



# 重庆华森制药股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-079

2019 年 08 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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

## 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
Pharscin US、美国华森、美国子公司	指	Pharscin US Inc.（中文名：美国华森制药有限公司），为华森制药美国子公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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
华森转债、可转债	指	公司于 2019 年 6 月 24 日公开发行的总额 3 亿元的可转换为公司股票的债券
NMPA	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration）
FDA	指	美国食品和药物管理局（Food and Drug Administration）
EMA	指	欧盟药品局（European Medicines Agency）
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和公开发行可转换公司债券的募投项目
MES 系统	指	Manufacturing Execution System，即制造企业生产过程执行系统
SCADA 系统	指	Supervisory Control And Data Acquisition 系统，即数据采集与视频监控系統
DCS 系统	指	Distributed Control System，即集散式控制系统
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》(2018 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》
"4+7"	指	经中央全面深化改革委员会同意, 国家组织药品集中采购试点, 试点地区范围包括 4 个直辖市: 北京、天津、上海、重庆和 7 个省会城市: 沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安, 共 11 个城市(简称 4+7 城市)。
带量采购	指	指一种新的招标方式, 从通过质量和疗效一致性评价(含视同)的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种入手, 国家组织开展药品集中采购试点, 以明显降低药价, 减少企业交易成本, 引导医院规范用药。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日~2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日~2018 年 6 月 30 日

## 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
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 2018 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 2018 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）	405,448,451.54	353,302,193.20	14.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,091,098.89	62,301,484.13	47.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	70,199,842.48	56,958,807.46	23.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,961,038.11	31,514,848.10	-188.72%
基本每股收益（元/股）	0.2302	0.1557	47.85%
稀释每股收益（元/股）	0.2302	0.1557	47.85%
加权平均净资产收益率	10.58%	8.35%	2.23%
	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）	1,454,397,850.73	1,093,630,023.08	32.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	989,407,079.78	828,914,049.97	19.36%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	401,546,200
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2293

#### 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：人民币元

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）	24,877,800.00	计入其他收益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,001,782.38	交易性金融资产公允价值变动、处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,265.72	除上述各项之外的其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,102.65	其他收益中的代扣个税手续费返还
减：所得税影响额	3,863,162.90	上述非经常性损益项目对所得税的影响额
合计	21,891,256.41	--

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）公司主要业务及产品情况

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，公司专注于中成药、化学药的研发、生产和销售，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18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，自设立以来主营业务未发生重大变化。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/咀嚼片）、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。

公司主要产品详细情况如下表所列示：

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	-	-	上海、四川、广东、江苏	√	-	2
2	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	乙类	√	-	-	-	-	-
3	长松 (聚乙二醇4000散)	每袋含聚乙二醇4000 10g	甲类	√	-	-	√	-	2
4	痛泻宁颗粒	每袋装5g	乙类	-	-	-	-	√	3
5	胆舒软胶囊	每粒装0.27g	乙类	-	-	四川	-	-	2
6	注射用甲磺酸加贝酯	0.1g	乙类	-	-	-	√	-	2
7	注射用奥美拉唑钠	40mg (以C17H19N3O3S计算)	乙类	√	-	-	-	-	2
8	甘桔冰梅片	糖衣片(片芯重0.2g)	乙类	-	-	-	-	√	2
9	上清片	糖衣片(片芯重0.3g)	乙类	-	-	四川	-	-	2
10	都梁软胶囊	每粒装0.54g	乙类	-	-	-	-	√	4

11	六味安神胶囊	每粒装0.45g	-	-	重庆、贵州	-	-	√	2
12	八味芪龙颗粒	每袋装6g	-	-	重庆	-	-	√	2
13	融通 (注射用阿魏酸钠)	0.1g	-	-	重庆、吉林 山东、河北 西藏、海南 湖南、新疆	-	-	-	-
14	西洛他唑片	50mg	乙类	-	-	江苏	-	-	-
15	卡托普利片	12.5mg	甲类	√	-	-	-	-	-
16		25mg	甲类	√	-	-	-	-	-
17	水王 (螺旋藻胶囊)	每粒装0.35g	乙类	-	-	新疆	-	-	2
18	阿昔洛韦片	0.2g	甲类	√	-	-	-	-	-
19	甲硝唑片	0.2g	甲类	√	-	-	-	-	-
20	注射用甲磺酸培氟沙星	0.2g	-	-	北京、广西 广东、上海 吉林、浙江	北京	√	-	-
21		0.4g	-	-	北京、广西 广东、上海 吉林、浙江	-	-	-	-
22	欧得曼 (盐酸特拉唑嗪胶囊)	2mg	甲类	-	-	江苏	√	-	-
23	奥利司他胶囊	0.12g	-	-	重庆	-	√	-	1
24	注射用七叶皂苷钠	5mg	乙类	-	-	安徽、甘肃 四川、上海	-	-	-
		10mg				安徽、四川 上海、广东			

## (二) 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原则上进行三家询价后，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授权人各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。质量授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。

根据发展规划，为缓解产能压力，公司依法通过委托生产方式委托第三方合法药品生产企业生产部分剂型产品。

### 3.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，销售模式主要以自营销售队伍的专业化学术推广为主。目前，公司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，现已覆盖全国数千多家医院。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。

公司子公司华森医药也利用自身的营销网络优势在注册地重庆市荣昌区进行药品配送，配送的药品少量为自产，更多采购自其他医药生产企业或流通企业，配送的客户主要为荣昌区当地公立医院及下辖的乡镇卫生院。

从2015年开始，为了使销售终端多元化，公司设立了华森大药房以经营药品连锁销售业务，销售的药品包括自产产品和外购产品。华森大药房采取自建直营店和吸收加盟店相结合的形式开展连锁销售业务，并采取了严格的加盟方筛选和管理方式以确保药品的质量安全。

#### （三）业绩驱动因素

报告期内，公司经营业绩持续稳步增长，实现营业收入40,544.85万元，归母净利润9,209.11万元分别较上年同期增长14.76%和47.82%。报告期内，公司持续加强营销队伍建设，在深度耕耘存量市场的同时强化对增量市场的拓展，在现行药品集中采购的大背景下，通过做好市场准入工作，使公司产品价格体系相对稳定，通过促进公司现有产品的销售及新产品的导入，使公司生产经营规模持续稳步扩大，从“开源”端促进公司业绩增长；在内控管理方面，以公司内控管理体系和管理制度为基本要求，提高工作效率，严控各项费用，从“节流”端提升公司盈利能力。

## 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	主要由于本期五期项目增加投入所致
货币资金	主要由于本期收到可转债募集资金、限制性股票认购款所致
其他应收款	主要由于本期因经营规模扩大引起的备用金增加所致
其他流动资产	主要由于本期增值税留抵增加所致
投资性房地产	主要由于本期房屋自用转出租所致
开发支出	主要由于本期新增进入资本化的研发产品增加所致
长期待摊费用	主要由于本期装修费正常摊销所致
交易性金融资产	主要由于本期开始执行新金融工具准则，理财产品及其公允价值变动重分类所致
应收票据	主要由于本期开始执行新金融工具准则，拟背书或贴现的应收票据重分类至应收款项融资科目所致

应收款项融资	主要由于本期开始执行新金融工具准则，拟背书或贴现的应收票据重分类至该科目所致
--------	--

## 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

### （一）产品优势

公司产品丰富、种类齐全、中西并重、结构合理，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2019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/咀嚼片）、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、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。

### （二）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。

在消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科三大核心治疗领域深入研发、拓宽产品线布局的同时，公司也在积极把握其他治疗领域的市场机会，在心脑血管系统、免疫系统用药等领域储备了优势特色产品。

公司致力于技术研发平台的建设，建立了院士专家工作站和重庆市博士后科研工作站，不断提高自身的创新能力。公司被认定为国家中药现代化科技产业基地，被评为重庆市优秀“企业技术中心”和优秀“中药提取分离企业工程技术研究中心”。公司已承担十余项国家级课题，公司还与国内多个科研院校建立了良好的合作关系，联合进行相关产品的合作开发。

公司对研发的持续投入得到了广泛认可。2008年以来公司连续获得国家高新技术企业认证；2010年及2014年公司被国家科技部认定为火炬计划重点高新技术企业；2015年公司被国家工信部中国医药工业研究总院评为“2015年度中国创新力医药企业二十强”，被国家知识产权局评为“2015年国家知识产权优势企业”，被中华全国工商业联合会医药业商会评为“中国医药制造业百强企业”和“中国医药行业成长五十强企业”；2016年公司被中国医药研发创新峰会组委会评为“中国中药研发实力50强”和“中国药品研发品牌实力50强”。2017年12月，公司专利“一种都梁复方重要软胶囊”（专利号ZL200710093164.3）荣获国家知识产权局“中国专利优秀奖”。2017年12月，公司产品都梁软胶囊、威地美（铝碳酸镁片）、注射用奥美拉唑钠被评为高新技术产品。

### （三）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，现已覆盖全国近4,600家医院。专业的营销团队有利于公司对销售渠道、终端客户的管理，有利于公司品牌整体推广和传播，为公司进一步开拓市场打下坚实的基础。

公司专业化的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公司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、医师对公司和公司产品的信任，从而确保对销售终端的控制力度，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动力。

#### （四）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，通过多种技术手段完成了川芎、白芷、白术、地黄等药材有效成分的高效提取分离，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上，公司生产技术人员对软胶囊囊材选用、生产设备、制造工艺等方面持续进行技术革新和发明创新，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，采用MES系统并按照欧美cGMP标准打造智能车间，努力实现生产管理的信息化、网络化、数字化和智能化。

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欧美cGMP和公司内控质量标准的规定实施监控。在药材使用上，公司建立了中药材规范化种植基地，保证了中成药产品基源稳定，质量均一可控。在原辅料控制上，公司选用国际公认的优质原辅料，保证产品品质一流。良好的质量控制体系，使得公司产品实现了市场抽检、药检所抽检、药监局抽检均有着良好的合格率，获得重庆市药品生产企业质量管理机构等级评定A级认证。公司综合一车间口服固体制剂洁净区班组荣获中国医药企业管理协会授予的“全国医药行业第七届先进班组”荣誉称号。

#### （五）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公司及产品的品牌建设。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年以来被国家工商局连续授予“守合同重信用企业”称号；2014年，公司获得中国营销协会颁发的“重庆工业示范企业诚信经营”荣誉证书；2015年，公司被工信部中国医药工业研究总院评为“2015年度中国创新力医药企业二十强”，被国家知识产权局评为“2015年国家知识产权优势企业”，被中华全国工商业联合会医药业商会评为“中国医药制造业百强企业”、“中国医药行业成长五十强企业”，被中华全国工商业联合会医药业商会授予“2015年中国医药行业最具影响力榜单守法诚信企业”荣誉称号。2016年，公司被中国医药研发创新峰会组委会评为“2016中国中药研发实力50强”和“2016中国药品研发品牌实力50强”，被中国医药工业信息中心评为“中国医药工业最具投资价值企业（非上市）”；“华森”商标被国家工商局认定为中国“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”。2017年，公司被国家知识产权局授予“2017年度国家知识产权示范企业”，荣获重庆市人民政府颁发的“重庆市市长质量奖”和“企业技术创新奖”。

2018年，公司被中国消费委员会授予“健康中国品质奖”，被中国医药物资协会授予金叶奖·年度匠心成就奖，获得国家两化融合管理体系评定证书，被重庆市知识产权局评为“重庆市优秀创新型企业”；同年，华森院士专家工作站获得“全国模范院士专家工作站”荣誉称号。2019年，公司获评中国工商时报社“最具品牌影响力”称号，被中国消费经济高层论坛办公室授予“3.15健康中国医药品质奖”，获得中知（北京）认证有限公司授予的“知识产权管理体系认证证书”，获得重庆市四川商会授予的“川商品牌力量”称号，入选“2018年度中国中药企业TOP100排行榜”。

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，其中公司权重品种之一公司独家中成药品种甘桔冰梅片为2018年全国城市公立医院五官科用药TOP7品种（咽喉类用药排名第三），为2018年全国县级公立医院五官科用药TOP8品种（咽喉类用药排名第四）。

#### （六）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余年医药行业经营管理经历，既有良好的专业技术理论功底，也有丰富的医药行业职业实践经验，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、营销体系建设及营销运营模式等方面具有独到的见解。公司在多年经营过程中形成了高效的管理模式，为公司未来的进一步发展奠定了良好的基础。

(七) 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，形成了良好的企业文化和价值观。

公司非常重视对员工企业文化和价值观的培养和教育，对员工进行企业文化和价值观宣讲活动，大力倡导“华森匠人精神”。经过多年发展，公司打造了一支稳定、高效、合作的员工团队，员工高度认同公司的企业文化和价值观，为公司长期健康发展提供了必要的条件。此外，公司还积极承担社会责任，通过多种方式参与精准扶贫、抗震救灾等各种社会公益活动。

2011年公司荣获中华全国总工会授予的“全国模范职工之家”荣誉称号。2015年公司荣获重庆市人民政府授予的“重庆市优秀民营企业”、重庆市人力资源和社会保障局、重庆市总工会等单位联合授予的“重庆市和谐劳动关系AAA级企业”等荣誉称号。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，华森制药全体员工围绕公司战略及公司董事会年初制定的经营管理目标扎实推进各项工作，2019年上半年度实现营业收入40,544.85万元，较上年同期增长14.76%；归属于母公司所有者的净利润9,209.11万元，较上年同期增长47.82%；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为7,019.98万元，较去年同期增长23.25%。具体到经营管理层面，报告期内公司根据董事会提出的“一、二、三、四、五”发展方针，围绕药品研发、药品销售、药品生产质量管理、资本运营及其他五个方面积极开展各项工作：

#### （一）药品研发方面

报告期内，公司产品研发按照计划稳步推进，仿制药一致性评价工作进展顺利，新产品开发布局合理。此外，公司积极开展外部合作，进一步提升研发能力。

##### 1.一致性评价工作

报告期内，在口服固体制剂一致性评价工作方面，公司明星品种威地美（铝碳酸镁咀嚼片）一致性评价工作开展顺利，相关申报资料已提交至国家药审中心，预计今年下半年得到审评结果。此外重点品种威地美（铝碳酸镁片）以及潜力品种欧德曼（盐酸特拉唑嗪胶囊）等口服固体制剂药物的一致性评价工作亦在积极推进中。

在注射剂一致性评价工作推进方面，公司正按计划积极推进首仿品种注射用甲磺酸加贝酯，胃肠道经典用药注射用奥美拉唑钠等多个品规注射剂的一致性评价工作，目前各项工作均顺利开展。

##### 2.新产品布局

报告期内，公司持续以务实的态度着力于与公司优势领域及现有资源具有协同效应的研发项目开发，坚持践行符合自己的可持续发展创新道路。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、精神神经系统、耳鼻喉科），并逐步向肿瘤及代谢性疾病（重点糖尿病）领域拓展，不断丰富产品管线。短中期内公司将布局高端仿制药、改良型创新药（505b(2)）、精品中药，长期公司将着力1类创新药及生物制剂领域的药品研发工作。报告期内，公司不断寻求合作开发、产品引进的机会，已将创新药列入公司战略发展的重点方向，拓展新产品导入渠道，与国内外创新药物研发公司广泛接触，并且整合精品中药、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。

报告期内，公司与人福医药建立全方位战略合作关系，并已经开始与美国制药企业Epic Pharma展开合作，引入公司首个ANDA品种盐酸丁螺环酮片。盐酸丁螺环酮片主要用于治疗广泛性焦虑症和其他焦虑性障碍，是一种全球指南推荐安全性较高的抗焦虑药，该药物已被列入《国家医保目录》（2017年版）甲类，并被收录在《国家基本药物目录》（2018年版）中，目前国内尚未有同品种产品通过一致性评价，无论从产品属性、市场准入情况和市场竞争格局方面来看，该产品的引入将夯实公司在精神神经系统用药领域的核心竞争力。盐酸丁螺环酮片亦为公司引入首个ANDA品种，随着该产品技术转移工作的稳步推进，将开启公司药品国际注册的新篇章，为公司后续引入欧美产品积累国际注册相关经验。除人福医药之外，公司亦先后与力品药业、百奥药业、博腾股份等建立了战略合作关系，在创新药研发、仿制药一致性评价、原料药开发及国际市场开拓方面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，报告期内公司进一步推进奥美拉唑碳酸氢钠胶囊、甲磺酸雷沙吉兰片、富马酸沃诺拉赞（Vonoprazan Fumarate）等重点仿制药项目的原料药、制剂一体化研究工作，其中全球唯一获批的速释PPI抑制剂奥美拉唑碳酸氢钠胶囊已完成仿制药相关研究，申报材料已报产，等待NMPA生产批件。随着上述重点品种的上市，将进一步丰富公司在精神神经系统、消化系统用药领域的产品管线，持续提升公司在传统优势领域的核心竞争力。

公司持续践行中西并重的发展战略，在目前4+7带量采购的大背景下双主线发展，在有效抵抗系统性风险的同时，实现公司经营业绩稳步增长。在精品中药布局方面，公司抓住《古代经典名方目录（第一批）》和《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定》带来的简化经典中药申报流程的机会，结合自身优势领域，立项“华森经典名方1号”及“华森经典名方2号”研究项目，目前该项目正开展相关物质研究的基础工作，力求进一步夯实公司在中药板块的传统优势；与此同时，公司结合自身“精品中药”的战略布局持续打造中药产业链，通过开展加强中药材源头控制的系列研究工作，践行“道地药材”

理念，从源头上控制中药产品质量，为老百姓提供放心药、满意药。

## （二）销售管理方面

报告期内，公司加大实施星火计划的力度，不断扩充自营销售队伍，加强KA零售连锁队伍建设，继续拓宽销售渠道网络，进一步夯实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的思路，共享通路资源，进一步扩大市场网络。具体而言：

在营销队伍及主要销售渠道建设方面，报告期内，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可靠的基础。公司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，截至2019年6月30日，公司拥有等级以上公立医疗终端客户3529家，拥有基层医疗机构终端客户近1045家，分别较2018年末增长3.55%和4.92%。

在KA零售（大型医药零售终端）渠道建设方面，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、漱玉平民大药房等。公司20余年公立医院学术推广经验的积累为带动KA零售连锁终端销售放量提供了有益的借鉴。报告期内整体KA渠道销售收入较2018年同期增长53.66%。

在产品推广及重点产品销售方面，公司加强了学术推广力度，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。报告期内公司产品结构保持中西并重态势，五大权重品种威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）、甘桔冰梅片、都梁软胶囊、痛泻宁颗粒以及长松（聚乙二醇4000散）合计实现销售收入24,483.86万元，较上年同期增长11.75%，其中：

1.公司独家中成药甘桔冰梅片，为《中医耳鼻喉科临床诊疗指南》推荐用药，上市以来销售收入一直稳步增长，2016~2018年销售收入年均复合增长率为19.16%，2019年上半年甘桔冰梅片销售收入较上年同期增长20.77%。凭借良好的治疗效果，甘桔冰梅片渠道覆盖较广，市场品牌美誉度较高，受广大医务工作者及患者认可度较高，根据米内网发布的《2019年度中国医药市场发展蓝皮书》，甘桔冰梅片为2018年全国城市公立医院五官科用药TOP7品种（咽喉类用药排名第三）；甘桔冰梅片2018年度全国城市公立医院五官科用药市场占有率为2.7%；在全国县级公立医院五官科用药市场占有率为2.28%，为2018年全国县级公立医院五官科用药TOP8品种（咽喉类用药排名第四）。

2.痛泻宁颗粒为公司独家中成药品种，自2016年进入国家医保后放量明显，2016~2018年销售收入年均复合增长率为27.82%，2019年上半年痛泻宁颗粒销售收入较上年同期增长23.99%，目前该品种已步入自进入全国医保后的稳定上量期。

3.长松（聚乙二醇4000散）为289目录全国基药品种，近年来呈逐步放量趋势，2016~2018年销售收入年均复合增长率为29.00%，加之受2018年底该产品首家通过一致性评价助益，该产品2019年上半年较2018年上半年销售收入同比增长38.65%。

在剂型结构调整的产品销售方面，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的产品结构。报告期内公司注射剂剂型产品呈快速增长的态势，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112.27%，注射用奥美拉唑钠较上年同期增长16.22%，注射用七叶皂苷钠较上年同期增长389.96%，注射剂产品整体销售收入较上年同期增长62.71%，公司产品管线剂型结构持续优化。

## （三）生产质量管理方面

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产品质量有效防范生产过程中的质量与安全风险，产品始终保持出厂成品检验、药监局抽检、国家评价性抽检和市场抽检合格率“四个100%”，坚决保障市场产品的高质量供应。在产品的生产供应过程中，报告期内公司产成品产量整体较上年有所提高，并在保质的同时注重成本管控，水电能耗平均单耗有一定降低。

募投项目建设方面，自2016年开始投入建设以来，推进顺利。鉴于目前医药行业变化较快，对药品质量要求更高，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，且按将照欧美cGMP标准打造智能车间。目前“第五期新建GMP生产基地募投项目”主体工程已经全面完工，项目建设工作主要集中在相关生产设备设施的安裝及生产线的联动调试、MES系统及弱电网络的建设，预计部分生产线可在下半年开始试生产验证等相关工作。在cGMP车间美国FDA和欧盟EMA认证方面，公司已经开始着手大量的工作。2019年上半年，公司引入首个ANDA品种（盐酸丁螺环酮片），并开始着手该产品的技术转移工作。未来盐酸丁螺环酮片技术转移的成功，将触发

“第五期新建GMP生产基地项目”的相关cGMP验证，对实现公司国际化的战略目标具有里程碑意义。募投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，并且通过欧盟EMA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，从各个维度增强公司持续发展的动力。

#### （四）资本运营方面

秉持敬畏市场、敬畏规则的态度，公司自2017年10月上市以来一直以信息披露为核心，以基本面为价值基石，持续规范运营。2019年上半年公司资本运营重点项目均有所突破。

一是公司上市后首单再融资“公开发行可转换公司债券”的成功发行，为公司带来募集资金净额29,505.66 万元。可转换公司债券募集资金将全部投入“第五期新建GMP生产基地项目”中，公司可转债募集资金投入五期项目的同时，可支配更多的自有资金投入到新产品的研发，围绕主营业务，实现可持续发展。自2017年公司首次公开发行并成功上市，到2019年可转债的成功发行，公司已逐步提升资本运营能力，充分利用资本市场的融资优势助力企业更好地发展；另一方面，两次融资均投入同一项目体现了公司专注主营业务、专注细分领域的务实态度。

二是公司首次限制性股票激励计划的成功实施，最终向126名激励对象按授予价格10.18元/股实际授予限制性股票148.62万股。本次限制性股票激励计划的成功实施通过资本市场工具将优秀人才与公司利益绑定，鼓舞了全员士气，为公司可持续发展实现公司战略目标提供内生式动力。

#### （五）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，创新流程，公司各部门进一步有序开展针对性的人才培训计划，通过公正的遴选标准完成对公司126位优秀员工的首次限制性股票激励计划的实施，有效地鼓舞士气，凝聚人心，同心协力为公司发展贡献自己的力量。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，成立了重庆市首个非公党务工作者协会，并由公司董事长游洪涛担任会长；以党建为抓手，促进党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，公司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，面对政治经济行业环境的不断变化，公司不忘初心牢记使命，严格按照董事会提出的战略及经营方针开展日常运营工作。公司始终坚信目前所面临的环境的变化既是挑战，更是机遇，公司将秉承“兴民族医药、做中国好药、为健康护航”的企业宗旨，深耕主营业务，期待实现更大发展，以优质的业绩回报广大投资者。

## 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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	405,448,451.54	353,302,193.20	14.76%	无重大变化
营业成本	146,522,069.36	122,251,315.21	19.85%	无重大变化
销售费用	143,899,085.25	133,949,340.12	7.43%	无重大变化
管理费用	17,125,309.55	16,214,747.70	5.62%	无重大变化
财务费用	97,409.04	-243,558.28	139.99%	主要由于本期支付银行贷款利息、计提可转债利息影响所致
所得税费用	16,335,815.62	11,453,931.10	42.62%	主要由于利润总额增加影响所致

研发投入	14,889,248.66	6,074,878.02	145.10%	主要由于本期加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-27,961,038.11	31,514,848.10	-188.72%	一方面，由于本期公司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汇票增加，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 5853.98 万元；另一方面，由于公司经营规模扩大，支付职工薪酬、销售费用、管理费用等经营活动现金流出增加，以上两方面共同导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降
投资活动产生的现金流量净额	-117,758,541.81	137,151,773.40	-185.86%	一方面，由于本期赎回的理财产品本金及其利息收益较少，投资活动现金流入大幅减少；另一方面，随着公司对五期项目的投入以及购买理财产品支付的款项增加，公司投资活动现金流出有所增加
筹资活动产生的现金流量净额	252,659,973.41	10,606,042.44	2,282.23%	主要由于公司发行可转债及实施股权激励所致
现金及现金等价物净增加额	106,940,393.49	179,272,663.94	-40.35%	现金及现金等价物净增加额的变动由经营活动、投资活动、筹资活动现金流量净额变动共同影响所致
研发费用	9,342,345.34	6,074,878.02	53.79%	主要由于报告期内公司持续加大对新产品开发的投入所致
利息费用	1,033,277.40	213,538.11	383.88%	主要由于本期支付银行贷款利息、计提可转债利息影响所致

利息收入	947,023.66	461,073.22	105.40%	主要由于本期银行存款增加引起的利息收入增加所致
其他收益	24,888,902.65	1,037,946.00	2,297.90%	主要由于本期收到政府补助增加所致
投资收益	511,138.54	2,891,695.41	-82.32%	主要由于本期理财产品赎回减少引起的利息收益减少，以及本期开始执行新金融工具准则，理财产品的公允价值变动计入公允价值变动收益所致
公允价值变动收益	490,643.84	0.00	100.00%	主要由于本期开始执行新金融工具准则，理财产品的公允价值变动收益所致
信用减值损失	-1,587,704.90	0.00	100.00%	主要由于本期开始执行新金融工具准则，应收账款、其他应收款坏账准备计提至该科目所致
资产减值损失	200,612.48	-1,602,731.06	-112.52%	主要由于本期开始执行新金融工具准则，应收账款、其他应收款坏账准备计提至信用减值损失科目所致
营业利润	108,563,180.23	71,396,174.73	52.06%	主要由于经营规模扩大使利润增加，以及本期其他收益因收到的政府补助增加而增加等因素共同影响所致
营业外收入	173,734.28	2,674,953.39	-93.51%	主要由于上年同期收到与日常经营无关的政府补助而本期未收到所致
利润总额	108,426,914.51	73,755,415.23	47.01%	主要由于经营规模扩大使利润增加，以及本期收到的政府补助增加等因素共同影响所致
所得税费用	16,335,815.62	11,453,931.10	42.62%	主要由于利润总额增加影响所致
净利润	92,091,098.89	62,301,484.13	47.82%	主要由于经营规模扩大使利润增加，以及本期

				收到的政府补助增加等因素共同影响所致
收到其他与经营活动有关的现金	30,123,832.62	13,675,746.50	120.27%	主要由于本期收到政府补助增加所致
收回投资收到的现金	108,000,000.00	340,000,000.00	-68.24%	主要由于本期赎回理财产品本金减少所致
取得投资收益收到的现金	541,806.85	3,360,352.87	-83.88%	主要由于本期赎回理财产品本金减少引起的利息收益减少所致
投资活动现金流入小计	108,541,806.85	343,360,352.87	-68.39%	主要由于本期赎回理财产品本金及其利息收益减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,300,348.66	12,208,579.47	115.43%	主要由于本期五期项目正常推进所致
吸收投资收到的现金	312,129,516.00	0.00	100.00%	主要由于本期收到可转债募集资金、限制性股票认购款所致
取得借款所收到的现金		44,000,000.00	-100.00%	主要由于本期未取得银行贷款所致
筹资活动现金流入小计	312,129,516.00	44,000,000.00	609.39%	主要由于本期收到可转债募集资金、限制性股票认购款所致
偿还债务所支付的现金	44,000,000.00	17,000,000.00	158.82%	主要由于本期偿还银行短期贷款所致
支付其他与筹资活动有关的现金	682,000.00	0.00	100.00%	主要由于本期支付可转债项目相关费用所致
筹资活动现金流出小计	59,469,542.59	33,393,957.56	78.08%	主要由于本期偿还银行短期贷款所致
期初现金及现金等价物余额	243,316,314.14	67,300,791.24	261.54%	主要由于上年陆续收回购买理财产品的本金及产品收益导致货币资金增加所致
期末现金及现金等价物余额	350,256,707.63	246,573,455.18	42.05%	主要系本期发行可转债、实施股权激励收到大量货币资金所致

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

本报告期收到日常活动相关的政府补助24,877,800.00元，较上年同期增加2296.83%。

营业收入构成

单位：人民币元

	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	405,448,451.54	100%	353,302,193.20	100%	14.76%
分行业					
医药工业	333,479,562.85	82.25%	289,068,457.40	81.82%	15.36%
医药商业	69,563,207.33	17.16%	62,127,701.79	17.58%	11.97%
零售	581,629.22	0.14%	378,506.44	0.11%	53.66%
其他业务	1,824,052.14	0.45%	1,727,527.57	0.49%	5.59%
分产品					
消化系统用药	128,894,009.25	31.79%	117,871,629.47	33.36%	9.35%
耳鼻喉科用药	99,038,474.85	24.43%	83,877,783.39	23.74%	18.07%
精神神经系统用药	52,183,047.03	12.87%	45,959,395.90	13.01%	13.54%
激素及调节内分泌功能药物	33,278,483.59	8.21%	28,665,429.45	8.11%	16.09%
其他领域用药	20,085,548.13	4.95%	12,694,219.19	3.59%	58.23%
医药商业	69,563,207.33	17.16%	62,127,701.79	17.58%	11.97%
零售	581,629.22	0.14%	378,506.44	0.11%	53.66%
其他业务	1,824,052.14	0.45%	1,727,527.57	0.49%	5.59%
分地区					
西南	222,327,671.12	54.84%	198,163,114.65	56.09%	12.19%
华中	67,107,091.59	16.55%	55,731,742.18	15.77%	20.41%
华东	43,268,611.75	10.67%	34,497,581.22	9.76%	25.43%
华北	24,703,214.15	6.09%	23,365,695.90	6.61%	5.72%
华南	19,049,669.43	4.70%	15,655,132.17	4.43%	21.68%
东北	18,791,317.62	4.63%	16,132,503.13	4.57%	16.48%
西北	10,200,875.88	2.52%	9,756,423.95	2.76%	4.56%

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：人民币元

	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	333,479,562.85	81,313,714.61	75.62%	15.36%	27.27%	-2.28%
医药商业	69,563,207.33	64,241,176.79	7.65%	11.97%	11.38%	0.49%

分产品						
消化系统用药	128,894,009.25	21,495,844.26	83.32%	9.35%	27.25%	-2.35%
耳鼻喉科用药	99,038,474.85	13,678,104.45	86.19%	18.07%	30.29%	-1.29%
精神神经系统用药	52,183,047.03	9,810,186.29	81.20%	13.54%	22.33%	-1.35%
医药商业	69,563,207.33	64,241,176.79	7.65%	11.97%	11.38%	0.49%
分地区						
西南	222,327,671.12	115,630,269.22	47.99%	12.19%	21.88%	-4.14%
华中	67,107,091.59	11,364,130.06	83.07%	20.41%	30.09%	-1.26%
华东	43,268,611.75	8,057,055.76	81.38%	25.43%	41.69%	-2.14%

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：零售的营业收入较上年同期增加 53.66%，主要由于零售规模扩大所致；

2. 分产品：

其他领域用药的营业收入较上年同期增加 58.23%，主要由于该领域中的具体产品注射用阿魏酸钠、注射用七叶皂苷钠逐渐打开销售市场，销售收入增长明显，分别较上年同期增长 86.70%、389.96%；

耳鼻喉科用药的营业成本较上年同期增加 30.29%，主要由于该领域中的权重产品甘桔冰梅片销量增长及其单位生产成本上涨共同影响所致；

3. 分地区：华中地区的营业成本较上年同期增加 30.09%，华东地区的营业成本较上年同期增加 41.69%，主要由于该地区销售网络扩大，重点品种加速放量以及部分产品单位生产成本上涨共同影响所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	511,138.54	0.47%	来源于赎回理财产品的投资收益	否
公允价值变动损益	490,643.84	0.45%	来源于交易性金融资产的公允价值变动	否
营业外收入	173,734.28	0.16%	主要来源于非日常活动收到的赔款、罚款等	否
营业外支出	310,000.00	0.29%	主要由于发生的对外捐赠	否
其他收益	24,888,902.65	22.95%	来源日常活动相关的政府补助和代扣个人所得税手续费返还	否
信用减值损失	-1,587,704.90	-1.46%	来源于应收账款和其他应收	否

			款的信用减值损失	
资产减值损失	200,612.48	0.19%	来源于存货的跌价损失	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	350,256,707.63	24.08%	246,573,455.18	25.19%	-1.11%	无重大变化
应收账款	239,762,746.05	16.49%	183,128,306.22	18.71%	-2.22%	无重大变化
存货	64,647,867.72	4.44%	46,334,489.36	4.73%	-0.29%	无重大变化
投资性房地产	31,115,196.09	2.14%	12,106,698.67	1.24%	0.90%	无重大变化
固定资产	111,447,181.12	7.66%	129,121,562.16	13.19%	-5.53%	主要由于本期房屋自用转出租所致
在建工程	323,439,429.70	22.24%	129,967,938.10	13.28%	8.96%	主要由于“第五期新建 GMP 生产基地项目”建设的加速推进所致
短期借款			44,000,000.00	4.50%	-4.50%	主要由于本期在资金充裕的情况下归还银行贷款
长期借款	4,700,000.00	0.32%	0.00	0.00%	0.32%	无重大变化

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	490,643.84			200,000,000.00	108,000,000.00	92,490,643.84
金融资产小计	0.00	490,643.84			200,000,000.00	108,000,000.00	92,490,643.84
上述合计	0.00	490,643.84			200,000,000.00	108,000,000.00	92,490,643.84

							4
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

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》，2018年9月27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《抵押合同》，将下述资产进行抵押和质押：

质押/抵押人	质押、抵押权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	担保方式	担保期限
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	质押	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	216,666.44	31,500,000.00	质押	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	33,354.38	13,500,000.00	质押	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	荣昌区昌州街道昌州大道东段27号	固定资产	房地产	1,886,056.94	14,538,900.00	抵押	
合计					2,136,077.76	104,538,900.00		

备注：上表中前3项专利技术质押借款已于2019年3月25日至2019年5月9日期间全部清偿，3项专利技术相关解除质押手续已于2019年7月办理完毕。

## 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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------------	------	--------	------	----------	----------

									展 情 况					
Pharsci n US. Inc.	药物研 发、信 息调 研、药 品技术 开发服 务与咨 询等	新设	4,019,4 00.00	100.00 %	自有资 金	-	-	-	已完 成注 册，但 投资 款项 尚未 汇出			否	2019年 03月23 日	详见公 公司于 2019年 3月23 日在 《中国 证券 报》、 《上海 证券 报》、 《证券 日报》、 《证券 时报》 和巨潮 资讯网 (www. cninfo.c om.cn) 刊载的 《关于 对外投 资设立 美国子 公司的 公告》 (公告 编号： 2019-01 2)
合计	--	--	4,019,4 00.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

备注：Pharscin US. Inc.注册资本为 60 万美元，上表中注册资本为以 2019 年 3 月 22 日（董事会决议日）美元兑换人民币的汇率中间价计算得出，实际金额以汇出当天汇率兑换值为准。

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	200,000.00	490,643.84	0.00	200,000,000.00	108,000,000.00	511,138.54	92,490,643.84	自筹
合计	200,000.00	490,643.84	0.00	200,000,000.00	108,000,000.00	511,138.54	92,490,643.84	--

#### 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	29,505.66
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕222号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商第一创业证券承销保荐有限责任公司采用原股东优先配售、网下对机构投资者配售和网上通过深交所交易系统向社会公众投资者发售的方式发行可转换公司债券 300 万张，面额为人民币 100 元/张，发行总额为人民币 3 亿元。截至 2019 年 7 月 12 日，公司实际已向社会公众公开发行人民币可转

债 3,000,000.00 张，募集资金总额为人民币 300,000,000.00 元。扣除承销费用人民币 3,000,000.00 元后的募集资金为人民币 297,000,000.00 元，已由第一创业证券承销保荐有限责任公司于 2019 年 6 月 28 日存入公司开立在中国民生银行股份有限公司重庆龙湖支行账号为 631162778 的人民币账户；减除保荐费及其他发行费用人民币 1,943,396.23 元后，计募集资金净额为人民币 295,056,603.77 元。上述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“大华验字[2019]000263 号”验证报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。截至本报告期末，募集资金尚未使用。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
第五期新建 GMP 生产基地项目	否	29,505.66	29,505.66	0	0	0.00%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,505.66	29,505.66	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	29,505.66	29,505.66	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
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	适用 公司于 2019 年 7 月 19 日分别召开了第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，董事会和监事会会议分别审议通过了《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》。同意使用募集资金人民币 21,455.86 万元置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 21,455.86 万元。具体内容详见公司于 2019 年 7 月 22 日在指定信息披露媒体刊载的《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公告》（公告编号：2019-069）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （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
《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2019-076）	2019 年 08 月 16 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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：人民币元

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	89,050,429.65	88,058,314.78	1,902,947.38	-1,293,386.61	-1,224,856.89
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	112,611,670.25	33,235,647.41	73,501,720.04	3,048,391.65	2,599,454.30
重庆华森大	子公司	经营范围为	10,000,000.00	8,612,539.19	8,249,412.70	827,179.73	-198,651.53	-198,999.40

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（不含婴幼儿配方乳粉）的销售	0					
Pharscin US Inc.	子公司	药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等	600,000 美元					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Pharscin US. Inc.	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2019年3月22日，经公司第一届董事会第三十次会议审议通过，以自有资金出资不超过 200 万美元在美国纽约州设立全资子公司，截至目前，子公司Pharscin US Inc.尚未完成全部注册登记流程。详见“第四节 经营情况讨论与分析”“十七、公司子公司重大事项”。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策风险

医药行业为我国强监管行业，受政策因素影响明显，具有明显的政策驱动特征。随着我国医疗行业供给侧结构性改革的深入、相关政策法规将持续调整或出台，现行药品政策的趋势仍将持续，尤其是医保局对药品支付、使用范围设置限制标准，以及辅助用药、处方受限、按病种付费等药品准入政策的推进，全国公立医院药品招标政策均以降价为主导思路，二次议价、最低价联动的政策频出，“4+7”药品集中采购试点方案开始执行，医药行业竞争格局加剧，在此背景下公司产品的销售价格与销量可能面临下降风险，公司主要产品可能面临无法中标的风险。面对上述风险，公司将坚持“中西并重”的产品结构，

整体抵御系统性风险。具体到经营层面，一是加快“第五期新建GMP生产基地项目”的建设及投产，同时使该平台奠定未来通过欧美主流国家cGMP认证的基础，具备参与国际竞争的能力；二是加快布局创新药研发，开启仿创结合年代，提升创新能力与研发水平，尽快推出具有高毛利属性的创新药产品；三是建立系统性营销管理体系，组建营销中心，整合公司在招标准入、学术品牌以及专业化自营营销团队的优势资源，确保在全国招标降价的大趋势下公司整体利益最大化。

## 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。对此公司将加强学术推广工作，通过各种学术活动不断提高公司产品的市场知名度和美誉度，在化学药方面通过技术升级、产品引进、一致性评价等方面不断提升化学药产品质量，在中成药方面通过上市后再评价深挖精品专科用中成药特色，为进入医保及基药目录打好基础；同时公司亦将提高市场准入能力，培养团队对医药行业政策事务的解读能力。

## 3. 创新药研发风险

2018年，公司正式将创新药的研发提升到战略优先级地位，不断筛选及评估符合公司战略的创新药研发项目。医药行业创新药的研发具有投入巨大、研发周期长、高风险的特点，且对研发团队的素质要非常高，产品从研发到上市需要耗费7到10年甚至更多的时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响整个项目的成败。面对以上风险，公司将加强自身研发团队的建设，不断引进高端科研技术人才，审慎评估研发项目，通过与拥有先进技术的国外技术团队和国内高端研发机构合作以提高项目成功概率，降低创新药研发风险。

## 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》（国办发〔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。公司产品长松（聚乙二醇4000散）已于2018年12月底通过一致性评价，且是我国首家通过一致性评价的聚乙二醇4000散品种。截至2019年6月末，公司产品威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）已启动一致性评价工作。报告期内，威地美（铝碳酸镁片）（含咀嚼片）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。对此，公司将加快推进权重品种威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）的一致性评价工作，并稳步开展其他重点口服固体制剂及注射剂的一致性评价工作。

## 5. 质量控制风险

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。对此，公司将做好研究部门、生产部门、质量部门等相关各部门的工作衔接，践行QBD原则，依托信息系统建设、完善全流程SOP，将新规的要求全面、有效地予以落实，确保各个环节无质量瑕疵。

## 6. 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。对此，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。

## 7. 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。对此，公司会严抓内控管理体系，加强管理团队建设以及高端管

理人才的引进，建立管理人才梯队，以应对相应风险。

#### 8.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/咀嚼片）、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。为此，公司将加快在研项目的上市进程，建立健全具有华森特色的产品管线，加强营销管理，充分发挥公司在市场准入、招标定价、品牌影响以及学术推广方面的优势，不断提高自己的核心竞争力以抵御市场竞争风险。

## 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
2018 年年度股东大会	年度股东大会	87.26%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2018 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2019-026)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	87.26%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2019-040)

#### 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情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	成都地方建	专项承诺	在本次发行	2018 年 11 月		履行完毕

	筑机械化工 程有限公司		通过中国证 监会核准后 十个工作日 内, 本公司将 协助质权人 代理人(第一 创业证券承 销保荐有限 责任公司)前 往中国证券 登记结算有 限公司办理 质押股票登 记手续及其 他相关手续。 本公司承诺 在设立股票 质押登记时, 将按照公司 聘请的资产 评估机构对 初始质押股 票的估值进 行评估, 确保 初始质押股 票的估值不 低于当期担 保金额的 200%。	14 日		
	游洪涛	专项承诺	在本次发行 通过中国证 监会核准后 十个工作日 内, 本人将协 助质权人代 理人(第一创 业证券承销 保荐有限责 任公司)前往 中国证券登 记结算有限 公司办理质 押股票登记 手续及其他	2018 年 11 月 14 日		履行完毕

			相关手续。本人承诺在设立股票质押登记时,将按照公司聘请的资产评估机构对初始质押股票的估值进行评估,确保初始质押股票的估值不低于当期担保金额的 200%。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 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

(一) 2019年4月30日, 公司分别召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议, 审议通过了《关于<公司2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 公司独立董事对本次激励计划发表了明确同意的独立意见。公司监事会就《公司2019年限制性股票激励计划(草案)》及本次激励计划激励对象名单出具了审核意见。

(二) 2019年5月6日至2018年5月15日, 公司对本次激励计划拟授予的激励对象名单的姓名和职务进行了公示, 在公示期内, 监事会未接到任何对公司本次激励计划拟激励对象提出的异议。2019年5月15日, 公司监事会结合公示情况对本次激励计划首次授予激励对象名单进行了核查, 并于2019年5月16日以监事会决议的形式披露了对公司2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明。

(三) 2019年5月21日, 公司召开2019年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于<公司2019年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 并披露了《关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》, 公司对内幕信息知情人在公司本次激励计划公告前6个月内买卖公司股票的情况进行自查, 未发现相关内幕信息知情人存在利用与本次激励计划相关的内幕信息进行股票买卖的行为。

(四) 2019年5月21日, 公司分别召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第四次会议, 审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 同意确定以2019年5月21日为授予日, 向126名激励对象首次授予154.48万股限制性股票, 授予价格为10.18元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见, 监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。

(五) 在确定授予日后的限制性股票登记过程中, 有5名激励对象因个人原因放弃认购其获授的部分限制性股票5.86万股。公司最终向126名激励对象实际授予限制性股票148.62万股, 每股价格为人民币10.18元, 共收到缴纳的限制性股票出资款为人民币15,129,516.00元。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、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	正常履行中	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》
重庆华森制药股份有限公司	北京百奥药业有限责	奥美拉唑碳酸氢钠胶	2018年06月29日			无		参照市场行情,由		否	公司与北京百奥药业	正常履约中	2018年06月30日	详见公司在巨潮资讯网

限公司	任公司	囊（规格： 20mg： 1100mg）"项目技术开发的 MAH 权益及生产批件 所有人权益						甲乙双方商务谈判协定。			有限 责任 公司 无关联 关系			网披露的《关于签订<技术开发及转让合同>的公告》（公告编号：2018-032）
重庆华森制药股份有限公司	人福医药集团股份公司	战略合作框架协议	2019年06月26日			无		双方签订保密协议后，任何一方提出拟合作产品的合作建议，另一方根据需求方的建议进行项目评估，做出合作计划并进行相应报价。经双方确定合作后，双方就每个具体产品签订合作协议，并履行相应条	否		公司与人福医药集团股份公司无关联关系	正常履约中	2019年06月28日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于与人福医药签署<战略合作框架协议>的公告》（公告编号：2019-059）

								款。						
重庆华森制药股份有限公司	Epic Pharma .LLC.	丁螺环酮片剂 美国 ANDA 批文及相关技术转让	2019 年 06 月 13 日			无		本次交易采取协商定价原则,经双方协商,确定成交价格。	1,383.86	否	公司与 Epic Pharma .LLC. 无关联关系	正常履约中	2019 年 06 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签订<丁螺环酮片剂美国 ANDA 及相关技术转让协议书>的公告》(公告编号: 2019-047)

## 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》	/	1.226 吨	无

公司						(DB50/658-2016)表 2			
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》(DB50/658-2016)表 2	0.2765 吨	4.906 吨	无

#### 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，有专职环保组织机构（环安部），有健全完善的环保管理制度，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和治理，均达标排放。

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

2019年上半年公司无新增在建目，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》。2019年03月进行了第二次修订和评审，备案编号：5002262019030001。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，公司每周进行人工检测。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

2019年01月，华森制药在重庆及荣昌区生态环境局的企业环境信用评价中，获得“环保诚信企业”称号。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

2009年以来，华森制药作为重庆市人大扶贫集团成员单位，除在对口支援区域对一些绝对贫困户无偿捐献钱、物及药品，实施精准扶贫外，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合作社种植白芷、白术、桔梗等中药材，带动了重庆多个贫困区域数万农户增收致富。

### （2）半年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极响应党和国家关于精准扶贫的号召，发挥公司在重庆地区的资源优势，通过资金捐赠、物资捐赠、产业帮扶、教育帮扶、就业帮扶等形式积极参与社会扶贫事业。

资金捐助：

①2019年2月，公司重庆市丰都县三建乡石龙门村捐款20万元，用于资助建设石龙门村人饮工程，解决高山地区农民饮水困难；

②2019年4月，公司向中华慈善总会捐款5万元，用于响应国家实施“三区三州”脱贫攻坚和对“两病”患者救助；

③2019年5月，公司参加重庆市荣昌区纪念“五·八世界红十字日”暨“脱贫攻坚·博爱募捐”活动，捐款5万元；

④2019年6月，公司参加重庆市荣昌区“国家森林城市”建设活动中，捐款6万元，为荣昌区建设“人大文化生态园”购买苗林和文化石材。

产业扶贫：2019年5月，公司向重庆市秀山县隘口镇提供77kg白术种子（价值约6,800元），用于帮助该乡镇发展白术产业。

其他方式：2019年1月，公司参加重庆市丰都县扶贫“赶年节”活动，购买贫困乡镇农产品（价值1.85万元）。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
2019年5月8日，公司被重庆市荣昌区扶贫开发办公室、重庆市荣昌区红十字会授予“脱贫攻坚·博爱募捐——爱心单位”称号		

### （4）后续精准扶贫计划

2019年下半年，公司将继续积极响应党和国家精准扶贫的号召，认真对接当地帮扶对象，持续通过产业扶贫、教育扶贫、就业扶贫和社会捐赠扶贫等方式积极履行社会责任。将主要围绕如下方面开展工作：

①公司作为重庆市人大常委办公厅扶贫集团的成员单位，将继续根据市人大的统一部署，有序开展相关扶贫工作；

②根据重庆市荣昌区政府的统一部署，积极帮扶荣昌区河包镇核桃村发展中药材订单种植项目；

③积极开展捐赠活动，关注孤寡老人生活，关注贫困地区儿童或残疾儿童成长；

④公司将继续在中药种植基地建设方面投入人力、物力和财力，做好产业扶贫工作。

## 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

关于公司对外投资设立美国子公司的事项，具体内容详见公司于2019年3月23日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立美国子公司的公告》（公告编号：2019-012）及公司于2019年4月16日在巨潮资讯网披露的《关于设立境外全资子公司并完成工商注册的公告》（公告编号：2019-025）。

## 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	341,100,000	85.26%				-3,000,451	-3,000,451	338,099,549	84.51%
3、其他内资持股	341,100,000	85.26%				-3,000,451	-3,000,451	338,099,549	84.51%
其中：境内法人持股	188,100,000	47.02%						188,100,000	47.02%
境内自然人持股	153,000,000	38.24%				-3,000,451	-3,000,451	149,999,549	37.49%
二、无限售条件股份	58,960,000	14.74%				3,000,451	3,000,451	61,960,451	15.49%
1、人民币普通股	58,960,000	14.74%				3,000,451	3,000,451	61,960,451	15.49%
三、股份总数	400,060,000	100.00%						400,060,000	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

公司高级管理人员所持股份按照中国证监会有关规定进行解锁所致。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘小英	35,100,000	3,000,451	0	32,099,549	高管锁定股	每年首个交易日按 25%解除限售
合计	35,100,000	3,000,451	0	32,099,549	--	--

## 3、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
重庆华森制药股份有限公司公开发行可转换公司债券	2019年6月24日	100元/张	3,000,000张	2019年7月11日	3,000,000张	2025年6月24日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）（公告编号：2019-060）	2019年7月10日

## 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		24,438		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%	188,100,000		188,100,000		质押	19,507,664
游洪涛	境内自然人	19.57%	78,300,000		78,300,000		质押	16,675,428
刘小英	境内自然人	10.70%	42,799,399		32,099,549	10,699,850	质押	4,587,000
王瑛	境内自然人	9.90%	39,600,000		39,600,000		质押	4,158,000

			0	0			
张书华	境内自然人	0.34%	1,345,135	1235		1,345,135	
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	其他	0.23%	923,111	218,800		923,111	
管术春	境内自然人	0.13%	530,007			530,007	
赵策	境内自然人	0.12%	500,000	-198,000		500,000	
王忠友	境内自然人	0.12%	487,800	-519,000		487,800	
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	其他	0.09%	350,800	137,600		350,800	
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	本公司股东游洪涛与王瑛为夫妻关系；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、王瑛、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				
刘小英	10,699,850	人民币普通股	10,699,850				
张书华	1,345,135	人民币普通股	1,345,135				
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	923,111	人民币普通股	923,111				
管术春	530,007	人民币普通股	530,007				
赵策	500,000	人民币普通股	500,000				
王忠友	487,800	人民币普通股	487,800				
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	350,800	人民币普通股	350,800				
领航投资澳洲有限公司-领航新兴市场股指基金（交易所）	281,200	人民币普通股	281,200				

香港中央结算有限公司	236,726	人民币普通股	236,726
梁诚	231,700	人民币普通股	231,700
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	不适用		
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）	公司股东管术春除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 530,007 股，实际合计持有 530,007 股；公司股东赵策除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 500,000 股，实际合计持有 500,000 股；公司股东王忠友除通过普通证券账户持有 3,200 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 484,600 股，实际合计持有 487,800 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。

### 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
游洪涛	董事长	现任	78,300,000			78,300,000			
刘小英	董事、总经理	现任	42,799,399			42,799,399			
王璜	董事、副总经理	现任	39,600,000			39,600,000			
杭永禄	董事、副总经理	现任							
游苑逸 (Yuanyi You)	董事	现任							
梁燕	董事	现任							
高学敏	独立董事	现任							
王桂华	独立董事	现任							
杨庆英	独立董事	现任							
徐开宇	监事会主席	现任							
邓志春	监事	现任							
张玲	监事	现任							
游雪丹	副总经理、 董事会秘书	现任							
彭晓燕	财务总监	现任							
游永东	董事	离任							
沈浩	监事会主席	离任							
冯文霞	监事	离任							
张庆秀	监事	离任							

合计	--	--	160,699,399	0	0	160,699,399	0	0	0
----	----	----	-------------	---	---	-------------	---	---	---

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
游苑逸 (Yuanyi You)	董事	被选举	2019 年 04 月 19 日	股东大会选举
徐开宇	监事会主席	被选举	2019 年 04 月 19 日	股东大会选举
邓志春	监事	被选举	2019 年 04 月 19 日	股东大会选举
张玲	监事	被选举	2019 年 04 月 19 日	职工代表大会选举
游雪丹	副总经理、董事会秘书	聘任	2019 年 04 月 24 日	董事会聘任
游永东	董事	任期满离任	2019 年 04 月 19 日	换届离任
沈浩	监事会主席	任期满离任	2019 年 04 月 19 日	换届离任
冯文霞	监事	任期满离任	2019 年 04 月 19 日	换届离任
张庆秀	监事	任期满离任	2019 年 04 月 19 日	换届离任

## 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	350,256,707.63	243,316,314.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	92,490,643.84	
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	1,164,280.00	51,674,654.77
应收账款	239,762,746.05	207,115,907.30
应收款项融资	54,407,546.44	
预付款项	11,711,479.39	12,744,317.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,086,903.73	6,229,338.09
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	64,647,867.72	56,362,184.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,767,193.67	1,549,207.85
流动资产合计	830,295,368.47	578,991,924.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,115,196.09	11,562,764.34
固定资产	111,447,181.12	127,496,163.72
在建工程	323,439,429.70	192,009,392.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,573,193.86	68,225,811.12
开发支出	14,969,824.63	8,000,000.00
商誉		
长期待摊费用	49,137.36	72,225.00
递延所得税资产	4,232,481.31	3,903,960.79
其他非流动资产	74,276,038.19	103,367,781.64
非流动资产合计	624,102,482.26	514,638,098.66
资产总计	1,454,397,850.73	1,093,630,023.08
流动负债：		
短期借款		44,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	90,704,798.50	60,285,618.34
预收款项	2,942,664.54	1,553,385.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,222,469.46	8,046,984.39
应交税费	10,826,967.25	17,717,349.87
其他应付款	124,794,705.53	117,372,635.33
其中：应付利息	35,177.40	65,669.09
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	236,491,605.28	248,975,973.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,700,000.00	4,700,000.00
应付债券	212,930,899.35	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	10,640,000.00	11,040,000.00
递延所得税负债	228,266.32	
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,499,165.67	15,740,000.00
负债合计	464,990,770.95	264,715,973.11
所有者权益：		
股本	400,060,000.00	400,060,000.00
其他权益工具	82,404,030.92	
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	42,047,927.93	42,047,927.93
一般风险准备		
未分配利润	358,045,243.53	279,956,244.64
归属于母公司所有者权益合计	989,407,079.78	828,914,049.97
少数股东权益		
所有者权益合计	989,407,079.78	828,914,049.97
负债和所有者权益总计	1,454,397,850.73	1,093,630,023.08

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	347,412,971.58	224,227,656.05
交易性金融资产	92,490,643.84	
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		51,521,090.77
应收账款	156,739,940.17	176,797,922.81

应收款项融资	54,407,546.44	
预付款项	10,002,520.89	8,189,185.67
其他应收款	56,548,108.44	17,198,166.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	53,748,808.49	47,341,738.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,763,758.83	1,545,493.01
流动资产合计	774,114,298.68	526,821,253.39
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	126,292,304.44	126,292,304.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,414,688.74	1,783,063.11
固定资产	66,987,227.52	62,160,748.73
在建工程	323,439,429.70	192,009,392.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,094,666.78	58,623,381.76
开发支出	14,969,824.63	8,000,000.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,540,488.11	3,676,267.35
其他非流动资产	74,276,038.19	103,367,781.64
非流动资产合计	667,014,668.11	555,912,939.08
资产总计	1,441,128,966.79	1,082,734,192.47

流动负债：		
短期借款		44,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,951,136.04	40,476,502.44
预收款项	2,432,269.22	1,283,748.24
合同负债		
应付职工薪酬	7,007,190.58	7,871,113.07
应交税费	10,411,205.64	16,680,340.96
其他应付款	128,740,315.15	123,982,638.58
其中：应付利息	35,177.40	65,669.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	218,542,116.63	234,294,343.29
非流动负债：		
长期借款	4,700,000.00	4,700,000.00
应付债券	212,930,899.35	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,640,000.00	11,040,000.00
递延所得税负债	228,266.32	
其他非流动负债		
非流动负债合计	228,499,165.67	15,740,000.00
负债合计	447,041,282.30	250,034,343.29
所有者权益：		

股本	400,060,000.00	400,060,000.00
其他权益工具	82,404,030.92	
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	42,047,927.93	42,047,927.93
未分配利润	362,521,382.10	283,537,577.71
所有者权益合计	994,087,684.49	832,699,849.18
负债和所有者权益总计	1,441,128,966.79	1,082,734,192.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	405,448,451.54	353,302,193.20
其中：营业收入	405,448,451.54	353,302,193.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	321,388,863.92	284,232,928.82
其中：营业成本	146,522,069.36	122,251,315.21
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	4,402,645.38	5,986,206.05
销售费用	143,899,085.25	133,949,340.12
管理费用	17,125,309.55	16,214,747.70
研发费用	9,342,345.34	6,074,878.02

财务费用	97,409.04	-243,558.28
其中：利息费用	1,033,277.40	213,538.11
利息收入	947,023.66	461,073.22
加：其他收益	24,888,902.65	1,037,946.00
投资收益（损失以“-”号填列）	511,138.54	2,891,695.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	490,643.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,587,704.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	200,612.48	-1,602,731.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,563,180.23	71,396,174.73
加：营业外收入	173,734.28	2,674,953.39
减：营业外支出	310,000.00	315,712.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,426,914.51	73,755,415.23
减：所得税费用	16,335,815.62	11,453,931.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,091,098.89	62,301,484.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,091,098.89	62,301,484.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	92,091,098.89	62,301,484.13
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	92,091,098.89	62,301,484.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,091,098.89	62,301,484.13
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	0.2302	0.1557

(二) 稀释每股收益	0.2302	0.1557
------------	--------	--------

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

法定代表人：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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	334,459,654.47	292,884,586.19
减：营业成本	81,533,396.93	65,768,682.99
税金及附加	4,023,251.05	5,413,471.02
销售费用	142,661,410.92	133,643,531.02
管理费用	13,765,907.89	13,772,629.44
研发费用	9,747,107.24	6,074,878.02
财务费用	172,795.92	-155,980.92
其中：利息费用	1,033,277.40	213,538.11
利息收入	868,239.39	375,196.08
加：其他收益	24,888,902.65	1,037,946.00
投资收益（损失以“-”号填列）	511,138.54	2,842,213.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	490,643.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	986,328.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9,509.80	-313,665.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,442,308.33	71,933,868.63
加：营业外收入	173,734.28	2,674,783.83

减：营业外支出	310,000.00	315,595.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,306,042.61	74,293,056.74
减：所得税费用	16,320,138.22	11,152,586.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,985,904.39	63,140,470.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	92,985,904.39	63,140,470.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	92,985,904.39	63,140,470.72
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	270,275,525.60	327,016,157.82
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,123,832.62	13,675,746.50
经营活动现金流入小计	300,399,358.22	340,691,904.32
购买商品、接受劳务支付的现金	85,806,190.48	101,958,178.31
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	54,978,466.27	42,996,353.28
支付的各项税费	50,235,947.43	57,262,436.21
支付其他与经营活动有关的现金	137,339,792.15	106,960,088.42
经营活动现金流出小计	328,360,396.33	309,177,056.22
经营活动产生的现金流量净额	-27,961,038.11	31,514,848.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	541,806.85	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	108,541,806.85	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	26,300,348.66	12,208,579.47
投资支付的现金	200,000,000.00	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	226,300,348.66	206,208,579.47
投资活动产生的现金流量净额	-117,758,541.81	137,151,773.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	312,129,516.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		44,000,000.00
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	312,129,516.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,787,542.59	16,393,957.56
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	682,000.00	
筹资活动现金流出小计	59,469,542.59	33,393,957.56
筹资活动产生的现金流量净额	252,659,973.41	10,606,042.44
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	106,940,393.49	179,272,663.94
加：期初现金及现金等价物余额	243,316,314.14	67,300,791.24
六、期末现金及现金等价物余额	350,256,707.63	246,573,455.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,721,968.67	273,413,108.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,810,033.35	16,117,515.78
经营活动现金流入小计	282,532,002.02	289,530,624.75
购买商品、接受劳务支付的现金	24,239,952.68	43,392,829.92
支付给职工以及为职工支付的现金	53,347,715.26	41,841,034.01
支付的各项税费	48,457,822.57	55,995,043.57
支付其他与经营活动有关的现金	168,214,927.58	106,656,994.52
经营活动现金流出小计	294,260,418.09	247,885,902.02
经营活动产生的现金流量净额	-11,728,416.07	41,644,722.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,000,000.00	333,000,000.00
取得投资收益收到的现金	541,806.85	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	108,541,806.85	336,271,558.34
购建固定资产、无形资产和其他	26,288,048.66	11,918,113.95

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	200,000,000.00	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	226,288,048.66	205,918,113.95
投资活动产生的现金流量净额	-117,746,241.81	130,353,444.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	312,129,516.00	
取得借款收到的现金		44,000,000.00
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	312,129,516.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,787,542.59	16,393,957.56
支付其他与筹资活动有关的现金	682,000.00	
筹资活动现金流出小计	59,469,542.59	33,393,957.56
筹资活动产生的现金流量净额	252,659,973.41	10,606,042.44
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	123,185,315.53	182,604,209.56
加：期初现金及现金等价物余额	224,227,656.05	49,733,944.71
六、期末现金及现金等价物余额	347,412,971.58	232,338,154.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	400,060,000.00				106,849,877.40				42,047,927.93		279,956,244.64		828,914,049.97		828,914,049.97

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				42,047,927.93	279,956,244.64	828,914,049.97			828,914,049.97	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			82,404,030.92						78,088,998.89	160,493,029.81			160,493,029.81	
(一)综合收益总额									92,091,098.89	92,091,098.89			92,091,098.89	
(二)所有者投入和减少资本			82,404,030.92							82,404,030.92			82,404,030.92	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			82,404,030.92							82,404,030.92			82,404,030.92	
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配									-14,002,100.00	-14,002,100.00			-14,002,100.00	
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									-14,002,100.00	-14,002,100.00			-14,002,100.00	



差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,060.00				106,849,877.40				28,422,553.92		184,614,067.60		719,946,498.92		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		33,897,224.13
（一）综合收益总额											62,301,484.13		62,301,484.13		62,301,484.13
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-28,404,260.00		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	400,060,000.00				106,849,877.40				28,422,553.92				218,511,291.73				753,843,723.05	753,843,723.05

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他						
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	400,060,000.00				107,054,343.54				42,047,927.93				283,537,577.71				832,699,849.18
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				42,047,927.93	283,537,577.71		832,699,849.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				82,404,030.92						78,983,804.39		161,387,835.31
（一）综合收益总额										92,985,904.39		92,985,904.39
（二）所有者投入和减少资本				82,404,030.92								82,404,030.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				82,404,030.92								82,404,030.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-14,002,100.00		-14,002,100.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,002,100.00		-14,002,100.00
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. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,060,000.00				82,404,030.92	107,054,343.54				42,047,927.93	362,521,382.10	994,087,684.49

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	400,060,000.00				107,054,343.54				28,422,553.92	224,049,682.34		759,586,579.80

### 三、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

重庆华森制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆华森制药有限公司（以下简称“华森有限公司”），系由成都地方建筑机械化工程有限公司（以下简称“成都地建公司”）、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2019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

本期纳入合并财务报表范围的主体包括：

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. 本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. 本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
- 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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日止为一个会计年度。

## 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

#### 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 9. 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、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的预期信用损失率为0。

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项逾期天数与固定损失准备率

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比	详见账龄组合预期损失率

	例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	
单项计提	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。	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。

应收账款账龄组合预期信用损失率

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

### 13、应收款项融资

反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本企业在日常资金管理,将部分银行承兑汇票贴现、背书,或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售,且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据和应收账款,企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
无风险组合	根据业务性质,认定为无信用风险,包括押金、保证金及员工借支的备用金	不计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	详见账龄组合预期损失率
单项计提	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	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。

其他应收款账龄组合预期信用损失率

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内(含1年)	5.00

1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

## 15、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。

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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违

约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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。

## 24、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。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、商标权。

#### 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。

##### (1) 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
软件	3	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,本期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。

##### (2) 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. 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 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；
- (7) 是否存在其他表明可能已经发生减值的迹象：a、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；b、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；c、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，同时计提相无形资产减值准备。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：

1、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：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

### 31、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。

### 32、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	

### 33、合同负债

### 34、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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

## 37、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. 会计处理方法

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。

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。

## 38、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；

且；

- （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。

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，

按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

#### 44、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
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 作相应变更	第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议	

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	243,316,314.14	243,316,314.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	51,674,654.77	21,299,524.98	-30,375,129.79
应收账款	207,115,907.30	207,115,907.30	
应收款项融资		30,375,129.79	30,375,129.79
预付款项	12,744,317.81	12,744,317.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,229,338.09	6,229,338.09	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	56,362,184.46	56,362,184.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,549,207.85	1,549,207.85	
流动资产合计	578,991,924.42	578,991,924.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,562,764.34	11,562,764.34	
固定资产	127,496,163.72	127,496,163.72	
在建工程	192,009,392.05	192,009,392.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,225,811.12	68,225,811.12	
开发支出	8,000,000.00	8,000,000.00	
商誉			
长期待摊费用	72,225.00	72,225.00	
递延所得税资产	3,903,960.79	3,903,960.79	
其他非流动资产	103,367,781.64	103,367,781.64	
非流动资产合计	514,638,098.66	514,638,098.66	
资产总计	1,093,630,023.08	1,093,630,023.08	
流动负债：			

短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,285,618.34	60,285,618.34	
预收款项	1,553,385.18	1,553,385.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,046,984.39	8,046,984.39	
应交税费	17,717,349.87	17,717,349.87	
其他应付款	117,372,635.33	117,372,635.33	
其中：应付利息	65,669.09	65,669.09	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	248,975,973.11	248,975,973.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,700,000.00	4,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,040,000.00	11,040,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,740,000.00	15,740,000.00	
负债合计	264,715,973.11	264,715,973.11	
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	42,047,927.93	42,047,927.93	
一般风险准备			
未分配利润	279,956,244.64	279,956,244.64	
归属于母公司所有者权益合计	828,914,049.97	828,914,049.97	
少数股东权益			
所有者权益合计	828,914,049.97	828,914,049.97	
负债和所有者权益总计	1,093,630,023.08	1,093,630,023.08	

## 调整情况说明

本企业2019年 1月1日起开始执行新金融工具准则。在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票贴现、背书，且此类贴现、背书满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。根据新金融工具准则的要求调整首次执行当年年初财务报表数据，将原应收票据科目中部分金额调整至应收款项融资科目中，调整金额为30,375,129.79元

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	224,227,656.05	224,227,656.05	

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	51,521,090.77	21,145,960.98	-30,375,129.79
应收账款	176,797,922.81	176,797,922.81	
应收款项融资		30,375,129.79	30,375,129.79
预付款项	8,189,185.67	8,189,185.67	
其他应收款	17,198,166.57	17,198,166.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,341,738.51	47,341,738.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,545,493.01	1,545,493.01	
流动资产合计	526,821,253.39	526,821,253.39	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	126,292,304.44	126,292,304.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,783,063.11	1,783,063.11	
固定资产	62,160,748.73	62,160,748.73	
在建工程	192,009,392.05	192,009,392.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,623,381.76	58,623,381.76	

开发支出	8,000,000.00	8,000,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,676,267.35	3,676,267.35	
其他非流动资产	103,367,781.64	103,367,781.64	
非流动资产合计	555,912,939.08	555,912,939.08	
资产总计	1,082,734,192.47	1,082,734,192.47	
流动负债：			
短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,476,502.44	40,476,502.44	
预收款项	1,283,748.24	1,283,748.24	
合同负债			
应付职工薪酬	7,871,113.07	7,871,113.07	
应交税费	16,680,340.96	16,680,340.96	
其他应付款	123,982,638.58	123,982,638.58	
其中：应付利息	65,669.09	65,669.09	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	234,294,343.29	234,294,343.29	
非流动负债：			
长期借款	4,700,000.00	4,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,040,000.00	11,040,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,740,000.00	15,740,000.00	
负债合计	250,034,343.29	250,034,343.29	
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	42,047,927.93	42,047,927.93	
未分配利润	283,537,577.71	283,537,577.71	
所有者权益合计	832,699,849.18	832,699,849.18	
负债和所有者权益总计	1,082,734,192.47	1,082,734,192.47	

## 调整情况说明

本企业2019年 1月1日起开始执行新金融工具准则。在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票贴现、背书，且此类贴现、背书满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。根据新金融工具准则的要求调整首次执行当年年初财务报表数据，将原应收票据科目中部分金额调整至应收款项融资科目中，调整金额为30,375,129.79元

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、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）	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、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%
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%
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%

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。

#### 2、子公司重庆华森医药有限公司税收优惠政策及依据

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。

### 3. 子公司重庆华森生物技术有限责任公司税收优惠政策及依据

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、税务总局发布《关于增值税小规模纳税人地方税种和相关附加减征政策有关征管问题的公告》。自2019年1月1日起，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。《公告》规定，本次减征优惠实行自行申报享受方式，不需额外提交资料，纳税人只要在申报表中勾选是否享受增值税小规模纳税人减征政策选项，系统自动计算减征金额，纳税人确认即可。

本公司子公司重庆华森生物技术有限责任公司符合小规模纳税人条件，享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按50%征收政策。

### 4. 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《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（2018年第77号）的相关规定，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100万元（含100万元）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。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、税务总局发布《关于增值税小规模纳税人地方税种和相关附加减征政策有关征管问题的公告》。自2019年1月1日起，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。《公告》规定，本次减征优惠实行自行申报享受方式，不需额外提交资料，纳税人只要在申报表中勾选是否享受增值税小规模纳税人减征政策选项，系统自动计算减征金额，纳税人确认即可。

本公司孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司符合小规模纳税人条件，享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按50%征收政策。

## 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	350,256,707.63	243,316,314.14
合计	350,256,707.63	243,316,314.14

其他说明

截止2019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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,490,643.84	0.00
其中：		
其中：		
合计	92,490,643.84	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	1,164,280.00	21,299,524.98
合计	1,164,280.00	21,299,524.98

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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	94,648,085.18	
合计	94,648,085.18	

## (5) 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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	254,531,678.92	100.00%	14,768,932.87	5.80%	239,762,746.05	220,345,758.83	100.00%	13,229,851.53	6.00%	207,115,907.30
其中：										
账龄组合	254,531,678.92	100.00%	14,768,932.87	5.80%	239,762,746.05	220,345,758.83	100.00%	13,229,851.53	6.00%	207,115,907.30
合计	254,531,678.92	100.00%	14,768,932.87	5.80%	239,762,746.05	220,345,758.83	100.00%	13,229,851.53	6.00%	207,115,907.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：14,768,932.87

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	246,656,663.85	12,332,833.19	5.00%
1至2年	5,224,804.57	522,480.46	10.00%
2至3年	1,473,182.56	736,591.28	50.00%
3年以上	1,177,027.94	1,177,027.94	100.00%
3至4年	28,299.60	28,299.60	100.00%
4至5年	279,013.82	279,013.82	100.00%
5年以上	869,714.52	869,714.52	100.00%
合计	254,531,678.92	14,768,932.87	--

确定该组合依据的说明：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1-2年	10.00%

2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	246,656,663.85
1年以内	246,656,663.85
1至2年	5,224,804.57
2至3年	1,473,182.56
3年以上	1,177,027.94
3至4年	28,299.60
4至5年	279,013.82
5年以上	869,714.52
合计	254,531,678.92

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	13,229,851.53	1,539,081.34			14,768,932.87
合计	13,229,851.53	1,539,081.34			14,768,932.87

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	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	55,657,377.05	21.87	2,782,868.85
重庆星创医药有限公司	17,150,672.99	6.74	857,533.65
重庆医药（集团）股份有限公司	16,529,296.01	6.49	826,464.80
重庆市荣昌区中医院	8,307,240.00	3.26	415,362.00
华润河南医药有限公司	6,979,813.73	2.74	348,990.69
合计	104,624,399.78	41.10	5,231,219.99

#### (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：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	54,407,546.44	30,375,129.79
合计	54,407,546.44	30,375,129.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

本企业在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件。针对此类应收票据和应收账款，企业既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因而分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。

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

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	11,699,344.82	99.90%	12,727,879.61	99.87%
1 至 2 年	9,721.30	0.08%	9,726.53	0.08%
2 至 3 年	0.52	0.00%	4,205.32	0.03%
3 年以上	2,412.75	0.02%	2,506.35	0.02%
合计	11,711,479.39	--	12,744,317.81	--

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

单位名称	期末金额	占预付账款总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
重庆声光电智联电子有限公司	1,164,000.00	9.94%	1 年以内	未到结算期
青岛明月海藻集团有限公司	1,119,370.69	9.56%	1 年以内	未到结算期
常州亚邦制药有限公司	784,000.00	6.69%	1 年以内	未到结算期
重庆依沃特科技有限公司	624,420.00	5.33%	1 年以内	未到结算期
临朐海通国际贸易有限公司	541,500.00	4.62%	1 年以内	未到结算期

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,086,903.73	6,229,338.09
合计	13,086,903.73	6,229,338.09

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,096,425.53	5,180,779.19
保证金	1,636,292.43	1,048,558.90
其他	1,918,002.09	1,515,192.76
合计	14,650,720.05	7,744,530.85

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			1,515,192.76	1,515,192.76
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提			48,623.56	48,623.56
2019 年 6 月 30 日余额			1,563,816.32	1,563,816.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,396,691.10
1 年以内	12,396,691.10
1 至 2 年	955,412.66
2 至 3 年	795,660.90
3 年以上	502,955.39
3 至 4 年	502,955.39
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	14,650,720.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
无风险组合	0.00	0.00		0.00
账龄组合	0.00	0.00		0.00
单项计提	1,515,192.76	48,623.56		1,563,816.32
合计	1,515,192.76	48,623.56		1,563,816.32

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；

账龄组合：账龄组合预期损失率

单项计提：离职人员欠款，按照以往经验及会计政策预计此项涉及备用金皆为无收回可能，故全额计提坏账

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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:

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	1,596,880.91	1 年以内	10.90%	
罗时伟	备用金	824,109.77	1 年以内	5.63%	
陈彦召	其他	34,000.95	1 至 2 年	0.23%	34,000.95
	其他	674,664.00	2 至 3 年	4.60%	674,664.00
中招国际招标有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	4.10%	
罗兴兵	备用金	589,263.76	1 年以内	4.02%	
合计	--	4,318,919.39	--	29.48%	708,664.95

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:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,081,866.57		20,081,866.57	20,742,781.26		20,742,781.26
在产品	14,187,512.72		14,187,512.72	7,559,036.29		7,559,036.29
库存商品	25,994,003.83	12,300.83	25,981,703.00	22,689,631.79	212,913.31	22,476,718.48
委托加工物资	686,406.63		686,406.63	276,188.74		276,188.74
自制半成品	556,343.07		556,343.07	2,664,096.58		2,664,096.58

低值易耗品	3,154,035.73		3,154,035.73	2,643,363.11		2,643,363.11
合计	64,660,168.55	12,300.83	64,647,867.72	56,575,097.77	212,913.31	56,362,184.46

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	212,913.31			200,612.48		12,300.83
合计	212,913.31			200,612.48		12,300.83

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：

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,643,063.40	1,423,226.32
待处理流动资产	124,130.27	125,981.53
合计	2,767,193.67	1,549,207.85

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

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	
坏账准备减值情况							

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

**(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 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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	16,720,468.05			16,720,468.05
2.本期增加金额	25,005,519.47			25,005,519.47
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	25,005,519.47			25,005,519.47
(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	41,725,987.52			41,725,987.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,157,703.71			5,157,703.71
2.本期增加金额	5,453,087.72			5,453,087.72
(1) 计提或摊销	475,593.64			475,593.64
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,977,494.08			4,977,494.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,610,791.43			10,610,791.43
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	31,115,196.09			31,115,196.09
2.期初账面价值	11,562,764.34			11,562,764.34

## (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	111,447,181.12	127,496,163.72
合计	111,447,181.12	127,496,163.72

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	131,484,374.34	58,653,703.12	6,824,593.07	5,602,149.67	21,142,339.71	223,707,159.91
2.本期增加金额	509,090.90	7,202,588.33	338,439.41	625,628.22	1,762,118.78	10,437,865.64

(1) 购置	509,090.90	70,689.66	338,439.41	625,628.22	1,762,118.78	3,305,966.97
(2) 在建工程转入		7,131,898.67				7,131,898.67
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额	25,005,519.47					25,005,519.47
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	25,005,519.47					25,005,519.47
4.期末余额	106,987,945.77	65,856,291.45	7,163,032.48	6,227,777.89	22,904,458.49	209,139,506.08
二、累计折旧						
1.期初余额	35,436,544.49	37,198,691.59	5,674,794.18	3,321,434.98	14,579,530.95	96,210,996.19
2.本期增加金额	2,744,646.38	1,899,496.95	255,718.56	458,123.57	1,100,837.39	6,458,822.85
(1) 计提	2,744,646.38	1,899,496.95	255,718.56	458,123.57	1,100,837.39	6,458,822.85
3.本期减少金额	4,977,494.08					4,977,494.08
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	4,977,494.08					4,977,494.08
4.期末余额	33,203,696.79	39,098,188.54	5,930,512.74	3,779,558.55	15,680,368.34	97,692,324.96
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	73,784,248.98	26,758,102.91	1,232,519.74	2,448,219.34	7,224,090.15	111,447,181.12
2.期初账面价值	96,047,829.85	21,455,011.53	1,149,798.89	2,280,714.69	6,562,808.76	127,496,163.72

**(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

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	323,372,047.86	192,009,392.05
工程物资	67,381.84	

合计	323,439,429.70	192,009,392.05
----	----------------	----------------

## (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
第五期新建 GMP 生产基地项目	323,372,047.86		323,372,047.86	192,009,392.05		192,009,392.05
合计	323,372,047.86		323,372,047.86	192,009,392.05		192,009,392.05

## (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
第五期新建 GMP 生产基地项目	577,930,818.12	192,009,392.05	131,362,655.81			323,372,047.86	55.95%	55.95%				募集及自筹
合计	577,930,818.12	192,009,392.05	131,362,655.81			323,372,047.86	--	--				--

## (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		

## (4) 工程物资

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
华森制药第五期 GMP 生产基地	67,381.84		67,381.84			

合计	67,381.84	67,381.84			
----	-----------	-----------	--	--	--

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、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、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	软件	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				255,963.35		255,963.35
(1) 购置				255,963.35		255,963.35
(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	255,963.35	4,484.89	104,632,208.17
二、累计摊销						
1.期初余额	5,308,230.30	15,144,080.71	15,698,122.69			36,150,433.70
2.本期增加 金额	312,636.45	994,539.69	2,569,369.32	32,035.15		3,908,580.61
(1) 计提	312,636.45	994,539.69	2,569,369.32	32,035.15		3,908,580.61
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,620,866.75	16,138,620.40	18,267,492.01	32,035.15		40,059,014.31
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	25,622,713.63	3,752,173.30	34,969,893.84	223,928.20	4,484.89	64,573,193.86
2.期初账面 价值	25,935,350.08	4,746,712.99	37,539,263.16		4,484.89	68,225,811.12

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 0.21%。

## (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》，将下述资产进行质押。

质押/抵押人	质押、抵押权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	担保方式	担保期限
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	质押	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	216,666.44	31,500,000.00	质押	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	33,354.38	13,500,000.00	质押	2018.4.13-2021.4.12
合计					250,020.82	90,000,000.00		

备注：以上3项专利技术质押借款已于2019年3月25日至2019年5月9日期间全部清偿，3项专利技术相关解除质押手续已于2019年7月办理完毕。

## 27、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
奥美拉唑碳酸氢钠胶囊	8,000,000.00						8,000,000.00	
盐酸丁螺环酮片			6,969,824.63				6,969,824.63	
合计	8,000,000.00		6,969,824.63				14,969,824.63	

其他说明

### 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：

1、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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 28、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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
装修费	72,225.00		23,087.64		49,137.36
合计	72,225.00		23,087.64		49,137.36

其他说明

## 30、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	16,345,050.02	2,458,520.14	14,957,957.60	2,222,870.44

内部交易未实现利润	704,265.22	104,364.59	174,142.56	25,090.35
政府补助	10,640,000.00	1,596,000.00	11,040,000.00	1,656,000.00
公允价值变动	490,643.84	73,596.58	0.00	0.00
合计	28,179,959.08	4,232,481.31	26,172,100.16	3,903,960.79

## (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
固定资产税前一次扣除	1,521,775.47	228,266.32	0.00	0.00
合计	1,521,775.47	228,266.32	0.00	0.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,232,481.31		
递延所得税负债		228,266.32		

## (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：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	26,615,958.22	19,210,904.00

设备款及物资款	47,660,079.97	84,156,877.64
合计	74,276,038.19	103,367,781.64

其他说明：

### 32、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
合计		44,000,000.00

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：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、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 0.00 元。

### 36、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	52,025,201.57	31,859,676.08
应付工程款	958,717.04	13,778,147.59
应付设备款	32,939,791.10	14,572,356.93
其他	4,781,088.79	75,437.74
合计	90,704,798.50	60,285,618.34

#### (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：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,438,879.70	1,283,754.20
预收房租款	503,784.84	269,630.98
合计	2,942,664.54	1,553,385.18

#### (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：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、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	8,046,984.39	53,818,863.12	54,643,378.05	7,222,469.46
二、离职后福利-设定提存计划		1,944,624.00	1,944,624.00	
合计	8,046,984.39	55,763,487.12	56,588,002.05	7,222,469.46

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,987,544.39	50,113,545.07	50,878,620.00	7,222,469.46
2、职工福利费		619,832.86	619,832.86	
3、社会保险费		1,152,390.11	1,152,390.11	
其中：医疗保险费		1,034,940.00	1,034,940.00	
工伤保险费		116,952.00	116,952.00	
雇主责任险		498.11	498.11	
4、住房公积金		1,696,314.00	1,696,314.00	
5、工会经费和职工教育经费	59,440.00	236,781.08	296,221.08	
合计	8,046,984.39	53,818,863.12	54,643,378.05	7,222,469.46

**(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		1,891,663.50	1,891,663.50	
2、失业保险费		52,960.50	52,960.50	
合计		1,944,624.00	1,944,624.00	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	84,295.22	8,071,171.66
企业所得税	10,597,676.07	4,286,067.12
个人所得税	67,435.14	4,332,409.76
城市维护建设税	4,929.69	567,843.10
教育费附加	2,112.72	243,505.84
地方教育费附加	1,408.48	162,337.22
房产税	32,474.43	27,100.57
印花税	36,635.50	26,914.60
合计	10,826,967.25	17,717,349.87

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,177.40	65,669.09
其他应付款	124,759,528.13	117,306,966.24
合计	124,794,705.53	117,372,635.33

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,410.28	7,051.31
短期借款应付利息	0.00	58,617.78

可转换公司债券	28,767.12	0.00
合计	35,177.40	65,669.09

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：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场费用报销款	93,837,567.90	99,524,693.64
风险金	9,084,548.76	8,402,602.70
保证金	3,686,358.97	5,141,951.29
其他	18,151,052.50	4,237,718.61
合计	124,759,528.13	117,306,966.24

### 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

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
抵押借款	4,700,000.00	4,700,000.00
合计	4,700,000.00	4,700,000.00

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
应付债券-可转换公司债券	212,930,899.35	
合计	212,930,899.35	

##### (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

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
重庆华森制药股份有限公司	100.00	2019年6月24日	6年	212,652,572.85	0.00	212,652,572.85	28,767.12	307,093.62	0.00	212,930,899.35

可转换公司债券										
合计	--	--	--	212,652,572.85	0.00	212,652,572.85	28,767.12	307,093.62	0.00	212,930,899.35

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (一) 转股期限:

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日2019年6月28日(T+4日)起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止(即2019年12月30日至2025年6月24日止)。

#### (二) 转股价格的确定及其调整:

##### (1) 初始转股价格的确定

本次发行的可转债的初始转股价格为18.11元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量;前一个交易日公司股票交易均价=前一个交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

##### (2) 转股价格的调整

在本次发行之后,若公司发生派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况,将按下述公式进行转股价格的调整(保留小数点后两位,最后一位四舍五入):

派送股票股利或转增股本:  $P1=P0/(1+n)$ ;

增发新股或配股:  $P1=(P0+A*k)/(1+k)$ ;

上述两项同时进行:  $P1=(P0+A*k)/(1+n+k)$ ;

派送现金股利:  $P1=P0-D$ ;

上述三项同时进行:  $P1=(P0-D+A*k)/(1+n+k)$ 。

其中: P1为调整后转股价, P0为调整前转股价, n为送股或转增股本率, A为增发新股或配股价, k为增发新股或配股率, D为每股派送现金股利。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时,将依次进行转股价格调整,并在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告,并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股时期(如需)。当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后,转换股份登记日之前,则该持有人的转股申请按本公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使本公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时,本公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

#### (三) 转股价格向下修正:

##### (1) 修正条件及修正幅度

在本次发行的可转债存续期间,当公司股票在任意连续二十个交易日中至少有十个交易日的收盘价低于当期转股价格的85%时,公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时,持有公司本次发行的可转债的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于该次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日公司股票交易均价较高者。同时,修正后的转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产值和股票面值。

若在前述二十个交易日内发生过转股价格调整的情形,则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算,调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

##### (2) 修正程序

如公司决定向下修正转股价格,公司将在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登股东大会决议公告,公告修正

幅度、股权登记日及暂停转股期间等。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。

若转股价格修正日为转股申请日或之后，转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

#### （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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### （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：

##### （2）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：

## 49、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：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	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	11,040,000.00		400,000.00	10,640,000.00	详见下表
合计	11,040,000.00		400,000.00	10,640,000.00	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
收荣昌区财 政局 2017 年 创新驱动专 项补助资金	6,400,000.00			400,000.00			6,000,000.00	与资产相关
第五期新建 GMP 生产基 地项目冻干 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

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

发行可转换公司债券的基本情况

（一）发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司A股股票的可转换公司债券。该可转换公司债券及未来转换的公司A股股票将在深交所上市。

(二) 发行规模和发行数量

本次拟发行可转债募集资金总额为人民币3亿元，发行数量为300万张。

(三) 票面金额和发行价格

本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币100元，按面值发行。

(四) 债券期限

本次发行的可转债存续期限为6年，即自2019年6月24日至2025年6月24日。

(五) 票面利率

第一年0.5%、第二年0.7%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年3.0%。

(六) 付息的期限和方式

本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

(1) 年利息计算

年利息指可转债持有人按持有的可转债票面总金额自可转债发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B*i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转债持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转债票面总额；

i：指可转债的当年票面利率。

(2) 付息方式

①本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日。

②付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

③付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转债持有人所获得利息收入的应付税项由可转债持有人承担。

(七) 信用评级及担保事项

华森制药主体信用级别为 AA-，本次可转换公司债券信用级别为 AA-。本次资信评估机构是中诚信证券评估有限公司。本次可转债采用股份质押的担保方式。出质人成都地方建筑机械化工程有限公司及游洪涛将其合法拥有的部分公司股票作为质押资产进行质押担保。担保范围为公司经中国证监会核准发行的可转债本金及利息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用，担保的受益人为全体债券持有人，以保障本次可转债的本息按照约定如期足额兑付。

(八) 转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日2019年6月28日（T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即2019年12月30日至2025年6月24日止）。

(九) 转股年度有关股利的归属

因本次发行的可转债转股而增加的公司A股股票享有与原A股股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转债转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

(十) 可转债发行条款

1、发行时间

本次发行的原股东优先配售日和网上申购日为2019年6月24日（T日），网下申购日为2019年6月21日（T-1日）。

(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-可转债				82,404,030.9 2				82,404,030.9 2
合计				82,404,030.9 2				82,404,030.9 2

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：

增减变动情况：本期增加 82,404,030.92元。

变动原因：本期新增发行可转换公司债券。

会计处理依据：公司发行可转换公司债券并进行初始确认时，要将其包含的负债和权益成份进行分拆——负债成份确认为“应付债券——可转换公司债券”，权益成份确认为“资本公积——其他资本公积”。在分拆时，应该对负债成份的未来现金流量进行折现确定为负债成份的初始确认金额；再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的价值为权益成份初始确认金额。可转债公司债券的发行费用应该在负债成份和权益成份之间按照各自相对公允价值进行分摊。

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					税后归属 于少数股 东	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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		

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	42,047,927.93			42,047,927.93
合计	42,047,927.93			42,047,927.93

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
调整前上期未分配利润	279,956,244.64	184,614,067.60
调整后期初未分配利润	279,956,244.64	184,614,067.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,091,098.89	62,301,484.13
应付普通股股利	14,002,100.00	28,404,260.00
期末未分配利润	358,045,243.53	218,511,291.73

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	403,624,399.40	145,975,002.61	351,574,665.63	121,855,290.70
其他业务	1,824,052.14	547,066.75	1,727,527.57	396,024.51
合计	405,448,451.54	146,522,069.36	353,302,193.20	122,251,315.21

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 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	1,812,419.78	2,667,723.89
教育费附加	776,705.36	1,143,310.26
房产税	431,606.46	585,216.12
土地使用税	630,463.90	711,131.20
车船使用税	7,792.20	7,062.00
印花税	224,191.40	108,850.29
地方教育费附加	517,803.56	762,206.82
环境保护税	1,662.72	705.47
合计	4,402,645.38	5,986,206.05

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	95,675,797.27	94,110,988.21
办公费	5,146,168.27	5,057,808.79
职工薪酬	32,719,530.41	24,826,866.53
差旅费	8,788,668.42	8,472,433.25
运输费	1,362,113.53	1,135,313.03
其他	206,807.35	345,930.31
合计	143,899,085.25	133,949,340.12

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,188,834.65	7,240,743.68

办公费	997,692.25	869,458.70
差旅费	825,224.63	740,337.09
折旧摊销费	6,052,397.62	5,987,761.41
中介服务费	1,285,057.44	1,170,794.57
其他	776,102.96	205,652.25
合计	17,125,309.55	16,214,747.70

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补充申请研究	441,804.42	187,603.65
仿制药研发	4,185,858.25	2,612,546.22
上市后技术研究	937,144.71	1,779,849.75
一致性评价研究	3,767,681.45	1,494,878.40
经典名方研究	9,856.51	
合计	9,342,345.34	6,074,878.02

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,033,277.40	213,538.11
减：利息收入	947,023.66	461,073.22
银行手续费	11,155.30	3,976.83
合计	97,409.04	-243,558.28

其他说明：

## 67、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	24,877,800.00	1,037,946.00
代扣个人所得税手续费返还	11,102.65	

**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	511,138.54	2,891,695.41
合计	511,138.54	2,891,695.41

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、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
交易性金融资产	490,643.84	
合计	490,643.84	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-48,623.56	
应收账款坏账损失	-1,539,081.34	
合计	-1,587,704.90	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,712,225.42
二、存货跌价损失	200,612.48	109,494.36

合计	200,612.48	-1,602,731.06
----	------------	---------------

其他说明：

### 73、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
-----------	-------	-------

### 74、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	
其他	173,734.28	124,953.39	173,734.28
合计	173,734.28	2,674,953.39	173,734.28

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

其他说明：

### 75、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	310,000.00	300,000.00	310,000.00
资产报废、毁损损失			
其他		15,712.89	
合计	310,000.00	315,712.89	310,000.00

其他说明：

### 76、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	16,436,069.82	11,641,752.70
递延所得税费用	-100,254.20	-187,821.60
合计	16,335,815.62	11,453,931.10

## (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	108,426,914.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,264,037.18
子公司适用不同税率的影响	-119,406.08
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	191,184.53
所得税费用	16,335,815.62

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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	2,230,658.05	3,586,896.28
职工归还的备用金	5,000.00	4,353.00
补贴款	24,477,800.00	7,827,946.00
经营性的利息收入	947,023.66	441,384.96
其他	2,463,350.91	1,815,166.26
合计	30,123,832.62	13,675,746.50

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	3,678,675.29	2,184,501.74

支付销售费用、管理费用等	133,338,046.64	103,069,215.81
银行费用及其他	11,642.89	9,352.35
员工备用金	71,000.00	533,952.55
其他	240,427.33	1,163,065.97
合计	137,339,792.15	106,960,088.42

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
可转债	682,000.00	0.00
合计	682,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	92,091,098.89	62,301,484.13
加：资产减值准备	1,387,092.42	1,602,731.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,934,416.49	8,461,358.02
无形资产摊销	3,908,580.61	3,876,545.40
长期待摊费用摊销	23,087.64	199,060.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-490,643.84	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,033,277.40	213,538.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-511,138.54	-2,891,695.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-328,520.52	-187,821.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	228,266.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,285,683.26	4,688,167.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,195,734.85	-56,581,757.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,755,136.87	9,833,238.86
经营活动产生的现金流量净额	-27,961,038.11	31,514,848.10
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	350,256,707.63	245,806,414.18
减：现金的期初余额	243,316,314.14	66,711,195.19
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	106,940,393.49	179,272,663.94

## （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	350,256,707.63	243,316,314.14
可随时用于支付的银行存款	350,256,707.63	243,316,314.14
三、期末现金及现金等价物余额	350,256,707.63	243,316,314.14

其他说明：

## 80、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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,886,056.94	抵押
无形资产	250,020.82	质押
合计	2,136,077.76	--

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》，2018年9月27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《抵押合同》，将下述资产进行抵押和质押。

质押/抵押人	质押、抵押权人	质押资产	种类	类别	账面价值 (元)	评估价 (元)	担保方式	担保期限
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	质押	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	216,666.44	31,500,000.00	质押	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	33,354.38	13,500,000.00	质押	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	荣昌区昌州街道昌州大道东段27号	固定资产	房地产	1,886,056.94	14,538,900.00	抵押	
合计					2,136,077.76	104,538,900.00		

备注：上表中前3项专利技术质押借款已于2019年3月25日至2019年5月9日期间全部清偿，3项专利技术相关解除质押手续已于2019年7月办理完毕。

## 82、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
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

### 83、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：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	24,877,800.00	详见 67.其他收益	24,877,800.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、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
Pharscin US Inc.	5 PENN PIZ FL 23RD-2302 NEW YORK, NY 10001	5 PENN PIZ FL 23RD-2302 NEW YORK, NY 10001	药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

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。

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

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、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。本公司会定期

对客户信用记录进行监控,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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (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。

截止2019年6月30日,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	期末余额					
	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	350,256,707.63	350,256,707.63	350,256,707.63			
交易性金融资产	92,490,643.84	92,490,643.84	92,490,643.84			
应收票据	1,164,280.00	1,164,280.00	1,164,280.00			
应收账款	239,762,746.05	254,531,678.92	254,531,678.92			
应收款项融资	54,407,546.44	54,407,546.44	54,407,546.44			
其他应收款	13,086,903.73	14,650,720.05	14,650,720.05			
金融资产小计	751,168,827.69	767,501,576.88	767,501,576.88			
短期借款						
应付票据						
应付账款	90,704,798.50	90,704,798.50	90,704,798.50			
其他应付款	124,794,705.53	124,794,705.53	124,794,705.53			
长期借款	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00			
应付债券	212,930,899.35	212,930,899.35	212,930,899.35			
金融负债小计	433,130,403.38	433,130,403.38	433,130,403.38			

续

项目	期初余额					
	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	243,316,314.14	243,316,314.14	243,316,314.14			
交易性金融资产						
应收票据	51,674,654.77	51,674,654.77	51,674,654.77			
应收账款	207,115,907.30	220,345,758.83	220,345,758.83			
应收款项融资						
其他应收款	6,229,338.09	7,744,530.85	7,744,530.85			
金融资产小计	508,336,214.30	523,081,258.59	523,081,258.59			
短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00			
应付票据						
应付账款	60,285,618.34	60,285,618.34	60,285,618.34			
其他应付款	117,372,635.33	117,372,635.33	117,372,635.33			
长期借款	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00			
金融负债小计	226,358,253.67	226,358,253.67	226,358,253.67			

### （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，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。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	92,490,643.84			92,490,643.84
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,490,643.84			92,490,643.84
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

市价确定依据为理财产品购买本金与合同约定最低利率计算的理财收益之和

- 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	25,000.00	47.02%	47.02%

本企业的母公司情况的说明

成都地方建筑机械化工程有限公司，成立于1994年01月11日，统一社会信用代码：915101247092426218，住所成都市郫都区安靖镇土地村。经营范围：土木工程建筑；房地产开发经营；基础打桩；建筑安装；工程准备；公路桥梁工程施工；建筑装饰；建筑材料（不含危险化学品）、建筑机械及配件销售、维修；金属结构件制作（凭资质证经营），公路工程建筑；河湖治理及防洪设施工程建筑，园林绿化工程设计、施工；园林绿化养护；古建筑工程设计、施工；环境治理；土地整理服务；建筑劳务分包；市政公用工程、水利水电工程、城市及照明工程、防水防腐保温工程施工（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是游谊竹、游洪涛、王琪。

其他说明：

成都地方建筑机械化工程有限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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第四节 七。

### 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

## 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	实际控制人之一、公司董事长
刘小英	自然人股东、公司董事、总经理
王璜	实际控制人之一、公司董事、副总经理
杭永禄	公司董事、副总经理
游苑逸 (Yuanyi You)	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
徐开宇	公司监事会主席
邓志春	公司监事
张玲	公司监事
游雪丹	公司副总经理、董事会秘书
彭晓燕	公司财务总监
游永东	离任董事
沈浩	离任监事
冯文霞	离任监事
张庆秀	离任监事
四川建誉企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海威林斯新材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海润地科技发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海景富旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海瑞禾投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都建润置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市地建置业发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都世禾置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

	业
成都雅集致远艺术饰品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆沃土投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆值藏文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川建景建筑工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都枫庭建设工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都万景投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都古锦盆景艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市原道文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都禾裕电子科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市原道博雅艺术品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景宏机械设备有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都吉通资产管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市天韵钰祥工艺品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆喜果农业科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都杉木广告有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都磐石摄影有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都朱砂文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆波威纳酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

翡马成都酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景润弘盛投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
深圳祥龙酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市旭昇商贸有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都浩渺文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都紫云雕刻艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都静思文化艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都凤栖山居置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
郫县交通旅游绿化有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
威林斯（四川）新型材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都和誉企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海香洲埠商业服务管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海景润文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门景诚旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
西藏誉诚信和企业管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都原道睿德投资管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
西藏威地健创业投资管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都润德广智文化艺术传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都卓雅兰亭文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

成都合润云祥文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都锦泰博睿文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川悦享嘉合企业管理有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海锦润旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门和润旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
衢州景富文创置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
景富投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
加拿大威林斯实业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam (Hong Kong) Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam Vignobles	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Scea Du Chateau Grillon	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Sca Moulin à Vent	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Ch?teau Rocher Bellevue	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Sky China International Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Ch?teau Bourdicotte et Grand Ferrand	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
La Salagre	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Starlink Capital Inc.	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
创富有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

翡马环球有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马喜果有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马优品(国际)有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
誉诚投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近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

其他说明

## 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

### (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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/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	948,652.38	1,125,329.25

## (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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 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

根据公司《2019年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”）以及公司2019年第一次临时股东大会决议的规定，公司于2019年5月21日召开第二届董事会第三次会议决定向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票，确定以2019年5月21日作为激励计划的授予日，授予价格10.18元/股，向符合条件的126名激励对象授予限制性股票154.48万股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月1日就公司激励计划授予限制性股票导致公司新增注册资本及股本情况出具了《验资报告》（大华验字[2019]000275号）。根据该验资报告，截止到2019年7月1日，公司收到126名股权激励对象缴纳的148.62万股股票的股款，合计人民币15,129,516.00元，其中计入股本人民币1,486,200.00元，计入资本公积金人民币13,643,316.00元。激励对象全部以货币出资。

2019年7月15日，公司本次激励计划授予的限制性股票登记手续已完成。经登记，公司股本变更为401,546,200股。此事项对本期基本每股收益及每股净资产不产生影响。

本次实际激励对象为126人，限制性股票数量为148.62万股，每股价格为人民币10.18元，共收到缴纳的限制性股票出资款为人民币15,129,516.00元，其中：人民币1,486,200.00元为本次实际增加的股本，人民币13,643,316.00元计入资本公积，变更后的股本为人民币401,546,200.00元。

公司向激励对象首次授予的限制性股票148.62 万股按照估值模型（Black-Scholes模型）测算的总费用为438.67万元。以上具体会计处理以年审会计师审定结果为准。公司以目前信息估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的正向作用情况下，本激励计划成本费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，考虑到本激励计划对公司经营发展产生的正向作用，由此激发管理、业务团队的积极性，提高经营效率，降低经营成本，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

## 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

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见七、合并财务报表项目注释39—应付职工薪酬—设定提存计划说明。

### 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

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,330,429.50	100.00%	8,590,489.33	5.20%	156,739,940.17	188,142,226.33	100.00%	11,344,303.52	6.03%	176,797,922.81
其中：										
账龄组合	165,330,429.50	100.00%	8,590,489.33	5.20%	156,739,940.17	188,142,226.33	100.00%	11,344,303.52	6.03%	176,797,922.81
合计	165,330,429.50	100.00%	8,590,489.33	5.20%	156,739,940.17	188,142,226.33	100.00%	11,344,303.52	6.03%	176,797,922.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：8,590,489.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	162,858,162.57	8,142,908.13	5.00%
1 至 2 年	2,032,673.03	203,267.30	10.00%
2 至 3 年	390,560.00	195,280.00	50.00%
3 年以上	49,033.90	49,033.90	100.00%
3 至 4 年	14,511.60	14,511.60	100.00%
4 至 5 年	1,515.82	1,515.82	100.00%
5 年以上	33,006.48	33,006.48	100.00%
合计	165,330,429.50	8,590,489.33	--

确定该组合依据的说明：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,858,162.57
1 年以内	162,858,162.57
1 至 2 年	2,032,673.03
2 至 3 年	390,560.00
3 年以上	49,033.90
3 至 4 年	14,511.60
4 至 5 年	1,515.82
5 年以上	33,006.48

合计	165,330,429.50
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	11,344,303.52		2,753,814.19		8,590,489.33
合计	11,344,303.52		2,753,814.19		8,590,489.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期收回应收账款坏账准备金额：2,753,814.19，收回原因为本期加大催款力度，应收账款及时收回。

## (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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆星创医药有限公司	17,150,672.99	10.37	857,533.65
重庆医药（集团）股份有限公司	16,529,296.01	10.00	826,464.80
华润河南医药有限公司	6,979,813.73	4.22	348,990.69
河南九州通医药有限公司	6,326,436.10	3.83	316,321.81
云南省医药有限公司	4,087,793.12	2.47	204,389.66
合计	51,074,011.95	30.89	2,553,700.60

## (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

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,548,108.44	17,198,166.57
合计	56,548,108.44	17,198,166.57

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

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

3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	46,334,439.53	11,957,206.66
备用金	10,753,886.45	4,953,461.34
保证金	1,458,092.43	885,358.90
其他	1,882,228.33	1,515,192.76
合计	60,428,646.74	19,311,219.66

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	597,860.33		1,515,192.76	2,113,053.09
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,718,861.65		48,623.56	1,767,485.21
2019 年 6 月 30 日余额	2,316,721.98		1,563,816.32	3,880,538.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,342,817.79
1 年以内	58,342,817.79
1 至 2 年	793,412.66
2 至 3 年	794,460.90
3 年以上	497,955.39
3 至 4 年	497,955.39
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	60,428,646.74

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
无风险组合	0.00	0.00		0.00
账龄组合	597,860.33	1,718,861.65		2,316,721.98
单项计提	1,515,192.76	48,623.56		1,563,816.32
合计	2,113,053.09	1,767,485.21		3,880,538.30

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；

账龄组合：账龄组合预期损失率

单项计提：离职人员欠款，按照以往经验及会计政策预计此项涉及备用金皆为无收回可能，故全额计提坏账

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 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：

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
重庆华森医药有限公司	关联方	46,334,439.53	1 年以内	76.68%	2,316,721.98
刘彬	备用金	1,596,880.91	1 年以内	2.64%	
罗时伟	备用金	824,109.77	1 年以内	1.36%	
陈彦召	其他	34,000.95	1 至 2 年	0.06%	34,000.95
	其他	674,664.00	2 至 3 年	1.12%	674,664.00
中招国际招标有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	0.99%	
合计	--	50,064,095.16	--	82.85%	3,025,386.93

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

## (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	333,729,025.90	81,419,197.62	292,137,696.67	65,662,380.75
其他业务	730,628.57	114,199.31	746,889.52	106,302.24
合计	334,459,654.47	81,533,396.93	292,884,586.19	65,768,682.99

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	511,138.54	2,842,213.45
合计	511,138.54	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）	24,877,800.00	计入其他收益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,001,782.38	交易性金融资产公允价值变动、处置交易性金融资产取得的投资收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,265.72	除上述各项之外的其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,102.65	其他收益中的代扣个税手续费返还
减：所得税影响额	3,863,162.90	上述非经常性损益项目对所得税的影响额
合计	21,891,256.41	--

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	10.58%	0.2302	0.2302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17%	0.1755	0.1755

## 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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长游洪涛先生签名的公司2018年年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本。