

证券代码：835627

证券简称：南松医药

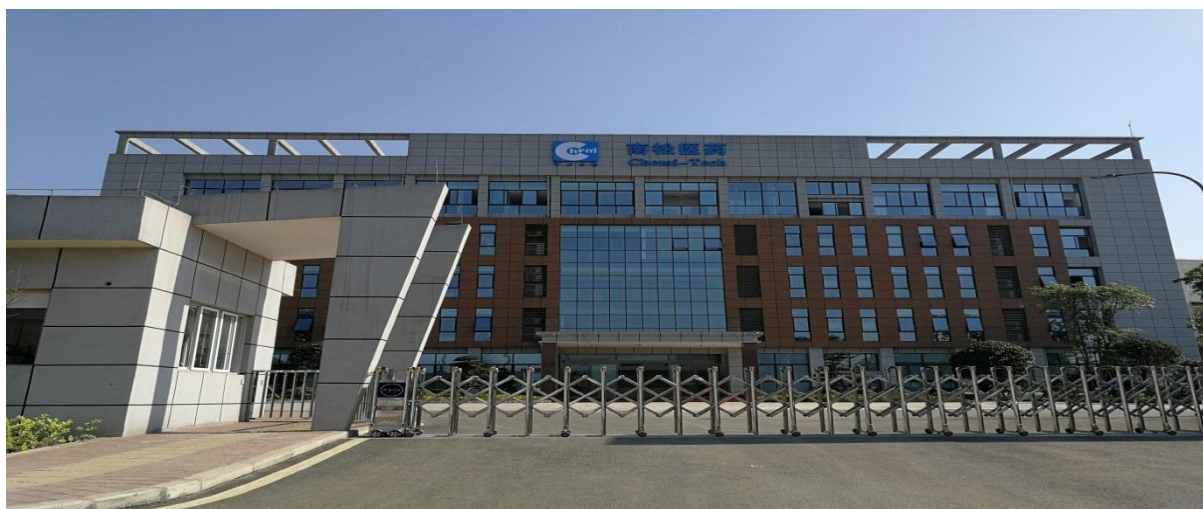
主办券商：西南证券



南松医药

NEEQ : 835627

重庆南松医药科技股份有限公司
Chongqing Nansong Chemi-Tech Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年1月3日，公司全资子公司重庆南松凯博生物制药有限公司取得由重庆市巴南区公安消防支队出具的《建设工程消防验收意见书》（巴公消验字[2018]第0002号），载明：综合评定该工程消防验收合格。

2018年2月13日，重庆市工商行政管理局巴南区分局颁发（渝巴）登记内销字[2018]第008717号《准予注销登记通知书》，公司控股子公司重庆南柏生物制药有限公司（统一社会信用代码：91500113MA5U5P4K8W）完成了注销登记手续。

2018年4月10日，公司全资子公司重庆南松凯博生物制药有限公司取得由重庆市巴南区环境保护局颁发的排污许可证（证书编号：91500113MA5U62UM2Y001P）

2018年9月13日，公司顺利完成第五届董事、监事、高级管理人员换届选举。

2018年10月31日，公司发布《关于筹划重大事项的提示性公告》，部分股东拟向上市公司广西河池化工股份有限公司（股票简称：*ST河化，股票代码：000953）出让控制权，相关事项正有序推进。

2018年12月26日，公司第五届董事会第二次会议审议通过《关于拟注销全资子公司》议案，拟注销公司全资子公司上海南松医药科技有限公司（统一社会信用代码：91310115MA1K3XML57）。目前相关注销工作正在进行之中。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/南松医药/南松公司	指	重庆南松医药科技股份有限公司
南松有限	指	重庆南松医药科技有限公司
南松工贸	指	南松工贸有限责任公司
工贸公司	指	重庆南松工贸公司
南柏生物	指	重庆南柏生物制药有限公司
南松凯博	指	重庆南松凯博生物制药有限公司
上海南松	指	上海南松医药科技有限公司
西南证券	指	西南证券股份有限公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	重庆南松医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆南松医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆南松医药科技股份有限公司监事会
三会	指	重庆南松医药科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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	《重庆南松医药科技股份有限公司章程》
报告期/本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
氯喹侧链	指	侧链、磷酸氯喹侧链、4,4-二乙基氨基-1-甲基丁胺、4-氨基-1-二乙氨基戊烷
羟基氯喹侧链	指	羟侧、羟基侧链、氨戊基氨基醇、5-(N-乙基-N-2-羟乙基胺)-2-戊胺
二噁烷	指	氯缩酮、L-1(氯缩酮)、2-(3-氯丙基)-2,5,5-三甲基-1,3-二氧杂环己烷、2-(3-氯丙基)-2,5,5-三甲基-[1,3]-二噁烷
维生素 D3 中间体	指	K23、去氢胆固醇、7-去氢胆固醇、3 β -胆甾-5,7-二烯-3-醇

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何建国、主管会计工作负责人何卫国及会计机构负责人（会计主管人员）刘锦萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、汇率变动的风险	<p>2017 年度、2018 年度，公司外销收入占比分别为 50.26% 和 57.71%，占比较高。未来公司将继续开拓国际市场，汇率的变动将影响公司的生产经营状况及盈利水平。针对汇率风险，公司将采取以下应对措施：</p> <p>(1) 公司将通过加快技术创新，提高产品技术含量和附加值来继续拓展利润空间以应对汇率风险；</p> <p>(2) 公司将积极拓展内销市场以及全球其他新兴市场，同时减少以美元进行结算的比例，从而减轻人民币对美元汇率波动所带来的影响；</p> <p>(3) 公司通过灵活制定合同价格和结算方式以分散相关交易风险。在结算货币呈现贬值趋势时，公司会适当提高销售价格，且企业通过调整结算时间的方式来规避汇率风险，一般情况下，如果预测结算货币相对贬值，则尽可能推迟进口或通过协商延缓付款期限以规避相关风险。</p>
2、出口退税政策变化的风险	<p>由于公司出口销售占比较大，前五大客户中有四家在国外，所以国家关于企业出口退税的政策调整对公司经营业绩有一定的影响。如果国家下调退税率，将直接影响公司的利润。</p> <p>对此，公司依靠产品质量、技术优势和综合管理水平，可以通过定价转嫁和内部消化的方式来弥补部分出口退税政策调整带来的营业成本上升，但是仍将在一定程度上影响公司的经营</p>

	<p>业绩和产品的国际市场竞争力。</p>
3、销售客户集中的风险	<p>公司向前五大客户的销售金额占主营收入的比例,2017 年为 66.20%,2018 年为 71.13%,存在销售客户集中的风险,若主要客户需求下降,将直接影响公司的经营业绩。对此,公司依然采取如下措施:</p> <p>(1)提供更优质的产品和服务,加强与老客户的沟通,建立长期的合作伙伴关系;</p> <p>(2)积极拓展新的客户资源,减弱对大客户的依赖;</p> <p>(3)发挥公司的研发优势,加强市场调研,开发销售前景看好的新产品;</p> <p>(4)寻求在业务方面能给予公司发展有帮助的战略合作伙伴,共同发展。</p>
4、环境保护及安全生产的风险	<p>公司长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题,随着国家和社会对环保的要求的日益提高,公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大,从而影响公司的经营业绩。公司部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,同时产品生产过程中涉及控制温度、压力等工艺,对操作要求较高。虽然公司自成立以来未发生过重大安全事故,但存在发生安全事故的风险。</p> <p>对环境保护及安全生产的风险,在新的生产基地,公司采取以下措施:</p> <p>(1)对环保、安全设备设施按法律法规要求进行设计、施工、安装、使用;</p> <p>(2)加强对环保、安全设备设施运行过程的监控和维护保养;</p> <p>(3)加强员工安全培训,提高员工的安全素质;</p> <p>(4)强化技防措施,安装可燃气体泄漏报警装置、紧急切断连锁装置及视频监控系统等;</p> <p>(5)优化工艺技术方案,采用危险性低的物质代替危险性高的物质是从根本上解决安全隐患。</p> <p>(6)配备完善的个人防护用品用具;</p> <p>(7)建立安全、节能和防护奖惩制度,与员工的收入挂钩。</p>
5、新产品研发的风险	<p>报告期内,公司持续加大在新产品研发和工艺改进上的投入、效果良好,形成多项新产品或新技术储备。如果在未来市场需求发生较大变化情况下公司研发成果不能有效转化新产品或实现规模化生产,可能面临盈利能力波动的风险。</p> <p>针对新产品研发的风险,公司的应对措施是:充分调研市场,了解客户需求,组织专业人员评估技术难度,仔细做好投资收益分析,采取市场和技术结合、创新和技改结合、独立开发和联合研制的方式,避免新产品在研发、生产和市场方面的风险。</p>
6、人员流失技术泄密的风险	<p>如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况,将对公司生产的产品产生一定的影响。</p> <p>公司应对可能出现的人员流失风险的主要措施是:加强公司的人性化管理,重视员工的职业规划,在让员工参与公司生产</p>

	经营管理的同时,也分享公司实现的利润,培养员工的主人翁精神,有效防止人才流失。
7、其他重大事项提示	公司 2018 年度实现净利润 8,755.88 万元,较 2017 年度净利润 2,313.59 万元同比增加 278.45%,主要系 2018 年度公司搬迁取得的政府补助和资产处置收益大幅增加所致,该等收益计入非经常性损益;鉴于公司搬迁工作已完成,因此该等收益未来不具有持续性,特别提醒投资者注意。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本年度与 2017 年度比较,随着公司在新基地的生产经营顺利开展,消除了整体搬迁至新址建设存在的政策、“三同时”、建设等方面的风险,增加其他重大事项提示。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆南松医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Nansong Chemi-Tech Co., Ltd
证券简称	南松医药
证券代码	835627
法定代表人	何建国
办公地址	重庆市巴南区麻柳嘴镇梓桐大道1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李钢
职务	副总、董事会秘书
电话	023-88961575
传真	023-88961567
电子邮箱	ligang@chemi-tech.com
公司网址	www.chemi-tech.com
联系地址及邮政编码	重庆市巴南区麻柳嘴镇梓桐大道1号 401341
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年9月26日
挂牌时间	2016年1月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 -27 医药制造业 -271 化学药品原料药制造 -2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	医药中间体系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐宝珠、何卫国、何建国
实际控制人及其一致行动人	徐宝珠、何卫国、何建国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91500108203175513T	否
注册地址	重庆市南岸区鸡冠石镇纳溪沟 58 号 16 幢	否
注册资本（元）	18,200,000	否
<p>报告期内公司营业执照的注册资本是 1820 万，公司 2016 年年度权益分派在 2017 年 6 月 9 日除权出息后，总股本变为 3640 万股，2017 年年度权益分派在 2018 年 7 月 2 日除权出息后，总股本变为 4732 万股。公司已完成了工商变更登记手续及章程备案，并领取了新的营业执照。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2019-012）。</p>		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李秀华、张宝岩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 20 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所》议案，公司不再续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司的审计工作，改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构。具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《会计师事务所变更公告》（公告编号 2019-016）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	89,989,874.20	88,140,754.64	2.10%
毛利率%	38.19%	43.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,558,810.00	23,135,929.47	278.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,984,232.07	19,299,996.20	-17.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	82.22%	36.67%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.01%	30.59%	-
基本每股收益	1.85	0.64	189.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	170,977,803.96	160,662,897.47	6.42%
负债总计	26,160,463.30	92,484,366.81	-71.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,817,340.66	68,178,530.66	112.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	1.87	63.64%
资产负债率%（母公司）	6.13%	52.00%	-
资产负债率%（合并）	15.30%	57.56%	-
流动比率	2.80	2.67	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,107,380.14	21,122,835.52	-0.07%
应收账款周转率	6.92	9.77	-
存货周转率	4.22	4.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.42%	40.89%	-
营业收入增长率%	2.10%	30.07%	-
净利润增长率%	278.45%	94.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	47,320,000	36,400,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	51,069,342.26
计入当期损益的政府补贴	21,219,246.44
委托他人投资或管理资产的损益	228,943.83
其他非经常性损益	-822,741.60
非经常性损益合计	71,694,790.93
所得税影响数	120,213.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	71,574,577.93

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

货币资金	29,868,738.69	29,868,802.85		
其他应收款	622,081.76	622,017.60		
固定资产	7,351,696.85	11,887,888.20	8,261,904.39	8,799,687.81
在建工程	75,313,061.93	75,284,761.93	13,662,810.43	14,686,097.48
递延所得税资产	1,891,331.01	746,199.78	62,358.68	90,978.68
应交税费	2,555,416.63	2,801,766.78	1,110,761.41	1,251,929.56
递延收益	72,878,080.95	73,897,085.17	48,976,712.95	50,000,000.00
盈余公积	5,910,038.22	6,130,939.94	3,736,655.73	3,779,179.25
未分配利润	19,489,194.25	21,365,698.28	23,858,817.75	24,241,529.50
营业收入	87,753,820.82	88,140,754.64		
营业成本	45,820,461.95	49,811,045.30		
销售费用	741,029.77	1,127,963.59		
管理费用	3,457,137.59	3,339,740.30		
研发费用	12,643,931.00	6,179,585.76	9,405,532.42	8,867,749.00
资产减值损失			1,313,224.92	289,937.87
资产处置收益	-15,600.93	-36,508.16		
营业外收入	4,084,152.00	4,088,434.83	2,206,892.05	1,183,605.00
营业外支出	1,512,534.34	1,135,965.41		
所得税费用	1,231,191.99	2,510,125.22	1,227,505.48	1,340,053.63
销售商品、提供劳务收到的现金	78,103,636.60	79,328,921.39		
收到其他与经营活动有关的现金	2,221,169.07	16,212,541.27		
购买商品、接受劳务支付的现金	43,254,772.21	45,644,367.74		
支付的各项税费	2,841,102.74	3,000,656.57		
支付其他与经营活动有关的现金	8,908,254.76	15,679,604.28		
收回投资收到的现金	70,041,601.59	126,700,000.00		
取得投资收益收到的现金		341,601.59		
收到其他与投资活动有关的现金	28,985,520.00	20,500,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,211,514.94	50,895,088.89		
投资支付的现金	49,700,000.00	106,700,000.00		
支付的其他与投资活动有关的现金	3,273,000.00			
现金及现金等价物净增加额	5,781,517.06	5,781,581.22		

期末现金及现金等价物余额	27,095,738.69	27,095,802.85		
--------------	---------------	---------------	--	--

会计政策变更参见财务报告附注三、29

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事医药中间体系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为抗疟疾类、孕激素类、营养剂类等品类的药物中间体，除供应境内客户外，公司产品还出口中国台湾、印度、芬兰等国家和地区。公司具备主营业务产品研发、生产和销售的研发机构、生产场地、设备设施、质检中心和销售部门。根据市场需求或客户定制合同，由研发中心进行产品研发，根据客户订单安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

（一）研发模式

公司十分重视新产品的研发和产业化，制定了专门的研发项目立项管理制度，不断以科学和创新的方法改进工艺、设备，提高效率，降低成本，减少排放。公司设有研发项目部、质量检验部、以及多功能中试车间等研发部门。研发项目部主要负责新产品的技术信息收集整理、小试工艺研发、生产工艺改进等。质量检验部负责产品质量标准的制定、检测方法的建立、中间过程的检控和质量体系的监督运行。多功能中试车间主要是产品放大生产的工艺验证和工艺改进以及生产设备的可行性验证等。

研发部门下设研发项目组、研发分析组、研发办公室和研发管理组。研发项目组分为研发开发组和研发优化组。开发组主要负责新项目或者已有项目新路线的探索以及寻找最新的新合成方法，优化组结合生产，进行工程优化，整体成本优化和跟进生产再优化。研发分析组主要完成研发项目的分析方法开发和优化。研发办公室主要管理研发物资，组织安排相关的行政事务。研发管理组主要负责项目前景调研、项目日常统计、专利撰写和评估以及项目申报。

（二）采购模式

公司原材料主要是根据生产计划进行采购，通过公司采购部门向国内外厂商及经销商采购。为提高资金使用效率，降低采购成本，公司采取集中采购的方式，由采购部门统一实施。具体流程包括：根据生产任务分解采购需求，制订采购计划，在合格供方目录中依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，订单跟踪，由检验部门检验合格后入库。公司每年对供应商进行考核考评，淘汰不合格供应商，并与主要原材料供应商建立长期战略合作并根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与付款方式以减少原材料供应波动带来的影响。

（三）生产模式

公司产品生产由生产部门负责，产品以销定产，市场稳定的产品在销售淡季适当做一定数量的安全库存。每月由销售部门编制下月销售计划，生产部门根据销售计划编制下月生产计划，车间组织进行生产。销售部门接到用户临时计划时，向生产部门下达临时追加计划，限期完成，确保及时交付。

（四）销售模式

公司的主要产品具有市场占有率高、质量领先，供货稳定的特点。公司拥有自营进出口权，公司通过网站宣传、参加世界制药原料欧洲展和中国展等方式来推广公司产品，拓展业务。通过电话、邮件或会面等方式取得客户需求意向，最终同客户签订销售合同、客户采购订单或客户定制的产品合同。公司的销售部门负责了解客户需求、处理销售订单并保持与客户的日常联络。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持以主营业务为核心，加强新产品研发，坚持科技创新，积极调整和优化内部组织结构，进一步强化内部管理，不断完善公司的业务流程、财务流程、挖掘改造、强化成本意识各质量意识、严格执行安全标准化生产，多渠道开拓市场，加强管理，提升服务水平。

报告期内，公司营业收入为 8,998.9 万元，较 2017 年 8,814.0 万元增加 184.9 万元，增幅为 2.10%，净利润 8,755.88 万元，较 2017 年 2,313.59 万元增加 278.45%，公司在营业收入增幅不大的情况下，净利润取得大幅度的增长，主要是因为取得的征收资产补偿款确认为资产处置收益等非经常损益有 7,154 万元，扣除非经营性损益后的净利润为 1,598.42 万元，较上年 1,930 万元，减少 17.18%，减少原因主要是搬迁至新厂区后运行费用增加，在考虑原有产品已占有较大市场份额，公司近几年一直注重新产品的研发及销售，2018 年新产品维生素 D3 中间体试生产成功后，工艺生产稳定，成本控制良好、客户需求较大，有望在 2019 年实现营业收入的大幅增长，公司 2019 年继续充分发挥在抗疟疾类、孕激素类、营养剂类等品类的药物中间体的研发、生产和市场优势，继续加强企业管理，降低产品成本，努力完善人才激励和全员绩效管理机制，充分调动员工的积极性和创造力，保证公司可持续发展。

(二) 行业情况

医药中间体行业主要是指按照严格质量标准，用化学合成或生物合成方法为制药企业生产加工用于制造成品或药品的有机、无机中间体或原料药的精细化工行业。由于医药中间体生产利润高于一般化工产品，具备投资效率高、附加值高等特点，因此受到了广泛的关注与青睐。

医药中间体的上游行业是基础化学原料制造业，其下游行业是化学药品原料药及制剂制造业。

医药中间体行业发展受下游化学原料药和化学药品制剂的发展影响显著。从我国化学原料药和化学药品制剂的发展情况来看，近年来我国化学原料药和化学药品制剂制造业整体呈现一致的稳步上升发展态势，结合影响我国医药制造行业发展的各因素分析可知，未来几年我国化学原料药和药品制剂行业仍将保持增长态势。而下游药品市场的前景看好，必将推动上游医药中间体的走强。

医药中间体行业在我国经过 30 余年的稳步发展后，我国医药生产所需的化工原料和中间体基本能够配套，只有少部分合成技术复杂的高端中间体需要通过进口来满足，而且由于我国资源比较丰富，原材料价格较低，目前有许多中间体实现了大量出口。

医药行业关乎国计民生，整个上下游都涉及到国民经济的各方各面，我国政府为推动医药产业创新发展、转型升级，从政策层面对医疗、医药行业重视，为相关企业发展创造了良好的发展环境，也为医药中间体行业的下游市场需求提供了保障。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,228,865.61	9.49%	29,868,802.85	18.59%	-45.67%
应收票据与应收账款	12,019,134.62	7.03%	4,203,864.61	2.62%	185.91%
存货	14,490,352.22	8.47%	11,866,794.60	7.39%	22.11%
其他流动资产	7,376,928.77	4.31%	2,433,905.88	1.51%	203.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	96,498,296.18	56.44%	11,887,888.20	7.40%	711.74%
在建工程		0.00%	75,284,761.93	46.86%	-100.00%
无形资产	22,404,791.93	13.10%	22,869,943.37	14.23%	-2.03%
应付票据及应付账款	14,519,756.09	8.49%	15,202,372.69	9.46%	-4.49%
应交税费	3,614,377.23	2.11%	2,801,766.78	1.74%	29.00%
递延收益	7,975,526.73	4.66%	73,897,085.17	46.00%	-89.21%
股本	47,320,000.00	27.68%	36,400,000.00	22.66%	30.00%
资本公积	641,892.44	0.38%	4,281,892.14	2.67%	-85.01%
盈余公积	13,499,899.19	7.90%	6,130,939.94	3.82%	120.19%
未分配利润	83,355,549.03	48.75%	21,365,698.28	13.29%	290.14%
资产总计	170,977,803.96	100.00%	160,662,897.47	100.00%	6.42%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金的变动原因：2018年度为16,228,865.61元，2017年度为29,868,802.85元，与上年相比减少比例为45.67%，主要原因是公司收到的搬迁补偿款比上年减少607万和支付工程尾款及购买设备款支出比2017年增加1,087万元。

二、应收票据及应收账款 2018年末为12,019,134.62元，2017年末为4,203,864.61元，增加7,815,270.01元，增幅为185.91%，主要增加为上海中西三维药业有限公司和重庆康乐制药有限公司两客户778万元，占增加总额的99.59%。

三、存货 2018年末为14,490,352.22元，2017年末为11,866,794.60元，比上年增加金额为2,623,557.62元，增幅为22.11%，主要原因公司2017年新厂搬迁在11月和12月停产两个月，而2018年公司生产正常，期末在产品较上年增加。

四、其他流动资产 2018年末为7,376,928.77元，2017年末为2,433,905.88元，增加4,943,022.89元，增幅为203.09%，主要增加项是购买的银行理财产品 2018年期末为500万元，而2017年末为0，占增加总额101.15%

五、固定资产 2018年末为96,498,296.18元，2017年末为11,887,888.20元，增加84,610,407.98，

增幅为 711.74%，主要公司迁建项目于 2018 年完成，增加完工转入的固定资产和新购置的固定资产共计 9,769.00 万元。

六、在建工程 2018 年末为 0 元，2017 年末为 75,284,761.93 元，减少额为 75,284,761.93 元，增幅为-100%，原因为公司的迁建项目完工转入固定资产。

七、无形资产 2018 年末为 22,404,791.93 元，2017 年末为 22,869,943.37 元，减少金额为 465,151.44 元，减幅为 2.03%，减少原因为无形资产的摊销。

八、应付票据及应付帐款为 2018 年末为 14,519,756.09 元，2017 年末为 15,202,372.69 元，减少 682,616.60 元，公司 2018 年度资金支付无大幅度变动。

九、应交税费 2018 年末为 3,614,377.23 元，2017 年末为 2,810,766.78 元，增加 812,610.45 元，增幅为 29.00%，主要增加为拆迁补偿款而缴纳的增值税 46 万元，利润总额上升应缴纳的企业所得税 35 万元。

十、递延收益 2018 年末为 7,975,526.73 元，2017 年末为 73,897,085.17 元，减少 65,921,558.44 元，减幅为 89.21%，减少原因是截止 2018 年度止收到的征收资产补偿款和政府补助已确认为营业外收入 7,973.00 万元。

十一、股本 2018 年度为 47,320,000.00 元，2017 年末为 36,400,000.00 元，增加 10,920,000.00 元，变动原因是 2018 年实施了 2017 年度的权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 2 股后，股本增加 1,092 万元。

十二、资本公积 2018 年末为 641,892.44 元，2017 年末为 4,281,892.44 元，减少 3,640,000.00 元，减幅为 85.01%，减少原因是 2018 年度以资本公积转增资本。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,989,874.20	-	88,140,754.64	-	2.10%
营业成本	55,622,992.05	61.81%	49,811,045.30	56.51%	11.67%
毛利率%	38.19%	-	43.49%	-	-
管理费用	6,696,932.67	7.44%	3,339,740.30	3.79%	100.52%
研发费用	7,286,354.38	8.10%	6,179,585.76	7.01%	17.91%
税金及附加	1,094,107.66	1.22%	1,007,596.73	1.14%	8.59%
销售费用	1,294,184.12	1.44%	1,127,963.59	1.28%	14.74%
财务费用	-570,236.38	-0.63%	908,918.65	1.03%	-162.74%
资产减值损失	648,403.72	0.72%	4,111,903.49	4.67%	-84.23%
其他收益	557,838.00	0.62%	236,600.00	0.27%	135.77%
投资收益	228,943.83	0.25%	839,492.61	0.95%	-72.73%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	51,069,342.26	56.75%	-36,508.16	-0.04%	-139,985.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	69,773,260.07	77.53%	22,693,585.27	25.75%	207.46%
营业外收入	20,661,408.44	22.96%	4,088,434.83	4.64%	405.36%

营业外支出	822,741.60	0.91%	1,135,965.41	1.29%	-27.57%
净利润	87,558,810.00	97.30%	23,135,929.47	26.25%	278.45%

项目重大变动原因：

1、营业收入 2018 年度为 89,989,874.20，2017 年度为 88,140,754.64 元，增加 1,849,119.56，增幅为 2.10%，收入增幅不大，总体而言，公司 2018 年度营业收入稳中有升。

2、营业成本 2018 年为 55,622,992.05 元，2017 年度为 49,811,045.30 元，增加 5,811,946.75 元，增幅为 11.67%，营业成本的增加幅度超过营业收入的增幅。公司 2018 年搬迁至新厂区后，运行费用上升，导致生产成本上升。

3、管理费用 2018 年度为 6,696,932.67 元，2017 年度为 3,339,740.30 元，增加额为 3,357,192.37 元，增幅为 100.52%，主要增加项目是停工损失 156.26 万元、职工薪酬 104.16 万元、差旅费 21.67 万元和水电费 19.39 万元，共计 301.48 万元，占增加额的 89.80%，停工损失为正常设备检修需要而停工一个月，职工薪酬的增加是公司在 2018 年职工涨薪和人员增加两个原因所致。

4、研发费用 2018 年度为 7,286,354.38 元，2017 年度为 6,179,585.76，增加 1,106,768.62 元，增幅为 17.91%，主要增加项是研发人员薪酬增加 160.92 万元，原因也是职工涨薪和人员增加两个原因。

5、税金及附加 2018 年度为 1,094,107.66 元，2017 年度为 1,007,596.73 元，增加 86,510.93 元，增幅为 8.59%，主要增加是重庆南松凯博公司缴纳的房产税 28.36 万元。

6、销售费用 2018 年为 1,294,184.12 元，2017 年为 1,127,963.59 元，增加金额为 166,220.53 元，增幅为 14.74%，主要增加项目为扩大产品的宣传力度增加的宣传费和注册费共计 23.10 万元、职工薪酬增加 7.87 万元，减少项目是运费 20.14 万元。

7、财务费用 2018 年度为-570,236.38 元，2017 年度为 908,918.65 元，变动总额为 1,479,155.03 元，减幅为 162.74%，因为美元汇率从 2018 年 4 月中旬开始至 10 月末逐步上升，期间收到的美元货款兑换成人民币一直是净收益，而 2017 年美元汇率从年初到年末一直持续的下滑。

8、资产减值损失 2018 年度为 648,403.72 元，2017 年度为 4,111,903.49 元，减少为 3,463,499.77 元，减幅为 84.23%，2017 年因客户受网络欺骗，影响到我公司无法及时收回货款，而计提资产减值损失大幅上升，而 2018 年回归到正常水平，所以降幅很大。

9、资产处置收益 2018 年度为 51,069,342.26 元，2017 年度为-36,508.16 元，增加 5,110.59 万元，增幅是 1,400 倍，主要是搬迁公司共取得征收资产补偿款 5,907.05 万元，产生固定资产清理支出 751.57 万元和应纳相关税费 48.54 万元后，形成资产处置收益 5,106.93 万元。

10、营业外收入 2018 年度为 20,661,408.44 元，2017 年度为 4,088,434.83 元，增加 16,572,973.61 元，增幅为 405.36%，因搬迁收到资产被征收的补助款共计 2,473.99 万元，其中 2017 年确认营业外收入 408.42 万元，2018 年确认营业外收入 2,065.57 万元。

11、营业外支出 2018 年度为 822,741.60 元，2017 年度为 1,135,965.41 元，减少 313,223.81 元，减幅为 27.57%，2018 年营业外支出主要是搬迁支出 80.81 万元，而 2017 年营业外支出主要是因搬迁产生的停工损失 113.47 万元。

12、净利润 2018 年度较 2017 年度有较大幅度增长，主要因为搬迁取得的资产处置收益和政府补助大幅增加。该等收益计入非经常性损益。鉴于公司搬迁工作已完成，因此该等收益未来不具有持续性，特别提醒投资者注意。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	89,898,461.87	87,764,918.74	2.43%

其他业务收入	91,412.33	375,835.90	-75.68%
主营业务成本	55,621,995.49	49,413,480.16	12.56%
其他业务成本	996.56	397,565.14	-99.75%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
羟基氯喹侧链	59,277,541.58	65.94%	53,040,247.52	60.44%
氯喹侧链	18,206,858.34	20.25%	20,101,435.82	22.90%
二噁烷	7,290,937.50	8.11%	10,279,743.57	11.71%
维生素 D3 中间体	1,128,942.43	1.26%	0.00	0.00%
其他	3,994,182.02	4.44%	4,343,491.83	4.95%
合计	89,898,461.87	100.00%	87,764,918.74	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内产品销售收入	38,015,297.28	42.29%	43,651,814.49	49.74%
境外产品销售收入	51,883,164.59	57.71%	44,113,104.25	50.26%
合计	89,898,461.87	100.00%	87,764,918.74	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入平稳增长，产品构成变动较小；2018 年公司新开发成功维生素 D3 中间体产品并实现批量供应，将成为未来收入的重要增长点之一。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	IPCA LABORATORIES LIMITED	15,669,874.03	17.43%	否
2	(Zydus) CADILA HEALTHCARE LIMITED	15,343,087.91	17.07%	否
3	旭富制药科技股份有限公司	12,538,839.51	13.95%	否
4	上海中西三维药业有限公司	12,066,618.04	13.42%	否
5	Fermion Oy	8,327,572.88	9.26%	否
合计		63,945,992.37	71.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽绩溪县徽煌化工有限公司	25,605,000.00	52.56%	否
2	重庆博友化工有限公司	2,989,683.10	6.14%	否

3	浙江建业化工股份有限公司	2,467,878.00	5.07%	否
4	四川省精细化工研究设计院	2,063,250.00	4.24%	否
5	AMINES PLASTICIZERS LTD	1,261,775.67	2.59%	否
合计		34,387,586.77	70.60%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	21,107,380.14	21,122,835.52	-0.07%
投资活动产生的现金流量净额	-30,991,817.38	-2,601,254.30	1,091.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,920,000.00	-12,740,000.00	-14.29%

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额 2018 年度 21,107,380.14 元，2017 年度 21,122,835.52 元，继续保持较高的经营活动现金净流入，货款回笼继续保持良好态势，公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额与 2017 年度保持持平。

二、投资活动产生的现金流量净额 2018 年度为-30,991,817.38 元，2017 年度为-2,601,254.30 元，比上年净流出增加 28,390,563.08 元，主要原因是：

(1) 2018 年度公司获得搬迁补偿款 1381 万元比 2017 年收到的 2000 万少 619 万元；

(2) 公司 2018 年流入比 2017 年减少转让子公司现金流入 740 万元；

(3) 赎回理财产品本金 2018 年比 2017 年减少 1,920 万元；

上述 1-3 项共减少流入 3,279 万元，占减少总额的 98.02%；而投资支出总额 15,253 万元，比 2017 年 15,760 万元，支出减少 507 万元，主要减少为新厂区建设 2018 年年初已完成，用于建设的资金支出减少 1,087 万元。

三、筹资活动产生的现金流量净额 2018 年度为-10,920,000.00 元，公司 2018 年度向股东分红 1,092 万元，比上年 1,274 万元，减少 182 万元，其他筹资活动无。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、截止报告期末，公司拥有 2 家全资子公司

(1) 重庆南松凯博生物制药有限公司

该全资子公司成立于 2016 年 5 月 19 日，统一社会信用代码：91500113MA5U62UM2Y，注册资本 3,000 万元，实缴金额 3,000 万元，法定代表人何建国，住所为重庆市巴南区重庆麻柳沿江开发区麻柳组团 A12 地块，经营范围：原料药、药品研发、生产、销售及技术咨询；植物提取物的技术研发及生产；医药中间体的研发、生产、销售；生物技术研发、技术转让、技术服务；化工产品（不含危险化学品）的研发、生产、销售及技术咨询；货物进出口。（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）

公司第五届董事会第三次会议审议通过《关于对外投资（对全资子公司增资）》议案，用自有资金对全资子公司重庆南松凯博生物制药有限公司增资，将注册资本增加到 7000 万元，即重庆南松凯博生物制药有限公司新增注册资本 4000 万元，全部由公司认缴。具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号 2019-005）、《对外投资（对全资子公司增资）的公告》（公告编号 2019-006）。公司 2019 年第二次

临时股东大会审议通过《关于对外投资（对全资子公司增资）》议案，具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-009）。

南松凯博工商变更登记手续及章程备案手续已办理完毕，并领取了新的营业执照，具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于公司全资子公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号 2019-019）。

该子公司已于 2018 年初投入生产，本年度营业收入 7,474 万元，实现净利润 1,386 万元。

（2）上海南松医药科技有限公司

该全资子公司成立于 2017 年 11 月 6 日，统一社会信用代码：91310115MA1K3XML57，注册资本 2,000 万元，实缴金额为零，法定代表人何卫国，住所为中国（上海）自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层，经营范围：医药科技、新材料科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，医疗器械的研发、经营，化妆品研发，会务服务，自有设备租赁，从事货物及技术的进出口业务。【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】。

报告期内该子公司未开展经营活动。

二、报告期内，公司完成注销一家控股子公司，拟注销一家全资子公司

（1）完成注销控股子公司重庆南柏生物制药有限公司

公司领取了重庆市工商行政管理局巴南区分局出具的《准予注销登记通知书》，完成了南柏生物的注销工作。具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于完成控股子公司注销的公告》（编号 2018-001）。

（2）拟注销全资子公司上海南松医药科技有限公司

公司第五届董事会第二次会议通过《关于拟注销全资子公司》议案。具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于拟注销全资子公司的公告》（编号 2017-032）。目前相关注销手续还在办理中。

除此之外，公司未取得和处置其他子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

从 2018 年 2 月 1 日起至 2018 年 12 月 29 日止，公司利用闲置自有资金，通过中国银行购买即买即赎型活期保本理财产品：中银日积月累-日计划，累计购买金额：9,650 万元；累计赎回 9,150 万元；期末余额 500 万元，共获收益 191,243.84 元。

全资子公司南松凯博，从 2018 年 8 月 1 日起至 2018 年 12 月 13 日止，利用闲置自有资金，通过中国银行购买即买即赎型活期保本理财产品：中银日积月累-日计划，累计购买金额：1,600 万元；累计赎回 1,600 万元；期末余额 0 元，共获收益 37,699.99 元。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司经核查发现 2016 年、2017 年财务报表存在前期差错事项，公司对前期差错进行更正。具体内容详见《重庆南松医药科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-034）

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2017年度公司纳入合并报表范围的子公司为3家：重庆南松凯博生物制药有限公司、重庆南柏生物制药有限公司、上海南松医药科技有限公司。2018年2月注销南柏生物后，不再将其纳入合并报表范围，即2018年度纳入合并报表范围的子公司为2家：重庆南松凯博生物制药有限公司、上海南松医药科技有限公司。

（八） 企业社会责任

报告期内，公司始终努力履行作为企业应尽的社会责任，遵纪守法，合规经营，在追求经济效益、保护股东利益的同时，充分尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，按时为员工缴纳五险一金，营造和谐的劳动关系，积极吸纳下岗失业人员就业，以减轻社会负担

三、 持续经营评价

公司拥有二十多年医药中间体的生产经营经验，在产品研发、生产管理、质量控制、市场开拓和成本控制等方面均有较为成熟和有效的内部控制管理体系。公司作为高新技术企业，拥有核心技术的全部知识产权。报告期内，公司依然十分重视新产品的研发，持续投入研发资金，多方引进人才，推动企业科技创新，不断筛选、储备新产品，一旦市场有需求，就可投入生产。公司不断加大力度，对现有工艺流程、设备设施进行技术改进，优化生产，提高产能，整改安全隐患，降低环保压力。公司努力拓展客户，加强成本管理，实施人才激励和全员绩效管理机制，保证了公司的稳定发展。公司主营业务稳定，保持了良好的盈利能力。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、汇率变动的风险

2017年度、2018年度，公司外销收入占比分别为50.26%和57.71%，占比较高。未来公司将继续开拓国际市场，汇率的变动将影响公司的生产经营状况及盈利水平。针对汇率风险，公司将采取以下应对措施：

（1）公司将通过加快技术创新，提高产品技术含量和附加值来继续拓展利润空间以应对汇率风险；

（2）公司将积极拓展内销市场以及全球其他新兴市场，同时减少以美元进行结算的比例，从而减轻人民币对美元汇率波动所带来的影响；

（3）公司通过灵活制定合同价格和结算方式以分散相关交易风险。在结算货币呈现贬值趋势时，公司会适当提高销售价格，且企业通过调整结算时间的方式来规避汇率风险，一般情况下，如果预测结算货币相对贬值，则尽可能推迟进口或通过协商延缓付款期限以规避相关风险。

2、出口退税政策变化的风险

由于公司出口销售占比较大,前五大客户中有四家在国外,所以国家关于企业出口退税的政策调整对公司经营业绩有一定的影响。如果国家下调退税率,将直接影响公司的利润。

对此,公司依靠产品质量、技术优势和综合管理水平,可以通过定价转嫁和内部消化的方式来弥补部分出口退税政策调整带来的营业成本上升,但是仍将在一定程度上影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。

3、销售客户集中的风险

公司向前五大客户的销售金额占主营收入的比例,2017年为66.20%,2018年为71.13%,存在销售客户集中的风险,若主要客户需求下降,将直接影响公司的经营业绩。对此,公司依然采取如下措施:

- (1) 提供更优质的产品和服务,加强与老客户的沟通,建立长期的合作伙伴关系;
- (2) 积极拓展新的客户资源,减弱对大客户的依赖;
- (3) 发挥公司的研发优势,加强市场调研,开发销售前景看好的新产品;
- (4) 寻求在业务方面能给予公司发展有帮助的战略合作伙伴,共同发展。

4、环境保护及安全生产的风险

公司长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题,随着国家和社会对环保的要求的日益提高,公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大,从而影响公司的经营业绩。公司部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质,同时产品生产过程中涉及控制温度、压力等工艺,对操作要求较高。虽然公司自成立以来未发生过重大安全事故,但存在发生安全事故的风险。

对环境保护及安全生产的风险,在新的生产基地,公司采取以下措施:

- (1) 对环保、安全设备设施按法律法规要求进行设计、施工、安装、使用;
- (2) 加强对环保、安全设备设施运行过程的监控和维护保养;
- (3) 加强员工安全培训,提高员工的安全素质;
- (4) 强化技防措施,安装可燃气体泄漏报警装置、紧急切断连锁装置及视频监控系统等;
- (5) 优化工艺技术方案,采用危险性低的物质代替危险性高的物质是从根本上解决安全隐患。
- (6) 配备完善的个人安全防护用品用具;
- (7) 建立安全、节能和防护奖惩制度,与员工的收入挂钩。

5、新产品研发的风险

报告期内,公司持续加大在新产品研发和工艺改进上的投入,效果良好,形成多项新产品或新技术储备。如果在未来市场需求发生较大变化情况下公司研发成果不能有效转化新产品或实现规模化生产,可能面临盈利能力波动的风险。

针对新产品研发的风险,公司的应对措施是:充分调研市场,了解客户需求,组织专业人员评估技术难度,仔细做好投资收益分析,采取市场和技术结合、创新和技改结合、独立开发和联合研制的方式,避免新产品在研发、生产和市场方面的风险。

6、人员流失技术泄密的风险

如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况,将对公司生产的产品产生一定的影响。

公司应对可能出现的人员流失风险的主要措施是:加强公司的人性化管理,重视员工的职业规划,在让员工参与公司生产经营管理的同时,也分享公司实现的利润,培养员工的主人翁精神,有效防止人才流失。

7、其他重大事项提示

公司2018年度实现净利润8,755.88万元,较2017年度净利润2,313.59万元同比增加278.45%,主要系2018年度公司搬迁取得的政府补助和资产处置收益大幅增加所致,该等收益计入非经常性损益;鉴于公司搬迁工作已完成,因此该等收益未来不具有持续性,特别提醒投资者注意。

(二) 报告期内新增的风险因素

其他重大事项提示：

公司 2018 年度实现净利润 8,755.88 万元，较 2017 年度净利润 2,313.59 万元同比增加 278.45%，主要系 2018 年度公司搬迁取得的政府补助和资产处置收益大幅增加所致，该等收益计入非经常性损益；鉴于公司搬迁工作已完成，因此该等收益未来不具有持续性，特别提醒投资者注意。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

公司控股股东、全体董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司控股股东还出具了《关于资金占用等事项的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	9,937,500.00	5.81%	银行承兑汇票保证金
总计	-	9,937,500.00	5.81%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,921,574	24.51%	5,796,472	14,718,046	31.10%
	其中：控股股东、实际控制人	8,291,224	22.78%	2,487,367	10,778,591	22.78%
	董事、监事、高管	5,228,380	14.36%	5,635,036	10,863,416	22.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,478,426	75.49%	5,123,528	32,601,954	68.90%
	其中：控股股东、实际控制人	24,882,676	68.36%	7,464,803	32,347,479	68.36%
	董事、监事、高管	15,685,140	43.09%	16,916,814	32,601,954	68.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,400,000	-	10,920,000	47,320,000	-
普通股股东人数						9

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐宝珠	12,521,380	3,756,414	16,277,794	34.40%	12,211,272	4,066,522
2	何卫国	10,826,360	3,247,908	14,074,268	29.74%	10,555,701	3,518,567
3	何建国	9,826,160	2,947,848	12,774,008	26.99%	9,580,506	3,193,502
4	姜尔毅	2,400,000	720,000	3,120,000	6.59%	0	3,120,000
5	周亚平	296,750	89,025	385,775	0.82%	0	385,775
合计		35,870,650	10,761,195	46,631,845	98.54%	32,347,479	14,284,366

公司前五名或持股 10%及以上股东中，徐宝珠系何建国、何卫国之母，除此之外，截至本报告期末，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

徐宝珠、何建国、何卫国为公司的控股股东和实际控制人。徐宝珠系何建国、何卫国之母，何建国、何卫国为兄弟。截止本报告期末，徐宝珠持有公司股份 16,277,794 股，占公司股本总额的 34.40%；何建国任公司董事长，持有公司股份 12,774,008 股，占公司股本总额的 26.99%；何卫国任公司董事兼总经理，持有公司股份 14,074,268 股，占公司股本总额的 29.74%。三人合计持股 91.13%，三人持有的股份占公司股本总额百分之五十以上。徐宝珠作为南松医药第一大股东，且为公司董事长何建国、董事和总经理何卫国的母亲，曾担任南松有限的总工程师，至今仍是南松医药的顾问，何建国、何卫国自南松有限设立以来一直为公司总经理、副总经理，负责公司的日常管理和经营活动。徐宝珠、何建国、何卫国三人对公司的董事和高级管理人员的任免、对公司股东大会和日常经营能够产生重大影响，已经对公司的经营及管理达到实际支配的效果。徐宝珠、何建国、何卫国三人在作出相应决策时均事先充分讨论并形成一致意见，共同参与公司的重大决策及经营管理。2017 年 12 月 12 日三人签署了一致行动协议，约定各方应当保证在公司股东大会会议中行使召集权、提案权、表决权时，采取相同的意思表示，以巩固各方在公司中的控制地位。因此，认定徐宝珠、何建国、何卫国三人为公司控股股东和实际控制人。

公司控股股东和实际控制人的基本情况如下：

徐宝珠女士，1940 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1963 年 9 月至 1964 年 11 月，任重庆制药七厂技术员；1964 年 11 月至 1996 年 12 月，历任西南制药二厂车间主任、工程办主任、高级工程师；1996 年 12 月至 2000 年 1 月，赋闲；2000 年 1 月至 2004 年 12 月，任南松有限总工程师；2005 年 1 月至 2008 年 4 月，任南松有限顾问；2008 年 5 月至 2018 年 5 月，任南松医药顾问；2018 年 5 月至今，任南松医药顾问、董事。

何建国先生，1964 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1985 年 9 月至 1993 年 12 月，任重庆五洲电冰箱厂计划员；1993 年 12 月至 1995 年 8 月，任西南制药二厂销售；1995 年 9 月至 1999 年 12 月，任飞利浦照明重庆办事处经理；2000 年 1 月至 2003 年 1 月，任南松有限副总经理；2003 年 2 月至 2008 年 4 月，任南松有限总经理；2008 年 5 月至 2012 年 4 月，任南松医药总经理；2012 年 4 月至今，任南松医药董事长。

何卫国先生，1970 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1991 年 7 月至 1995 年 12 月，任西南制药二厂车间技术员；1995 年 12 月至 1997 年 9 月，任重庆南松工贸公司采购部部长；1997 年 9 月至 2008 年 4 月，任南松有限副总经理；2008 年 4 月至 2012 年 4 月，任南松医药副总经理；2012 年 4 月至今，任南松医药董事、总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 2 日	3.00	2	1
合计	3.00	2	1

2018 年 5 月 19 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年资本公积金转增股本及利润分配预案的议案》，公司以总股本 36,400,000 股为基数，向权益分派日股权在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 1 股，以未分配利润每 10 股送红股 2 股，以未分配利润每 10 股派红利 3.00 元（含税）。本次转增后，公司总股本由 36,400,000 股增至 47,320,000 股。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何建国	董事/董事长	男	1964年6月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
徐宝珠	董事	女	1940年6月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
何卫国	董事/总经理	男	1970年3月	大专	2018.9.13-2011.9.12	是
李钢	职工董事/副总/董秘	男	1964年2月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
张炼	职工董事	男	1968年10月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
朱坤明	职工监事/监事会主席	男	1984年9月	大专	2018.9.13-2011.9.12	是
周鸣	监事	男	1957年6月	大专	2018.9.13-2011.9.12	是
万新波	职工监事	男	1982年10月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
蔡永东	副总	男	1968年12月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
华伦前	副总	男	1969年12月	本科	2018.9.13-2011.9.12	是
刘锦萍	财务总监	女	1973年3月	大专	2018.9.13-2011.9.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事徐宝珠与董事长何建国、董事兼总经理何卫国属母子关系，何建国与何卫国属兄弟关系，三人同是公司的控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何建国	董事/董事长	9,826,160	2,947,848	12,774,008	26.99%	0
徐宝珠	董事	12,521,380	3,756,414	16,277,794	34.40%	0
何卫国	董事/总经理	10,826,360	3,247,908	14,074,268	29.74%	0
李钢	职工董事/副总/董秘	0	0	0	0.00%	0
张炼	职工董事	0	0	0	0.00%	0
朱坤明	职工监事/监	0	0	0	0.00%	0

	事会主席					
周鸣	监事	261,000	78,300	339,300	0.72%	0
万新波	职工监事	0	0	0	0.00%	0
蔡永东	副总	0	0	0	0.00%	0
华路前	副总	0	0	0	0.00%	0
刘锦萍	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	33,434,900	10,030,470	43,465,370	91.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张炼	职工监事	新任	职工董事	换届
万新波	无	新任	职工监事	换届
刘登贵	职工董事/副总	换届	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

新任董事张炼简历：

张炼，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年7月毕业于成都科技大学有机化工专业。1992年7月至1998年9月，任重庆西南制药二厂四车间技术员；1998年9月至2005年4月，任重庆台东日化公司生产部主任；2005年4月至2008年4月，任南松有限车间主任；2008年5月至2018年9月，任南松医药车间主任、职工监事、监事会主席；2018年9月至今，任南松医药车间主任、职工董事。

新任监事万新波简历：

万新波，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2008年4月，任南松有限研究所研究员；2008年5月至2017年4月，任南松医药研究所所长、职工监事、监事会主席；2017年4月至2018年6月，任重庆福腾医药有限公司副总经理；2018年7月至2018年9月，任南松医药中试车间主任；2018年9月至今，任南松医药中试车间主任、职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	12	13
生产人员	105	118
销售人员	2	2
技术人员	59	58
财务人员	3	3
员工总计	181	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	24	34
专科	17	16
专科以下	136	141
员工总计	181	194

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司依据所处地区、参照同行业水平、结合自身的岗位设计薪酬体系，按相关法律法规要求，与聘用员工签订劳动合同，购买五险一金，采取固定工资和绩效考核的方式，坚持按劳分配、奖勤罚懒的原则，使薪酬与岗位价值和作业绩紧密结合，鼓励员工充分发挥个人才智，促进公司发展。

2、培训计划

(1)对新员工进行入职培训，对在岗人员进行任职或技能培训。

(2)2018年8月17日，公司组织了全员参与的安全培训。

(3)2018年8月16日、20日，质量保证部门组织对生产人员进行了质量管理和工艺规程培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。建立了以股东大会为公司最高权力机构，董事会为决策机构，监事会为监察机构，管理层为执行机构的构架，在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，企业运行状况良好，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的要求规范运行。目前公司的经营、管理部门健全，责、权、利明确，会计制度健全，公司员工具备了必要的知识水平和业务技能。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应程序。公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、出售资产等事项，均按规定通过了审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年8月23日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于修改〈公司章程〉和制定新〈公司章程〉》议案，于2018年9月13日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉和制定新〈公司章程〉》议案，于2018年12月26日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，于2019年1月11日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案，对《公司章程》的注册资本、经营范围等条款进行了修订，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第四届董事

会第十六次会议决议公告》（公告编号：2018-014）、《关于修改〈公司章程〉的公告》（公告编号：2018-020）、《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-021）、《第五届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2018-030）、《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2018-031）、《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-002）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2018 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司董事会工作报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司总经理工作报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司财务决算报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2018 年度公司财务预算报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年资本公积金转增股本及利润分配预案的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司单项金额重大并单项计提坏账准备的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2018 年度审计机构的议案》、《关于提名徐宝珠担任董事的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 23 日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》议案、《关于公司董事会换届选举》议案、《关于修改〈公司章程〉和制定新〈公司章程〉》议案、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 13 日召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举何建国为公司第五届董事会董事长》议案、《关于聘任何卫国为公司总经理》议案、《关于聘任李钢为公司第五届董事会秘书》议案、《关于聘任李钢、蔡永东、华伦前为公司副总经理》议案、《关于聘任刘锦萍为公司财务总监》议案。</p> <p>4、2018 年 12 月 26 日召开第五届董事会</p>

		第二次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于拟注销全资子公司》议案、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	3	<p>1、2018 年 4 月 26 日召开第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司监事会工作报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司财务决算报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2018 年度公司财务预算报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年资本公积金转增股本及利润分配预案的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)担任 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 23 日召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》议案、《关于公司监事会换届选举》议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 13 日召开第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举朱坤明为公司第五届监事会主席》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 5 月 19 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司董事会工作报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司监事会工作报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年度公司财务决算报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2018 年度公司财务预算报告的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司 2017 年资本公积金转增股本及利润分配预案的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司单项金额重大并单项计提坏账准备的议案》、《关于重庆南松医药科技股份有限公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)担任 2018 年度审计机构的议案》、《关于提名徐宝珠担任董事的议案》。</p> <p>2、2018 年 9 月 13 日召开 2018 年第一次</p>

		临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举》议案、《关于修改〈公司章程〉和制定新〈公司章程〉》议案、《关于公司监事会换届选举》议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规以及《公司章程》等内部控制制度的要求，确保相互独立、权责明确、相互监督，履行各自的权利和义务，切实保障所有股东的利益。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求，按时编制并充分披露各期定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时，让股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，增进对公司的了解和认同，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：

公司具有独立的生产经营场所、业务结构完整，有独立的研发、采购、生产、销售等业务部门，独立从事生产经营，与控股股东不存在依赖关系。

2、资产独立：

公司合法独立拥有与生产经营有关的土地、房屋、设备设施以及专利、商标等资产，不存在被控股

股东或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的总经理、副总、董秘、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在上述企业领取薪酬。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

4、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，适应公司经营管理的需要和发展的需要，董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1. 会计核算体系

报告期内，公司设有独立的财务会计部门，并按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系，独立核算，定期监督，确保了公司会计核算工作正常开展。

2. 财务管理体系

报告期内，公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等诸多方面建有规范的制度，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月25日公司第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 102209 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	李秀华、张宝岩
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 102209 号</p> <p>重庆南松医药科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了重庆南松医药科技股份有限公司（以下简称南松医药公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南松医药公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南松医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他信息

南松医药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南松医药公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南松医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南松医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南松医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南松医药公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南松医药公司不能持续经营。

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

(6) 就南松医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李秀华
(项目合伙人)

中国注册会计师：张宝岩

中国·北京

2019年4月10日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,228,865.61	29,868,802.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	12,019,134.62	4,203,864.61
预付款项	五、3	220,531.68	578,718.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	513,899.17	622,017.60
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,490,352.22	11,866,794.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,376,928.77	2,433,905.88
流动资产合计		50,849,712.07	49,574,104.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	96,498,296.18	11,887,888.20
在建工程	五、8		75,284,761.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	22,404,791.93	22,869,943.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	842,603.78	746,199.78
其他非流动资产	五、11	382,400.00	300,000.00
非流动资产合计		120,128,091.89	111,088,793.28

资产总计		170,977,803.96	160,662,897.47
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	14,519,756.09	15,202,372.69
预收款项	五、13		380,445.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14		61,864.38
应交税费	五、15	3,614,377.23	2,801,766.78
其他应付款	五、16	50,803.25	140,832.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,184,936.57	18,587,281.64
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	7,975,526.73	73,897,085.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,975,526.73	73,897,085.17
负债合计		26,160,463.30	92,484,366.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	47,320,000.00	36,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、19	641,892.44	4,281,892.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、20		
盈余公积	五、21	13,499,899.19	6,130,939.94
一般风险准备			
未分配利润	五、22	83,355,549.03	21,365,698.28
归属于母公司所有者权益合计		144,817,340.66	68,178,530.66
少数股东权益			
所有者权益合计		144,817,340.66	68,178,530.66
负债和所有者权益总计		170,977,803.96	160,662,897.47

法定代表人：何建国

主管会计工作负责人：何卫国

会计机构负责人：刘锦萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,386,646.75	28,805,603.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	1,462.11	4,203,864.61
预付款项		36,205.20	386,089.65
其他应收款	十二、2	44,571,830.73	4,805,545.24
存货		381,565.07	11,790,726.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,471,574.94	1,028,266.93
流动资产合计		56,849,284.80	51,020,096.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		52,966,970.53	11,601,170.25
在建工程			50,412,507.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		711,592.60	704,014.20
其他非流动资产			300,000.00
非流动资产合计		83,678,563.13	93,017,691.97
资产总计		140,527,847.93	144,037,788.04
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,429,834.27	5,593,855.31
预收款项			380,445.00
应付职工薪酬			61,864.38
应交税费		2,133,826.23	2,801,150.88
其他应付款		50,803.25	140,832.79
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		8,614,463.75	8,978,148.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			65,915,848.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			65,915,848.00
负债合计		8,614,463.75	74,893,996.36
所有者权益：			
股本		47,320,000.00	36,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		641,892.44	4,281,892.44
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		13,499,899.19	6,130,939.94
一般风险准备			
未分配利润		70,451,592.55	22,330,959.30
所有者权益合计		131,913,384.18	69,143,791.68
负债和所有者权益合计		140,527,847.93	144,037,788.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,989,874.20	88,140,754.64
其中：营业收入	五、23	89,989,874.20	88,140,754.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,072,738.22	66,486,753.82
其中：营业成本	五、23	55,622,992.05	49,811,045.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	1,094,107.66	1,007,596.73
销售费用	五、25	1,294,184.12	1,127,963.59
管理费用	五、26	6,696,932.67	3,339,740.30
研发费用	五、27	7,286,354.38	6,179,585.76
财务费用	五、28	-570,236.38	908,918.65
其中：利息费用			
利息收入		154,309.39	52,250.35
资产减值损失	五、29	648,403.72	4,111,903.49
加：其他收益	五、30	557,838.00	236,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	228,943.83	839,492.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	51,069,342.26	-36,508.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,773,260.07	22,693,585.27

加：营业外收入	五、33	20,661,408.44	4,088,434.83
减：营业外支出	五、34	822,741.60	1,135,965.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,611,926.91	25,646,054.69
减：所得税费用	五、35	2,053,116.91	2,510,125.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,558,810.00	23,135,929.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,558,810.00	23,135,929.47
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		87,558,810.00	23,135,929.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		87,558,810.00	23,135,929.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,558,810.00	23,135,929.47
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		1.85	0.64
(二)稀释每股收益		1.85	0.64

法定代表人：何建国

主管会计工作负责人：何卫国

会计机构负责人：刘锦萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	55,007,424.99	88,140,754.64
减：营业成本	十二、4	47,496,098.25	49,811,045.30

税金及附加		379,833.48	402,927.68
销售费用		695,668.64	1,127,963.59
管理费用		2,605,995.99	2,626,985.79
研发费用		2,189,739.25	6,179,585.76
财务费用		-568,920.83	907,879.18
其中：利息费用			
利息收入		123,998.56	47,797.48
资产减值损失		50,522.62	4,086,903.49
加：其他收益		557,838.00	235,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	183,808.00	-75,444.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,069,342.26	-36,508.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,969,475.85	23,120,511.50
加：营业外收入		20,655,698.00	4,084,152.00
减：营业外支出		628,858.13	1,134,745.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,996,315.72	26,069,917.66
减：所得税费用		306,723.22	2,552,310.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,689,592.50	23,517,606.86
（一）持续经营净利润		73,689,592.50	23,517,606.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		73,689,592.50	23,517,606.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.56	0.65
（二）稀释每股收益		1.56	0.65

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,601,084.80	79,328,921.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,785,464.18	2,418,989.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,402,360.40	16,212,541.27
经营活动现金流入小计		86,788,909.38	97,960,452.20
购买商品、接受劳务支付的现金		37,769,735.99	45,644,367.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,707,032.79	12,512,988.09
支付的各项税费		4,307,257.00	3,000,656.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	6,897,503.46	15,679,604.28
经营活动现金流出小计		65,681,529.24	76,837,616.68
经营活动产生的现金流量净额		21,107,380.14	21,122,835.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,500,000.00	126,700,000.00
取得投资收益收到的现金		228,943.83	341,601.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,402,233.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	13,810,352.00	20,500,000.00
投资活动现金流入小计		121,539,295.83	154,993,834.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,031,113.21	50,895,088.89
投资支付的现金		112,500,000.00	106,700,000.00
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	五、36		
投资活动现金流出小计		152,531,113.21	157,595,088.89
投资活动产生的现金流量净额		-30,991,817.38	-2,601,254.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,920,000.00	12,740,000.00
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	五、36		
筹资活动现金流出小计		10,920,000.00	12,740,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,920,000.00	-12,740,000.00
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		-20,804,437.24	5,781,581.22
加：期初现金及现金等价物余额		27,095,802.85	21,314,221.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,291,365.61	27,095,802.85

法定代表人：何建国

主管会计工作负责人：何卫国

会计机构负责人：刘锦萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,193,505.98	79,314,391.48
收到的税费返还		2,540,957.39	2,418,989.54
收到其他与经营活动有关的现金		985,839.69	32,385,246.82
经营活动现金流入小计		69,720,303.06	114,118,627.84
购买商品、接受劳务支付的现金		32,030,826.92	45,540,837.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6,135,900.66	12,512,988.09
支付的各项税费		3,091,542.78	2,428,709.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,556,516.57	8,948,829.45
经营活动现金流出小计		42,814,786.93	69,431,365.04
经营活动产生的现金流量净额		26,905,516.13	44,687,262.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		91,500,000.00	127,923,775.03
取得投资收益收到的现金		191,243.84	300,780.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,810,352.00	20,500,000.00
投资活动现金流入小计		105,501,595.84	148,774,555.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,533,068.64	37,458,132.37
投资支付的现金		96,500,000.00	138,300,000.00
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		44,100,000.00	
投资活动现金流出小计		147,133,068.64	175,758,132.37
投资活动产生的现金流量净额		-41,631,472.80	-26,983,576.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,920,000.00	12,740,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,920,000.00	12,740,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,920,000.00	-12,740,000.00
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		-25,645,956.67	4,963,686.24
加：期初现金及现金等价物余额		26,032,603.42	21,068,917.18
六、期末现金及现金等价物余额		386,646.75	26,032,603.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,400,000.00				4,281,892.44				5,910,038.22		19,489,194.25		66,081,124.91
加：会计政策变更													
前期差错更正									220,901.72		1,876,504.03		2,097,405.75
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	36,400,000.00				4,281,892.44				6,130,939.94		21,365,698.28		68,178,530.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,920,000.00				-3,640,000.00				7,368,959.25		61,989,850.75		76,638,810.00
（一）综合收益总额											87,558,810.00		87,558,810.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,368,959.25	-18,288,959.25		-10,920,000.00	
1. 提取盈余公积								7,368,959.25	-7,368,959.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,920,000.00		-10,920,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,920,000.00									-7,280,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,640,000.00										-3,640,000.00	
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	7,280,000.00									-7,280,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,699,981.96				1,699,981.96
2. 本期使用								1,699,981.96				1,699,981.96
(六) 其他												
四、本年期末余额	47,320,000.00				641,892.44			13,499,899.19		83,355,549.03		144,817,340.66

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	18,200,000.00				11,561,892.44			233,783.47	3,736,655.73		23,858,817.75		57,591,149.39
加：会计政策变更													
前期差错更正									42,523.52		382,711.75		425,235.27
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,200,000.00				11,561,892.44			233,783.47	3,779,179.25		24,241,529.50		58,016,384.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,200,000.00				-7,280,000.00			-233,783.47	2,351,760.69		-2,875,831.22		10,162,146.00
（一）综合收益总额											23,135,929.47		23,135,929.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,351,760.69		-15,091,760.69		-12,740,000.00

1. 提取盈余公积								2,351,760.69		-2,351,760.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,740,000.00		-12,740,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	18,200,000.00									-10,920,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,280,000.00											
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	10,920,000.00									-10,920,000.00		
（五）专项储备								-233,783.47				-233,783.47
1. 本期提取								1,670,226.43				1,670,226.43
2. 本期使用								1,904,009.90				1,904,009.90
（六）其他												
四、本年期末余额	36,400,000.00				4,281,892.44			6,130,939.94		21,365,698.28		68,178,530.66

法定代表人：何建国

主管会计工作负责人：何卫国

会计机构负责人：刘锦萍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,400,000.00				4,281,892.44				5,910,038.22		20,342,843.80	66,934,774.46
加：会计政策变更												
前期差错更正								220,901.72			1,988,115.50	2,209,017.22
其他												
二、本年期初余额	36,400,000.00				4,281,892.44				6,130,939.94		22,330,959.30	69,143,791.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,920,000.00				-3,640,000.00				7,368,959.25		48,120,633.25	62,769,592.50
（一）综合收益总额											73,689,592.50	73,689,592.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,368,959.25		-18,288,959.25	-10,920,000.00
1. 提取盈余公积									7,368,959.25		-7,368,959.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,920,000.00	-10,920,000.00

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	10,920,000.00				-3,640,000.00						-7,280,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	3,640,000.00				-3,640,000.00							
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	7,280,000.00										-7,280,000.00	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	47,320,000.00				641,892.44				13,499,899.19		70,451,592.55	131,913,384.18

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,200,000.00				11,561,892.44			233,783.47	3,736,655.73		24,442,401.38	58,174,733.02
加：会计政策变更												
前期差错更正								42,523.52			382,711.75	425,235.27
其他												

二、本年期初余额	18,200,000.00			11,561,892.44			233,783.47	3,779,179.25		24,825,113.13	58,599,968.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,200,000.00			-7,280,000.00			-233,783.47	2,351,760.69		-2,494,153.83	10,543,823.39
(一)综合收益总额										23,517,606.86	23,517,606.86
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								2,351,760.69		-15,091,760.69	-12,740,000.00
1. 提取盈余公积								2,351,760.69		-2,351,760.69	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,740,000.00	-12,740,000.00
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	18,200,000.00			-7,280,000.00						-10,920,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,280,000.00			-7,280,000.00							
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	10,920,000.00										-10,920,000.00	
（五）专项储备								-233,783.47				-233,783.47
1. 本期提取								1,670,226.43				1,670,226.43
2. 本期使用								1,904,009.90				1,904,009.90
（六）其他												
四、本期末余额	36,400,000.00				4,281,892.44				6,130,939.94		22,330,959.30	69,143,791.68

重庆南松医药科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：重庆南松医药科技股份有限公司

股票代码：835627

公司类型：股份有限公司

法定代表人：何建国

注册地址：重庆市南岸区鸡冠石镇纳溪沟 58号16幢

统一社会信用代码：91500108203175513T

股本：47,320,000.00元

所属行业：医药制造业

公司经营范围：生产危险化学品：氯喹侧链（250t/a,氯化法，氯化反应釜、乙酰反应釜）；2-甲基四氢呋喃（240t/a,氯化法，氢化釜）；氢气（48.6t/a,甲醇裂解法，氢化釜）。（按许可证核定事项和期限从事经营）。医药中间体（除化学危险品及药品）、医药原料（不含药品）、农药原料、化学合成原料（不含危险品）的生产、销售及其技术研究、开发；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目，不得经营；法律、行政法规规定应经审批或许可的项目，经批准后方可经营）。

公司主要产品：羟基氯喹侧链、氯喹侧链、二噁烷等。

2、历史沿革

重庆南松医药科技股份有限公司（以下简称本公司或南松医药）前身为重庆南松工贸公司，1997年9月整体改制为重庆南松工贸有限公司，以2008年3月31日为基准日整体改制为股份有限公司。

2008年4月16日，重庆天健会计师事务所出具了编号为重天健审[2008]241号的《审计报告》，经其审计，截至2008年3月31日，本公司经审计的净资产为4,265.94万元。

2008年4月17日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了编号为天兴评报字（2008）第26号的《资产评估报告》，经其评估，截至2008年3月31日，本公司净资产评估值为5,553.08万元。

2008年4月18日，本公司召开创立大会暨首届股东大会，同意将公司变更为重庆南松医药科技股份有限公司，同意将经审计的净资产4,265.94万元按1:0.7032比例折为3000万股，超出部分计入资本公积，各股东持股比例不变；审议通过了《重庆南松医药科技股份有限公司章程》，选举并产生了第一届董事会成员及监事会成员。

2008年4月19日，重庆天健会计师事务所出具编号为重天健验[2008]10号的《验资报告》。经审验，截至2008年4月19日，南松医药（筹）已经根据经审计的净资产4,265.94万元，按1:0.7032折合为南松医药（筹）的股份3,000.00万元，其中：股本3,000.00万元，资本公积1,265.94万元，实收资本（股本）占注

册资本的100%。

2008年12月25日，本公司股东大会作出决议，同意注册资本由3,000.00万元减少至1,820.00万元，实收资本（股本）由3,000.00万元减少至1,820.00万元。

2009年1月10日，本公司在《重庆时报》刊登了《减资公告》。2009年1月12日，本公司全体股东签署了《股东担保声明书》，承诺南松医药已经向债权人清偿了相关债务并提供了相应的担保，如出现纠纷，将按照法律承担相关责任。

2009年3月16日，重庆渝证会计师事务所有限公司出具了编号为渝证会所验字[2009]第236号的《验资报告》，经审验，截至2009年2月28日，本公司已经减少注册资本人民币1,180.00万元。

2009年3月17日，本公司股东大会作出决议，同意减少注册资本，由3,000.00万元减少至1,820.00万元，同意于2008年12月25日通过的《关于变更注册资本等及修改章程的股东会决议》。

2009年4月2日，重庆市工商局南岸区分局对上述减资行为予以登记并核发了新的营业执照。

2010年8月20日，本公司召开临时股东大会，审议通过《关于公司申请进入代办股份转让系统挂牌的议案》等议案并授权董事会办理挂牌相关事宜。

2010年10月22日，重庆市金融工作办公室出具了《关于同意重庆南松医药科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（渝金函[2010]76号），确认本公司符合证券公司代办股份转让系统扩大试点相关规定的要求，同意本公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点。

2010年10月23日，重庆股份转让中心出具《重庆南松医药科技股份有限公司挂牌备案确认函》（渝股转备函[2010]1号），同意本公司股份在重庆股份转让中心挂牌报价转让。

2015年7月15日，本公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司拟在全国中小企业股份转让系统申请挂牌并以协议转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理重庆南松医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让相关事宜的议案》等相关议案。

2015年8月28日，本公司召开2014年年度股东大会，审议通过了上述申请股票在全国股转系统挂牌并公开转让的相关议案。

2015年12月30日，全国股转系统公司出具《关于同意重庆南松医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9551号），同意南松医药股票在全国股转系统挂牌。

2016年1月20日，南松医药股票在全国股转系统挂牌并公开转让，证券代码为“835627”，转让方式为协议转让。

2017年5月18日，本公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司2016年资本公积金转增股本及利润分配预案的议案》，以2016年末总股本1,820.00万股为基数，向全体股东每10股送红股6.00股，每10股转增4.00股，派7.00元现金。

2017年6月9日，本次分红实施完毕，本次分红后，南松医药总股本增至3,640.00万股，注册资本增至3,640.00万元。

2017年10月22日，本公司原实际控制人之一何显对因病去世。2017年11

月17日，重庆大渡口公证处出具编号为（2017）渝渡证字第20741号公证书，证明被继承人何显对的相关遗产由其配偶徐宝珠一人继承。

2017年12月12日，徐宝珠、何建国、何卫国签订了《一致行动协议》，本公司实际控制人由何显对、何建国、何卫国变更为徐宝珠、何建国、何卫国。

2017年12月28日，何显对名下的12,521,380股本公司股份，通过非交易过户方式转让给徐宝珠，徐宝珠持有本公司12,521,380股股份，占本公司总股本的34.40%。

2018年5月19日，南松医药召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于重庆南松医药科技股份有限公司2017年资本公积金转增股本及利润分配预案的议案》，以公司2017年末总股本3,640.00万股为基数，向全体股东每10股送红股2.00股，每10股转增1.00股，派3.00元现金。

2018年7月2日，本次分红实施完毕，本次分红后，南松医药总股本增至4,732.00万股，注册资本增至4,732.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月10日批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，本公司本年度合并范围比上年度减少1户。

本公司纳入合并范围的子公司情况，详见本附注七“在其他主体中的权益”；合并范围减少情况，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事医药中间体（除化学危险品及药品）、医药原料（不含药品）、农药原料、化学合成原料（不含危险品）的生产、销售及其技术研究、开发；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目，不得经营）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和

合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值低于其成本超过 20%（含 20%），或若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过

6个月（含6个月）但未超过12个月的，公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该可供出售权益工具投资是否发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末余额 200 万元以上且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
-------------------	------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------------------	--------------------------------------

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	不计提坏账准备

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存
-------------	--

在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 纳入合并范围内关联方的应收款项、预付款项及其他应收款项均不计提坏账。

(7) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项、应收票据，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品、周转材料、包装物领用时采用一次转销法摊销计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投

资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	5至20年	3	4.85-19.40
通用设备	平均年限法	3至10年	3	9.70-32.33
专用设备	平均年限法	5至10年	3	9.70-19.40
运输设备	平均年限法	4至5年	3	19.40-24.25
陈列品	平均年限法	5年	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
	应收票据	
1	应收账款	-4,203,864.61
	应收票据及应收账款	4,203,864.61
2	固定资产	7,515,710.84
	固定资产清理	-7,515,710.84
	应付票据	-2,773,000.00
3	应付账款	-12,429,372.69
	应付票据及应付账款	15,202,372.69
4	管理费用	-6,179,585.76
	研发费用	6,179,585.76

②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号，本公司自2018年5月1日起增值税税率从17%降至16%。

2、优惠税负及批文

(1) 公司主要产品符合《国家产业结构调整指导目录（2011年本）》中鼓励类第十三款医药第一项“拥有自主知识产权的新药开发和生产”的列举范围，根据财政部、国家税务总局、海关总署《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），自2011年1月1日至2020年12月31日，公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 公司被重庆市科学技术委员会列入《重庆市2018年第一批拟入库科技型中小企业名单》，自2017年1月1日至2019年12月31日，公司费用化的研发支出可按实际发生额的175%在税前扣除（财税[2017]34号）。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	65,889.10	82,008.83
银行存款	6,225,476.51	27,013,794.02
其他货币资金	9,937,500.00	2,773,000.00
合 计	16,228,865.61	29,868,802.85

说明：其他货币资金余额系本公司开具银行承兑汇票保证金，银行承兑汇票期限为6个月，在银行承兑汇票到期解付前，保证金使用受到限制。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	700,000.00	
应收账款	11,319,134.62	4,203,864.61
合 计	12,019,134.62	4,203,864.61

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	700,000.00		700,000.00
商业承兑汇票			
合 计	700,000.00		700,000.00

②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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,861,820.00	700,000.00
合 计	6,861,820.00	700,000.00

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,554,433.24	27.64	4,554,433.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,920,650.03	72.36	601,515.41	5.05	11,319,134.62
其中：账龄组合	11,920,650.03	72.36	601,515.41	5.05	11,319,134.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,475,083.27	100.00	5,155,948.65	31.30	11,319,134.62

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,336,108.19	49.12	4,336,108.19	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,491,109.86	50.88	287,245.25	6.40	4,203,864.61
其中：账龄组合	4,491,109.86	50.88	287,245.25	6.40	4,203,864.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,827,218.05	100.00	4,623,353.44	52.00	4,203,864.61

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Alkaloida Chemical Company Zrt	4,554,433.24	4,554,433.24	100.00%	
合 计	4,554,433.24	4,554,433.24	100.00%	

说明：本公司客户 Alkaloida Chemical Company Zrt 受到网络诈骗将应支付本公司货款 663,602.00 美元支付至诈骗方的银行账户，折算人民币 4,554,433.24 元。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,913,339.48	99.94	595,666.97	5.00	4,351,799.31	96.90	217,589.97	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年					139,310.55	3.10	69,655.28	50.00
4 至 5 年	7,310.55	0.06	5,848.44	80.00				
5 年以上								
合 计	11,920,650.03	100.00	601,515.41	5.00	4,491,109.86	100.00	287,245.25	6.40

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,623,353.44	532,595.21			5,155,948.65

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,847,432.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,120,132.50 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海中西三维药业有限公司	5,450,200.00	1 年以内	33.08	272,510.00
AlkaloidaChemical Company Zrt	4,554,433.24	1 至 2 年	27.64	4,554,433.24
重庆康乐制药有限公司	2,333,200.00	1 年以内	14.16	116,660.00
CadilaHealthcareLed	1,802,619.48	1 年以内	10.94	91,180.26
浙江仙居君业药业有限公司	1,706,980.00	1 年以内	10.36	85,349.00
合 计	15,847,432.72		96.18	5,120,132.50

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	220,531.68	100.00	578,718.65	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	220,531.68	100.00	578,718.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	服务商	50,400.00	22.85	1 年以内	暂未结算
浙江中控技术股份有限公司	供应商	38,800.00	17.59	1 年以内	暂未结算
DR.GYURACZANDREALAW	供应商	31,705.20	14.38	1 年以内	暂未结算
上海博华国际展览有限公司	服务商	22,700.00	10.29	1 年以内	暂未结算
攀钢集团重庆钛业有限公司	供应商	25,000.00	11.34	1 年以内	暂未结算
合 计		168,605.20	76.45		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	513,899.17	622,017.60
合 计	513,899.17	622,017.60

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	699,782.29	100.00	185,883.12	26.56	513,899.17
其中：账龄组合	699,782.29	100.00	185,883.12	26.56	513,899.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	699,782.29	100.00	185,883.12	26.56	513,899.17

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	692,092.21	100.00	70,074.61	10.13	622,017.60
其中：账龄组合	692,092.21	100.00	70,074.61	10.13	622,017.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					

合 计	692,092.21	100.00	70,074.61	10.13	622,017.60
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	104,702.29	14.96	5,235.12	5.00	99,492.21	14.38	4,974.61	5.00
1至2年	5,480.00	0.78	548.00	10.00	585,000.00	84.52	58,500.00	10.00
2至3年	585,000.00	83.60	175,500.00	30.00				
3至4年					2,000.00	0.29	1,000.00	50.00
4至5年								
5年以上	4,600.00	0.66	4,600.00	100.00	5,600.00	0.81	5,600.00	100.00
合 计	699,782.29	100.00	185,883.12	26.56	692,092.21	100.00	70,074.61	10.13

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	70,074.61	115,808.51			185,883.12

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
出口退税		94,012.21
集装箱押金	82,000.00	82,000.00
土地保证金	500,000.00	500,000.00
应收员工个人负担部分社保款	56,611.48	
业务人员借款	49,640.00	11,080.00
其他	11,530.81	5,000.00
合 计	699,782.29	692,092.21

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
重庆麻柳沿江开发投资有限公司	否	土地保证金	500,000.00	2至3年	71.45	150,000.00
重庆渝宜家集装箱租赁有限公司	否	集装箱押金	82,000.00	2至3年	11.72	24,600.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
应收员工个人负担部分社保款	否	应收员工个人负担部分社保	56,611.48	1年以内	8.09	2,830.57
黄春华	否	业务人员借款	32,460.00	1年以内	4.64	1,623.00
重庆中信沪渝高速公路有限公司	否	高速公路ETC通行费	9,530.80	1年以内	1.36	476.54
合计			680,602.28		97.26	179,530.11

5、存货

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	3,330,606.41	
在产品	4,042,534.21	
库存商品	7,117,211.60	
合计	14,490,352.22	14,490,352.22

(续)

项 目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	2,619,034.93	
在产品	947,730.75	
库存商品	7,148,914.64	
发出商品	1,151,114.28	
合计	11,866,794.60	11,866,794.60

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	1,919,039.58	2,433,905.88
已缴纳企业所得税	457,889.19	
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	7,376,928.77	2,433,905.88

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	96,498,296.18	4,372,177.36
固定资产清理		7,515,710.84
合 计	96,498,296.18	11,887,888.20

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	通用 设备	专用 设备	运输 设备	陈列 品	合 计
一、账面原值						
1、年初余额			4,546,072.52	2,062,632.38		6,608,704.90
2、本年增加金额	85,534,034.63	1,816,615.88	10,342,372.55			97,693,023.06
(1) 购置	9,836,611.72	79,835.47	3,243,362.96			13,159,810.15
(2) 在建工程转入	75,697,422.91	1,736,780.41	7,099,009.59			84,533,212.91
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	85,534,034.63	1,816,615.88	14,888,445.07	2,062,632.38		104,301,727.96
二、累计折旧						
1、年初余额			505,689.21	1,730,838.33		2,236,527.54
2、本年增加金额	3,967,253.19	198,107.95	1,251,979.57	149,563.53		5,566,904.24
(1) 计提	3,967,253.19	198,107.95	1,251,979.57	149,563.53		5,566,904.24
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	3,967,253.19	198,107.95	1,757,668.78	1,880,401.86		7,803,431.78
三、账面价值						
1、年末账面价值	81,566,781.44	1,618,507.93	13,130,776.29	182,230.52		96,498,296.18
2、年初账面价值			4,040,383.31	331,794.05		4,372,177.36

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1 号车间	12,858,627.78	正在办理中
2 号车间	13,769,157.21	正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	10,104,584.92	正在办理中
维修间及仓库	2,904,737.74	正在办理中
原料库	1,627,287.46	正在办理中
污水在线检测室	8,618.99	正在办理中

(2) 固定资产清理

类 别	2018.12.31	2017.12.31
房屋建筑物		2,138,566.62
专用设备		3,764,886.66
通用设备		71,754.26
运输设备		2,277.94
陈列品		110,069.38
在建工程-医药中间体生产项目		1,428,155.98
合 计		7,515,710.84

说明：固定资产、在建工程转入清理的原因详见五、17 递延收益之说明。

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		75,284,761.93
合 计		75,284,761.93

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆南松医药 总部基地项目			75,284,761.93			75,284,761.93
合 计			75,284,761.93			75,284,761.93

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
------	------------	------	------	------------

	余额	金额	其中：利息 资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余额	其中：利息 资本化金额
重庆南松医药总 部基地项目	75,284,761.93	9,248,450.98		84,533,212.91			
合 计	75,284,761.93	9,248,450.98		84,533,212.91			

说明 1：本公司位于鸡冠石镇纳溪沟原生产场地的土地、房屋等资产被重庆市南岸区房屋管理局征收（详见五、17 递延收益之说明），本公司自 2016 年 7 月开始在巴南区麻柳嘴镇建设医药总部基地项目，项目于 2018 年 1 月通过消防、环保验收，并经相关专家审验，建设项目具备生产条件，形成的固定资产达到预定可使用状态。

说明 2：医药中间体生产项目其他减少为公司原拟在四川岳池建设的医药中间体生产项目，后因本公司在巴南区麻柳嘴镇建设医药总部基地项目，不再迁往岳池，项目停止建设，进行清理（详见五、17 递延收益之说明）。

9、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	23,257,569.53	23,257,569.53
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	23,257,569.53	23,257,569.53
二、累计摊销		
1、年初余额	387,626.16	387,626.16
2、本年增加金额	465,151.44	465,151.44
(1) 摊销	465,151.44	465,151.44

项 目	土地使用权	合 计
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	852,777.60	852,777.60
三、账面价值		
1、年末账面价值	22,404,791.93	22,404,791.93
2、年初账面价值	22,869,943.37	22,869,943.37
10、递延所得税资产		

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	801,274.76	5,341,831.77	704,014.20	4,693,428.05
递延收益	41,329.02	275,526.73	42,185.58	281,237.17
合 计	842,603.78	5,617,358.50	746,199.78	4,974,665.22

11、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
安全风险抵押金		300,000.00
预付设备款	382,400.00	
合 计	382,400.00	300,000.00

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	9,937,500.00	2,773,000.00
应付账款	4,582,256.09	12,429,372.69
合 计	14,519,756.09	15,202,372.69

(1) 应付票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	9,937,500.00	2,773,000.00
商业承兑汇票		
合计	9,937,500.00	2,773,000.00

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付工程款	4,461,528.69	12,357,834.19
应付货款	120,727.40	71,538.50
合计	4,582,256.09	12,429,372.69

②本公司无账龄超过1年的重要应付账款

13、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款		380,445.00
合计		380,445.00

14、应付职工薪酬

(1) 2018年度应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		15,858,571.82	15,858,571.82	
二、离职后福利-设定提存计划	61,864.38	786,596.59	848,460.97	
三、辞退福利				
合计	61,864.38	16,645,168.41	16,707,032.79	

(2) 2018年度短期薪酬列示

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		14,078,942.47	14,078,942.47	
2、职工福利费		1,186,425.88	1,186,425.88	
3、社会保险费		525,832.47	525,832.47	
其中：医疗保险费		466,554.07	466,554.07	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		59,278.40	59,278.40	
生育保险费				
4、住房公积金		66,232.00	66,232.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,139.00	1,139.00	
合 计		15,858,571.82	15,858,571.82	

(3) 2018 年度设定提存计划列示

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	61,864.38	757,910.00	819,774.38	
2、失业保险费		28,686.59	28,686.59	
合 计	61,864.38	786,596.59	848,460.97	

15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	463,641.37	
企业所得税	3,072,278.48	2,725,156.41
个人所得税	14,260.10	10,572.32
城市维护建设税	32,454.90	33,147.83
教育费附加	23,182.08	23,677.02
印花税	8,560.30	9,213.20
合 计	3,614,377.23	2,801,766.78

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,803.25	140,832.79
合 计	50,803.25	140,832.79

按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
项目合作款		100,000.00
应付社保款个人部分	42,895.27	32,924.81
应付辞退补偿款等	7,907.98	7,907.98
合 计	50,803.25	140,832.79

17、递延收益

2018 年递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
征收资产补偿款	58,054,028.00	1,016,474.00	59,070,502.00		
产业扶持资金	7,700,000.00			7,700,000.00	
政府补助	8,143,057.17	12,793,878.00	20,661,408.44	275,526.73	
合 计	73,897,085.17	13,810,352.00	79,731,910.44	7,975,526.73	

其中，2018 年中涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿	281,237.17		5,710.44				275,526.73	与资产相关
资产被征收 补助款	7,861,820.00	12,793,878.00	20,655,698.00					与收益相关
合 计	8,143,057.17	12,793,878.00	20,661,408.44				275,526.73	

说明：根据本公司与重庆市南岸区房屋管理局于 2016 年 6 月 29 日签订的《重庆市南岸区国有土地上房屋征收补偿合同书》及后续签订的《重庆市南岸区国有土地上房屋征收补偿合同补充协议》约定，重庆市南岸区人民政府依据南岸府发[2015]20 号房屋征收决定以及《鸡冠区石镇廖家山片区征收项目国有土地上房屋征收补偿方案》等相关规定，对本公司位于鸡冠石镇纳溪沟 58 号的房屋、机器设施及构附着物进行依法征收；在本公司被征收土地环境监测合格，并提交权威部门对被征收土地无任何影响的评估报告后，合同甲方重庆市南岸区房屋管理局才能正式接收被征收土地及房屋等。如果被征收土地环境检测不合格，本公司负责对被污染的土壤进行治理，直到符合标准。

本公司自 2017 年 11 月开始陆续搬迁，至 2018 年 5 月搬迁基本完成，2018 年 6 月本公司向合同甲方重庆市南岸区房屋管理局提交了《重庆南松医药科技股份有限公司原址场地环境调查与风险评估报告》；同月，重庆市南岸区房屋管理局出具《关于重庆南松医药科技股份有限公司资产正式移交确认书》，正式接收本公司被征收土地及所属房屋。

征收以货币包干方式进行征收补偿，补偿总金额 83,810,352.00 元，其中属被征收资产补偿款金额 59,070,502.00 元，属征收相关补助款金额 24,739,850.00 元，本公司自 2016 年 6 月至 2018 年 7 月已全额收到上述款项。在收到上述款项时，对于尚未达到合同约定要求的款项，将其确认为递延收益；达到合同约定的款项，将其确认为收到当期的营业外收入（2017 年确认营业外收入 4,084,152.00 元、2018 年确认营业外收入 20,655,698.00 元）。

本公司于 2017 年 11 月开始对机器设备陆续进行清理，包括公司原拟在四川岳池建设的医药中间体生产项目，后因本公司在巴南区麻柳嘴镇建设医药总部基地项目，不再迁往岳池，建设项目进行清理（因岳池医药中间体生产项目被清理，位于四川岳池的全资子公司四川南松医药科技有限公司也因此被出售），上述累计转入固定资产清理 7,515,710.84 元。

2018 年重庆市南岸区房屋管理局接收被征收资产后，本公司将被征收资产补偿款金额 59,070,502.00 元、固定资产清理 7,515,710.84 元转入资产处置收益，产生相关税费 485,448.90，形成资产处置收益 51,069,342.26 元。

18、股本

项 目	2018.01.01	本 期 增 减			2018.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股 其他	
股份总数	36,400,000.00	7,280,000.00	3,640,000.00	10,920,000.00	47,320,000.00

说明 1：根据 2018 年 5 月 19 日召开的公司年度股东大会决议，决议通过：公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增 3,640,000.00 股，转股后剩余资本公积金余额 641,892.44 元；以未分配利润向全体股东每 10 股

派送红股 2 股、每 10 股派发红利 3.00 元（含税）。

说明 2：本公司股东姜尔毅持有本公司 3,120,000.00 股股权已被质押并司法冻结，冻结期限至 2019 年 6 月 15 日。

19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,471,892.44		1,471,892.44	
其他资本公积	2,810,000.00		2,168,107.56	641,892.44
合 计	4,281,892.44		3,640,000.00	641,892.44

说明：资本公积增减之变化详见五、18 股本之说明。

20、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费		1,699,981.96	1,699,981.96	
合 计		1,699,981.96	1,699,981.96	

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,130,939.94	7,368,959.25		13,499,899.19
合 计	6,130,939.94	7,368,959.25		13,499,899.19

22、未分配利润

项 目	2018 年金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	19,489,194.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,876,504.03	
调整后期初未分配利润	21,365,698.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,558,810.00	
减：提取法定盈余公积	7,368,959.25	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	10,920,000.00	每10股派发红利3元

项 目	2018 年金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利	7,280,000.00	每10股派送红股2股
期末未分配利润	83,355,549.03	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,898,461.87	55,621,995.49	87,764,918.74	49,413,480.16
其他业务	91,412.33	996.56	375,835.90	397,565.14
合 计	89,989,874.20	55,622,992.05	88,140,754.64	49,811,045.30

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体	89,898,461.87	55,621,995.49	87,764,918.74	49,413,480.16
合 计	89,898,461.87	55,621,995.49	87,764,918.74	49,413,480.16

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
羟基氯喹侧链	59,277,541.58	34,589,872.92	53,040,247.52	27,162,581.20
氯喹侧链	18,206,858.34	14,054,068.62	20,101,435.82	13,288,910.01
二噁烷	7,290,937.50	3,621,364.42	10,279,743.57	5,015,539.33
维生素 D3 中间体	1,128,942.43	404,070.72		
其他	3,994,182.02	2,952,618.81	4,343,491.83	3,946,449.62
合 计	89,898,461.87	55,621,995.49	87,764,918.74	49,413,480.16

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
境内产品销售收入	38,015,297.28	22,639,490.36	43,651,814.49	24,120,672.04
境外产品销售收入	51,883,164.59	32,982,505.13	44,113,104.25	25,292,808.12
合 计	89,898,461.87	55,621,995.49	87,764,918.74	49,413,480.16

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	204,317.67	197,670.89
教育费附加	145,941.21	141,193.49
房产税	283,647.28	
土地使用税	396,330.00	579,019.75
车船使用税	8,911.20	10,543.00
印花税	54,960.30	79,169.60
合 计	1,094,107.66	1,007,596.73

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	317,910.17	239,218.87
运杂费	574,857.73	776,210.99
折旧费	2,527.54	5,302.80
差旅费	63,847.50	19,331.99
保险费	11,778.75	19,753.80
交通费	792.00	784.10
宣传费	129,318.87	
注册费	101,661.14	
检测费	5,603.77	
其他	85,886.65	67,361.04
合 计	1,294,184.12	1,127,963.59

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,760,070.10	718,469.35
折旧费	253,099.68	204,797.41
通讯费	84,977.81	37,735.91
保险费	14,692.48	43,953.18
招待费	554,400.38	479,784.50
办公费	99,752.21	41,558.64
低值易耗品摊销	212,004.35	205,665.48
差旅费	332,257.72	115,517.95
交通费	484,799.48	414,719.25
审计费	171,862.98	167,924.53
律师费	122,641.51	132,641.51
顾问费	198,112.29	183,962.26
清洁费	52,602.78	
水电费	255,887.40	61,958.06
绿植养护费用	68,400.00	
培训费		41,286.42
租赁费		2,000.00
停工损失	1,562,602.70	
无形资产摊销	465,151.44	465,743.85
其他	3,617.36	22,022.00
合 计	6,696,932.67	3,339,740.30

27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
材料	812,908.66	1,805,942.23
职工薪酬	5,518,069.85	3,908,846.45
折旧费	233,122.44	376,419.83
专利申请费	20,630.00	9,900.00
水电费	324,690.83	26,978.84

项 目	2018 年度	2017 年度
差旅费	1,375.00	13,099.10
其它	375,557.60	38,399.31
合 计	7,286,354.38	6,179,585.76

28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	154,309.39	50,250.35
汇兑损失		906,240.29
减：汇兑收益	488,946.28	
手续费	73,019.29	52,928.71
合 计	-570,236.38	908,918.65

29、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	648,403.72	4,111,903.49
合 计	648,403.72	4,111,903.49

30、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	557,838.00	236,600.00
合 计	557,838.00	236,600.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
节能减排奖励资金		210,000.00
中小企业商标奖励资金		5,000.00
商务局进出口资金		20,000.00

项 目	2018 年度	2017 年度
高薪技术企研发补助资金	200,000.00	
药业产业扶持补助资金	20,000.00	
稳岗补贴资金	17,838.00	
经信委研发补助资金	320,000.00	
工业结构转型调整资金		1,600.00
合 计	557,838.00	236,600.00

31、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		497,891.02
银行理财产品投资收益	228,943.83	341,601.59
合 计	228,943.83	839,492.61

32、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,069,342.26	-36,508.16	51,069,342.26
其中：固定资产处置利得	51,069,342.26	-36,508.16	51,069,342.26
合 计	51,069,342.26	-36,508.16	51,069,342.26

说明：资产处置收益详见五、17 递延收益之说明。

33、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	20,661,408.44	4,088,434.83	20,661,408.44
合 计	20,661,408.44	4,088,434.83	20,661,408.44

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		

项目	2018 年度	2017 年度
土地补偿	5,710.44	4,282.83
与收益相关		
资产被征收补助款	20,655,698.00	4,084,152.00
合 计	20,661,408.44	4,088,434.83

说明：营业外收入中政府补助项目详见五、17 递延收益之说明。

34、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
搬迁支出	808,103.41		808,103.41
停工损失		1,134,745.84	
规划罚款	14,631.00		14,631.00
税收滞纳金	7.19	1,219.57	7.19
合 计	822,741.60	1,135,965.41	822,741.60

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,149,520.91	3,165,346.32
递延所得税费用	-96,404.00	-655,221.10
合 计	2,053,116.91	2,510,125.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度发生额
利润总额	89,611,926.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,441,789.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	289,148.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,349.39

项 目	2018 年度发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-819,714.87
安全生产费影响	
政策性搬迁补助及支出影响	-10,758,756.04
所得税费用	2,053,116.91

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补贴	557,838.00	522,120.00
利息收入	154,309.49	50,250.35
收到退款	690,112.91	602,508.42
收回垫付四川南松土地保证金		7,300,412.50
收产业发展扶持资金		7,700,000.00
其他	100	37,250.00
合 计	1,402,360.40	16,212,541.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
管理费用及研发费用	6,809,745.97	7,825,107.66
支付土地保证金		7,800,412.50
财务费用手续费	73,019.29	52,393.71
规划罚款	14,631.00	
滞纳金	7.19	1,219.57
其他	100.01	470.84
合 计	6,897,503.46	15,679,604.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
资产被征收补助、补偿款	13,810,352.00	20,500,000.00
合 计	13,810,352.00	20,500,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,558,810.00	23,135,929.47
加：资产减值准备	648,403.72	4,111,903.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,566,904.24	1,605,123.12
无形资产摊销	465,151.44	465,743.85
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-51,069,342.26	36,508.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-228,943.83	-839,492.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-96,404.00	-655,221.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,623,557.62	-3,439,316.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,116,937.92	-13,796,316.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,996,703.63	10,731,758.05
其他		-233,783.47
经营活动产生的现金流量净额	21,107,380.14	21,122,835.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,291,365.61	27,095,802.85
减：现金的期初余额	27,095,802.85	21,314,221.63
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2018年度	2017年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,804,437.24	5,781,581.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	6,291,365.61	27,095,802.85
其中：库存现金	65,889.10	82,008.83
可随时用于支付的银行存款	6,225,476.51	27,013,794.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,291,365.61	27,095,802.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,937,500.00	银行承兑汇票保证金
无形资产		银行授信抵押
合 计	9,937,500.00	

说明：其他货币资金使用权受到限制的原因详见五、1 货币资金之说明。

39、外币货币性项目

项 目	2018期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	679,608.02	6.86	4,664,285.76
其中：美元	679,608.02	6.86	4,664,285.76
应收账款	926,252.00	6.86	6,357,052.72
其中：美元	926,252.00	6.86	6,357,052.72

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

2018 年度本期确认的政府补助

补助项目	与资产相关	与收益相关

	金额	递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	是否实 际收到
高薪技术企研发补助资金	200,000.00				200,000.00			是
药业产业扶持补助资金	20,000.00				20,000.00			是
稳岗补贴资金	17,838.00				17,838.00			是
经信委研发补助资金	320,000.00				320,000.00			是
资产被征收补助款	12,793,878.00					12,793,878.00		是
合 计	13,351,716.00				557,838.00	12,793,878.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况
2018 年度计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收 益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成 本费用
土地补偿	资产相关		5,710.44	
高薪技术企研发补助资金	收益相关	200,000.00		
药业产业扶持补助资金	收益相关	20,000.00		
稳岗补贴资金	收益相关	17,838.00		
经信委研发补助资金	收益相关	320,000.00		
资产被征收补助款	收益相关		20,655,698.00	
合 计		557,838.00	20,661,408.44	

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆南柏生物制药有限公司	设立	2016 年 4 月 26 日		

说明：重庆南柏生物制药有限公司系公司与其他两方投资者于 2016 年 4 月 26 日设立的控股子公司，公司注册资本 3,500.00 万元，认缴注册资本 3,500.00 万元，其中公司认缴注册资本 1,435.00 万元，持有 41% 股权，对其具有控制权。重庆南柏生物制药有限公司成立后一直未开展经营活动，2017 年 12 月 25 日，重庆南柏生物制药有限公司全体投资人向登记机关

申请简易注销登记，2018年2月13日公司登记机关核准该公司注销。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
重庆南松凯博生物制药有限公司	重庆	重庆	医药中间体生产销售	100.00		设立
上海南松医药科技有限公司	上海	上海	医药科技、新材料技术开发	100.00		设立

说明 1：重庆南松凯博生物制药有限公司系公司于 2016 年 5 月 19 日新设的全资子公司，注册资本 3,000.00 万元，其中公司认缴注册资本 3,000.00 万元，持有 100%的股权。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已全部出资到位。

说明 2：上海南松医药科技有限公司系公司于 2017 年 11 月 6 日新设的全资子公司，注册资本 2,000.00 万元，其中公司认缴注册资本 2,000.00 万元，持有 100.00%的股权，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。该子公司位于上海自贸区，成立后未开展经营活动。本公司于 2018 年 12 月发布公告，拟注销上海南松医药科技有限公司，2019 年 1 月 11 日已经完成工商清算组成员备案登记，截至财务报告批准报出日，注销手续未彻底完结，注销工作正在办理中。

八、关联方及其交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	股份数	持股比例	表决权比例
徐宝珠	16,277,794.00	34.40%	34.40%
何卫国	14,074,268.00	29.74%	29.74%
何建国	12,774,008.00	26.99%	26.99%
小计	43,126,070.00	91.13%	91.13%

说明：原控股股东何显对病逝，其妻徐宝珠（何卫国与何建国的母亲）继承其持有公司 34.40% 的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
何显对	前董事、南松医药原控股股东、实际控制人之一
姜尔毅	前董事、持有 5% 以上股份的股东，
卢亚	主要股东近亲属
李钢	职工董事、副总经理、董秘
张炼	职工董事
周鸣	监事
朱坤明	职工监事
万新波	职工监事
蔡永东	副总经理
华伦前	副总经理
刘登贵	前副总经理、前职工董事
刘锦萍	财务总监

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,854,069.49	1,442,101.28

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司 2019 年 2 月 19 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通

过《关于对外投资（对全资子公司增资）》议案，公司用自有资金对全资子公司重庆南松凯博生物制药有限公司增资，将注册资本增加到 7000.00 万元，即重庆南松凯博生物制药有限公司新增注册资本 4000.00 万元，全部由本公司认缴。截止报告日，重庆南松凯博生物制药有限公司工商变更登记手续及公司章程备案手续已办理完毕，并领取了新的营业执照。

2、本公司于 2019 年 2 月 18 日变更了公司经营范围，变更后公司经营范围：医药中间体（除化学危险品及药品）、医药原料（不含药品）、农药原料、化学合成原料（不含危险品）的生产、销售及其技术研究、开发；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目，不得经营；法律、行政法规规定应经审批或许可的项目，经批准后方可经营）。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 固定资产的会计差错

A. 公司 2016 年、2017 年未按照权责发生制计提折旧，而是按照税收优惠政策将相应固定资产一次性计提折旧，因此固定资产多计提累计折旧分别为 537,783.42 元、2,591,159.18 元，多计提的累计折旧列入研发费用、管理费用；同时 2017 年 11 月、12 月，公司将上述提足折旧的固定资产连同部分其他资产，转入固定资产清理科目，转入固定资产清理科目的固定资产原值 4,359,354.57 元、累计折旧 3,660,426.07 元。上述会计处理不符合权责发生制及公司会计政策的规定，因此需要更正。

B. 2017 年公司将出售洒水车的损失 22,136.75 元，列入固定资产清理科目中，应在资产处置收益中列报；同时喷洒车出售前少计提折旧 1,229.52 元需要更正。

(2) 在建工程的会计差错

A. 2016 年公司在建工程-四川岳池医药中间体生产项目，因新生产基地准备在巴南区麻柳嘴镇建设，项目暂停。公司在未做出是否继续建设的决策前，提前计提了在建工程减值准备 1,023,287.05 元需要更正。

B. 2017 年公司核销在建工程-四川岳池医药中间体生产项目 1,428,155.98 元，冲减了在建工程减值准备 1,023,287.05 元、转入营业外支出 404,868.93 元，因在建工程减值准备在 2016 年提前计提所致，因此需要滚动更正。

C. 2017 年公司账面暂估属于子公司重庆南松凯博生物制药有限公司的在建工程 9,121,856.38 元、并将代子公司重庆南松凯博生物制药有限公司支付

的工程款 4,127,219.64 元，暂估在在建工程科目，因此需要更正（此项差错更正只影响母公司报表数据，不影响合并报表数据）。

（3）递延所得税资产的会计差错

A. 2017 年公司的子公司重庆南松凯博生物制药有限公司收到重庆麻柳沿江开发投资有限公司 7,700,000.00 元产业扶持基金，其未实现双方合同约定的条款，不满足确认为政府补助收入条件，重庆南松凯博生物制药有限公司分期确认了政府补助收入，同时按可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产、递延所得税费用 1,155,000.00 元，因此需要更正。

B. 2017 年公司子公司重庆南松凯博生物制药有限公司收到 285,520.00 元土地补偿款，做为与资产相关的政府补助，根据会计准则及公司会计政策，应分期确认为营业外收入，2017 年度未分期确认营业外收入 4,282.83 元、未确认可抵扣暂时性差异的递延所得税资产 642.42 元，因此需要更正。

C. 2016 年、2017 年公司未根据公司会计政策，确认其他应收款-坏账准备可抵扣暂时性差异的递延所得税资产 28,620.00 元、18,108.81 元，因此需要更正。

（4）递延收益的会计差错

2016 年公司将收到的政策性搬迁补偿款，在未达到合同约定条件时，提前按计提在建工程减值准备的金额转入营业外收入 1,023,287.05 元，需要更正。

（5）研发费用的会计差错

2017 年公司原材料发出分摊计算错误，将应记入生产成本的原材料 3,990,583.35 元，记入了研发费用科目，因此需要更正。

（6）其他会计差错

A. 2016 年 4 月公司与另外两方投资者设立子公司重庆南柏生物制药有限公司，重庆南柏生物制药有限公司成立后一直未开展经营活动，未建立账簿进行会计核算。2017 年度该子公司发生的银行账户开户费用 436.00 元、银行存款利息收入 0.16 元、银行账户存款余额 64.16 元、缴纳的印花税 7,000.00 元，均在公司进行会计核算，未记录在子公司重庆南柏生物制药有限公司账面，经济业务核算的会计主体错误，因此需要剥离出来单独核算。

B. 公司 2017 年度发生的搬迁费用 28,300.00 元，错记入在建工程需要

更正。

C. 2017 年公司对出口商品按到岸价核算销售收入时，含在销售收入中的运费，未确认为主营业务收入与应收账款，运费在收到时，冲减了销售费用 386,933.82 元，因此需要更正。

(7) 与当期所得税费用相关的差错

经上述差错更正后，公司 2016 年度应补提当期所得税费用 141,168.15 元；2017 年度应补提当期所得税费用 105,182.00 元，因此需要更正。

(8) 公司 2016 年度、2017 年度上述差错更正后，分别应补提法定盈余公积 42,523.52 元、178,378.20 元，需要更正。

追溯重述法会计差错更正对 2016 年 12 月 31 日合并报表的影响

会计差错更正的内容	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
详见 (1) 固定资产的会计差错 A	固定资产	537,783.42
	研发费用	-537,783.42
详见 (2) 在建工程的会计差错 A	在建工程	1,023,287.05
	资产减值损失	-1,023,287.05
详见 (3) 递延所得税资产的会计差错 C	递延所得税资产	28,620.00
	所得税费用	-28,620.00
详见 (7) 所得税费用的差错	所得税费用	141,168.15
	应交税费	141,168.15
详见 (8) 提取法定盈余公积的差错	盈余公积	42,523.52
	未分配利润	-42,523.52
详见 (4) 递延收益的会计差错	递延收益	1,023,287.05
	营业外收入	-1,023,287.05
上述会计差错更正后	未分配利润	382,711.75

追溯重述法会计差错更正对 2017 年 12 月 31 日合并报表的影响

会计差错更正的内容	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
详见 (6) 其他会计差错 A	货币资金	64.16
	其他应收款	-64.16
详见 (1) 固定资产的会计差错 B	固定资产	-20,907.23
	资产处置收益	20,907.23

会计差错更正的内容	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
详见（1）固定资产的会计差错 A	固定资产	-698,928.50
	固定资产	698,928.50
详见（1）固定资产的会计差错 A	固定资产	2,591,159.18
	研发费用	-2,473,761.89
	管理费用	-117,397.29
详见（6）其他会计差错 B	在建工程	-28,300.00
	营业外支出	28,300.00
详见（2）在建工程的会计差错 B	固定资产	1,428,155.98
	营业外支出	-404,868.93
	在建工程	-1,023,287.05
详见（3）递延所得税资产的会计差错 A	递延所得税资产	-1,155,000.00
	所得税费用	1,155,000.00
详见（3）递延所得税资产的会计差错 A	应交税费	-1,047,183.96
	所得税费用	-1,047,183.96
详见（3）递延所得税资产的会计差错 B	营业外收入	4,282.83
	递延收益	-4,282.83
	递延所得税资产	-642.42
	所得税费用	642.42
详见（3）递延所得税资产的会计差错 C	递延所得税资产	-18,108.81
	所得税费用	18,108.81
详见（6）其他会计差错 C	销售费用	386,933.82
	主营业务收入	386,933.82
详见（5）研发费用的会计差错	研发费用	-3,990,583.35
	主营业务成本	3,990,583.35
详见（7）	应交税费	1,152,365.96
	所得税费用	1,152,365.96
详见（8）	盈余公积	178,378.20
	未分配利润	-178,378.20
上述会计差错更正后	未分配利润	1,876,504.03

上述前期会计差错更正后累计增加未分配利润 1,876,504.03 元、盈余公积 220,901.72 元，已经公司第五届董事会第五次会议审议通过。

2、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细详见五、23。

3、其他说明

(1) 本公司股东姜尔毅持有本公司 3,120,000.00 股股权已被质押并司法冻结，冻结期限至 2019 年 6 月 15 日。

(2) 本公司客户 Alkaloida Chemical Company Zrt 受到网络诈骗将应支付本公司货款 663,602.00 美元支付至诈骗方的银行账户，折算人民币 4,554,433.24 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,554,433.24	99.84	4,554,433.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,310.55	0.16	5,848.44	80.00	1,462.11
其中：账龄组合	7,310.55	0.16	5,848.44	80.00	1,462.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,561,743.79	100.00	4,560,281.68	99.97	1,462.11

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,336,108.19	49.12	4,336,108.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	4,491,109.86	50.88	287,245.25	6.40	4,203,864.61

应收账款

其中：账龄组合	4,491,109.86	50.88	287,245.25	6.40	4,203,864.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,827,218.05	100.00	4,623,353.44	52.38	4,203,864.61

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期 末 余 额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Alkaloida Chemical Company Zrt	4,554,433.24	4,554,433.24	100.00%	
合 计	4,554,433.24	4,554,433.24	100.00%	

说明：计提理由，详见附注五、2（2）说明。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					4,351,799.31	97.00	217,589.97	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 至 4 年					139,310.55	3.00	69,655.28	50.00
4 至 5 年	7,310.55	100.00	5,848.44	80.00				
5 年以上								
合 计	7,310.55	100.00	5,848.44	80.00	4,491,109.86	100.00	287,245.25	6.40

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,623,353.44		63,071.76		4,560,281.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,561,743.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏

账准备期末余额汇总金额 4,560,281.68 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
AlkaloidaChemical Company Zrt	4,554,433.24	5 年以上	99.84	4,554,433.24
湖南成大生物科技有限公司	7,310.55	4 至 5 年	0.16	5,848.44
合 计	4,561,743.79		100.00	4,560,281.68

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收账款	44,755,499.72	100.00	183,668.99	0.41	44,571,830.73
其中：账龄组合	655,499.72	1.46	183,668.99	28.02	471,830.73
关联方往来组合	44,100,000.00	98.54			44,100,000.00
单项金额不重大但 单独计提坏账准备的 其他应收账款					
合 计	44,755,499.72	100.00	183,668.99	0.41	44,571,830.73

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	4,875,619.85	100.00	70,074.61	1.44	4,805,545.24
其中：账龄组合	692,092.21	14.19	70,074.61	10.13	622,017.60
关联方往来组合	4,183,527.64	85.81			4,183,527.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	4,875,619.85	100.00	70,074.61	1.44	4,805,545.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	60,419.72	9.22	3,020.99	5.00	99,492.21	14.38	4,974.61	5.00
1 至 2 年	5,480.00	0.84	548.00	10.00	585,000.00	84.52	58,500.00	10.00
2 至 3 年	585,000.00	89.24	175,500.00	30.00		0.00	-	
3 至 4 年					2,000.00	0.29	1,000.00	50.00
4 至 5 年						0.00	-	
5 年以上	4,600.00	0.70	4,600.00	100.00	5,600.00	0.81	5,600.00	100.00
合 计	655,499.72	100.00	183,668.99	28.02	692,092.21	100.00	70,074.61	10.13

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	70,074.61	113,594.38			183,668.99

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
重庆南松凯博生物制药有限公司	是	借款	44,100,000.00	1 年以内	98.54	
重庆麻柳沿江开发投资有限公司	否	土地保证金	500,000.00	2 至 3 年	1.12	150,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
重庆渝宜家集装箱租赁有限公司	否	集装箱押金	82,000.00	2至3年	0.18	24,600.00
应收员工社保款个人负担部分	否	应收员工个人负担部分社保	45,788.92	1年以内	0.10	2,289.45
重庆中信沪渝高速公路有限公司	否	高速公路ETC通行费	9,530.80	1年以内	0.02	476.54
合计			44,748,142.28		99.96	177,365.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	30,000,000.00					30,000,000.00
合计	30,000,000.00					30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆南松凯博生物制药	30,000,000.00			30,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,192,322.16	44,766,465.51	87,764,918.74	49,413,480.16
其他业务	2,815,102.83	2,729,632.74	375,835.90	397,565.14
合计	55,007,424.99	47,496,098.25	88,140,754.64	49,811,045.30

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体	52,192,322.16	44,766,465.51	87,764,918.74	49,413,480.16
合 计	52,192,322.16	44,766,465.51	87,764,918.74	49,413,480.16

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
羟基氯喹侧链	28,220,091.97	22,756,506.04	53,040,247.52	27,162,581.20
氯喹侧链	17,856,764.19	15,701,838.20	20,101,435.82	13,288,910.01
二噁烷	1,180,046.79	1,526,595.83	10,279,743.57	5,015,539.33
其他	4,935,419.21	4,781,525.44	4,343,491.83	3,946,449.62
合 计	52,192,322.16	44,766,465.51	87,764,918.74	49,413,480.16

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内产品销售收入	11,761,660.77	9,849,927.38	43,651,814.49	24,120,672.04
境外产品销售收入	40,430,661.39	34,916,538.13	44,113,104.25	25,292,808.12
合 计	52,192,322.16	44,766,465.51	87,764,918.74	49,413,480.16

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,435.84	-376,224.97
银行理财产品收益	191,243.84	300,780.78
合 计	183,808.00	-75,444.19

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	51,069,342.26	政策性搬迁资产处置收益

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,219,246.44	政策性搬迁补助及其他政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	228,943.83	银行理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同本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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
处置子公司损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,741.60	搬迁支出、罚款等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	71,694,790.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	120,213.00	
非经常性损益净额	71,574,577.93	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	71,574,577.93	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	82.22	1.85	1.85
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.01	0.34	0.34

重庆南松医药科技股份有限公司
2019年4月12日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室