

重庆建峰化工股份有限公司

备考审阅报告及备考财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	备考审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-118

备考审阅报告

信会师报字[2016]第810249号

重庆建峰化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的重庆建峰化工股份有限公司（以下简称建峰化工）按照备考财务报表附注二所述备考财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括2015年12月31日、2016年9月30日的备考合并资产负债表，2015年度、2016年1-9月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是建峰化工管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表未按照备考财务报表附注二所述的备考财务报表编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映建峰化工按照该编制基础编制的2015年12月31日、2016年9月30日的备考财务状况以及2015年度、2016年1-9月的备考经营成果。

本审阅报告仅供建峰化工向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

(本页无正文)



中国 ● 上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



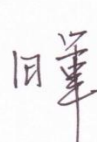
二〇一六年十一月二十三日

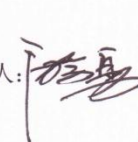
重庆建峰化工股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2016.9.30	2015.12.31
流动资产:			
货币资金	五(一)	2,224,676,929.63	2,798,300,100.15
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	五(二)	3,197,844.19	3,339,657.02
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	233,815,837.16	207,166,694.45
应收账款	五(四)	6,305,814,794.00	4,914,536,641.11
预付款项	五(五)	119,676,765.43	136,987,487.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(六)	1,634,643,268.77	2,115,625,545.85
买入返售金融资产			
存货	五(七)	1,678,727,709.83	1,429,376,015.60
划分为持有待售的资产	五(八)		29,770,968.64
一年内到期的非流动资产	五(九)	1,357,803.89	903,280.60
其他流动资产	五(十)	13,324,929.47	25,186,094.87
流动资产合计		12,215,235,882.37	11,661,192,486.18
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	五(十一)	121,989,494.14	127,280,828.56
持有至到期投资			
长期应收款	五(十二)	252,600,826.66	72,279,592.75
长期股权投资	五(十三)	1,108,821,832.22	883,602,571.44
投资性房地产	五(十四)	74,443,588.76	53,793,570.95
固定资产	五(十五)	512,214,063.11	290,427,373.41
在建工程	五(十六)	213,592.23	130,272,229.72
工程物资			
固定资产清理	五(十七)	380,950.55	345,979.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十八)	190,776,415.76	128,342,454.15
开发支出			
商誉	五(十九)	51,244,013.70	51,244,013.70
长期待摊费用	五(二十)	35,567,246.06	32,581,377.22
递延所得税资产	五(二十一)	63,513,558.74	53,438,023.61
其他非流动资产	五(二十二)	122,801,392.73	105,517,539.83
非流动资产合计		2,534,566,974.66	1,929,125,555.16
资产总计		14,749,802,857.03	13,590,318,041.34

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

重庆建峰化工股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

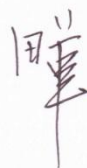
负债和所有者权益	附注	2016.9.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	五（二十三）	1,242,979,874.14	1,112,670,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十四）	2,021,452,694.41	2,270,808,878.81
应付账款	五（二十五）	4,012,183,186.34	3,489,478,186.07
预收款项	五（二十六）	62,133,738.74	106,797,563.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十七）	13,077,753.99	19,673,531.40
应交税费	五（二十八）	290,253,262.28	161,445,798.24
应付利息	五（二十九）	1,531,359.93	3,027,095.31
应付股利	五（三十）	8,814,921.45	10,501,838.80
其他应付款	五（三十一）	181,732,758.26	187,084,520.85
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	104,072,235.11	154,941,214.84
其他流动负债			
流动负债合计		7,938,231,784.65	7,516,428,628.20
非流动负债：			
长期借款	五（三十三）	127,600,000.00	120,826,365.35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（三十四）	45,921,858.52	43,361,403.78
长期应付职工薪酬	五（三十五）	89,317,869.35	89,822,790.86
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（三十六）	37,713,199.75	24,811,036.24
递延所得税负债	五（二十一）	904,664.55	1,096,958.89
其他非流动负债	五（三十七）	17,714,913.37	17,214,913.37
非流动负债合计		319,172,505.54	297,133,468.49
负债合计		8,257,404,290.19	7,813,562,096.69
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	五（三十八）	6,068,339,006.34	5,467,809,393.97
少数股东权益		424,059,560.50	308,946,550.68
所有者权益合计		6,492,398,566.84	5,776,755,944.65
负债和所有者权益总计		14,749,802,857.03	13,590,318,041.34

后备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

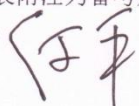


重庆建峰化工股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度
一、营业总收入		13,895,158,913.73	16,598,417,586.20
其中: 营业收入	五 (三十九)	13,895,158,913.73	16,598,417,586.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,573,140,584.80	16,274,312,360.74
其中: 营业成本	五 (三十九)	12,677,585,551.58	15,091,229,142.50
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			
营业税金及附加	五 (四十)	19,572,967.44	24,337,563.66
销售费用	五 (四十一)	438,649,863.58	570,373,963.15
管理费用	五 (四十二)	263,282,131.73	324,561,299.89
财务费用	五 (四十三)	132,811,546.31	236,268,608.02
资产减值损失	五 (四十四)	41,238,524.16	27,541,783.52
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十五)	-141,812.83	1,381,795.77
投资收益 (损失以“-”号填列)	五 (四十六)	115,452,430.00	110,419,668.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		108,336,059.75	110,330,001.75
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		437,328,946.10	435,906,689.56
加: 营业外收入	五 (四十七)	326,392,753.27	34,973,521.59
其中: 非流动资产处置利得		238,542,469.85	17,205,283.17
减: 营业外支出	五 (四十八)	4,055,098.85	2,294,128.18
其中: 非流动资产处置损失		84,946.27	177,771.91
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		759,666,600.52	468,586,082.97
减: 所得税费用	五 (四十九)	108,218,656.78	60,101,877.58
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		651,447,943.74	408,484,205.39
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		600,735,862.99	371,555,183.87
少数股东损益		50,712,080.75	36,929,021.52
六、其他综合收益的税后净额		-5,816,895.89	2,026,401.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,754,208.27	2,624,765.01
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-688,400.15	-4,719,996.88
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-9,791.81	-6,515,653.32
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-678,608.34	1,795,656.44
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,065,808.12	7,344,761.89
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,065,808.12	7,344,761.89
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		-62,687.62	-598,363.64
七、综合收益总额		645,631,047.85	410,510,606.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		594,981,654.72	374,179,948.88
归属于少数股东的综合收益总额		50,649,393.13	36,330,657.88
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



重庆建峰化工股份有限公司
备考财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

重庆建峰化工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经重庆市人民政府渝府[1999]93 号文批准,由重庆农药化工(集团)有限公司在改制基础上发起设立,于 1999 年 5 月 28 日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市涪陵区。公司现持有统一社会信用代码为 91500000203296235J 的营业执照,注册资本 59,879.9235 万元,股份总数 59,879.9235 万股(每股面值 1 元),均系无限售条件的流通股份。

本公司属化学原料及化学制品制造行业。经营范围:生产、销售化肥(含尿素、复合肥)氮气、液氨,向境外派遣各类劳务人员(不含海员),在核定经营地域内从事码头和其他港口设施经营、货物(化肥)装卸、仓储经营(以上经营范围按许可证核定期限从事经营)。D1 第一类压力容器, D2 第二类低、中压力容器设计、制造, GC2、GC3 压力管道设计, GC2 压力管道安装, 防腐蚀施工壹级, 生产、销售化工产品(不含危险化学品), 利用自有资金对化肥及化工产品开发项目进行投资, 化工装置维护、检修, 钢结构加工及相关技术咨询服务, 货物进出口(以上经营范围法律法规禁止的不得经营, 法律法规限制的取得许可后方可经营; 属子公司取得的行政许可由子公司经营)。主要产品包括尿素、聚四氢呋喃、三聚氰胺等化工产品。

(二) 拟发行股份购买重庆医药(集团)股份有限公司的基本情况

公司名称: 重庆医药(集团)股份有限公司(以下简称“重庆医药”)。

注册号: 渝直注册号 500000000004270。

注册地址、总部地址: 重庆市渝中区民族路 128 号。

法定代表人: 刘绍云。

注册资本人民币 449,837,193.00 元。

重庆医药的母公司为重庆化医控股(集团)公司,重庆医药的实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

历史沿革:

重庆医药经重庆市经济体制改革委员会批准,于 1993 年 12 月 13 日在重庆市设立为一家股份有限公司,设立时注册资本为人民币 50,440,000.00 元。几经股权变更,截

至 2007 年 4 月，重庆医药的股东分别为重庆化医控股(集团)公司、成都人民商场股份有限公司、西南药业股份有限公司等其他股东，分别持股 55.39%、31.07%、13.54%。2007 年 12 月根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆医药股份有限公司增资扩股的批复》(渝国资产(2007)180 号)，重庆医药股东重庆化医控股(集团)公司和深圳茂业(集团)股份有限公司分别向重庆医药投入人民币 202,844,400.00 元和人民币 113,785,254.00 元，其中用于增加重庆医药股本人民币 87,225,800.00 元，本次增资后重庆医药的注册资本为人民币 137,665,800.00 元。

2011 年 1 月根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆医药股份有限公司增资扩股的批复》(渝国资(2011)41 号)，重庆医药股东重庆化医控股(集团)公司、成都人民商场股份有限公司及深圳茂业(集团)股份有限公司分别向重庆医药投入资本人民币 264,200,640.00 元、人民币 49,400,980.80 元和人民币 98,801,961.60 元，其中用于增加重庆医药股本人民币 104,670,960.00 元。本次增资后重庆医药的注册资本为人民币 242,336,760.00 元。

2011 年 8 月，根据重庆化医控股(集团)公司、深圳茂业(集团)股份有限公司和成都人民商场股份有限公司分别与重庆医药签署的《股份转让协议》，重庆化医控股(集团)公司、深圳茂业(集团)股份有限公司和成都人民商场股份有限公司受让了重庆医药包括职工股在内的其他股东持有的部分股份合计 1,910,000 股，对价为人民币 6,661,320.00 元。

经过上述增资及股权变更后，重庆化医控股(集团)公司持有重庆医药 62.81%的股权，深圳茂业(集团)股份有限公司持有重庆医药 23.44%的股权，成都人民商场股份有限公司持有重庆医药 11.72%的股权，西南药业股份有限公司及其他 22 家单位持有重庆医药 2.03%的股权。

2011 年 10 月，重庆医药名称由“重庆医药股份有限公司”变更为“重庆医药(集团)股份有限公司”。

2012 年 3 月，根据重庆市国有资产监督管理委员会《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆医药(集团)股份有限公司增资扩股有关事宜的批复》(渝国资[2012]126 号)，重庆化医控股(集团)公司以所持有的重庆科瑞制药(集团)有限公司 82.63%的股权、重庆药友制药有限责任公司 38.67%的股权、重庆医药工业研究院有限责任公司 43.11%的股权对重庆医药增资。上述股权以 2011 年 9 月 30 日为评估基准日，按评估确定的净资产人民币 759,922,800.00 元作价折股投入重庆医药，折合重庆医药股份 118,000,433 股，差额人民币 641,922,367.00 元计入资本公积。

上述增资完成后，重庆医药总股本为 360,337,193 股，其中重庆化医控股(集团)公司持有 270,205,225 股，占总股本的 74.99%，深圳茂业(集团)股份有限公司持有 56,809,912.00 股，占总股本的 15.77%，成都人民商场股份有限公司持有 28,404,956.00

股，占总股本的 7.88%，西南药业股份有限公司及其他股东持有 4,917,100.00 股，占总股本的 1.36%。此次增资由重庆康华会计师事务所出具的重康会验报字(2012)第 9 号验资报告验证。截至 2012 年 9 月 30 日，上述增资的相关工商登记变更手续已经办理完毕。

2015 年 9 月，根据重庆医药 2015 年第三次临时股东大会决议和《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆医药（集团）股份有限公司增资扩股有关事宜的批复》（渝国资[2015]186 号），重庆医药增发 8950 万股股份申请增加注册资本人民币 89,500,000.00 元。8950 万股增发股份由以下股东投入：天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）投入资本人民币 22,000,000.00 元、上海复星医药（集团）股份有限公司投入资本人民币 13,500,000.00 元、重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入资本人民币 6,000,000.00 元、广州白云山医药集团股份有限公司投入资本人民币 10,000,000.00 元、深圳茂业（集团）股份有限公司投入资本人民币 10,000,000.00 元、重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入资本人民币 28,000,000.00 元。

本次增资后重庆医药的注册资本为人民币 449,837,193.00 元，重庆化医控股(集团)公司持有 270,205,225 股，占总股本的 60.0673%，深圳茂业(集团)股份有限公司持有 66,809,912 股，占总股本的 14.8520%，成都人民商场股份有限公司持有 28,404,956 股，占总股本的 6.3145%，天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）持有 22,000,000 股，占总股本的 4.8907%，上海复星医药（集团）股份有限公司持有 13,500,000 股，占总股本的 3.0011%，重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 6,000,000 股，占总股本的 1.3338%，广州白云山医药集团股份有限公司持有 10,000,000 股，占总股本的 2.2230%，重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 28,000,000 股，占总股本的 6.2245%，西南药业股份有限公司及其他股东持有 4,917,100 股，占总股本的 1.0931%。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的信会师渝验字[2015]第 10709 号验资报告审验。截止 2015 年 9 月 30 日，上述增资的相关工商登记变更手续已经办理完毕。

为清理重庆医药与下属子公司交叉持股事项，根据重庆国有资产监督管理委员会文件《关于重庆泰业医药有限责任公司等企业协议转让所持有重庆医药（集团）股份有限公司股份有关事项的批复》（渝国资【2015】517 号），重庆医药大股东重庆化医控股(集团)公司溢价收购子公司重庆泰业医药有限责任公司和重庆医药集团永川医药有限公司持有重庆医药（原重庆科瑞康丰药业有限责任公司）的股权共计 100,000 股，该项股权收购相关登记变更手续于 2016 年 2 月 18 日完成。

2016 年 3 月，重庆药友制药有限责任公司与上海复星医药（集团）股份有限公司签订《重庆医药（集团）股份有限公司股份转让协议》，重庆药友制药有限责任公司向

上海复星医药（集团）股份有限公司转让其所持本公司的股权 100,000 股。2016 年 3 月，重庆医药工业研究院有限责任公司与上海复星医药（集团）股份有限公司签订《重庆医药（集团）股份有限公司股份转让协议》，重庆医药工业研究院有限责任公司向上海复星医药（集团）股份有限公司转让其所持本公司的股权 57,000 股。以上股权相关登记变更手续于 2016 年 4 月 13 日完成。

2008 年 12 月，重庆天马科技公司的股东王健向重庆市沙坪坝人民法院提起清算申请，请求法院指定重庆天马科技公司清算组并组织清算。沙坪坝人民法院于 2009 年 5 月 8 日下发 2009 沙民清字第 1 号公告、第 1-1 号、第 1-2 号民事裁定书，确认重庆天马科技公司全部财产（包括持有本公司 150,000 股的股权）均分配给王健。2016 年 8 月，王健在重庆股份转让中心办理完毕股权变动手续，登记其持有本公司 150,000 股份。

截止 2016 年 9 月 30 日，重庆医药的股东持股情况如下：重庆化医控股(集团)公司持有 270,305,225 股，占总股本的 60.0895%，深圳茂业(集团)股份有限公司持有 66,809,912 股，占总股本的 14.8520%，茂业商业股份有限公司（原“成都人民商场股份有限公司”更名）持有 28,404,956 股，占总股本的 6.3145%，重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 28,000,000 股，占总股本的 6.2245%，天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）持有 22,000,000 股，占总股本的 4.8907%，上海复星医药（集团）股份有限公司持有 13,657,000 股，占总股本的 3.0360%，广州白云山医药集团股份有限公司持有 10,000,000 股，占总股本的 2.2230%，重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 6,000,000 股，占总股本的 1.3338%，西南药业股份有限公司及其他股东持有 4,917,100 股，占总股本的 1.0931%，西南药业股份有限公司及其他股东持有 4,660,100 股，占总股本的 1.0360%。

重庆医药所属行业为医药流通行业。主要经营范围：销售化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、中药材、中药饮片、生物制药、疫苗、第二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、II、III类医疗器械，普通货运，危险货物运输（第 8 类），预包装食品批发，销售保健食品，批发麻醉药品、一类精神药品（全国性批发）、体外诊断试剂。

（三） 备考合并财务报表范围

截至 2016 年 9 月 30 日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.9.30	2015.12.31
重庆医药（集团）股份有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.9.30	2015.12.31
重庆和平药房连锁有限责任公司	是	是
重庆医药和平医药批发有限公司	是	是
重庆医药新特药品有限公司	是	是
重庆医药集团医贸药品有限公司	是	是
重庆医药集团药特分有限责任公司	是	是
重庆医药集团药销医药有限公司	是	是
贵州省医药(集团)有限责任公司	是	是
重庆医药上海药品销售有限责任公司	是	是
四川省南充药业(集团)有限公司	是	是
重庆医药渝北医药有限责任公司	是	是
重庆医药垫江医药有限责任公司	是	是
重庆医药和平医药新产品有限公司	是	是
重庆医药自贡有限责任公司	是	是
重庆医药西南生物新药有限责任公司	是	是
重庆医药和平医疗器械有限公司	是	是
重庆医药集团四川医药有限公司	是	是
江西医药物资有限公司	是	是
重庆泰业医药有限责任公司	是	是
重庆麦德森进出口有限公司	是	是
重庆医药豪恩医药有限公司	是	是
重庆医药安通医药有限公司	否	是
武汉阳光医药有限公司	是	是
重庆医药巴南医药有限责任公司	是	是
重庆医药集团富业实业有限公司	是	是
青海省医药有限责任公司	是	是
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	是	否
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	是	否
重庆医药黔江医药有限公司	是	是
和平药房资阳连锁有限责任公司	是	是
和平泰康资阳药业有限责任公司	是	是
重庆和平药房云阳有限责任公司	是	是
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	是	是
重庆和平向阳医药有限责任公司	是	是
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.9.30	2015.12.31
重庆和平药房南川区有限责任公司	是	是
重庆医药长寿医药有限责任公司	是	是
重庆医药北碚医药有限责任公司	是	是
重庆医药合川医药有限责任公司	是	是
重庆医药璧山医药有限责任公司	是	是
重庆医药綦江医药有限责任公司	是	是
重庆市和平国根医药有限公司	是	是
重庆和平吉勋医药有限责任公司	否	是
重庆医药潼南医药有限责任公司	是	是
重庆医药荣昌医药有限责任公司	是	是
重庆和之婴商贸有限公司	是	是
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	是	是
重庆和平欣特健康管理有限公司	是	是
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	是	是
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	是	是
重庆医药集团大足医药有限公司	是	是
重庆医药集团铜梁医药有限公司	是	是
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	是	是
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	是	是
南充和平药房连锁有限责任公司	是	是
四川省康盛医药有限公司	否	是
武汉阳光圣世产业发展有限公司	是	是
重庆医药和冠医疗设备有限公司	是	否
重庆医药集团大足医院管理有限公司	是	否
重庆医药集团彭水医药有限公司	是	否
重庆医药集团万盛医药有限公司	是	否
重庆医药集团渝东南医药有限公司	是	否
重庆医药集团万州和平医药有限公司	是	否
重庆医药集团秀山医药有限公司	是	否
重庆医药集团梁平医药有限公司	是	否
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	是	否
重庆医药集团酉阳医药有限公司	是	否
重庆医药集团江津医药有限公司	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

二、 备考财务报表的编制基础和假设

(一) 公司重大资产重组方案

1、资产出售

根据公司与重庆建峰工业集团有限公司 2016 年 9 月 9 日签订的《资产出售协议》及 2016 年 11 月 23 日签订的《资产出售协议补充协议》，公司拟以支付现金方式将所拥有的除所持广东东凌国际投资股份有限公司 706.90 万股股票外的其他全部资产及负债向重庆建峰工业集团有限公司进行出售。交易价格已经具有证券期货业务资格的评估机构出具并经重庆市国有资产监督管理委员会备案的资产评估报告的评估结果为基础，交易各方协商确定。

根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字(2016)第 125 号《重庆建峰化工股份有限公司拟进行重大资产重组所涉及的置出资产及负债的资产评估项目资产评估报告书》，以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，公司置出资产及负债的评估价值为 148,679.21 万元，经协商交易价格为 148,679.21 万元。

2、发行股份购买资产

本公司向重庆医药现有股东发行股份购买其持有的重庆医药股权，同时如下两类股份不作为本次股权重组的标的：(1)重庆化医控股(集团)公司持有的 1,449.8692 万股、深圳茂业(集团)股份有限公司与茂业商业股份有限公司合计持有的 58.1208 万股作为解决重庆医药历史沿革瑕疵的预留股份；(2)未确定权利持有人、继受人的未确权股份，以及不能符合上市公司重大资产重组交易对方资格要求、不能提供符合上市公司重大资产重组披露要求的文件资料的股东所持公司股份。

根据本公司与参与本次交易的重庆医药全体股东 2016 年 9 月 9 日签订的《发行股份购买资产协议》及 2016 年 11 月 23 日签订的《发行股份购买资产协议补充协议》，本公司向参与本次交易的重庆医药全体股东发行股份购买其持有的重庆医药 96.59% 股权。重庆医药 100% 股权的交易价格已经具有证券期货业务资格的评估机构出具并经重庆市国有资产监督管理委员会备案的资产评估报告为基础，由交易各方协商确定。

根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字(2016)第 YCV1053 号《重庆建峰化工股份有限公司重大资产重组暨发行股份购买资产所涉及的置入资产—重庆医药(集团)股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》，以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，重庆医药 100% 股权的评估价值为 693,354.41 万元，经协商重庆医药 96.59% 股权的交易价格为 669,725.59 万元。

本次发行股份购买资产的股票发行价格为 5.93 元(不低于审议本次发行股份购买资

产的董事会决议公告日前 20 个交易日的 90%即 5.93 元/股)。

根据注入资产的价值及本次发行的发行价格，最终确定本次发行新增股份数量为 1,129,385,461 股（最终以中国证监会核准股的份数为准），由公司向重庆医药参与本次重大资产重组的股东按照其各自持有的重庆医药股权比例非公开发行股份购买。

发行股份明细如下：

序号	股东名称	发行股份数（股）	交易对价金额（万元）
1	重庆化医控股(集团)公司	664,900,806	394,286.18
2	深圳茂业（集团）股份有限公司	172,647,404	102,379.91
3	茂业商业股份有限公司	73,327,536	43,483.23
4	重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）	72,778,526	43,157.67
5	天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）	57,183,128	33,909.59
6	上海复星医药（集团）股份有限公司	35,497,726	21,050.15
7	广州白云山医药集团股份有限公司	25,992,330	15,413.45
8	重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,595,398	9,248.07
9	西南药业股份有限公司	7,797,699	4,624.04
10	重庆太极药用动植物资源开发有限公司	1,637,516	971.05
11	重庆市铁路自备车有限公司	389,884	231.2
12	王健	389,884	231.2
13	成都通德药业有限公司	259,923	154.13
14	桂林南药股份有限公司	155,953	92.48
15	厦门鱼肝油厂	155,953	92.48
16	杨文彬	129,961	77.07
17	重庆市中医院	129,961	77.07
18	太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	129,961	77.07
19	成都禾创药业集团有限公司	77,976	46.24
20	四川蓝光发展股份有限公司	77,976	46.24
21	吴正中	77,976	46.24
22	黄文	51,984	30.83
合计		1,129,385,461	669,725.59

根据《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议补充协议》，发行股份购买资产完成后，本公司将直接持有重庆医药 96.59%的股权。

根据重组协议，自评估基准日起至资产交割日止，拟置出资产运营所产生的盈利和亏损由出售资产承接方承担。拟购买资产运营所产生的盈利由本公司享有，拟购买资产产生的亏损由参与本次交易的重庆医药全体股东按照其在重庆医药的持股比例

以现金方式全额补足。

(二) 备考合并财务报表的编制基础

因本次重组事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设公司本次重大资产重组事项在本备考财务报表期初（2015 年 1 月 1 日）已经完成，并且下列事项均已获通过：

- 1、 公司股东大会作出批准本次重大资产置换相关议案的决议；
- 2、 本次重大资产置换获得中国证券监督管理委员会的核准。

(三) 备考合并财务报表的编制方法

1、本备考财务报表假设本次重大资产重组交易于 2015 年 1 月 1 日已经完成且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“库存股”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本公司在编制备考合并财务报表时，根据上述资产的处置价格模拟增加了本公司的其他应收款。

2、重庆医药根据重大资产重组方案的需要，对其出售持有的全部重庆科瑞制药(集团)有限公司 93.22%股权、重庆和平制药有限公司 100%股权后的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。其备考合并财务报表假设出售股权在 2014 年 1 月 1 日已经完成。

根据 2016 年 7 月 4 日重庆医药第一次临时股东大会审议通过的《关于本公司转让所持有重庆科瑞制药(集团)有限公司及重庆和平制药有限公司股权的议案》，2016 年 8 月重庆医药与重庆化医控股(集团)公司签订股权转让协议，将其所持有重庆科瑞制药(集团)有限公司 93.22%的股权以 41,801.61 万元交易价格转让给重庆化医控股(集团)公司，将其所持有重庆和平制药有限公司 100%的股权以 7,795.17 万元交易价格转让给重庆化医控股(集团)公司。

本备考合并财务报表是基于重庆医药备考合并财务报表基础上编制的。

3、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

本公司将资产出售并发行股份购买资产后，主营业务性质发生变化，对于重庆医药执行的会计政策、会计估计未按照本公司的会计政策进行调整。

4、本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费等费用

和支出，未考虑所持有资产出售时的相关税费，以及执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

5、在上述假设的经营框架下，公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提坏账准备的方法
组合 1	本组合包括单项金额不重大的组合 2、组合 3 以外的应收款项和单项金额重大但单项测试未发生减值的组合 2、组合 3 以外的应收款项	账龄分析法
组合 2	关联方往来	不计提坏账准备
组合 3	未到期押金及保证金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）		
3 个月至 1 年	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如果有确凿证据表明某项应收款项的减值风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

4、 其他应收款项的坏账准备的计提

对于应收票据、预付款项、应收股利、长期应收款等单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-4	2.74-5.00
机器设备	年限平均法	10-15	0-4	6.40-10.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-4	9.60-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-4	19.20-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-4	19.20-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-4	9.60-33.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	20-50 年	证载使用年限
软件	2-10 年	预计使用年限
商标权	5-10 年	预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、货柜货架、租赁费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务和让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

1、销售商品：

(1) 一般原则：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 药品销售的具体原则：

对医药销售公司的分销业务、对医院的纯销业务是根据购买方提出的采购需求，在和购买方签订药品购销合同后，将药品发送给购买方，并收到经购买方签收的发货单时，即确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入。

药品零售业务是主要通过公司所属的各零售药店进行现款或医保刷卡销售。将药品

销售给零售客户，并收取价款或实现医保刷卡时确认销售收入。

以上销售如存在销售折扣的情况，收入按扣除销售折扣后的净额列示。

2、提供劳务

本公司对外提供的劳务收入，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

3、让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按实际收到政府补助的时间确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2016 年 1-9 月	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、6%、3%、0%	17%、13%、11%、6%、3%、0%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆建峰化工股份有限公司	15%	15%
重庆医药集团（股份）有限公司	15%	15%
重庆和平药房连锁有限责任公司	15%	15%
重庆医药黔江医药有限公司	25%	25%
和平药房资阳连锁有限责任公司	15%	15%
和平泰康资阳药业有限责任公司	25%	25%
重庆和平药房云阳有限责任公司	15%	15%
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	25%	25%
重庆和平向阳医药有限责任公司	25%	25%
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	25%	25%
重庆和平药房南川区有限责任公司	25%	25%
重庆医药长寿医药有限责任公司	15%	15%
重庆医药北碚医药有限责任公司	15%	15%
重庆医药合川医药有限责任公司	15%	15%

纳税主体名称	所得税税率	
	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆医药璧山医药有限责任公司	15%	15%
重庆医药綦江医药有限责任公司	25%	25%
重庆市和平国根医药有限公司	15%	15%
重庆和平吉勋医药有限责任公司		25%
重庆医药潼南医药有限责任公司	15%	15%
重庆医药荣昌医药有限责任公司	25%	25%
重庆和之婴商贸有限公司	25%	25%
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	15%	15%
重庆和平欣特健康管理有限公司	15%	15%
贵州省医药(集团)有限责任公司	15%	15%
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	25%	25%
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	25%	25%
重庆医药渝北医药有限责任公司	15%	15%
四川省南充药业(集团)有限公司	15%	15%
南充和平药房连锁有限责任公司	25%	25%
四川省康盛医药有限公司		25%
重庆医药垫江医药有限责任公司	25%	25%
重庆医药和平医药新产品有限公司	15%	15%
重庆医药自贡有限责任公司	25%	25%
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	25%	25%
重庆医药西南生物新药有限责任公司	15%	15%
重庆医药上海药品销售有限责任公司	15%	15%
重庆医药和平医疗器械有限公司	15%	15%
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	15%	15%
重庆医药集团四川医药有限公司	25%	25%
江西医药物资有限公司	25%	25%
重庆泰业医药有限责任公司	15%	15%
重庆麦德森进出口有限公司	25%	25%
重庆医药新特药品有限公司	15%	15%
重庆医药豪恩医药有限公司	15%	15%
重庆医药安通医药有限公司		15%
武汉阳光医药有限公司	25%	25%
重庆医药巴南医药有限责任公司	15%	15%
重庆医药和平医药批发有限公司	15%	15%

纳税主体名称	所得税税率	
	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆医药集团大足医药有限公司	15%	25%
重庆医药集团铜梁医药有限公司	25%	25%
重庆医药集团医贸药品有限公司	15%	15%
重庆医药集团药特分有限责任公司	15%	15%
重庆医药集团药销医药有限公司	15%	15%
重庆医药集团富业实业有限公司	25%	25%
青海省医药有限责任公司	25%	25%
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	25%	
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	15%	
武汉阳光圣世产业发展有限公司	25%	25%
重庆医药和冠医疗设备有限公司	25%	
重庆医药集团大足医院管理有限公司	25%	
重庆医药集团彭水医药有限公司	25%	
重庆医药集团万盛医药有限公司	25%	
重庆医药集团渝东南医药有限公司	25%	
重庆医药集团万州和平医药有限公司	25%	
重庆医药集团秀山医药有限公司	25%	
重庆医药集团梁平医药有限公司	25%	
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	25%	
重庆医药集团酉阳医药有限公司	25%	
重庆医药集团江津医药有限公司	25%	

(二) 税收优惠

1、企业所得税

公司及各子公司享受企业所得税税收优惠的单位详见本附注“四、（一）主要税种和税率”中适用企业所得税税率为 15%的企业。

根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《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)等文件规定，对设在西部地区国家鼓励类产业企业，自 2011 年至 2020 年期间，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司管理层认为享受 15%税率优惠的企业相应年度符合有关税收减免条件，已向当地主管税务机关备案。

除上述享受所得税优惠政策的公司外，本集团其他子公司 2015 年度至 2016 年 9 月

的企业所得税税率均为 25%。

2、增值税

根据《增值税暂行条例》第十五条，本公司享受销售避孕药品和用具免征增值税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.9.30	2015.12.31
库存现金	497,065.92	283,474.38
银行存款	1,618,134,673.46	2,099,740,841.48
其他货币资金	606,045,190.25	698,275,784.29
合 计	2,224,676,929.63	2,798,300,100.15
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	605,825,960.89	698,005,463.44
信用证保证金		
保理账户存款	43,036,989.24	50,231,811.67
借款保证金		51,091.49
存出投资款	219,229.36	219,229.36
冻结银行存款	25,342.00	
合 计	649,107,521.49	748,507,595.96

1、2016.9.30

(1) 银行承兑汇票保证金 605,825,960.89 元为重庆医药向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 保理账户存款 43,036,989.24 元为重庆医药向银行申请保理业务而专设账户的资金余额。

(3) 存出投资款 219,229.36 元为重庆医药开立的证券账户资金余额。

(4) 冻结银行存款 25,342.00 元为重庆医药子公司重庆医药渝北医药有限责任公司因债务纠纷被法院冻结的银行账户资金余额。

2、2015.12.31

(1) 银行承兑汇票保证金 698,005,463.44 元为重庆医药向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 保理账户存款 50,231,811.67 元为重庆医药向银行申请保理业务而专设账户的资金余额。

(3) 借款保证金 51,091.49 元为重庆医药为取得民生银行重庆分行质押借款而存入的担保金。

(4) 存出投资款 219,229.36 元为重庆医药开立的证券账户资金余额。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016.9.30	2015.12.31
交易性金融资产	3,197,844.19	3,339,657.02
其中：债券工具投资		
权益工具投资	3,197,844.19	3,339,657.02
衍生金融资产		
其他		
合 计	3,197,844.19	3,339,657.02

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	230,648,554.62	148,790,159.61
商业承兑汇票	3,167,282.54	58,376,534.84
合 计	233,815,837.16	207,166,694.45

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	2016.9.30		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,084,847,628.04		1,063,383,992.38	
商业承兑汇票				56,309,198.23
合 计	1,084,847,628.04		1,063,383,992.38	56,309,198.23

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	4,058,067.87	11,309,919.95
商业承兑汇票		
合 计	4,058,067.87	11,309,919.95

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016.9.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,621,688.83	0.08	5,621,688.83	100.00		5,621,688.83	0.11	5,621,688.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,522,573,427.32	99.89	216,761,921.48	3.32	6,305,811,505.84	5,100,308,753.73	99.85	185,775,400.78	3.64	4,914,533,352.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,818,172.62	0.03	1,814,884.46	99.82	3,288.16	1,818,172.62	0.04	1,814,884.46	99.82	3,288.16
合 计	6,530,013,288.77	100.00	224,198,494.77	3.43	6,305,814,794.00	5,107,748,615.18	100.00	193,211,974.07	3.78	4,914,536,641.11

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2016.9.30			2015.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	
长寿化工园医院	2,807,612.64	2,807,612.64	100.00%	2,807,612.64	2,807,612.64	100.00%	预计难以收回

应收账款（按单位）	2016.9.30			2015.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	
重庆九龙坡区红十字医院	1,654,361.29	1,654,361.29	100.00%	1,654,361.29	1,654,361.29	100.00%	预计难以收回
河南玉清医药集团有限公司	1,159,714.90	1,159,714.90	100.00%	1,159,714.90	1,159,714.90	100.00%	单位已破产清算
合 计	5,621,688.83	5,621,688.83	100.00%	5,621,688.83	5,621,688.83	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
其中：3 个月以内	3,809,076,400.71			2,767,143,568.63		
3 个月至 1 年	2,453,454,634.44	122,672,673.99	5.00%	2,155,500,163.60	107,775,008.18	5.00%
1 年以内小计	6,262,531,035.15	122,672,673.99	1.96%	4,922,643,732.23	107,775,008.18	2.19%
1 至 2 年	154,297,865.67	46,289,359.75	30.00%	112,295,413.56	33,688,624.08	30.00%
2 至 3 年	27,647,589.29	13,823,794.70	50.00%	23,250,909.34	11,625,454.69	50.00%
3 至 4 年	13,294,032.36	10,635,225.89	80.00%	7,451,075.74	5,960,860.55	80.00%
4 至 5 年	595,253.34	476,202.68	80.00%	5,726,000.97	4,580,800.77	80.00%
5 年以上	22,864,664.47	22,864,664.47	100.00%	22,144,652.51	22,144,652.51	100.00%
合 计	6,481,230,440.28	216,761,921.48	3.34%	5,093,511,784.35	185,775,400.78	3.65%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来	41,342,987.04			6,796,969.38		
合 计	41,342,987.04			6,796,969.38		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计提坏账准备	40,498,970.01	29,347,259.23
收回/转回坏账准备	46,000.00	5,742,433.46

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
大足人民医院	4,210,506.35	预计难以收回；合理	对方经营好转	银行存款	2015 年度
重庆市九龙坡区第五人民医院	1,020,925.93	预计难以收回；合理	对方经营好转	银行存款	2015 年度
合 计	5,231,432.28				

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
实际核销的应收账款	2,110,390.00	669.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
重庆辰欣医药有限公司	货款	2,110,390.00	法院执行裁定书裁定：无可执行财产，执行程序终结执行	渝药司会纪要[2016]1 号	否	2016 年 1-9 月
合 计		2,110,390.00				

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第三军医大学第二附属医院	495,577,733.24	7.59	7,424,487.10
第三军医大学第三附属医院	335,280,721.44	5.13	4,707,527.30
第三军医大学第一附属医院	198,889,531.29	3.05	452,351.86
重庆医科大学附属第一医院	144,626,930.51	2.21	5,988,923.87
重庆医科大学附属永川医院	132,647,646.87	2.03	3,498,277.04
合 计	1,307,022,563.35	20.01	22,071,567.17

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第三军医大学第二附属医院	508,095,541.59	9.95	13,610,605.88
第三军医大学第一附属医院	182,960,210.86	3.58	2,303,070.61
重庆医科大学附属第一医院	142,750,305.26	2.79	1,304,629.10
第三军医大学第三附属医院	114,907,683.00	2.25	685,358.64
重庆市第九人民医院	104,737,221.38	2.05	3,484,199.35
合 计	1,053,450,962.09	20.62	21,387,863.58

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	117,225,329.36	97.95	133,512,446.76	97.46
1 至 2 年	2,047,577.76	1.71	3,404,364.39	2.49
2 至 3 年	381,491.57	0.32	61,580.00	0.04
3 年以上	22,366.74	0.02	9,096.74	0.01
合 计	119,676,765.43	100.00	136,987,487.89	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 9 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
山西亚宝医药经销有限公司	22,803,758.00	19.05%
云南白药集团股份有限公司	5,928,075.40	4.95%
吉林省北方医药有限责任公司	5,426,700.00	4.53%
重庆欣春医疗设备有限公司	2,060,000.00	1.72%
日本 KABUSIKIKAISYA INTEONESUTO	1,825,020.00	1.52%
合 计	38,043,553.40	31.77%

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
西南药业股份有限公司	18,177,337.34	13.27%
康臣药业(内蒙古)有限责任公司	12,928,982.60	9.44%
山西亚宝医药经销有限公司	9,135,600.00	6.67%
深圳华润三九医药贸易有限公司	8,782,529.70	6.41%
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	4,795,162.60	3.50%
合 计	53,819,612.24	39.29%

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	2016.9.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,323,166.26	1.80	30,323,166.26	100.00		31,657,162.76	1.46	31,657,162.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,649,637,481.82	98.10	14,994,213.05	0.91	1,634,643,268.77	2,133,916,574.40	98.45	18,291,028.55	0.86	2,115,625,545.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,708,000.00	0.10	1,708,000.00	100.00		2,014,891.25	0.09	2,014,891.25	100.00	
合 计	1,681,668,648.08	100.00	47,025,379.31	2.80	1,634,643,268.77	2,167,588,628.41	100.00	51,963,082.56	2.40	2,115,625,545.85

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2016.9.30			2015.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	
六枝医药站				1,333,996.50	1,333,996.50	100.00%	预计无法收回
德恒证券有限责任公司	30,323,166.26	30,323,166.26	100.00%	30,323,166.26	30,323,166.26	100.00%	预计无法收回
合 计	30,323,166.26	30,323,166.26	100.00%	31,657,162.76	31,657,162.76	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
其中：3 个月以内	107,624,755.52			26,882,088.13		
3 个月至 1 年	2,475,902.40	123,795.12	5.00%	5,714,536.60	285,726.83	5.00%
1 年以内小计	110,100,657.92	123,795.12	0.11%	32,596,624.73	285,726.83	0.88%
1 至 2 年	1,193,905.07	358,171.52	30.00%	2,738,721.93	821,616.58	30.00%
2 至 3 年	1,242,545.08	621,267.78	50.00%	1,469,431.57	734,715.79	50.00%
3 至 4 年	96,274.93	77,019.94	80.00%	258,740.29	206,992.23	80.00%
4 至 5 年	54,876.10	43,900.88	80.00%	448,185.63	358,548.51	80.00%
5 年以上	13,770,057.81	13,770,057.81	100.00%	15,883,428.61	15,883,428.61	100.00%
合 计	126,458,316.91	14,994,213.05	11.86%	53,395,132.76	18,291,028.55	34.26%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来	1,487,355,664.69			2,052,448,206.72		
未到期押金保证金	35,823,500.22			28,073,234.92		
合 计	1,523,179,164.91			2,080,521,441.64		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计提坏账准备	-1,162,468.12	1,573,678.76
收回/转回坏账准备	306,891.25	

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
实际核销的其他应收款	1,620,708.74	7,286,895.81

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
第三军医大学第二附属医院	外部单位往来款	7,009,778.53	无法收回	集团审批	否	2015 年度

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
六枝医药站	借款	1,333,996.50	无法收回	董事会决议	否	2016 年度
合 计		8,343,775.03				

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016.9.30	2015.12.31
关联方往来款	1,487,355,664.69	2,052,448,206.72
保证金及押金	35,823,500.22	28,073,234.92
投资款	30,823,166.26	30,823,166.26
员工备用金	7,579,705.42	3,260,818.37
外部单位往来款	40,663,232.73	52,983,202.14
资产处置补偿款	79,423,378.76	
合 计	1,681,668,648.08	2,167,588,628.41

注： 2015 年 12 月 31 日关联方往来款包括本次备考模拟向重庆建峰工业集团有限公司处置所拥有的除所持广东东凌国际投资股份有限公司 706.90 万股股票外的其他全部资产及负债的资产处置款 1,486,792,100.00 元及重庆医药备考模拟向重庆化医控股(集团)公司处置重庆科瑞制药(集团)有限公司 93.22%的股权、重庆和平制药有限公司 100%的股权的资产处置款 495,967,800.00 元。

2016 年 9 月 30 日关联方往来款包括本次备考模拟向重庆建峰工业集团有限公司处置所拥有的除所持广东东凌国际投资股份有限公司 706.90 万股股票外的其他全部资产及负债的资产处置款 1,486,792,100.00 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆建峰工业集团有限公司	关联方往来款	1,486,792,100.00	1-2 年	88.41	
重庆市渝中区房屋管理局 上肖家湾二期旧城区改建 房屋征收项目办公室	资产处置补偿款	50,450,125.32	1 年以内	3.00	
德恒证券有限责任公司	投资款	30,323,166.26	5 年以上	1.80	30,323,166.26

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市沙坪坝区房屋征收中心	资产处置补偿款	28,973,253.44	1 年以内	1.72	
流云房地产开发有限公司	外部单位往来款	6,026,200.00	2 年以上	0.36	6,013,100.00
合 计		1,602,564,845.02		95.29	36,336,266.26

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆建峰工业集团有限公司	关联方往来款	1,486,792,100.00	1-2 年	68.59	
重庆化医控股(集团)公司	关联方往来款	496,048,306.72	1-2 年	22.88	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	关联方往来款	59,000,000.00	1 年以内	2.72	
德恒证券有限责任公司	投资款	30,323,166.26	5 年以上	1.40	30,323,166.26
重庆和平制药有限公司	关联方往来款	10,528,200.00	2 年以内	0.49	
合 计		2,082,691,772.98		96.08	30,323,166.26

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	560,427.36		560,427.36	269,230.77		269,230.77
在途物资						
周转材料	592,610.40		592,610.40	424,866.08		424,866.08
委托加工物资						
在产品						
库存商品	1,686,880,329.95	9,305,657.88	1,677,574,672.07	1,438,129,374.05	9,447,455.30	1,428,681,918.75
建造合同形成的已完工未结算资产						

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产						
其他						
合 计	1,688,033,367.71	9,305,657.88	1,678,727,709.83	1,438,823,470.90	9,447,455.30	1,429,376,015.60

2、 存货跌价准备

项 目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	8,247,949.25	2,080,080.71	463,599.95	1,344,174.61		9,447,455.30
建造合同形成的已完工未结算资产						
消耗性生物资产						
其他						
合 计	8,247,949.25	2,080,080.71	463,599.95	1,344,174.61		9,447,455.30

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	9,447,455.30	675,671.71		806,663.36	10,805.77	9,305,657.88
建造合同形成的已完工未结算资产						
消耗性生物资产						
其他						
合 计	9,447,455.30	675,671.71		806,663.36	10,805.77	9,305,657.88

(八) 划分为持有待售的资产

2015 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
上肖家湾 2 号、3 号 1-1-3、17 号、17-1 号、139 号房屋及土地	1,944,609.08	62,180,541.00	7,500.00	2016 年 7 月
沙坪坝区五星村 25 号内房屋及土地	27,826,359.56	203,580,232.70	143,750.00	2016 年 7 月
合 计	29,770,968.64	265,760,773.70	151,250.00	

其他说明：划分为持有待售资产的原因详见本附注“十三、（二）其他对投资者决策有影响的重要事项”。

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	2016.9.30	2015.12.31
一年内到期的长期应收款	1,357,803.89	903,280.60
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
合 计	1,357,803.89	903,280.60

(十) 其他流动资产

项 目	2016.9.30	2015.12.31
增值税	10,514,776.97	21,641,811.83
待摊费用	386,682.66	44,250.00
预缴企业所得税	2,423,469.84	3,458,370.10
其他		41,662.94
合 计	13,324,929.47	25,186,094.87

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	121,989,494.14		121,989,494.14	127,280,828.56		127,280,828.56

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量	81,937,279.30		81,937,279.30	87,228,613.72		87,228,613.72
按成本计量	40,052,214.84		40,052,214.84	40,052,214.84		40,052,214.84
合 计	121,989,494.14		121,989,494.14	127,280,828.56		127,280,828.56

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2016 年 9 月 30 日

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	74,024,994.60			74,024,994.60
公允价值	81,937,279.30			81,937,279.30
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	7,912,284.70			7,912,284.70
已计提减值金额				

2015 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合 计
权益工具的成本/债务的摊余成本	74,024,994.60			74,024,994.60
公允价值	87,228,613.72			87,228,613.72
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	13,203,619.12			13,203,619.12
已计提减值金额				

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2016 年 9 月 30 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00					16.00	
资阳雁江区农村合作银行	31,675.84			31,675.84					0.01	
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	12,100.00			12,100.00					1.00	
四川省聚酯股份有限公司	8,438.00			8,438.00					0.001	
贵州省医药(集团)和平兴业医药有限公司	1.00			1.00						
合 计	40,052,214.84			40,052,214.84						

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)		40,000,000.00		40,000,000.00					16.00	
资阳雁江区农村合作银行	26,396.53	5,279.31		31,675.84					0.01	5,279.31
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	12,100.00			12,100.00					1.00	
四川省聚酯股份有限公司	8,438.00			8,438.00					0.001	
贵州省医药(集团)和平兴业医药有限公司	1.00			1.00						
合 计	46,935.53	40,005,279.31		40,052,214.84						5,279.31

(十二) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	2016.9.30			2015.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
重庆市双桥经济技术开发区人民医院	60,250,826.66		60,250,826.66	60,638,784.39		60,638,784.39	6%
重庆米丘林商贸有限公司				2,340,808.36		2,340,808.36	
重庆市巴南区人民医院	111,000,000.00		111,000,000.00				
重庆和平制药有限公司				9,300,000.00		9,300,000.00	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00				
四川省康盛医药有限公司	1,350,000.00		1,350,000.00				
合 计	252,600,826.66		252,600,826.66	72,279,592.75		72,279,592.75	

注：根据 2016 年 10 月 27 日重庆医药与重庆科瑞制药(集团)有限公司及重庆化医控股(集团)公司签订的《借款协议变更协议》，重庆医药将应收重庆科瑞制药(集团)有限公司的 8,000.00 万元债权转让给重庆化医控股(集团)公司。

(十三) 长期股权投资

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,108,821,832.22		1,108,821,832.22	883,602,571.44		883,602,571.44
合 计	1,108,821,832.22		1,108,821,832.22	883,602,571.44		883,602,571.44

1、 对联营企业投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动							2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
重庆药友制药有限责任 公司	655,055,675.92			97,508,233.22		-83,562.40	-11,401,564.95		741,078,781.79		
重庆医药工业研究院有 限责任公司	86,013,281.33			7,222,056.41	1,859,050.05				95,094,387.79		
重庆两江新区化医小额 贷款有限公司	43,629,689.74			5,599,712.12			-1,800,000.00		47,429,401.86		
合 计	784,698,646.99			110,330,001.75	1,859,050.05	-83,562.40	-13,201,564.95		883,602,571.44		

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.9.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
重庆药友制药有限 责任公司	741,078,781.79			104,894,488.40		-192,459.53	-12,921,773.61		832,859,037.05		
重庆医药工业研究 院有限责任公司	95,094,387.79			550,045.50	-702,565.83				94,941,867.46		

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.9.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	47,429,401.86			3,236,477.36					50,665,879.22		
云南医药工业销售 有限公司		124,200,000.00		-340,175.72					123,859,824.28		
重庆优侍养老产业 有限公司		6,500,000.00		-4,775.79					6,495,224.21		
四川省康盛医药有 限公司											
合 计	883,602,571.44	130,700,000.00		108,336,059.75	-702,565.83	-192,459.53	-12,921,773.61		1,108,821,832.22		

注：公司对重庆优侍养老产业有限公司持股比例为 13.00%，但因对其派驻了董事具有重大影响，故按权益法核算。

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	76,592,584.62	2,525,020.23		79,117,604.85
(2) 本期增加金额	1,493,792.29			1,493,792.29
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	1,493,792.29			1,493,792.29
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	1,407,785.12			1,407,785.12
—处置	111,029.90			111,029.90
—转回存货\固定资产	1,296,755.22			1,296,755.22
—其他				
(4) 2015.12.31	76,678,591.79	2,525,020.23		79,203,612.02
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2014.12.31	22,978,898.39	162,680.24		23,141,578.63
(2) 本期增加金额	3,336,301.24	68,760.00		3,405,061.24
—计提或摊销	2,377,651.14	68,760.00		2,446,411.14
—存货\固定资产\在建工程转入	958,650.10			958,650.10
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	1,136,598.80			1,136,598.80
—处置	90,982.38			90,982.38
—转回存货\固定资产	1,045,616.42			1,045,616.42
—其他				
(4) 2015.12.31	25,178,600.83	231,440.24		25,410,041.07
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转回存货\固定资产				
—其他				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	51,499,990.96	2,293,579.99		53,793,570.95
(2) 2014.12.31 账面价值	53,613,686.23	2,362,339.99		55,976,026.22

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	76,678,591.79	2,525,020.23		79,203,612.02
(2) 本期增加金额	28,834,518.46	1,805,587.63		30,640,106.09
—外购	825.00			825.00
—存货\固定资产\在建工程转入	28,833,693.46	1,805,587.63		30,639,281.09
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	29,403.46			29,403.46
—处置				
—转回存货\固定资产	29,403.46			29,403.46
—其他				
(4) 2016.9.30	105,483,706.79	4,330,607.86		109,814,314.65
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2015.12.31	25,178,600.83	231,440.24		25,410,041.07
(2) 本期增加金额	9,835,898.66	153,307.52		9,989,206.18
—计提或摊销	2,267,210.25	64,918.25		2,332,128.50
—存货\固定资产\在建工程转入	7,568,688.41	88,389.27		7,657,077.68
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	28,521.36			28,521.36
—处置				
—转回存货\固定资产	28,521.36			28,521.36
—其他				

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 2016.9.30	34,985,978.13	384,747.76		35,370,725.89
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—转回存货\固定资产				
—其他				
(4) 2016.9.30				
4. 账面价值				
(1) 2016.9.30 账面价值	70,497,728.66	3,945,860.10		74,443,588.76
(2) 2015.12.31 账面价值	51,499,990.96	2,293,579.99		53,793,570.95

2、 2016 年 9 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	159,287.96	无法办理
合 计	159,287.96	

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2014.12.31	401,952,887.28	116,352,966.77	46,016,682.79	21,985,951.38	3,479,756.05	985,138.41	590,773,382.68
(2) 本期增加金额	12,592,589.50	10,415,378.46	4,434,454.70	5,386,768.40	167,402.07	798,682.95	33,795,276.08
—购置	5,199,095.43	2,809,404.44	3,543,515.08	4,349,118.73	162,322.07	469,178.67	16,532,634.42
—融资租赁转入		5,928,000.00		26,000.00			5,954,000.00
—在建工程转入	5,888,346.77	1,396,440.00		11,598.80			7,296,385.57
—投资性房地产转入	1,296,755.22						1,296,755.22
—企业合并增加		268,334.02	890,939.62	1,000,050.87	5,080.00	329,504.28	2,493,908.79
—其他	208,392.08	13,200.00					221,592.08
(3) 本期减少金额	49,392,937.18	1,146,718.74	4,901,705.13	1,869,085.46	118,903.93	11,303.46	57,440,653.90
—处置或报废	47,899,144.89	1,124,018.74	4,901,705.13	1,869,085.46	118,903.93	11,303.46	55,924,161.61
—转回投资性房地产	1,493,792.29						1,493,792.29
—其他		22,700.00					22,700.00
(4) 2015.12.31	365,152,539.60	125,621,626.49	45,549,432.36	25,503,634.32	3,528,254.19	1,772,517.90	567,128,004.86
2. 累计折旧							
(1) 2014.12.31	140,354,067.18	83,997,801.08	28,096,826.32	15,350,493.21	2,961,642.05	713,666.69	271,474,496.53
(2) 本期增加金额	12,869,496.59	8,926,600.45	5,602,000.22	5,435,765.96	242,073.43	164,960.30	33,240,896.95
—计提	11,615,488.09	8,887,373.10	5,065,357.86	4,688,090.15	236,993.43	124,663.96	30,617,966.59

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—投资性房地产转入	1,045,616.42						1,045,616.42
—企业合并增加		39,227.35	536,642.36	747,675.81	5,080.00	40,296.34	1,368,921.86
—其他	208,392.08						208,392.08
(3) 本期减少金额	21,055,378.65	1,015,140.37	4,532,290.92	1,741,773.51	115,880.01	6,778.46	28,467,241.92
—处置或报废	20,096,728.55	1,015,140.37	4,532,290.92	1,741,773.51	115,880.01	6,778.46	27,508,591.82
—转回投资性房地产	958,650.10						958,650.10
—其他							
(4) 2015.12.31	132,168,185.12	91,909,261.16	29,166,535.62	19,044,485.66	3,087,835.47	871,848.53	276,248,151.56
3. 减值准备							
(1) 2014.12.31							
(2) 本期增加金额	451,775.70			50,311.77			502,087.47
—计提	451,775.70						451,775.70
—投资性房地产转入							
—企业合并增加				50,311.77			50,311.77
—其他							
(3) 本期减少金额				49,607.58			49,607.58
—处置或报废				49,607.58			49,607.58
—转回投资性房地产							
—其他							
(4) 2015.12.31	451,775.70			704.19			452,479.89

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 账面价值							
(1) 2015.12.31 账面价值	232,532,578.78	33,712,365.33	16,382,896.74	6,458,444.47	440,418.72	900,669.37	290,427,373.41
(2) 2014.12.31 账面价值	261,598,820.10	32,355,165.69	17,919,856.47	6,635,458.17	518,114.00	271,471.72	319,298,886.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.12.31	365,152,539.60	125,621,626.49	45,549,432.36	25,503,634.32	3,528,254.19	1,772,517.90	567,128,004.86
(2) 本期增加金额	138,383,705.57	120,564,837.36	2,499,146.30	7,881,134.93	1,042,288.48	175,614.18	270,546,726.82
—购置	253,988.21	6,702,060.29	2,499,146.30	3,067,701.78	1,042,288.48	175,614.18	13,740,799.24
—融资租赁转入		4,062,472.30		65,638.46			4,128,110.76
—在建工程转入	138,100,313.90	109,800,304.77		4,742,410.07			252,643,028.74
—投资性房地产转入	29,403.46						29,403.46
—企业合并增加							
—其他				5,384.62			5,384.62
(3) 本期减少金额	28,852,969.55	970,826.62	2,103,921.98	714,051.86	38,752.83	73,621.12	32,754,143.96
—处置或报废		850,647.81	1,462,106.38	447,905.56	38,752.83	73,621.12	2,873,033.70
—转回投资性房地产	28,833,693.46						28,833,693.46
—其他	19,276.09	120,178.81	641,815.60	266,146.30			1,047,416.80
(4) 2016.9.30	474,683,275.62	245,215,637.23	45,944,656.68	32,670,717.39	4,531,789.84	1,874,510.96	804,920,587.72
2. 累计折旧							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 2015.12.31	132,168,185.12	91,909,261.16	29,166,535.62	19,044,485.66	3,087,835.47	871,848.53	276,248,151.56
(2) 本期增加金额	9,060,324.34	7,834,960.63	3,675,759.93	4,011,175.58	408,734.07	260,731.35	25,251,685.90
—计提	9,031,802.98	7,834,960.63	3,675,759.93	4,011,175.58	408,734.07	260,731.35	25,223,164.54
—投资性房地产转入	28,521.36						28,521.36
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	7,568,688.41	738,819.85	1,932,671.18	576,545.19	37,490.41	16,819.51	10,871,034.55
—处置或报废		708,057.22	1,369,102.70	390,534.30	37,490.41	16,819.51	2,522,004.14
—转回投资性房地产	7,568,688.41						7,568,688.41
—其他		30,762.63	563,568.48	186,010.89			780,342.00
(4) 2016.9.30	133,659,821.05	99,005,401.94	30,909,624.37	22,479,116.05	3,459,079.13	1,115,760.37	290,628,802.91
3. 减值准备							
(1) 2015.12.31	451,775.70			704.19			452,479.89
(2) 本期增加金额		1,625,241.81					1,625,241.81
—计提		1,625,241.81					1,625,241.81
—投资性房地产转入							
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
—转回投资性房地产							
—其他							
(4) 2016.9.30	451,775.70	1,625,241.81		704.19			2,077,721.70
4. 账面价值							
(1) 2016.9.30 账面价值	340,571,678.87	144,584,993.48	15,035,032.31	10,190,897.15	1,072,710.71	758,750.59	512,214,063.11
(2) 2015.12.31 账面价值	232,532,578.78	33,712,365.33	16,382,896.74	6,458,444.47	440,418.72	900,669.37	290,427,373.41

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2016 年 9 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,134,087.69	653,379.78		9,480,707.91
电子设备	136,541.67	23,348.01		113,193.66
合 计	10,270,629.36	676,727.79		9,593,901.57

2015 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,928,000.00	189,696.00		5,738,304.00
电子设备	26,000.00	2,773.33		23,226.67
合 计	5,954,000.00	192,469.33		5,761,530.67

3、 2016 年 9 月 30 日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
房屋及建筑物	2,475,987.46	正在办理产权证书的房屋及建筑物 1,410,206.18 元；无法办理产权证书的房屋及建筑物 1,065,781.28 元
合计	2,475,987.46	

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆西部现代物流产业园区项目				130,272,229.72		130,272,229.72
夏都药房装修工程	213,592.23		213,592.23			
合 计	213,592.23		213,592.23	130,272,229.72		130,272,229.72

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
重庆西部现代物流 产业园区项目	348,850,000.00	25,577,864.78	104,694,364.94			130,272,229.72	37.34	70.00	1,844,874.64	1,844,874.64	5.65	自筹/银行贷款
合 计	348,850,000.00	25,577,864.78	104,694,364.94			130,272,229.72			1,844,874.64	1,844,874.64		

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2016.9.30	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
重庆西部现代物 流产业园区项目	348,850,000.00	130,272,229.72	122,370,799.02	252,643,028.74			72.42	100.00	3,292,916.68	1,448,042.04	5.00	自筹/银行贷款
合 计	348,850,000.00	130,272,229.72	122,370,799.02	252,643,028.74					3,292,916.68	1,448,042.04		

注：重庆西部现代物流产业园区项目预算数包括建设用地费用 3,717.00 万元。

(十七)固定资产清理

项 目	2016.9.30	2015.12.31
房屋建筑物	380,950.55	345,979.82
合 计	380,950.55	345,979.82

(十八)无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	3,719,999.86	139,482,047.20			143,202,047.06
(2) 本期增加金额	4,051,712.01	1,634,185.16	6,018,269.20		11,704,166.37
—购置	1,308,388.04	1,634,185.16	6,018,269.20		8,960,842.40
—外购开发					
—投资性房地产转入					
—企业合并增加	666,460.04				666,460.04
—其他	2,076,863.93				2,076,863.93
(3) 本期减少金额	318,200.00	6,035,103.25			6,353,303.25
—处置	318,200.00	6,035,103.25			6,353,303.25
—转回投资性房地产					
—其他					
(4) 2015.12.31	7,453,511.87	135,081,129.11	6,018,269.20		148,552,910.18
2. 累计摊销					
(1) 2014.12.31	1,702,781.51	13,725,489.97			15,428,271.48
(2) 本期增加金额	2,302,475.98	3,451,885.96	501,522.41		6,255,884.35
—计提	1,817,185.59	3,451,885.96	501,522.41		5,770,593.96
—投资性房地产转入					
—企业合并增加	485,290.39				485,290.39
—其他					
(3) 本期减少金额	318,200.00	1,155,499.80			1,473,699.80
—处置	318,200.00	1,155,499.80			1,473,699.80
—转回投资性房地产					
—其他					
(4) 2015.12.31	3,687,057.49	16,021,876.13	501,522.41		20,210,456.03
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					

项 目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
—投资性房地产转入					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—转回投资性房地产					
—其他					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	3,766,454.38	119,059,252.98	5,516,746.79		128,342,454.15
(2) 2014.12.31 账面价值	2,017,218.35	125,756,557.23			127,773,775.58

项 目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	7,453,511.87	135,081,129.11	6,018,269.20		148,552,910.18
(2) 本期增加金额	4,399,232.23	66,897,818.00			71,297,050.23
—购置	2,945,455.30	19,130,538.00			22,075,993.30
—外购开发					
—投资性房地产转入					
—企业合并增加					
—其他	1,453,776.93	47,767,280.00			49,221,056.93
(3) 本期减少金额	20,000.00	3,677,491.51			3,697,491.51
—处置		1,871,903.88			1,871,903.88
—转回投资性房地产		1,805,587.63			1,805,587.63
—其他	20,000.00				20,000.00
(4) 2016.9.30	11,832,744.10	198,301,455.60	6,018,269.20		216,152,468.90
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	3,687,057.49	16,021,876.13	501,522.41		20,210,456.03
(2) 本期增加金额	2,210,188.41	2,749,813.01	451,370.16		5,411,371.58
—计提	2,210,188.41	2,749,813.01	451,370.16		5,411,371.58
—投资性房地产转入					
—企业合并增加					

项 目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
—其他					
(3) 本期减少金额		245,774.47			245,774.47
—处置		157,385.20			157,385.20
—转回投资性房地产		88,389.27			88,389.27
—其他					
(4) 2016.9.30	5,897,245.90	18,525,914.67	952,892.57		25,376,053.14
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—投资性房地产转入					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—转回投资性房地产					
—其他					
(4) 2016.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2016.9.30 账面价值	5,935,498.20	179,775,540.93	5,065,376.63		190,776,415.76
(2) 2015.12.31 账面价值	3,766,454.38	119,059,252.98	5,516,746.79		128,342,454.15

注：土地使用权本期增加额--其他 47,767,280.00 元为子公司重庆医药集团大足医院管理有限公司的少数股东作为资本金投入。

2、 2016 年 9 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	17,112,281.92	正在办理中
合 计	17,112,281.92	

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青海省医药有限责任公司		45,573,150.14				45,573,150.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西医药物资有限公司	3,857,802.03					3,857,802.03
武汉阳光医药有限公司	1,737,061.53					1,737,061.53
重庆医药黔江医药有限公司	76,000.00					76,000.00
合 计	5,670,863.56	45,573,150.14				51,244,013.70

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.9.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青海省医药有限责任公司	45,573,150.14					45,573,150.14
江西医药物资有限公司	3,857,802.03					3,857,802.03
武汉阳光医药有限公司	1,737,061.53					1,737,061.53
重庆医药黔江医药有限公司	76,000.00					76,000.00
合 计	51,244,013.70					51,244,013.70

每年于年末对商誉进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，以被投资单位未来期间的盈利预测为基础，预计未来期间可实现的经营现金净流量并折现确认可收回金额，比较可收回金额是否小于账面价值。经测试，上述商誉未发生减值。

(二十)长期待摊费用

项 目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
装修费	16,005,417.41	20,377,581.45	10,554,549.99		25,828,448.87
货柜货架	7,652,439.04	2,209,172.40	5,023,087.42		4,838,524.02
租赁费		1,124,242.00	333,805.00		790,437.00
其他	1,169,397.55	505,696.00	551,126.22		1,123,967.33
合 计	24,827,254.00	24,216,691.85	16,462,568.63		32,581,377.22

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.9.30
装修费	25,828,448.87	16,475,042.67	11,815,326.99	873,799.37	29,614,365.18
货柜货架	4,838,524.02	2,511,010.88	3,771,758.63		3,577,776.27
租赁费	790,437.00	1,730,714.57	1,283,092.61		1,238,058.96
其他	1,123,967.33	464,538.72	451,460.40		1,137,045.65
合 计	32,581,377.22	21,181,306.84	17,321,638.63	873,799.37	35,567,246.06

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.9.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,993,596.91	45,178,112.53	242,662,618.12	40,131,391.01
内部交易未实现利润	30,777,713.12	4,616,656.97	29,658,410.50	4,448,761.57
可抵扣亏损	27,742,551.02	4,196,436.83		
未支付长期职工薪酬	44,242,702.80	6,664,539.24	42,735,287.69	6,439,959.84
交易性金融资产公允价 值变动	3,987,079.32	598,061.90	3,845,266.49	576,789.97
预提费用	12,792,549.85	1,918,882.49	8,568,752.14	1,285,312.82
递延收益	2,272,458.54	340,868.78	3,705,389.31	555,808.40
其他				
合 计	395,808,651.56	63,513,558.74	331,175,724.25	53,438,023.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016.9.30		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得 税负债	应纳税暂时性差异	递延所得 税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,573.72	4,143.43	29,733.64	7,433.41
可供出售金融资产公允价值变动	6,003,474.12	900,521.12	7,263,503.22	1,089,525.48
合 计	6,020,047.84	904,664.55	7,293,236.86	1,096,958.89

(二十二)其他非流动资产

项 目	2016.9.30	2015.12.31
特种储备物资	36,787,306.70	36,784,188.35
预付长期资产款	17,127,365.93	3,643,351.48
长期保证金	68,886,720.10	65,090,000.00
合 计	122,801,392.73	105,517,539.83

注：重庆医药考虑到可能的回款风险对重庆市大渡口区第一人民医院的长期保证金提取坏账准备 2,000,000.00 元。

(二十三)短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2016.9.30	2015.12.31
质押借款	87,000,000.00	185,620,000.00

项 目	2016.9.30	2015.12.31
抵押借款	50,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	699,929,874.14	609,000,000.00
信用借款	406,050,000.00	270,050,000.00
合 计	1,242,979,874.14	1,112,670,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款主要由本公司及本集团内子公司之间相互提供保证；抵押借款由本集团所属的存货、房屋建筑物和土地使用权作为抵押物；质押借款由公司应收账款作为质押物。

(二十四)应付票据

种 类	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	1,878,451,213.52	2,112,019,648.93
商业承兑汇票	143,001,480.89	158,789,229.88
合 计	2,021,452,694.41	2,270,808,878.81

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2016.9.30	2015.12.31
货款	3,951,765,097.65	3,459,995,340.29
设备及工程款	60,418,088.69	29,482,845.78
合 计	4,012,183,186.34	3,489,478,186.07

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	2016.9.30	2015.12.31	未偿还或结转的原因
重庆市太乙堂药业有限公司		4,343,563.84	未结算
重庆尚通医药有限公司		4,014,864.28	未结算
重庆宜东医药有限责任公司	3,026,894.42	3,201,643.41	未结算
丽珠医药集团股份有限公司		3,210,419.18	未结算
重庆昊星医药有限公司		2,429,031.63	未结算
上海强生有限公司	473,886.42		未结算
重庆乾元医药有限公司	4,253,079.26		未结算
江苏康缘药业股份有限公司	2,724,224.31		未结算
重庆医药工业有限责任公司	2,467,105.65		未结算
重庆水林商贸有限公司	2,367,615.34		未结算
合 计	15,312,805.40	17,199,522.34	

(二十六)预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2016.9.30	2015.12.31
货款	62,133,738.74	31,797,563.88
预收拆迁补偿款		75,000,000.00
合 计	62,133,738.74	106,797,563.88

(二十七)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	3,579,290.00	441,653,568.58	435,783,391.16	9,449,467.42
离职后福利-设定提存计划	6,479,264.12	51,243,949.03	51,572,681.96	6,150,531.19
辞退福利		6,767,998.69	2,694,465.90	4,073,532.79
一年内到期的其他福利				
合 计	10,058,554.12	499,665,516.30	490,050,539.02	19,673,531.40

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	9,449,467.42	342,343,938.69	344,637,314.97	7,156,091.14
离职后福利-设定提存计划	6,150,531.19	37,152,239.70	37,381,108.04	5,921,662.85
辞退福利	4,073,532.79	2,183,629.14	6,257,161.93	
一年内到期的其他福利				
合 计	19,673,531.40	381,679,807.53	388,275,584.94	13,077,753.99

2、 短期薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,509,135.21	366,174,517.54	361,586,550.50	6,097,102.25
(2) 职工福利费		21,945,449.86	21,945,449.86	
(3) 社会保险费	484,267.96	26,314,526.70	26,314,422.33	484,372.33
其中：医疗保险费	484,267.96	23,732,886.11	23,734,869.51	482,284.56
工伤保险费		1,298,975.67	1,297,924.67	1,051.00
生育保险费		1,282,664.92	1,281,628.15	1,036.77
(4) 住房公积金	210,101.26	19,150,803.05	18,767,571.39	593,332.92
(5) 工会经费和职工教育经费	1,375,785.57	8,068,271.43	7,169,397.08	2,274,659.92
(6) 短期带薪缺勤				

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	3,579,290.00	441,653,568.58	435,783,391.16	9,449,467.42

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,097,102.25	280,083,759.67	281,802,657.82	4,378,204.10
(2) 职工福利费		18,256,416.30	18,256,416.30	
(3) 社会保险费	484,372.33	20,487,902.82	20,833,034.88	139,240.27
其中：医疗保险费	482,284.56	18,623,653.06	18,971,372.65	134,564.97
工伤保险费	1,051.00	951,969.35	949,090.81	3,929.54
生育保险费	1,036.77	912,280.41	912,571.42	745.76
(4) 住房公积金	593,332.92	16,674,403.21	16,754,801.50	512,934.63
(5) 工会经费和职工教育经费	2,274,659.92	6,841,456.69	6,990,404.47	2,125,712.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	9,449,467.42	342,343,938.69	344,637,314.97	7,156,091.14

3、 设定提存计划列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	6,381,822.97	48,306,104.52	48,575,955.90	6,111,971.59
失业保险费	97,441.15	2,937,844.51	2,996,726.06	38,559.60
企业年金缴费				
合 计	6,479,264.12	51,243,949.03	51,572,681.96	6,150,531.19

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险	6,111,971.59	35,763,533.68	35,987,363.88	5,888,141.39
失业保险费	38,559.60	1,388,706.02	1,393,744.16	33,521.46
企业年金缴费				
合 计	6,150,531.19	37,152,239.70	37,381,108.04	5,921,662.85

(二十八)应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
增值税	185,778,759.00	114,944,448.27
消费税		

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
营业税	17,307.06	411,783.37
企业所得税	100,552,167.28	40,726,558.35
个人所得税	693,599.68	680,212.90
城市维护建设税	1,545,499.22	1,205,212.37
房产税	176,671.31	101,923.61
土地增值税		
教育费附加	1,152,993.18	868,237.48
资源税		
土地使用税	86,600.31	31,936.16
矿产资源补偿费		
其他税费	249,665.24	2,475,485.73
合 计	290,253,262.28	161,445,798.24

(二十九)应付利息

项 目	2016.9.30	2015.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	350,380.42	905,978.12
短期借款应付利息	1,163,646.18	1,979,089.79
长期应付款利息	17,333.33	142,027.40
合 计	1,531,359.93	3,027,095.31

(三十)应付股利

项 目	2016.9.30	2015.12.31
普通股股利	8,814,921.45	10,501,838.80
合 计	8,814,921.45	10,501,838.80

(三十一)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.9.30	2015.12.31
关联方往来款	19,634,824.88	38,301,949.31
保证金及押金	61,125,906.26	47,669,559.39
借款	10,994,929.04	12,362,416.50
预提费用	14,478,062.27	11,805,124.40
外部单位往来款	75,499,035.81	76,945,471.25
合 计	181,732,758.26	187,084,520.85

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2016.9.30	2015.12.31	未偿还或结转的原因
重庆化医控股(集团)公司	14,170,655.26	18,459,723.26	未付往来款、土地款
重庆市医药经贸学校	4,500,000.00	4,500,000.00	往来款
盛德律师事务所费用	3,369,652.19	3,369,652.19	法律咨询费
贝克坚时律师事务所	1,146,891.29	1,146,891.29	法律咨询费
合 计	23,187,198.74	27,476,266.74	

(三十二)一年内到期的非流动负债

项 目	2016.9.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	100,200,000.00	151,820,804.56
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	3,872,235.11	3,120,410.28
合 计	104,072,235.11	154,941,214.84

1、一年内到期的长期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31
质押借款		
抵押借款		1,920,804.56
保证借款	55,800,000.00	44,400,000.00
信用借款	44,400,000.00	105,500,000.00
合计	100,200,000.00	151,820,804.56

2、一年内到期的长期应付款

项 目	2016.9.30	2015.12.31
应付融资租赁款	3,872,235.11	3,120,410.28
合 计	3,872,235.11	3,120,410.28

(三十三)长期借款

1、 长期借款分类

项 目	2016.9.30	2015.12.31
质押借款		
抵押借款		4,826,365.35
保证借款	80,000,000.00	33,000,000.00
信用借款	47,600,000.00	83,000,000.00
合 计	127,600,000.00	120,826,365.35

注：根据重庆医药 2016 年 10 月 27 日与国开发展基金有限公司、国家开发银行股份

有限公司、重庆化医控股(集团)公司签订的《国开发展基金股东借款合同变更协议》，将重庆医药 8,000.00 万元保证借款的借款人变更为重庆化医控股(集团)公司，变更之后重庆医药不再负有 2016 年 3 月 11 日签订的编号为 5000201606100000175 的股东借款合同（借款金额：8,000.00 万元）下的借款人义务和偿还责任。

长期借款分类的说明：

除 8,000.00 万元保证借款由重庆化医控股(集团)公司提供保证外，其他保证借款由本公司及本集团内其他子公司之间相互提供保证；抵押借款由本集团所属房屋建筑物作为抵押物。

(三十四)长期应付款

项 目	2016.9.30	2015.12.31
应付融资租赁款	5,921,858.52	3,361,403.78
应付重庆化医控股(集团)公司借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	45,921,858.52	43,361,403.78

(三十五)长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项 目	2016.9.30	2015.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	75,443,000.00	79,126,000.00
二、辞退福利	13,874,869.35	10,696,790.86
三、其他长期福利		
合 计	89,317,869.35	89,822,790.86

注：重庆医药各年度离职后福利的精算是根据无锡瀚智精算咨询有限公司出具的精算评估报告确认的。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
1. 年初余额	79,126,000.00	81,990,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,915,000.00	-750,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	214,000.00	-3,673,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	1,701,000.00	2,923,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	12,000.00	7,227,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	12,000.00	7,227,000.00

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
(2) 其他		
4. 其他变动	-5,610,000.00	-9,341,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-5,610,000.00	-9,341,000.00
(3) 其他		
5. 期末余额	75,443,000.00	79,126,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
1. 年初余额	79,126,000.00	81,990,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,915,000.00	-750,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	12,000.00	7,227,000.00
4. 其他变动	-5,610,000.00	-9,341,000.00
5. 期末余额	75,443,000.00	79,126,000.00

(3) 设定受益计划重大精算假设

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	中国人寿保险业务经验生命表 2000-2003（养老金业务）	
离退休人员补贴类福利年在增长率	0.00%	0.00%
内退工伤离岗人员生活费及其他福利年增长率	0.00%	0.00%
遗属补贴年增长率	0.00%	0.00%
医疗费用年增长率	7.00%	7.00%

(三十六) 递延收益

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	14,500,000.00	13,390,000.00	4,025,093.76	23,864,906.24	政府扶持资金等
奖励积分	510,577.30	854,220.74	418,668.04	946,130.00	零售奖励积分
合 计	15,010,577.30	14,244,220.74	4,443,761.80	24,811,036.24	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	形成原因
政府补助	23,864,906.24	15,153,295.00	1,875,151.92	37,143,049.32	政府扶持资金等
奖励积分	946,130.00	345,756.96	721,736.53	570,150.43	零售奖励积分
合 计	24,811,036.24	15,499,051.96	2,596,888.45	37,713,199.75	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
重庆药品及医疗器械售后信息服务平台补助资金		4,770,000.00			4,770,000.00	与资产相关
大健康专项资金		5,670,000.00	1,964,610.69		3,705,389.31	与资产相关
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资		2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
医院延伸平台（科技创新及结构）扶持资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金		150,000.00	60,483.07		89,516.93	与资产相关
电子商务平台建设专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			混合型
合 计	14,500,000.00	13,390,000.00	4,025,093.76		23,864,906.24	

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.9.30	与资产相关/与收益相关
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	10,000,000.00		166,666.67		9,833,333.33	与资产相关
重庆药品及医疗器械售后信息服务平台补助资金	4,770,000.00				4,770,000.00	与资产相关
大健康专项资金	3,705,389.31		1,432,930.77		2,272,458.54	与资产相关
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资	2,800,000.00	700,000.00	29,166.66		3,470,833.34	与资产相关
医院延伸平台（科技创新及结构）扶持资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金	89,516.93		44,596.62		44,920.31	与资产相关
西部物流园产业扶持资金		14,453,295.00	201,791.20		14,251,503.80	与资产相关
合 计	23,864,906.24	15,153,295.00	1,875,151.92		37,143,049.32	

(三十七)其他非流动负债

项 目	2016.9.30	2014.12.31
特种储备资金	12,714,913.37	12,714,913.37
长期保证金	5,000,000.00	4,500,000.00
合 计	17,714,913.37	17,214,913.37

(三十八)归属于母公司所有者权益合计

项 目	2016.9.30	2015.12.31
归属于母公司股东权益	6,068,339,006.34	5,467,809,393.97
合 计	6,068,339,006.34	5,467,809,393.97

(三十九)营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,851,215,654.35	12,671,854,849.65	16,535,133,940.39	15,084,725,161.24
其中：纯销	10,203,780,892.15	9,359,187,129.72	12,047,409,737.15	11,056,557,801.36
分销	2,771,508,837.23	2,669,103,874.94	3,318,265,629.04	3,193,210,224.11
零售	875,925,924.97	643,563,844.99	1,169,458,574.20	834,957,135.77
其他业务	43,943,259.38	5,730,701.93	63,283,645.81	6,503,981.26
合 计	13,895,158,913.73	12,677,585,551.58	16,598,417,586.20	15,091,229,142.50

(四十)营业税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
营业税	1,029,687.29	2,216,344.18
城市维护建设税	12,466,787.44	14,725,371.90
教育费附加	6,076,492.71	7,395,847.58
合 计	19,572,967.44	24,337,563.66

(四十一)销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
职工薪酬	244,437,526.85	323,517,397.99
包装费	1,454,465.57	1,879,193.86
运输费	23,305,399.57	31,000,765.92
装卸费	3,723,924.48	4,280,390.24

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
仓储保管费	1,308,616.58	1,286,573.20
保险费	1,044,174.88	1,334,521.45
折旧费	8,853,033.42	10,996,178.40
摊销费用	16,668,030.43	15,807,359.24
修理费	5,455,568.65	7,878,620.45
劳务手续费	2,018,180.69	4,980,082.85
广告宣传费	2,561,011.66	3,124,192.79
业务招待费	14,423,991.13	15,165,713.36
差旅费	12,355,088.92	15,720,802.90
办公费	6,856,949.04	9,064,095.90
会议费	5,267,449.82	6,573,490.70
租赁费	63,269,418.51	86,605,126.16
物业费用	9,838,371.83	7,964,951.52
销售服务费	2,317,144.92	3,977,291.10
其他费用	13,491,516.63	19,217,215.12
合 计	438,649,863.58	570,373,963.15

(四十二)管理费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
职工薪酬	142,951,721.32	182,396,541.87
保险费	1,256,843.63	1,269,739.45
折旧费	16,370,131.12	19,621,788.19
摊销费用	8,073,819.19	8,900,212.37
修理费	3,301,089.57	6,175,263.02
广告宣传费	1,728,579.47	1,375,703.51
业务招待费	10,258,692.49	13,376,083.00
差旅费	6,710,838.77	6,698,022.81
车辆运行费	2,914,555.51	4,246,107.73
办公费	8,526,712.73	11,221,211.82
会议费	4,185,924.85	4,250,698.38
租赁费	9,746,554.03	13,886,001.67
物业费用	3,882,629.65	5,528,166.63
咨询服务费	21,053,963.70	12,315,186.81
安全环保费	1,189,649.17	1,649,191.56

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
税费	16,005,516.46	21,776,653.83
其他费用	5,124,910.07	9,874,727.24
合 计	263,282,131.73	324,561,299.89

(四十三) 财务费用

类 别	2016 年 1-9 月	2015 年度
票据贴息	33,366,492.16	52,731,973.99
利息支出	51,403,173.79	86,182,247.68
减：利息收入	15,855,613.26	11,797,420.59
汇兑损益		
现金折扣	57,887,832.53	98,146,419.12
精算支出	1,701,000.00	2,923,000.00
其他支出	4,308,661.09	8,082,387.82
合 计	132,811,546.31	236,268,608.02

(四十四) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
坏账损失	38,937,610.64	25,009,927.11
存货跌价损失	675,671.71	2,080,080.71
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	1,625,241.81	451,775.70
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合 计	41,238,524.16	27,541,783.52

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-9 月	2015 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-141,812.83	1,381,795.77

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-9 月	2015 年度
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-141,812.83	1,381,795.77

(四十六)投资收益

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	108,336,059.75	110,330,001.75
处置长期股权投资产生的投资收益	7,116,370.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		89,666.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	115,452,430.00	110,419,668.33

(四十七)营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计	238,542,469.85	17,205,283.17	238,542,469.85	17,205,283.17
其中：固定资产处置利得	234,681,969.85	5,755,523.57	234,681,969.85	5,755,523.57
无形资产处置利得	3,860,500.00	11,449,759.60	3,860,500.00	11,449,759.60
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠	6,300.00	140,306.68	6,300.00	140,306.68
政府补助	78,981,039.44	10,974,633.23	78,981,039.44	10,974,633.23
核销无法支付的应付款	7,280,296.32	2,839,624.02	7,280,296.32	2,839,624.02
其他	1,582,647.66	3,813,674.49	1,582,647.66	3,813,674.49
合 计	326,392,753.27	34,973,521.59	326,392,753.27	34,973,521.59

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿（注）	65,882,954.52	2,345,065.00	与收益相关
扶持资金	590,000.00	1,050,000.00	与收益相关
大健康专项资金	1,432,930.77	1,964,610.69	与资产相关
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金	44,596.62	60,483.07	与资产相关
财政贴息		2,213,500.00	与收益相关
电子商务平台建设专项资金		2,000,000.00	混合型
发展促进资金	8,430,000.00	780,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,369,879.00	173,580.14	与收益相关
网点建设补助		100,000.00	与收益相关
商务局奖励款	110,000.00	100,000.00	与收益相关
市场开拓资金		68,000.00	与收益相关
国家电子商务示范基地中央专项资金		50,000.00	与收益相关
社保补助	29,664.00	24,435.00	与收益相关
税费返还		6,959.33	与收益相关
商务诚信建设补助	300,000.00		与收益相关
工商局奖励款	100,000.00		与收益相关
西部物流园产业扶持资金	201,791.20		与资产相关
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	166,666.67		与资产相关
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资	29,166.66		与资产相关
统计监测奖励	240,000.00		与收益相关
其他小额政府补助	53,390.00	38,000.00	与收益相关
合计	78,981,039.44	10,974,633.23	

注：拆迁补偿事项详见本附注“十三、（二）其他对投资者决策有影响的重要事项”。

(四十八)营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	84,946.27	177,771.91	84,946.27	177,771.91
其中：固定资产处置损失	84,946.27	174,757.78	84,946.27	174,757.78
无形资产处置损失		3,014.13		3,014.13
对外捐赠	1,911,634.95	1,150,354.00	1,911,634.95	1,150,354.00
赔偿金	1,530.00	48,938.00	1,530.00	48,938.00

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
存货报损	81,310.61	35,169.52	81,310.61	35,169.52
其他	1,975,677.02	881,894.75	1,975,677.02	881,894.75
合 计	4,055,098.85	2,294,128.18	4,055,098.85	2,294,128.18

(四十九)所得税费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
当期所得税费用	119,290,555.15	65,938,474.41
递延所得税费用	-11,071,898.37	-5,836,596.83
合 计	108,218,656.78	60,101,877.58

(五十)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2016.9.30	2015.12.31	
货币资金	649,107,521.49	748,507,595.96	详见本附注“五、（一）货币资金”
应收账款	125,952,961.35	208,799,267.59	借款质押物
存货	94,535,345.57	67,162,315.10	借款抵押物
固定资产	54,520,660.87	62,007,370.06	借款抵押物、银行授信额度抵押物、法院查封
无形资产	9,382,155.86	12,580,363.60	借款抵押物、银行授信额度抵押物
投资性房地产	1,611,655.49	1,670,587.56	银行授信额度抵押物
合 计	935,110,300.63	1,100,727,499.87	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2015 年度：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
青海省医药有限责任公司	2015.11.9	100,000,000.00	100.00	购买	2015.11.9	股权变更登记	59,828,678.68	111,919.79

2、 合并成本及商誉

2015 年度：

项目	青海省医药有限责任公司
合并成本	100,000,000.00
—现金	100,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	100,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,426,849.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	45,573,150.14

大额商誉形成的主要原因：

被合并企业的整体企业价值大于可辨认净资产的公允价值。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青海省医药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	204,950,781.46	204,950,781.46
货币资金	4,062,539.89	4,062,539.89
应收款项	163,454,249.92	163,454,249.92
存货	28,417,355.01	28,417,355.01
其他流动资产	352,637.20	352,637.20
固定资产	1,071,635.16	1,071,635.16
无形资产	147,175.84	147,175.84
递延所得税资产	7,445,188.44	7,445,188.44
负债：	150,523,931.60	150,523,931.60
应付款项	85,920,246.08	85,920,246.08
应付职工薪酬	749,590.35	749,590.35
应交税费	26,808.26	26,808.26
应付股利	63,827,286.91	63,827,286.91
净资产	54,426,849.86	54,426,849.86

项目	青海省医药有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	54,426,849.86	54,426,849.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的资产评估报告书（重康评报字(2015)第 40 号）计算确定青海省医药有限责任公司可辨认资产、负债公允价值。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2016 年 1-9 月：

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例（%）	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要 假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
四川省康盛医 药有限公司	900,000.00	60.00	转让	2016.3.11	股权变更 登记	1,433,494.54	40.00%					
重庆医药安通 医药有限公司	15,356,300.00	51.00	转让	2016.6.1	股权变更 登记	4,142,163.88						
重庆和平吉勋 医药有限责任 公司	10,000.00	51.00	转让	2016.7.6	股权变更 登记	1,540,711.83						

(三) 其他原因的合并范围变动

2015 年度:

子公司名称	合并范围变动原因
重庆医药集团大足医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	新设子公司
重庆和平欣特健康管理有限公司	新设子公司
重庆医药集团铜梁医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团富业实业有限公司	新设子公司

2016 年 1-9 月:

子公司名称	合并范围变动原因
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	新设子公司
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	新设子公司
重庆医药和冠医疗设备有限公司	新设子公司
重庆医药集团大足医院管理有限公司	新设子公司
重庆医药集团彭水医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团万盛医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团渝东南医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团万州和平医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团秀山医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团梁山医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团酉阳医药有限公司	新设子公司
重庆医药集团江津医药有限公司	新设子公司

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 9 月 30 日:

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	
重庆医药(集团)股份有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售	96.59		2
重庆和平药房连锁有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售		100.00	1

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

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	
贵州省医药(集团)有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	药品批发		51.00	3
重庆医药渝北医药有限责任公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药品批发及零售		51.53	3
四川省南充药业(集团)有限公司	四川省南充市	四川省南充市	药品批发及零售		90.25	3
重庆医药垫江医药有限责任公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	药品批发及零售		95.69	3
重庆医药和平医药新产品有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	药品批发		51.00	1
重庆医药自贡有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	药品零售		100.00	3
重庆医药西南生物新药有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	1
重庆医药上海药品销售有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	1
重庆医药和平医疗器械有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械销售		100.00	1
重庆医药集团四川医药有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发及零售		86.00	3
江西医药物资有限公司	江西南昌	江西南昌	药品批发		100.00	3
重庆泰业医药有限责任公司	重庆经开区	重庆经开区	药品批发		51.00	3
重庆麦德森进出口有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	进出口贸易		100.00	1
重庆医药新特药品有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	药品批发及零售		100.00	1
重庆医药豪恩医药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	1
武汉阳光医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		51.00	3
重庆医药巴南医药有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	药品批发及零售		87.78	3

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

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	
重庆医药和平医药批发有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售		100.00	1
重庆医药集团医贸药品有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团药特分有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团药销医药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团富业实业有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	物业管理		100.00	1
青海省医药有限责任公司	青海省西宁市	青海省	药品批发		100.00	3
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	医院管理及管理咨询；健康管理及健康信息咨询		60.00	1
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	NIPT（无创产前DNA检测）		51.00	1
贵州省医药（集团）和平药房连锁有限公司	贵州省贵阳市云岩区	贵州省贵阳市云岩区	药品零售		100.00	1
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	贵阳市云岩区	贵阳市云岩区	药品批发及医疗器械销售		51.00	3
重庆医药集团大足医药有限公司	重庆市大足区	重庆市大足区	药品批发及医疗器械销售		70.00	1
南充和平药房连锁有限责任公司	南充市顺庆区	南充市顺庆区	药品零售		100.00	1
和平泰康资阳药业有限责任公司	四川资阳	四川资阳	药品批发		56.71	3
和平药房资阳连锁有限责任公司	四川资阳	四川资阳	药品零售		51.00	3
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	药品批发及零售		71.00	1
重庆和平向阳医药有限责任公司	重庆市忠县	重庆市忠县	药品批发及零售		51.00	3

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

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	
重庆医药黔江医药有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发及零售		62.26	3
重庆和平药房云阳有限责任公司	重庆市云阳县	重庆市云阳县	药品批发及零售		65.00	1
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	药品批发及零售		51.00	1
重庆医药綦江医药有限责任公司	重庆市	重庆市	药品批发		100.00	1
重庆医药合川医药有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	药品批发及零售		100.00	3
重庆医药长寿医药有限责任公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	药品批发及零售		99.68	1
重庆医药璧山医药有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	药品批发及零售		94.55	3
重庆医药北碚医药有限责任公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	药品批发及零售		100.00	1
重庆医药潼南医药有限责任公司	重庆市潼南县	重庆市潼南县	药品批发及零售		98.24	3
重庆和平药房南川区有限责任公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品零售		52.00	1
重庆市和平国根医药有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售		51.00	1
重庆医药荣昌医药有限责任公司	重庆市荣昌县	重庆市荣昌县	药品批发及零售		100.00	3
重庆和之婴商贸有限公司	重庆市	重庆市	药品批发及零售		51.00	1
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	重庆市	重庆市	医疗器械批发、零售		94.81	1
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	四川自贡	四川自贡	药品零售		100.00	1
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	重庆市	重庆市	药品零售		100.00	1
重庆和平欣特健康管理有限公司	重庆市	重庆市	药品零售		100.00	1

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

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	
重庆医药集团铜梁医药有限公司	重庆市铜梁区	重庆市	药品零售		100.00	1
武汉阳光圣世产业发展有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		100.00	1
重庆医药和冠医疗设备有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械销售		44.00	1
重庆医药集团大足医院管理有限公司	重庆市大足区	重庆市大足区	医院管理及医疗咨询		65.00	1
重庆医药集团彭水医药有限公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	药品批发		100.00	1
重庆医药集团万盛医药有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团渝东南医药有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团万州和平医药有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团秀山医药有限公司	重庆市秀山县	重庆市秀山县	药品批发		100.00	1
重庆医药集团梁平医药有限公司	重庆市梁平区	重庆市梁平区	药品批发		70.00	1
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	药品批发		70.00	1
重庆医药集团酉阳医药有限公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	药品批发		70.00	1
重庆医药集团江津医药有限公司	重庆是江津区	重庆是江津区	药品批发		70.00	1

注：取得方式：“1”投资设立；“2”同一控制下企业合并取得；“3”非同一控制下企业合并取得。

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

本公司的子公司重庆医药和平医疗器械有限公司持有重庆医药和冠医疗设备有限公司的股份比例为 44%，表决权比例为 44%，但是根据重庆医药和冠医疗设备有限公司首届股东会决议，选举产生董事会的成员中重庆医药和平医疗器械有限公司占多数席位（占

三席中的二席)，另重庆医药和冠医疗器械有限公司章程规定“董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过”。重庆医药和平医疗器械有限公司对重庆医药和冠医疗器械有限公司形成控制。

2015 年 12 月 31 日：

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	
重庆医药（集团）股份有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售	96.59		2
重庆和平药房连锁有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售		100.00	1
贵州省医药(集团)有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	药品批发		51.00	3
重庆医药渝北医药有限责任公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药品批发及零售		51.53	3
四川省南充药业(集团)有限公司	四川省南充市	四川省南充市	药品批发及零售		90.25	3
重庆医药垫江医药有限责任公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	药品批发及零售		95.69	3
重庆医药和平医药新产品有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	药品批发		51.00	1
重庆医药自贡有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	药品零售		100.00	3
重庆医药西南生物新药有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	1
重庆医药上海药品销售有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	1
重庆医药和平医疗器械有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械销售		100.00	1
重庆医药集团四川医药有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发及零售		86.00	3
江西医药物资有限公司	江西南昌	江西南昌	药品批发		100.00	3
重庆泰业医药有限责任公司	重庆经开区	重庆经开区	药品批发		51.00	3

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

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	
重庆麦德森进出口有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	进出口贸易		100.00	1
重庆医药新特药品有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	药品批发及零售		100.00	1
重庆医药豪恩医药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	1
重庆医药安通医药有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发		51.00	1
武汉阳光医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		51.00	3
重庆医药巴南医药有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	药品批发及零售		87.78	3
重庆医药和平医药批发有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售		100.00	1
重庆医药集团医贸药品有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团药特分有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团药销医药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团富业实业有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	物业管理		100.00	1
青海省医药有限责任公司	青海省西宁市	青海省	药品批发		100.00	3
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	贵州省贵阳市云岩区	贵州省贵阳市云岩区	药品零售		100.00	1
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	贵阳市云岩区	贵阳市云岩区	药品批发及医疗器械销售		51.00	3
重庆医药集团大足医药有限公司	重庆市大足区	重庆市大足区	药品批发及医疗器械销售		70.00	1
南充和平药房连锁有限责任公司	南充市顺庆区	南充市顺庆区	药品零售		100.00	1
四川省康盛医药有限公司	南充市营山县	南充市营山县	药品批发		100.00	1

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

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	
和平泰康资阳药业有限责任公司	四川资阳	四川资阳	药品批发		56.71	3
和平药房资阳连锁有限责任公司	四川资阳	四川资阳	药品零售		51.00	3
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	药品批发及零售		71.00	1
重庆和平向阳医药有限责任公司	重庆市忠县	重庆市忠县	药品批发及零售		51.00	3
重庆医药黔江医药有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发及零售		62.26	3
重庆和平药房云阳有限责任公司	重庆市云阳县	重庆市云阳县	药品批发及零售		65.00	1
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	药品批发及零售		51.00	1
重庆医药綦江医药有限责任公司	重庆市	重庆市	药品批发		100.00	1
重庆医药合川医药有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	药品批发及零售		100.00	3
重庆医药长寿医药有限责任公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	药品批发及零售		99.68	1
重庆医药璧山医药有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	药品批发及零售		94.55	3
重庆医药北碚医药有限责任公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	药品批发及零售		100.00	1
重庆医药潼南医药有限责任公司	重庆市潼南县	重庆市潼南县	药品批发及零售		98.24	3
重庆和平药房南川区有限责任公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品零售		52.00	1
重庆市和平国根医药有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售		51.00	1
重庆和平吉勋医药有限责任公司	重庆市永川区	重庆市永川区	药品批发及零售		51.00	1
重庆医药荣昌医药有限责任公司	重庆市荣昌县	重庆市荣昌县	药品批发及零售		100.00	3

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	
重庆和之婴商贸有限公司	重庆市	重庆市	药品批发及零售		51.00	1
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	重庆市	重庆市	医疗器械批发、零售		94.81	1
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	四川自贡	四川自贡	药品零售		100.00	1
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	重庆市	重庆市	药品零售		100.00	1
重庆和平欣特健康管理咨询有限公司	重庆市	重庆市	药品零售		100.00	1
重庆医药集团铜梁医药有限公司	重庆市铜梁区	重庆市	药品零售		100.00	1
武汉阳光圣世产业发展有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		100.00	1

注：取得方式：“1”投资设立；“2”同一控制下企业合并取得；“3”非同一控制下企业合并取得。

2、重要的非全资子公司

2016 年 9 月 30 日：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
重庆医药	3.41%	21,274,907.14	159,140,096.42

2015 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
重庆医药	3.41%	13,117,332.82	137,730,150.07

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.9.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆医药	10,730,330,582.37	2,458,858,169.48	13,189,188,751.85	7,938,231,784.65	319,172,505.54	8,257,404,290.19

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆医药	10,174,400,386.18	1,849,385,444.66	12,023,785,830.84	7,516,428,628.20	297,133,468.49	7,813,562,096.69

子公司名称	2016 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆医药	13,895,158,913.73	653,334,743.74	651,549,153.17	-872,244,972.90

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆医药	16,598,417,586.20	408,484,205.39	404,570,490.86	253,144,310.29

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

2016 年 9 月 30 日：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆药友制药有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区人和镇	制剂生产、销售		38.67	权益法
重庆医药工业研究院有限责任公司	重庆市	重庆市南岸区	生产原料药，新化学合成药、中间体开发和生产等		43.11	权益法
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	重庆市	重庆市北部新区	各项贷款，票据贴现，资产转让		20.00	权益法
四川省康盛医药有限公司	四川省	四川省南充市	药品批发		40.00	权益法
云南医药工业销售有限公司	云南省	云南省昆明市	药品销售		48.94	权益法
重庆优侍养老产业有限公司	重庆市	重庆市北碚区	养老咨询		13.00	权益法

2015 年 12 月 31 日：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆药友制药有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区人和镇	制剂生产、销售		38.67	权益法
重庆医药工业研究院有限责任公司	重庆市	重庆市南岸区	生产原料药，新化学合成药、中间体开发和生产等		43.11	权益法
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	重庆市	重庆市北部新区	各项贷款，票据贴现，资产转让		20.00	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016.9.30 /2016 年 1-9 月		2015.12.31/2015 年度	
	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司
流动资产	1,149,454,425.31	118,817,210.49	932,106,986.23	127,643,788.17
非流动资产	1,054,646,153.99	163,737,034.94	1,039,346,819.83	159,375,977.55
资产合计	2,204,100,579.30	282,554,245.43	1,971,453,806.06	287,019,765.72
流动负债	742,330,170.39	29,635,017.48	799,909,029.02	32,642,789.40
非流动负债	58,773,100.33	74,460,550.47	6,773,100.33	75,564,505.47
负债合计	801,103,270.72	104,095,567.95	806,682,129.35	108,207,294.87
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,402,997,308.58	178,458,677.48	1,164,771,676.71	178,812,470.85
按持股比例计算的净资产份额	542,539,059.23	76,933,535.86	450,417,207.38	77,086,056.19
调整事项	290,319,977.82	18,008,331.60	290,661,574.41	18,008,331.60
—商誉	290,664,519.65	18,008,331.60	290,664,519.65	18,008,331.60
—内部交易未实现利润	-340,166.03			
—其他	-4,375.80		-2,945.24	
对联营企业权益投资的账面价值	832,859,037.05	94,941,867.46	741,078,781.79	95,094,387.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,311,723,046.72	70,213,159.44	2,604,535,178.55	102,201,525.56
净利润	272,135,129.12	1,275,911.62	250,389,400.27	16,730,318.66
终止经营的净利润				

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

项目	2016.9.30 /2016 年 1-9 月		2015.12.31/2015 年度	
	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司
其他综合收益		1,629,705.00		4,312,340.63
综合收益总额	276,135,129.12	2,905,616.62	250,389,400.27	21,042,659.29
本年度收到的来自联营企业的股利	12,921,773.61		11,401,564.95	

项目	2016.9.30/2016 年 1-9 月				2015.12.31/2015 年度
	重庆两江新区化医小额贷款有限公司	四川省康盛医药有限公司	云南医药工业销售有限公司	重庆优侍养老产业有限公司	重庆两江新区化医小额贷款有限公司
流动资产	356,607,465.54	7,243,795.11	820,164,732.48	40,028,932.12	499,559,679.11
非流动资产	1,271,267.84	144,590.53	14,730,634.47	9,978,900.00	1,324,715.66
资产合计	357,878,733.38	7,388,385.64	834,895,366.95	50,007,832.12	500,884,394.77
流动负债	104,549,337.32	8,387,538.38	585,959,955.56	44,569.00	263,737,385.50
非流动负债					
负债合计	104,549,337.32	8,387,538.38	585,959,955.56	44,569.00	263,737,385.50
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	253,329,396.06	-999,152.74	248,935,411.39	49,963,263.12	237,147,009.27
按持股比例计算的净资产份额	50,665,879.22		121,828,990.33	6,495,224.21	47,429,401.86
调整事项			2,030,833.95		

项目	2016.9.30/2016 年 1-9 月				2015.12.31/2015 年度
	重庆两江新区化医小额贷款有 限公司	四川省康盛医药有限 公司	云南医药工业销售有限 公司	重庆优侍养老产业有限 公司	重庆两江新区化医小额贷款有 限公司
—商誉			2,030,833.95		
—内部交易未实现利润					
—其他					
对联营企业权益投资的账面价值	50,665,879.22		123,859,824.28	6,495,224.21	47,429,401.86
存在公开报价的联营企业权益投 资的公允价值					
营业收入	22,696,851.24	8,439,135.57	1,120,384,399.65		43,458,834.46
净利润	16,182,386.79	-201,277.31	-695,087.29	-36,736.88	27,998,560.61
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	16,182,386.79	-201,277.31	-695,087.29	-36,736.88	27,998,560.61
本年度收到的来自联营企业的股 利					1,800,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收项的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。为降低利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 1%合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2016.9.30	2015.12.31
上升 1%	-1,084,600.00	-1,027,024.11
下降 1%	1,084,600.00	1,027,024.11

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于本报告期末，本公司不存在以外币计价的资产和负债。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	2016.9.30	2015.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,197,844.19	3,339,657.02
可供出售金融资产	81,937,279.30	87,228,613.72
合 计	85,135,123.49	90,568,270.74

在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 10%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2016.9.30		2015.12.31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 10%	271,816.76	6,964,668.74	283,870.85	7,414,432.17
下降 10%	-271,816.76	-6,964,668.74	-283,870.85	-7,414,432.17

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2016.9.30		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,242,979,874.14		1,242,979,874.14
应付票据	2,021,452,694.41		2,021,452,694.41
应付账款	4,012,183,186.34		4,012,183,186.34
应付利息	1,531,359.93		1,531,359.93
应付股利	8,814,921.45		8,814,921.45
其他应付款	181,732,758.26		181,732,758.26
一年内到期的非流动负债	104,072,235.11		104,072,235.11

项 目	2016.9.30		
	1 年以内	1 年以上	合计
长期借款		127,600,000.00	127,600,000.00
长期应付款		45,921,858.52	45,921,858.52
合计	7,572,767,029.64	173,521,858.52	7,746,288,888.16

项 目	2015.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	1,112,670,000.00		1,112,670,000.00
应付票据	2,270,808,878.81		2,270,808,878.81
应付账款	3,489,478,186.07		3,489,478,186.07
应付利息	3,027,095.31		3,027,095.31
应付股利	10,501,838.80		10,501,838.80
其他应付款	187,084,520.85		187,084,520.85
一年内到期的非流动负债	154,941,214.84		154,941,214.84
长期借款		120,826,365.35	120,826,365.35
长期应付款		43,361,403.78	43,361,403.78
合计	7,228,511,734.68	164,187,769.13	7,392,699,503.81

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2016.9.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,197,844.19			3,197,844.19

项 目	2016.9.30 公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
交易性金融资产	3,197,844.19			3,197,844.19
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,197,844.19			3,197,844.19
（3）衍生金融资产				
（二）可供出售金融资产	6,228,474.12	75,708,805.18		81,937,279.30
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	6,228,474.12	75,708,805.18		81,937,279.30
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	9,426,318.31	75,708,805.18		85,135,123.49

项 目	2015.12.31 公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产	3,339,657.02			3,339,657.02
交易性金融资产	3,339,657.02			3,339,657.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,339,657.02			3,339,657.02
（3）衍生金融资产				
（二）可供出售金融资产	7,488,503.22	79,740,110.50		87,228,613.72
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	7,488,503.22	79,740,110.50		87,228,613.72
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	10,828,160.24	79,740,110.50		90,568,270.74

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目市价来源于公开的证券（股票）交易市场。

（三）持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的广州东凌国际投资股份有限公司股票有三年禁售期，禁售期内不能在 A 股市场公开转让，因此采用第二层次输入值作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆化医控股(集团)公司	重庆市北部新区高新园星光大道70号	国有资产经营管理	2,625,232,159.61	38.47	38.47

重庆化医控股(集团)公司持有本公司 38.47%的股权,重庆建峰工业集团有限公司持有本公司 16.33%的股权,重庆化医控股(集团)公司持有重庆建峰工业集团有限公司 93.20%股权,重庆市国有资产监督管理委员会持有重庆化医控股(集团)公司 100.00%股权。

本公司最终控制方是:重庆市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中盐重庆物流配送有限公司	受母公司控制
重庆涪陵市建峰医院	受母公司控制
重庆海斯曼药业有限责任公司	联营企业全资子公司
重庆化医控股集团财务有限公司	受母公司控制
重庆化医长风投资有限公司职工医院	受母公司控制
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	受母公司控制
重庆农药化工(集团)有限公司	受母公司控制
重庆三峡英力化工有限公司	受母公司控制
重庆市盐业(集团)有限公司	受母公司控制
重庆市盐业集团主城有限责任公司	受母公司控制
重庆市医药经贸学校	受母公司控制、委托管理
重庆医药工业有限责任公司	受母公司重大影响
重庆医用设备厂有限责任公司	受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	受母公司控制
重庆制药九厂	受母公司控制
重庆紫光化工股份有限公司	受母公司控制
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	受母公司控制
重庆科瑞制药(集团)有限公司	受母公司控制
重庆医药集团科渝药品有限公司	受母公司控制
贵州科渝奇鼎医药有限公司	受母公司控制
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	受母公司控制
重庆汉华制药有限公司	受母公司控制
重庆科瑞东和制药有限责任公司	受母公司控制
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	受母公司控制
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	受母公司控制
重庆科瑞南海制药有限责任公司	受母公司控制
重庆医药集团永川医药有限公司	受母公司控制
重庆和平制药有限公司	受母公司控制
重庆建峰工业集团有限公司	受母公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆海斯曼药业有限责任公司	采购商品	39,003,235.31	829,349.35
重庆市盐业（集团）有限公司	采购商品	13,969.84	693,961.57
重庆药友制药有限责任公司	采购商品	131,830,067.79	3,750,105.34
重庆医药工业有限责任公司	采购商品	284,177.06	23,226,567.48
重庆医用设备厂有限责任公司	采购商品	6,803.42	2,735.04
重庆制药九厂	采购商品		251,987.35
重庆市盐业集团主城有限责任公司	采购商品	11,109.45	3,981.49
贵州科渝奇鼎医药有限公司	采购商品	615,908.92	1,221,475.74
重庆汉华制药有限公司	采购商品		11,684.49
重庆和平制药有限公司	采购商品	4,900,792.81	14,987,304.64
重庆科瑞东和制药有限责任公司	采购商品	88,673.00	811,375.53
重庆科瑞制药(集团)有限公司	采购商品	16,067,178.79	19,120,159.55
重庆医药集团科渝药品有限公司	采购商品	18,994,393.42	25,347,893.11

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆医药集团永川医药有限公司	采购商品	705,969.94	518,103.11
重庆科瑞南海制药有限责任公司	采购商品	770,597.97	
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	采购商品	138,457.08	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆涪陵市建峰医院	销售商品	2,047,630.33	3,684,318.76
重庆医药工业有限责任公司	销售商品		196,082.05
重庆化医长风投资有限公司职工医院	销售商品	84,053.06	74,304.18
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	销售商品	527,455.61	398,250.92
贵州科渝奇鼎医药有限公司	销售商品	1,949,087.05	788,545.30
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	销售商品	9,115,031.33	
重庆和平制药有限公司	销售商品	157,897.10	752,117.52
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	销售商品	1,033,534.56	346,371.54
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	销售商品	38,731.26	313,550.83
重庆医药集团科渝药品有限公司	销售商品	132,038,102.42	168,220,703.61
重庆医药集团永川医药有限公司	销售商品	12,914,963.26	9,238,527.89
重庆药友制药有限责任公司	服务	3,786,621.52	3,380,525.39
重庆科瑞制药(集团)有限公司	销售商品	599,878.67	
云南医药工业销售有限公司	销售商品	1,158,175.37	
重庆建峰工业集团有限公司	销售商品	3,487.18	
四川省康盛医药有限公司	销售商品	525,747.30	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包 收益定价依据	确认的托管收益/承包收益	
						2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆市医药经贸学校	重庆医药（集团）股份有限公司	重庆市医药经贸学校托管	2012.5.11	2016.9.1	管理服务协议	670,000.00	1,000,000.00

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	房屋建筑物	2,911,214.05	492,962.53
重庆化医控股(集团)公司	房屋建筑物	4,400.00	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆科瑞制药(集团)有限公司	35,000,000.00	2015/07/29	2016/07/28	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	40,000,000.00	2015/08/14	2016/08/13	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	40,000,000.00	2015/10/13	2016/10/12	是，2016/9/26 已经解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2015/11/25	2016/11/24	否
重庆科瑞制药(集团)有限公司	49,000,000.00	2015/3/30	2016/3/30	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	45,000,000.00	2015/3/30	2016/3/29	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2015/1/9	2016/1/9	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2016/1/14	2017/1/13	否
重庆科瑞制药(集团)有限公司	60,000,000.00	2016/3/17	2017/3/16	否
重庆科瑞制药(集团)有限公司	38,000,000.00	2015/4/29	2018/4/28	是，2016/9/27 已经解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	40,000,000.00	2015/5/11	2018/5/10	是，2016/9/27 已经解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	60,000,000.00	2015/5/6	2018/5/5	是，2016/9/27 已经解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	72,000,000.00	2015/5/19	2018/5/18	是，2016/9/27 已经解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	40,000,000.00	2015/5/25	2018/5/24	是，2016/9/27 已经解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2014/5/30	2015/5/29	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	20,000,000.00	2014/8/22	2015/8/21	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2014/11/7	2015/11/6	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	40,000,000.00	2014/4/16	2015/4/15	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2014/4/29	2015/4/28	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	20,000,000.00	2014/6/27	2015/6/26	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	10,000,000.00	2014/10/29	2015/10/28	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	15,000,000.00	2014/4/2	2015/4/2	是
重庆科瑞制药(集团)有限公司	330,400,000.00	2016/1/22	2016/12/25	是，2016/9/22 已解除担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	5,000,000.00	2016/2/10	2016/11/10	否，综合授信担保
重庆科瑞制药(集团)有限公司	79,000,000.00	2015/3/10	2016/2/12	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆和平制药有限公司	21,000,000.00	2014/12/26	2015/12/26	是
重庆和平制药有限公司	7,000,000.00	2016/2/5	2016/10/9	否，综合授信担保
重庆和平制药有限公司	21,000,000.00	2016/4/19	2017/4/19	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆化医控股(集团)公司	330,400,000.00	2016/1/22	2016/12/25	是，2016/9/22 已解除担保
重庆化医控股(集团)公司	80,000,000.00	2016/3/14	2031/3/14	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆化医控股集团财务有限公司	20,000,000.00	2014/9/30	2015/9/29	
重庆化医控股集团财务有限公司	6,000,000.00	2015/5/18	2016/5/17	
重庆化医控股集团财务有限公司	4,000,000.00	2015/6/27	2016/6/26	
重庆化医控股集团财务有限公司	25,000,000.00	2015/7/24	2016/7/23	
重庆化医控股集团财务有限公司	55,000,000.00	2015/9/8	2016/9/7	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2015/12/16	2016/12/15	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2015/12/25	2016/12/24	
重庆化医控股集团财务有限公司	25,000,000.00	2016/7/27	2017/7/26	
重庆化医控股集团财务有限公司	55,000,000.00	2016/9/9	2017/9/8	
重庆化医控股集团财务有限公司	4,000,000.00	2016/8/2	2017/8/1	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	
重庆化医控股集团财务有限公司	5,000,000.00	2016/9/5	2017/9/4	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2016/9/5	2017/9/4	
重庆化医控股(集团)公司	40,000,000.00	2015/9/14	2030/9/14	
拆出				
重庆科瑞制药(集团)有限公司	10,000,000.00	2015/5/15	2015/8/14	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	10,000,000.00	2015/5/18	2015/8/17	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	40,000,000.00	2015/12/17	2016/1/14	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	19,000,000.00	2015/12/15	2016/1/14	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	20,000,000.00	2016/1/14	2017/1/14	2016/9/28 已提前还清
重庆科瑞制药(集团)有限公司	20,000,000.00	2016/1/14	2017/1/14	2016/9/28 已提前还清
重庆科瑞制药(集团)有限公司	12,000,000.00	2016/1/29	2016/2/29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆科瑞制药(集团)有限公司	6,000,000.00	2016/2/4	2016/3/4	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	14,000,000.00	2016/1/4	2016/2/4	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	5,800,000.00	2016/1/4	2016/2/4	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	80,000,000.00	2016/3/14	2031/3/14	
重庆科瑞制药(集团)有限公司	56,800,000.00	2016/4/26	2017/4/26	2016/9/28 已提前还清
重庆和平制药有限公司	500,000.00	2012/12/11	2015/4/21	
重庆和平制药有限公司	6,800,000.00	2013/9/22	2018/9/22	2016/9/28 已提前还清
重庆和平制药有限公司	10,000,000.00	2014/12/18	2016/12/18	2016/9/28 已提前还清
重庆和平制药有限公司	500,000.00	2015/4/21	2016/4/21	
重庆和平制药有限公司	500,000.00	2015/4/21	2017/4/21	2016/6/29 已提前还清
重庆和平制药有限公司	500,000.00	2015/4/21	2018/4/21	2016/6/29 已提前还清
重庆和平制药有限公司	500,000.00	2015/4/21	2019/4/21	2016/6/29 已提前还清
重庆和平制药有限公司	1,000,000.00	2015/4/21	2020/4/21	2016/9/28 已提前还清

6、股权交易

(1) 为清理重庆医药与下属子公司交叉持股事项,根据重庆国有资产监督管理委员会文件《关于重庆泰业医药有限责任公司等企业协议转让所持有重庆医药(集团)股份有限公司股份有关事项的批复》(渝国资【2015】517 号),本公司大股东重庆化医控股(集团)公司溢价收购子公司重庆泰业医药有限责任公司持有重庆医药的股权共计 50,000 股,收购价为 750,000.00 元。

(2) 根据重庆国有资产监督管理委员会文件文件《关于重庆医药(集团)股份有限公司协议转让所持有重庆科瑞制药(集团)有限公司和重庆和平制药有限公司股权有关事宜的批复》(渝国资【2016】423 号),本公司大股东重庆化医控股(集团)公司收购重庆医药持有重庆科瑞制药(集团)有限公司 93.22%股权和重庆和平制药有限公司股权 100.00%股权,收购价分别为 41,801.61 万元、7,795.17 万元。

7、 关键管理人员薪酬

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
关键管理人员薪酬	3,751,260.00	3,597,023.46

8、 重庆化医控股集团财务有限公司金融服务

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	收取或支付利息、手续费
存放的存款	1,162,448,670.74	18,609,212,365.92	19,229,670,860.71	541,990,175.95	574,524.88

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	收取或支付利息、手续费
票据中间业务-存放的承兑汇票	3,806,496.05	340,947,421.70	193,013,009.58	151,740,908.17	
票据中间业务-票据贴现		2,453,862,327.01	2,453,862,327.01		32,735,499.83

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	收取或支付利息、手续费
存放的存款	541,990,175.95	16,019,972,008.41	16,423,449,993.44	138,512,190.92	466,473.87
票据中间业务-存放的承兑汇票	151,740,908.17	74,173,329.43	217,974,043.54	7,940,194.06	
票据中间业务-票据贴现		1,770,984,903.61	1,770,984,903.61		19,163,503.13

9、 重庆科瑞制药(集团)有限公司和重庆和平制药有限公司上存资金情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	支付利息
重庆和平制药有限公司	9,617,000.00	75,130,000.00	71,567,000.00	13,180,000.00	12,861.92

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	支付利息
重庆科瑞制药(集团)有限公司		70,000,000.00	70,000,000.00		75,721.53
重庆和平制药有限公司	13,180,000.00	45,680,000.00	58,860,000.00		13,013.78

10、 资金拆借利息情况

资金拆入利息支出情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆化医控股(集团)公司	资金拆入利息支出	372,639.27	142,027.40
重庆化医控股集团财务有限公司	资金拆入利息支出	4,001,066.67	2,605,326.94
合计		4,373,705.94	2,747,354.34

资金拆出利息收入情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
重庆科瑞制药(集团)有限公司	资金拆出利息收入	3,706,496.93	319,258.51
重庆和平制药有限公司	资金拆出利息收入	636,176.83	1,074,246.87
合计		4,342,673.76	1,393,505.38

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.9.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆涪陵市建峰医院	3,319,036.04		4,363,699.92	
	重庆农药化工(集团)有限公司	135,459.94		135,459.94	
	重庆三峡英力化工有限公司	14,832.59		14,832.59	
	重庆医药工业有限责任公司			18,720.00	
	重庆医用设备厂有限责任公司	73,027.00		73,027.00	
	重庆紫光化工股份有限公司	1,180.32		1,180.32	
	重庆化医长风投资有限公司职工医院	22,676.90		22,676.90	
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	285,769.57		167,805.60	
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	532,494.25		86,973.80	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	39,354.00			
	重庆和平制药有限公司			404,300.00	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	234,179.74		69,929.70	
	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	409,868.70		364,553.10	
	重庆医药集团科渝药品有限公司	30,544,347.14		229,439.28	
	重庆医药集团永川医药有限公司	5,212,472.54		844,371.23	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	518,288.31			
预付账款					
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	369,689.72		41,482.95	
	重庆药友制药有限责任公司	117,181.62		18,100.14	
	重庆医药工业有限责任公司			2,520.00	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	29,015.47			
	重庆市盐业(集团)有限公司	1,786.29			
	重庆市盐业集团主城有限责任公司	17,470.60			
	重庆医药集团科渝药品有限公司	105,023.16			
其他应收款					
	重庆化医控股(集团)公司			496,048,306.72	
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
	重庆药友制药有限责任公司	450,000.00			
	重庆和平制药有限公司	300.00		10,528,200.00	

项目名称	关联方	2016.9.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆科瑞制药(集团)有限公司			59,000,000.00	
	重庆医药集团科渝药品有限公司			29,600.00	
	四川省康盛医药有限公司	63,264.69			
一年内到期的非流动资产					
	四川省康盛医药有限公司	1,357,803.89			
长期应收款					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	80,000,000.00			
	重庆和平制药有限公司			9,300,000.00	
	四川省康盛医药有限公司	1,350,000.00			
应收票据					
	重庆医药集团科渝药品有限公司	7,478,282.66		3,976,524.73	
	重庆医药集团永川医药有限公司	450,000.00		137,280.00	
其他非流动资产					
	重庆药友制药有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.9.30	2015.12.31
应付账款			
	中盐重庆物流配送有限公司	1,138.18	1,331.67
	重庆海斯曼药业有限责任公司	6,762,367.92	30,079.47
	重庆市盐业（集团）有限公司	61,237.92	87,597.32
	重庆药友制药有限责任公司	21,636,564.42	411,411.99
	重庆医药工业有限责任公司	4,384,911.40	6,461,095.13
	重庆医用设备厂有限责任公司	8,300.00	8,300.00
	重庆制药九厂	2,159.60	3,069.03
	重庆市盐业集团主城有限责任公司	3,980.34	4,904.04
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	974,952.76	1,244,629.54
	重庆汉华制药有限公司		8,055.27
	重庆和平制药有限公司	734,219.37	10,066.88
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	7,070.03	5,505.62

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.9.30	2015.12.31
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	892,702.45	9,942.78
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	2,443,382.64	384,814.72
	重庆医药集团科渝药品有限公司	2,990,392.43	600,028.19
	重庆医药集团永川医药有限公司	246,706.00	333,008.87
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	161,994.78	
应付票据			
	重庆和平制药有限公司	199,120.00	939,579.50
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	55,528.21	153,500.00
	重庆医药集团科渝药品有限公司		4,072,451.57
	重庆医药集团永川医药有限公司	239,371.37	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	18,840.00	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	3,854,126.79	
	重庆医药工业有限责任公司	83,759.87	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	11,394,407.82	
	重庆药友制药有限责任公司	50,751,893.26	
其他应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	14,170,655.26	18,459,723.26
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	795,000.00	795,000.00
	重庆市医药经贸学校	4,500,000.00	4,500,000.00
	重庆医药工业有限责任公司	100,388.22	350,612.64
	重庆和平制药有限公司		13,190,000.00
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	18,400.00	18,400.00
	重庆科瑞制药(集团)有限公司		951,165.41
	重庆医药集团科渝药品有限公司	18,648.00	18,648.00
	重庆医药集团永川医药有限公司	18,400.00	18,400.00
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	13,333.40	
短期借款			
	重庆化医控股集团财务有限公司	113,000,000.00	102,000,000.00
应付利息			
	重庆化医控股(集团)公司	17,333.33	142,027.40
长期应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	40,000,000.00	40,000,000.00
应付股利			
	重庆药友制药有限责任公司	125,000.00	125,000.00

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.9.30	2015.12.31
	重庆医药工业研究院有限责任公司	62,700.00	62,700.00
	重庆医药集团永川医药有限公司	27,500.00	27,500.00

十一、承诺及或有事项

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重大对外投资事项

根据 2016 年 10 月 10 日重庆化医控股(集团)公司《关于参股新疆生产建设兵团医药有限责任公司的批复》和 2016 年 8 月 31 日重庆医药与新疆天源健康产业股份有限公司及新疆生产建设兵团第二师绿原国有资产经营有限公司三方共同签订的《增资扩股协议书》，重庆医药以人民币 3,965.27 万元对新疆生产建设兵团医药有限责任公司进行增资，增资完成后，重庆医药对其持有 34% 的股份。

(二) 重庆科瑞制药（集团）有限公司下属 5 家子公司委托给重庆医药进行管理

根据 2016 年 10 月 8 日重庆医药与重庆科瑞制药（集团）有限公司签订的《委托经营协议》约定：重庆科瑞制药（集团）有限公司将重庆医药集团科渝药品有限公司、贵州科渝奇鼎医药有限公司、湖南科瑞鸿泰医药有限公司、重庆科瑞弘发医药有限责任公司、重庆医药集团永川医药有限公司等 5 家公司的生产经营和管理委托给重庆医药，托管期限为自协议生效之日起三年，托管期间上述 5 家公司的年度管理费为 100 万元。

(三) 担保期后解除情况

截止审计报告日，本公司对外担保情况如下：

1、本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	说明
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2015/11/25	2016/11/24	2016/10/13 借款偿还完毕，保证责任解除
重庆科瑞制药(集团)有限公司	30,000,000.00	2016/1/14	2017/1/13	2016/10/13 借款偿还完毕，保证责任解除
重庆科瑞制药(集团)有限公司	60,000,000.00	2016/3/17	2017/3/16	2016/10/18 借款偿还完毕，保证责任解除

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	说明
重庆科瑞制药(集团)有限公司	5,000,000.00	2016/2/10	2016/11/10	2016/10/18 已结清债务, 保证责任解除
重庆和平制药有限公司	7,000,000.00	2016/2/5	2016/10/9	2016/11/10 已结清债务, 保证责任解除
重庆和平制药有限公司	21,000,000.00	2016/4/19	2017/4/19	2016/10/20 签订终止协议, 解除担保

2、本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆化医控股(集团)公司	80,000,000.00	2016/3/14	2031/3/14	2016/10/27 签订借款及担保变更协议, 解除担保

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期间本公司无需要披露的前期重大会计差错更正。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、重庆医药位于九龙坡区石桥铺高庙村柏林经济合作社的房屋 3314.14 m²属于经九龙坡区人民政府决定实施的国有土地上房屋征收项目范围内, 房屋按照整体规划分步实施的原则进行搬迁, 于 2015 年 8 月 14 日召开的第五届十六次董事会审议通过了该事项。根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》(国务院令第 590 号)和《重庆市人民政府办公厅关于印发<重庆市国有土地上房屋征收与补偿办法(暂行)>等有关办法的通知》(渝办发【2011】123 号)规定, 重庆医药与重庆市九龙坡区房屋管理局签订《高庙村六十亩发展用地西南侧道路房屋征收项目货币补偿安置协议书》(补偿总金额 20,236,199.00 元; 实物资产补偿金额 17,891,134.00 元; 搬补费和停业停产损失补偿等补偿金额 2,345,065.00 元)。

根据重庆市九龙坡区房屋管理局石桥铺房管所的书面说明, 本次补偿资金来源不是从财政预算直接拨付的资金, 公司认为: 该房屋征收补偿交易不属于《企业会计准则解释第 3 号》第四项规定的搬迁补偿, 实物资产补偿实质是按照市场价格处置土地及房屋建筑物, 应当按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》资产处置的相关规定进行会计处理, 将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益, 因该事项 2015 年度公司确认营业外收入-非流动资产处置利得 16,180,727.85 元; 搬补费和停业停产损失补偿等搬迁费用用于补偿企业已经发生的相关费用和损失的, 按《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行处理, 直接计入当期损益, 因该事项 2015

年度公司确认营业外收入-政府补助 2,345,065.00 元。

2、重庆医药位于沙坪坝区五星村 25 号内房屋及土地属于“渝黔铁路（上桥段）及重庆西站综合交通枢纽工程”规划红线范围内，根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》(国务院令第 590 号令)和《重庆市人民政府办公厅关于印发<重庆市国有土地上房屋征收与补偿办法（暂行）>等有关办法的通知》（渝办发【2011】123 号）规定，重庆医药与重庆市沙坪坝区房屋管理局签订《渝黔铁路（上桥段）及重庆西站综合交通枢纽项目征收货币补偿协议》（征收补偿总金额 249,919,728.44 元：实物资产补偿金额 203,580,232.70 元；搬补费和停业停产损失补偿等补偿金额 46,339,495.74 元）。根据重庆市沙坪坝区房屋征收中心的书面说明，本次补偿资金来源不是从财政预算直接拨付的资金，公司认为：该房屋征收补偿交易不属于《企业会计准则解释第 3 号》第四项规定的搬迁补偿，实物资产补偿实质是按照市场价格处置土地及房屋建筑物，应当按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》资产处置的相关规定进行会计处理，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益，因该事项 2016 年 1-9 月公司确认营业外收入-非流动资产处置利得 175,664,361.14 元；搬补费和停业停产损失补偿等搬迁费用用于补偿企业已经发生的相关费用和损失的，按《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行处理，直接计入当期损益，因该事项 2016 年 1-9 月公司确认营业外收入-政府补助 46,339,495.74 元。

3、重庆医药位于九龙坡区中梁山华岩西村五社的 2757.5 m²土地因重庆西站综合交通枢纽工程建设进行征收，根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》(国务院令第 590 号令)和《重庆市人民政府办公厅关于印发<重庆市国有土地上房屋征收与补偿办法（暂行）>等有关办法的通知》（渝办发【2011】123 号）规定，重庆医药与重庆市九龙坡区房屋管理局签订《重庆西站综合交通枢纽工程建设项目国有土地上房屋征收补偿协议》（征收补偿总金额 4,053,525.00 元：实物资产补偿金额 3,860,500.00 元；非住宅一次性货币安置特别奖 193,025.00 元）。根据重庆市九龙坡区房屋征收中心的书面说明，本次补偿资金来源不是从财政预算直接拨付的资金，公司认为：该房屋征收补偿交易不属于《企业会计准则解释第 3 号》第四项规定的搬迁补偿，实物资产补偿实质是按照市场价格处置土地及房屋建筑物，应当按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》资产处置的相关规定进行会计处理，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益，因该事项 2016 年 1-9 月公司确认营业外收入-非流动资产处置利得 2,146,336.12 元；奖励资金用于补偿企业已经发生的相关费用和损失的，按《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行处理，直接计入当期损益，因该事项 2016 年 1-9 月公司确认营业外收入-政府补助 193,025.00 元。

4、渝中区人民政府对上肖家湾二期旧城区改建房屋征收项目的房屋及其附属物作出征收决定，重庆医药位于渝中区上肖家湾 2 号、3 号 1-1-3、17 号、17-1 号、139 号共 5 处房产属于征收范围内，根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》(国务院令第 590 号令)和《重庆市人民政府办公厅关于印发<重庆市国有土地上房屋征收与补偿办法（暂行）>等有关办法的通知》（渝办发【2011】123 号）和《渝中区国有土地上房屋征收与补偿实施细则（试行）》（渝中府发【2014】32 号）规定，重庆医药与重庆市渝中区房屋管理局签订了 5 份《上肖家湾二期旧城区改建房屋征收项目货币补偿协议》及 1 份《国有土地上房屋征收补充协议》（征收补偿总金额 81,872,974.78 元：实物资产补偿金额 62,522,541.00 元；搬补费和停业停产损失补偿等补偿金额 19,350,433.78 元）。根据重庆市渝中区房屋管理局上肖家湾二期旧城区改建房屋征收项目办公室的书面说明，本次补偿资金来源不是从财政预算直接拨付的资金，公司认为：该房屋征收补偿交易不属于《企业会计准则解释第 3 号》第四项规定的搬迁补偿，实物资产补偿实质是按照市场价格处置房屋建筑物，应当按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》资产处置的相关规定进行会计处理，将处置收入扣除账面价值和相关税费及应支付款项后的金额计入当期损益，因该事项 2016 年 1-9 月公司确认营业外收入-非流动资产处置利得 60,427,079.54 元；搬补费和停业停产损失补偿等搬迁费用用于补偿企业已经发生的相关费用和损失的，按《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行处理，直接计入当期损益，因该事项 2016 年 1-9 月公司确认营业外收入-政府补助 19,350,433.78 元。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	245,573,893.83	17,027,511.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,981,039.44	10,974,633.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,604,662.11	5,061,662.73	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产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			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减			

重庆建峰化工股份有限公司
2015 年度至 2016 年 9 月
备考财务报表附注

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	说明
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-141,812.83	1,381,795.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	352,891.25	5,742,433.46	
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	670,000.00	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,899,091.40	4,677,248.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-51,235,398.41	-6,312,907.52	
少数股东权益影响额	-2,170,384.72	-1,602,401.80	
合计	284,533,982.07	37,949,976.05	

重庆建峰化工股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年十一月二十三日