

重庆华森制药股份有限公司
2018 年半年度报告全文

公告编号：2018-041



二〇一八年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司负责人游洪涛、主管会计工作负责人刘小英及会计机构负责人(会计主管人员)彭晓燕声明：保证本半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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实际承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能存在药品价格下降风险、主要产品不能进入国家及省级《医保目录》和《基本药物目录》的风险、产品招投标风险、仿制药质量一致性评价风险等风险，有关风险内容已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”第十部分“公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	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.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	148

释义

释义项	指	释义内容
华森制药、本公司、公司、上市公司	指	重庆华森制药股份有限公司
成都地建	指	成都地方建筑机械化工程有限公司，公司控股股东
华森医药	指	重庆华森医药有限公司，为公司子公司
华森生物	指	重庆华森生物技术有限责任公司，为公司子公司
华森大药房	指	重庆华森大药房零售连锁有限公司，为华森医药子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2013 修订）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2014 年）》
《公司章程》	指	现行有效的《重庆华森制药股份有限公司章程》
A 股	指	获准在境内证券交易所上市、以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的普通股股票
募投项目或五期 GMP 项目	指	第五期新建 GMP 生产基地项目，为公司首次发行股份购买资产的募投项目
MES 系统	指	Manufacturing Execution System，即制造企业生产过程执行系统
报告期	指	2018 年 1 月 1 日~2018 年 6 月 30 日
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品
GMP	指	Good Manufacturing Practice for Pharmaceutical Products 的简称，即药品生产质量管理规范
cGMP	指	动态药品生产质量管理规范，也翻译为现行药品生产质量管理规范
《国家医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》
《国家基本药物目录》	指	《国家基本药物目录（2012 版）》
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件，生产新药或者已有国家标准的药品的，须经相关药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，必须经过国家食药总局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华森制药	股票代码	002907
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆华森制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华森制药		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Pharscin Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Pharscin Pharma		
公司的法定代表人	游洪涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	游雪丹	葛磊
联系地址	重庆市渝北区黄山大道中段 89 号	重庆市渝北区黄山大道中段 89 号
电话	023-67038855	023-67038855
传真	023-67622903	023-67622903
电子信箱	ir@pharscin.com	ir@pharscin.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	353,302,193.20	284,614,779.34	24.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,301,484.13	46,118,848.94	35.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,958,807.46	44,605,676.10	27.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,514,848.10	48,989,119.10	-35.67%
基本每股收益（元/股）	0.1557	0.1281	21.55%
稀释每股收益（元/股）	0.1557	0.1281	21.55%
加权平均净资产收益率	8.29%	9.52%	-1.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	978,804,265.81	885,147,684.26	10.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	753,843,723.05	719,946,498.92	4.71%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,587,946.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,759.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,891,695.41	

减：所得税影响额	946,205.24	
合计	5,342,676.67	--

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）主要业务情况

公司秉承“兴民族医药，做中国好药，为生命护航”的企业宗旨，恪守“责任心、生命力”的企业理念，以满足临床用药需求为目标，专注于中成药、化学药的研发、生产和销售。公司拥有片剂、颗粒剂、胶囊剂、软胶囊剂、散剂、粉针剂、冻干粉针剂、原料药、中药提取、小容量注射剂等11条生产线，共取得药品批准文号68个，其中入选《国家基本药物目录》的品规17个，入选《国家医保目录》的品规49个。

公司主要从事化学药、中成药的研发、生产和销售业务，自设立以来主营业未发生重大变化。多年来公司在消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等重点治疗领域深度耕耘，形成中西药优势互补的发展态势和独具特色的系列产品布局。公司产品在公司持续的创新投入下不断丰富，产品梯队及续航能力建设良好，拳头明星产品阵营建设初步形成。以威地美（铝碳酸镁片）、长松（聚乙二醇4000散）、痛泻宁颗粒、都梁软胶囊以及甘桔冰梅片为首的拳头明星产品已逐步成长为各自细分领域的权重产品。

威地美（铝碳酸镁片）、都梁软胶囊和甘桔冰梅片作为公司成熟产品，继续保持稳定增长的态势。2017年痛泻宁颗粒进入国家医保目录后放量明显，2018年上半年，痛泻宁颗粒保持了进入国家医保目录后的增长态势，持续放量明显，2018年上半年较2017年上半年单品种销售收入同比增长42.20%。长松（聚乙二醇4000散）作为全国基药目录品种也步入了持续快速增长期，2018年上半年较2017年上半年单品种销售收入同期增长34.00%。2018年上半年，公司权重西药品种长松（聚乙二醇4000散）作为国家289基药目录产品在一致性评价工作方面亦有里程碑式的突破，成为国内第一个报入CFDA药品审评中心一致性评价序列的品种。在冻干粉针剂型产品导入方面，2018年上半年公司也取得了良好的成绩。冻干粉针剂型重点产品注射用甲磺酸加贝酯、注射用奥美拉唑钠均实现不错的销售，销售收入分别较上年同期上涨609.73%和111.75%。特色潜力品种胆舒软胶囊、八味芪龙颗粒、六味安神胶囊、上清片等亦保持了良好的发展态势。

（二）主要产品情况

公司潜力产品储备丰富，截至2018年6月30日，共有超过20个品规的储备品种，涉及消化系统、心脑血管系统用药等领域。其中，部分已经进入国家或省级《医保目录》和《基本药物目录》。

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	省级增补		是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
					医保目录	基本药物目录			
1	威地美 (铝碳酸镁片)	0.5g	乙类	-	-	重庆、上海 浙江、湖北 山东、江苏 广东、四川	√	-	2
2	长松 (聚乙二醇4000散)	每袋含聚乙二醇4000 10g	甲类	√	-	-	√	-	2
3	痛泻宁颗粒	每袋装5g	乙类	-	-	重庆	-	√	3
4	胆舒软胶囊	每粒装0.27g	乙类	-	-	四川	-	-	2
5	注射用甲磺酸加贝酯	0.1g	乙类	-	-	-	√	-	2

6	注射用奥美拉唑钠	40mg (以 C17H19N3O3S 计算)	乙类	√	-	-	-	-	2
7	甘桔冰梅片	糖衣片 (片芯重 0.2g)	乙类	-	-	重庆	-	√	2
8	上清片	糖衣片 (片芯重 0.3g)	乙类	-	-	四川	-	-	2
9	都梁软胶囊	每粒装0.54g	乙类	-	-	重庆	-	√	4
10	六味安神胶囊	每粒装0.45g	-	-	重庆、贵州	重庆	-	√	2
11	八味芪龙颗粒	每袋装6g	-	-	-	-	-	√	2
12	融通 (注射用阿魏酸钠)	0.1g	-	-	重庆、吉林 山东、青海 河北、西藏 甘肃、湖南	重庆	-	-	-
13	西洛他唑片	50mg	乙类	-	-	重庆	-	-	-
14	卡托普利片	12.5mg	甲类	√	-	-	-	-	-
15		25mg	甲类	√	-	-	-	-	-
16	水王 (螺旋藻胶囊)	每粒装0.35g	乙类	-	-	新疆	-	-	2
17	阿昔洛韦片	0.2g	甲类	√	-	-	-	-	-
18	甲硝唑片	0.2g	甲类	√	-	-	-	-	-
19	注射用甲磺酸培氟沙星	0.2g	-	-	宁夏、北京 广西、广东 上海、安徽 吉林、河南 浙江	吉林、北京 河南	√	-	-
20		0.4g	-	-	宁夏、北京 广西、广东 上海、安徽 吉林、河南 浙江	吉林、河南	-	-	-
21	欧得曼 (盐酸特拉唑嗪胶囊)	2mg	甲类	-	-	江苏	√	-	-
22	奥利司他胶囊	0.12g	-	-	-	-	√	-	1

(三) 主要经营模式

1. 采购模式

公司生产所需主要物料包括原材料、辅料和包装材料。公司采供部根据年度、季度和月度的生产计划，统一编制采购计划，统一组织和实施物料的采购工作。采供部一般遵循“质量第一、价格合理”原则，经对拟采购物料质量检验合格并进行三

家询价后，根据供应商资质、报价、所在地等情况综合判断并最终确定供应商。

2.生产模式

本公司采取“以销定产”和“最低库存量”相结合的生产模式。公司设有生产副总及质量受权人各1名。生产副总全面负责公司生产管理。生产副总负责组织每月召开生产调度会，根据销售部及市场部提供的市场信息、客户订单和市场销售预测等情况制定各主要产品的生产计划，并负责协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、工艺要求、卫生规范、成本控制、环境保护等执行情况进行监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理。质量受权人负责参与企业质量体系建立、内部自检、外部质量审计、验证以及药品不良反应报告、产品召回等质量管理活动，同时承担产品放行的职责，确保每批已放行产品的生产、检验均符合相关要求。

3.销售模式

公司销售模式主要为自建营销队伍销售模式。公司建立了一支专业化、对公司企业文化高度认同、多层级的营销团队，截止2018年6月30日，营销网络覆盖了全国31个省、市、自治区。公司产品在医院、连锁药店等主要销售渠道占有率较高，现已覆盖全国4,000余家公立医疗机构。公司自建销售网络并自行开拓市场，少量产品由公司、华森医药或华森大药房直接对外销售，更多采用经销商配送的形式。公司从经营资质、营销能力、销售渠道、信用等多方面遴选优质的医药商业公司作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系，公司将药品发送到经销商，由经销商直接或分销配送，最终使药品进入医院、药店等销售终端。经销商按与公司签订的协议价格与公司结算货款，医院等销售终端按药品招标价格或约定价格与经销商结算货款。

公司坚持专业化学术推广的理念，努力向广大医务工作者高效、准确地传达产品信息。公司营销团队通过科学、严谨的循证医学研究和组织形式多样的专业化学术推广活动，并通过与有关医学会、药学会、医学杂志社等专业团体合作共建学术推广平台，发挥专家的学术影响力，向各级临床医生宣传公司产品适应症的理论基础，促进临床合理用药，提升公司产品在市場中的品牌度和美誉度。专业化学术推广有利于确保充分、及时了解终端医院客户的用药需求。通过多年广泛的学术推广，公司及主要产品已在相关医院及医疗专业人士群体建立起良好的知名度及市场声誉。公司利用产品在医院市场中形成的良好口碑，同时采取终端药店品牌展示、店员活动等促销手段，促进产品在零售终端市场的销售。

（四）主要业绩驱动因素

2018年上半年主营业务收入及净利润保持持续快速增长，主要驱动因素为以下三个方面：

一是权重产品报告期内持续放量。公司主要产品威地美、长松、甘桔冰梅片、痛泻宁颗粒及都梁软胶囊保持了持续稳定增长的态势，五大权重产品整体销售额较上年同期增长16.72%。其中，公司重点品种痛泻宁颗粒自进入2017年全国医保目录后持续放量明显，报告期内收入较上年同期增长42.20%；长松（聚乙二醇4000散）为国家289基药目录品种和公司一致性评价重点品种，持续保持快速增长，较上年同期增长34%。

二是产品结构优化，冻干粉针剂型产品持续导入市场。公司于2016年取得的16个冻干粉针剂型产品进一步丰富了公司过去以口服固体制剂为主的产品结构。冻干粉剂型产品较口服固体制剂在价格上更具有优势，报告期内，冻干粉针剂型重点品种注射用甲磺酸加贝酯的收入较上年同期增长609.73%，注射剂产品收入整体较上年同期增长119.14%，表现亮眼。

三是渠道拓展成效明显。截至2018年6月30日，公司拥有公立医疗机构终端客户4000余家，二级以上公立医院终端客户与基层医疗机构终端客户分别有不同程度的增长。与此同时公司与多家百强零售连锁建立了深度合作关系，渠道能力的提升进一步助力终端销售的放量。

未来，公司将继续稳步推进现有品种的市场开拓工作，同时，也将着力于研发创新工作，丰富公司产品储备拓展产品管线，确保未来公司业绩可持续增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用

固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	主要为第五期新建 GMP 生产基地项目投入增加。
货币资金	主要是公司经营活动产生的收支节余及银行贷款增加所致。
预付款项	主要由于本期大量采购五期 GMP 项目相关设备，预付供应商款项所致。
应收利息	增加额为本期期末应收现金管理产品的收益。
其他流动资产	增加额主要为本期期末应收现金管理产品的本金。
长期待摊费用	主要由于本期三期绿化摊销完毕及装修费正常摊销所致。

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

以“兴民族医药，为生命护航”为企业使命，公司董事长游洪涛先生及其领导的核心团队不断探索和追求，努力提升公司的核心竞争力。通过20余年的刻苦经营和不断累积，公司逐步形成了以“产品优势”、“研发优势”、“营销优势”、“生产工艺及产品质量控制优势”、“品牌优势”、“管理团队优势”以及“企业文化和价值观优势”为依托的核心竞争力。

1.产品优势

公司产品丰富、种类齐全，涵盖消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科、心脑血管系统、免疫系统用药等多个潜力较大的领域，截至2018年6月30日，公司共取得68个药品注册批件。公司拥有威地美（铝碳酸镁片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、长松（聚乙二醇4000散）、痛泻宁颗粒等多个在细分市场领域具备竞争优势的产品，公司产品治疗常见病、多发病，产品生命周期长，安全有效，性价比高。除上述主要产品外，公司还拥有全国独家专利产品六味安神胶囊、八味芪龙颗粒，全国首仿产品欧得曼（盐酸特拉唑嗪胶囊）、注射用甲磺酸加贝酯、注射用甲磺酸培氟沙星，以及注射用奥美拉唑钠、注射用胞磷胆碱钠、上清片等具备较强市场潜力的产品。为进一步丰富产品线，挖掘新的收入增长点，公司通过自行研发、合作研发、技术转让等方式获得更多的药品注册批件并择机生产、上市。截至2018年6月30日，公司共有近20个在研产品。

2.研发优势

公司将研发作为公司持续健康发展的驱动力。公司核心管理团队有着深厚的医药专业背景，将“创新驱动”作为公司发展的核心战略，打造满足临床需求、具有较高科技含量的新产品。公司集中资源，围绕一系列临床发病率高、缺乏有效治疗方案、市场前景广阔的常见病、慢性疾病，以消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等核心治疗领域为主线，深入研究、集成创新，形成了中成药、化学药并重、优势互补、协同发展的独具特色的系列产品布局。公司注重知识产权保护及技术壁垒的建立，截至2018年6月30日，公司拥有国内专利46项，国际专利1项。

3.营销优势

公司销售网络已覆盖全国31个省、市、自治区。公司对销售渠道控制力较强，产品在医院、连锁药店等主要销售渠道占有率较高，现已覆盖全国4000余家公立医疗机构。专业的营销团队有利于公司对销售渠道、终端客户的管理，有利于公司产品整体推广和传播，为公司进一步开拓市场打下坚实的基础。

公司的专业化营销团队对企业文化高度认同，经验丰富、队伍稳定。公司营销团队人员在统一的销售思想指导下，开展产品推广活动。公司销售人员采取学术推广的方式，直接与医院终端进行沟通，有效地建立起医院、医务工作者对公司和公司产品的信任，保证了公司产品在医院终端的竞争优势。同时公司利用产品在医院市场中形成的良好口碑，促进产品在零售终端市场的销售。在我国医疗体制改革的大环境下，优秀的营销团队是公司实现销售不断增长的直接动力。

4.生产工艺及产品质量控制优势

现代化的生产工艺能够有效提高药品的安全性和质量的可控性，先进的生产工艺对于提升药品的品质尤为明显。在中药提取方面，公司经过多年研究和实践总结，成功实现了中药热敏活性成分提取技术的产业化。在口服固体制剂生产方面，公司全面实现了粉体输送的管道化，充分保证了车间的无尘水平，避免了不同药品生产的交叉污染。在软胶囊产品的生产方面，掌握了软胶囊生产关键技术——软胶囊成型技术，解决了软胶囊产品存在的囊壳易老化、崩解差等问题。另外，公司正在进行生产自动化信息管理系统建设，拟对公司IPO募投项目“第五期新建GMP生产基地”采用MES系统，在实现生产管理的信息化、网络化、数字化和智能化的同时，努力将其打造成为满足美国、欧盟GMP标准的现代化药品生产工厂。

同时，公司建立了严格的产品质量控制体系，从原材料选用、供应商审计、入厂检验、产品生产过程检验到成品检验、出厂质量把关的每一个环节都严格按照动态药品生产管理规范（cGMP）和公司内控质量标准的规定实施监控。

5.品牌优势

品牌影响力是企业的核心竞争力之一，公司自成立时起即致力于打造和维护公司自身及产品的品牌。经过多年的发展，公司及相关产品取得了良好的市场知名度和美誉度。自2007年以来被国家工商行政管理总局连续授予“守合同重信用”企业称号；被国家知识产权局授予2017年度国家知识产权示范企业、中国专利优秀奖（一种都梁复方中药软胶囊），荣获重庆市人民政府颁发的重庆市市长质量管理奖和企业技术创新奖。“华森”商标被国家工商行政管理总局认定为中国“驰名商标”；“华森”和“威地美”商标被重庆市工商行政管理局认定为“重庆市著名商标”。同时，公司的主导产品威地美（铝碳酸镁片）、都梁软胶囊、甘桔冰梅片、胆舒软胶囊、痛泻宁颗粒等多个产品先后获得“重庆市重点新产品”、“重庆市高新技术产品”称号，威地美（铝碳酸镁片）、水王（螺旋藻胶囊）获得重庆市人民政府授予的“重庆市名牌产品”称号。

为持续传播公司的创新理念及产品知识，公司长期与中华医学会及《中华消化杂志》、《中华神经科杂志》、《中华耳鼻喉头颈外科杂志》、《中医杂志》、《中国药房》等国内权威学术期刊开展合作，对公司重点产品进行专业学术传播，展示公司的品牌形象。

经过努力，公司的主要产品威地美（铝碳酸镁片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、长松（聚乙二醇4000散）及痛泻宁颗粒已经在市场中树立了广泛的知名度和良好的美誉度，在细分行业中的医院市场份额排名位于前列。

6.管理团队优势

公司拥有一支专业的、富有创新力和共同价值观的优秀管理团队。从公司成立至今高层管理人员及核心技术团队稳定。公司高层管理人员拥有20余年医药行业生产、研发、经营和管理经验，既有扎实的专业理论功底，也有丰富的行业实践经验，对我国医药产业政策及发展规律有着深刻的认识和全面的把握，在产品研发、生产管理、营销体系建设和企业管理等方面具有独到的见解。公司在多年经营过程中形成深厚积淀，为公司未来的进一步发展奠定了坚实的基础。

7.企业文化和价值观优势

二十余年来，公司秉承“兴民族医药，做中国好药，为生命护航”的企业宗旨，恪守“责任心、生命力”的企业理念，崇尚“诚信、勤奋、感恩、学习、团队、创新”的企业精神，并积极通过内部培训、宣贯和组织团建活动，着力打造“华森·家”文化，大力倡导“华森匠人精神”，培养和引导员工主动践行企业文化和企业价值观，增强员工的幸福感、归属感与使命感。

经过多年努力，公司打造了一支稳定、高效、协作的员工团队，为公司长期健康发展提供了有力保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

自2017年来我国医药行业历经重大调整，新医改政策不断推进，两票制、药品零加成、药品注册、一致性评价等政策也相继落地执行，2018年医改不断深入推进，产业政策（研发端、供给端、支付端、流通端）不断落地兑付，整个行业获得了新的发展机遇，但也面临变革带来的巨大挑战。在此背景下，公司秉承“兴民族医药，做中国好药，为生命护航”的企业宗旨，恪守“责任心、生命力”的企业理念，理性面对挑战，伺机抢抓机遇，积极响应国家供给侧结构性改革号召，通过制定切实有效的发展方针，以优质的产品立足于市场。同时，公司以登陆资本市场为契机，进一步规范和优化管理，实现了业绩的稳步增长。

在管理上，公司奉行“管理制度化、制度流程化、流程标准化”的管理理念，努力探索和创新管控模式，不断优化和改进管理流程，在战略部署上“扣扣子”，在责任履行上“担担子”，在任务落实上“钉钉子”，并积极推行“以人为本”的现代人力资源管理，紧紧围绕“华森·家”为主题打造企业文化，公司人性而务实的管理风格得到广大员工的高度认可，管理制度有效践行。报告期内，在全体员工的共同努力下，公司各项业务稳步推进，管理工作有序开展，取得了收入、利润双增长的良好发展态势。

报告期内，公司营业收入和净利润水平持续快速增长，主要因为公司在已有市场的基础上，继续加强市场开拓，业务规模逐步扩大，客户结构进一步优化。公司实现营业收入35,330.22万元，同比增长24.13%，归属上市公司股东的净利润为6,230.15万元，同比增长35.09%，盈利水平得到有效提升，细分领域引领地位得到进一步夯实。

2018年上半年，公司深入践行董事长提出的“一、二、三、四、五”发展方针，以实现“华森梦·中国梦”这一目标为出发点，以人才和创新作为两轮驱动力，坚定不移地落实“做好学术升级、实施蓝海战略、践行星火计划”三大产品推广策略，坚决贯彻“四个不准”的销售行为规范，聚焦公立医院并逐步拓展至民营医院、基层医疗机构、零售连锁药房以及电商平台，最终实现以公立医院为主要终端渠道带动民营医院、基层医疗机构、零售连锁药房以及电商平台的五大渠道的组合拳发展模式。

具体经营方面，公司围绕董事会提出的“2018年10件大事”积极开展各项工作，各项重点工作均按照计划正常推进，可以概括为产品、销售、生产及其他四个方面：

（一）产品的一致性评价及产品整合、布局方面

报告期内，公司一致性评价工作取得里程碑式进展，公司全国基药289目录品种长松（聚乙二醇4000散）成为全国第一个投入CDE中心的聚乙二醇4000散品种，目前处于一致性评价审评队列。2018年6月7日，上海阳光医药采购网发布的《上海市医疗机构第三批集中带量招标采购拟中标结果公告》显示长松（聚乙二醇4000散）入围，成为唯一一家入围上海市集中带量招标采购的聚乙二醇4000散生产厂家。目前公司亦在积极推进其他重点品种的固体口服制剂仿制药一致性评价工作。

报告期内，公司以务实的态度着力于与公司优势领域及现有资源协同的研发项目，坚持践行属于自己的可持续发展道路。公司研发策略紧紧围绕公司战略，立足三大优势领域（消化系统用药领域、精神神经系统用药领域以及耳鼻喉科用药领域）并逐步向心脑血管、肿瘤及老年病方向拓展，不断丰富管线。短期内公司将布局高端仿制药，改良型创新药，深耕现有精品中成药品种，长期公司将着力1类创新药及生物类似物领域。

报告期内，公司不断寻求有利于公司发展的外延式拓张的机会，整合精品中药、高端仿制药、创新药及生物用药领域的高端资源，继续夯实公司细分领域领先地位。公司先后与力品药业、百奥药业及博腾股份建立了合作关系，在研发、生产及销售环节均能形成强有力的资源互补，助力各自协同发展。围绕公司战略及研发策略，2018上半年公司按现行一致性评价的相关要求进一步推进雷沙吉兰（精神神经系统用药领域-帕金森病）项目的相关研究工作，若未来产品上市，将夯实公司在精神神经系统用药领域的市场地位。2018年6月，公司与百奥药业签约合作开发奥美拉唑碳酸氢钠胶囊按一致性评价有关要求开展研究工作，截至本报告披露日，该产品已经于2018年7月13日报入国家CDE中心申请产品生产批件，并于2018年7月26日获得国家药品监督管理局受理通知书，这预示着公司核心优势领域—消化系统用药领域将很有可能再添储备品种。

（二）销售方面持续发力

报告期内公司加大实施星火计划的力度，继续拓宽销售渠道网络，加强KA队伍建设，医药商业方面积极拓展市场。公

司坚持以公立医院为主战场，拓展民营医院、基层医疗机构、零售连锁药房以及电商平台协同发展，共享通路资源，进一步扩大市场网络。

报告期内，公司拥有二级以上公立医院终端客户3200余家，拥有基层医疗终端客户800余家，公立医院终端客户与基层医疗机构终端客户分别有不同程度的增长；与此同时，报告期内，公司销售队伍由2017年底的443人增加至2018年6月底的534人，公司市场网络不断扩大，营销队伍不断壮大，为公立医院及基层医疗机构市场终端的销售放量提供了坚实的基础。

在KA零售（大型医药零售终端）渠道建设方面，2018年公司与全国KA百强连锁开展了广泛而深入的合作，客户包含大参林、一心堂、桐君阁、成大方圆、贵州一树大药房等，公司20余年公立医院学术推广的积累为带动KA零售连锁终端放量打下了铺垫。

并且报告期内，公司加强了学术推广的力度，按计划保质保量完成相关学术会议、学术活动，加强销售行为以及过程管理工作，有效提升了公司学术推广的力度和成效。公司加强了权重品种痛泻宁颗粒进入国家医保后的推广工作，加快公司冻干粉针产品的市场导入速度。报告期内，痛泻宁颗粒销售收入较上年同期增长42.20%，已步入自进入全国医保后的稳定上量期。公司于2016年取得的16个冻干粉针剂型产品进一步丰富了公司过去以口服固体制剂为主的产品结构。冻干粉剂型产品较口服固体制剂在价格上更具有优势，报告期内，冻干粉针剂型重点品种注射用甲磺酸加贝酯销售收入较上年同期增长609.73%，注射剂产品整体销售收入较上年同期增长119.14%，表现亮眼。

（三）生产方面

报告期内公司在产品生产方面持续优化流程，不断提高生产效率和提高产品质量，产品始终蝉联出厂成品检验、药监局抽检、国家评价性抽检和市场抽检合格率四个100%。在产品的生产供应过程中，公司在保质的同时注重成本管控，坚决保障市场产品的供应，报告期内公司制剂产成品产量整体较上年同期提高15.40%，水电能耗平均单耗有一定降低。公司按照美国cGMP标准，继续推进公司IPO募投项目“第五期新建GMP生产基地”的建设。鉴于目前的医药行业发生了较大变化，对药品的质量等提出更高要求，互联网、大数据、人工智能与医药制造业的深度融合是公司实现高质量发展的必然要求，在此背景下，2018年8月6日公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于增加募集资金投资项目总投资概算的议案》，同意增加“第五期新建GMP生产基地项目”总投资概算，由35,125.94万元增加至62,340.58万元。对募投项目中的部分设备投入计划进行了升级，并拟采用MES系统，且将按照欧美cGMP标准打造智能车间。在MES系统建设方面，以及cGMP车间美国FDA和欧盟认证方面，公司已经开始着手大量的工作。项目建成并投产后将有效缓解公司当前面临的产能严重不足的问题，并且通过欧美及美国FDA认证之后，公司在生产端将有能力承接欧美高端制剂项目，募投项目的成功将助力公司高质量发展，增强公司持续发展的动力。

（四）其他方面

在人才战略实施方面，报告期内公司在人员招聘、激励、考核以及淘汰方面加强管理，流程创新，公司各部门进一步有序开展针对性的人才培训计划。在文化建设及社会责任方面，公司努力做好企业党建工作，发挥党、团、工会的作用；以党、团建设为抓手，促进党员、团员起好模范带头作用，以工会活动带动企业文化建设，提高员工凝聚力和向心力，同时，努力发挥地方龙头企业资源优势，承担起地方精准扶贫的社会责任。

综上所述，自2018年以来，面对医药行业的变革，公司严格按照董事会提出的战略及经营方针开展日常运营。医药行业的变革既是挑战，更是机遇，公司将不忘初心，砥砺前行，努力实现更大的发展，回报广大投资者。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	353,302,193.20	284,614,779.34	24.13%	主要为报告期内市场规

				模不断扩大，产品销量上升所致。
营业成本	122,251,315.21	97,642,678.30	25.20%	主要为产品销量上升使销售成本总额增长。
销售费用	133,949,340.12	112,953,809.36	18.59%	随着收入规模增长，市场推广费、办公费、职工薪酬、差旅费、运输费等增长。
管理费用	22,289,625.72	15,443,792.22	44.33%	研发费、职工薪酬、折旧摊销费、差旅费、咨询费等增长。
财务费用	-243,558.28	-14,922.05	-	本期银行借款时间较短，产生的利息支出相对较少，同时存放在银行的货币资金产生的利息收入进一步抵减了财务费用。
所得税费用	11,453,931.10	8,503,040.29	34.70%	主要为公司销售收入增长导致利润总额增长，应缴纳的所得税增加。
研发投入	5,974,878.02	5,129,375.29	16.48%	主要为研发投入持续增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	31,514,848.10	48,989,119.10	-35.67%	因本期使用销售商品收到的承兑汇票直接支付"第五期新建 GMP 生产基地项目"等投资活动较上年同期支付的承兑增加，使得经营活动中因承兑汇票到期结算产生的现金流入减少 2045.64 万元，从而使经营活动产生的现金流量净额比较上年同期下降。
投资活动产生的现金流量净额	137,151,773.40	-22,085,440.38	-	主要为本期收回上年购买现金管理产品的本金及产品收益所致。
筹资活动产生的现金流量净额	10,606,042.44	-23,666,985.72	-	收到的银行贷款增加。
现金及现金等价物净增加额	179,272,663.94	3,236,693.00	5,438.76%	主要为本期陆续收回上年购买现金理财产品的

				本金及产品收益所致。
资产减值损失	1,602,731.06	250,665.38	539.39%	销售收入增长引起应收账款增加，进而计提的坏账准备增加。
营业外收入	2,674,953.39	323,381.29	727.18%	主要原因为收到政府补助增加。
营业外支出	315,712.89	13,276.66	2,277.95%	主要原因为对外捐赠增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	353,302,193.20	100%	284,614,779.34	100%	24.13%
分行业					
医药工业	289,068,457.40	81.82%	229,547,835.92	80.65%	25.93%
医药商业	62,127,701.79	17.58%	52,758,730.22	18.54%	17.76%
零售	378,506.44	0.11%	694,424.14	0.24%	-45.49%
其他业务	1,727,527.57	0.49%	1,613,789.06	0.57%	7.05%
分产品					
消化系统用药	117,871,629.47	33.36%	96,644,004.69	33.96%	21.96%
耳鼻喉科用药	83,877,783.39	23.74%	65,836,397.52	23.13%	27.40%
精神神经系统用药	45,959,395.90	13.01%	42,316,789.52	14.87%	8.61%
其他领域用药	41,359,648.64	11.71%	24,750,644.19	8.70%	67.11%
商业流通	62,127,701.79	17.58%	52,758,730.22	18.54%	17.76%
零售	378,506.44	0.11%	694,424.14	0.24%	-45.49%
其他业务	1,727,527.57	0.49%	1,613,789.06	0.57%	7.05%
分地区					
西南	198,163,114.65	56.09%	159,056,030.12	55.88%	24.59%
华中	55,731,742.18	15.77%	39,452,612.81	13.86%	41.26%
华东	34,497,581.22	9.76%	32,615,765.73	11.46%	5.77%
华南	15,655,132.17	4.43%	15,937,051.47	5.60%	-1.77%
华北	23,365,695.90	6.61%	17,985,450.51	6.32%	29.91%
东北	16,132,503.13	4.57%	12,407,157.50	4.36%	30.03%

西北	9,756,423.95	2.76%	7,160,711.20	2.52%	36.25%
----	--------------	-------	--------------	-------	--------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	289,068,457.40	63,892,317.32	77.90%	25.93%	34.69%	-1.44%
医药商业	62,127,701.79	57,677,130.14	7.16%	17.76%	16.79%	0.77%
分产品						
消化系统用药	117,871,629.47	16,892,213.34	85.67%	21.96%	9.81%	1.59%
耳鼻喉科用药	83,877,783.39	10,498,354.01	87.48%	27.40%	32.30%	-0.46%
精神神经系统用药	45,959,395.90	8,019,421.78	82.55%	8.61%	9.14%	-0.08%
其他领域用药	41,359,648.64	28,482,328.19	31.13%	67.11%	69.83%	-1.11%
商业流通	62,127,701.79	57,677,130.14	7.16%	17.76%	16.79%	0.77%
分地区						
西南	198,163,114.65	94,869,387.17	52.13%	24.59%	20.92%	1.45%
华中	55,731,742.18	8,735,671.05	84.33%	41.26%	46.07%	-0.52%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1.分行业

医药工业营业成本比较上年同期增长34.69%，主要因本期市场需求增加产品销量上升所致，其中长松（聚乙二醇4000散）、痛泻宁颗粒、甘桔冰梅片分别比较上年同期增长31.91%、45.76%、33.91%，同时毛利较低的合作产品奥利司他胶囊本期销量大幅增长，导致生产成本增加较多，使总营业成本增幅提高。

2.分产品

耳鼻喉科用药：营业成本较上年同期增长32.30%，权重品种为甘桔冰梅片，主要由于销量增加所致，甘桔冰梅片销量较上年同期增加33.91%

其他领域用药：营业收入和营业成本分别较上年同期增长67.11%、69.83%。该领域权重品种为合作产品奥利司他胶囊。由于奥利司他胶囊毛利较低，且在其他领域用药里占比较高，导致该领域营业成本增幅高于营业收入的增幅。

3.分地区

华中：华中地区的营业收入和营业成本分别较上年同期增长41.26%、46.07%。主要由于华中片区报告期内销售网络扩大，重点品种加速放量。

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

	本报告期末		上年同期末		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	246,573,455.18	25.19%	88,447,120.82	13.11%	12.08%	主要是公司经营活动产生的收支结余及银行贷款增加所致。
应收账款	183,128,306.22	18.71%	150,542,211.20	22.32%	-3.61%	主要为销售收入增长，账期内的应收账款增加。
存货	46,334,489.36	4.73%	37,752,621.69	5.60%	-0.87%	主要为满足市场需求而储备的库存商品增加。
投资性房地产	12,106,698.67	1.24%	11,885,338.87	1.76%	-0.52%	
固定资产	129,121,562.16	13.19%	137,040,459.01	20.32%	-7.13%	
在建工程	129,948,861.30	13.28%	63,159,243.57	9.37%	3.91%	主要为第五期新建 GMP 生产基地项目投入增加。
短期借款	44,000,000.00	4.50%	22,000,000.00	3.26%	1.24%	公司根据业务发展需要，相应增加银行短期借款。
预付账款	42,314,889.26	4.32%	9,292,600.74	1.38%	2.94%	主要由于本期大量采购五期 GMP 项目相关设备，预付供应商款项所致。
应收利息	164,547.95	0.02%			0.02%	增加额为本期期末应收现金管理产品的收益。
其他流动资产	31,886,693.19	3.26%	1,473,856.72	0.22%	3.04%	增加额主要为本期期末应收现金管理产品的本金。
长期待摊费用	76,083.57	0.01%	474,203.49	0.07%	-0.06%	主要由于本期三期绿化摊销完毕及装修费正常摊销所致。
预收账款	1,240,630.24	0.13%	5,044,560.54	0.75%	-0.62%	主要由于本期预收合作单位货款余额较上年同期大幅减少所致。
递延收益	11,440,000.00	1.17%			1.17%	由收到的与长期资产相关的政府补助款形成，其中 2017 年下半年形成的递延收益为 720 万元、摊销 40 万，本期新增递延收益 464 万。

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

公司分别于2017年2月22日召开的第一届董事会第十一次会议及2017年3月9日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行授信额度并提供担保的议案》，同意公司向中国农业银行股份有限公司荣昌支行申请最高额不超过27,000万元的银行授信额度，其中20,000万元用于第五期新建GMP生产基地项目，7,000万元用于补充公司流动资金，使用公司的土地房产等固定资产、商标专利等知识产权或公司控股子公司提供连带担保等方式对公司在上述授信额度内的贷款进行担保，在授信额度内，公司将视实际需求与银行签署具体贷款协议、担保合同等。决议有效期以最终银行授信批复授信有效期为准。根据中国农业银行股份有限公司荣昌支行的批复，公司实际得到授信额度27,000万元，批复有效期至2018年9月28日。公司与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行于2018年4月23日签订《最高额权利质押合同》（合同编号：55100720180000017），将公司总评估值为9,000万元的3项发明质押给中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行，并分别于2018年4月23日和2018年5月14日与其签署2份《流动资金合同》（合同编号为：55010120180000605和55010120180000734），分别获得借款1,700万元和2,700万元。以上贷款金额及质押金额均未超过股东大会同意的授信额度。质押资产详情如下：

质押人	质押权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	质押期限
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种铝碳酸镁片	发明	专利技术	-	45,000,000.00	2018.4.13-2021.4.12
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	治疗肠易激综合征的中成药及其制备方法	发明	专利技术	416,666.45	31,500,000.00	2018.4.13-2021.4.12
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种都梁复方中药软胶囊	发明	专利技术	433,610.27	13,500,000.00	2018.4.13-2021.4.12
合计					850,276.72	90,000,000.00	

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、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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

募集资金总额	14,654.25
报告期投入募集资金总额	5,269.68
已累计投入募集资金总额	14,654.25
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆华森制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1727号）核准，公司于2017年10月11日首次公开发行人民币普通股（A股）4,006万股，每股面值1元，发行价格为每股4.53元，募集资金总额人民币181,471,800.00元，扣除发行费用总额34,929,301.82元，募集资金净额为146,542,498.18元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（大华验字[2017]000751号）。本公司2017年度实际使用募集资金93,845,722.90元，其中：用于置换前期已投入第五期新建GMP生产基地项目（募投项目）的自筹资金88,009,900.00元，直接投入募投项目5,835,822.90元，2017年底公司募集资金专户余额52,874,013.88元（含收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额177,238.6元），减去收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额后，募集资金余额为52,696,775.28元。2018年1~6月公司实际投入募投项目的募集资金金额为52,696,775.28元，专户收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为690,222.17元。公司2017年及2018年1~6月收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额合计为867,460.77元，该笔资金均已再次全部投入募投项目。截至2018年6月30日，募集资金余额为0元。截至本报告日，募集资金专户已于2018年7月4日注销，详见《关于注销募集资金专户的公告》（公告编号：2018-033）。

(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	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发
---------------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

	目(含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	益		生重大变化
承诺投资项目										
第五期新建 GMP 生产基地项目	否	14,654.25	14,654.25	5,269.68	14,654.25	100.00%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,654.25	14,654.25	5,269.68	14,654.25	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	14,654.25	14,654.25	5,269.68	14,654.25	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2018 年 4 月 20 日, 公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于第五期新建 GMP 生产基地募投项目延期的议案》, 将募集资金投资项目“第五期新建 GMP 生产基地项目”完工时间延期至 2020 年 12 月 31 日。详情参见公司于 2018 年 4 月 23 日发布于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《关于第五期新建 GMP 生产基地募投项目延期公告》(公告编号: 2018-015)。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	<p>适用</p> <p>2017 年 12 月 4 日, 公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。在募集资金实际到位之前, 本公司利用自筹资金对募投项目累计已投入 8,800.99 万元, 募集资金到位后, 公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 8,800.99 万元。上述募集资金置换情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并由其出具《鉴证报告》(大华核字[2017]004040 号)。2017 年 12 月 4 日, 公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》。同意, 根据实际情况使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目应付工程款、设备采购款及材料采购款等, 并以募集资金等额置换。各月置换情况如下: 2017 年 12 月置换金额为 5,304,291.47 元; 2018 年 01 月置换金额为 2,510,060.78 元; 2018 年 02 月置换金额为 10,936,633.79 元; 2018 年 03 月置换金额为 494,497.90 元; 2018 年 04 月置换金额为 8,557,226.58 元; 2018 年 05 月置换金额为 15,962,680.02 元; 2018 年 06 月置换金额为 1,312,843.14 元; 合计置换金额为 45,078,233.68。</p>									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
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	截止本报告期末，公司首次公开发行的募集资金已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018年4月20日，公司第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于第五期新建 GMP 生产基地募投项目延期的议案》，公司拟调整“第五期新建 GMP 生产基地项目”实施进度，预计项目达到预定可使用状态时间为 2020 年 12 月 31 日；2018 年 7 月 18 日，公司第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于增加募集资金投资项目总投资概算的议案》，公司拟增加“第五期新建 GMP 生产基地项目”总投资概算，由 35,125.94 万元增加至 62,340.58 万元，增加额为 27,214.64 万元，所需资金公司将通过自筹方式解决。上述议案已经 2018 年 8 月 6 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
第五期新建 GMP 生产基地项目	2018 年 08 月 08 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2018-044)。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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
重庆华森生物技术有限责任公司	子公司	经营范围为医药产品研发、技术转让，I 类医疗器械、化工产品原辅料的生、销售；货物进出口。	106,292,304.44	91,362,060.16	90,910,332.39	1,790,161.85	-752,012.33	-752,012.33
重庆华森医药有限公司	子公司	经营范围为药品批发，医疗器械、食品、消毒产品（不含危险化学品）、玻璃仪器、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学物品）、化妆品、货物进出口业务（不含国家禁止或限制进出口项目）、包装材料、五金机电产品的销售；中药材研发及技术推广；中药材种植及种植培育、销售；普通货运。	20,000,000.00	93,735,546.40	29,618,257.92	66,366,475.51	2,775,085.96	2,339,585.44
重庆华森大	子公司	经营范围为	10,000,000.00	9,367,562.48	9,097,598.83	584,760.82	-161,450.72	-160,731.06

药房零售连锁有限公司		药品、生物制品、消毒产品（不含化危品）、化工产品（不含化学危险品和易制毒化学物品）、化妆品、食品及乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）的销售	0					
------------	--	--	---	--	--	--	--	--

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

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	3.65%	至	28.52%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,614	至	11,920
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,275		
业绩变动的的原因说明	公司业务正常开展，生产经营稳步发展，研发投入逐步增加，符合发展规划。		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业及市场相关的风险

1. 药品价格下降风险

2015年6月1日前，国家对药品价格实行调控管理，对国家基本药物、国家基本医疗保障用药中的处方药及生产经营具有垄断性的特殊药品制定了最高零售价。根据《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904号），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。麻醉、第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理。

随着国家药品价格改革及医疗保险制度改革的进一步深入，未来药品的降价趋势仍将继续。截至2018年6月末，公司入

选《国家基本药物目录》的品规17个，入选《国家医保目录》的品规49个。其中，公司生产的主要产品威地美（铝碳酸镁片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、痛泻宁颗粒和长松（聚乙二醇4000散）均列入了《国家医保目录》。药品价格下降将对公司的销售收入、盈利能力造成较大不利影响，公司存在药品价格下降导致经营业绩下滑的风险。

2. 主要产品不能进入国家及省级《医保目录》和《基本药物目录》的风险

随着国内医保体系覆盖范围日趋广泛、基层医疗卫生机构网络日趋完善，国家基本药物制度的全面实施，医药产品进入国家及省级医保目录和基本药物目录对其销售量有较大的促进作用。国家及省级医保目录和基本药物目录会根据药品的使用情况在一定时间内进行调整，公司产品如不能进入国家及省级医保目录和基本药物目录，将对公司的产品在医院终端尤其是基层医院终端的销售造成较大的不利影响，因此公司存在产品不能进入国家及省级医保目录和基本药物目录导致经营业绩下滑的风险。

3. 产品招投标风险

根据《医疗机构药品集中采购工作规范》、《药品集中采购监督管理办法》等相关规定，我国实行以政府为主导，以省、自治区、直辖市为单位的药品集中采购模式，实行统一组织、统一平台和统一监管。基层医疗机构、县级及县级以上人民政府、国有企业（含国有控股企业）等举办的非营利性医疗机构必须参加集中采购。药品集中采购由药品生产企业参与投标。公司主要从事药物研发、生产和销售，主导产品参加各省、自治区、直辖市的药品集中采购招标。若未来公司产品在各省集中采购招投标中落标或中标价格大幅下降，将影响发行人相关产品在当地的销售及收入情况。

4. 仿制药质量一致性评价风险

根据《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（办发〔2016〕8号）的相关要求，公司取得的数十个品规的化学药品口服固体制剂类药品注册批件须进行一致性评价。截至2018年6月末，威地美（铝碳酸镁片）（含咀嚼片）和长松（聚乙二醇4000散）已启动一致性评价工作，其中长松（聚乙二醇4000散）成为国内第一个报入CFDA药品审评中心一致性评价序列的品种。报告期内，威地美（铝碳酸镁片）和长松（聚乙二醇4000散）占公司销售收入比重较高。由于公司的相关产品能否顺利通过一致性评价具有不确定性，如果公司的仿制药产品未按规定完成一致性评价，相关药品注册批件或将无法获得再注册，导致公司不能生产和销售该等产品，此外，开展一致性评价工作会产生一定的费用，可能对公司的未来经营业绩造成一定的影响。

5. 市场竞争风险

尽管公司自设立以来注重药品研发、生产质量控制，在产品布局、研发和生产管理上不断铸造产品的竞争优势，公司主导产品威地美（铝碳酸镁片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、长松（聚乙二醇4000散）、痛泻宁颗粒等均在各细分市场占有一定的市场地位，临床应用广泛，但是医药行业属于国家政策鼓励产业，公司主导产品所处的消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等细分市场容量较大、市场前景良好，未来将会有更多的国内和国外企业进入到该市场中，行业内现有企业也会加大投入，可能会不断推出较公司产品更具疗效优势或价格优势的同类甚至是升级换代产品，公司将面临市场竞争加剧的风险。

6. 新产品研发及产业化风险

医药行业新产品具有研发周期长、投资高、附加值高等特点。新产品从研发到投产需要经历产品临床前研究、临床研究、生产审批等阶段，所涉及的周期长、环节多，易受一些不可预测因素的影响。与此同时，新产品从投产到被市场认可一般需要3-5年的市场导入期，新产品能否适应市场不断变化更新的需求、能否被市场接受、能否进入国家及省级医保目录，以及能否最终实现产业化均具有不确定性。公司一直注重新产品的研究开发工作，公司正在从事的新产品项目若研发成功并实现产业化则将成为公司未来利润的增长点，但若研发失败或未能成功实现产业化则将增加公司的费用支出，并对盈利水平造成一定的不利影响。

（二）公司经营相关的风险

1. 产品质量风险

药品是特殊商品，产品质量尤其重要，直接关系到患者生命健康。2011年3月1日起施行的《药品生产质量管理规范（2010年修订）》（卫生部令第79号），对药品生产企业的生产质量管理进行规范。公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，导致影响公司产品质量的因素较多，原材料采购、产品生产、存储和运输等过程均可能会出现差错，使产品发生物理、化学等变化，影响产品质量。虽然公司建立了比较完善的质量保证体系和标准，覆盖生产经营全部过程，但是不排除未来仍有可能出现产品质量问题，给公司带来经营风险。

2. 经营资质续期风险

根据《中华人民共和国药品管理法》、《药品生产质量管理规范（2010年修订）》等法律法规的规定，医药制造企业须取得药品生产许可证、GMP认证证书、药品注册批件等许可证或执照，该等文件均有一定的有效期。上述有效期满后，公司需接受药品监督管理部门等相关监管机构的审查及评估，以延续上述文件的有效期。若公司无法在规定的时间内获得产品的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，将可能导致公司不能继续生产有关产品，对公司的生产经营造成不利影响。

3. 中药材供应及价格波动风险

公司中成药产品的原材料主要为中药材，为了保证中药材的供应与质量，公司采购部门依据生产需要、实际库存情况以及中药材的时令性分类，通过市场及产区调研，确定采购策略，选择时机进行产区季节采购。但是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，其生长受到气候、环境、日照等自然因素的影响，中药材供应具有一定的不稳定性。未来如中药材的供应量、价格发生波动，将在一定程度上影响公司的正常盈利水平。

4. 安全生产风险

公司主要从事中成药、化学药的研发、生产和销售，产品品种丰富，涵盖消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科、心脑血管系统、免疫系统等领域。由于公司生产的产品种类较多，生产工序复杂，因此存在因操作不当、保管不当等导致发生安全生产事故的风险。公司已结合生产特点制定了安全生产管理制度和各部门的安全技术操作规程、安全生产管理考核条例，并分别在公司、部门和车间层级任命安全监督管理人员，负责安全保障工作。虽然公司十分重视安全生产，制定了较为完善的安全生产管理体系，并严格执行，但不能排除未来发生意外安全生产事故的可能。

5. 环境保护风险

公司系制药类企业，属于国家环保要求较高的行业。公司一直十分重视环保工作，并严格按照国家环保要求的标准处理公司生产带来的污染问题。报告期内，公司环保设施运行正常，环保措施到位，通过历次环保检查，未发生重大影响环境保护的不利事件。虽然公司十分重视环境保护，但不能排除未来发生影响环境保护意外事件的可能。此外，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家可能将会制订更严格的环保标准和规范，这将可能增加公司的环保支出，从而对公司的经营利润产生一定影响。

（三）公司管理、治理相关的风险

1. 核心技术泄密风险

公司拥有的各项药品专利和非专利技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司快速发展和进一步创新的关键。公司核心技术掌握在研发人员和关键管理人员手中，尽管公司与研发人员及关键管理人员签订了《保密协议》，但不能排除公司核心技术泄密或被他人盗用的可能，一旦核心技术泄密，将给公司生产经营、市场竞争力带来一定的不利影响。

2. 核心人员流失风险

医药制造行业为高新技术产业，同时医药产品质量关系到国民用药安全，经验丰富的研发、生产、质量、销售人才尤为重要。经过多年的发展，公司已建立一支高素质、高效率、经验丰富的管理团队，公司的主要高级管理人员具有20余年的医药行业经营管理经验，为公司的快速发展做出了重要贡献。公司主要高级管理人员一直较为稳定，且不断吸引优秀人才加盟，核心人员不断增加。若未来核心人员一旦流失，将对发行人生产经营造成一定的不利影响。

3. 营业规模扩大而导致的管理风险

报告期内，公司保持了良好的发展势头，营业规模不断扩大，这对公司的人才储备、管理能力、经营能力、品牌推广能力等方面提出了更高的要求，现有的管理架构、管理团队将面临更大的挑战。虽然公司管理层在企业经营管理方面积累了一定经验，但如果公司管理层的业务素质、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。

4. 实际控制人控制风险

截至报告期末，公司共同实际控制人游谊竹、游洪涛、王瑛合计持有本公司76.49%的股份。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制订了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《独立董事工作细则》等规章制度，力求在制度安排上防范共同实际控制人操控公司现象的发生，且公司自设立以来也未发生过共同实际控制人利用其控制地位侵害公司和其他股东利益的行为，但未来共同实际控制人仍有能力通过在股东大会上投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制。

（四）五期GMP项目相关的风险

1.五期GMP项目产能消化风险

公司IPO募集资金投资项目“第五期新建GMP生产基地建设项目”主要用于威地美（铝碳酸镁片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、长松（聚乙二醇4000散）和痛泻宁颗粒等原有产品的扩产，同时增加注射用甲磺酸加贝酯、注射用奥美拉唑钠、注射用甲磺酸培氟沙星等新产品。五期GMP项目达产后，将增加公司产品生产能力。尽管五期GMP项目所涉及的产品市场前景良好，但由于项目正式投产后，公司产能扩张规模较大，一旦行业内竞争格局、市场营销策略及产品的市场接受程度等出现重大不利变化，公司新增产能将可能面临无法完全消化的风险。

2.五期GMP项目部分新增剂型和产品未取得生产资质的风险

根据相关规定，五期GMP项目新增的中药饮片须取得药品监管部门的生产许可，并通过GMP认证。截至报告期末，公司尚未取得中药饮片的生产许可，亦未通过GMP认证。同时，第五期新建GMP生产基地项目新增的产品——桑丹安神颗粒、甲磺酸雷沙吉兰片、阿戈美拉汀片、注射用埃索美拉唑钠、盐酸戊乙奎醚注射液等5个产品尚未取得药品注册批件。如果公司未能如期取得上述相关生产资质，将对五期GMP项目的顺利实施及预期收益的实现造成不利影响。

3.五期GMP项目不能达到预期效益的风险

由于五期GMP项目的可行性分析是基于历史和目前市场环境以及技术水平等因素做出的，在项目实施过程中，如果产业政策、市场环境变化等不可控因素出现变化，导致五期GMP项目未能按期实施、市场环境突变或行业竞争加剧等情况，可能会影响公司的预期收益。

4.新增固定资产折旧和无形资产摊销对业绩增长造成的风险

五期GMP项目实施后，发行人的固定资产和无形资产有所增加。如果五期GMP项目不能如期顺利达产，或者达产后相关产品市场环境发生重大变化，公司可能面临折旧大量增加而不能实现预期收益的风险。

第五节 重要事项

一、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 年年度股东大会	年度股东大会	89.45%	2018 年 05 月 16 日	2018 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 http://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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

租赁情况说明

(1) 出租情况

①根据公司与重庆天畅远业科技有限公司(以下简称“重庆天畅”)签订的房屋租赁协议,约定自2017年4月15日开始至2018年4月14日止,重庆天畅承租公司位于重庆市渝北区龙溪街道红锦大道555号美源国际大厦1幢26-1的房屋,租金为65198元/月。租赁期间可免费使用公司另外3处分别位于重庆市渝北区龙溪街道新牌坊加新路1号时代印象1幢-2-54、重庆市渝北区龙溪街道新牌坊加新路1号时代印象1幢-2-55和重庆市渝北区龙溪街道新牌坊加新路1号时代印象1幢-2-56的房屋;

②根据公司与重庆悦能建筑工程有限公司(以下简称“悦能建筑”)签订的房屋租赁协议,约定自2017年5月17日开始至2018年5月16日止,悦能建筑承租公司位于重庆市渝北区龙溪街道红锦大道555号美源国际大厦1幢25-1的房屋,租金为65508元/月。租赁期间可免费使用另外3处分别位于重庆市渝北区龙溪街道新牌坊加新路1号时代印象1幢-2-46、重庆市渝北区龙溪街道新牌坊加新路1号时代印象1幢-2-47和重庆市渝北区龙溪街道新牌坊加新路1号时代印象1幢-2-48的房屋;

③根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆智恒检验检测有限公司(以下简称“重庆智恒”)签订的房屋租赁协议,华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的动物房及部分倒班楼出租给重庆智恒,租赁期为2014年8月3

日至2018年8月2日，租金为56993元/月。另外，双方在本期签订房屋租赁补充协议，追加租赁倒班楼27m²，租赁期为2016年6月3日至2018年8月2日，租金为1219.05元/月。合并租金为58212.05元/月。

④根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆九紫贸易有限公司（以下简称“九紫贸易”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的综合车间部分（原办公室）及制剂车间部分厂房租赁给九紫贸易，租赁期为2016年8月1日至2021年7月31日，租金为11880元/月；

⑤根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆创康商贸有限公司（以下简称“创康商贸”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的制剂车间部分厂房租赁给创康商贸，租赁期为2016年9月5日至2021年9月5日，租金为27562.5元/月；2018年3月26日至2018年7月25日临时租赁车间二层89平方米，租金共计7832元。

⑥根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆阿平商贸有限公司（以下简称“阿平商贸”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的制剂车间部分厂房出租给阿平商贸，租赁期为2016年9月12日至2021年9月11日，租金为32812.5元/月，另外，双方分别在2017年3月1日签订房屋租赁补充协议，追加租赁105m²，租赁期为2017年3月12日至2021年9月11日，合并租赁面积1417.5平方米，合并租金35437.5元/月；按照合同约定，2017年9月12日后，每年上浮1元/平方米/月，合并租金36855元/月。

⑦根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆重粮健康产业股份有限公司（以下简称“重粮健康”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的制剂车间部分厂房租赁给重粮健康，租赁期为2017年3月25日至2021年9月24日，租金为21000元/月；按照合同约定，2018年4月份起租金上浮1元/平方米，每月租金变更为21840元。

⑧根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆博谷稻农产品销售有限公司（以下简称“重庆博谷稻”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的综合车间一层部分厂房原锅炉房租赁给重庆博谷稻，租赁期为2017年7月1日至2021年6月30日，租金为6930元/月。其中2017.7.1~2017.12.31为装修期，免租金；

⑨根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆市燕坤食品有限公司（以下简称“燕坤食品”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的综合车间一层部分厂房租赁给燕坤食品，租赁期为2017年9月8日至2021年9月7日，租金为8151元/月。其中2017年9月8日~2017年12月31日为装修期，免租金；租赁方已于6月初提出提前解除租赁合同，经双方协商一致，同意解除合同。

⑩根据公司全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司与重庆坚圣铝材有限公司（以下简称“坚圣铝材”）签订的房屋租赁协议，华森生物将位于重庆市渝北区黄山大道中段89号的综合车间一层部分厂房租赁给坚圣铝材，租赁期为2016年9月12日至2021年3月11日，租金为26325元/月。经双方协商一致，租赁方重庆坚圣铝材有限公司于2017年3月11日提前解除合同。

（2）承租情况：

①根据公司全资孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司与匡世、陈普江签订的房屋租赁协议，华森大药房承租匡世、陈普江位于重庆市荣昌县峰高街道千禧支路2号楼19号的房屋，租赁期为2016年1月20日至2019年1月20日，租金为6,600元/年；

②根据公司全资孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司与郭汝燕签订的房屋租赁协议，华森大药房承租郭汝燕位于重庆市荣昌区长州街道荣升路10号附26号的房屋，租赁期为2016年2月1日至2018年1月31日，租金为10,000元/年；

③根据公司全资孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司与邓婷、郭荣勇签订的房屋租赁协议，华森大药房承租邓婷、郭荣勇位于重庆市荣昌区长州街道向阳北路29号的房屋，租赁期为2017年1月7日至2020年1月6日，租金为第一年26,400元，第二年27,600；

④根据公司全资孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司与冯前素签订的房屋租赁协议，华森大药房承租冯前素位于重庆市荣昌区长州街道棠香北街122号的房屋，租赁期为2017年1月16日至2020年1月15日，租金为12,000元/年；

⑤根据重庆华森制药股份有限公司与重庆晨光印务有限公司（以下简称“晨光印务”）签订的房屋租赁协议，华森制药承租晨光印务位于重庆市荣昌区长州大道东段72号的房屋，租赁期为2017年4月6日至2019年4月5日，租金为64,800元/年。

（3）公司与子公司之间的出租/承租情况：

根据公司与全资子公司重庆华森生物技术有限责任公司签订的房屋租赁协议，公司承租华森生物位于重庆市渝北区黄山大道中段 89 号的综合楼，租赁期为 2016 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，租金为 170 万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
重庆华森制药股份有限公司	重庆博腾制药科技股份有限公司	框架性协议	2018年05月17日			无		博腾股份按照每个合作产品的不同需求和成本情况,进行生产相关费用的核算和报价,如遇到较大行情波动影响,双方均可提出重新写上生产费用核算原则。		否	公司与重庆博腾制药科技股份有限公司无关联关系	正常履约中	2018年05月19日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于与博腾股份签署<药物开发战略合作框架协议>的公告》
重庆华森制药	北京百奥药业	奥美拉唑碳酸	2018年06月			无		参照市场行	研究开发经费	否	公司与北京百	正常履约中	2018年06月	详见公司在巨

股份有 限公司	有限责 任公司	氢钠胶 囊（规 格： 20mg： 1100m g）”项 目技术 开发的 MAH 权益及 生产批 件 所 有人权 益	29 日					情，由 甲乙双 方商务 谈判协 定。	总额 为 人民 币 2000 万 元（ 贰 仟 万 元） 整， 转移 生 产完 成前 由百 奥药 业代 工， 生产 代 工费 生产 代 工费 为 本 品 批 准上 市后 全 国 中 标 均 价 的 15% ； 本 品 上 市 后 销 售 满 五 年（ 销 售 时 间 按 乙 方 取 得 本 项 目 生 产 批 件 满 5 年 计 算） 后， 药 品 生 产 场 地 由 百 奥 药 业 转 移 至 华 森 制 药 指 定 地 点。 此 后 华 森 制 药 将 每 盒 本	奥药业 有限责 任公司 无关联 关系	30 日	潮资讯 网披露 的《关 于签订 <技术 开发及 转让合 同>的 公告》
------------	------------	--	------	--	--	--	--	--------------------------------	--	--------------------------------	------	---

									品全国平均中标价 1.5% 的费用作为销售分成支付给百奥药业，分成持续 3 年后终止。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

自愿披露

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆华森制药股份有限公司	废水 COD	经污水处理站处理后达标排放至工业园区污水处理厂	1	企业内污水处理站	≤480mg/L	《荣昌板桥园区污水处理厂设计进水浓度限值》	4.173 吨	7.8 吨	无
重庆华森制药股份有限公司	废水 NH3-N	经污水处理站处理后达标排放至工业园区污水处理厂	1	企业内污水处理站	≤35mg/L	《荣昌板桥园区污水处理厂设计进水浓度限值》	0.096 吨	1.04 吨	无
重庆华森制药股份有限公司	废气 SO2	15 米排气筒直排	2	企业内锅炉房	≤100mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》(DB50/658-2016)表 2	/	1.226 吨	无
重庆华森制药股份有限公司	废气 NOX	15 米排气筒直排	2	企业内锅炉房	≤400mg/m3	《锅炉大气污染物排放标准》(DB50/658-	0.2765 吨	4.906 吨	无

						2016)表 2			
--	--	--	--	--	--	----------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司自成立以来，非常重视环境保护工作，成立了环保组织机构（环安部），有健全的环保管理制度，有专职环保人员负责管理环保处理设施；严格执行国家和地方的环保法规和政策，按国家和所属行业排放标准，对生产过程中产生的废水、废气、噪声和固体废弃物进行严格管理，做到达标排放。

目前环保设施运行情况良好，废水、废气、噪声和固体废弃物均能达标排放，污染物排放量均符合环保部门核定的总量控制指标；从未发生过任何污染事故及环保处罚。

公司厂区内产生的生产污水和生活污水全部经厂区污水管网进入污水处理站，经处理后达标排放至荣昌板桥工业园区污水处理厂；锅炉使用天然气锅炉，大气污染物排放量极低。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2018年上半年公司无新增在建项目，未进行环境影响评价及收到环境保护行政许可。公司建设项目均严格按照环保“三同时”的要求进行申报、施工和验收，均有环保批复，符合建设项目环境影响评价的要求。

突发环境事件应急预案

为有效防范突发环境事件的发生，及时、合理处置可能发生的各类突发环境事件，保障人民群众身心健康及正常生产、生活，依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，制定了《突发环境事件应急预案》。该预案于2016年01月29日在荣昌区环境保护局备案，备案编号：500226-2016-001-L。公司定期于每年下半年开展突发环境事件的应急演练，确保环境事件发生时，企业能够迅速、有序、高效的进行应急处置。

环境自行监测方案

公司的污水检测安装有COD在线监测设备，并与区环保局在线系统联网。同时，公司每周进行一次人工检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司自2009年即为重庆市人大扶贫集团成员单位，并一直积极向对口支援区域对一些绝对贫困户无偿捐献钱、物及药品，同时，还通过扶持渝东北云阳、开州，渝东南南川、酉阳及荣昌区（县）中药专业种植户或中药种植专业合作社种植白芷、白术、桔梗等中药材，带动重庆多个贫困区域数万农户增收致富。公司将继续沿用此种“直接捐赠”和“间接带动”相结合的模式，积极帮助贫困区域及贫困人口脱贫致富。

（2）半年度精准扶贫概要

①2018年3月8日，公司向重庆市儿童爱心庄园捐赠价值1989.1元的物资（学习用品、玩具和食品等）；

②2018年5月30日，公司通过重庆市荣昌区慈善会向荣昌区广顺街道社区卫生服务中心和安富街道社区卫生服务中心捐款30万元，用于购买救护车2辆（两个社区卫生服务中心各1辆），以改善其医疗卫生状况。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
----	------	---------

一、总体情况	—	—
二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
5.健康扶贫	—	—
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	30
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.2
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

（4）后续精准扶贫计划

在产业扶贫方面，公司计划于2018年下半年在重庆市万州区龙驹镇开展白芷种植技术推广项目，种植面积预计在500亩以上。

在捐赠扶贫方面，作为重庆市人大常委会办公厅扶贫集团成员单位，公司拟于2018年投入资金45万元参与丰都县三建乡的扶贫项目。

十六、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。

十七、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	360,000,000	89.99%	0	0	0	0	0	360,000,000	89.99%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	360,000,000	89.99%	0	0	0	0	0	360,000,000	89.99%
其中：境内法人持股	188,100,000	47.02%	0	0	0	0	0	188,100,000	47.02%
境内自然人持股	171,900,000	42.97%	0	0	0	0	0	171,900,000	42.97%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	40,060,000	10.01%	0	0	0	0	0	40,060,000	10.01%
1、人民币普通股	40,060,000	10.01%	0	0	0	0	0	40,060,000	10.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	400,060,000	100.00%	0	0	0	0	0	400,060,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

3、证券发行与上市情况

不适用

二、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		29,085	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
成都地方建筑 机械化工程有 限公司	境内非国有法人	47.02%	188,100,0 00		188,100,0 00	0		
游洪涛	境内自然人	19.57%	78,300,00 0		78,300,00 0	0		
刘小英	境内自然人	11.70%	46,800,00 0		46,800,00 0	0		
王璞	境内自然人	9.90%	39,600,00 0		39,600,00 0	0		
张书华	境内自然人	0.72%	2,880,000		2,880,000	0		
王保柱	境内自然人	0.54%	2,160,000		2,160,000	0		
王忠友	境内自然人	0.54%	2,160,000		2,160,000	0		
陈顺光	境内自然人	0.19%	778,400	-	0	778,400		
交通银行股份 有限公司－国	其他	0.12%	464,311	-	0	464,311		

联安中证医药 100 指数证券投资基金								
张建明	境内自然人	0.04%	170,000	-	0	170,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司股东游洪涛及王璞为夫妻关系，本公司控股股东成都地方建筑机械化工程有限公司（以下简称“成都地建”）为游谊竹所控制，游谊竹与游洪涛为兄弟关系，根据《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王璞、成都地建构成一致行动人。除此之外公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈顺光	778,400	人民币普通股	778,400					
交通银行股份有限公司-国联安中证医药 100 指数证券投资基金	464,311	人民币普通股	464,311					
张建明	170,000	人民币普通股	170,000					
华建国	163,500	人民币普通股	163,500					
赵策	157,800	人民币普通股	157,800					
胡达广	138,621	人民币普通股	138,621					
赵红	129,100	人民币普通股	129,100					
国泰君安证券股份有限公司-天弘中证医药 100 指数型发起式证券投资基金	94,200	人民币普通股	94,200					
上海楷双投资管理有限公司-楷双-幻方星辰 4 号私募基金	93,800	人民币普通股	93,800					
梁仕根	92,200	人民币普通股	92,200					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东赵策除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 157,800 股，实际合计持有 157,800 股；公司股东梁仕根除通过普通证券账户持有 55,000 股外，还通过中国民族证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 37,200 股，实际合计持有 92,200 股。							

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。

其他说明：

公司未知股东陈顺光、交通银行股份有限公司—国联安中证医药 100 指数证券投资基金、张建明报告期内增减变动情况。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：重庆华森制药股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	246,573,455.18	67,300,791.24
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	74,511,477.86	94,982,516.78
应收账款	183,128,306.22	153,204,063.46
预付款项	42,314,889.26	9,359,847.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	164,547.95	445,726.03
应收股利		
其他应收款	7,569,528.38	6,123,990.79
买入返售金融资产		
存货	46,334,489.36	51,022,656.72

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,886,693.19	178,998,535.17
流动资产合计	632,483,387.40	561,438,127.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	12,106,698.67	11,574,042.72
固定资产	129,121,562.16	133,581,104.46
在建工程	129,948,861.30	99,541,946.24
工程物资	19,076.80	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	72,102,356.52	75,978,901.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	76,083.57	275,143.65
递延所得税资产	2,946,239.39	2,758,417.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	346,320,878.41	323,709,556.78
资产总计	978,804,265.81	885,147,684.26
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	17,000,000.00
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		

应付账款	41,007,914.16	36,025,708.36
预收款项	1,240,630.24	2,134,696.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,417,092.87	4,708,688.26
应交税费	11,098,212.46	11,523,901.32
应付利息	39,482.22	
应付股利	12,204,900.00	
其他应付款	98,512,310.81	86,608,191.02
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	213,520,542.76	158,001,185.34
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,440,000.00	7,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,440,000.00	7,200,000.00
负债合计	224,960,542.76	165,201,185.34
所有者权益：		
股本	400,060,000.00	400,060,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,849,877.40	106,849,877.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,422,553.92	28,422,553.92
一般风险准备		
未分配利润	218,511,291.73	184,614,067.60
归属于母公司所有者权益合计	753,843,723.05	719,946,498.92
少数股东权益		
所有者权益合计	753,843,723.05	719,946,498.92
负债和所有者权益总计	978,804,265.81	885,147,684.26

法定代表人：游洪涛

主管会计工作负责人：刘小英

会计机构负责人：彭晓燕

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	232,338,154.27	49,733,944.71
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	74,511,477.86	91,482,516.78
应收账款	164,219,901.65	158,032,755.12
预付款项	40,307,768.63	5,971,440.05
应收利息	164,547.95	433,232.88
应收股利		
其他应收款	7,066,228.14	5,761,091.96
存货	33,978,870.94	37,507,484.07
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,360,256.01	170,628,035.13
流动资产合计	583,947,205.45	519,550,500.70

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	126,292,304.44	126,292,304.44
投资性房地产	1,889,365.35	1,995,667.59
固定资产	62,301,588.70	64,400,145.98
在建工程	129,732,861.30	99,325,946.24
工程物资	19,076.80	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	62,376,024.88	66,128,668.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		188,685.18
递延所得税资产	2,527,925.67	2,540,875.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	385,139,147.14	360,872,293.28
资产总计	969,086,352.59	880,422,793.98
流动负债：		
短期借款	44,000,000.00	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,535,902.00	15,531,284.52
预收款项	899,193.58	1,567,245.64
应付职工薪酬	5,387,244.90	4,549,783.36
应交税费	10,821,121.26	11,191,523.13
应付利息	39,482.22	
应付股利	12,204,900.00	
其他应付款	105,171,928.83	98,532,588.25
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	198,059,772.79	148,372,424.90
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,440,000.00	7,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,440,000.00	7,200,000.00
负债合计	209,499,772.79	155,572,424.90
所有者权益：		
股本	400,060,000.00	400,060,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	107,054,343.54	107,054,343.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,422,553.92	28,422,553.92
未分配利润	224,049,682.34	189,313,471.62
所有者权益合计	759,586,579.80	724,850,369.08
负债和所有者权益总计	969,086,352.59	880,422,793.98

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	353,302,193.20	284,614,779.34
其中：营业收入	353,302,193.20	284,614,779.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	285,835,659.88	231,773,128.74
其中：营业成本	122,251,315.21	97,642,678.30
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	5,986,206.05	5,497,105.53
销售费用	133,949,340.12	112,953,809.36
管理费用	22,289,625.72	15,443,792.22
财务费用	-243,558.28	-14,922.05
资产减值损失	1,602,731.06	250,665.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,891,695.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,037,946.00	1,470,134.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,396,174.73	54,311,784.60
加：营业外收入	2,674,953.39	323,381.29
减：营业外支出	315,712.89	13,276.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,755,415.23	54,621,889.23
减：所得税费用	11,453,931.10	8,503,040.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,301,484.13	46,118,848.94

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	62,301,484.13	46,118,848.94
（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	62,301,484.13	46,118,848.94
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	62,301,484.13	46,118,848.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,301,484.13	46,118,848.94
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1557	0.1281
（二）稀释每股收益	0.1557	0.1281

法定代表人：游洪涛

主管会计工作负责人：刘小英

会计机构负责人：彭晓燕

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	292,884,586.19	232,054,699.83
减：营业成本	65,768,682.99	49,046,978.43
税金及附加	5,413,471.02	4,588,973.49
销售费用	133,643,531.02	112,067,271.18
管理费用	19,847,507.46	13,384,600.11
财务费用	-155,980.92	36,679.51
资产减值损失	313,665.44	-655,459.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,842,213.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,037,946.00	1,470,134.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,933,868.63	55,055,790.83
加：营业外收入	2,674,783.83	323,021.29
减：营业外支出	315,595.72	13,276.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,293,056.74	55,365,535.46
减：所得税费用	11,152,586.02	8,424,414.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,140,470.72	46,941,120.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	63,140,470.72	46,941,120.73
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	63,140,470.72	46,941,120.73
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

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	327,016,157.82	290,051,024.08
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	13,675,746.50	3,944,991.91
经营活动现金流入小计	340,691,904.32	293,996,015.99
购买商品、接受劳务支付的现金	101,958,178.31	75,316,547.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	42,996,353.28	36,941,728.62
支付的各项税费	57,262,436.21	43,832,890.40
支付其他与经营活动有关的现金	106,960,088.42	88,915,730.68
经营活动现金流出小计	309,177,056.22	245,006,896.89
经营活动产生的现金流量净额	31,514,848.10	48,989,119.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	340,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,360,352.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	343,360,352.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,208,579.47	22,085,440.38
投资支付的现金	194,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	206,208,579.47	22,085,440.38

投资活动产生的现金流量净额	137,151,773.40	-22,085,440.38
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	44,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	44,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	17,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,393,957.56	666,985.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,393,957.56	40,666,985.72
筹资活动产生的现金流量净额	10,606,042.44	-23,666,985.72
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	179,272,663.94	3,236,693.00
加：期初现金及现金等价物余额	67,300,791.24	85,210,427.82
六、期末现金及现金等价物余额	246,573,455.18	88,447,120.82

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	273,413,108.97	229,258,304.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,117,515.78	42,956,185.90
经营活动现金流入小计	289,530,624.75	272,214,490.69
购买商品、接受劳务支付的现金	43,392,829.92	10,543,090.97
支付给职工以及为职工支付的现金	41,841,034.01	36,163,011.10
支付的各项税费	55,995,043.57	41,898,512.70

支付其他与经营活动有关的现金	106,656,994.52	120,308,954.49
经营活动现金流出小计	247,885,902.02	208,913,569.26
经营活动产生的现金流量净额	41,644,722.73	63,300,921.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	333,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,271,558.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	336,271,558.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,918,113.95	22,080,540.38
投资支付的现金	194,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	205,918,113.95	22,080,540.38
投资活动产生的现金流量净额	130,353,444.39	-22,080,540.38
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	44,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	44,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	17,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,393,957.56	666,985.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,393,957.56	40,666,985.72
筹资活动产生的现金流量净额	10,606,042.44	-23,666,985.72
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	182,604,209.56	17,553,395.33
加：期初现金及现金等价物余额	49,733,944.71	47,016,409.29

六、期末现金及现金等价物余额	232,338,154.27	64,569,804.62
----------------	----------------	---------------

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	400,060,000.00				106,849,877.40					28,422,553.92		184,614,067.60		719,946,498.92
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	400,060,000.00				106,849,877.40					28,422,553.92		184,614,067.60		719,946,498.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												33,897,224.13		33,897,224.13
（一）综合收益总额												62,301,484.13		62,301,484.13
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
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											-28,404,260.00		-28,404,260.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,404,260.00		-28,404,260.00
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. 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	400,060,000.00				106,849,877.40				28,422,553.92		218,511,291.73		753,843,723.05

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	360,000,000.00				367,379.22				17,434,797.31		83,614,349.54		461,416,526.07	
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	360,000,000.00				367,379.22				17,434,797.31		83,614,349.54		461,416,526.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											46,118,848.94		46,118,848.94
(一)综合收益总额											46,118,848.94		46,118,848.94
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	360,000,000.00				367,379.22			17,434,797.31		129,733,198.48		507,535,375.01

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	400,060,000.00				107,054,343.54				28,422,553.92	189,313,471.62	724,850,369.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,060,000.00				107,054,343.54				28,422,553.92	189,313,471.62	724,850,369.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										34,736,210.72	34,736,210.72
（一）综合收益总额										63,140,470.72	63,140,470.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-28,404,260.00	-28,404,260.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,404,260.00	-28,404,260.00
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. 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	400,060,000.00				107,054,343.54				28,422,553.92	224,049,682.34	759,586,579.80

上年金额

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	360,000,000.00				571,845.36				17,434,797.31	90,423,662.13	468,430,304.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	360,000,000.00				571,845.36				17,434,797.31	90,423,662.13	468,430,304.80
三、本期增减变动										46,941,12	46,941,12

金额(减少以“-”号填列)										120.73	0.73	
(一) 综合收益总额										46,941,120.73	46,941,120.73	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	360,000,000.00				571,845.36					17,434,797.31	137,364,782.86	515,371,425.53

三、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆华森制药股份有限公司前身为重庆华森制药有限公司，系由成都地方建筑机械化工程有限公司、莫小堃以及何先定发起设立，于1996年11月4日在荣昌县工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市荣昌区。

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆华森制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017] 1727号文）核准，并经深圳证券交易所同意，2017年10月20日，本公司在深交所中小板挂牌上市，公开发行人民币普通股（A股）4,006万股，股票代码为002907。

截至2018年6月30日，本公司注册资本40,006.00万元，股份总数40,006.00万股，社会信用代码号为915002262038944463，注册地址为重庆市荣昌区，母公司为成都地方建筑机械化工程有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主要产品或服务为药品研发、生产和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月7日批准报出。

（四）本报告期纳入合并财务报表范围的主体

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆华森医药有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆华森生物技术有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆华森大药房零售连锁有限公司	全资孙公司	3	100.00	100.00

1.报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

2.报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项、固定资产、在建工程、无形资产、应付账款、其他应付款等会计科目金额确认的条件。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

①增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

I、一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购

买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

II、分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

I、取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

II、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；

III、属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

I、该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

II、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

III、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

IV、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

I、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

II、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

III、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资

成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

11、应收款项

（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	100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无风险组合	其他方法

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	50.00%	50.00%
3 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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

（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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、低值易耗品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

货跌价准备。

按照食品药品监督管理的规定，药品一旦超过有效期则不能使用。公司根据上述情况判断该药物对外销售的可能性较小。根据谨慎性原则本公司将近效期处于6个月内的产成品全额计提存货减值准备，其他存货按成本与可变现净值孰低提取存货减值准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

（6）存货的会计核算方法和成本的结转

公司采取“以销定产”和“最低库存量”相结合的生产模式，主要从事中成药和化学药的生产及销售，另外也从事药品配送的医药商业业务和药品连锁零售的医药零售业务。

药品生产的主要流程包括原材料→自制半成品→在产品→库存商品四个环节。医药商业业务流程包括外购成品药→库存商品→配送至医院三个环节。医药零售业务流程包括外购成品药→库存商品→对外零售三个环节。

①存货会计核算、成本结转的会计处理方法

存货包含原材料、自制半成品、在产品和库存商品（自产产品和外购产品），存货项目会计核算、成本结转的会计处理方法说明如下：

I、原材料

原材料包括中药材、化学原辅料、包装材料等。公司采用实际成本法对外购原材料的取得成本进行会计核算。

原材料取得成本的确定：原材料的取得成本包括采购成本，即从采购到入库前所发生的全部支出，包括购买价款、相关税费（不含增值税进项税）、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

原材料发出计价方式：公司采用移动加权平均法计算发出原材料成本。

II、自制半成品

公司对自制半成品采用品种法进行核算。每月按品种确定成本归集对象，进行成本核算。直接材料费核算方式是车间人员按自制半成品领用所需原材料，会计人员根据领料单归集自制半成品的直接材料成本，将其计入自制半成品的生产成本-直接材料；直接人工核算的方式是生产车间生产人员发生的人工薪酬，计入生产成本-直接人工，由于生产工人同时生产多种自制半成品，因此，会计人员月末按照各自制半成品的人工定额成本分配直接人工至各自制半成品；制造费用核算的方式是生产车间发生的折旧费、水电费、零星材料消耗、车间管理人员薪酬及其他间接费用，计入生产成本-制造费用。会计人员月末按照各自制半成品定额能耗分配至各自制半成品。

自制半成品发出计价方式：公司采用移动加权平均法计算发出自制半成品成本。

III、在产品

公司在产品采用品种法进行核算。每月按品种确定成本归集对象，进行成本核算。直接材料核算是每月末由成本会计和车间人员对车间的在产品进行实地盘点，各岗位的在产品分别按投料记录中各品种投入直接材料的品种、数量还原为直接材料数量，然后分别乘以当月直接材料单价，计算出各产品每种直接材料的成本。直接人工及制造费用的核算是根据月末在产品的数量，按经测算确定的各工序的完工进度折合产成品，然后将直接人工及制造费用，按完工在成品数量和折合的完工产成品数量的比例进行分摊。

由于药品的特殊性，车间生产出成品后，需质检部门检验合格后才能验收入库。这部份在产品视同完工产品参与直接工资、制造费用的分配，所分配的金额作为该产品在产品的费用。

IV、库存商品

根据所经营的业务，公司将库存商品分为自产产品和外购产品，核算方法和核算过程如下：

（i）自产产品

公司对自产产品采用品种法进行核算。每月按自产产品品种确定成本归集对象，进行成本核算。直接材料核算是车

间人员按自产产品领用所需原材料或自制半成品，会计人员根据领料单归集自产产品的直接材料成本，将其计入自产产品的生产成本-直接材料；直接人工核算的方式是生产车间生产人员发生的人工薪酬，计入生产成本-直接人工，由于生产工人同时生产多种自产产品，因此，会计人员月末按照各自产产品的定额成本分配直接人工至各自产产品；制造费用核算的方式是生产车间发生的折旧费、水电费、零星材料消耗、车间管理人员薪酬及其他间接费用，计入生产成本-制造费用。会计人员月末按照各自产产品定额能耗分配至各自产产品。

自产产品发出计价方式：公司采用移动加权平均法结转主营业务成本。

(ii) 外购产品

公司外购产品为医药商业业务购买的产成品。公司采用实际成本法对外购产品的取得成本进行会计核算。

外购产品取得成本的确定：外购产品的取得成本包括采购成本，即从采购到入库前所发生的全部支出，包括购买价款、相关税费（不含增值税进项税）、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

外购产品发出计价方式：公司采用移动加权平均法结转主营业务成本。

②成本按照不同产品清晰归类

公司按品种法对产品进行成本核算，已将所有的成本（直接材料、直接人工和制造费用）归集并分配至各产品，并据此进行生产成本的结转。销售产品时，根据销售不同产品的加权平均成本结转至主营业务成本。

③产品成本确认、计量、结转的完整性与合规性

公司已对生产与存货成本结转流程制定了相应的内部控制制度，以确保所有耗费及劳务均按正确的金额反映在产品成本中，成本会计在成本核算账务处理过程中，对内部控制各环节关键控制点的书面证据进行复核，并据此进行成本核算，公司成本会计核算的关键流程如下：

I、生产技术部向生产车间下达月度生产计划，生产车间根据月度生产计划编制各产品的生产任务，生产车间根据生产任务制作各产品的领料单，仓库管理员根据领料单发出原材料，同时在ERP库存管理模块中按产品做原材料出库，生成材料出库单，仓库主管根据纸质的领料单对ERP中的材料出库单进行审核，审核后，授权系统在库存管理模块中进行出库处理；

II、生产成本会计根据纸质领料单对ERP存货核算模块中已审核的材料出库单进行审核，审核无误后，授权系统记账，在存货核算模块进行出库处理。成本会计主管对已做记账处理的材料出库单按产品进行审核，审核无误后，授权系统自动生成记账凭证并过账至生产成本-直接材料及原材料明细账及总分类账；

III、生产成本会计对生产成本中直接人工和制造费用进行归集，按分配公式和方法将直接人工和制造费用分配至各产品，生成各产品费用分配表；

IV、月末，生产成本会计根据纸质入库单对ERP中产成品入库单进行核对，核对无误后，生产成本会计将各产品生产成本中的各构成项目在完工产品和在产品之间进行分摊，生成完工产品成本计算表，经成本会计主管审核无误后，生产成本会计在ERP存货核算模块中对入库的产成品进行记账并生成生产成本结转凭证，经财务经理审核批准后进行账务处理；

V、财务会计根据ERP系统存货管理模块出库汇总表中已确认营业收入的出库品种、数量、单位成本，编制主营业务成本结转凭证，结转相应的主营业务成本，经财务经理审核批准后进行账务处理。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额

孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》

的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

15、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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-30	5.00%	4.75-3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	4.75%-3.17%%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
工具家具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前

提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

I、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按土地使用权证列示期限
专利权	10	按预计受益年限
非专利技术	10	按预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

II、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	商标权有效期满可以续展，续展次数没有限制，可以永久使用，无法预见为企业带来经济利益的期限，因此视为使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

③划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

④开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司划分开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

对于自行或委托研发的新药项目，公司将研发项目进入III期临床试验前所处阶段界定为研究阶段，进入III期临床至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段；2、对于外购药品技术进一步研发的项目，公司为降低药品研发风险，通常会选择已进入III期临床、研发成功率较高的药品技术，并按约定支付技术购买款。对外购药品技术进一步研发的项目，公司已进入III期临床至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段条件，并同时满足以下5项标准时，予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益：

I、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；II、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；III、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；IV、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；V、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

⑤无形资产减值测试方法

本公司将无形资产分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年

度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命有限的无形资产，有确凿证据表明资产存在减值迹象的，应当在资产负债表日进行减值测试，估计资产的可收回金额。

确凿证据表明资产存在减值迹象的情形有：I、资产的市价在当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；II、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；III、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低等；IV、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；V、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；VI、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）原来的预算或者预计金额等；VII、是否存在其他表明可能已经发生减值的迹象：（i）该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（ii）该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；（iii）其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

本公司划分开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

I、对于自行或委托研发的新药项目，公司将研发项目进入III期临床试验前所处阶段界定为研究阶段，进入III期临床至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段；

II、对于外购药品技术进一步研发的项目，公司为降低药品研发风险，通常会选择已进入III期临床、研发成功几率较高的药品技术，并按约定支付技术购买款。对外购药品技术进一步研发的项目，公司将已进入III期临床至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段条件，并同时满足以下5项标准时，予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益：

（i）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；（ii）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（iii）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；（iv）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；（v）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
绿化费	按预计受益年限	
装修款	按预计受益年限	

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，

将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除。

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司与客户签订合同，按合同约定发出产品，公司待客户签收产品后向其开具发票，确认销售收入。

公司对于零售收入主要是通过公司所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，门店收银员按照公司内控制度将商品扫码后选择收款方式并完成收款、打印购物小票并将商品交给顾客，此时款项已收到、商品所有权上的风

险报酬已经转移、公司不能对售出商品实施控制、收入能够可靠计量，因此，公司以将商品销售给零售客户，并收取价款时确认销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业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；
- ②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年12月25日，财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，本公司编制2017年度报表将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。	相关会计政策变更已经本公司董事会审议批准	此项会计政策变更采用追溯调整法，本公司2016年无非流动资产处置利得和损失，2016年不存在调整营业外收入和营业外支出的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和房产出租租金收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17.00%、16%、11.00%、10.00%、6.00%、3.00%、5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准、出租房产的租金	1.20%、12.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

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
母公司	15.00%
重庆华森大药房零售连锁有限公司	20.00%
重庆华森医药有限公司	15.00%
重庆华森生物技术有限责任公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 母公司税收优惠政策及依据

公司于2008年12月获得高新技术企业认定，并分别于2011年10月、2014年10月及2017年12月通过高新技术企业资格复审。公司初次申请高新技术企业认定及复审时均符合国家科技部、财政部、国家税务总局于2008年4月14日联合印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）第十条有关认定为高新技术企业的条件，且报告期内持续符合相关条件。同时，公司目前符合国家科技部、财政部、国家税务总局于2018年1月23日联合印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2018]21号）第十一条有关认定为高新技术企业的条件。

另外，根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的有关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经重庆市荣昌县发展和改革委员会出具的《西部地区鼓励类产业项目确认书》确认，公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，可以申报享受该税收优惠政策。

公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定申报享受税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税，报告期各年均获得主管税务机关的备案，符合相关规定的要求。

在实际经营中，本公司仅按照《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的有关规定，享受税收优惠政策，具体情况如下：

2018年3月22日经重庆市荣昌区地方税务局昌州税务所《税务事项通知书》荣地税昌州税通[2018]2723号文批准，本公司符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件第二条规定，符合西部大开发的税收优惠政策，自2017年01月01日至2017年12月31日，企业减按15%税率征收企业所得税。2018年1-6月本公司产业结构未发生变化，因此符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的相关规定，可以享受西部大开发税收优惠政策减按15.00%税率征收企业所得税。

（2）子公司重庆华森医药有限公司税收优惠政策及依据

2018年3月22日经重庆市荣昌区地方税务局昌州税务所《税务事项通知书》荣国税通[2018]356号文批准，本公司子公司重庆华森医药有限公司符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件第二条规定，符合西部大开发的税收优惠政策，自2017年01月01日至2017年12月31日，企业减按15%税率征收企业所得税。2018年1-6月子公司产业结构未发生变化，因此符合《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的相关规定，可以享受西部大开发税收优惠政策减按15.00%税率征收企业所得税。

（3）孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司税收优惠政策及依据

依据国家税务总局《关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（2017年第23号）的相关规定，自2017年01月01日至2017年12月31日，本公司孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司符合小型微利企业年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的条件，享受所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的政策。国家财政部和税务总局于2018年7月11日联合发布的《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），自2018年01月01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。2018年1-6月孙公司产业结构未发生变化，因此符合《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）的相关规定，可以享受所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的政策。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	245,806,414.18	66,711,195.19
其他货币资金	767,041.00	589,596.05
合计	246,573,455.18	67,300,791.24

其他说明

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	74,511,477.86	94,982,516.78
合计	74,511,477.86	94,982,516.78

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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	51,499,031.98	
合计	51,499,031.98	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

不适用

5、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	194,509,206.27	100.00%	11,380,900.05	5.85%	183,128,306.22	162,871,496.23	100.00%	9,667,432.77	5.94%	153,204,063.46
合计	194,509,206.27	100.00%	11,380,900.05	5.85%	183,128,306.22	162,871,496.23	100.00%	9,667,432.77	5.94%	153,204,063.46

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 年以内小计	188,087,634.02	9,404,381.70	5.00%
1 至 2 年	4,652,807.85	465,280.79	10.00%
2 至 3 年	515,053.66	257,526.83	50.00%
3 年以上			100.00%
3 至 4 年	61,268.74	61,268.74	100.00%
4 至 5 年	1,159,435.52	1,159,435.52	100.00%
5 年以上	33,006.48	33,006.48	100.00%
合计	194,509,206.27	11,380,900.05	

确定该组合依据的说明：

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	50.00%	50.00%
3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：

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 1,713,467.28 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	本币余额	占应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆市荣昌区人民医院	27,349,709.20	14.06	1,367,485.31
重庆医药（集团）股份有限公司	13,361,753.62	6.87	668,087.68
华润河南医药有限公司	6,430,341.01	3.31	321,517.05
重庆永荣矿业有限公司总医院	6,133,138.20	3.15	351,062.62
国药控股河南股份有限公司	5,434,277.31	2.79	271,713.87
合计	58,709,216.34	30.18	2,979,866.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、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	41,127,087.48	97.19%	8,124,999.98	86.81%
1 至 2 年	226,285.32	0.53%	230,334.85	2.46%
2 至 3 年	921,303.41	2.18%	923,819.41	9.87%
3 年以上	40,213.05	0.10%	80,693.05	0.86%
合计	42,314,889.26	--	9,359,847.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	本币余额	占应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	未结算原因
上海东富龙科技股份有限公司	7,067,581.89	16.70	1 年以内	未到结算期
楚天科技股份有限公司	4,005,061.03	9.46	1 年以内	未到结算期
浙江小伦制药机械有限公司	3,776,935.04	8.93	1 年以内	未到结算期
北京新龙立科技有限公司	3,629,186.21	8.58	1 年以内	未到结算期
重庆三峡环保(集团)有限公司	2,386,993.50	5.64	1 年以内	未到结算期

其他说明：

不适用

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财收益	164,547.95	445,726.03
合计	164,547.95	445,726.03

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

不适用

9、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	7,569,528.38	84.89%			7,569,528.38	6,123,990.79	81.96%			6,123,990.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,347,074.46	15.11%	1,347,074.46	100.00%		1,348,316.32	18.04%	1,348,316.32	100.00%	
合计	8,916,602.84	100.00%	1,347,074.46	15.11%	7,569,528.38	7,472,307.11	100.00%	1,348,316.32	18.04%	6,123,990.79

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

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

①无风险组合包括押金、保证金及员工借支备用金形成的应收款，依照会计政策不计提坏账

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其他应收款	7,569,528.38	100.00%	-	-	7,569,528.38
合计	7,569,528.38	100.00%	-	-	7,569,528.38

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,347,074.46	100.00%	1,347,074.46	100.00%	-
合计	1,347,074.46	100.00%	1,347,074.46	100.00%	-

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,241.86 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(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	6,632,906.55	5,251,522.36
保证金	845,911.85	872,468.43
其他	1,437,784.44	1,348,316.32
合计	8,916,602.84	7,472,307.11

(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
刘彬	备用金	974,840.37	1 年以内	10.93%	
陈彦召	其他	695,937.34	1-2 年	7.80%	695,937.34
罗时伟	备用金	642,232.82	1 年以内	7.20%	
重庆市非公有制经济服务中心	保证金	500,000.00	1 年以内	5.61%	
李金泽	备用金	480,347.92	1 年以内	5.39%	
合计	--	3,293,358.45	--	36.94%	695,937.34

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(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	13,258,351.39		13,258,351.39	20,211,946.96		20,211,946.96
在产品	7,965,070.17		7,965,070.17	5,197,036.03		5,197,036.03

库存商品	21,638,539.89	68,625.48	21,569,914.41	22,813,512.01	178,119.84	22,635,392.17
委托加工物资	144,935.58		144,935.58	61,315.68		61,315.68
自制半成品	858,701.10		858,701.10	652,373.08		652,373.08
低值易耗品	2,537,516.71		2,537,516.71	2,264,592.80		2,264,592.80
合计	46,403,114.84	68,625.48	46,334,489.36	51,200,776.56	178,119.84	51,022,656.72

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

(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	
库存商品	178,119.84			109,494.36		68,625.48
合计	178,119.84			109,494.36		68,625.48

存货跌价准备说明：

本公司库存商品计提存货跌价准备的原则为部分库存商品的近效期处于6个月内。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品	30,000,000.00	176,000,000.00
增值税留抵税额	1,885,998.60	2,998,535.17
理财资金账户余额	694.59	
合计	31,886,693.19	178,998,535.17

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,803,197.06			15,803,197.06
2.本期增加金额	1,119,173.10			1,119,173.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	1,119,173.10			1,119,173.10
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,922,370.16			16,922,370.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,229,154.34			4,229,154.34
2.本期增加金额	586,517.15			586,517.15
(1) 计提或摊销	396,024.56			396,024.56
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	190,492.59			190,492.59
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,815,671.49			4,815,671.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,106,698.67			12,106,698.67
2.期初账面价值	11,574,042.72			11,574,042.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	132,401,645.33	56,796,283.45	17,487,692.03	6,666,177.38	3,937,216.00	217,289,014.19
2.本期增加金额		2,447,709.25	1,694,615.85	208,620.69	183,525.88	4,534,471.67
(1) 购置		2,447,709.25	1,694,615.85	208,620.69	183,525.88	4,534,471.67
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,119,173.10					1,119,173.10

额						
(1) 处置或 报废						
(2) 转入投资性 房地产	1,119,173.10					1,119,173.10
4. 期末余额	131,282,472.23	59,243,992.70	19,182,307.88	6,874,798.07	4,120,741.88	220,704,312.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,944,977.32	33,122,270.29	12,643,267.04	5,204,590.39	2,792,804.69	83,707,909.73
2. 本期增加金 额	1,854,537.54	4,516,034.64	1,157,238.59	295,685.48	241,837.21	8,065,333.46
(1) 计提	1,854,537.54	4,516,034.64	1,157,238.59	295,685.48	241,837.21	8,065,333.46
3. 本期减少金 额	190,492.59					190,492.59
(1) 处置或 报废						
(2) 转入投资性 房地产	190,492.59					190,492.59
4. 期末余额	31,609,022.27	37,638,304.93	13,800,505.63	5,500,275.87	3,034,641.90	91,582,750.60
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金 额						
(1) 计提						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	99,673,449.96	21,605,687.77	5,381,802.25	1,374,522.20	1,086,099.98	129,121,562.16
2. 期初账面价 值	102,456,668.00	23,674,013.16	4,844,424.99	1,461,586.99	1,144,411.31	133,581,104.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(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
华森制药第五期新建 GMP 生产基地	129,732,861.30		129,732,861.30	99,325,946.24		99,325,946.24
厂房整改	216,000.00		216,000.00	216,000.00		216,000.00
合计	129,948,861.30		129,948,861.30	99,541,946.24		99,541,946.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

华森制药第五期新建 GMP 生产基地	202,447,000.00	99,325,946.24	30,406,915.06	0.00	0.00	129,732,861.30	64.08%	64.08%				募股资金
厂房整改	360,000.00	216,000.00				216,000.00	60.00%	60.00%				其他
合计	202,807,000.00	99,541,946.24	30,406,915.06	0.00	0.00	129,948,861.30	--	--				--

说明:

上表披露的“华森制药第五期新建 GMP 生产基地”预算数仅指建筑工程及其他工程费，未包含设备购置费和安装工程费。经 2018 年 7 月 18 日公司第一届董事会第二十四次会议、2018 年 8 月 6 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过，建筑工程及其他工程费预算数增加至 26,114.24 万元（不包括土地费用）。此外，设备购置费和安装工程费预算数额分别增加至 25,511.12 万元和 2,040.89 万元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华森制药第五期新建 GMP 生产基地	19,076.80	
合计	19,076.80	

其他说明:

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,243,580.38	19,890,793.70	53,237,385.85	4,484.89	104,376,244.82
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	31,243,580.38	19,890,793.70	53,237,385.85	4,484.89	104,376,244.82
二、累计摊销					
1.期初余额	4,661,064.48	12,434,694.43	11,301,583.99		28,397,342.90
2.本期增加金额	312,636.42	994,539.66	2,569,369.32		3,876,545.40
(1) 计提	312,636.42	994,539.66	2,569,369.32		3,876,545.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	4,973,700.90	13,429,234.09	13,870,953.31		32,273,888.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,269,879.48	6,461,559.61	39,366,432.54	4,484.89	72,102,356.52
2.期初账面价值	26,582,515.90	7,456,099.27	41,935,801.86	4,484.89	75,978,901.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

2018年4月23日，公司与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行签订了《最高额权利质押合同》，将下述三项无形资产进行质押：

质押人	质押权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	质押期限
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种铝碳酸镁片	发明	专利技术	-	45,000,000.00	2018.4.13-2021.4.12
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	治疗肠易激综合征的中成药及其制备方法	发明	专利技术	416,666.45	31,500,000.00	2018.4.13-2021.4.12
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种都梁复方中药软胶囊	发明	专利技术	433,610.27	13,500,000.00	2018.4.13-2021.4.12
合计					850,276.72	90,000,000.00	

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

报告期内研发费用按照会计政策全部费用化，无计入无开发支出的金额。

27、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
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三期绿化摊销	188,685.18		188,685.18		0.00
装修费	86,458.47		10,374.90		76,083.57
合计	275,143.65		199,060.08		76,083.57

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	12,845,163.18	1,926,239.39	11,193,868.93	1,678,417.79
政府补助	6,800,000.00	1,020,000.00	7,200,000.00	1,080,000.00
合计	19,645,163.18	2,946,239.39	18,393,868.93	2,758,417.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,946,239.39		2,758,417.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	44,000,000.00	
抵押借款		17,000,000.00
合计	44,000,000.00	17,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	28,345,853.66	30,868,754.10
应付工程款	11,724,899.80	4,190,838.96
应付设备款	544,321.14	593,094.33
其他	392,839.56	373,020.97
合计	41,007,914.16	36,025,708.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	985,196.76	1,698,943.33
预收房租款	255,433.48	435,753.05
合计	1,240,630.24	2,134,696.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	4,708,688.26	41,762,369.52	41,053,964.91	5,417,092.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,801,631.75	1,801,631.75	
合计	4,708,688.26	43,564,001.27	42,855,596.66	5,417,092.87

(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	4,334,007.06	39,139,429.50	38,311,394.69	5,162,041.87
2、职工福利费		257,614.84	257,614.84	
3、社会保险费		945,977.20	945,977.20	
其中：医疗保险费		838,959.95	838,959.95	
工伤保险费		98,001.25	98,001.25	
雇主责任险		9,016.00	9,016.00	
4、住房公积金	197,706.00	1,347,207.00	1,289,862.00	255,051.00
5、工会经费和职工教育经费	176,975.20	72,140.98	249,116.18	
合计	4,708,688.26	41,762,369.52	41,053,964.91	5,417,092.87

(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		1,753,968.40	1,753,968.40	
2、失业保险费		47,663.35	47,663.35	
合计		1,801,631.75	1,801,631.75	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,162,372.00	5,366,328.49
企业所得税	6,273,964.71	5,211,672.92
个人所得税	115,849.44	98,809.98
城市维护建设税	293,520.16	380,078.28
教育费附加	125,794.35	162,890.69
地方教育费附加	83,862.91	108,593.79
房产税	11,826.00	147,350.67
印花税	31,022.89	48,176.50
合计	11,098,212.46	11,523,901.32

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,482.22	
合计	39,482.22	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,204,900.00	
合计	12,204,900.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
市场费用报销款	79,140,823.09	72,490,486.37
风险金	12,839,869.58	6,868,292.96
保证金	4,855,020.98	2,404,959.49
其他	1,676,597.16	4,844,452.20
合计	98,512,310.81	86,608,191.02

(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

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	7,200,000.00	4,640,000.00	400,000.00	11,440,000.00	详见下表
合计	7,200,000.00	4,640,000.00	400,000.00	11,440,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
荣昌区财政局 2017 年创新驱动专项补助资金	7,200,000.00			400,000.00			6,800,000.00	与资产相关
经信委补贴（华森制药第五期新建 GMP 基地冻干粉针及中药软胶囊生产线建设）		4,340,000.00					4,340,000.00	与资产相关
冻干粉针剂及包装智能制造关键技术研究及示范应用科目		300,000.00					300,000.00	与资产相关

合计	7,200,000.00	4,640,000.00		400,000.00			11,440,000.00	--
----	--------------	--------------	--	------------	--	--	---------------	----

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	400,060,000.00						400,060,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	106,849,877.40			106,849,877.40
合计	106,849,877.40			106,849,877.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	28,422,553.92			28,422,553.92
合计	28,422,553.92			28,422,553.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	184,614,067.60	83,614,349.54
调整后期初未分配利润	184,614,067.60	83,614,349.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,301,484.13	46,118,848.94
应付普通股股利	28,404,260.00	
期末未分配利润	218,511,291.73	129,733,198.48

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。

61、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	351,574,665.63	121,855,290.70	283,000,990.28	97,268,956.12
其他业务	1,727,527.57	396,024.51	1,613,789.06	373,722.18
合计	353,302,193.20	122,251,315.21	284,614,779.34	97,642,678.30

62、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	2,667,723.89	2,265,561.06
教育费附加	1,143,310.26	970,954.77
房产税	585,216.12	668,463.86
土地使用税	711,131.20	711,131.20
车船使用税	7,062.00	7,200.00
印花税	108,850.29	226,491.50
地方教育费附加	762,206.82	647,303.14
环境保护税	705.47	
合计	5,986,206.05	5,497,105.53

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	94,110,988.21	78,771,646.35
办公费	5,057,808.79	4,553,147.48
职工薪酬	24,826,866.53	22,446,960.72
差旅费	8,472,433.25	5,919,321.87

运输费	1,135,313.03	910,276.00
其他	345,930.31	352,456.94
合计	133,949,340.12	112,953,809.36

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	5,974,878.02	2,357,531.45
职工薪酬	7,240,743.68	4,477,840.45
办公费	869,458.70	995,635.34
差旅费	740,337.09	604,840.64
折旧摊销费	6,087,761.41	5,886,395.91
中介服务费	1,170,794.57	302,337.70
其他	205,652.25	819,210.73
合计	22,289,625.72	15,443,792.22

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	213,538.11	639,194.05
减：利息收入	461,073.22	662,154.83
银行手续费	3,976.83	8,038.73
合计	-243,558.28	-14,922.05

其他说明：

66、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	1,712,225.42	292,551.89
二、存货跌价损失	-109,494.36	-41,886.51
合计	1,602,731.06	250,665.38

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	2,891,695.41	
合计	2,891,695.41	

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
日常活动相关的政府补助	1,037,946.00	1,470,134.00

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,550,000.00		2,550,000.00
其他	124,953.39	323,381.29	124,953.39
合计	2,674,953.39	323,381.29	2,674,953.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2016年质量 强区奖励款	重庆市荣昌 区质量技术	奖励	因符合地方 政府招商引	是	否	50,000.00		与收益相关

	监督局		资等地方性扶持政策而获得的补助					
市长质量管理奖提名奖	重庆市质量技术监督局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
上市企业财政扶持资金	重庆市荣昌区财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否	2,000,000.00		与收益相关
重庆市知识产权局第一批知识产权专项资金	重庆市知识产权局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
冻干粉针剂及包装智能制造关键技术研究及示范应用	重庆市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
荣昌县强兴工业十五条首次获得高新技术企业复审通过奖励	重庆市荣昌区经济和信息化委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
推进工业经济稳增长促发展二十五条措施,大力推进创新型产品开发-都梁、注射用奥美拉唑钠、威地美	重庆市荣昌区经济和信息化委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
2017年稳岗补贴	重庆市荣昌区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	107,946.00		与收益相关
收荣昌区财	重庆市发展	补助	因符合地方	是	否	400,000.00		与资产相关

政局 2017 年 创新驱动专 项补助资金	和改革委员 会		政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	3,587,946.00		--

其他说明：

72、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	300,000.00	2,000.00	300,000.00
其他	15,712.89	305.12	15,712.89
合计	315,712.89	13,276.66	315,712.89

其他说明：

对外捐赠项目只统计发票上含有“捐赠”字样的金额。

73、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	11,641,752.70	8,531,839.61
递延所得税费用	-187,821.60	-28,799.32
合计	11,453,931.10	8,503,040.29

(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	73,755,415.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,063,312.28
子公司适用不同税率的影响	-67,128.47
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	457,747.28
所得税费用	11,453,931.10

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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
保证金和押金	3,586,896.28	422,109.80
职工归还的备用金	4,353.00	670,369.85
补贴款	7,827,946.00	1,470,134.00
经营性的利息收入	441,384.96	662,154.83
其他	1,815,166.26	720,223.43
合计	13,675,746.50	3,944,991.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金和押金	2,184,501.74	617,982.69
支付销售费用、管理费用等	103,069,215.81	85,966,746.97
银行费用及其他	9,352.35	8,038.73
员工备用金	533,952.55	2,322,962.29
其他	1,163,065.97	
合计	106,960,088.42	88,915,730.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	62,301,484.13	46,118,848.94
加：资产减值准备	1,602,731.06	250,665.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,461,358.02	6,599,487.86
无形资产摊销	3,876,545.40	3,641,760.64
长期待摊费用摊销	199,060.08	195,601.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		10,971.54
财务费用（收益以“—”号填列）	213,538.11	639,194.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,891,695.41	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-187,821.60	-28,799.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,688,167.36	4,933,000.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-56,581,757.91	18,892,605.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,833,238.86	-32,264,216.84
经营活动产生的现金流量净额	31,514,848.10	48,989,119.10

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	245,806,414.18	88,447,120.82
减: 现金的期初余额	66,711,195.19	85,210,427.82
加: 现金等价物的期末余额	767,041.00	
减: 现金等价物的期初余额	589,596.05	
现金及现金等价物净增加额	179,272,663.94	3,236,693.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(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	245,806,414.18	66,711,195.19
可随时用于支付的银行存款	245,806,414.18	66,711,195.19
二、现金等价物	767,041.00	589,596.05
三、期末现金及现金等价物余额	246,573,455.18	67,300,791.24

其他说明:

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

78、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
无形资产	850,276.72	质押
合计	850,276.72	--

其他说明:

2018年4月23日, 公司与中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行签订了《最高额权利质押合同》, 将下述三项无形资产进行质押:

质押人	质押权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	质押期限
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种铝碳酸镁片	发明	专利技术	-	45,000,000.00	2018.4.13-2021.4.12
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	治疗肠易激综合征的中成药及其制备方法	发明	专利技术	416,666.45	31,500,000.00	2018.4.13-2021.4.12
重庆华森制药股份有限公司	中国农业银行股份有限公司重庆荣昌支行	一种都梁复方中药软胶囊	发明	专利技术	433,610.27	13,500,000.00	2018.4.13-2021.4.12
合计					850,276.72	90,000,000.00	

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明:

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
重庆华森医药有限公司	荣昌区	荣昌区	医药产品采购和销售	100.00%		设立
重庆华森生物技术有限责任公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	医药产品的研发和技术转让	100.00%		设立
重庆华森大药房零售连锁有限公司	荣昌区	荣昌区	医药产品采购和销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

重庆华森大药房零售连锁有限公司为本公司子公司重庆华森医药有限公司全资子公司。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 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损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
--	---	----	---	---	----	---	---	----	---	---	----	---

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司持有的应收票据，均为银行承兑汇票，由银行承兑到期无条件付款，管理层认为这些做为承兑付款人的商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生违约而导致的任何重大损失。

本公司持有的其他应收款，主要为本单位员工借出的备用金，对于备用金的借支本公司有严格借支和报销制度，不会产生因坏账而导致的重大损失。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年6月30日本公司应收账款余额为1.95亿元，公司客户均为各省市大型医药公司或医院，客户财务状况、信用记录良好，应收款项96.70%在一年以内，从公司历史回款情况分析，管理层认为这些款项不会产生因坏账而导致的重大损失。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018年6月30日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	246,573,455.18	246,573,455.18	246,573,455.18			
应收票据	74,511,477.86	74,511,477.86	74,511,477.86			
应收账款	183,128,306.22	194,509,206.27	194,509,206.27			
预付账款	42,314,889.26	42,314,889.26	42,314,889.26			
其他应收款	7,569,528.38	8,916,602.84	8,916,602.84			
金融资产小计	554,097,656.90	566,825,631.41	566,825,631.41			
短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00			
应付票据						
应付账款	41,007,914.16	41,007,914.16	41,007,914.16			
其他应付款	98,512,310.81	98,512,310.81	98,512,310.81			
金融负债小计	183,520,224.97	183,520,224.97	183,520,224.97			

续：

项目	2017年12月31日
----	-------------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	67,300,791.24	67,300,791.24	67,300,791.24			
应收票据	94,982,516.78	94,982,516.78	94,982,516.78			
应收账款	153,204,063.46	162,871,496.23	162,871,496.23			
预付账款	9,359,847.29	9,359,847.29	9,359,847.29			
其他应收款	6,123,990.79	7,472,307.11	7,472,307.11			
金融资产小计	330,971,209.56	341,986,958.65	341,986,958.65			
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00			
应付票据						
应付账款	36,025,708.36	36,025,708.36	36,025,708.36			
其他应付款	86,608,191.02	86,608,191.02	86,608,191.02			
金融负债小计	139,633,899.38	139,633,899.38	139,633,899.38			

（三）市场风险

1. 市场开发风险

近年来随着经济水平提高，国家对民生投入的重视，以及终端医药消费能力的提高，我国医药行业保持着较高发展速度，药品市场销售规模持续增长。面对市场机遇，本公司通过加快新药研发、开发既有产品的新适应症、改进完善销售体系等方式，不断开发新的市场。

本公司所面临的市场开发风险包括：（1）众多在研产品以及既有产品的新适应症得到开发和审批后，面对新的市场公司推广不如预期，或者因产能受限等因素未能很好满足新产品的市场需要；（2）在本公司所关注的细分领域，竞争对手早于公司推出新产品，或竞争对手采取激进的市场销售策略。

2. 价格风险

2015年5月4日国家发展改革委、财政部等7部委联合发布《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904号），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。随着该制度的推行，公司现有产品的价格在未来市场化竞争中将根据产品质量、品牌效应、生产成本和各种管理要素等情况随行就市，产生一定的药品价格波动风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、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
成都地方建筑机械化工程有限公司	四川成都	建筑工程	250,000,000.00	47.02%	47.02%

本企业的母公司情况的说明

成都地建公司是游谊竹间接控制的企业。通过控制成都地建公司，游谊竹控制本公司47.02%股份。

本企业最终控制方是游谊竹、游洪涛、王瑛。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用

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
游洪涛	自然人股东、董事长
刘小英	自然人股东、董事、总经理
王璜	自然人股东、董事、副总经理
杭永禄	公司董事、副总经理
游永东	公司董事
梁燕	公司董事
高学敏	公司独立董事
王桂华	公司独立董事
杨庆英	公司独立董事
沈浩	公司监事会主席
冯文霞	公司监事
张庆秀	公司监事
游雪丹	董事会秘书
彭晓燕	财务总监
重庆沃土投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
珠海润地科技发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都市天韵钰祥工艺品有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都禾裕电子科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
重庆喜果农业科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
重庆波威纳酒业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
深圳祥龙酒业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川建誉企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
珠海威林斯新材料发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
珠海景富旅游开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
珠海瑞禾投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都建润置业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都市地建置业发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都世禾置业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都雅集致远艺术饰品有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
重庆值藏文化传播有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川建景建筑工程有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都枫庭建设工程有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

成都万景投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都古锦盆景艺术有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都市原道文化传播有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都市原道博雅艺术品有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都景宏机械设备有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都吉通资产管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都杉木广告有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都磐石摄影有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都朱砂文化传播有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
翡马成都酒业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都景润弘盛投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都旭昇商贸有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都浩渺文化传播有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都紫云雕刻艺术有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都静思文化艺术有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都凤栖山居置业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
郫县交通旅游绿化有限责任公司	同一实际控制人控制的其他企业
威林斯（四川）新型材料发展有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都和誉企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
景富投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
珠海香洲埠商业服务管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
珠海景润文化传播有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
江门景诚旅游开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
西藏威地健创业投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
西藏誉诚信和企业管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都原道睿德投资管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
加拿大威林斯实业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
BORDEAUX VINEAM (HONG KONG) LIMITED	同一实际控制人控制的其他企业
BORDEAUX VINEAM VIGNOBLES	同一实际控制人控制的其他企业
SCEA DU CHATEAU GRILLON	同一实际控制人控制的其他企业
SCA MOULIN A VENT	同一实际控制人控制的其他企业
ROCHER BELLEVUE	同一实际控制人控制的其他企业
SKY CHINA INTERNATIONAL LIMITED	同一实际控制人控制的其他企业

BORDEAUX VINEAM	同一实际控制人控制的其他企业
CH?TEAU BOURDICOTTE ET GRAND FERRAND	同一实际控制人控制的其他企业
LA SALAGRE	同一实际控制人控制的其他企业
Starlink Capital Inc.	实际控制人直系亲属控制的其他企业
四川原道文化博物馆	实际控制人控制的民办非企业单位
洛带民间艺术保护发展中心	实际控制人控制的民办非企业单位
珠海东方神韵艺术博物馆	实际控制人控制的民办非企业单位
成都地润置业发展有限公司	报告期内曾经存在的实际控制人控制的其他企业

其他说明

(1) 成都枫庭园林有限公司于2018年1月15日起更名为成都枫庭建设工程有限公司；

(2) 成都地润置业发展有限公司于2018年1月3日100%股权转让给成都洛带华侨城文化旅游开发有限公司（与本公司及控股股东无关联关系的第三方）；

(3) 本公司的母公司成都地方建筑机械化工程有限公司于2018年1月25日设立其全资子公司成都原道睿德投资管理有限公司；

(4) 本公司的母公司成都地方建筑机械化工程有限公司于2018年3月22日设立其全资子公司西藏威地健创业投资管理有限公司；

(5) 本公司同一实际控制人控制的重庆沃土投资有限公司于2018年3月22日设立其全资子公司西藏誉诚信和企业管理有限公司；

(6) 本公司同一实际控制人控制的西藏誉诚信和企业管理有限公司于2018年4月28日设立其全资子公司江门景诚旅游开发有限公司；

(7) Starlink Capital Inc. 是本公司实际控制人直系亲属于2018年6月20日在美国纽约全资设立的公司。

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,125,329.25	875,754.00

(8) 其他关联交易

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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

不适用

十四、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

无

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

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

本公司年金计划为离职后福利，离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为药品生产和销售，母公司为生产企业，子公司重庆华森医药有限公司为母公司的销售公司，同时代理销售部分外单位药品，该子公司每期利润占合并利润的比例不足5%，子公司重庆华森生物技术有限责任公司尚未正式开展经营活动，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,912,723.20	100.00%	8,692,821.55	5.03%	164,219,901.65	166,402,787.62	100.00%	8,370,032.50	5.03%	158,032,755.12
合计	172,912,723.20	100.00%	8,692,821.55	5.03%	164,219,901.65	166,402,787.62	100.00%	8,370,032.50	5.03%	158,032,755.12

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年以内小计	172,750,837.70	8,637,541.89	5.00%
1至2年	113,538.60	11,353.86	10.00%
2至3年	8,842.20	4,421.10	50.00%
3年以上			100.00%
3至4年	6,498.22	6,498.22	100.00%
4至5年			100.00%
5年以上	33,006.48	33,006.48	100.00%
合计	172,912,723.20	8,692,821.55	

确定该组合依据的说明：

企业根据应收账款的明细金额及账龄进行风险分析，计提坏账准备，具体政策如下：

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	50.00%	50.00%

3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：

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 322,789.05 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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	本币余额	1年以内	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
重庆医药（集团）股份有限公司	13,361,753.62	13,361,753.62	7.73%	668,087.68
华润河南医药有限公司	6,430,341.01	6,430,341.01	3.72%	321,517.05
国药控股河南股份有限公司	5,434,277.31	5,434,277.31	3.14%	271,713.87
云南省医药有限公司	3,939,415.95	3,939,415.95	2.28%	196,970.80
河南九州通医药有限公司	3,526,470.63	3,526,470.63	2.04%	176,323.53
合计	32,692,258.52	32,692,258.52	18.91%	1,634,612.93

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、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	7,066,228.14	83.99%			7,066,228.14	5,761,091.96	81.03%			5,761,091.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,347,074.46	16.01%	1,347,074.46	100.00%		1,348,316.32	18.97%	1,348,316.32	100.00%	
合计	8,413,302.60	100.00%	1,347,074.46	100.00%	7,066,228.14	7,109,408.28	100.00%	1,348,316.32	18.97%	5,761,091.96

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

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

①无风险组合包括押金、保证金及员工借支备用金形成的应收款，依照会计政策不计提坏账。

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其他应收款	7,066,228.14	100.00%	-	-	7,066,228.14
合计	7,066,228.14	100.00%	-	-	7,066,228.14

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的坏账准备应有余额

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,347,074.46	100.00%	1,347,074.46	100.00%	-
合计	1,347,074.46	100.00%	1,347,074.46	100.00%	-

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,241.86 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(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	6,054,793.76	5,056,823.53
保证金	677,711.85	704,268.43
其他	1,680,796.99	1,348,316.32
合计	8,413,302.60	7,109,408.28

(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
刘彬	备用金	974,840.37	1 年以内	11.59%	
陈彦召	其他	695,937.34	1-2 年	8.27%	695,937.34
罗时伟	备用金	642,232.82	1 年以内	7.63%	
重庆市非公有制经济服务中心	保证金	500,000.00	1 年以内	5.94%	
李金泽	备用金	480,347.92	1 年以内	5.71%	
合计	--	3,293,358.45	--	39.14%	695,937.34

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	126,292,304.44		126,292,304.44	126,292,304.44		126,292,304.44
合计	126,292,304.44		126,292,304.44	126,292,304.44		126,292,304.44

(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
重庆华森医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆华森生物技术有限责任公司	106,292,304.44			106,292,304.44		
合计	126,292,304.44			126,292,304.44		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	292,137,696.67	65,662,380.75	231,306,970.78	48,940,676.19
其他业务	746,889.52	106,302.24	747,729.05	106,302.24
合计	292,884,586.19	65,768,682.99	232,054,699.83	49,046,978.43

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	2,842,213.45	
合计	2,842,213.45	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,587,946.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-190,759.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,891,695.41	
减：所得税影响额	946,205.24	
合计	5,342,676.67	--

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	8.35%	0.1557	0.1557
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.61%	0.1424	0.1424

3、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

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告及摘要原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。