首要职责是依《有效动作论》选人用人、服务他人，既要想方设法吸引外部的有杰出信誉

和业绩记录的人，又要想方设法服务和成就内部的依《有效动作论》做出杰出信誉和业绩记录的人，吸引、服务和成就他人的业绩是衡量经理业绩的首要标准。建设一支依《有效动作论》高效动作的团队是每个经理最大的业绩。公司坚持外引优秀人才，内培优秀人才。多年来，公司吸引了大量外部优秀人才，尤其是营销方面人才，为预算制专业化临床推广模式贡献极大的聪明才智；公司制定并坚持执行人才发展规划，对内部人才有针对性地培训并提供成长机会，这些高效动作较好地满足了公司执行核心战略时对管理人才和专业人才的需求。公司坚持举办“好习惯训练营”，由拥有卓越业绩记录和信誉记录的公司人员担任训练营的管理和培训人员，让最基层的员工能真正感受到好习惯的力量，实现“重复好习惯，替换坏习惯，创造新习惯，觅核心习惯”，发现、了解、利用和调控习惯回路，更好地让员工释放出习惯的巨大力量，创造可持续卓越业绩。

3、依托公司现有独家产品成功研发生产所形成的知识产权和独特资源，研发和收购越来越多相关独家产品，构筑无以伦比产品线。

根据中国药品管理的法律和规定，制定正确的知识产权保护战略，把独家产品各类专利保护从时间段上“串联”起来，确保我们有时间有财力持续加大技术、工艺等各方面投入，把每个独家产品做成公认的极品，核心使命才不是空谈。只有搭载和做大更多相关独家产品，构筑无与伦比产品线，才能形成独特竞争优势。公司近几年持续引进“脑血疏口服液”等新品种，同时加强对新品种的研发和市场扶持工作。公司通过不断改善，持续创新，研发、购买、生产、营销越来越多的独家好药，构筑独家产品线，为更多患者创造卓越治疗价值。

4、确保依法经营，确保资产安全，确保产品质量，确保资格价格，确保政府支持，确保成本优势。

坚持依法治企和以德治企相结合，绝不赚违法的钱，绝不违法的事，一切动作必须始终依法进行。对于自身在依法治企中存在的任何漏洞和瑕疵都要高度重视、主动认错、及时改进、以防后患。在落实依法治企的同时还应主动承担起落实依法治国的社会责任，在企业经营发展过程中遇到不公平、不正义的事，一定要不惜代价依法伸张正义。资产安全、产品质量、医患满意、资格价格、政府支持是我们的生命线，需各级经理高度重视，常抓不懈，确保万无一失。公司要通过管理、技术创新，提高生产效率，降低成本。

5、资源共享，协同增效，在不断加宽加深“护城河”的前提下，追求利润最大化，打造独家产品所属治疗领域第一品牌。

普药在各环节都要服务和服从独家产品，只有和独家产品实现资源共享、协同增效，才能有更大的发展。独家产品之间各环节的资源共享、协同增效空间更大，更能创造价值。企业“护城河”是企业竞争对手难以模仿和超越的独特竞争优势。例如，专利权、定价权、无与伦比产品线、高效动作习惯等，是使企业卓越业绩可持续时间不断延长的根本保障。独家产品线的“无与伦比度”相当于“护城河”的“宽度”。动作习惯的“高效度”相当于“护城河”的“深度”。只有不断加宽加深“护城河”，最大化的利润和销

售收入才有可能最大限度地延长可持续时间，基业长青才能由空想变成现实。如果不断加宽知识产权、定价权等“护城河”和利润、收入最大化发生冲突，我们一定要优先分配资源给加宽加深“护城河”。公司长期、一贯、一致，不断地加大公司“护城河”的“深度”和“宽度”，才能实现“把每个独家产品打造成为其所属治疗领域第一品牌”的核心战略目标。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司践行核心使命、核心价值观，坚持独家品种“护城河”和“能力圈”的核心战略，依托强大的企业文化和强大的独家产品线两大“独门利剑”，扎实推进各方面工作，实现营业总收入 77,441.57 万元，较上年同期增长 6.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,565.15 万元，较上年同期降低 19.95%。

一、2018 年度战略实施情况

报告期内，面对外部严峻形势，董事会采取了一系列应对措施，有力地保证和促进了企业持续健康良性发展。

1、营销方面

报告期内，为进一步提升市场占有率，公司主要做了以下工作：一是充分发挥强文化和强独家产品线的优势，加速推动资源共享、协同增效，提升市场竞争力。骨疏康与其他 OTC 品种协同谈判，OTC 市场销量保持上涨；脑血疏口服液共享公司等级医院市场渠道，销量快速上升。二是落地精细化管理动作，依法合规开展学术营销，树立品牌形象，推动心可舒持续上量。三是利用自营销售团队优势，对市场进行深入分析，找准切入点，深挖市场潜力，广覆盖，强动销，占领各级终端。四是积极与相关领域机构、专家合作，开展循证医学研究，多篇研究文献被美国《科学引文索引》（简称 SCI）期刊收录。

2、研发方面

报告期内，公司落地“资源共享、协同增效”，不断加宽加深“护城河”，打造强大独家产品线，主要做了以下工作：一是通过老产品二次开发、保健品开发等形成多线并举的研发格局，日益丰富强大的独家产品线。二是积极开展专利申报，通过专利保护，不断加宽加深“护城河”，全年共取得发明专利授权 3 项。三是积极开展心可舒片（胶囊）、脑血疏口服液、参枝苓口服液、荷丹片（胶囊）等品种工艺优化研究，保疗效、提质量、降成本。

3、生产方面

报告期内，工厂紧紧围绕“四保一降”开展工作，以“防风险”、“提质量”、“保供应”为切入点，大力推动精细化管理落地，完成全年供货工作。一是成立工厂精细化管理领导小组，通过制度化、流程化、表格化、信息化等手段，梳理优化各项业务流程，做精做细每一个生产关键环节，全面提升公司精细化管理水平。二是狠抓 GMP 日常管理，确保产品质量，全年实现产品市场抽检合格率 100%，顺利通过各级飞

检及省局GMP认证检查，并于2018年12月取得《药品GMP证书》。三是开展设备改造，提升设备自动化水平，提高生产效率，进一步释放产能。四是积极应对中药饮片监管要求，持续开展供应商现场审计工作，从源头保证产品质量。同时借助资源共享协同采购，降低采购成本。

4、管理方面

报告期内，公司深入落实核心价值观，推动落地精细化管理，打造高效管理团队，提升公司整体管理水平。一是大力倡导和推动精细化管理落地，将精细化管理落实到管理的方方面面。全面梳理优化岗位职责、业务流程及信息化流程，有效提升管理效率。二是持续开展运营分析、监督调研，及时发现、解决问题，促使管理提升。三是细化预算管理，重点加强过程考核，进一步提升公司预算管理水平。四是与公司所在地高等院校合作开设“沃华班”，实现人才定制，源源不断的为公司提供符合文化理念的优秀人才。五是坚持办好“好习惯训练营”，开展各级培训课程，训练、选拔、输出管理人才。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	774,415,740.26	100%	726,646,140.74	100%	6.57%
分行业					
医药工业	774,415,740.26	100.00%	724,656,489.44	99.73%	6.87%
医药商业	0.00	0.00%	1,989,651.30	0.27%	-100.00%
分产品					
心可舒片	385,093,531.64	49.73%	372,099,817.74	51.21%	3.49%
骨疏康	191,050,733.65	24.67%	156,376,511.83	21.52%	22.17%
荷丹片	43,543,989.08	5.62%	103,058,822.51	14.18%	-57.75%
其他	154,727,485.89	19.98%	95,110,988.66	13.09%	62.68%
分地区					
华东	331,753,388.20	42.84%	316,870,580.51	43.61%	4.70%

华北及东北	222,378,044.55	28.72%	227,587,329.74	31.32%	-2.29%
华南	71,581,990.51	9.24%	66,378,132.96	9.13%	7.84%
西南	51,169,239.83	6.61%	33,617,528.69	4.63%	52.21%
其他地区	97,533,077.17	12.59%	82,192,568.84	11.31%	18.66%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	774,415,740.26	177,264,621.15	77.11%	6.87%	14.53%	-1.53%
分产品						
心可舒片	385,093,531.64	65,194,012.89	83.07%	3.49%	30.52%	-3.51%
骨疏康	191,050,733.65	52,153,986.68	72.70%	22.17%	17.61%	1.06%
荷丹片	43,543,989.08	9,388,762.10	78.44%	-57.75%	-56.87%	-0.44%
其他	154,727,485.89	50,527,859.48	67.34%	62.68%	24.34%	10.06%
分地区						
华东	331,753,388.20	70,640,025.87	78.71%	4.70%	14.51%	-1.82%
华北及东北	222,378,044.55	54,696,981.10	75.40%	-2.29%	1.27%	-0.87%
其他地区	97,533,077.17	22,682,568.78	76.74%	18.66%	24.20%	-1.04%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药工业	销售量	盒	34,373,693	37,532,996	-8.42%
	生产量	盒	35,688,669	36,953,002	-3.42%
	库存量	盒	5,721,798	4,769,123	19.98%
医药商业	销售量	盒	-	44,400	-100.00%

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药工业	营业成本	177,264,621.15	100.00%	154,774,045.14	98.77%	14.53%
医药商业	营业成本			1,926,276.93	1.23%	-100.00%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
心可舒片	营业成本	65,194,012.89	36.78%	49,949,269.72	31.88%	30.52%
骨疏康	营业成本	52,153,986.68	29.42%	44,344,327.44	28.30%	17.61%
荷丹片	营业成本	9,388,762.10	5.30%	21,770,862.93	13.89%	-56.87%
其他	营业成本	50,527,859.48	28.50%	40,635,861.98	25.93%	24.34%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司本年通过设立方式取得 1 家子公司，为北京誉有营销管理有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	139,064,754.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	34,121,703.01	4.41%

2	客户 2	31,826,039.41	4.11%
3	客户 3	28,061,903.06	3.62%
4	客户 4	23,602,049.60	3.05%
5	客户 5	21,453,059.59	2.77%
合计	--	139,064,754.67	17.96%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	74,269,215.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	41,418,650.20	30.84%
2	供应商 2	9,924,398.08	7.39%
3	供应商 3	8,504,216.89	6.33%
4	供应商 4	7,792,168.11	5.80%
5	供应商 5	6,629,782.24	4.94%
合计	--	74,269,215.52	55.30%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	457,045,162.73	390,365,469.39	17.08%	
管理费用	34,351,848.75	29,436,703.68	16.70%	
财务费用	2,243,014.83	9,298,767.44	-75.88%	主要系报告期内利息收入增加及现金折扣减少所致。
研发费用	40,494,507.50	15,631,848.99	159.05%	主要系报告期内研发费用投入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

为确保公司主导产品可以得到强有力的临床学术支持，同时早日突破新品种销量瓶颈，公司加大了研

发资金投入，积极与相关领域专家及科研机构合作，围绕核心产品心可舒片、脑血疏口服液、通络化痰胶囊、参枝苓口服液、骨疏康颗粒（胶囊）、荷丹片等开展上市后再评价研究、循证医学研究、关键工艺提升研究、产品质量控制体系研究等，通过研究进一步优化主打产品工艺，提升产品质量控制水平，阐述并明确其治疗作用和效果，通过学术研究创品牌，提高产品市场竞争力。

报告期内，公司与山东中医药大学等单位联合开展的“丹参深度开发、产业升级关键技术研究 and 科技示范”项目获国家重点研发计划立项，与山东大学等单位联合开展的“中药智能制造关键技术研究与应用”项目获国家重大新药创制专项立项，此外还有“沃华心可舒片治疗冠心病的药效物质基础和作用机制研究”等多个项目获山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金、潍坊市科技计划等立项。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	192	201	-4.48%
研发人员数量占比	13.26%	13.66%	-0.40%
研发投入金额（元）	40,494,507.50	31,670,208.05	27.86%
研发投入占营业收入比例	5.23%	4.36%	0.87%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	946,905,696.74	797,474,809.48	18.74%
经营活动现金流出小计	839,022,105.27	673,593,522.42	24.56%
经营活动产生的现金流量净额	107,883,591.47	123,881,287.06	-12.91%
投资活动现金流入小计	1,039,481.00	38,380.00	2,608.39%
投资活动现金流出小计	63,265,386.07	15,074,973.99	319.67%
投资活动产生的现金流量净额	-62,225,905.07	-15,036,593.99	-313.83%
筹资活动现金流入小计	2,108.05	1,649,303.03	-99.87%
筹资活动现金流出小计	27,784,612.87		

筹资活动产生的现金流量净额	-27,782,504.82	1,649,303.03	-1,784.50%
现金及现金等价物净增加额	17,875,181.58	110,493,996.10	-83.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少4,718.93万元,降低313.83%,主要系报告期内支付的设备及土地款增加所致。

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少2,943.18万元,降低1,784.50%,主要系报告期按合同约定支付2015年通过同一控制下企业合并取得子公司剩余投资款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为10,788.36万元,实现净利润为3,999.60万元,存在重大差异的原因主要系本年计提资产减值准备、计提固定资产折旧、存货及经营性应付项目的增加、经营性应收项目的减少等因素影响。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	322,919,227.83	35.01%	304,874,284.97	35.64%	-0.63%	
应收票据及应收账款	120,940,312.15	13.11%	157,659,248.24	18.43%	-5.32%	
存货	83,873,279.88	9.09%	56,844,232.47	6.64%	2.45%	
固定资产	235,227,063.49	25.50%	236,381,431.95	27.63%	-2.13%	
在建工程	26,273,526.09	2.85%			2.85%	
其他应收款	27,418,846.98	2.97%	18,645,178.63	2.18%	0.79%	
其他非流动资产	25,228,641.92	2.74%	690,500.00	0.08%	2.66%	
应付票据及应付账款	31,617,123.62	3.43%	20,574,334.80	2.40%	1.03%	主要系报告期内应付材料采购款增加所致。
应付职工薪酬	9,480,394.71	1.03%	9,123,813.02	1.07%	-0.04%	

应交税费	11,753,424.31	1.27%	17,649,480.75	2.06%	-0.79%	
其他应付款	61,402,407.18	6.66%	65,175,642.54	7.62%	-0.96%	
其他流动负债	93,455,781.01	10.13%	41,821,132.97	4.89%	5.24%	主要系报告期内预提销售费用增加所致。
递延收益	11,133,215.04	1.21%	7,899,889.04	0.92%	0.29%	
一年内到期的非流动负债			27,784,612.87	3.25%	-3.25%	主要系报告期按合同约定支付2015年通过同一控制下企业合并取得子公司剩余投资款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2007	公开发行	17,907		18,718.85		2,900	6.58%		无	
2008	非公开发行	26,162	0.21	31,145.12		24,763.66	56.19%		无	
合计	--	44,069	0.21	49,863.97		27,663.66	62.77%		--	

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1,800万股，每股发行价为10.85元，实际募集资金净额17,907万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2008]932号文批准，公司于2008年8月14日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向7个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，每股发行价为22.76元，实际募集资金净额26,162万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。

截止2018年12月31日，公司累计使用募集资金为49,863.97万元，根据公司第五届董事会第十次会议决议，公司于报告期内注销募集资金账户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
口服液 GMP 车间建设项目	是	4,949.56	1,572.43		1,572.43	100.00%	已终止	无	不适用	是
胶囊剂 GMP 车间项目	是	4,652.95	1,604.88		1,604.88	100.00%	已终止	无	不适用	是
颗粒剂 GMP 车间项目	是	4,461.28	1,550.16		1,550.16	100.00%	已终止	无	不适用	是
膏剂 GMP 车间项目	是	4,892.21	1,653.99		1,653.99	100.00%	已终止	无	不适用	是
滴丸车间 GMP 建设项目	是	6,015.75					已终止	不适用	不适用	是
丹参 GAP 基地建设项目	是	4,244.43					已终止	不适用	不适用	是
滴丸研发平台	是	1,821.51					已终止	不适用	不适用	是

心可舒 GMP 车间建设项目	否	4,564.45	4,564.45		5,767.59	126.36%	2009 年 3 月	3,829.69	是	否
中药提取 GMP 车间建设项目	否	4,927.17	4,927.17		5,355.41	108.69%	2009 年 3 月	无	不适用	否
新药研发中心建设项目	否	2,640.20	2,640.20		3,818.88	144.64%	2009 年 3 月	无	不适用	否
营销网络建设项目	是	2,900.00					已终止	不适用	不适用	是
收购济顺制药 51% 股权项目	是		10,786.50		10,786.50	100.00%	2015 年 6 月	-521.95	不适用	是
收购济顺制药 51% 股权项目配套流动资金	是		96.69		96.69	100.00%				
收购康辰药业 51% 股权项目	是		15,454.25		16,331.22	105.67%	2015 年 9 月	-66.69	不适用	是
永久补充流动资金	是		1,326.22	0.21	1,326.22	100.00%		不适用	不适用	是
承诺投资项目小计	--	46,069.51	46,176.94	0.21	49,863.97	--	--	3,241.05	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	46,069.51	46,176.94	0.21	49,863.97	--	--	3,241.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、中药提取 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目不单独产生效益。</p> <p>2、中药提取 GMP 车间建设项目、新药研发中心建设项目由于建设期间建筑材料以及人工价格大幅上涨原因造成成本超过了项目预算。项目完工后山东省食品药品监督管理局于 2009 年 3 月进行了 GMP 认证，因此实际于 2009 年 3 月正式投入生产。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、营销网络建设项目计划在原有 22 个省级营销办事处的基础上，扩建至 40 个营销办事处，购买房产，但是自 2008 年开始，全国房价非理性迅猛上涨，公司为规避房价波动风险，延迟实施了该项目。近年的经营实践表明，各地办事处租用办公地点，可以降低固定资产投入，提高费用的灵活性和使用效率，避免房价波动对募投项目产生不利影响。为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司决定终止营销网络建设项目，并将营销网络建设项目募集资金 2,900.00 万元用于收购辽宁康辰药业有限公司 51% 股权。</p> <p>2、公司现有产能足以满足目前销售需求，为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司终止滴丸车间 GMP 建设项目、丹参 GAP 基地建设项目、滴丸研发平台、口服液 GMP 车间建设项目、胶囊剂 GMP 车间项目、颗粒剂 GMP 车间项目、膏剂 GMP 车间项目。</p> <p>3、公司现有产能足以满足目前销售需求，为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司终止滴丸车间 GMP 建设项目、丹参 GAP 基地建设项目、滴丸研发平台，并将上述终止项目募集资金总计 12,081.69 万元中的 11,985.00 万元用于收购南昌济顺制药有限公司 51% 股权，剩余募集资金 96.69 万元用于补充公司本次收购项目配套流动资金。</p> <p>4、公司现有产能足以满足目前销售需求，为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司终止口服液 GMP 车间建设项目、胶囊剂 GMP 车间项目、颗粒剂 GMP 车间项目、膏剂 GMP 车间项目，并将上述终止项目募集资金 12,574.54 万元用于收购辽宁康辰药业有限公司 51% 股权。</p> <p>5、为提高公司募集资金的使用效率，降低公司募集资金的使用管理成本，公司将募投项目的待付款</p>									

	及节余募集资金（包括利息收入）1,326.22 万元永久补充流动资金，用于公司主营业务的生产经营。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	由于公司老厂区土地已被政府收回，公司已于 2008 年 12 月整体搬迁至新厂区，公司用研发中心部分闲置房间作为办公用房。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购济顺制药 51% 股权项目	滴丸车间 GMP 建设项目	6,015.75							
	丹参 GAP 基地建设项目	4,244.43							
	滴丸研发平台	1,724.82		10,786.50	100.00%	2015 年 6 月	-521.95	不适用	否
	滴丸车间	-1,198.50							

	GMP 建设项目、丹参 GAP 基地建设项目、滴丸研发平台								
收购济顺制药 51% 股权项目配套流动资金	滴丸研发平台	96.69		96.69	100.00%				
收购康辰药业 51% 股权项目	口服液 GMP 车间建设项目	3,377.13				2015 年 9 月	-66.69	不适用	否
	胶囊剂 GMP 车间项目	3,048.07							
	颗粒剂 GMP 车间项目	2,911.12							
	膏剂 GMP 车间项目	3,238.22		12,554.25	100.00%				
	口服液 GMP 车间建设项目、胶囊剂 GMP 车间项目、颗粒剂 GMP 车间项目、膏剂 GMP 车间项目	-20.29							
	营销网络建设项目	2,900		3,776.97	130.24%				
永久补充流动资金	收购济顺制药 51% 股权项目、收购康辰药业 51% 股权项目	1,326.22	0.21	1,326.22	100.00%		不适用	不适用	否
合计	--	27,663.66	0.21	28,540.63	--	--	-588.64	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	收购济顺制药 51% 股权项目	<p>1、 变更原因：</p> <p>公司现有产能足以满足目前销售需求，为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司终止滴丸车间 GMP 建设项目、丹参 GAP 基地建设项目、滴丸研发平台，并将上述终止项目募集资金总计 12,081.69 万元中的 11,985.00 万元用于收购南昌济顺制药有限公司 51% 股权，剩余募集资金 96.69 万元用于补充公司本次收购项目配套流动资金。</p> <p>2、 决策程序及信息披露情况：</p> <p>2015 年 5 月 20 日，公司召开第四届第十七次董事会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施方式收购相关资产暨关联交易的议案》，监事会审议通过，独立董事发表意见。2015 年 6 月 8 日，公司召开 2015 年度第一次临时股东大会，审议通过该议案。上述会议决议等信息已在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等证监会指定媒体披露。</p>
	收购康辰药业 51% 股权项目	<p>1、 变更原因：</p> <p>营销网络建设项目计划在原有 22 个省级营销办事处的基础上，扩建至 40 个营销办事处，购买房产，但是自 2008 年开始，全国房价非理性迅猛上涨，公司为规避房价波动风险，延迟实施了该项目。近年的经营实践表明，各地办事处租用办公地点，可以降低固定资产投入，提高费用的灵活性和使用效率，避免房价波动对募投项目产生不利影响。为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司决定终止营销网络建设项目，并将营销网络建设项目募集资金 2,900.00 万元用于收购辽宁康辰药业有限公司 51% 股权，截至期末实际投入为 3,776.97 万元。</p> <p>公司现有产能足以满足目前销售需求，为使公司募集资金发挥更大效用，促进公司业绩稳定、持续增长，公司终止口服液 GMP 车间建设项目、胶囊剂 GMP 车间项目、颗粒剂 GMP 车间项目、膏剂 GMP 车间项目，并将上述终止项目募集资金 12,574.54 万元用于收购辽宁康辰药业有限公司 51% 股权。</p> <p>2、 决策程序及信息披露情况：</p> <p>2015 年 7 月 15 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式并使用部分自有资金收购相关资产暨关联交易的议案》，监事会审议通过，独立董事发表意见。2015 年 8 月 3 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。上述会议决议等信息已在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等证监会指定媒体披露。</p>
	永久补充流动资金	<p>1、 变更原因：</p> <p>为提高公司募集资金的使用效率，降低公司募集资金的使用管理成本，公司将募投项目的待付款及节余募集资金(包括利息收入)1,326.22 万元永久补充流动资金，用于公司主营业务的生产经营。</p> <p>2、 决策程序及信息披露情况：</p> <p>2017 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，监事会审议通过，独立董事发表意见。2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过该议案。上述会议决议等信息已在《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）等证监会指定媒体披露。</p>
未达到计划进度或预计收益的情	收购济顺制药 51% 股权项目	无

况和原因(分具体项目)	收购康辰药业 51% 股权项目	无
	永久补充流动资金	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	收购济顺制药 51% 股权项目	无
	收购康辰药业 51% 股权项目	无
	永久补充流动资金	无

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁康辰药业有限公司	子公司	中药提取，颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、片剂制造等。	24,000,000.00	192,413,713.17	107,607,791.97	232,212,253.87	-30,016.32	-1,307,705.33
南昌济顺制药有限公司	子公司	片剂、颗粒剂、胶囊剂的生产等。	12,500,000.00	122,519,097.76	100,007,818.10	48,101,530.86	-12,345,028.75	-10,234,219.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司辽宁康辰药业有限公司，注册资本为人民币2,400万元，成立于2002年4月30日，经营范围：中药提取，颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、片剂制造及货物进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制项目，取得许可证后方可经营）、中药饮片（含净制、切制、酒炙、盐炙、姜炙、醋炙、蜜制、

油炙、蒸制、煮制、煨制、烫制、制炭、制霜、直接口服的中药饮片）。

公司控股子公司南昌济顺制药有限公司，注册资本为人民币1,250万元，成立于2000年1月28日，经营范围：片剂、颗粒剂、胶囊剂的生产，信息咨询服务，药材种植。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司未来战略实施

2019年，董事会将在核心使命和核心价值指引下，开展如下工作：

1、营销方面，一是依托权威学会组织，通过学术营销树品牌，推动重点区域精准推广，促进脑血疏口服液销售上量；二是推动骨疏康等独家品种与非独家品种协同，拓展医药连锁终端，提升OTC市场占有率；三是充分用好国家对基本药物的支持政策，推动心可舒等基药产品持续上量；四是加速推进资源共享、协同增效，荷丹片（胶囊）协同心可舒，以基层社区医院为重点，加快终端覆盖，促进荷丹片（胶囊）销售上量。

2、研发方面，一是抓住医药行业“严监管”机遇期，积极开展中药品种调研，通过自主研发与收购相结合，使产品线更加丰富；二是积极开展核心产品上市后再评价研究，进一步提升产品竞争力；三是密切与中医药高校、科研院所合作，深化产品开发、质量优化、项目申报等合作，加宽加深独家产品“护城河”。

3、生产方面，一是严格按照《药品生产质量管理规范》要求组织生产，确保药品质量安全；二是持续推进硬件改造，提升生产设备自动化水平，提效率，保供货；三是持续开展供应商现场审计工作，从源头保证产品质量。

4、管理方面，一是始终坚持以核心理念为指引，做对的事，结合实际工作持续开展核心理念落地活动，推动理念变动作、动作变业绩。二是持续推进精细化管理，以“三要素四循环”为抓手，加速推进制度化、表格化、流程化、信息化，进一步提升精细化管理水平，把对的事做好；三是强化人才梯队建设，通过坚持办好“好习惯训练营”，开展人才盘点、竞聘上岗、业绩考评等措施盘活人才，发展人才，为企业发展提供有力的人才保障。

公司将围绕上述年度经营目标及计划，扎实做好各项工作，竭力为广大患者提供更多安全可靠的好药，实现公司价值和股东利益最大化。

（二）可能面临的风险

公司可能面临的风险如下：

(1) 主导产品相对集中的风险。心可舒片、骨疏康、荷丹片是公司的主导产品，其生产及销售状况直接决定了公司的收入和盈利水平。国内医药市场上与公司上述主导产品适用病症类似的中成药产品较多，该类产品与公司主导产品形成一定的市场竞争。公司主导产品生产、销售的异常波动将对本公司经营业绩产生较大的影响。对此，公司在做好主导产品推广的同时，加大力度开拓脑血疏口服液、橘红梨膏等产品，降低主导产品相对集中的风险。

(2) 产品降价风险。药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品或第一类精神药品，自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。

(3) 产品质量风险。药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，责任重大。药品的质量和最终疗效取决于原材料采购、制剂生产、运输、贮存和使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。公司药品生产、运输保管和使用过程中的不当操作均有可能影响产品质量或使用效果，甚至造成医疗事故，对公司经营和业绩产生不利影响。

(4) 原材料价格波动风险。公司生产所需的主要原材料为国内采购的中药材。由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，自然灾害、经济动荡、市场供求关系等因素变化影响原材料的供应，导致本公司产品成本发生变化，从而一定程度上影响公司正常盈利水平。

(5) 市场开发风险。心脑血管类药物巨大的市场前景和良好的经济回报将吸引更多的企业加入这一领域，现有制药企业亦会加大在该领域的投入。此外，新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现。上述因素都将加剧市场竞争，对公司目前主导产品的销售构成一定威胁。

(6) 合规风险。公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系，但不能完全排除下游客户或个别员工在药品购销活动中存在不正当的商业行为，这可能会影响到公司的品牌形象，严重时甚至可能导致公司被监管部门列入不良记录名单，并影响公司产品参与药品集中采购招标资格，这将对公司的经营业绩产生严重不利影响，进而可能导致公司业绩大幅下滑。

公司将积极关注上述可能面临的风险，及时采取应对措施，力争实现2019年经营目标与计划。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，公司2016年度实现归属上市公司股东净利润48,809,430.02元，提取法定盈余公积金2,349,425.75元后，加上年初未分配利润110,737,300.64元，扣除当年已分配普通股股利36,075,600.00元，本年度公司可供股东分配的利润为121,121,704.91元，资本公积余额0元。公司2016年度利润分配方案为：2016年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，公司2017年度实现归属上市公司股东净利润57,031,878.59元，提取法定盈余公积金2,299,168.12元后，加上年初未分配利润121,121,704.91元，本年度公司可供股东分配的利润为175,854,415.38元，资本公积余额2,346,187.13元。公司2017年度利润分配方案为：2017年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，公司2018年度实现归属上市公司股东净利润45,651,518.39元，提取法定盈余公积金5,280,098.10元后，加上年初未分配利润175,854,415.38元，本年度公司可供股东分配的利润为216,225,835.67元，资本公积余额2,346,187.13元。公司2018年度利润分配预案为：以360,756,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2018年	18,037,800.00	45,651,518.39	39.51%		
2017年	0.00	57,031,878.59	0.00%		
2016年	0.00	48,809,430.02	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	360,756,000
现金分红总额 (元) (含税)	18,037,800.00
可分配利润 (元)	216,225,835.67
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2018 年度利润分配预案为：以 360,756,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京中证万融投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本公司直接和间接控股的企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，保证不与发行人进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损	2006 年 02 月 16 日	长期	正常履行

			失承担赔偿责任。			
	赵丙贤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本人直接和间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与发行人进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。	2006年02月16日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	青岛中证万融医药科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺函。1、青岛中证万融医药科技有限公司（下称“青岛中证万融”）将在本《承诺函》作出之日起三年内，与沃华医药按照协商的公允价格将持有南昌济顺制药有限公司（下称“济顺制药”）剩余29.4%的股权全部转让给山东沃华医药科技股份有限公司（下称“沃华医药”）。2、青岛中证万融与沃华医药签订的《股权转让协议》生效后，青岛中证万融将委托沃华医药代管其持有的济顺制药全部股权并授权沃华医药代为行使所持有的济顺制药全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛中证万融将其持有济顺制药剩余29.4%的股权全部转让给沃华医药之日。特此承诺。	2015年05月28日	三年	当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，公司拟暂缓收购济顺制药29.4%的股权。上述事项详见《关于暂缓收购南昌济顺制药有限公司部分股权暨关联交易的公告》。
	青岛康济生投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：青岛康济生投资有限公司将在本《承诺函》作出之日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁康辰药业有限公司	2015年07月15日	三年	当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司

			<p>剩余 34.3% 的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁康辰药业有限公司剩余 34.3% 的股权全部转让给公司之日。</p>		<p>以及全体股东的利益，公司拟暂缓收购康辰药业 34.3% 的股权。上述事项详见《关于暂缓收购辽宁康辰药业有限公司部分股权暨关联交易的公告》。</p>
承诺是否按时履行	否				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，公司拟暂缓收购济顺制药 29.4% 的股权。上述事项详见《关于暂缓收购南昌济顺制药有限公司部分股权暨关联交易的公告》。</p> <p>当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，公司拟暂缓收购康辰药业 34.3% 的股权。上述事项详见《关于暂缓收购辽宁康辰药业有限公司部分股权暨关联交易的公告》。</p>				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2018 年 6 月 25 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财

会〔2018〕15号)。该通知对一般企业财务报表格式进行了修订，按照企业会计准则和本通知的要求编制财务报表。

上述会计政策变更，对公司比较期间财务报表项目影响如下：

- ①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目。
- ②原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目。
- ③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目。
- ④原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目。
- ⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目。
- ⑥原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目。
- ⑦新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目。
- ⑧在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。
- ⑨原列示于“营业外收入”下的个人所得税手续费返还调整列示于“其他收益”，具体金额如下：

单位：人民币元

序号	受影响的报表项目名称	影响金额
1	合并报表	
	2017年度其他收益	增加 34,013.24 元
	2017年度营业外收入	减少 34,013.24 元
	公司报表	
	2017年度其他收益	增加 32,073.76 元
	2017年度营业外收入	减少 32,073.76 元

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

(2) 会计估计变更

无

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本年通过设立方式取得 1 家子公司，为北京誉有营销管理有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	秦怀武 牟会玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
青岛中证万融医药科技有限公司	同一实际控制人	收购济顺制药 51% 股权	578.33		578.33			
何凯南等 12 名自然人	济顺制药之少数股东	收购济顺制药 51% 股权	385.55		385.55			
青岛康济生投资有限公司	同一实际控制人	收购康辰药业 51% 股权	1,270.21		1,270.21			
康辰医药股份有限公司	康辰药业之少数股东	收购康辰药业 51% 股权	544.37		544.37			
合计			2,778.46		2,778.46			
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联方债务为 2015 年通过同一控制下企业合并取得子公司投资款，本报告期已支付。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司始终遵循“为人类健康创造卓越价值”的核心使命，践行“顾客第一 服务他人 诚信 创新”的核心价值观，致力成为一家受客户、股东、员工欢迎和尊重的企业。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

（一）股东和债权人权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。

报告期内，公司召开了1次年度股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司及时、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。在利润分配方面，公司每年都会在结合公司现实情况与长远发展基础上充分考虑广大股东与投资者的利益诉求，制定利润分配方案。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系，形成了和谐稳定的劳资关系。

公司出台了员工健康管理办法，每年为员工安排体检，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，组织演讲比赛、趣味运动会、拓展训练、暑期游等各类活动，丰富员工生活。公司资助困难员工、资助员工子女接受高等教育，处处体现人文关怀。为激发员工子女的学习积极性，为国家培养更多有用人才，公司持续向员工子女发放奖学金。

公司重视人才培养，组织员工参加“暑期培训”、“好习惯训练营”、“GMP培训”等各类培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过“践行卓越奖”等奖项表彰为公司发展做出卓越业绩的团队和个人。公司重视职工权利的保护，建立职工监事选任制度，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职

工的合理需求，形成了和谐稳定的劳资关系。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司连续多年获得山东省“守合同重信用企业”称号。公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在整个过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证为消费者提供质量高、安全性好的产品。

（四）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担并履行企业环保责任。

（五）公共关系和社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉积极参加社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予必要的支持，与地方医院联合开展义诊、社区服务等活动，促进当地的经济建设和社会发展。

（六）投资者教育

我国资本市场中小投资者众多，中小投资者接受专业证券期货教育服务的途径有限，投资经验和风险意识不足。长期以来，沃华医药非常重视保护中小投资者利益，并将保护中小投资者利益作为履行社会责任的重要工作。公司积极响应中国证监会、山东证监局关于投资者教育的政策要求，建设沃华医药投资者教育基地（以下简称沃华医药投教基地）并获得山东证监局授牌，成为首批山东省证券期货投资者教育基地。

沃华医药投教基地位于公司创新楼一楼，场馆建筑面积130多平方米，设有专职工作人员响应社会的参观需求。沃华医药投教基地面向社会公众开放，突出“价值投资”特色，强调服务投资者的公益性，打造开放、包容、专业的投资者教育平台，设有风险教育区、投资维权区、投资必知区等8个功能区域。沃华医药投教基地热切期待广大投资者的到来。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

沃华医药作为一家中成药领域的上市公司，长期坚持“为人类健康创造卓越价值”的核心使命，在追求自身发展的同时，积极履行社会责任。近年来，沃华医药积极开展产业发展脱贫、健康扶贫、社会扶贫

等方面扶贫。

(2) 年度精准扶贫概要

1、产业发展脱贫。公司发挥产业优势，主打品种心可舒的两味原材料丹参、山楂就近从临朐、沂水等贫困山区收购，帮助当地种植户消化药材，带动当地经济发展，提高居民收入水平。

2、健康扶贫。公司积极在潍坊周边开展“讲党课、送关怀、保健康专题讲座”等活动，看望当地生活困难的党员家庭，开展医疗保健知识培训并免费发放药品。

3、社会扶贫。公司积极投身公益事业，多次为寿光灾区、潍坊市高新区慈善总会、敬老院、高新区人民医院等捐款捐物。

另外，公司积极响应十九大的号召，申请加入潍坊老龄事业发展促进会，主动承担潍坊老龄委的工作，立志为推进医养结合，加快老龄事业和产业发展作出贡献。

(3) 后续精准扶贫计划

今后，公司积极发挥自身优势，继续履行精准扶贫社会责任，将以丹参、山楂等药材的采购为切入点，加大对种植户的技术指导和专家支持，实现科学种植、规模化种植，进一步提升居民人均收入水平和生活水平，为全面建成小康社会提供有力支撑。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,527,997	3.20%				931,077	931,077	12,459,074	3.45%
3、其他内资持股	11,527,997	3.20%				931,077	931,077	12,459,074	3.45%
境内自然人持股	11,527,997	3.20%				931,077	931,077	12,459,074	3.45%
二、无限售条件股份	349,228,003	96.80%				-931,077	-931,077	348,296,926	96.55%
1、人民币普通股	349,228,003	96.80%				-931,077	-931,077	348,296,926	96.55%
三、股份总数	360,756,000	100.00%						360,756,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司监事张法忠先生因身体原因辞去监事职务，按照规定锁定100%的股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵彩霞	26,100			26,100	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
赵军	3,987,625			3,987,625	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行

张振伟	6,000			6,000	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
张法忠	2,793,232		931,077	3,724,309	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
张戈	4,715,040			4,715,040	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
合计	11,527,997		931,077	12,459,074	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,052	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,052	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京中证万融投资集团有限公司	境内非国有法人	50.27%	181,341,477			181,341,477		
张戈	境内自然人	1.74%	6,286,720		4,715,040	1,571,680		
赵军	境内自然人	1.47%	5,316,834		3,987,625	1,329,209		
张法忠	境内自然人	1.03%	3,724,309		3,724,309			
刘增	境内自然人	0.61%	2,187,300			2,187,300		
谢玉玲	境内自然人	0.39%	1,411,944			1,411,944		

石建军	境内自然人	0.34%	1,228,161	628,100		1,228,161		
杨爱荣	境内自然人	0.25%	917,720	917,720		917,720		
冯碧群	境内自然人	0.25%	894,713	58,400		894,713		
张宁	境内自然人	0.23%	823,700			823,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠等四名发起人股东之间，四名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动上述股东关联关系或一致行动的说明人。 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京中证万融投资集团有限公司	181,341,477	人民币普通股	181,341,477					
刘增	2,187,300	人民币普通股	2,187,300					
张戈	1,571,680	人民币普通股	1,571,680					
谢玉玲	1,411,944	人民币普通股	1,411,944					
赵军	1,329,209	人民币普通股	1,329,209					
石建军	1,228,161	人民币普通股	1,228,161					
杨爱荣	917,720	人民币普通股	917,720					
冯碧群	894,713	人民币普通股	894,713					
张宁	823,700	人民币普通股	823,700					
孔蕾	821,550	人民币普通股	821,550					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠等四名发起人股东之间，四名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动上述股东关联关系或一致行动的说明人。 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	------------	------	--------	--------

	人			
北京中证万融投资集团有限公司	赵丙贤	2007年06月20日	9111000074233515XA	项目投资；投资管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

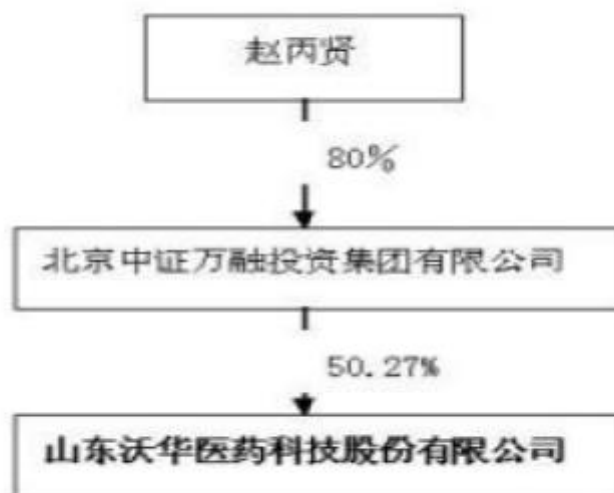
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵丙贤	本人	中国	否
主要职业及职务	赵丙贤，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963年11月出生，毕业于上海交通大学，硕士学位，有逾二十九年投资、并购、重组上市及企业经营管理经验。1997年1月出版的《资本运营论》，是国内第一部系统论述资本运营和投资银行的专著，被评为1997年中国十大畅销书。1991年创办并担任北京中证万融投资集团有限公司董事长、总裁，北京中证万融医药投资集团有限公司董事长，2002年始任本公司董事长，兼任罗莱生活科技股份有限公司（SZ.002293）董事、云南腾药制药股份有限公司董事长、青岛康济生投资有限公司董事长、青岛中证万融医药科技有限公司董事长等。2016年1月出版《有效动作论》，独创了一套理念治企的经营管理模式。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
赵丙贤	董事长	现任	男	56	2006年04月08日	2019年01月06日					
侯松容	副董事长	现任	男	51	2016年01月06日	2019年01月06日					
高学敏	董事	现任	男	81	2006年04月08日	2019年01月06日					
王桂华	独立董事	现任	女	58	2014年06月26日	2019年01月06日					
吕巍	独立董事	现任	男	55	2016年01月06日	2019年01月06日					
彭娟	独立董事	现任	女	55	2016年01月06日	2019年01月06日					
刘湧洁	董事	现任	男	49	2016年01月06日	2019年01月06日					
赵军	董事	现任	男	62	2006年04月08日	2019年01月06日	5,316,834				5,316,834
张戈	董事	现任	男	49	2009年06月27日	2019年01月06日	6,286,720				6,286,720
赵彩霞	监事长	现任	女	50	2017年05月17日	2019年01月06日	34,800				34,800
董道辉	监事	现任	男	47	2009年06月27日	2019年01月06日					
马兴臣	监事	现任	男	56	2009年06月27日	2019年01月06日	220				220
印文军	监事	现任	男	54	2017年05月17日	2019年01月06日					
李盛廷	总裁	现任	男	51	2004年05月30日	2019年01月06日					
王炯	副总裁、财务总监	现任	男	46	2010年12月15日	2019年01月06日					

张振伟	副总裁	现任	男	41	2016年01月06日	2019年01月06日	8,000				8,000
曾英姿	副总裁	现任	女	56	2009年06月27日	2019年01月06日					
于涛	董事会秘书	现任	男	37	2017年01月23日	2019年01月06日					
张法忠	监事	离任	男	67	2012年04月25日	2018年10月29日	3,724,309				3,724,309
合计	--	--	--	--	--	--	15,370,883				15,370,883

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张法忠	监事	离任	2018年10月29日	身体原因主动离职

三、任职情况

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

（一）董事会成员

赵丙贤，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963年11月出生，毕业于上海交通大学，硕士学位，有逾二十九年投资、并购、重组上市及企业经营管理经验。1997年1月出版的《资本运营论》，是国内第一部系统论述资本运营和投资银行的专著，被评为1997年中国十大畅销书。2016年1月出版《有效动作论》，独创了一套理念治企的经营管理模式。1991年创办并担任北京中证万融投资集团有限公司董事长、总裁，北京中证万融医药投资集团有限公司董事长兼CEO，2002年始任本公司董事长。兼任罗莱生活科技股份有限公司（SZ.002293）董事、云南腾药制药股份有限公司董事长、青岛康济生投资有限公司董事长、青岛中证万融医药科技有限公司董事长等。

侯松容，中国国籍，无永久境外居留权，男，1968年7月出生，硕士学位。历任康佳集团股份有限公司总裁、董事长，华侨城（亚洲）控股有限公司董事局主席，华侨城股份有限公司总裁。曾兼任中国电子企业协会副会长、中国青年企业家协会副会长、北京大学企业家俱乐部执行理事等职。现任广电电气（SH.601616）董事长、本公司副董事长。

高学敏，中国国籍，无永久境外居留权，男，1938年3月出生，毕业于北京中医药大学，博士学位。现任北京中医药大学教授，临床中药学专业博士生导师，国家中药局重点学科临床中药学学术带头人，国家中医药管理局重大疾病研究专家组成员，国家科委秘密技术级专家评审组专家，国家药典委员会中医临

床专业委员会委员，卫生部保健食品审评委员，中华中医学理事，中成药专业委员会副主任委员，新世纪全国高等中医药院校规划教材《中药学》主编，国家药监局刊行的《国家基本药物（中成药）》常务副主编，本公司董事。

王桂华，中国国籍，无永久境外居留权，女，1961年4月出生，毕业于吉林农业大学，学士学位。历任中国药材公司科技处、生产处、国际合作部，泰国东方药业有限公司总经理，华禾药业股份有限公司企业管理部经理、总经理助理、副总经理兼工会主席。现任中国中药协会秘书长、本公司独立董事。

吕巍，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964年12月出生，毕业于复旦大学管理学院，获管理学学士学位，经济学硕士学位、博士学位。历任复旦大学教授。现任上海交通大学安泰管理学院教授、博导，中国市场营销学会学术委员会秘书长，本公司独立董事。

彭娟，中国国籍，无永久境外居留权，女，1964年12月出生，毕业于上海交通大学，博士学位。现任上海交通大学安泰管理学院会计系副教授、本公司独立董事。

刘湧洁，中国国籍，无永久境外居留权，男，1970年7月出生，大学本科。历任中欧国际工商学院管理委员会成员、国际大学高层经理培训联盟董事。现任中欧国际工商学院院长助理、高层经理培训部主任、中欧国际工商学院深圳代表处首席代表、本公司董事。

赵军，中国国籍，无永久境外居留权，男，1957年8月出生。历任潍坊柴油机厂厂办主任，潍坊拖拉机厂副厂长、党委副书记，潍坊市机械工业公司经理、党委书记，潍坊市经济贸易委员会副主任，潍坊医药集团股份有限公司董事长、党委书记，山东沃华医药科技股份有限公司总裁。现任潍坊市人大常委、本公司董事。

张戈，中国国籍，无永久境外居留权，男，1970年3月出生，毕业于北京理工大学，硕士学位。历任国营第七零零厂办公室主任、事业部经理，莱州中聚企业发展有限公司总经理，山东沃华医药科技股份有限公司总裁、董事会秘书。现任山东沃华创业投资有限公司总经理，本公司董事。

（二）监事会成员

赵彩霞，中国国籍，无永久境外居留权，女，1969年11月出生，毕业于中国人民大学，经济学学士。历任北京市朝阳区国家税务局稽查科长、财务管理科长，北京中证万融医药投资集团有限公司审计部总监、董事长助理、副董事长兼CFO。现任本公司监事长。

董道辉，中国国籍，无永久境外居留权，男，1972年10月出生，毕业于山东省经济管理干部学院，大学专科。历任潍坊制药二厂经营公司副总经理，潍坊欣力药业副总经理兼销售部经理，本公司广州办事处经理、销售副总监，山东沃华医药经营有限公司经理，北京中证万融医药投资集团有限公司第三事业群总经理。现任本公司监事。

马兴臣，中国国籍，无永久境外居留权，男，1963年3月出生，毕业于哈尔滨商业大学（原黑龙江商

学院），大学本科。曾任潍坊中药厂科技科科长、车间主任、生产调度室主任、生产副厂长，本公司总裁助理、工厂副厂长。现任本公司监事。

印文军，中国国籍，无永久境外居留权，男，1965年3月出生，毕业于中国刑事警察学院，法学学士。历任交通部警察学校教师，北京中证万融医药投资集团有限公司综合部高级经理、副总监、监事。现任北京中证万融投资集团有限公司董事、本公司监事。

（三）高级管理人员

李盛廷，中国国籍，无永久境外居留权，男，1968年10月出生，毕业于山东大学，大学本科。曾任潍坊医药集团生产科技处科员、技改科长，潍坊制药总厂副总工程师、潍坊制药厂副厂长，潍坊中药厂副厂长，本公司总裁助理、工厂厂长、副总裁。现任本公司总裁。

王炯，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973年9月出生，高级会计师，中国注册会计师；毕业于天津商业大学，学士学位；中央财经大学在职研究生毕业；中欧国际工商学院CFO班学员。曾任三联商社潍坊家电公司财务经理，天德化工控股有限公司财务经理，本公司财务副总监、董事。现任本公司副总裁、财务总监。

张振伟，中国国籍，无永久境外居留权，男，1978年8月出生，毕业于四川大学，硕士学位。曾任山西傅山药业销售经理，山东海王药业大区经理，本公司商务经理、大区经理、销售副总监。现任本公司副总裁。

曾英姿，中国国籍，无永久境外居留权，女，1963年1月出生，毕业于山东中医药大学，大学本科。曾任潍坊中药厂技术员、产品研发员、研究所所长、技术开发部主任、技术副厂长，本公司总裁助理、监事。现任本公司副总裁。

于涛，中国国籍，无永久境外居留权，男，1982年6月出生，毕业于北方工业大学，获法学硕士学位，曾任北京中证万融医药投资集团有限公司投资中心法务经理。历任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵丙贤	北京中证万融投资集团有限公司	董事长、总裁	1991年01月01日		否
印文军	北京中证万融投资集团有限公司	董事			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴

赵丙贤	北京中证万融医药投资集团有限公司	董事长			
赵丙贤	云南腾药制药股份有限公司	董事长			
赵丙贤	青岛康济生投资有限公司	董事长			
赵丙贤	青岛中证万融医药科技有限公司	董事长			
侯松容	上海广电电气（集团）股份有限公司	董事长			
高学敏	北京中医药大学	教授			
王桂华	中国中药协会	秘书长			
吕巍	上海交通大学安泰管理学院	教授			
彭娟	上海交通大学安泰管理学院	副教授			
刘湧洁	中欧国际工商学院	院长助理			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司每年的薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵丙贤	董事长	男	56	现任	0.00	否
侯松容	副董事长	男	51	现任	0.00	否
高学敏	董事	男	81	现任	12.00	否
王桂华	独立董事	女	58	现任	12.00	否
吕巍	独立董事	男	55	现任	12.00	否
彭娟	独立董事	女	55	现任	12.00	否
刘湧洁	董事	男	49	现任	0.00	否
赵军	董事	男	62	现任	0.00	否
张戈	董事	男	49	现任	12.00	否
赵彩霞	监事长	女	50	现任	10.00	否
张法忠	监事	男	67	离任	0.00	否
马兴臣	监事	男	56	现任	11.45	否

董道辉	监事	男	47	现任	34.13	否
印文军	监事	男	54	现任	0.00	是
李盛廷	总裁	男	51	现任	54.22	否
王炯	副总裁、财务总监	男	46	现任	68.28	否
张振伟	副总裁	男	41	现任	74.70	否
曾英姿	副总裁	女	56	现任	17.00	否
于涛	董事会秘书	男	37	现任	23.60	否
合计	--	--	--	--	353.38	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,148
主要子公司在职员工的数量（人）	300
在职员工的数量合计（人）	1,448
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,448
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	267
销售人员	858
技术人员	192
财务人员	55
行政人员	76
合计	1,448
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	24
本科	311
大专	611
高中及以下	501

合计	1,448
----	-------

2、薪酬政策

公司实行以绩效为导向的薪酬与考核政策，以个人的工作业绩、职业能力为主要依据发放薪酬。同时，按照国家、省、市相关政策，公司员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。为提升员工积极性，增强公司凝聚力，公司为做出突出贡献的团队和个人设立出国游的特殊奖励。

3、培训计划

公司一直非常重视员工培训，每年公司人事行政部都会与公司各部门讨论制定年度培训计划及培训费用预算，主要培训内容企业文化、岗位操作技能、职业素质、管理能力、办公自动化等，培训形式有外部培训、内部业务骨干授课培训等。通过培训，提高了公司员工整体的职业素质、专业技能，满足了员工对自身职业能力提升的需求，促进了公司的发展。2018年公司持续举办“好习惯训练营”，由拥有卓越业绩记录和信誉记录的人员担任训练营的管理和培训人员，让最基层的员工能真正感受到好习惯的力量，实现“重复好习惯，替换坏习惯，创造新习惯，觅核心习惯”，发现、了解、利用和调控习惯回路，更好地让员工释放出习惯的巨大力量，创造可持续卓越业绩。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和公司《股东大会议事规则》的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上实行“五分开”，独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》开展工作，以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法合规性等进行有效监督。

5、关于信息披露

公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》

等的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，确保所有股东有公平的机会获得公司相关信息。同时，公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系管理，接待股东的来访和咨询。

6、关于绩效评价和激励约束机制

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

7、关于相关利益者

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立于控股股东进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及规定合法产生。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有完整独立的法人资产，独立拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权及使用权。公司对所有的资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司设立了健全的符合自身生产经营需要的组织机构体系，独立运作且运行良好，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系

和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司开设独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东共用银行账户或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	51.81%	2018 年 06 月 29 日	2018 年 06 月 30 日	公告编号：2018-021；公告名称：《山东沃华医药科技股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王桂华	5	1	4			否	1
吕巍	5	1	4			否	1
彭娟	5	1	4			否	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司三名独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，在公司的制度完善和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会恪尽职守，积极履行职责，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，发挥各自的专业特长和技能、经验，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，为董事会决策提供参考。

1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会勤勉尽责的履行职责，研究行业发展趋势和公司未来发展战略规划，并向董事会提出建设性意见。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会在年度财务报告审计工作中本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性：

(1) 在年审注册会计师进场审计前，对公司编制的财务报表进行了认真审阅，并出具了书面审阅意见。

(2) 与负责公司年度审计工作的瑞华会计师事务所协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间计划。在年审期间，与负责年审的注册会计师充分沟通，督促其按计划开展年审工作。

(3) 在瑞华会计师事务所出具初审意见后，再次审阅了公司财务报表，发表了书面审阅意见。

(4) 在瑞华会计师事务所出具年度审计报告后，客观评价了其从事本年度公司审计工作的情况。

(5) 在了解评价现任会计师事务所工作的基础上，对公司是否续聘瑞华会计师事务所提出了建议。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员2018年度履行职责情况进行了认真审查和绩

效考评，一致认为公司高级管理人员圆满完成了2018年度工作任务。同时，薪酬与考核委员会对公司拟订的2019年度高级管理人员薪酬方案、调整独立董事津贴、以及兑现2018年度高级管理人员薪酬等事项进行了认真研究，并形成决议，供董事会决策参考。

4、董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员进行选择；对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定公司每年的薪酬考核方案，对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年02月01日	
内部控制评价报告全文披露索引	《山东沃华医药科技股份有限公司2018年度内部控制评价报告》于2019年2月1日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺

	<p>包括：财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>																				
<p>定量标准</p>	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>（1）符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="584 1084 991 1424"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额 潜在错报</td> <td>错报\geq利润总额 5%，且金额\geq500 万元</td> </tr> <tr> <td>资产总额 潜在错报</td> <td>错报\geq资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入 潜在错报</td> <td>错报\geq营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>（2）符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="584 1518 991 1859"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>利润总额 潜在错报</td> <td>利润总额 3%\leq错报$<$利润总额 5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额 潜在错报</td> <td>资产总额 0.5%\leq错报$<$资产总额 1%</td> </tr> <tr> <td>营业收入 潜在错报</td> <td>营业收入总额 0.5%\leq错报$<$营业收入总额 1%</td> </tr> </tbody> </table> <p>（3）符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：</p> <table border="1" data-bbox="584 1953 991 2004"> <thead> <tr> <th>项目</th> <th>缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	项目	缺陷影响	利润总额 潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%，且金额 \geq 500 万元	资产总额 潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%	营业收入 潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%	项目	缺陷影响	利润总额 潜在错报	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%	资产总额 潜在错报	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%	营业收入 潜在错报	营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%	项目	缺陷影响			<p>公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。</p>
项目	缺陷影响																					
利润总额 潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%，且金额 \geq 500 万元																					
资产总额 潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%																					
营业收入 潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%																					
项目	缺陷影响																					
利润总额 潜在错报	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%																					
资产总额 潜在错报	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%																					
营业收入 潜在错报	营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%																					
项目	缺陷影响																					

	利润总额 潜在错报	错报 < 利润总额 3%	
	资产总额 潜在错报	错报 < 资产总额 0.5%	
	营业收入 潜在错报	错报 < 营业收入总额 0.5%	
财务报告重大缺陷数量（个）			0
非财务报告重大缺陷数量（个）			0
财务报告重要缺陷数量（个）			0
非财务报告重要缺陷数量（个）			0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 01 月 30 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】96010003 号
注册会计师姓名	秦怀武 牟会玲

审计报告正文

山东沃华医药科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称“沃华医药”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沃华医药2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

沃华医药主要从事中成药的生产和销售。如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“21、收入”及“六、合并财务报表项目注释”中的“27、营业收入和营业成本”所述，沃华医药商品销售收入

确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。2018年度，沃华医药销售商品确认的主营业务收入为人民币774,261,901.66元。

由于收入是沃华医药的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将沃华医药收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认我们执行的重要审计程序包括：

（1）评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、签收单、银行回单等支持性凭证；

（4）对主要客户选取样本实施函证程序；

（5）了解医药行业政策和环境变化，特别是“两票制”影响下，评价销售收入变动是否合理；

（6）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、签收单等相关支持性文件，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”中的“10、商誉”所述，截止2018年12月31日，沃华医药合并财务报表中商誉的账面价值为46,045,439.52元，系沃华医药收购子公司所形成。沃华医药依据企业会计准则及其制定的会计政策，期末对商誉进行了减值测试，由于商誉减值测试过程复杂且管理层需要作出重大判断和估计，测试结果可能对沃华医药财务报表产生重大影响，因此我们将沃华医药商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值我们执行的重要审计程序包括：

（1）评价、测试管理层与商誉相关的内部控制的设计及运行的有效性；

（2）评价管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质及客观性；

（3）与管理层及外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的价值类型、评估方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；

（4）在内部估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估

方法、估值模型的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性。

四、其他信息

沃华医药管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

沃华医药管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督沃华医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沃华医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为

存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沃华医药不能持续经营。

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

（六）就沃华医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 秦怀武

中国·北京

中国注册会计师： 牟会玲

二〇一九年一月三十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,919,227.83	304,874,284.97
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	120,940,312.15	157,659,248.24
其中：应收票据	10,337,824.52	37,343,881.37
应收账款	110,602,487.63	120,315,366.87
预付款项	2,687,256.35	390,260.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,418,846.98	18,645,178.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,873,279.88	56,844,232.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,747,775.58	208,710.17
流动资产合计	561,586,698.77	538,621,914.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	235,227,063.49	236,381,431.95
在建工程	26,273,526.09	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,704,318.53	29,991,576.89
开发支出		
商誉	46,045,439.52	46,045,439.52
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,309,393.22	3,764,645.44
其他非流动资产	25,228,641.92	690,500.00
非流动资产合计	360,788,382.77	316,873,593.80
资产总计	922,375,081.54	855,495,508.77
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	31,617,123.62	20,574,334.80
预收款项	5,258,842.62	7,724,581.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,480,394.71	9,123,813.02
应交税费	11,753,424.31	17,649,480.75
其他应付款	61,402,407.18	65,175,642.54
其中：应付利息		
应付股利	628,672.00	628,672.00
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		27,784,612.87
其他流动负债	93,455,781.01	41,821,132.97
流动负债合计	212,967,973.45	189,853,598.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	270,333.74	383,547.89
预计负债		
递延收益	11,133,215.04	7,899,889.04
递延所得税负债	2,226,267.56	1,577,156.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,629,816.34	9,860,593.53
负债合计	226,597,789.79	199,714,192.18
所有者权益：		
股本	360,756,000.00	360,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,717,620.01	9,437,521.91
一般风险准备		
未分配利润	216,225,835.67	175,854,415.38
归属于母公司所有者权益合计	594,045,642.81	548,394,124.42
少数股东权益	101,731,648.94	107,387,192.17

所有者权益合计	695,777,291.75	655,781,316.59
负债和所有者权益总计	922,375,081.54	855,495,508.77

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	252,380,959.90	212,153,428.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	61,995,583.68	72,462,723.29
其中：应收票据	8,075,364.09	24,888,904.50
应收账款	53,920,219.59	47,573,818.79
预付款项	1,259,069.78	237,386.87
其他应收款	19,172,035.82	13,456,094.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	38,654,496.43	28,303,433.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,459,321.44	208,710.17
流动资产合计	374,921,467.05	326,821,776.92
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	169,107,055.35	169,107,055.35
投资性房地产		
固定资产	194,936,407.63	196,913,683.50
在建工程	915,092.00	
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	12,199,032.08	20,738,218.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,246,294.59	3,136,961.79
其他非流动资产	12,325,950.00	690,500.00
非流动资产合计	393,729,831.65	390,586,419.00
资产总计	768,651,298.70	717,408,195.92
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	14,032,129.62	9,940,877.03
预收款项	1,778,382.44	1,480,159.64
应付职工薪酬	7,343,558.33	6,711,808.56
应交税费	5,803,344.89	9,264,713.43
其他应付款	100,763,792.38	98,112,974.13
其中：应付利息		
应付股利	628,672.00	628,672.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		27,784,612.87
其他流动负债	56,397,382.05	37,660,688.81
流动负债合计	186,118,589.71	190,955,834.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	270,333.74	383,547.89
预计负债		
递延收益	8,611,673.37	5,996,972.37
递延所得税负债	777,879.66	

其他非流动负债		
非流动负债合计	9,659,886.77	6,380,520.26
负债合计	195,778,476.48	197,336,354.73
所有者权益：		
股本	360,756,000.00	360,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,717,620.01	9,437,521.91
未分配利润	195,053,015.08	147,532,132.15
所有者权益合计	572,872,822.22	520,071,841.19
负债和所有者权益总计	768,651,298.70	717,408,195.92

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	774,415,740.26	726,646,140.74
其中：营业收入	774,415,740.26	726,646,140.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	735,216,499.77	638,140,195.87
其中：营业成本	177,264,621.15	156,700,322.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	15,324,293.35	16,004,600.25
销售费用	457,045,162.73	390,365,469.39
管理费用	34,351,848.75	29,436,703.68
研发费用	40,494,507.50	15,631,848.99
财务费用	2,243,014.83	9,298,767.44
其中：利息费用		
利息收入	4,253,086.45	2,799,868.40
资产减值损失	8,493,051.46	20,702,484.05
加：其他收益	4,983,224.97	3,298,027.40
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,182,465.46	91,803,972.27
加：营业外收入	925,457.74	8,532.51
减：营业外支出	1,507,181.94	114,995.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,600,741.26	91,697,509.48
减：所得税费用	3,604,766.10	10,899,573.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,995,975.16	80,797,936.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,995,975.16	80,797,936.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	45,651,518.39	57,031,878.59
少数股东损益	-5,655,543.23	23,766,057.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	39,995,975.16	80,797,936.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,651,518.39	57,031,878.59
归属于少数股东的综合收益总额	-5,655,543.23	23,766,057.49
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.16
(二) 稀释每股收益	0.13	0.16

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	495,912,774.97	420,454,113.16
减：营业成本	102,981,655.61	78,336,534.68
税金及附加	11,239,090.79	10,562,759.67
销售费用	265,651,125.84	250,836,057.09

管理费用	23,637,769.07	23,019,493.02
研发费用	26,441,857.55	3,922,198.62
财务费用	4,558,284.50	11,595,699.20
其中：利息费用	2,245,800.00	2,245,800.00
利息收入	3,436,300.95	1,832,990.93
资产减值损失	7,522,306.86	17,272,151.95
加：其他收益	3,966,028.07	951,087.92
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,846,712.82	25,860,306.85
加：营业外收入	921,500.00	196.12
减：营业外支出	182,690.38	84,592.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,585,522.44	25,775,910.38
减：所得税费用	5,784,541.41	2,784,229.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,800,981.03	22,991,681.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,800,981.03	22,991,681.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	52,800,981.03	22,991,681.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.06
（二）稀释每股收益	0.15	0.06

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	904,292,354.20	765,003,487.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,613,342.54	32,471,321.89
经营活动现金流入小计	946,905,696.74	797,474,809.48
购买商品、接受劳务支付的现金	148,980,242.80	101,509,889.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,807,525.51	88,990,939.99
支付的各项税费	131,036,601.32	123,906,133.13
支付其他与经营活动有关的现金	458,197,735.64	359,186,559.35
经营活动现金流出小计	839,022,105.27	673,593,522.42
经营活动产生的现金流量净额	107,883,591.47	123,881,287.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,039,481.00	38,380.00
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		
投资活动现金流入小计	1,039,481.00	38,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,095,624.79	15,074,973.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	169,761.28	
投资活动现金流出小计	63,265,386.07	15,074,973.99
投资活动产生的现金流量净额	-62,225,905.07	-15,036,593.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,108.05	1,649,303.03
筹资活动现金流入小计	2,108.05	1,649,303.03
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	27,784,612.87	
筹资活动现金流出小计	27,784,612.87	
筹资活动产生的现金流量净额	-27,782,504.82	1,649,303.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,875,181.58	110,493,996.10
加：期初现金及现金等价物余额	304,874,284.97	194,380,288.87
六、期末现金及现金等价物余额	322,749,466.55	304,874,284.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	557,936,000.17	446,181,805.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,604,380.50	42,752,763.67
经营活动现金流入小计	589,540,380.67	488,934,568.98
购买商品、接受劳务支付的现金	65,980,359.70	32,240,107.54
支付给职工以及为职工支付的现金	76,639,584.93	67,970,195.41
支付的各项税费	90,298,050.97	71,982,389.78
支付其他与经营活动有关的现金	268,136,272.40	215,911,684.72
经营活动现金流出小计	501,054,268.00	388,104,377.45
经营活动产生的现金流量净额	88,486,112.67	100,830,191.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,026,876.00	200.00
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		

投资活动现金流入小计	1,026,876.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,257,152.85	13,476,057.69
投资支付的现金	27,784,612.87	
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	169,761.28	
投资活动现金流出小计	47,211,527.00	13,476,057.69
投资活动产生的现金流量净额	-46,184,651.00	-13,475,857.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,108.05	1,649,303.03
筹资活动现金流入小计	2,108.05	1,649,303.03
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,245,800.00	2,245,800.00
筹资活动现金流出小计	2,245,800.00	2,245,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,243,691.95	-596,496.97
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	40,057,769.72	86,757,836.87
加：期初现金及现金等价物余额	212,153,428.90	125,395,592.03
六、期末现金及现金等价物余额	252,211,198.62	212,153,428.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				9,437,521.91		175,854,415.38	107,387,192.17	655,781,316.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,756,000.00				2,346,187.13				9,437,521.91		175,854,415.38	107,387,192.17	655,781,316.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,280,098.10		40,371,420.29	-5,655,543.23	39,995,975.16
(一) 综合收益总额											45,651,518.39	-5,655,543.23	39,995,975.16
(二)所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									5,280,098.10		-5,280,098.10		
1. 提取盈余公积									5,280,098.10		-5,280,098.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		216,225,835.67	101,731,648.94	695,777,291.75

上期金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	360,756,000.00							7,138,353.79		121,121,704.91	83,621,134.68	572,637,193.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	360,756,000.00							7,138,353.79		121,121,704.91	83,621,134.68	572,637,193.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,346,187.13			2,299,168.12		54,732,710.47	23,766,057.49	83,144,123.21
(一) 综合收益总额										57,031,878.59	23,766,057.49	80,797,936.08
(二) 所有者投入和减少资本					2,346,187.13							2,346,187.13
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,346,187.13							2,346,187.13

(三) 利润分配									2,299,168.12		-2,299,168.12		
1. 提取盈余公积									2,299,168.12		-2,299,168.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				9,437,521.91		175,854,415.38	107,387,192.17	655,781,316.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				9,437,521.91	147,532,132.15	520,071,841.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,756,000.00				2,346,187.13				9,437,521.91	147,532,132.15	520,071,841.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,280,098.10	47,520,882.93	52,800,981.03
(一) 综合收益总额										52,800,981.03	52,800,981.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									5,280,098.10	-5,280,098.10	
1. 提取盈余公积									5,280,098.10	-5,280,098.10	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	195,053,015.08	572,872,822.22

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	360,756,000.00							7,138,353.79	126,839,619.08	494,733,972.87	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,756,000.00							7,138,353.79	126,839,619.08	494,733,972.87	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,346,187.13			2,299,168.12	20,692,513.07	25,337,868.32	
(一) 综合收益总额									22,991,681.19	22,991,681.19	
(二) 所有者投入和减少资本					2,346,187.13					2,346,187.13	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,346,187.13					2,346,187.13	
(三) 利润分配								2,299,168.12	-2,299,168.12		
1. 提取盈余公积								2,299,168.12	-2,299,168.12		
2. 对所有者(或股东)的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				9,437,521.91	147,532,132.15	520,071,841.19

三、公司基本情况

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或沃华医药）于2003年3月25日由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更设立，企业社会信用代码为91370000165446553T。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1,800万股，每股发行价为10.85元，实际募集资金净额17,907万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。公司注册资本变更为6,999万元，并于2007年2月15日办妥工商变更登记手续。公司股票于2007年1月24日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2008]932号文批准，公司于2008年8月14日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向7个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，每股发行价为22.76元，实际募集资金净额26,162万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。公司注册资本变更为8,199万元，并于2008年10月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2008年度股东大会审议批准，以2008年末总股本8,199万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至16,398万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第2472号验资报告，并于2009年7月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2014年度股东大会审议批准，以2014年末总股本16,398万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增12股，转增后公司总股本增加至36,075.6万股。上述股本变动情况于2015年8月21日办妥工商变更登记手续。

本公司行业和主要产品：公司属医药制造业，主要产品有心可舒片、荷丹片、骨疏康、脑血疏口服液、鸢都感冒颗粒、琥珀消石颗粒等。

本公司经营范围为：许可证范围内片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、散剂、口服液、合剂、酒剂、酞剂、煎膏剂、糖浆剂生产、销售；医药科技技术咨询服务。

公司总部注册地址：山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街3517号。

本公司的母公司和最终母公司为北京中证万融投资集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年1月30日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本节九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并

范围比上年度增加1户，详见本节八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事中成药的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、26“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）

有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、11“长期股

股权投资”或本节五、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的

事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成

的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末

一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时单价100元以上的采用五五摊销法、100元以下的采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益

按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、5、（2）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处

置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3%	2.156%-4.85%
机器设备	年限平均法	10-12	3%	8.083%-9.70%

运输设备	年限平均法	5-10	3%	9.70%-19.40%
办公设备	年限平均法	5-8	3%	12.125%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节、17“长期资产减值”

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定

为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期

应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，

同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东沃华医药科技股份有限公司	15%
山东沃华医药经营有限公司	25%
山东沃华创业投资有限公司	20%
山东沃华中药研究院有限公司	20%
潍坊沃华医药基地管理有限公司	20%
南昌济顺制药有限公司	15%
辽宁康辰药业有限公司	15%
北京誉有营销管理有限公司	20%

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字【2018】37号文件《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年度高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。公司2018年度执行15%的企业所得税税率。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发【2017】2号文件《关于公布江西省2016年高新技术企业名单的通知》，子公司南昌济顺制药有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。南昌济顺制药有限公司2018年度执行15%的企业所得税税率。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发【2015】56号文件《关于公布辽宁省2015年第一批高新技术企业复审结果的通知》，辽宁康辰药业有限公司通过高新技术企业复审，有效期为2015年1月至2017年12月。根据辽宁省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2018年11月下发的《关于辽宁省2018年第三批高新技术企业备案的申请》（辽高认办[2018]8号），辽宁康辰药业有限公司符合高新技术企业认定条件，现已向全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室申请进行备案，2018年度暂执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税【2018】77号文件规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东沃华创业投资有限公司、山东沃华中药研究院有限公司、潍坊沃华医药基地管理有限公司、北京誉有营销管理有限公司2018年度执行20%的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	925.73	482.84
银行存款	322,748,540.82	304,873,802.13
其他货币资金	169,761.28	
合计	322,919,227.83	304,874,284.97

其他说明

注：年末银行存款余额322,748,540.82元，其中：1年期定期存款107,000,000.00元，半年期定期存款75,000,000.00元，3个月定期存款35,000,000.00元，活期存款105,748,540.82元。其他货币资金为农民工保证金。

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,337,824.52	37,343,881.37
应收账款	110,602,487.63	120,315,366.87
合计	120,940,312.15	157,659,248.24

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,337,824.52	37,343,881.37
合计	10,337,824.52	37,343,881.37

2) 期末公司已质押的应收票据

无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,274,338.26	
合计	12,274,338.26	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,674,373.57	100.00%	6,071,885.94	5.20%	110,602,487.63	126,685,487.53	100.00%	6,370,120.66	5.03%	120,315,366.87

备的 应收 账款										
合计	116,674,373.57	100.00%	6,071,885.94	5.20%	110,602,487.63	126,685,487.53	100.00%	6,370,120.66	5.03%	120,315,366.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	112,392,865.30	5,619,643.27	5.00%
1 年以内小计	112,392,865.30	5,619,643.27	5.00%
1 至 2 年	4,161,049.07	416,104.91	10.00%
2 至 3 年	120,459.20	36,137.76	30.00%
合计	116,674,373.57	6,071,885.94	5.20%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-298,234.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3)本期实际核销的应收账款情况

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为24,771,812.47元，占应收账款年末余额合计数的比例为21.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,238,590.63元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,687,256.35	100.00%	390,260.49	100.00%
合计	2,687,256.35	--	390,260.49	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为2,363,299.66元，占预付款项年末余额合计数的比例为87.94%。

其他说明：

无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,418,846.98	18,645,178.63
合计	27,418,846.98	18,645,178.63

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,944,175.50	100.00%	1,525,328.52	5.27%	27,418,846.98	19,666,075.31	100.00%	1,020,896.68	5.19%	18,645,178.63
合计	28,944,175.50	100.00%	1,525,328.52	5.27%	27,418,846.98	19,666,075.31	100.00%	1,020,896.68	5.19%	18,645,178.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	28,363,874.32	1,418,193.71	5.00%
1 年以内小计	28,363,874.32	1,418,193.71	5.00%
1 至 2 年	412,277.70	41,227.77	10.00%
2 至 3 年	103,023.48	30,907.04	30.00%
3 至 5 年	60,000.00	30,000.00	50.00%
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	28,944,175.50	1,525,328.52	5.27%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 504,431.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	25,772,722.50	17,410,876.42
保证金及押金	2,521,349.30	1,630,959.78
其他	650,103.70	624,239.11
合计	28,944,175.50	19,666,075.31

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	备用金	16,408,937.33	1 年以内	56.69%	820,446.87
2	备用金	5,776,601.91	1 年以内	19.96%	288,830.10
3	备用金	1,949,063.29	1 年以内	6.74%	97,453.16
4	保证金及押金	759,388.29	1 年以内	2.62%	37,969.41
5	备用金	266,863.00	1 年以内	0.92%	13,343.15
合计	--	25,160,853.82	--	86.93%	1,258,042.69

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,523,049.90	134,199.60	17,388,850.30	12,806,495.31	166,799.21	12,639,696.10
在产品	23,752,429.95		23,752,429.95	8,569,498.17		8,569,498.17

库存商品	31,173,596.95	1,266,303.58	29,907,293.37	22,190,477.48	166,322.09	22,024,155.39
自制半成品	6,938,885.83		6,938,885.83	7,792,970.83		7,792,970.83
包装物	4,395,051.66	8,334.55	4,386,717.11	4,472,295.20	9,288.54	4,463,006.66
低值易耗品	1,499,103.32		1,499,103.32	1,354,905.32		1,354,905.32
合计	85,282,117.61	1,408,837.73	83,873,279.88	57,186,642.31	342,409.84	56,844,232.47

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	166,799.21			32,599.61		134,199.60
库存商品	166,322.09	1,618,357.90		518,376.41		1,266,303.58
包装物	9,288.54			953.99		8,334.55
合计	342,409.84	1,618,357.90		551,930.01		1,408,837.73

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	无	无	报废
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	无	实现对外销售
包装物	无	无	报废

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

6、一年内到期的非流动资产

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税		208,710.17
预缴企业所得税	3,747,775.58	
合计	3,747,775.58	208,710.17

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	235,227,063.49	236,381,431.95
固定资产清理		
合计	235,227,063.49	236,381,431.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	213,980,816.26	112,540,251.11	6,898,149.89	15,414,399.09	348,833,616.35
2、本年增加金额		10,660,816.90	105,427.35	4,730,537.11	15,496,781.36
(1) 购置		10,660,816.90	105,427.35	4,730,537.11	15,496,781.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	179,666.32	1,387,215.22	34,789.00	311,809.83	1,913,480.37
(1) 处置或报废		1,387,215.22	34,789.00	311,809.83	1,733,814.05
(2) 竣工决算调整	179,666.32				179,666.32
(3) 其他					
4、年末余额	213,801,149.94	121,813,852.79	6,968,788.24	19,833,126.37	362,416,917.34
二、累计折旧					
1、年初余额	43,680,026.51	54,114,564.06	4,084,980.60	10,485,551.52	112,365,122.69
2、本年增加金额	5,296,419.99	8,648,239.97	529,346.99	1,805,995.08	16,280,002.03
(1) 计提	5,296,419.99	8,648,239.97	529,346.99	1,805,995.08	16,280,002.03
(2) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3、本年减少金额		1,212,263.38	33,745.33	296,323.87	1,542,332.58
(1) 处置或报废		1,212,263.38	33,745.33	296,323.87	1,542,332.58
(2) 其他					
4、年末余额	48,976,446.50	61,550,540.65	4,580,582.26	11,995,222.73	127,102,792.14
三、减值准备					
1、年初余额		78,514.05		8,547.66	87,061.71
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额		78,514.05		8,547.66	87,061.71
四、账面价值					
1、年末账面价值	164,824,703.44	60,184,798.09	2,388,205.98	7,829,355.98	235,227,063.49
2、年初账面价值	170,300,789.75	58,347,173.00	2,813,169.29	4,920,299.91	236,381,431.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前处理提取 II 车间	25,136,682.74	正处于环评验收阶段

(6) 固定资产清理

无

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,273,526.09	
工程物资		
合计	26,273,526.09	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未验收设备	26,273,526.09		26,273,526.09			
合计	26,273,526.09		26,273,526.09			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
未验收设备			26,273,526.09			26,273,526.09						自有资金
合计			26,273,526.09			26,273,526.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	23,502,885.78	81,512,837.60	1,727,678.89	106,743,402.27
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	23,502,885.78	81,512,837.60	1,727,678.89	106,743,402.27
二、累计摊销				
1、年初余额	5,004,562.77	53,520,293.19	869,806.01	59,394,661.97
2、本年增加金额	493,742.28	2,011,145.03	113,874.60	2,618,761.91
(1) 计提	493,742.28	2,011,145.03	113,874.60	2,618,761.91
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	5,498,305.05	55,531,438.22	983,680.61	62,013,423.88
三、减值准备				
1、年初余额		17,357,163.41		17,357,163.41
2、本年增加金额		6,668,496.45		6,668,496.45
(1) 计提		6,668,496.45		6,668,496.45
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		24,025,659.86		24,025,659.86
四、账面价值				
1、年末账面价值	18,004,580.73	1,955,739.52	743,998.28	20,704,318.53
2、年初账面价值	18,498,323.01	10,635,381.00	857,872.88	29,991,576.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
南昌济顺制药有 限公司	32,508,664.53					32,508,664.53
辽宁康辰药业有 限公司	13,536,774.99					13,536,774.99
合计	46,045,439.52					46,045,439.52

(2) 商誉减值准备

无

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,114,866.51	4,967,269.98	25,097,636.23	3,764,645.44
可抵扣亏损	14,207,822.24	2,145,623.24		
可结转以后年度税前扣 除的公益性捐赠	1,310,000.00	196,500.00		
合计	48,632,688.75	7,309,393.22	25,097,636.23	3,764,645.44

(2) 递延所得税负债明细

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
最终控制方非同一控制 下企业合并取得子公司 资产评估增值	9,655,919.33	1,448,387.90	10,514,377.37	1,577,156.60
固定资产账面价值与计	5,185,864.37	777,879.66		

税基础差异				
合计	14,841,783.70	2,226,267.56	10,514,377.37	1,577,156.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,907.25	80,016.07
可抵扣亏损	3,162,591.62	3,713,527.94
内部交易未实现利润		107,543.76
合计	3,166,498.87	3,901,087.77

注：子公司山东沃华创业投资有限公司、山东沃华中药研究院有限公司、潍坊沃华医药基地管理有限公司、北京誉有营销管理有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		1,932,101.69	
2019	836,343.21	836,343.21	
2020	862,357.23	862,357.23	
2021	42,272.16	42,272.16	
2022	40,453.65	40,453.65	
2023	1,381,165.37		
合计	3,162,591.62	3,713,527.94	--

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	12,902,691.92	690,500.00
预付土地款	12,325,950.00	
合计	25,228,641.92	690,500.00

14、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	31,617,123.62	20,574,334.80
合计	31,617,123.62	20,574,334.80

(1) 应付票据分类列示

无

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	31,617,123.62	20,574,334.80
合计	31,617,123.62	20,574,334.80

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,258,842.62	7,724,581.70
合计	5,258,842.62	7,724,581.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,123,813.02	91,697,589.64	91,341,007.95	9,480,394.71
二、离职后福利-设定提存计划		9,115,958.39	9,115,958.39	
三、辞退福利		106,823.88	106,823.88	
合计	9,123,813.02	100,920,371.91	100,563,790.22	9,480,394.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,752,409.47	76,646,716.51	76,287,770.50	8,111,355.48
2、职工福利费		6,710,011.72	6,710,011.72	
3、社会保险费		4,711,685.99	4,711,685.99	
其中：医疗保险费		3,987,631.15	3,987,631.15	
工伤保险费		319,821.22	319,821.22	
生育保险费		404,233.62	404,233.62	
4、住房公积金		2,843,859.84	2,843,859.84	
5、工会经费和职工教育经费	1,371,403.55	785,315.58	787,679.90	1,369,039.23
合计	9,123,813.02	91,697,589.64	91,341,007.95	9,480,394.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,813,700.64	8,813,700.64	
2、失业保险费		302,257.75	302,257.75	
合计		9,115,958.39	9,115,958.39	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及当地子公司分别按2018年度社会保险缴费基数的18%、0.7%、子公司北京誉有营销管理有限公司分别按2018年度社会

保险缴费基数的19%、0.8%、子公司南昌济顺制药有限公司分别按2018年度社会保险缴费基数的19%、0.5%、子公司辽宁康辰药业有限公司分别按2018年度社会保险缴费基数的20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,724,554.04	12,053,926.04
企业所得税	26,809.04	3,305,874.22
城市维护建设税	591,791.32	786,724.10
教育费附加	292,197.28	361,617.78
地方教育附加	194,798.18	241,078.51
房产税	340,941.78	340,941.78
土地使用税	372,008.86	372,008.86
代扣代缴税金	71,343.27	81,169.59
地方水利建设基金	22,727.83	33,542.10
印花税	95,254.00	72,597.77
资源税	3,006.00	
环保税	17,992.71	
合计	11,753,424.31	17,649,480.75

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	628,672.00	628,672.00
其他应付款	60,773,735.18	64,546,970.54
合计	61,402,407.18	65,175,642.54

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	628,672.00	628,672.00
合计	628,672.00	628,672.00

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,469,646.92	35,249,472.13
保证金	15,169,885.52	14,129,625.94
工程、设备款	11,427,224.34	13,194,132.14
职工款	181,878.04	197,664.14
其他	2,525,100.36	1,776,076.19
合计	60,773,735.18	64,546,970.54

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊大兴建筑有限公司	4,436,829.18	正在环评验收
北京中圣治慧伟业医药科技咨询有限责任公司	1,500,000.00	保证金
合计	5,936,829.18	--

19、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		27,784,612.87
合计		27,784,612.87

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

预提费用		
其中：营销费用	90,761,400.62	35,799,746.25
现金折扣	2,694,380.39	6,021,386.72
合计	93,455,781.01	41,821,132.97

21、长期应付款

无

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	270,333.74	383,547.89
合计	270,333.74	383,547.89

(2) 设定受益计划变动情况

无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,899,889.04	4,816,000.00	1,582,674.00	11,133,215.04	收到政府补助
合计	7,899,889.04	4,816,000.00	1,582,674.00	11,133,215.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
重大创新药物产业化开发项目	2,968,984.52			156,035.45			2,812,949.07	与资产、收益相关
荷兰片标准化建设项目资金		2,430,000.00		46,375.00			2,383,625.00	与资产、收益相关
中药口服制剂先进制药与信息化		1,336,000.00					1,336,000.00	与资产、收益相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入 其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
技术融合示范研究中央财政专项资金								
中药智能制造关键技术研究与应用		1,050,000.00		26,250.00			1,023,750.00	与资产相关
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用	1,000,000.00			130,618.70			869,381.30	与资产、收益相关
中药生产过程在线质量控制关键技术研究	875,000.00			100,000.00			775,000.00	与资产相关
中小企业技术改造-骨疏康胶囊技术升级改造	718,750.00			115,000.00			603,750.00	与资产相关
心可舒片二次深度开发	500,000.00			52,173.91			447,826.09	与资产相关
经方道地药材丹参质量提升关键技术研究	375,000.00			375,000.00				与收益相关
山东省心脑血管中药研究与开发重点实验室专项建设资金	800,000.00			467,500.00			332,500.00	与资产、收益相关
心可舒片技术改造	256,410.27			32,051.28			224,358.99	与资产相关
专利技术转化资金-骨疏康胶囊产业化	145,000.00			30,000.00			115,000.00	与资产相关
南昌市高脂血症中药工程技术研究中心	80,000.00			10,000.00			70,000.00	与资产相关
优质丹参跨区域产业化联合生产基地建设	96,577.58			31,669.66			64,907.92	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益 相关
			计入营业外 收入	计入 其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
中药大品种荷丹片二次开发研究	45,000.00			5,000.00			40,000.00	与资产 相关
中小企业创新专项-骨疏康胶囊关键工艺技术优化	39,166.67			5,000.00			34,166.67	与资产 相关
合计	7,899,889.04	4,816,000.00		1,582,674.00			11,133,215.04	

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,756,000.00						360,756,000.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,346,187.13			2,346,187.13
合计	2,346,187.13			2,346,187.13

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,437,521.91	5,280,098.10		14,717,620.01
合计	9,437,521.91	5,280,098.10		14,717,620.01

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	175,854,415.38	121,121,704.91
调整后期初未分配利润	175,854,415.38	121,121,704.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,651,518.39	57,031,878.59

减：提取法定盈余公积	5,280,098.10	2,299,168.12
期末未分配利润	216,225,835.67	175,854,415.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	774,261,901.66	177,264,621.15	726,516,789.25	156,700,322.07
其他业务	153,838.60		129,351.49	
合计	774,415,740.26	177,264,621.15	726,646,140.74	156,700,322.07

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,462,554.51	6,823,888.11
教育费附加	2,987,309.19	3,132,784.57
资源税	19,782.00	
房产税	1,490,872.96	1,476,338.70
土地使用税	1,703,291.52	1,676,384.52
车船使用税	15,606.24	15,075.12
印花税	262,397.13	335,386.19
环保税	50,606.14	
地方教育附加	1,991,539.46	2,088,523.04
地方水利建设基金	340,334.20	456,220.00
合计	15,324,293.35	16,004,600.25

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	309,700,588.87	237,556,855.87
学术研讨费	63,174,581.91	61,166,937.13
职工薪酬	39,487,281.66	48,101,983.15
差旅及通讯费	18,776,725.22	18,050,661.66
办公费	14,552,761.79	14,638,931.83
宣传费	5,983,524.90	5,857,385.75
会议费	2,049,863.38	1,796,073.41
其他费用	3,319,835.00	3,196,640.59
合计	457,045,162.73	390,365,469.39

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,454,703.38	12,321,502.12
办公费	4,588,782.89	2,928,158.46
无形资产摊销	2,409,920.27	5,221,769.77
业务招待费	2,785,338.29	3,121,885.54
审计及咨询费	1,797,533.74	1,971,929.31
折旧费	1,746,213.52	1,503,103.76
其他费用	3,569,356.66	2,368,354.72
合计	34,351,848.75	29,436,703.68

32、研发费用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	21,460,935.84	8,061,799.33
职工薪酬	10,687,604.22	4,252,964.26
办公费	2,608,284.06	484,022.76
会务费	2,293,190.50	1,091,175.63
折旧	1,065,857.34	457,307.89
其他	2,378,635.54	1,284,579.12
合计	40,494,507.50	15,631,848.99

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,253,086.45	-2,799,868.40
其他	6,496,101.28	12,098,635.84
合计	2,243,014.83	9,298,767.44

其他说明：

注：财务费用—其他主要为现金折扣。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	206,197.12	3,064,443.33
二、存货跌价损失	1,618,357.89	280,877.31
十二、无形资产减值损失	6,668,496.45	17,357,163.41
合计	8,493,051.46	20,702,484.05

35、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
丹参深度开发、产业升级关键技术研究 and 科技示范	1,050,000.00		1,050,000.00
中药智能制造关键技术研究与应用	976,250.00		976,250.00
山东省心脑血管中药研究与开发重点实验室专项建设资金	467,500.00		467,500.00
国家科技型中小企业技术创新基金	420,000.00		420,000.00
经方道地药材丹参质量提升关键技术研究	375,000.00		375,000.00
沃华心可舒片治疗冠心病的药效物质基础和作用机制研究	300,000.00		300,000.00
鸢都产业领军人才经费资助	280,000.00		280,000.00
重大创新药物产业化开发项目	156,035.45	156,035.46	156,035.45
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用	130,618.70		130,618.70
荷丹片标准化建设项目资金	116,375.00		116,375.00
中小企业技术改造-骨疏康胶囊技术升级改造	115,000.00	115,000.00	115,000.00
中药生产过程在线质量控制关键技术研究	100,000.00	100,000.00	100,000.00
扶持工业企业发展资金	100,000.00		100,000.00

补助项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
科技项目资金	100,000.00		100,000.00
心可舒二次深度开发	52,173.91	350,000.00	52,173.91
稳岗补贴	49,829.00	72,405.00	49,829.00
心可舒片技术改造	32,051.28	32,051.28	32,051.28
优质丹参跨区域产业化联合生产基地建设	31,669.66	268,522.42	31,669.66
发明专利补助	30,000.00	14,000.00	30,000.00
专利技术转化资金-骨疏康胶囊产业化	30,000.00	30,000.00	30,000.00
鸢都学者财政拨款	20,000.00		20,000.00
南昌市高脂血症中药工程技术研究中心	10,000.00	10,000.00	10,000.00
自主创新引导资金	10,000.00		10,000.00
中小企业创新专项-骨疏康胶囊关键工艺技术优化	5,000.00	5,000.00	5,000.00
中药大品种荷丹片二次开发研究	5,000.00	5,000.00	5,000.00
科技创新基金	4,000.00		4,000.00
企业扶持发展资金		1,970,000.00	
科技计划项目补助资金		100,000.00	
企业研究开发财政补助资金		18,000.00	
优制专利奖金		10,000.00	
专利创造资助资金		8,000.00	
个税手续费返还	16,721.97	34,013.24	16,721.97
合计	4,983,224.97	3,298,027.40	4,983,224.97

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	924,457.74	8,532.51	924,457.74
其他	1,000.00		1,000.00
合计	925,457.74	8,532.51	925,457.74

注：非流动资产毁损报废利得 924,457.74 元，其中 920,500.00 元为公司本年收到处置老厂区土地基础设施配套费补偿款。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,428,283.07		1,428,283.07
非流动资产毁损报废损失	78,898.87	104,096.51	78,898.87
其他		10,898.79	
合计	1,507,181.94	114,995.30	1,507,181.94

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,500,402.92	14,139,952.20
递延所得税费用	-2,895,636.82	-3,240,378.80
合计	3,604,766.10	10,899,573.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,600,741.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,540,111.19
子公司适用不同税率的影响	71,732.92
调整以前期间所得税的影响	-208,267.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	360,642.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,885.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,259.17
环保制备投资抵免所得税费用	-105,529.34
加计扣除的影响	-3,165,296.65
所得税费用	3,604,766.10

39、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,199,829.00	3,311,236.59
往来款项	30,143,668.78	26,512,212.93
利息收入	4,250,978.40	2,571,833.78
其他	18,866.36	76,038.59
合计	42,613,342.54	32,471,321.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	364,467,945.55	306,126,497.52
管理费用中现金支出	13,404,349.31	8,119,991.97
研发费用中现金支出	28,758,545.77	10,786,971.46
财务费用中现金支出	9,770,311.65	10,470,903.97
往来款项	16,251,980.83	6,363,352.53
备用金	24,134,602.53	17,318,841.90
其他	1,410,000.00	
合计	458,197,735.64	359,186,559.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付农民工保证金	169,761.28	
合计	169,761.28	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	2,108.05	228,034.62
与资产相关的政府补助		1,421,268.41
合计	2,108.05	1,649,303.03

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下企业合并取得子公司投资款	27,784,612.87	
合计	27,784,612.87	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,995,975.16	80,797,936.08
加：资产减值准备	8,493,051.46	20,702,484.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,280,002.03	14,330,566.48
无形资产摊销	2,618,761.91	5,967,368.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-845,558.87	95,564.00
财务费用（收益以“—”号填列）	50,828.99	-228,034.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,544,747.78	-3,111,610.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	649,110.96	-128,768.71
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,095,475.30	4,151,307.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	21,903,009.35	-56,454,139.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	50,378,633.56	57,758,613.28
经营活动产生的现金流量净额	107,883,591.47	123,881,287.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
债务转为资本		2,346,187.13
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	322,749,466.55	304,874,284.97
减：现金的期初余额	304,874,284.97	194,380,288.87
现金及现金等价物净增加额	17,875,181.58	110,493,996.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	322,749,466.55	304,874,284.97
其中：库存现金	925.73	482.84
可随时用于支付的银行存款	322,748,540.82	304,873,802.13
三、期末现金及现金等价物余额	322,749,466.55	304,874,284.97

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	169,761.28	保证金
合计	169,761.28	--

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
荷兰片标准化建设项目资金注 1	2,430,000.00	递延收益	46,375.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
	70,000.00	其他收益	70,000.00
中药智能制造关键技术研究与应用注 2	1,050,000.00	递延收益	26,250.00
	950,000.00	其他收益	950,000.00
中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究中央财政专项资金注 3	1,336,000.00	递延收益	
丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范注 4	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
国家科技型中小企业技术创新基金注 5	420,000.00	其他收益	420,000.00
沃华心可舒片治疗冠心病的药效物质基础和作用机制研究注 6	300,000.00	其他收益	300,000.00
鸢都产业领军人才经费资助注 7	280,000.00	其他收益	280,000.00
扶持工业企业发展资金注 8	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技项目资金注 9	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	49,829.00	其他收益	49,829.00
发明专利补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
鸢都学者财政拨款	20,000.00	其他收益	20,000.00
自主创新引导资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技创新基金	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	8,199,829.00		3,456,454.00

其他说明：

注1：根据南昌经济技术开发区党工委管委会办公室于2018年6月下发的《南昌经济技术开发区党工委管委会办公室抄告单》洪经工管办抄字【2018】50号文件，子公司南昌济顺制药有限公司于2018年6月收到荷兰片标准化建设项目资金100万元，其中7万为与收益相关的政府补助直接计入其他收益，93万为与资产相关的政府补助按照购置资产的使用情况分期计入当期收益，本年计入其他收益46,375.00元，年末递延收益余额为883,625.00元。公司收到荷兰片标准化建设项目资金150万元，其中与收益相关的政府补助61万元，与资产相关的政府补助89万元，截止年末尚未使用。

注2：根据潍坊市科学技术局、潍坊市财政局于2018年4月下发的《关于转发《关于下达2018年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目的通知》的通知》（潍科高【2018】9号），公司于2018年7月收到资金200万元，其中与收益相关的政府补助95万元当年全部计入其他收益，与资产相关的政府补助为105万元按照购置资产的使用情况分期计入当期收益，本年计入其他收益26,250.00元。

注3：根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心于2018年11月下发的《关于“重大新药创制”

科技重大专项2018年度实施计划第一批立项课题的通知》（卫科专项函【2018】580号）、江西济民可信集团有限公司与国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心于2018年11月签订的《国家科技重大专项“重大新药创制”项目组织实施协议》，公司作为“中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究”课题参与单位，于2018年12月收到专项资金133.6万元，其中与资产相关的政府补助100万元，与收益相关的政府补助33.6万元。截止年末尚未使用。

注4：根据科学技术部中国生物技术发展中心于2018年1月下发的《关于国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项2017年度项目立项的通知》（国科生字【2018】6号），公司分别于2018年4月、5月收到资金35万元、70万元共计105万元，用于丹参深度开发、产业升级关键技术研发和科技示范项目，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益105万元。

注5：根据南昌济顺制药有限公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心及江西省科技厅于2013年10月签订的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，子公司南昌济顺制药有限公司于2018年6月收到国家科技型中小企业技术创新基金42万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益42万元。

注6：根据潍坊市科学技术局、潍坊市财政局于2018年7月下发的《关于下达潍坊市2018年科学技术发展计划的通知》（潍科规【2018】5号），公司于2018年8月收到资金30万元，用于心可舒片治疗冠心病的药效物质基础基础和作用机制研究，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益30万元。

注7：根据潍坊市人民政府办公室于2017年12月下发的《潍坊市人民办公室关于公布2017年度鸢都产业领军人才名单的通知》（潍政办字【2017】136号），公司分别于2018年2月、6月各收到14万元共计28万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益28万元。

注8：根据中共东港市委、东港市人民政府于2017年2月下发的《关于印发《东港市扶持工业企业发展暂行办法》的通知》（东委发【2017】4号），子公司辽宁康辰药业有限公司于2018年3月收到扶持工业企业发展资金10万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益10万元。

注9：根据南昌经济技术开发区财政金融局于2017年12月下发的《关于下达科技项目资金的通知》（洪经财企【2017】6号），子公司南昌济顺制药有限公司于2018年2月收到科技项目资金10万元，为与收益相关的政府补助，本年计入其他收益10万元。

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

公司本年通过设立方式取得 1 家子公司，为北京誉有营销管理有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东沃华医药经营有限公司	潍坊	潍坊	销售	95.00%	5.00%	设立
山东沃华创业投资有限公司	潍坊	潍坊	投资	100.00%		设立
山东沃华中药研究院有限公司	潍坊	潍坊	研发	100.00%		设立
潍坊沃华医药基地管理有限公司	潍坊	潍坊	管理	100.00%		设立
南昌济顺制药有限公司	南昌	南昌	生产、销售	51.00%		同一控制下企业合并
辽宁康辰药业有限公司	丹东	丹东	生产、销售	51.00%		同一控制下企业合并
北京誉有营销管理有限公司	北京	北京	企业管理	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
南昌济顺制药有限公司	49.00%	-5,014,767.62		49,003,830.87
辽宁康辰药业有限公司	49.00%	-640,775.61		52,727,818.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌济顺制药有限公司	107,415,036.65	15,104,061.11	122,519,097.76	21,118,396.68	1,392,882.98	22,511,279.66	127,395,103.97	13,737,798.59	141,132,902.56	30,271,235.40	619,629.43	30,890,864.83
辽宁康辰药业有限公司	117,705,811.37	74,707,901.80	192,413,713.17	82,228,874.61	2,577,046.59	84,805,921.20	119,339,313.12	35,152,358.01	154,491,671.13	42,715,729.99	2,860,443.84	45,576,173.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌济顺制药有限公司	48,101,530.86	-10,234,219.63	-10,234,219.63	6,606,178.24	105,555,196.38	19,940,366.33	19,940,366.33	10,900,664.83
辽宁康辰药业有限公司	232,212,253.87	-1,307,705.33	-1,307,705.33	13,647,378.51	183,240,730.76	28,561,791.82	28,561,791.82	22,771,127.07
(续)								

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司不存在外汇业务，无外汇风险。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

（3）其他价格风险

产品降价风险。药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品或第一类精神药品，自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司无银行借款。

（二）金融资产转移

1、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,274,338.26	
商业承兑汇票		
合计	12,274,338.26	

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京中证万融投资集团有限公司	北京	股权投资管理	5,000 万元	50.27%	50.27%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司和最终母公司为北京中证万融投资集团有限公司。

本企业最终控制方是赵丙贤先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南腾药药品经营有限公司	同一实际控制人
西安世纪盛康药业有限公司	同一实际控制人
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人
青岛康济生投资有限公司	同一实际控制人
青岛中证万融医药科技有限公司	同一实际控制人
何凯南等 12 名自然人	子公司南昌济顺制药有限公司之少数股东
康辰医药股份有限公司	子公司辽宁康辰药业有限公司之少数股东
张戈	公司董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南腾药药品经营	采购商品			否	1,165.82

有限公司					
西安世纪盛康药业 有限公司	采购商品			否	1,926,276.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南腾药药品经营有限公司	销售商品	17,044,306.51	2,017,565.89

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,533,800.00	3,449,700.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南腾药药品经营有限公司	3,674,476.00	183,723.80	8,640.00	432.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利：	张戈	628,672.00	628,672.00
	合计	628,672.00	628,672.00
一年内到期的非流动负债：	青岛中证万融医药科技有限公司		5,783,287.71
	何凯南等 12 名自然人		3,855,525.16
	青岛康济生投资有限公司		12,702,060.00
	康辰医药股份有限公司		5,443,740.00
	合计		27,784,612.87

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 青岛中证万融医药科技有限公司关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺函。青岛中证万融医药科技有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有南昌济顺制药有限公司剩余 29.4%的股权全部转让给公司。青岛中证万融医药科技有限公司与公司签订的《股权转让协议》生效后，青岛中证万融医药科技有限公司将委托公司代管其持有的南昌济顺制药有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的南昌济顺制药有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛中证万融医药科技有限公司将其持有南昌济顺制药有限公司剩余 29.4%的股权全部转让给公司之日。经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，公司暂缓收购青岛中证万融医药科技有限公司所持有南昌济顺制药有限公司剩余 29.4%的股权。

(2) 作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：青岛康济生投资有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁康辰药业有限公司剩余 34.3%的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权并授权公司代为行使所

持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁康辰药业有限公司剩余 34.3%的股权全部转让给公司之日。经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，公司暂缓收购青岛康济生投资有限公司所持有辽宁康辰药业有限公司剩余 34.3%的股权。

(3) 作为公司董事、监事、高管的其他全部自然人股东赵军、张戈、张法忠分别就所持公司股份承诺：自本公司股票上市之日起 1 年内，不转让所持公司股份；在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份的 25%；离任后半年内不转让所持公司股份。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

经 2019 年 1 月 30 日公司第五届董事会第十四次会议审议通过，公司拟以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 360,756,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。该决议须经公司股东大会审议批准。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,075,364.09	24,888,904.50
应收账款	53,920,219.59	47,573,818.79
合计	61,995,583.68	72,462,723.29

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,075,364.09	24,888,904.50
合计	8,075,364.09	24,888,904.50

2) 期末公司已质押的应收票据

无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,979,638.01	
合计	11,979,638.01	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,768,090.81	100.00%	2,847,871.22	5.02%	53,920,219.59	50,082,274.73	100.00%	2,508,455.94	5.01%	47,573,818.79
合计	56,768,090.81	100.00%	2,847,871.22	5.02%	53,920,219.59	50,082,274.73	100.00%	2,508,455.94	5.01%	47,573,818.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	56,640,533.36	2,832,026.67	5.00%
1 年以内小计	56,640,533.36	2,832,026.67	5.00%
1 至 2 年	112,113.45	11,211.35	10.00%
2 至 3 年	15,444.00	4,633.20	30.00%
合计	56,768,090.81	2,847,871.22	5.02%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 339,415.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3)本期实际核销的应收账款情况

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为12,937,432.28元，占应收账款年

末余额合计数的比例为22.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为646,871.62元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,172,035.82	13,456,094.40
合计	19,172,035.82	13,456,094.40

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,257,112.48	100.00%	1,085,076.66	5.36%	19,172,035.82	14,197,916.68	100.00%	741,822.28	5.22%	13,456,094.40
合计	20,257,112.48	100.00%	1,085,076.66	5.36%	19,172,035.82	14,197,916.68	100.00%	741,822.28	5.22%	13,456,094.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	19,774,215.99	988,710.80	5.00%
1 至 2 年	302,515.42	30,251.54	10.00%
2 至 3 年	120,381.07	36,114.32	30.00%
3 至 5 年	60,000.00	30,000.00	50.00%
合计	20,257,112.48	1,085,076.66	5.36%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 343,254.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	16,921,914.09	12,830,263.89
保证金及押金	1,356,486.20	678,608.92
子公司往来款	1,519,457.59	249,419.96
其他	459,254.60	439,623.91
合计	20,257,112.48	14,197,916.68

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

1	备用金	16,408,937.33	1 年以内	81.00%	820,446.87
2	子公司往来款	1,500,000.00	1 年以内	7.40%	75,000.00
3	保证金及押金	759,388.29	1 年以内	3.75%	37,969.41
4	备用金	266,863.00	1 年以内	1.32%	13,343.15
5	保证金及押金	216,300.00	1 年以内	1.07%	10,815.00
合计	--	19,151,488.62	--	94.54%	957,574.43

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,107,055.35		169,107,055.35	169,107,055.35		169,107,055.35
合计	169,107,055.35		169,107,055.35	169,107,055.35		169,107,055.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东沃华医药经营有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
山东沃华创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东沃华中药研究院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
潍坊沃华医药基地管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南昌济顺制药有限公司	70,433,859.06			70,433,859.06		
辽宁康辰药业有限公司	43,923,196.29			43,923,196.29		

合计	169,107,055.35			169,107,055.35		
----	----------------	--	--	----------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,766,859.78	102,182,344.07	416,229,742.45	76,017,424.63
其他业务	2,145,915.19	799,311.54	4,224,370.71	2,319,110.05
合计	495,912,774.97	102,981,655.61	420,454,113.16	78,336,534.68

5、投资收益

无

6、其他

无

十六、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	845,558.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,966,503.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,427,283.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,721.97	
减：所得税影响额	660,225.11	

少数股东权益影响额	-126,339.82	
合计	3,867,615.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	0.12	0.12

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、载有法定代表人签名的公司2018年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所。

山东沃华医药科技股份有限公司

董事长：赵丙贤

二〇一九年一月三十日