

重药控股股份有限公司
审计报告及财务报表
(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-155

审计报告

信会师报字[2018]第 ZD20245 号

重药控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重药控股股份有限公司（以下简称重药控股）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重药控股 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 重大资产重组	
事项描述 请参阅合并财务报表附注“六、合并范围的变更”及“十四、其他重要事项”注释六重大资产出售及发行股份购买资产相关信息。 2017年8月重药控股完成重大资产出售及发行股份购买资产：向重庆建峰工业集团有限公司出售除东凌国际 7,068,965 股股票外的其他全部资产、负债（出售资产）；以非公开发行股份方式向重庆化医控股（集团）公司等 22 名重庆医药（集团）股份有限公司股东购买其合计持有的重庆医药（集团）股份有限公司 96.59% 的股权（购买资产）。本次重大资产重组产生 623,207,639.60 元的投资收益。 由于重大资产重组涉及处置日和合并日的判断且确认的投资收益金额较高，对财务报表影响重大，因此，我们将重大资产重组事项作为关键审计事项。	审计应对 我们就重大资产重组实施的审计程序包括： （1）了解和评价管理层对重大资产重组相关的内部控制设计和执行的有效性； （2）获取并检查重大资产重组协议书、审计报告、评估报告、验资报告等资料； （3）检查出售资产的交割及股权过户登记情况，结合股权转让款的支付情况，评价出售资产丧失控制权日确认的正确性； （4）检查购买资产股权过户变更资料，检查重药控股控制重庆医药（集团）股份有限公司财务和经营政策并享有相应的收益和承担相应的风险的时点等，评价合并日确认的正确性； （5）测算并复核出售资产相关的处置收益计算的准确性以及会计处理的规范性及披露的充分性。
(二) 应收账款坏账准备的计提	
事项描述 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 四。 于 2017 年 12 月 31 日，重药控股合并财务报表中应收账款余额为	审计应对 我们就应收账款坏账准备的计提实施的审计程序包括： （1）了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

7,304,274,666.95 元，坏账准备为 217,336,184.93 元。 由于应收账款余额较高，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。	(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； (3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； (4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； (5) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； (6) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(三) 商誉减值	
事项描述 商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十八。 于 2017 年 12 月 31 日，重药控股商誉的账面原值为 163,333,891.24 元，相应的减值准备余额为 3,857,802.03 元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减	审计应对 我们就商誉减值实施的审计程序包括： (1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； (3) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； (4) 内部估值专家评估了管理

值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为重药控股的关键审计事项。	层委聘的外部估值专家所采用的估值方法和使用的关键参数的合理性。
---	--

四、 其他信息

重药控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括重药控股 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重药控股的持续经营能力，

披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重药控股的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

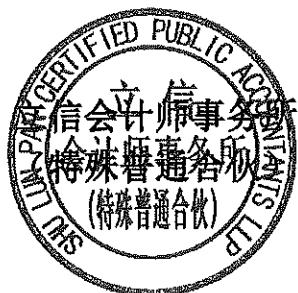
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

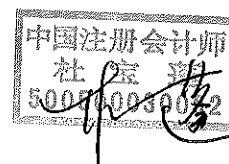
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

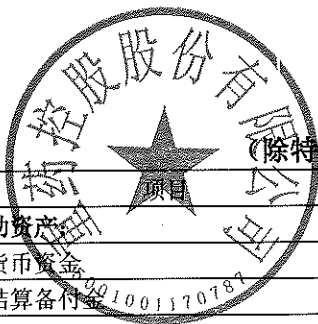


中国注册会计师：



中国·上海

2018 年 4 月 18 日



重药控股股份有限公司

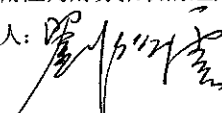
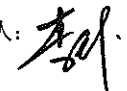
合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	(一)	1,913,850,482.14	3,144,805,426.04
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	(二)	3,105,995.53	3,231,791.31
衍生金融资产			
应收票据	(三)	284,815,008.66	541,591,548.81
应收账款	(四)	7,086,938,482.02	5,650,312,691.23
预付款项	(五)	285,270,480.41	142,234,814.42
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	(六)	109,552,693.03	221,309,420.92
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,212,938,056.97	1,999,177,096.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	53,121,517.36	3,272,476.46
其他流动资产	(九)	343,951,914.58	286,644,789.44
流动资产合计		12,293,544,630.70	11,992,580,054.99
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	74,367,680.76	163,060,671.17
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	166,679,783.17	172,467,620.96
长期股权投资	(十二)	1,265,356,783.52	1,132,454,681.34
投资性房地产	(十三)	83,792,126.51	78,453,908.67
固定资产	(十四)	500,591,666.61	4,481,490,039.58
在建工程	(十五)	5,025,581.58	15,200,244.89
工程物资			
固定资产清理	(十六)	112,237.83	85,740.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	206,454,910.28	598,660,970.27
开发支出			
商誉	(十八)	159,476,089.21	51,244,013.70
长期待摊费用	(十九)	42,673,168.94	145,032,815.31
递延所得税资产	(二十)	74,400,474.94	58,366,594.70
其他非流动资产	(二十一)	332,412,553.78	197,300,428.87
非流动资产合计		2,911,343,057.13	7,093,817,729.91
资产总计		15,204,887,687.83	19,086,397,784.90

后附财务报表附注为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: 

重药控股股份有限公司

合并资产负债表(续)

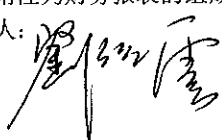
2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

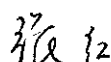
项目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	829,792,036.91	2,037,637,524.38
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	1,866,527,551.29	2,562,377,970.12
应付账款	(二十四)	4,039,193,896.38	4,181,857,120.11
预收款项	(二十五)	39,032,625.12	204,249,244.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十六)	25,998,397.89	47,723,650.11
应交税费	(二十七)	284,631,529.52	242,369,765.34
应付利息	(二十八)	1,171,590.06	1,859,117.61
应付股利	(二十九)	13,541,549.70	16,800,024.45
其他应付款	(三十)	593,594,758.89	398,534,276.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	10,996,770.83	384,512,881.77
其他流动负债			
流动负债合计		7,704,480,706.59	10,077,921,575.09
非流动负债:			
长期借款	(三十二)	38,600,000.00	1,316,024,125.04
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	41,027,148.83	1,196,023,919.62
长期应付职工薪酬	(三十四)	81,916,775.39	118,377,055.35
专项应付款			
预计负债	(三十五)	27,247,179.00	
递延收益	(三十六)	42,996,976.68	133,503,143.31
递延所得税负债	(二十七)	835,323.28	781,842.14
其他非流动负债	(三十七)	15,997,214.22	16,994,840.52
非流动负债合计		248,620,617.40	2,781,704,925.98
负债合计		7,953,101,323.99	12,859,626,501.07
所有者权益:			
股本	(三十八)	1,728,184,696.00	598,799,235.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十九)	2,573,227,737.71	3,846,545,970.75
减: 库存股			
其他综合收益	(四十)	-35,158,996.56	-32,169,986.06
专项储备	(四十一)		
盈余公积	(四十二)	110,526,070.41	110,526,070.41
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	2,340,802,053.20	1,251,698,382.66
归属于母公司所有者权益合计		6,717,581,560.76	5,775,399,672.76
少数股东权益		534,204,803.08	451,371,611.07
所有者权益合计		7,251,786,363.84	6,226,771,283.83
负债和所有者权益总计		15,204,887,687.83	19,086,397,784.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

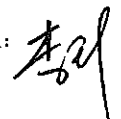
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



重药控股股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		14,764,813.45	163,750,062.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			13,090,196.87
应收账款	(一)		12,093,318.28
预付款项			33,675,523.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,191,096,791.68	368,447,624.53
存货			175,823,390.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		252,365,856.95	22,030,628.10
流动资产合计		1,458,227,462.08	788,910,744.23
非流动资产			
可供出售金融资产		68,521,644.04	117,591,487.19
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,960,521,775.07	292,156,470.30
投资性房地产			
固定资产			2,142,314,992.03
在建工程			1,295,289.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			85,485,699.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			81,831,935.24
递延所得税资产		17,833,699.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,046,877,118.73	2,720,675,873.92
资产总计		6,505,104,580.81	3,509,586,618.15

后附财务报表附注为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:

重药控股股份有限公司

资产负债表（续）

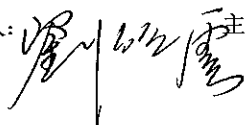
2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			614,860,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	214,166,059.81
应付账款			68,402,124.91
预收款项			148,991,400.16
应付职工薪酬			22,634,816.45
应交税费		43,658.88	337,038.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		486,890.67	271,832,949.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			17,128,239.60
其他流动负债			
流动负债合计		10,530,549.55	1,358,352,628.48
非流动负债：			
长期借款			57,524,125.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,050,000,000.00
长期应付职工薪酬			18,077,708.59
专项应付款			
预计负债		27,247,179.00	
递延收益			3,776,602.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,247,179.00	1,129,378,435.63
负债合计		37,777,728.55	2,487,731,064.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,728,184,696.00	598,799,235.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,877,915,050.72	1,071,628,536.08
减：库存股			
其他综合收益		-5,278,350.56	2,871,720.77
专项储备			
盈余公积		110,526,070.41	110,526,070.41
未分配利润		-244,020,614.31	-761,970,008.22
所有者权益合计		6,467,326,852.26	1,021,855,554.04
负债和所有者权益总计		6,505,104,580.81	3,509,586,618.15

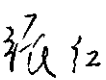
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

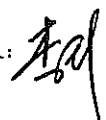


主管会计工作负责人：

报表 第4页



会计机构负责人：



重药控股股份有限公司

合并利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		23,044,600,748.73	23,415,694,769.16
其中: 营业收入	(四十四)	23,044,600,748.73	23,415,694,769.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,618,431,502.77	23,747,268,824.43
其中: 营业成本	(四十四)	20,915,694,815.50	21,601,536,202.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	65,094,560.10	62,303,250.22
销售费用	(四十六)	774,809,914.65	873,357,243.29
管理费用	(四十七)	541,595,009.40	701,366,461.56
财务费用	(四十八)	299,620,595.52	419,164,235.37
资产减值损失	(四十九)	21,616,807.60	89,541,431.64
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-125,795.78	-107,865.71
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	794,856,831.10	278,211,806.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		167,555,768.26	134,786,640.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	18,366,011.67	353,257,839.82
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十三)	16,860,384.25	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,256,126,677.20	299,787,725.33
加: 营业外收入	(五十四)	15,100,673.68	146,928,540.11
减: 营业外支出	(五十五)	31,581,290.67	20,229,460.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,239,646,060.21	426,486,804.48
减: 所得税费用	(五十六)	86,825,278.07	148,847,539.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,152,820,782.14	277,639,264.85
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		629,400,999.34	820,481,145.20
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		523,419,782.80	-542,841,880.35
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		46,554,590.78	13,222,204.12
2. 归属于母公司股东的净利润		1,106,266,191.36	264,417,060.73
六、其他综合收益的税后净额		-2,226,363.22	-12,985,126.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,989,010.50	-11,803,771.35
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,771,424.17	-7,954,350.50
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		6,654,451.80	-6,827,672.65
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		-883,027.63	-1,126,677.85
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-8,760,434.67	-3,849,420.85
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		-8,760,434.67	-3,849,420.85
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		762,647.28	-1,181,355.52
七、综合收益总额		1,150,594,418.92	264,654,137.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,103,277,180.86	252,613,289.38
归属于少数股东的综合收益总额		47,317,238.06	12,040,848.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.64	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.64	0.15

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 364,186,083.48 元, 上期被合并方实现的净利润为:

943,960,812.61 元。后附财务报表附注为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:

重药控股股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,068,485,717.76	2,077,461,662.88
减: 营业成本	(四)	879,379,450.04	2,041,857,934.59
税金及附加		3,866,880.89	1,862,919.42
销售费用		58,687,606.73	124,177,953.68
管理费用		73,707,616.42	133,735,105.10
财务费用		44,217,093.97	99,515,063.38
资产减值损失		1,120,586.73	396,076,168.94
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	519,225,169.95	132,032.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,005,124.58	132,032.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-768,316.64	-560,955.55
其他收益		618,616.50	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		526,581,952.79	-720,192,405.58
加: 营业外收入		783,947.00	2,916,233.49
减: 营业外支出		27,250,205.50	76,081.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		500,115,694.29	-717,352,253.72
减: 所得税费用		-17,833,699.62	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		517,949,393.91	-717,352,253.72
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,716,129.11	
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		519,665,523.02	-717,352,253.72
五、其他综合收益的税后净额		-8,150,071.33	-2,037,976.61
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		919,771.82	110,646.70
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		919,771.82	110,646.70
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,069,843.15	-2,148,623.31
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		-9,069,843.15	-2,148,623.31
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		509,799,322.58	-719,390,230.33
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为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:

重药控股股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,948,421,664.05	23,804,910,750.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔付款项的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,904.25	264,065.26
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	290,900,393.74	371,676,279.23
经营活动现金流入小计		24,239,326,962.04	24,176,851,094.62
购买商品、接受劳务支付的现金		23,399,690,981.97	21,868,524,486.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		760,371,745.80	910,792,682.38
支付的各项税费		440,252,665.34	484,804,156.52
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	740,994,443.49	954,275,341.09
经营活动现金流出小计		25,341,309,836.60	24,218,396,666.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,101,982,874.56	-41,545,571.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,427,598,932.52	500,808.50
取得投资收益收到的现金		21,875,608.77	13,124,161.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		48,506,699.51	363,160,591.18
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		1,372,464,562.63	252,004,181.57
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)	63,472,690.50	245,352,875.36
投资活动现金流入小计		3,933,918,493.93	874,142,618.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		151,420,530.49	383,102,238.59
投资支付的现金		2,696,072,615.50	191,352,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		155,036,113.45	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)	20,031,165.00	288,769,473.10
投资活动现金流出小计		3,022,560,424.44	863,224,411.69
投资活动产生的现金流量净额		911,358,069.49	10,918,206.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		22,655,661.35	50,025,878.78
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,655,661.35	44,418,000.00
取得借款收到的现金		2,202,252,136.42	2,752,719,374.14
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	685,161,143.15	2,151,487,888.53
筹资活动现金流入小计		2,910,068,940.92	4,954,233,141.45
偿还债务所支付的现金		2,897,311,211.56	4,099,211,798.78
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		143,113,855.86	286,866,369.25
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		20,257,247.41	6,811,961.26
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	613,123,534.97	623,734,073.91
筹资活动现金流出小计		3,653,548,602.39	5,009,812,241.94
筹资活动产生的现金流量净额		-743,479,661.47	-55,579,100.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			310,089.22
五、现金及现金等价物净增加额		-934,104,466.54	-85,896,376.28
加: 期初现金及现金等价物余额		2,165,979,529.28	2,251,875,905.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,231,875,062.74	2,165,979,529.28

后附财务报表附注为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:

报表 第 7 页

会计机构负责人:

重药控股股份有限公司

现金流量表

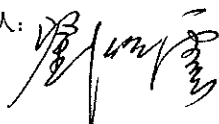
2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,157,488,422.15	2,367,207,545.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,238,892.10	158,842,613.69
经营活动现金流入小计		1,283,727,314.25	2,526,050,158.74
购买商品、接受劳务支付的现金		892,765,111.29	1,763,963,154.28
支付给职工以及为职工支付的现金		67,339,049.99	150,746,869.56
支付的各项税费		18,945,080.26	8,196,888.80
支付其他与经营活动有关的现金		96,706,281.65	689,197,079.39
经营活动现金流出小计		1,075,755,523.19	2,612,103,992.03
经营活动产生的现金流量净额		207,971,791.06	-86,053,833.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,822,792,100.00	
取得投资收益收到的现金		4,256,838.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,818,941.28	476,950.01
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		187,671,329.69	
投资活动现金流入小计		4,017,539,209.92	476,950.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		212,952.42	1,779,738.41
投资支付的现金		2,649,378,023.84	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,461,200,000.00	
投资活动现金流出小计		4,110,790,976.26	1,779,738.41
投资活动产生的现金流量净额		-93,251,766.34	-1,302,788.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		422,000,000.00	672,534,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		428,522,217.33	1,271,551,158.33
筹资活动现金流入小计		850,522,217.33	1,944,085,158.33
偿还债务所支付的现金		510,908,105.97	1,710,195,779.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,721,758.82	89,787,932.80
支付其他与筹资活动有关的现金		481,627,625.66	79,750,000.00
筹资活动现金流出小计		1,004,257,490.45	1,879,733,711.91
筹资活动产生的现金流量净额		-153,735,273.12	64,351,446.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,015,248.40	-23,005,175.27
加: 期初现金及现金等价物余额		43,780,061.85	66,785,237.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,764,813.45	43,780,061.85

后附财务报表附注为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: 张红

会计机构负责人:



重药控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	598,799,235.00			1,070,126,947.93		2,753,155.45		110,526,070.41		-744,361,817.42	5,499,261.01	1,043,342,852.38
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并				2,776,419,022.82		-34,923,141.51				1,996,060,200.08	445,872,350.06	5,183,428,431.45
其他												
二、本年初余额	598,799,235.00			3,846,545,970.75		-32,169,986.06		110,526,070.41		1,251,598,382.66	451,371,611.07	6,226,771,283.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,129,385,461.00			-1,273,318,233.04		-2,989,010.50				1,059,103,670.54	82,833,192.01	1,025,015,080.01
(一) 综合收益总额						-2,989,010.50				1,106,266,191.36	47,317,238.06	1,150,594,418.92
(二) 所有者投入和减少资本	1,129,385,461.00			-1,273,318,233.04						-17,162,520.82	48,552,012.52	-112,543,280.34
1. 所有者投入的普通股	1,129,385,461.00										22,656,661.35	1,152,041,122.35
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,273,318,233.04						-17,162,520.82	25,896,351.17	-1,284,584,402.69
(三) 利润分配											-13,036,058.57	-13,036,058.57
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-13,036,058.57	-13,036,058.57
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取							10,209,322.52					10,209,322.52
2.本期使用							-10,209,322.52					-10,209,322.52
(六) 其他												
四、本期末余额	1,728,184,696.00			2,573,227,737.71		-35,158,996.56		110,526,070.41		2,340,802,063.20	534,204,803.08	7,251,786,363.84

后附财务报表附注为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:

张仁

会计机构负责人:



重药控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	598,799,235.00		1,070,126,947.93		4,775,049.79	1,412,023.04	110,526,070.41		-79,896,820.97	7,355,812.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并			2,709,433,852.01		-28,997,826.67				1,075,348,247.56	4,067,389,891.01
其他										
二、本年年初余额	598,799,235.00		3,779,560,799.94		-24,222,776.88	1,412,023.04	110,526,070.41		995,451,426.59	5,780,468,208.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			66,985,170.81		-7,947,209.18	-1,412,023.04			256,246,956.07	446,303,075.30
（一）综合收益总额					-11,803,771.35				264,417,060.73	264,654,137.98
（二）所有者投入和减少资本			63,507,206.30						-4,630,753.59	151,903,243.00
1.所有者投入的普通股			5,416,767.90							96,401,878.78
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			58,090,438.40						-4,630,753.59	2,041,679.41
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他			3,477,964.51		3,856,562.17	-23,496,276.10			-3,539,351.07	34,810,186.66
四、本期末余额	598,799,235.00		3,846,545,970.75		-32,169,966.06		110,526,070.41		1,251,698,382.66	451,371,611.07

后附财务报表附注为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：

张江

会计机构负责人：



重药控股股份有限公司
所有者权益变动表

2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	598,799,235.00			1,071,628,536.08		2,871,720.77		110,526,070.41	-761,970,008.22	1,021,855,554.04
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	598,799,235.00			1,071,628,536.08		2,871,720.77		110,526,070.41	-761,970,008.22	1,021,855,554.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,129,385,461.00			3,806,286,514.64		-8,150,071.33		517,949,393.91	517,949,393.91	5,445,471,298.22
(一) 综合收益总额						-8,150,071.33		517,949,393.91	517,949,393.91	509,799,322.58
(二) 所有者投入和减少资本	1,129,385,461.00			3,806,286,514.64						4,935,671,975.64
1. 所有者投入的普通股	1,129,385,461.00			3,786,796,614.07						4,916,182,075.07
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				19,489,900.57						19,489,900.57
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							5,513,416.66			5,513,416.66
2. 本期使用							-5,513,416.66			-5,513,416.66
(六) 其他										
四、本期末余额	1,728,184,696.00			4,877,915,050.72		-5,278,350.56		110,526,070.41	-244,020,614.31	6,467,326,852.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

刘永贵

主管会计工作负责人:

张红

会计机构负责人:

刘

重药控股股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	598,799,235.00			1,071,628,536.08		4,909,697.38	861,371.49	110,526,070.41	44,617,754.50	1,742,107,155.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	598,799,235.00			1,071,628,536.08		4,909,697.38	861,371.49	110,526,070.41	44,617,754.50	1,742,107,155.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,037,976.61	-861,371.49		-717,352,253.72	-720,251,601.82
（一）综合收益总额						-2,037,976.61			-717,352,253.72	-719,390,230.33
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取							-861,371.49			-861,371.49
2.本期使用							12,771,004.45			12,771,004.45
（六）其他							-13,632,375.94			-13,632,375.94
四、本期末余额	598,799,235.00			1,071,628,536.08		2,871,720.77		110,526,070.41	-761,970,008.22	1,021,855,554.04

后附财务报表附注为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：

张仁

会计机构负责人：

重药控股股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(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

重药控股股份有限公司(原重庆建峰化工股份有限公司, 以下简称公司或本公司或本集团)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。

公司股票于 1999 年 9 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆建峰化工股份有限公司向重庆化医控股(集团)公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2017]1174 号文)核准, 2017 年 8 月公司完成重大资产出售及发行股份购买资产, 公司向重庆建峰工业集团有限公司出售除东凌国际(000893,SZ)7,068,965 股股票外的其他全部资产、负债, 并向重庆化医控股(集团)公司等 22 名交易对象发行 1,129,385,461 股人民币普通股购买其所持重庆医药 96.59%的股权。本次发行完成后, 公司注册资本变更为 1,728,184,696.00 元, 股份总数变更为 1,728,184,696 股(每股面值 1 元), 其中有限售条件股份 1,411,679,858 股, 无限售条件股份 316,504,838 股。

本公司原属化学原料及化学制品制造行业, 经重大资产重组后公司属医药流通行业。公司原主要产品包括尿素、聚四氢呋喃、三聚氰胺等化工产品, 经重大资产重组后公司主要经营范围为: 利用自有资金对医药研发及销售项目、养老养生项目、健康管理项目、医院及医院管理项目进行投资, 药品研发。道路普通货物运输, 国际国内货物运输代理, 仓储服务, 自有房屋租赁, 货物及技术进出口, 医院管理, 健康管理。

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

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆和平药房连锁有限责任公司
贵州省医药（集团）有限责任公司
重庆医药渝北医药有限责任公司
四川省南充药业（集团）有限公司
重庆医药垫江医药有限责任公司
重庆医药和平医药新产品有限公司
重庆医药自贡有限责任公司
重庆医药西南生物新药有限责任公司
重庆医药上海药品销售有限责任公司
重庆医药和平医疗器械有限公司
重庆医药集团四川医药有限公司
江西医药物资有限公司
重庆泰业医药有限责任公司
重庆医药集团和平新健康科技有限公司
重庆医药新特药品有限公司
重庆医药豪恩医药有限公司
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司
重庆医药巴南医药有限责任公司
重庆医药和平医药批发有限公司
重庆医药集团医贸药品有限公司
重庆医药集团药特分有限责任公司
重庆医药集团药销医药有限公司
重庆医药集团富业实业有限公司
青海省医药有限责任公司
重庆医药集团颐合健康产业有限公司
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司
重庆医药集团四川物流有限公司
陕西科信医药有限责任公司

子公司名称
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司
绵阳聚合堂医药有限公司
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司
重庆医药集团科渝药品有限公司
重庆医用设备厂有限责任公司
重庆医药（集团）贵州医药配送有限公司
贵州省医药（集团）和平药房连锁有限公司
贵州省医药（集团）和平医药有限公司
南充和平药房连锁有限责任公司
和平泰康资阳药业有限责任公司
和平药房资阳连锁有限责任公司
重庆和平药房彭水医药有限责任公司
重庆和平向阳医药有限责任公司
重庆医药黔江医药有限公司
重庆和平药房云阳有限责任公司
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司
重庆医药璧山医药有限责任公司
重庆医药北碚医药有限责任公司
重庆和平药房南川区有限责任公司
重庆市和平国根医药有限公司
重庆和之婴商贸有限公司
重庆人和平安大健康管理有限公司
重庆医药集团和平苑方药房有限公司
重庆和平欣特健康管理有限公司
重庆和平吉隆医疗器械有限公司
重庆医药和冠医疗设备有限公司
重庆医药飞渡医疗科技有限公司
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司
武汉阳光圣世产业发展有限公司
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司
重庆医药集团大足医院管理有限公司

子公司名称
重庆医药集团万州和平医药有限公司
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司
重庆医药集团渝东南医药有限公司
重庆医药集团开州和平医药有限公司
重庆医药合川医药有限责任公司
重庆医药集团大足医药有限公司
重庆医药集团铜梁医药有限公司
重庆医药集团万盛医药有限公司
重庆医药集团武隆医药有限公司
重庆医药集团江津医药有限公司
重庆医药集团彭水医药有限公司
重庆医药长寿医药有限责任公司
重庆医药集团秀山医药有限公司
重庆医药綦江医药有限责任公司
重庆医药潼南医药有限责任公司
重庆医药集团梁平医药有限公司
重庆医药集团云阳和平医药有限公司
重庆医药集团奉节医药有限公司
重庆医药集团忠州和平医药有限公司
重庆医药集团南川医药有限公司
重庆医药集团巫山医药有限公司
重庆医药集团丰都医药有限公司
重庆医药集团璧山和平医药有限公司
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司
重庆医药集团永川医药有限公司
重庆医药宜昌恒康医药有限公司
重庆医药十堰有限公司
重庆医药恩施有限公司
重庆医药黄冈有限公司
重庆医药荆州有限公司
重庆医药宜昌新特药有限公司

本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、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有良好的持续经营能力。

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。

(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

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应

明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;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

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、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法、月末一次加权平均法计价。

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。

本期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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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
非专利技术	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。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：根据行业和企业实际情况，该阶段为商业性生产或使用前，取得初步研究成果后，该研究成果具有实质性改进或创新，风险较为可控，预期能够取得临床批件的把握较大或中试之后的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

(1) 外购的销售方已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(2) 自主开发的自取得临床批件之日起至取得生产批件期间发生的满足资本化条件的药品开发支出予以资本化，对于不符合上述资本化条件的药品开发支出，直接计入公司当期费用。

(3) 委托外部机构研发和联合研发的，根据研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。委外合同约定不

成功赔偿条款的，自委外合同签订为资本化时点；委外合同未约定不成功赔偿条款的，自获得临床批件为资本化时点，均自取得生产批件后结转为无形资产。

(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。本公司期末长期待摊费用主要包括装修费、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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

公司原尿素、聚四氢呋喃、三聚氰胺等主要产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可

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

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第七届董事会第六次会议决议	列示持续经营净利润本年金额 629,400,999.34 元，上期金额 820,481,145.20 元；列示终止经营净利润本年金额 523,419,782.80 元，上期金额-542,841,880.35 元。
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。		财务费用：减少 2,658,175.00 元。
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益：增加 16,860,384.25 元。
(4) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。		本期营业外收入减少 19,270,335.26 元，营业外支出减少 904,323.59 元，重分类至资产处置收益；上期营业外收入减少 355,538,362.54 元，营业外支出减少 2,280,522.72 重分类至资产处置收益

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(二十九) 其他

本公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2017 年 8 月完成资产交割，原有的化工业务已全部出售，重庆医药（集团）股份有限公司成为公司唯一控股子公司，公司主营业务变更为医药流通。为真实、准确地反映公司财务状况，根据《第七届董事会第六次会议决议》，公司调整原有的会计估计与会计政策，采用重庆医药（集团）股份有限公司使用的会计估计与会计政策，本附注披露的会计政策均是调整后的会计政策和会计估计。该事项对财务状况和经营成果不造成影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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
重药控股股份有限公司	15%
重庆医药（集团）股份有限公司	15%
重庆和平药房连锁有限责任公司	15%
贵州省医药（集团）有限责任公司	15%
重庆医药渝北医药有限责任公司	15%
四川省南充药业（集团）有限公司	15%
重庆医药垫江医药有限责任公司	15%
重庆医药和平医药新产品有限公司	15%
重庆医药自贡有限责任公司	25%
重庆医药西南生物新药有限责任公司	15%
重庆医药上海药品销售有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药和平医疗器械有限公司	15%
重庆医药集团四川医药有限公司	25%
江西医药物资有限公司	25%
重庆泰业医药有限责任公司	15%
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	25%
重庆医药新特药品有限公司	15%
重庆医药豪恩医药有限公司	15%
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	25%
重庆医药巴南医药有限责任公司	15%
重庆医药和平医药批发有限公司	15%
重庆医药集团医贸药品有限公司	15%
重庆医药集团药特分有限责任公司	15%
重庆医药集团药销医药有限公司	15%
重庆医药集团富业实业有限公司	25%
青海省医药有限责任公司	15%
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%
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	25%
重庆医药集团四川物流有限公司	25%
陕西科信医药有限责任公司	15%
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	25%
绵阳聚合堂医药有限公司	15%
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	25%
重庆医药集团科渝药品有限公司	15%
重庆医用设备厂有限责任公司	25%
重庆医药（集团）贵州医药配送有限公司	25%
贵州省医药（集团）和平药房连锁有限公司	25%
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	25%
南充和平药房连锁有限责任公司	25%
和平泰康资阳药业有限责任公司	15%
和平药房资阳连锁有限责任公司	25%
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆和平向阳医药有限责任公司	15%
重庆医药黔江医药有限公司	25%
重庆和平药房云阳有限责任公司	15%
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	15%
重庆医药璧山医药有限责任公司	15%
重庆医药北碚医药有限责任公司	15%
重庆和平药房南川区有限责任公司	25%
重庆市和平国根医药有限公司	15%
重庆和之婴商贸有限公司	25%
重庆人和平安大健康管理有限公司	25%
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	15%
重庆和平欣特健康管理有限公司	15%
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	15%
重庆医药和冠医疗设备有限公司	25%
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	25%
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	25%
武汉阳光圣世产业发展有限公司	25%
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	25%
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	25%
重庆医药集团大足医院管理有限公司	15%
重庆医药集团万州和平医药有限公司	25%
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	25%
重庆医药集团渝东南医药有限公司	25%
重庆医药集团开州和平医药有限公司	25%
重庆医药合川医药有限责任公司	15%
重庆医药集团大足医药有限公司	15%
重庆医药集团铜梁医药有限公司	25%
重庆医药集团万盛医药有限公司	25%
重庆医药集团武隆医药有限公司	25%
重庆医药集团江津医药有限公司	25%
重庆医药集团彭水医药有限公司	25%
重庆医药长寿医药有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药集团秀山医药有限公司	25%
重庆医药綦江医药有限责任公司	15%
重庆医药潼南医药有限责任公司	25%
重庆医药集团梁平医药有限公司	25%
重庆医药集团云阳和平医药有限公司	25%
重庆医药集团奉节医药有限公司	25%
重庆医药集团忠州和平医药有限公司	25%
重庆医药集团南川医药有限公司	25%
重庆医药集团巫山医药有限公司	25%
重庆医药集团丰都医药有限公司	25%
重庆医药集团璧山和平医药有限公司	25%
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司	25%
重庆医药集团永川医药有限公司	15%
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	25%
重庆医药十堰有限公司	25%
重庆医药恩施有限公司	15%
重庆医药黄冈有限公司	25%
重庆医药荆州有限公司	25%
重庆医药宜昌新特药有限公司	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	期末余额	年初余额
库存现金	185,508.42	143,890.21
银行存款	1,231,716,417.63	2,232,406,612.43
其他货币资金	681,948,556.09	912,254,923.40
合计	1,913,850,482.14	3,144,805,426.04
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	681,513,064.06	825,026,283.96
信用证保证金		4,480,965.00
保函保证金		3,000,000.00
保理账户存款	0.06	66,544,300.52
借款保证金		79,454,500.00
存出投资款	435,492.03	293,174.44
冻结银行存款	26,863.25	26,672.84
合计	681,975,419.40	978,825,896.76

截止 2017 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金 681,513,064.06 元为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截止 2017 年 12 月 31 日，保理账户存款 0.06 元为本公司向银行申请保理业务而专设账户的资金余额。

截止 2017 年 12 月 31 日，存出投资款 435,492.03 元为本公司开立的证券账户资金余额。

截止 2017 年 12 月 31 日，冻结银行存款 26,863.25 元为本公司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。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	3,105,995.53	3,231,791.31
其中：债券工具投资		
权益工具投资	3,105,995.53	3,231,791.31
衍生金融资产		
其他		
合计	3,105,995.53	3,231,791.31

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	275,021,989.32	519,214,188.66
商业承兑汇票	9,793,019.34	22,377,360.15
合计	284,815,008.66	541,591,548.81

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	44,104,767.53
商业承兑汇票	
合计	44,104,767.53

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	631,302,488.69	
商业承兑汇票		2,142,588.01
合计	631,302,488.69	2,142,588.01

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,644,889.38	0.12	7,298,861.30	84.43	1,346,028.08	7,705,630.11	0.13	6,910,689.95	794,940.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,293,574,042.38	99.85	207,984,876.60	2.85	7,085,589,165.78	5,842,597,100.70	99.84	193,082,637.79	5,649,514,462.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,055,735.19	0.03	2,052,447.03	99.84	3,288.16	1,818,172.62	0.03	1,814,894.46	3,288.16
合计	7,304,274,686.95	100.00	217,336,184.93	2.98	7,086,938,482.02	5,852,120,903.43	100.00	201,808,212.20	5,650,312,691.23

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）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
长寿化工园医院	1,205,460.26	1,205,460.26	100.00%	预计难以收回
重庆九龙坡区红十字会	1,654,361.29	1,654,361.29	100.00%	预计难以收回
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	1,520,221.72	1,520,221.72	100.00%	预计难以收回
重庆海通医药有限公司	4,264,846.11	2,918,818.03	68.44%	预计部分难以收回
合计	8,644,889.38	7,298,861.30	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	4,273,509,892.01		
3个月-1年（含1年）	2,794,458,892.60	139,722,944.63	5.00%
1至2年（含2年）	131,497,011.63	39,449,103.49	30.00%
2至3年（含3年）	10,118,945.54	5,059,472.77	50.00%
3至4年（含4年）	7,213,869.09	5,771,095.27	80.00%
4至5年（含5年）	1,393,171.90	1,114,537.52	80.00%
5年以上	16,867,722.92	16,867,722.92	100.00%
合计	7,235,059,505.69	207,984,876.60	2.87%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

其他组合方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	58,514,536.69		
未到期押金保证金			
合计	58,514,536.69		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,360,245.24 元，本期转回坏账准备金额 1,194,625.38 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,564,247.72

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
中山广惠达药业有限公司	货款	8,110,414.05	法院执行裁定书裁定对方无可供执行的财产, 终结本次执行	渝药司会纪要【2017】33号	是
合计		8,110,414.05			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
中国人民解放军陆军军医大学第二附属医院	380,890,458.25	5.21	1,437,757.57
中国人民解放军陆军军医大学第三附属医院	248,892,798.84	3.41	858,821.69
重庆医科大学附属第一医院	237,254,314.03	3.25	1,229,156.47
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	170,130,000.54	2.33	571,231.46
重庆市大足区人民医院	117,613,540.91	1.61	4,275,230.91
合计	1,154,781,112.57	15.81	8,372,198.10

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	283,660,811.61	99.44	137,666,708.03	96.79
1至2年	1,155,698.85	0.41	3,225,885.89	2.27

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	442,312.58	0.15	1,167,763.49	0.82
3年以上	11,657.37		174,457.01	0.12
合计	285,270,480.41	100.00	142,234,814.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
香港捷斯瑞医药有限公司	66,000,000.00	23.14%
深圳华润三九医药贸易有限公司	21,660,092.33	7.59%
天津中新药业集团股份有限公司销售公司	8,438,427.48	2.96%
贵州景峰注射剂有限公司	6,449,672.69	2.26%
上药科园信海医药湖北医疗器械有限公司	5,203,000.00	1.82%
合计	107,751,192.50	37.77%

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	36,601,532.93	22.36	34,564,730.26	94.44	47,771,080.19	16.44	44,504,247.47	93.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,288,461.23	76.53	17,772,570.87	14.19	241,015,301.14	82.91	22,972,712.94	9.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,813,621.36	1.11	1,813,621.36	100.00	1,899,100.00	0.65	1,899,100.00	100.00
合计	163,703,615.52	100.00	54,150,922.49	33.08	290,685,481.33	100.00	69,376,060.41	23.87
								221,309,420.92

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）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
德恒证券有限责任公司	30,323,166.26	30,323,166.26	100.00%	预计无法收回
重庆科博生物技术有限责任公司	6,278,366.67	4,241,564.00	67.56%	预计部分无法收回
合计	36,601,532.93	34,564,730.26	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	49,239,380.61		
3个月-1年（含1年）	2,835,091.58	141,754.58	5.00%
1至2年（含2年）	2,638,094.50	791,428.34	30.00%
2至3年（含3年）	477,904.78	238,952.39	50.00%
3至4年（含4年）	265,862.05	212,689.64	80.00%
4至5年（含5年）	1,357,716.88	1,086,173.50	80.00%
5年以上	15,301,572.42	15,301,572.42	100.00%
合计	72,115,622.82	17,772,570.87	24.64%

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	2,165,198.78		
未到期押金保证金	51,007,639.63		
合计	53,172,838.41		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,128,786.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 85,306.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,830,687.26

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	8,443,565.45	95,662,819.09
保证金及押金	51,474,876.37	52,363,064.46
投资款	30,823,166.26	30,823,166.26
员工备用金	5,442,062.27	4,362,012.43
资产处置补偿款		24,919,728.44
外部单位往来款	67,519,945.17	69,024,499.23
应收暂付款		13,530,191.42
合计	163,703,615.52	290,685,481.33

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德恒证券有限责任公司	投资款	30,323,166.26	5年以上	18.52	30,323,166.26
重庆科博生物技术有限责任公司	借款	6,278,366.67	2年以内	3.84	4,241,564.00
流云房地产开发有限公司	外部单位往来款	6,026,200.00	5年以上	3.68	6,026,200.00
阆中市人民医院	保证金及押金	5,700,000.00	2年以内	3.48	
南充市第五人民医院	保证金及押金	4,560,000.00	2年以内	2.79	
合计		52,887,732.93		32.31	40,590,930.26

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	746,248.54		746,248.54	119,795,569.03		119,795,569.03
在途物资						
周转材料	393,459.27		393,459.27	332,045.07		332,045.07
委托加工物资						
在产品	1,569,504.24		1,569,504.24	28,954,594.89		28,954,594.89
库存商品	2,221,033,359.27	10,804,514.35	2,210,228,844.92	1,868,229,568.95	18,134,681.58	1,850,094,887.37
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	2,223,742,571.32	10,804,514.35	2,212,938,056.97	2,017,311,777.94	18,134,681.58	1,999,177,096.36

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	18,134,681.58	5,549,704.98	1,650.46	10,341,388.21	2,540,134.46	10,804,514.35
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	18,134,681.58	5,549,704.98	1,650.46	10,341,388.21	2,540,134.46	10,804,514.35

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	5,234,797.26	1,272,476.46
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		
一年内到期的其他非流动资产	47,886,720.10	2,000,000.00
合计	53,121,517.36	3,272,476.46

期末一年内到期的非流动资产明细如下：

项目	期末余额
一年内到期的长期应收款：	
四川省康盛医药有限公司	1,350,000.00
重庆市双桥经济技术开发区人民医院	3,884,797.26
一年内到期的其他非流动资产：	
一年内到期的其他非流动资产-长期保证金	47,886,720.10

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	84,666,690.82	282,074,687.30
结构性存款	250,000,000.00	
待摊费用	3,259,113.12	1,462,896.64
预缴企业所得税	3,496,102.43	2,205,043.08
其他	2,530,008.21	902,162.42
合计	343,951,914.58	286,644,789.44

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	74,367,680.76		74,367,680.76	163,060,671.17		163,060,671.17
其中：按公允价值计量	74,315,465.92		74,315,465.92	83,008,456.33		83,008,456.33
按成本计量	52,214.84		52,214.84	80,052,214.84		80,052,214.84
合计	74,367,680.76		74,367,680.76	163,060,671.17		163,060,671.17

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	74,315,465.92			74,315,465.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	290,471.32			290,471.32
已计提减值金额				

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

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	
中农矿产资源勘探有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00						
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					
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						
合计	80,052,214.84		80,000,000.00	52,214.84				/	

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
重庆市双桥经济技术开发区人 民医院	55,679,783.17		55,679,783.17	60,117,620.96		60,117,620.96	6.00%
重庆市巴南区人民医院	111,000,000.00		111,000,000.00	111,000,000.00		111,000,000.00	

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
四川省康盛医药有限公司				1,350,000.00		1,350,000.00	
合计	166,679,783.17		166,679,783.17	172,467,620.96		172,467,620.96	

(十二) 长期股权投资

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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											
重庆市彭峰农业投资有限公司	1,293,855.57		-1,196,005.77	49,632.98			-147,482.78				
重庆逸合峰生物科技股份有限公司	1,499,451.84		-2,454,943.44	955,491.60							
重庆药友制药有限公司	848,409,106.24			178,496,303.74		-585,620.73	-17,482,399.59		1,008,837,389.66		
重庆医药工业研究院有限责任公司	98,258,472.89			-14,493,078.01	-914,182.04	199,038.70			83,050,251.54		
重庆市北部新区化医小额贷款有限公司	51,415,209.94		-51,751,235.68	336,025.74							
云南医药工业销售	125,072,984.43			598,992.33		26,465.25			125,698,442.01		

重药控股股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	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		
有限公司										
新疆生产建设兵团医药有限责任公司		39,652,700.00		1,809,418.67						41,262,118.67
重庆优侍养老产业有限公司	6,505,600.43			2,981.21						6,508,581.64
重庆科博生物技术有限公司										
四川省康盛医药有限公司										
合计	1,132,454,681.34	39,652,700.00	-55,402,184.89	187,555,768.26	-914,182.04	-360,116.78	-17,629,882.37			1,265,356,783.52

注：本公司对重庆优侍养老产业有限公司持股比例为 13.00%，由于公司派驻董事参与公司经营管理以及重大决策，因此对其具有重大影响，按权益法核算。

(十三) 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	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	114,260,253.94	4,330,607.86		118,590,861.80
(2) 本期增加金额	14,581,779.66	2,886,571.72		17,468,351.38
—外购	2,734,895.24			2,734,895.24
—存货\固定资产\在建工程转入	11,846,884.42	2,886,571.72		14,733,456.14
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	3,830,089.19	2,678.69		3,832,767.88
—处置	1,290,351.65			1,290,351.65
—转回存货\固定资产	2,539,737.54	2,678.69		2,542,416.23
—其他				
(4) 期末余额	125,011,944.41	7,214,500.89		132,226,445.30
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	39,726,394.78	410,558.35		40,136,953.13
(2) 本期增加金额	10,774,779.97	361,215.76		11,135,995.73
—计提或摊销	3,761,786.84	135,489.06		3,897,275.90
—企业合并增加				
—其他	7,012,993.13	225,726.70		7,238,719.83
(3) 本期减少金额	2,838,362.20	267.87		2,838,630.07
—处置	1,239,791.13			1,239,791.13
—转回存货\固定资产	1,598,571.07	267.87		1,598,838.94
—其他				
(4) 期末余额	47,662,812.55	771,506.24		48,434,318.79
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	其他	合计
—处置				
—转回存货\固定资产				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	77,349,131.86	6,442,994.65		83,792,126.51
(2) 年初账面价值	74,533,859.16	3,920,049.51		78,453,908.67

2、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	138,094.76	无法办理
合计	138,094.76	

(十四) 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	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	1,598,151,489.06	5,848,331,178.04	64,501,167.74	31,958,888.81	5,968,747.30	19,939,244.05	7,568,850,715.00
(2) 本期增加金额	21,809,630.66	20,812,949.26	9,413,056.98	8,338,267.33	2,100,948.97	1,076,599.49	63,551,452.69
—购置	9,567,248.73	11,164,622.63	5,067,914.69	7,260,084.37	1,278,114.57	354,956.04	34,692,941.03
—在建工程转入	9,702,644.39	7,666,412.83					17,369,057.22
—企业合并增加		1,981,913.80	4,345,142.29	1,043,037.33	522,834.40	721,643.45	8,614,571.27
—其他	2,539,737.54			35,145.63	300,000.00		2,874,883.17
(3) 本期减少金额	1,137,460,924.47	5,664,840,197.34	16,622,458.54	1,046,010.33	716,040.49	16,820,863.82	6,837,506,494.99
—处置或报废		9,134,902.73	1,417,575.27	1,046,010.33	716,040.49	426,287.36	12,740,816.18
—其他	1,137,460,924.47	5,655,705,294.61	15,204,883.27			16,394,576.46	6,824,765,678.81
(4) 期末余额	482,500,195.25	204,303,929.96	57,291,766.18	39,251,145.81	7,353,655.78	4,194,979.72	794,895,672.70
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	409,126,062.80	2,558,226,335.57	37,681,792.10	22,258,480.68	4,243,522.20	15,899,112.63	3,047,435,305.98
(2) 本期增加金额	46,904,151.74	197,509,770.83	6,663,054.47	9,245,118.19	1,201,998.56	1,095,351.64	262,619,445.43
—计提	45,305,580.67	197,133,226.32	5,155,615.04	8,622,643.11	1,045,170.87	987,285.44	258,249,521.45
—其他	1,598,571.07	376,544.51	1,507,439.43	622,475.08	156,827.69	108,066.20	4,369,923.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	308,541,256.47	2,685,293,388.30	6,190,624.05	870,643.62	680,154.89	14,626,453.69	3,016,202,521.02
—处置或报废				870,643.62	680,154.89	422,077.93	7,534,146.31
—其他	308,541,256.47	4,352,740.13	1,208,529.74			14,204,375.76	3,008,668,374.71
(4) 期末余额	147,488,958.07	70,442,718.10	38,154,222.52	30,632,955.25	4,765,365.87	2,368,010.58	293,852,230.39
3. 减值准备							
(1) 年初余额	451,775.70	39,473,593.74					39,925,369.44
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额		39,473,593.74					39,473,593.74
—处置或报废		783,709.86					783,709.86
—其他		38,689,883.88					38,689,883.88
(4) 期末余额	451,775.70						451,775.70
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	334,559,461.48	133,861,211.86	19,137,543.66	8,618,190.56	2,588,289.91	1,826,969.14	500,591,666.61
(2) 年初账面价值	1,188,573,650.56	3,250,631,248.73	26,819,375.64	9,700,408.13	1,725,225.10	4,040,131.42	4,481,490,039.58

说明：本期减少金额中其他主要是本期因重大资产重组剥离净资产形成的。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,990,472.30	1,847,868.48		8,142,603.82
电子设备	91,638.46	47,419.00		44,219.46
合计	10,082,110.76	1,895,287.48		8,186,823.28

3、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
房屋建筑物	123,429,316.74	正在办理产权证书的房屋建筑物 122,523,205.14 元；无法办理产证书的房屋建筑物 906,111.60 元

(十五) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大足第二人民医院迁建项目	5,025,581.58		5,025,581.58			
夏都药房装修工程				373,786.40		373,786.40
聚四氢呋喃副产物资源化利用项目				9,352,759.85		9,352,759.85
乙炔炭黑浆真空压滤项目				3,772,466.84		3,772,466.84
精细化工中试转化创新平台与产业化示范基地项目				405,941.96		405,941.96
高压锅炉给水泵100PM14B设备技改项目				472,512.76		472,512.76
其他设备技改更新项目				822,777.08		822,777.08
合计	5,025,581.58		5,025,581.58	15,200,244.89		15,200,244.89

2、重要的在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预计比例(%)	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
聚四氢呋喃副产物资源化利用项目	14,807,400.00	9,352,759.85		9,352,759.85			63.16					自筹

重药控股股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
乙炔碳黑浆真空压 滤项目	5,435,000.00	3,772,466.84	1,326,179.88	4,021,344.01	1,077,302.51		93.79					自筹
精细化工中试转化 创新平台与产业化 示范基地项目	13,690,000.00	405,941.96	7,556,375.26		7,962,917.22		58.17					自筹
100E42第一合成回 路蒸汽发生器设备 更新项目	4,975,000.00		1,866,910.72		1,866,910.72		37.53					自筹
100E43合成回路第 二蒸汽发生器设备 更新项目	4,975,000.00		1,815,525.77		1,815,525.77		36.49					自筹
二化尿素装置增加 冷却器设备技改更 新项目	3,980,000.00		2,839,822.95		2,839,822.95		71.71					自筹
高压锅炉给水泵 100PM14B设备技改 项目	800,000.00	472,512.76	206,825.08		679,338.84		84.92					自筹
大足第二人民医院 迁建项目	274,850,000.00		5,025,581.58			5,025,581.58	1.83	已完成施 工设计图				自筹
合计	323,493,400.00	14,003,681.41	20,637,822.04	13,374,103.86	16,241,818.01	5,025,581.58						

说明：本期其他减少金额主要是本期因重大资产重组剥离资产形成的。

(十六) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
房屋建筑物	112,237.83	85,740.45
合计	112,237.83	85,740.45

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	12,883,945.00	419,011,458.06		275,103,539.63	6,018,269.20		713,017,211.89
(2) 本期增加金额	3,710,451.38	13,651,832.67					17,362,284.05
—购置	3,599,205.75	13,649,153.98					17,248,359.73
—内部研发							
—企业合并增加	111,245.63						111,245.63
—其他		2,678.69					2,678.69
(3) 本期减少金额	1,316,460.04	211,647,708.61		274,512,928.32			487,477,096.97
—处置	1,316,460.04	1,420,200.50					2,736,660.54
—其他		210,227,508.11		274,512,928.32			484,740,436.43
(4) 期末余额	15,277,936.34	221,015,582.12		590,611.31	6,018,269.20		242,902,398.97
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	7,422,090.01	45,325,219.33		60,424,331.63	1,103,349.29		114,274,990.26
(2) 本期增加金额	4,092,225.07	7,441,877.38		18,573,886.65	601,826.88		30,709,815.98
—计提	4,077,368.08	7,441,609.51		18,573,886.65	601,826.88		30,694,691.12
—其他	14,856.99	267.87					15,124.86
(3) 本期减少金额	1,126,867.04	28,609,102.66		78,801,347.85			108,537,317.55

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
—处置	1,126,867.04	148,587.77					1,275,454.81
—其他		28,460,514.89		78,801,347.85			107,261,862.74
(4) 期末余额	10,387,448.04	24,157,994.05		196,870.43	1,705,176.17		36,447,488.69
3. 减值准备							
(1) 年初余额				81,251.36			81,251.36
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额				81,251.36			81,251.36
—处置							
—其他				81,251.36			81,251.36
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	4,890,488.30	196,857,588.07		393,740.88	4,313,093.03		206,454,910.28
(2) 年初账面价值	5,461,854.99	373,686,238.73		214,597,956.64	4,914,919.91		598,660,970.27

说明：本期减少金额中其他主要是本期因重大资产重组剥离净资产形成的。

2、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	9,825,382.08	正在办理中
合计	9,825,382.08	

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
重庆医药集团湖北 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
陕西科信医药有限 责任公司		32,619,993.24				32,619,993.24
绵阳聚合堂医药有 限公司		39,360,469.48				39,360,469.48
重庆医药集团湖北 恒安泽医药有限公 司		38,398,048.45				38,398,048.45
重庆医药集团湖北 诺康医药有限公司		1,711,366.37				1,711,366.37
合计	51,244,013.70	112,089,877.54				163,333,891.24

2、商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西医药物资有 限公司		3,857,802.03				3,857,802.03
合计		3,857,802.03				3,857,802.03

公司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（折现率 9.82%-10.22%），比较可收回金额是否小于账面价值。经测试，除对江西医药物资有限公司商誉发生减值 3,857,802.03 元外，其他商誉未发生减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	31,068,372.75	21,799,332.69	15,992,828.63		36,874,876.81
货柜货架	4,625,449.81	1,368,524.38	2,658,520.15		3,335,454.04
租赁费	1,086,703.77	1,631,950.90	1,277,915.60		1,440,739.07
非独占性使用三聚氰胺生产技术许可使用费	8,596,725.13		904,918.48	7,691,806.65	
合成氨技术许可费	73,235,210.11		9,604,617.68	63,630,592.43	
全氟磺酸树脂催化剂	25,290,519.62	3,033,695.72	12,560,618.38	15,763,596.96	
其他	1,129,834.12	4,147,839.99	1,527,518.88	2,728,056.21	1,022,099.02
合计	145,032,815.31	31,981,343.68	44,526,937.80	89,814,052.25	42,673,168.94

说明：其他减少金额主要是本期因重大资产重组剥离净资产形成的。

(二十) 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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	261,634,151.05	40,908,882.26	251,210,467.95	41,262,833.57
内部交易未实现利润	31,331,629.22	4,699,744.38	30,615,997.69	4,592,399.65
可抵扣亏损	122,795,132.75	18,661,454.32	5,583,352.70	1,143,083.13
未支付长期职工薪酬	44,894,744.23	6,791,523.46	57,615,709.01	8,885,621.65
交易性金融资产公允价值变动	4,078,927.98	611,839.20	3,953,132.20	592,969.83
预提费用	14,977,387.41	2,453,915.47	9,400,021.76	1,620,464.63
递延收益	1,820,772.35	273,115.85	1,794,814.94	269,222.24
合计	481,532,744.99	74,400,474.94	360,173,496.25	58,366,594.70

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			12,187.08	3,046.77
可供出售金融资产公允价值变动	5,568,821.88	835,323.28	5,191,969.14	778,795.37
合计	5,568,821.88	835,323.28	5,204,156.22	781,842.14

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	59,653,659.51	87,415,823.87
可抵扣亏损	94,116,753.16	1,365,374,218.66
合计	153,770,412.67	1,452,790,042.53

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		4,077,194.67	
2018年	748,461.17	3,828,157.49	
2019年	1,954,167.99	353,160,757.64	
2020年	8,585,902.60	334,451,001.76	
2021年	27,920,565.57	669,857,107.10	
2022年	54,907,655.83		
合计	94,116,753.16	1,365,374,218.66	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
特种储备物资	44,877,947.02	36,508,279.97
预付长期资产款	163,472,606.76	93,905,428.80
长期保证金	124,062,000.00	66,886,720.10
合计	332,412,553.78	197,300,428.87

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	260,342,051.91	252,251,150.24
抵押借款	47,790,000.00	52,000,000.00
保证借款	411,659,985.00	1,084,976,374.14
信用借款	110,000,000.00	648,410,000.00
合计	829,792,036.91	2,037,637,524.38

短期借款分类的说明：期末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；期末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；期末质押借款由公司应收账款和应收票据作为质押物。

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,832,406,381.84	2,466,661,266.42
商业承兑汇票	34,121,169.45	93,960,154.91
国内信用证		1,756,548.79
合计	1,866,527,551.29	2,562,377,970.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 4,805,142.77 元。到期未支付原因：票据到期日为 2017 年 12 月 30 日，由于法定假日，银行未支付。票据已于 2018 年 1 月初支付。

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	4,011,837,764.54	4,099,138,233.00
设备及工程款	27,356,131.84	82,718,887.11
合计	4,039,193,896.38	4,181,857,120.11

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏恒瑞医药销售有限公司	4,470,599.91	未结算
重庆栩昌医药有限公司	2,301,723.46	未结算
重庆奥克大华医药有限公司	1,711,441.72	未结算
重庆鑫奥医药有限公司	1,110,951.08	未结算
合计	9,594,716.17	

(二十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	39,032,625.12	204,249,244.63
合计	39,032,625.12	204,249,244.63

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,930,827.97	688,479,966.14	706,095,576.12	19,315,217.99
离职后福利-设定提存计划	6,927,024.96	79,326,256.42	79,770,604.18	6,482,677.20
辞退福利	3,865,797.18	646,048.71	4,311,343.19	200,502.70
一年内到期的其他福利				
合计	47,723,650.11	768,452,271.27	790,177,523.49	25,998,397.89

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,924,437.25	537,858,905.01	543,101,774.11	15,681,568.15
(2) 职工福利费		28,143,847.70	28,134,422.77	9,424.93
(3) 社会保险费	98,408.85	44,580,149.41	44,592,093.94	86,464.32
其中：医疗保险费	98,243.52	39,376,802.12	39,396,182.07	78,863.57
工伤保险费	165.30	3,692,856.51	3,690,268.78	2,753.03
生育保险费	0.03	1,510,490.78	1,505,643.09	4,847.72

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
(4) 住房公积金	893,029.60	35,884,248.17	36,466,213.54	311,064.23
(5) 工会经费和职工教育经费	15,014,952.27	13,343,167.95	25,152,016.69	3,206,103.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		28,669,647.90	28,649,055.07	20,592.83
合计	36,930,827.97	688,479,966.14	706,095,576.12	19,315,217.99

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,920,467.79	77,191,295.83	77,641,684.21	6,470,079.41
失业保险费	6,557.17	2,134,960.59	2,128,919.97	12,597.79
合计	6,927,024.96	79,326,256.42	79,770,604.18	6,482,677.20

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	160,882,976.85	140,117,627.37
消费税		
营业税	55,561.70	55,228.99
企业所得税	116,486,188.12	96,017,543.63
个人所得税	1,119,011.81	741,972.84
城市维护建设税	1,300,972.82	1,676,561.47
房产税	1,738,073.38	1,371,282.78
土地增值税		
教育费附加	910,562.64	1,033,439.91
资源税		
土地使用税	845,800.55	849,310.17
矿产资源补偿费		
其他税费	1,292,381.65	506,798.18
合计	284,631,529.52	242,369,765.34

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	68,572.78	289,455.56
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,084,350.65	1,550,995.39
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付款利息	18,666.63	18,666.66
合计	1,171,590.06	1,859,117.61

(二十九) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	13,541,549.70	16,800,024.45
合计	13,541,549.70	16,800,024.45

(三十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	96,970,442.44	34,650,538.47
保证金及押金	192,598,145.29	71,831,614.80
借款	152,782,102.33	198,477,874.58
预提费用	19,067,083.55	12,359,669.05
股权投资款	47,856,000.00	
外部单位往来款	84,320,985.28	65,621,259.56
应付暂收款		15,593,320.11
合计	593,594,758.89	398,534,276.57

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆科瑞制药(集团)有限公司	18,943,393.21	未付往来款
重庆化医控股(集团)公司	14,170,655.26	未付往来款、土地款
盛德律师事务所	3,369,652.19	法律咨询费
贝克坚时律师事务所	1,146,891.29	法律咨询费

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	37,630,591.95	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期长期借款	7,200,000.00	380,278,239.60
一年内到期应付债券		
一年内到期长期应付款	3,796,770.83	4,234,642.17
合计	10,996,770.83	384,512,881.77

1、 期末一年内到期的长期借款

项目	期末余额
质押借款	
抵押借款	
保证借款	
信用借款	7,200,000.00
合计	7,200,000.00

2、 期末一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额
应付融资租赁款	2,796,770.83
重庆化医控股（集团）公司借款	1,000,000.00
合 计	3,796,770.83

(三十二) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		57,524,125.04
保证借款		1,212,700,000.00
信用借款	38,600,000.00	45,800,000.00
合计	38,600,000.00	1,316,024,125.04

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
重庆化医控股（集团）公司借款	39,000,000.00	1,090,000,000.00
重庆建峰工业集团有限公司借款		101,200,000.00
应付融资租赁款	2,027,148.83	4,823,919.62
合计	41,027,148.83	1,196,023,919.62

(三十四) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	69,706,000.00	84,699,561.29
二、辞退福利	12,210,775.39	33,677,494.06
三、其他长期福利		
合计	81,916,775.39	118,377,055.35

注：本公司本期末离职后福利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	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	84,699,561.29	108,640,930.46
2. 计入当期损益的设定受益成本	2,891,000.00	4,576,178.50
(1) 当期服务成本		82,079.75
(2) 过去服务成本	351,000.00	-802,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		2,489,154.42
(4) 利息净额	2,540,000.00	2,806,944.33
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-6,399,000.00	7,909,271.03
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-6,399,000.00	8,019,917.73
(2) 其他		-110,646.70
4. 其他变动	-11,485,561.29	-36,426,818.70
(1) 结算时支付的对价消除的负债		

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 已支付的福利	-10,840,561.29	-13,814,818.70
(3) 其他	-645,000.00	-22,612,000.00
5. 期末余额	69,706,000.00	84,699,561.29

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	84,699,561.29	108,640,930.46
2. 计入当期损益的设定受益成本	2,891,000.00	4,576,178.50
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-6,399,000.00	7,909,271.03
4. 其他变动	-11,485,561.29	-36,426,818.70
5. 期末余额	69,706,000.00	84,699,561.29

(3) 设定受益计划重大精算假设

项目	2017 年度	2016 年度
折现率	4.00%	3.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 2010-2013（养老金业务）	
离退休人员补贴类福利年增长率	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	5.50%	7.00%

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	27,247,179.00		详见本附注十二、（二）或有事项
合计	27,247,179.00		

(三十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	132,146,691.57	2,660,000.00	93,872,843.18	40,933,848.39	
奖励积分	1,356,451.74	1,398,707.88	692,031.33	2,063,128.29	
合计	133,503,143.31	4,058,707.88	94,564,874.51	42,996,976.68	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚四氢呋喃项目产业振兴和技术改造资金	87,217,262.59		4,478,379.84	82,738,882.75		与资产相关
国债资金废水治理	3,776,602.00		824,822.00	2,951,780.00		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）	9,583,333.35		999,999.96		8,583,333.39	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
重庆市物流业转型升级项目2014年中央预算内投资	3,427,083.35		174,999.96		3,252,083.39	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
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金	30,054.77		30,054.77			与资产相关
西部物流园产业扶持资金	14,175,832.09		302,686.81		13,873,145.28	与资产相关
大健康专项资金	1,794,814.94		62,609.82		1,732,205.12	与资产相关
拆迁安置补偿款	4,871,708.48		1,237,194.50		3,634,513.98	与资产相关
重庆基因检测技术应用示范及公共服务平台项目发展引导资金		2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
财政物流费		160,000.00	71,432.77		88,567.23	与资产相关
合计	132,146,691.57	2,660,000.00	8,182,180.43	85,690,662.75	40,933,848.39	

说明：其他变动主要是本期因重大资产重组剥离净资产形成的。

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
特种储备资金	11,997,214.22	11,994,840.52
长期保证金	4,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,997,214.22	16,994,840.52

(三十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	598,799,235.00	1,129,385,461.00				1,129,385,461.00	1,728,184,696.00

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆建峰化工股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1174 号文）核准，2017 年 8 月公司完成重大资产出售及发行股份购买资产，公司向重庆建峰工业集团有限公司出售除东凌国际(000893,SZ)7,068,965 股股票外的其他全部资产、负债，并向重庆化医控股（集团）公司等 22 名交易对象发行 1,129,385,461 股人民币普通股购买其所持重庆医药 96.59%的股权。本次发行完成后，公司注册资本及实收资本变更为 1,728,184,696.00 元，股份总数变更为 1,728,184,696 股（每股面值 1 元），其中有限售条件股份 1,411,679,858 股，无限售条件股份 316,504,838 股。本次发行股份已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2017]第 ZD10161 号验资报告。

(三十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,803,105,120.17		1,272,970,388.68	2,530,134,731.49
其他资本公积	43,440,850.58		347,844.36	43,093,006.22
其中：权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变化	740,746.76		347,844.36	392,902.40
其他	42,700,103.82			42,700,103.82
合计	3,846,545,970.75		1,273,318,233.04	2,573,227,737.71

本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本公司于本年度取得同一控制下的重庆医药（集团）股份有限公司 96.59%股权、重庆医药集团永川医药有限公司 100.00%股权、重庆医药集团科渝药品有限公司 100.00%股权、重庆医用设备厂有限责任公司 100.00%股权。因同一控制下企业合并本期减少资本公积 1,222,199,711.30 元。
- 2、本公司于本年收购子公司重庆医药集团四川医药有限公司和重庆医药集团湖北阳光医药有限公司的少数股东股权，减少资本公积 6,430,977.38 元。
- 3、权益法核算的被投资单位其他权益变动减少资本公积 347,844.36 元。
- 4、本公司本期发行股份购买资产发生的承销费，减少资本公积 44,339,700.00 元。

(四十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：其他	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-40,224,255.89	5,484,817.96	-1,038,337.14		5,771,424.17	751,730.93
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-40,599,322.15	6,399,000.00	-1,038,337.14		6,654,451.80	782,885.34
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	375,066.26	-914,182.04			-883,027.63	-31,154.41
其他						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	8,054,269.83	-8,692,990.41		56,527.91	-8,760,434.67	10,916.35
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,054,269.83	-8,692,990.41		56,527.91	-8,760,434.67	10,916.35
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他						
其他综合收益合计	-32,169,986.06	-3,208,172.45	-1,038,337.14	56,527.91	-2,989,010.50	762,647.28
						-35,158,996.56

(四十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		10,209,322.52	10,209,322.52	
合计		10,209,322.52	10,209,322.52	

本期增减变动情况、变动原因说明：本期根据规定提取和使用的专项储备。

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,526,070.41			110,526,070.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	110,526,070.41			110,526,070.41

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-744,361,817.42	-79,896,820.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,996,060,200.08	1,075,348,247.56
调整后年初未分配利润	1,251,698,382.66	995,451,426.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,106,266,191.36	264,417,060.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	17,162,520.82	8,170,104.66
期末未分配利润	2,340,802,053.20	1,251,698,382.66

调整年初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 1,996,060,200.08 元。

未分配利润的其他说明：本集团于本年度取得同一控制下的重庆医药集团永川医药

有限公司 100.00%股权。因同一控制下企业合并本期减少未分配利润 17,162,520.82 元，计入未分配利润-其他。

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	22,940,755,715.63	20,890,317,939.26	23,294,094,800.22	21,564,535,813.50
纯销	15,325,091,627.84	14,099,060,016.64	13,945,454,098.10	12,766,661,591.38
分销	4,374,149,089.01	4,184,449,946.26	5,052,654,261.22	4,864,216,593.81
零售	1,409,239,415.85	1,039,911,505.46	1,213,426,576.09	885,337,161.96
制药			565,869,755.96	410,148,171.24
化肥及附产品	1,313,955,158.79	1,094,582,091.24	1,825,851,075.28	1,872,450,307.64
三聚氰胺及附产品	108,372,441.45	81,904,286.11	146,280,598.91	97,687,995.22
检修、维保及安装劳务	10,599,533.07	1,628,176.97	26,000,596.62	4,817,672.10
聚四氢呋喃及附产品	399,348,449.62	388,781,916.58	518,557,838.04	663,216,320.15
2、其他业务小计	103,845,033.10	25,376,876.24	121,599,968.94	37,000,388.85
合计	23,044,600,748.73	20,915,694,815.50	23,415,694,769.16	21,601,536,202.35

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,631,716.37
城市维护建设税	19,685,214.94	22,672,316.96
教育费附加（含地方教育费附加）	14,068,090.86	15,388,555.28
房产税和土地使用税	14,387,513.78	11,640,190.34
车船使用税	331,977.99	94,207.71
印花税	14,214,050.98	9,585,143.56
关税及残保金等	2,407,711.55	1,291,120.00
合计	65,094,560.10	62,303,250.22

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	397,427,820.28	391,423,533.32
包装费	2,857,368.59	1,897,642.57
运输费	113,635,733.48	167,684,402.00
装卸费	9,713,287.83	15,038,040.33
仓储保管费	5,987,371.91	7,610,706.54
保险费	1,992,657.50	3,170,355.69
折旧费	7,821,030.55	10,931,382.44
摊销费用	21,365,203.20	24,728,947.27
修理费	9,263,041.09	9,065,491.37
广告宣传费	12,085,862.75	9,637,524.88
业务招待费	18,807,565.13	24,484,352.04
差旅费	21,088,171.24	28,866,108.48
办公费	8,354,764.95	12,117,869.39
会议费	7,640,784.82	8,272,588.18
租赁费	97,317,166.59	87,887,696.34
物业费用	14,652,957.29	13,787,608.20
销售服务费	4,044,458.09	2,935,690.04
业务经费	143,321.61	23,623,528.36
其他费用	20,611,347.75	30,193,775.85
合计	774,809,914.65	873,357,243.29

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	288,181,309.38	338,886,694.07
保险费	1,418,833.31	2,440,857.33
折旧费	43,576,697.81	48,277,119.72
摊销费用	47,813,951.00	64,976,702.83
修理费	5,933,135.26	10,498,570.40
研发费用	2,253.86	6,276,846.10
广告宣传费	836,932.30	1,399,187.04
业务招待费	12,077,462.60	18,119,382.61

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,564,487.59	13,648,824.66
车辆运行费	6,227,899.58	8,321,235.42
办公费	11,030,575.36	16,108,659.28
会议费	2,765,754.01	7,127,793.53
租赁费	14,386,994.50	17,471,358.73
物业费用	7,854,940.96	9,681,874.28
咨询服务费	30,836,216.31	35,529,402.47
安全环保费	3,363,546.62	7,747,537.02
税费		16,117,330.84
综合服务费	7,032,933.68	11,606,235.85
停工损失	31,711,549.73	39,024,050.21
其他费用	13,979,535.54	28,106,799.17
合计	541,595,009.40	701,366,461.56

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,955,952.72	354,416,595.13
减：利息收入	23,711,497.93	28,197,944.95
汇兑损益	5,391,316.00	2,683,546.49
现金折扣	66,745,473.59	80,999,197.15
精算支出	2,540,000.00	2,806,944.33
其他支出	7,699,351.14	6,455,897.22
合计	299,620,595.52	419,164,235.37

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,209,100.59	12,392,245.06
存货跌价损失	5,549,704.98	29,305,595.30
持有待售资产减值损失		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		44,645,910.07
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		3,197,681.21
商誉减值损失	3,857,802.03	
合计	21,616,607.60	89,541,431.64

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-125,795.78	-107,865.71
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	-125,795.78	-107,865.71

(五十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	167,555,768.26	134,786,640.25
处置长期股权投资产生的投资收益	623,050,603.92	143,774,761.99
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	6,899.35	
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	4,732.52	
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	129,470.88	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-349,595.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	4,109,356.17	
合计	794,856,831.10	278,211,806.49

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	17,871,048.59	299,857,919.58	17,871,048.59
处置无形资产收益	494,963.08	53,399,920.24	494,963.08
合计	18,366,011.67	353,257,839.82	18,366,011.67

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
污水处理项目补贴资金	824,822.00		与资产相关
产业振兴及技改资金	4,478,379.84		与资产相关
氮肥储备补贴	192,868.00		与收益相关
促进产业发展项目资金	5,810,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,293,787.80		与收益相关
拆迁安置补偿款	1,237,194.50		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)	999,999.96		与资产相关
统计监测奖励	650,000.00		与收益相关
西部物流园产业扶持资金	302,686.81		与资产相关
税收返还	287,328.25		与收益相关
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资	174,999.96		与资产相关
财政局房租补助	163,000.00		与收益相关
社区日间照料中心建设经营补助经费	100,000.00		与收益相关
楼宇经营补贴	74,500.00		与收益相关
财政物流费	71,432.77		与资产相关
大健康专项资金	62,609.82		与资产相关
支持发展移动电子商务应用项目	56,000.00		与收益相关
政府创业就业资金补贴	40,000.00		与收益相关
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金	30,054.77		与资产相关
社保补助	9,564.77		与收益相关
税控系统服务费抵增值税	1,155.00		与收益相关
合计	16,860,384.25		

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		306,378.00	
政府补助	4,818,858.05	122,448,152.98	4,818,858.05
核销无法支付的应付款	7,943,823.69	6,981,832.31	7,943,823.69
其他	2,337,991.94	17,192,176.82	2,337,991.94
合计	15,100,673.68	146,928,540.11	15,100,673.68

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重庆市财政局高新技术企业认定科技创新券	200,000.00		与收益相关
收到2016年外贸资金款	33,000.00		与收益相关
收到就业服务管理局2017年失业补贴	741,346.00		与收益相关
污水处理项目补贴资金		1,239,733.00	与资产相关
产业振兴及技改资金		6,717,569.76	与资产相关
氮肥储备补贴		192,902.00	与收益相关
商务发展外经贸自助补贴		80,000.00	与收益相关
重庆市知名产品奖励		152,300.00	与收益相关
服务外包资助款		140,000.00	与收益相关
工业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
地方进口贴息		300,000.00	与收益相关
拆迁补偿（注）	3,409,412.05	86,224,117.12	与收益相关
扶持资金	369,700.00	1,190,100.00	与收益相关
商务局奖励款	60,000.00	190,000.00	与收益相关
报废黄标车政府补贴	5,400.00		与收益相关
财政贴息		4,059,422.40	与收益相关
发展促进资金		10,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		3,487,318.00	与收益相关
大健康专项资金		1,910,574.37	与资产相关
拆迁安置补偿款		1,279,579.02	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关与 收益相关
国家科技惠民项目		1,028,426.85	与收益相关
年产200吨用于生产儿童抗生素的重要中间体7-氨基-3-氯-3-头孢烯-4-羧酸产业化项目		538,447.76	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）		416,666.65	与资产相关
创新基金款		300,000.00	与收益相关
商务诚信建设补助		300,000.00	与收益相关
社保补助		278,024.98	与收益相关
西部物流园产业扶持资金		277,462.91	与资产相关
统计监测奖励		254,000.00	与收益相关
市场开拓资金		179,000.00	与收益相关
社区日间照料中心建设经营 补助经费		150,000.00	与收益相关
化药大品种质量提升与产业化款		150,000.00	与收益相关
中药废渣生产有机肥项目		133,333.34	与资产相关
生物发酵工程		133,333.33	与资产相关
工商局奖励款		100,000.00	与收益相关
重庆市财政局拨缓控释款		90,000.00	与收益相关
重庆市物流业转型升级项目2014年中央预算内投资		72,916.65	与资产相关
提振商业经济专项补助资金		67,200.00	与收益相关
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金		59,462.16	与资产相关
头孢母核7-ACCA清洁生产关键技术开发		50,000.00	与收益相关
121科技支撑示范工程		40,000.00	与资产相关
财政局补贴		30,000.00	与收益相关
工商局奖励		25,000.00	与收益相关
工业振兴专项补助		22,222.16	与资产相关
优秀企业奖励		20,000.00	与收益相关
7ACCA清洁项目		7,264.96	与资产相关
税控系统服务费抵增值税		2,595.00	与收益相关
税收返还		1,790.56	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
其他小额政府补助		57,390.00	与收益相关
合计	4,818,858.05	122,448,152.98	

其他说明：拆迁补偿事项详见本附注“十四、（五）其他对投资者决策有影响的重要事项”。

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	1,352,760.88	3,784,363.19	1,352,760.88
赔偿金	27,249,179.00	6,609,069.04	27,249,179.00
存货报损	35,781.51	95,449.17	35,781.51
罚款、滞纳金支出	1,590,129.85	8,072,970.45	1,590,129.85
其他	1,353,439.43	1,667,609.11	1,353,439.43
合计	31,581,290.67	20,229,460.96	31,581,290.67

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,153,636.04	157,944,856.23
递延所得税费用	-11,328,357.97	-9,097,316.60
合计	86,825,278.07	148,847,539.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,239,646,060.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	185,946,909.03
子公司适用不同税率的影响	-14,790,877.56
调整以前期间所得税的影响	2,825,627.64
非应税收入的影响	-40,365,297.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,045,191.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-79,923,297.45

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,087,021.63
其他	
所得税费用	86,825,278.07

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,574,618.67	16,427,864.12
与收益相关的政府补助	13,497,061.87	112,886,582.06
收回保证金	165,760,170.58	136,888,929.08
租赁收入	25,799,650.69	19,218,577.12
其他资金往来款等	63,268,891.93	86,254,326.85
合计	290,900,393.74	371,676,279.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	508,424,920.09	646,346,019.80
支出的保证金	118,228,914.40	192,147,564.93
其他资金往来款等	114,340,609.00	115,781,756.36
合计	740,994,443.49	954,275,341.09

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息		66,208,851.32
与资产相关的政府补助	2,660,000.00	17,209,895.00
收回非金融机构借款、下划资金及利息	59,384,451.57	161,934,129.04
取得子公司所收到的现金净额	1,428,238.93	
合计	63,472,690.50	245,352,875.36

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品本金		66,000,000.00
非金融机构借款及上存资金	19,888,847.41	211,782,397.67
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		127,530.35
支付投资保证金		10,785,600.00
存出投资款	142,317.59	73,945.08
合计	20,031,165.00	288,769,473.10

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	342,597,689.21	489,796,655.21
收回的信用证、保函、借款保证金	7,480,965.00	1,751,091.49
收回用于担保的定期存款或通知存款		180,802,054.16
收到用于偿还保理业务的款项	66,544,300.52	50,231,811.67
非金融机构借款	268,538,188.42	1,428,906,276.00
合计	685,161,143.15	2,151,487,888.53

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的信用证、保函、借款保证金		2,880,965.00
用于担保的定期存款或通知存款		18,000,000.00
融资租赁所支付的现金	5,618,396.68	4,158,330.35
偿还非金融机构借款及利息	195,951,002.46	102,631,348.57
支付的银行承兑汇票保证金	339,931,005.97	427,633,712.39
用于偿还保理业务的款项	0.06	66,544,300.52
融资手续费	708,622.80	1,885,417.08
发行承销费	47,000,082.00	
收购子公司少数股权	23,914,425.00	
合计	613,123,534.97	623,734,073.91

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,152,820,782.14	277,639,264.85
加：资产减值准备	21,616,607.60	89,541,431.64
固定资产等折旧	262,146,797.35	407,655,015.34
无形资产摊销	30,694,691.12	42,581,532.73
长期待摊费用摊销	44,526,937.80	44,440,709.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,366,011.67	-353,257,839.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	125,795.78	107,865.71
财务费用（收益以“-”号填列）	238,992,113.95	307,085,717.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-794,856,831.10	-278,211,806.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,325,311.20	-8,711,389.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,046.77	-385,927.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-365,194,604.61	-96,558,265.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-999,440,464.05	-1,080,820,449.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-663,720,330.90	607,348,569.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,101,982,874.56	-41,545,571.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,231,875,062.74	2,165,979,529.28
减：现金的期初余额	2,165,979,529.28	2,251,875,905.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-934,104,466.54	-85,896,376.28

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	211,329,078.08
其中：重庆医用设备厂有限责任公司	25,166,400.00
重庆医药集团永川医药有限公司	19,591,300.00
陕西科信医药有限责任公司	44,000,000.00
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	26,800,000.00
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	61,531,378.08
绵阳聚合堂医药有限公司	34,240,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	57,721,203.56
其中：陕西科信医药有限责任公司	10,871,468.43
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	28,228,238.93
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	11,419,172.31
绵阳聚合堂医药有限公司	7,202,323.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	153,607,874.52

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,486,792,100.00
其中：重大资产重组出售资产（详见本附注十四（六））	1,486,792,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	114,327,537.37
其中：重大资产重组出售资产（详见本附注十四（六））	114,327,537.37
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,372,464,562.63

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,231,875,062.74	2,165,979,529.28
其中：库存现金	185,508.42	143,890.21
可随时用于支付的银行存款	1,231,689,554.32	2,165,835,639.07
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,231,875,062.74	2,165,979,529.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	681,975,419.40	详见“本附注五、（一）货币资金”
应收票据	44,104,767.53	银行授信额度质押、借款质押
应收账款	556,937,838.42	银行授信额度质押、借款质押
存货	60,000,000.00	借款抵押
固定资产	8,481,464.51	银行授信额度抵押、借款抵押
无形资产	11,502,918.05	银行授信额度抵押、借款抵押
投资性房地产	4,553,544.93	银行授信额度抵押、借款抵押
可供出售金融资产	26,561,229.99	股份被司法冻结
合计	1,394,117,182.83	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
陕西科信医药有限责任公司	2017-1-6	70,000,000.00	100.00	转让	2017-1-6	股权变更登记	435,772,484.11	10,893,330.75
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	2017-7-26	26,800,000.00	67.00	增资扩股	2017-7-26	股权变更登记	75,006,956.48	988,135.37
绵阳聚合堂医药有限公司	2017-9-1	59,240,000.00	70.00	转让	2017-9-1	股权变更登记	84,780,538.07	4,605,074.93
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	2017-12-19	79,387,378.08	67.00	转让	2017-12-19	股权变更登记		

2、合并成本及商誉

项目	陕西科信医药 有限责任公司	重庆医药集团 湖北诺康医药 有限公司	绵阳聚合堂医 药有限公司	重庆医药集团 湖北恒安泽医 药有限公司
合并成本				
—现金	70,000,000.00	26,800,000.00	59,240,000.00	79,387,378.08
—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	70,000,000.00	26,800,000.00	59,240,000.00	79,387,378.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,380,006.76	25,088,633.63	19,879,530.52	40,989,329.63
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	32,619,993.24	1,711,366.37	39,360,469.48	38,398,048.45

合并成本公允价值的确定方法：

公司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(2016)第 186 号）、沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告书（沃克森评报字【2016】第 0899 号）、中联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告书（中联评报字[2017]第 296 号）、银信资产评估有限公司出具的资产评估报告书（银信评报[2017]沪第 1004 号）确定合并成本公允价值。

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	陕西科信医药有限责任公司		重庆医药集团湖北诺康医药有限公司		绵阳聚合堂医药有限公司		重庆医药集团湖北恒安济医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	10,871,468.43	10,871,468.43	28,228,238.93	28,228,238.93	7,202,323.89	7,202,323.89	43,681,440.80	43,681,440.80
应收款项	189,891,199.79	189,891,199.79	63,238,600.36	63,238,600.36	159,681,334.02	159,681,334.02	312,446,602.03	312,446,602.03
存货	34,295,415.63	34,295,415.63	6,767,017.01	6,767,017.01	13,585,247.07	13,585,247.07	58,833,828.47	58,833,828.47
其他流动资产	1,912,737.20	1,912,737.20	1,112,144.57	1,112,144.57	1,283,275.83	1,283,275.83	5,344,382.63	5,344,382.63
固定资产	529,579.55	529,579.55	272,419.58	272,419.58	1,307,860.54	1,307,860.54	3,820,805.23	3,820,805.23
无形资产			12,343.33	12,343.33	84,045.31	84,045.31		
递延所得税资产	1,486,973.09	1,486,973.09	539,604.46	539,604.46	892,845.41	892,845.41	1,796,685.69	1,796,685.69
长期待摊费用							343,690.37	343,690.37
其他非流动资产							25,000,000.00	25,000,000.00
负债：								
借款			2,000,000.00	2,000,000.00	42,390,000.00	42,390,000.00		

项目	陕西科信医药有限责任公司		重庆医药集团湖北诺康医药有限公司		绵阳聚合堂医药有限公司		重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	201,607,366.93	201,607,366.93	60,724,646.40	60,724,646.40	113,247,602.75	113,247,602.75	378,012,569.64	378,012,569.64
递延所得税负债								
净资产	37,380,006.76	37,380,006.76	37,445,721.84	37,445,721.84	28,399,329.32	28,399,329.32	73,254,865.58	73,254,865.58
减：少数股东权益			12,357,088.21	12,357,088.21	8,519,798.80	8,519,798.80	32,265,535.95	32,265,535.95
取得的净资产	37,380,006.76	37,380,006.76	25,088,633.63	25,088,633.63	19,879,530.52	19,879,530.52	40,989,329.63	40,989,329.63

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（2016）第186号）、沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告书（沃克森评报字【2016】第0899号）、中联资产评估集团有限公司出具的资产评估报告书（中联评报字[2017]第296号）、银信资产评估有限公司出具的资产评估报告书（银信评报[2017]沪第1004号），计算确定上述被并购企业的可辨认资产、负债公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
重庆医药(集团) 股份有限公司	96.59%	同受一方共同 控制	2017-8-22	股权变更登记	13,170,564,326.94	364,186,083.48	20,848,644,044.56	943,960,812.61
重庆医药集团科 渝药品有限公司	100.00%	同受一方共同 控制	2017-9-4	股权变更登记及资产 交割	692,586,542.81	653,347.43	1,205,025,809.80	608,123.00
重庆医药集团永 川医药有限公司	100.00%	同受一方共同 控制	2017-8-11	股权变更登记及资产 交割	56,493,049.02	120,406.19	75,488,944.20	-1,179,490.22
重庆医用设备厂 有限责任公司	100.00%	同受一方共同 控制	2017-2-8	股权变更登记	59,454.32	-404,286.61	3,045,427.91	8,862,519.45

2、 合并成本

项目	重庆医药(集团)股份有限公司	重庆医药集团科渝药品有限公司	重庆医药集团永川医药有限公司	重庆医用设备厂有限责任公司
合并成本	1,129,385,461.00	58,313,600.00	19,591,300.00	35,952,000.00
—现金		58,313,600.00	19,591,300.00	35,952,000.00
—非现金资产的账面价值				
—发行或承担的债务的账面价值				
—发行的权益性证券的面值	1,129,385,461.00			
—或有对价				

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	重庆医药（集团）股份有限公司		重庆医药集团科翰药品有限公司		重庆医药集团永川医药有限公司		重庆医用设备厂有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：								
货币资金	1,517,649,024.65	2,883,314,974.09	62,023,114.10	95,379,748.24	8,561,403.75	4,039,882.98	427,575.28	1,757,262.60
应收款项	7,845,467,684.69	6,643,470,261.00	313,352,609.41	164,831,564.98	45,810,802.03	36,460,885.93	36,114,694.49	35,275,088.19
存货	1,949,165,587.74	1,741,971,830.14	112,490,833.12	119,161,808.75	5,997,384.10	7,821,604.51	2,037,087.76	2,072,204.54
其他类流动资产	3,536,281.13	66,668,420.47	19,579,093.43	20,187,233.16				
可供出售金融资产	6,248,321.24	45,469,183.98						
长期股权投资	1,201,235,727.10	1,129,661,373.93						
投资性房地产	78,542,445.85	78,453,908.67	1,050,980.92	1,088,897.88	464,019.43	498,945.65		
固定资产	489,535,422.60	511,320,688.40	1,891,851.47	2,045,930.43	320,422.50	363,933.43	5,481,983.84	5,596,641.19
无形资产	199,927,000.02	202,638,478.12			1,147,111.68	1,164,783.74	12,906,040.25	12,910,962.01
商誉	110,376,147.36	51,244,013.70						
长期待摊费用	39,254,677.26	37,910,360.45			201,873.37	316,879.94		
递延所得税资产	52,833,267.36	58,366,594.70	1,901,065.83	1,804,616.67	1,538,009.03	1,538,009.03		
其他类非流动资产	146,557,569.14	182,939,555.72						
负债：								
借款	1,298,630,077.06	1,345,368,524.38	110,326,753.63					

重庆控股股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	重庆医药（集团）股份有限公司		重庆医药集团科渝药品有限公司		重庆医药集团永川医药有限公司		重庆医用设备厂有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应付款项	6,844,427,012.61	7,044,346,726.16	350,993,164.97	354,183,517.86	62,217,763.60	50,502,069.11	10,142,705.94	10,276,500.79
递延收益	39,225,398.32	42,509,278.72					4,765,013.03	4,871,708.48
递延所得税负债	778,917.72	781,842.14						
其他非流动负债	16,994,840.52	16,994,840.52						
净资产	5,440,272,889.91	5,183,428,431.45	50,969,629.68	50,316,282.25	1,823,262.29	1,702,856.10	42,059,662.65	42,463,949.26
减：少数股东权益	479,751,114.84	445,912,419.14						
取得的净资产	4,960,521,775.07	4,737,516,012.31	50,969,629.68	50,316,282.25	1,823,262.29	1,702,856.10	42,059,662.65	42,463,949.26

(三) 处置子公司

本期公司向重庆建峰工业集团有限公司出售重庆建峰化肥有限公司 100%股权、重庆弛源化工有限公司 100%股权、江苏八一六华泰农资有限公司 51%股权、建峰(开曼)有限公司 100%股权。详见本附注“十四、(六) 重大资产出售及发行股份购买资产相关信息”。

(四) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动原因
八一六农资有限公司	清算注销
重庆辰智浩元新材料有限公司	清算注销
重庆医药(集团)贵州医药配送有限公司	设立
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	设立
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	设立
重庆医药集团奉节医药有限公司	设立
重庆医药集团忠州和平医药有限公司	设立
重庆医药集团南川医药有限公司	设立
重庆医药集团巫山医药有限公司	设立
重庆医药集团丰都医药有限公司	设立
重庆医药集团璧山和平医药有限公司	设立
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司	设立
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	设立
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	设立
重庆医药十堰有限公司	与重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司一并并购增加
重庆医药恩施有限公司	与重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司一并并购增加
重庆医药黄冈有限公司	与重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司一并并购增加
重庆医药荆州有限公司	与重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司一并并购增加
重庆医药宜昌新特药有限公司	与重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司一并并购增加
重庆医药石柱和平医药有限公司	清算注销

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

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	药品批发及零售		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		100.00	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
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	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

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
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		76.00	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
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
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	医疗器械、保健用品研发、生产和销售、软件开发与销售		75.00	1
重庆医药集团四川物流有限公司	四川省广汉市	四川省广汉市	普通货运、货物专用运输、仓储服务		100.00	1
陕西科信医药有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	药品批发		100.00	3
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		67.00	3
绵阳聚合堂医药有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	药品批发及医疗器械销售		70.00	3
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		67.00	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	
重庆医药集团科渝药品有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发		100.00	2
重庆医用设备厂有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	生产销售、零售 批发医疗器械		100.00	2
重庆医药(集团)贵州医药配送有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	医药配送		100.00	1
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	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
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
重庆和之婴商贸有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	药品批发及零售		51.00	1

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	
重庆人和平安大健康管理有限公司	重庆市渝北区	重庆市南岸区	医疗相关业务		51.00	1
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品零售		100.00	1
重庆和平欣特健康管理有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	健康咨询、零售		100.00	1
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械批发、零售		94.81	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
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	医疗器械销售		60.00	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
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
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		67.00	1
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		67.00	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
重庆医药集团开州和平医药有限公司	重庆市开州区	重庆市开州区	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		100.00	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
重庆医药集团铜梁医药有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	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

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	
重庆医药集团武隆医药有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	药品销售		100.00	1
重庆医药集团江津医药有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	药品批发		70.00	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
重庆医药綦江医药有限责任公司	重庆市綦江区	重庆市綦江区	药品批发		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		98.24	3
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
重庆医药集团云阳和平医药有限公司	重庆市云阳县	重庆市云阳县	药品批发		70.00	1
重庆医药集团奉节医药有限公司	重庆市奉节县	重庆市奉节县	药品批发		100.00	1
重庆医药集团忠州和平医药有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	药品批发		70.00	1
重庆医药集团南川医药有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团巫山医药有限公司	重庆市巫山县	重庆市巫山县	药品批发		100.00	1
重庆医药集团丰都医药有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	药品批发		100.00	1
重庆医药集团璧山和平医药有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	药品批发		100.00	1
重庆医药集团永川医药有限公司	重庆市永川区	重庆市永川区	药品批发及零售		100.00	2
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	药品批发		67.00	1
重庆医药十堰有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	药品批发		67.00	3
重庆医药恩施有限	湖北省恩施	湖北省恩施	药品批发		67.00	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	
公司	市	市				
重庆医药黄冈有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	药品批发		67.00	3
重庆医药荆州有限公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市	药品批发		67.00	3
重庆医药宜昌新特药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	药品批发		67.00	3

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设备有限公司章程规定“董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过”。因此重庆医药和平医疗器械有限公司对重庆医药和冠医疗设备有限公司形成控制。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆医药（集团）股份有限公司	3.41%	20,649,962.32		183,843,224.65
贵州省医药（集团）有限责任公司	49.00%	19,541,854.21		70,856,106.66
重庆医药上海药品销售有限公司	49.00%	4,913,349.30	1,862,000.00	43,312,686.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆医药（集团）股份有限公司	12,026,757,634.54	2,824,987,713.47	14,851,745,348.01	8,885,390,622.96	221,373,438.40	9,106,764,061.36	11,162,957,864.74	2,470,471,778.63	13,633,429,643.37	8,199,745,746.31	250,255,465.61	8,450,001,211.92
贵州省医药（集团）有限责任公司	808,199,031.88	40,485,695.49	848,685,727.37	686,989,856.80	13,223,000.00	700,212,856.80	870,024,716.44	42,482,131.31	912,506,847.75	791,550,857.93	14,477,000.00	806,027,857.93
重庆医药上海药品销售有限公司 责任公司	201,580,453.66	370,883.98	201,951,337.64	113,510,098.90	48,000.00	113,558,098.90	219,934,344.54	456,239.05	220,390,583.59	138,189,588.32	36,000.00	138,225,588.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆医药（集团）股份有限公司	21,189,501,754.73	631,117,128.45	636,922,271.24	-1,333,989,660.45	20,848,644,044.56	943,960,812.61	932,997,580.08	-289,091,664.07
贵州省医药（集团）有限责任公司	2,026,221,797.03	41,311,701.16	42,418,701.16	-19,452,523.51	1,910,840,665.04	42,841,562.75	41,468,562.75	-54,714,919.31
重庆医药上海药品销售有限公司	426,421,045.57	10,027,243.47	10,028,243.47	12,607,259.42	430,139,520.53	11,991,032.62	11,991,032.62	-28,049,053.92

(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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

子公司名称	2017.12.31 份额	2016.12.31 份额	份额变化	变化原因
重庆医药集团四川医药有限公司	100.00%	86.00%	14.00%	收购少数股权
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	76.00%	51.00%	25.00%	收购少数股权

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

子公司名称	重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	重庆医药集团四川医药有限公司
购买成本/处置对价	13,700,000.00	10,214,425.00
—现金	13,700,000.00	10,214,425.00
—非现金资产的公允价值		
—其他		
购买成本/处置对价合计	13,700,000.00	10,214,425.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,733,607.63	8,749,839.99
差额	4,966,392.37	1,464,585.01
其中：调整资本公积	-4,966,392.37	-1,464,585.01
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

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	
			生产等			
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
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	新疆	新疆乌鲁木齐市	药品销售		34.00	权益法
重庆优侍养老产业有限公司	重庆市	重庆市北碚区蔡家岗镇同熙路99号	居家养老及集中式养老服务及咨询		13.00	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			权益法

2、在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据: 根据重庆优侍养老产业有限公司的投资协议与章程约定, 企业共设有 7 名董事, 对经营决策采取 1 人 1 票制, 其中 1 名董事由本公司委派, 具有参与经营决算的表决权, 因此判断对重庆优侍养老产业有限公司具有重大影响。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额				
	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	云南医药工业销售有限公司	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	重庆优侍养老产业有限公司
流动资产	2,000,677,745.71	95,484,521.19	1,052,870,465.72	304,342,427.29	80,527,829.97
非流动资产	1,155,440,046.47	165,364,677.71	10,985,171.33	28,969,477.83	48,715,450.65
资产合计	3,156,117,792.18	260,849,198.90	1,063,855,637.05	333,311,905.12	129,243,280.62
流动负债	1,248,112,420.97	46,901,939.94	803,328,621.70	198,607,267.48	3,177,268.02
非流动负债	47,475,765.22	63,072,937.61		32,078,000.00	64,000,000.00
负债合计	1,295,588,186.19	109,974,877.55	803,328,621.70	230,685,267.48	67,177,268.02
少数股东权益			7,834,722.61		12,000,000.00
归属于母公司股东权益	1,860,529,605.99	150,874,321.35	252,692,292.74	102,626,637.64	50,066,012.60
按持股比例计算的净资产份额	719,466,798.64	65,041,919.94	123,667,608.06	34,893,056.80	6,508,581.64
调整事项	289,370,591.02	18,008,331.60	2,030,833.95	6,369,061.87	
—商誉	280,661,574.41	18,008,331.60	2,030,833.95	6,369,061.87	
—内部交易未实现利润	-1,287,617.39				
—其他	-3,366.00				

项目	期末余额/ 本期发生额				
	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	云南医药工业销售有限公司	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	重庆优侍养老产业有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	1,008,837,389.66	83,050,251.54	125,698,442.01	41,262,118.67	6,508,581.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	3,919,270,571.06	77,798,811.63	1,646,092,369.34	364,750,483.58	1,088,628.81
净利润	464,095,804.93	-33,618,830.91	1,223,932.01	5,429,020.80	22,932.38
终止经营的净利润					
其他综合收益		-2,120,580.00			
综合收益总额	464,095,804.93	-35,739,410.91	1,223,932.01	5,429,020.80	22,932.38
本年度收到的来自联营企业的股利	17,482,399.59				

项目	年初余额/ 上期发生额				
	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	重庆两江新区化医小额贷款有限公司	云南医药工业销售有限公司	重庆优侍养老产业有限公司
流动资产	1,141,758,261.85	140,953,753.30	352,808,747.67	880,474,586.83	54,753,715.78

非流动资产	1,114,937,658.12	161,323,480.01	26,032,482.82	12,613,808.90	8,589,538.35
资产合计	2,256,695,919.97	302,277,233.31	378,841,210.49	893,088,395.73	63,343,254.13
流动负债	740,080,630.15	47,020,948.85	121,765,160.80	641,674,111.94	1,300,173.91
非流动负债	73,482,882.94	69,104,251.80			
负债合计	813,543,513.09	116,125,200.65	121,765,160.80	641,674,111.94	1,300,173.91
少数股东权益					12,000,000.00
归属于母公司股东权益	1,443,152,406.88	186,152,032.66	257,076,049.69	251,414,283.79	50,043,080.22
按持股比例计算的净资产份额	558,087,035.74	80,250,141.29	51,415,209.94	123,042,150.48	6,505,600.43
调整事项	290,342,070.50	18,008,331.60		2,030,833.95	
一商誉	290,661,574.41	18,008,331.60		2,030,833.95	
一内部交易未实现利润	-318,073.36				
一其他	-1,430.55				
对联营企业权益投资的账面价值	848,409,106.24	98,258,472.89	51,415,209.94	125,072,984.43	6,505,600.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	3,126,491,888.54	113,735,453.46	28,633,563.19	1,803,547,348.52	446,601.94

净利润	311,812,945.44	10,045,264.81	19,929,040.42	1,783,785.11	21,980.22
终止经营的净利润					
其他综合收益		-2,705,703.00			
综合收益总额	311,812,945.44	7,339,561.81	19,929,040.42	1,783,785.11	21,980.22
本年度收到的来自联营企业的股利	12,921,773.61				

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		2,793,307.41
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,132,086.29	-1,040,672.64
—净利润	-4,931,939.50	-2,295,283.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,931,939.50	-2,295,283.93

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期末确认的损 失（或本期分享的 净利润）	本期末累积未确 认的损失
重庆科博生物技术有限责任公司	-835,833.96	-3,405,730.04	-4,241,564.00
四川省康盛医药有限公司	-344,058.83	-139,121.64	-483,180.47

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	
	2017.12.31	2016.12.31
上升 1%	-328,100.00	-11,186,205.06
下降 1%	328,100.00	11,186,205.06

(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	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,105,995.53	3,231,791.31
可供出售金融资产	74,315,465.92	83,008,456.33
合计	77,421,461.45	86,240,247.64

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	2017.12.31		2016.12.31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 10%	264,009.62	6,316,814.60	274,702.26	7,055,718.79
下降 10%	-264,009.62	-6,316,814.60	-274,702.26	-7,055,718.79

(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	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	829,792,036.91		829,792,036.91
应付票据	1,866,527,551.29		1,866,527,551.29
应付账款	4,039,193,896.38		4,039,193,896.38
应付利息	1,171,590.06		1,171,590.06
其他应付款	593,594,758.89		593,594,758.89
一年内到期的非流动负债	10,996,770.83		10,996,770.83
长期借款		38,600,000.00	38,600,000.00

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
长期应付款		41,027,148.83	41,027,148.83
其他非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
合计	7,341,276,604.36	83,627,148.83	7,424,903,753.19

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	2,037,637,524.38		2,037,637,524.38
应付票据	2,562,377,970.12		2,562,377,970.12
应付账款	4,181,857,120.11		4,181,857,120.11
应付利息	1,859,117.61		1,859,117.61
其他应付款	398,534,276.57		398,534,276.57
一年内到期的非流动负债	384,512,881.77		384,512,881.77
长期借款		1,316,024,125.04	1,316,024,125.04
长期应付款		1,196,023,919.62	1,196,023,919.62
其他非流动负债		5,000,000.00	5,000,000.00
合计	9,566,778,890.56	2,517,048,044.66	12,083,826,935.22

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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,105,995.53			3,105,995.53
1. 交易性金融资产	3,105,995.53			3,105,995.53
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,105,995.53			3,105,995.53
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	5,793,821.88	68,521,644.04		74,315,465.92
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	5,793,821.88	68,521,644.04		74,315,465.92
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	8,899,817.41	68,521,644.04		77,421,461.45

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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	国有资产经营管理	2,625,232,159.61	54.80	54.80

重庆化医控股(集团)公司直接持有本公司 38.47%股权。此外，重庆建峰工业集团有限公司持有本公司 16.33%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。

本公司期末不重要的联营企业如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川省康盛医药有限公司	联营企业
重庆科博生物技术有限责任公司	联营企业

(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
宁夏众欣联合中信医药有限公司	托管企业
甘肃重药医药有限公司	托管企业
贵州科渝奇鼎医药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
湖南洞庭药业股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
江苏复星医药销售有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
江苏黄河药业股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
江苏万邦医药营销有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
锦州奥鸿药业有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
沈阳红旗制药有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
四川合信药业有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
苏州二叶制药有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
西藏药友医药有限责任公司	联营企业子公司
徐州康信医药有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
中盐重庆物流配送有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重钢总医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆参天科瑞制药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆川染能源供应有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆点石精华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆涪通物流有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆富源化工股份有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆海斯曼药业有限责任公司	联营企业子公司
重庆和平制药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆华彩化工有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化工设计研究院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医恩力吉投资有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医控股集团财务有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医长风投资有限公司职工医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆惠源水务有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆建峰安新无损检测有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰邦诺物流有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰工业集团工程技术研究院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰工业集团有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰工业技术服务有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰浩康化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰化肥有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆卡贝乐化工有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞东和制药有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞南海制药有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞仙女山生物科技有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞制药（集团）有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆农药化工（集团）有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆三峡英力化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆三峡油漆股份有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆森赛迪化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市涪陵建峰医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市涪陵梦真广告有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市彭峰农资有限公司	原联营企业
重庆市盐业（集团）有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业集团渝南有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业集团渝西南有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业集团主城有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市医药经贸学校	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆腾泽化学有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆天达商贸有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆天原化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆西南制药二厂	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆新氟科技有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆医药工业有限责任公司	受重庆化医控股（集团）公司重大影响
重庆医药集团宜宾医药有限公司	托管企业
重庆逸合峰生物科技有限公司	原联营企业
湖南省湘中制药有限公司	原联营企业
重庆泽惠健康产业有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆长风化学工业有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆长寿捷圆化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆制药九厂	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆紫光川庆化工有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆紫光国际化工有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆紫光化工股份有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆千业健康管理有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医新天投资集团有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市化工研究院	同受重庆化医控股（集团）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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	电、蒸汽、劳务	285,883,476.35	355,400,305.19
重庆涪通物流有限公司	仓储	83,018.87	
重庆富源化工股份有限公司	尿素		78,730.00
重庆化工设计研究院	服务		288,800.00
重庆惠源水务有限公司	水	22,595,435.63	33,908,752.66
重庆建峰安新无损检测有限公司	检验劳务		2,038,044.77
重庆建峰邦诺物流有限公司	仓储运输劳务	9,798,177.74	13,829,666.75
重庆建峰工业集团有限公司	工程、运输、综合劳务等	5,175,998.12	17,770,857.55
重庆建峰工业技术服务有限公司	检验检测费	356,437.81	
重庆建峰浩康化工有限公司	化工原料	6,016,560.97	8,320,428.70
重庆卡贝乐化工有限责任公司	化工原料	148,461.54	85,175,000.00

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆三峡油漆股份有限公司	化工原料		373,371.72
重庆市涪陵梦真广告有限公司	广告服务	262,440.84	762,086.57
重庆腾泽化学有限公司	化工原料	10,256.41	42,800.00
重庆天原化工有限公司	化工原料	1,826,021.70	2,876,119.46
重庆泽惠健康产业有限公司	服务		246,146.00
重庆长寿捷圆化工有限公司	化工原料		1,184,262.00
重庆药友制药有限责任公司	药品	201,217,343.36	178,752,328.02
重庆科瑞制药（集团）有限公司	药品	63,756,164.98	22,826,153.12
江苏万邦医药营销有限公司	药品	54,621,396.58	
西藏药友医药有限责任公司	药品	17,828,117.33	
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品	16,620,729.64	54,266,720.17
云南医药工业销售有限公司	药品	12,822,102.83	
湖南洞庭药业股份有限公司	药品	11,622,365.44	
锦州奥鸿药业有限责任公司	药品	11,051,488.52	
重庆和平制药有限公司	药品	9,484,646.53	1,738,840.53
重庆科瑞南海制药有限责任公司	药品	8,726,863.76	798,163.03
四川合信药业有限责任公司	药品	7,870,944.92	
苏州二叶制药有限公司	药品	7,055,931.55	
徐州康信医药有限公司	药品	6,324,150.27	
江苏复星医药销售有限公司	药品	4,190,623.15	
重庆医药集团宜宾医药有限公司	药品	4,026,124.28	
沈阳红旗制药有限公司	药品	1,577,207.76	
甘肃重药医药有限公司	药品	1,201,508.43	
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	670,544.09	176,703.11
贵州科渝奇鼎医药有限公司	药品	541,882.11	48,355.51
宁夏众欣联合中信医药有限公司	药品	259,842.31	
重庆市盐业集团主城有限责任公司	商品	43,495.72	47,426.26
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	药品	41,286.25	3,152,143.33
重庆市盐业集团渝南有限责任公司	商品	23,508.00	
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	商品	18,344.79	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏黄河药业股份有限公司	药品	17,053.03	
重庆市盐业（集团）有限公司	商品	8,708.74	30,568.85
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	药品	2,882.94	
重庆天达商贸有限公司	药品		401,545.30
重庆医药工业有限责任公司	药品		284,177.06
湖南省湘中制药有限公司	药品		1,642,459.55
重庆市盐业集团渝西南有限责任公司	商品		5,565.17
重庆川染能源供应有限责任公司	商品		812,597.12
中盐重庆物流配送有限公司	服务		4,662,259.83
重庆华彩化工有限责任公司	商品		158,550.00
重庆卡贝乐化工有限责任公司	商品		1,802,702.39

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司	液氨、脱盐水、天然气、检验及修理劳务等	8,295,510.94	18,102,233.88
重庆富源化工股份有限公司	液氨、劳务等	17,282,875.26	62,868,330.76
重庆惠源水务有限公司	材料等	913.67	1,417,395.70
重庆建峰安新无损检测有限公司	监测劳务等		2,947.00
重庆建峰邦诺物流有限公司	劳务	7,976.14	4,999.00
重庆建峰工业集团有限公司	液氨、脱盐水、天然气、技术服务、检验修理劳务等	6,694,388.31	82,213,469.34
重庆建峰浩康化工有限公司	三聚氰胺、劳务等	13,463,072.51	15,252,628.40
重庆卡贝乐化工有限责任公司	劳务及技术服务等	252,974.52	5,085,467.00
重庆森赛迪化工有限公司	液氨、脱盐水、天然气	29,986,372.07	
重庆市彭峰农资有限公司	尿素、复合肥等	12,257,190.71	20,919,599.00
重庆腾泽化学有限公司	液氨、检验及修理劳务等	5,688,895.72	3,290,458.90
重庆天原化工有限公司	天然气、劳务等	143,129.79	312,109.49
重庆新氟科技有限公司	天然气、氮气、脱盐水等	3,811.32	493,291.38
重庆逸合峰生物科技有限公司	尿素等	17,757,328.33	6,866,873.31

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆紫光川庆化工有限责任公司	液氨		299,857.00
重庆紫光国际化工有限责任公司	液氨等		1,105,456.00
重庆建峰工业集团工程研究院	检测服务	2,562.41	
甘肃重药医药有限公司	药品	21,014,288.34	
贵州科渝奇鼎医药有限公司	药品	786,563.49	434,788.52
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	药品	427,918.87	2,259,930.68
宁夏众欣联合中信医药有限公司	药品	232,899.27	
四川省康盛医药有限公司	药品	232,916.56	676,626.88
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	2,403,452.85	
云南医药工业销售有限公司	药品	7,785,452.29	109,432.16
重钢总医院	药品	178,232,461.91	
重庆和平制药有限公司	药品	1,358,147.09	685,194.14
重庆化医长风投资有限公司职工医院	药品	94,547.30	97,614.70
重庆建峰工业集团有限公司	药品	1,097,807.94	3,487.18
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	药品	844,911.83	475,711.60
重庆科瑞制药（集团）有限公司	药品	9,154,917.09	667,859.61
重庆农药化工（集团）有限公司	药品	6,773.08	
重庆市涪陵建峰医院	药品	1,155,715.66	2,414,550.91
重庆西南制药二厂	药品	3,607,033.33	
重庆医药工业研究院有限责任公司	药品		16,500.85
重庆医药工业有限责任公司	药品		8,547.01
重庆医药集团宜宾医药有限公司	药品	54,364,444.09	
重庆长风化学工业有限公司	药品		1,161.88
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	药品	2,934,052.65	703,124.20
重庆药友制药有限责任公司	药品	373.08	9,317,371.62
重庆药友制药有限责任公司	服务		10,833,791.14

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	本期确认的托管收益/承包收益
贵州科渝奇鼎医药有限公司	重庆医药（集团）股份有限公司	贵州科渝奇鼎医药有限公司托管	2016-10-8	2019-10-7	委托经营协议	94,339.62
湖南科瑞瑞鸿泰医药有限公司	重庆医药（集团）股份有限公司	湖南科瑞瑞鸿泰医药有限公司托管	2016-10-8	2019-10-7	委托经营协议	235,849.06
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	重庆医药（集团）股份有限公司	重庆科瑞弘发医药有限责任公司托管	2016-10-8	2019-10-7	委托经营协议	47,169.81
重庆点石精华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆医药（集团）股份有限公司	甘肃重药医药有限公司托管	2017-1-18	委托方不再拥有对目标公司控股地位	委托管理协议	94,339.62
深圳市好乐家控股投资有限公司、樊志刚	重庆医药（集团）股份有限公司	宁夏众欣联合中信医药有限公司托管	2017-2-28	2018-2-27	委托管理协议	47,169.81
拉萨市索问生物科技有限公司、深圳市好乐家控股投资有限公司	重庆医药（集团）股份有限公司	重庆医药集团宜宾医药有限公司托管	2017-3-8	2018-3-7	委托管理协议	47,169.81
重庆化医控股（集团）公司	重庆医药集团颐合健康产业有限公司	重钢总医院托管、重庆千业健康管理有限责任公司	2017-5-1	直至受托方收购重钢总医院全部股权，或失去其经营管理权为止	托管协议书	1,082,075.47

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆建峰工业集团有限公司	房屋建筑物	126,984.13	200,000.00
四川省康盛医药有限公司	房屋建筑物	142,857.14	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆化医控股（集团）公司	房屋建筑物	1,215,924.66	4,400.00
重庆化医控股（集团）公司	办公设备	26,288.05	
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	房屋建筑物	4,016,591.82	4,188,496.24
重庆科瑞制药（集团）有限公司	房屋建筑物	3,516,202.15	1,206,395.71

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
重庆医药工业研究院有限责任公司	17,244,000.00	2015-12-7	2032-12-7	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	250,000,000.00	2017-3-2	2018-3-2	是，与重大资产重组完成一并转出
重庆化医控股（集团）公司	40,000,000.00	2016-9-5	2017-5-1	是
重庆建峰工业集团有限公司	250,000,000.00	2016-2-18	2017-4-19	是
重庆建峰工业集团有限公司	100,000,000.00	2016-6-27	2017-6-27	是
重庆建峰工业集团有限公司	5,000,000.00	2016-8-4	2017-2-4	是
重庆建峰工业集团有限公司	3,500,000.00	2016-9-9	2017-3-9	是
重庆建峰工业集团有限公司	18,000,000.00	2016-9-20	2017-3-20	是
重庆建峰工业集团有限公司	6,500,000.00	2016-11-3	2017-5-3	是
重庆建峰工业集团有限公司	11,500,000.00	2016-12-13	2017-6-13	是

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
重庆建峰工业集团有限公司	71,023,175.85	2007-3-31	2023-9-30	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	18,000,000.00	2017-5-27	2018-5-26	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	27,000,000.00	2017-6-21	2018-6-20	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	45,000,000.00	2017-6-27	2018-6-26	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	20,000,000.00	2017-1-18	2017-7-18	是
重庆建峰工业集团有限公司	10,000,000.00	2016-12-9	2017-12-8	是
重庆建峰工业集团有限公司	5,000,000.00	2016-12-16	2017-9-16	是
重庆建峰工业集团有限公司	7,750,000.00	2016-12-27	2017-12-26	是
重庆建峰工业集团有限公司	12,000,000.00	2016-12-26	2017-12-25	是
重庆建峰工业集团有限公司	17,500,000.00	2017-2-8	2017-8-8	是
重庆建峰工业集团有限公司	5,720,000.00	2017-5-4	2017-11-4	是
重庆建峰工业集团有限公司	10,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	17,500,000.00	2017-7-24	2018-1-24	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	2,500,000.00	2017-8-1	2018-2-1	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	12,500,000.00	2017-8-10	2018-2-10	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	20,000,000.00	2017-7-3	2018-7-3	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	5,000,000.00	2017-8-16	2018-2-16	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	6,500,000.00	2017-6-9	2018-6-9	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	5,000,000.00	2016-12-5	2017-12-5	是
重庆建峰工业集团有限公司	5,000,000.00	2016-12-6	2017-12-6	是
重庆建峰工业集团有限公司	5,000,000.00	2017-2-15	2018-2-15	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	3,500,000.00	2017-3-17	2018-3-17	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	18,000,000.00	2017-3-23	2018-3-23	是, 与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	50,000,000.00	2017-3-30	2020-3-30	是, 与重大资产重组

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
				组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	11,500,000.00	2017-6-15	2018-6-15	是，与重大资产重组完成一并转出
重庆科瑞制药（集团）有限公司	154,000,000.00	2017-2-28	2017-12-25	是
重庆科瑞制药（集团）有限公司	50,000,000.00	2016-4-11	2017-4-10	是
重庆科瑞制药（集团）有限公司	50,000,000.00	2016-3-24	2017-3-23	是
重庆科瑞制药（集团）有限公司	50,000,000.00	2017-4-14	2018-4-13	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				
重庆建峰工业集团有限公司	100,000,000.00	2017-2-8	2017-8-7	
重庆建峰工业集团有限公司	120,000,000.00	2017-6-20	2018-6-19	与重大资产重组完成一并转出
重庆化医控股（集团）公司	1,050,000,000.00	2016-7-22	2019-7-21	与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	40,000,000.00	2016-6-15	2017-2-13	
重庆建峰工业集团有限公司	50,000,000.00	2016-8-11	2017-8-10	
重庆建峰工业集团有限公司	30,000,000.00	2016-8-11	2017-1-10	
重庆建峰工业集团有限公司	31,700,000.00	2016-12-8	2017-6-11	
重庆建峰工业集团有限公司	18,300,000.00	2016-12-12	2017-6-1	
重庆建峰工业集团有限公司	79,400,000.00	2016-5-6	2024-4-30	与重大资产重组完成一并转出
重庆建峰工业集团有限公司	21,800,000.00	2016-5-6	2024-4-30	与重大资产重组完成一并转出
重庆化医控股集团财务有限公司	6,000,000.00	2017-7-4	2018-7-3	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2017-9-22	2018-9-21	
重庆化医控股集团财务有限公司	4,000,000.00	2017-8-28	2018-8-27	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2017-6-12	2018-6-11	
重庆化医控股集团财务有限公司	3,000,000.00	2017-8-14	2018-8-13	
重庆化医控股集团财务有限公司	5,000,000.00	2017-9-5	2018-9-4	
重庆化医控股集团财务有限公司	5,000,000.00	2017-11-27	2018-11-26	
重庆化医控股集团财务有限公司	3,000,000.00	2017-12-13	2018-12-12	
重庆化医控股集团财务有限公司	25,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	
重庆化医控股集团财务有限公司	20,000,000.00	2017-6-19	2018-6-18	
重庆化医控股集团财务有限公司	30,000,000.00	2017-9-21	2018-9-20	
重庆化医控股集团财务有限公司	25,000,000.00	2017-10-24	2018-10-23	
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	2,000,000.00	2016-9-5	2017-9-4	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2016-12-16	2017-12-15	
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	10,000,000.00	2016-12-23	2017-12-22	
重庆化医控股（集团）公司	40,000,000.00	2015-9-14	2030-9-14	
重庆科瑞制药（集团）有限公司	12,292,227.80	2017-1-1	2017-12-31	
重庆科瑞制药（集团）有限公司	5,700,000.00	2017-1-1	2017-12-31	
拆出				
重庆科博生物技术有限责任公司	4,000,000.00	2016-4-18	2017-4-18	已逾期
重庆科博生物技术有限责任公司	1,000,000.00	2017-1-16	2018-1-16	
重庆科博生物技术有限责任公司	950,000.00	2017-3-24	2018-3-24	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆化医控股（集团）公司	转让重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）股权	40,000,000.00	
重庆市盐业（集团）有限公司、重庆化医新天投资集团有限公司	转让重庆两江新区化医小额贷款有限公司股权	51,594,200.00	
重庆化医控股（集团）公司	转让重庆科瑞制药（集团）有		418,016,100.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	限公司股权		
重庆化医控股（集团）公司	转让重庆和平制药有限公司股权		77,951,700.00
重庆点石精化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受让重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司股权	79,387,378.08	
重庆科瑞制药（集团）有限公司	受让重庆医药集团科渝药品有限公司股权	58,313,600.00	
重庆化医控股（集团）公司	受让重庆医用设备厂有限责任公司股权	35,952,000.00	
重庆科瑞制药（集团）有限公司	受让重庆医药集团永川医药有限公司股权	19,591,300.00	
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	固定资产及长期待摊费用	598,620.00	

本期公司与关联方之间发生重大资产出售及发行股份购买资产情况详见本附注“十四、（六）重大资产出售及发行股份购买资产相关信息”。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,169,394.23	2,677,980.87

8、 关联方代收代付、代垫款项

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆建峰化肥有限公司	代收代付交易款项		70,482,234.96	70,452,363.59	29,871.37
重庆科瑞制药（集团）有限公司	代收代付款项		8,272.06	8,272.06	
贵州科渝奇鼎医药有限公司	代收代付款项		773.53	773.53	
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	代收代付款项		46,301.11	31,319.46	14,981.65
重庆市医药经贸学校	代收代付款项		485,904.00	485,904.00	
宁夏众欣联合中信医药有限公司	代收代付款项		154,869.62	154,869.62	
云南医药工业销售有限公司	代收代付款项	45,653.38	244,198.00	249,435.94	40,415.44
甘肃重药医药有限公司	代收代付款项		70,072.06	70,072.06	

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆和平制药有限公司	代收代付款项		345,160.00	345,160.00	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	代收代付款项		178,609.59	178,609.59	
重庆科博生物技术有限责任公司	垫付审计评估费		45,000.00		45,000.00

9、重庆化医控股集团财务有限公司金融服务

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息、手续费
存放的存款	654,991,285.54	12,412,455,568.18	12,474,447,560.02	592,999,293.70	2,510,727.27
票据中间业务-存放的承兑汇票	273,298,013.04	199,528,088.03	472,826,101.07		
票据中间业务-委托开具银行承兑汇票	37,749,017.77	56,185,405.20	93,934,422.97		
票据中间业务-票据贴现(商业承兑汇票)		29,900,000.00	29,900,000.00		711,383.26
票据中间业务-票据贴现(银行承兑汇票)		730,260,709.13	730,260,709.13		12,880,600.85

10、上存重庆科瑞制药(集团)有限公司资金

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	收取或支付利息、手续费
重庆科瑞制药(集团)有限公司	31,108,852.42	26,858,415.69	57,967,268.11		216,701.13

注：上存重庆科瑞制药(集团)有限公司资金是公司本期同一控制下企业合并的子

公司重庆医药集团科渝药品有限公司、重庆医药集团永川医药有限公司、重庆医用设备厂有限责任公司合并日前发生的上存资金往来。

11、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	2017 年度	2016 年度
重庆建峰工业集团有限公司	资金拆入利息支出	8,357,367.62	3,167,244.99
重庆化医控股（集团）公司	资金拆入利息支出	44,484,182.36	28,021,595.23
重庆化医控股集团财务有限公司	资金拆入利息支出	5,877,971.49	16,659,037.57
重庆科瑞制药（集团）有限公司	资金拆入利息支出	901,790.44	944,477.27
合计		59,621,311.91	48,792,355.06

资金拆出利息收入情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
湖南省湘中制药有限公司	资金拆出利息收入		1,018,594.43
重庆和平制药有限公司	资金拆出利息收入		58,072.50
重庆科瑞制药（集团）有限公司	资金拆出利息收入		395,810.00
四川省康盛医药有限公司	资金拆出利息收入		103,113.43
陕西科信医药有限责任公司	资金拆出利息收入		21,750.00
重庆科博生物技术有限责任公司	资金拆出利息收入	335,672.43	102,666.67
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	资金拆出利息收入	565,019.80	
合计		900,692.23	1,700,007.03

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆建峰工业集团有限公司			203,529.94	10,176.50
	重庆卡贝乐化工有限责			671,184.00	33,559.20

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	任公司				
	重庆白涛化工园区能通建设开发有限责任公司			52,900.00	2,645.00
	重庆化医恩力吉投资有限责任公司			22,894.66	1,144.73
	重庆腾泽化学有限公司			2,500.00	125.00
	重庆天原化工有限公司			180,430.99	9,021.55
	重庆新氟科技有限公司			1,160.00	58.00
	重庆富源化工股份有限公司			10,389,661.74	519,483.09
	重庆市涪陵建峰医院	1,075,511.09		3,229,592.81	
	甘肃重药医药有限公司	436,555.70			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司			14,051.24	
	四川省康盛医药有限公司	133,350.79		74,769.96	
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	474,649.08			
	云南医药工业销售有限公司	588.01			
	重钢总医院	26,109,280.13			
	重庆化医长风投资有限公司职工医院			22,676.90	
	重庆建峰工业集团有限公司	1,266,953.29			
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	55.80		18,598.37	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	3,123,183.00		194,983.66	
	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	
	重庆西南制药二厂	4,220,229.00			
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	19,923,462.35			
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	1,599,245.60		209,224.38	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆紫光化工股份有限公司	1,180.32		1,180.32	
	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	1,520,221.72	1,520,221.72	1,577,791.72	1,206,243.02
应 收 票 据					
	贵州科渝奇鼎医药有限公司			119,989.90	
	重庆和平制药有限公司			172,236.80	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司			300,000.00	
预 付 款 项					
	重庆建峰工业集团有限公司			143,522.70	
	重庆腾泽化学有限公司			8,600.00	
	重庆建峰浩康化工有限公司			5,215.40	
	重庆建峰邦诺物流有限公司			18,102.46	
	湖南洞庭药业股份有限公司	9,239.01			
	江苏复星医药销售有限公司	81,690.00			
	江苏万邦医药营销有限公司	171,275.00			
	锦州奥鸿药业有限责任公司	167,956.00			
	沈阳红旗制药有限公司	29,000.00			
	苏州二叶制药有限公司	2,232,696.00			
	重庆科瑞东和制药有限责任公司			252.00	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	24,484.00		1,916.16	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,340,148.11			
	重庆市盐业集团渝东南有限责任公司			3,885.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆市盐业(集团)有限公司	1,786.29		1,786.29	
	重庆药友制药有限责任公司	490,525.77		366,692.00	
	重庆医药工业有限责任公司	21,612.01			
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	6,995.45			
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	339,486.17		357,554.38	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	1,147.59			
其他应收款					
	重庆科博生物技术有限责任公司	6,278,366.67	4,241,564.00	4,102,666.67	835,833.95
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	301,000.00		31,409,852.42	
	重钢总医院	1,147,000.00			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	264,981.65		62,500.00	
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	100,000.00		25,000.00	
	甘肃重药医药有限公司	100,000.00			
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	50,000.00		12,500.00	
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	50,000.00			
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
	宁夏众欣联合中信医药有限公司	50,000.00			
	云南医药工业销售有限公司	40,415.44			
	西藏药友医药有限责任公司	11,801.69			
	陕西科信医药有限责任公司			60,000,000.00	
	重庆和平制药有限公司			300.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产					
	四川省康盛医药有限公司	1,350,000.00		1,272,476.46	
	重庆药友制药有限责任公司			2,000,000.00	
长期应收款					
	四川省康盛医药有限公司			1,350,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	重庆建峰工业集团有限公司		578,585.44
	重庆市涪陵梦真广告有限公司		4,745.00
	重庆建峰邦诺物流有限公司		115,692.00
	重庆三峡油漆股份有限公司		54,745.64
	重庆化工设计研究院		21,500.00
	甘肃重药医药有限公司	450,359.91	
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	190,814.02	492,511.90
	湖南洞庭药业股份有限公司	1,452,521.03	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	109,103.37	60,798.45
	江苏复星医药销售有限公司	2,204,129.30	
	江苏黄河药业股份有限公司	19,952.05	
	江苏万邦医药营销有限公司	9,266,960.04	
	锦州奥鸿药业有限责任公司	955,347.28	
	沈阳红旗制药有限公司	463,597.86	
	四川合信药业有限责任公司	921,692.48	
	苏州二叶制药有限公司	5,305,446.03	
	西藏药友医药有限责任公司	5,038,084.17	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	云南医药工业销售有限公司	516,028.15	
	中盐重庆物流配送有限公司		1,331.67
	重庆海斯曼药业有限责任公司	554,362.65	6,536,444.46
	重庆和平制药有限公司	515,942.60	33,690.85
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	428,999.15	420,802.55
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	17.73	35,895.53
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	2,807,345.50	610,830.89
	重庆科瑞仙女山生物科技有限责任公司	11,606.40	11,606.40
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	7,176,759.14	2,769,351.94
	重庆市化工研究院		46,800.00
	重庆市盐业（集团）有限公司	6,978.28	39,664.46
	重庆市盐业集团主城有限责任公司	13,225.01	7,827.90
	重庆药友制药有限责任公司	22,323,460.50	26,011,162.02
	重庆医药工业有限责任公司	3,549,811.88	5,116,556.53
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	110,274.20	
	重庆制药九厂	2,159.60	2,159.60
应付票据			
	重庆药友制药有限责任公司	35,079,394.86	44,987,030.20
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	9,431,943.34	20,382,180.66
	云南医药工业销售有限公司	5,506,875.60	
	苏州二叶制药有限公司	1,652,100.00	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	739,694.20	933,110.40
	沈阳红旗制药有限公司	632,420.00	
	重庆和平制药有限公司	462,940.20	680,795.74
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	421,448.61	422,928.96
	江苏万邦医药营销有限公司	391,052.43	
	湖南洞庭药业股份有限公司	225,850.00	
	重庆海斯曼药业有限责任公司		14,602,347.16
	重庆医药工业有限责任公司		95,106.80
其他应付款			
	重庆建峰工业集团有限公司		155,173,800.00
	重庆化工设计研究院		5,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	重庆建峰化肥有限公司	29,871.37	
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	78,183,858.21	19,414,543.21
	重庆化医控股（集团）公司	15,292,692.86	41,857,321.92
	重庆药友制药有限责任公司	3,365,600.00	
	锦州奥鸿药业有限责任公司	50,000.00	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	15,120.00	18,400.00
	重庆医药工业研究院有限责任公司	14,800.00	
	重庆医药工业有限责任公司	12,000.00	51,940.00
	重庆参天科瑞制药有限公司	4,900.00	
	甘肃重药医药有限公司	1,600.00	
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司		795,000.00
预收款项			
	重庆建峰工业集团有限公司		1,000,000.00
	重庆紫光国际化工有限责任公司		24,345.00
	重庆市彭峰农资有限公司		512,220.50
	重庆建峰邦诺物流有限公司		27,057.60
	重庆紫光川庆化工有限责任公司		143.00
	甘肃重药医药有限公司	273.30	
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	4,881.10	35,580.00
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	47,531.68	
	云南医药工业销售有限公司	0.12	51,150.08
	重钢总医院	14,083.00	
	重庆医药工业研究院有限责任公司	140.00	140.00
	重庆医药工业有限责任公司	273.00	273.00
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	158.40	
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	795,128.20	
短期借款			
	重庆化医控股集团财务有限公司	138,000,000.00	113,000,000.00
应付股利			
	重庆医药工业研究院有限责任公司	62,700.00	62,700.00
	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	期末账面余额	年初账面余额
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
应付利息			
	重庆化医控股（集团）公司	18,666.63	18,666.66
一年内到期的非流动负债			
	重庆化医控股（集团）公司	1,000,000.00	
长期应付款			
	重庆化医控股（集团）公司	39,000,000.00	1,090,000,000.00
	重庆建峰工业集团有限公司		101,200,000.00

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	交易金额
资产转让		
转入—甘肃重药医药有限公司75%股权	重庆点石精化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	116,031,087.51

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
拆迁安置补偿款	6,355,740.05	递延收益	1,237,194.50	1,279,579.02	其他收益
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	10,000,000.00	递延收益	999,999.96	416,666.65	其他收益
西部物流园产业扶持资金	14,453,295.00	递延收益	302,686.81	277,462.91	其他收益
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资	3,500,000.00	递延收益	174,999.96	72,916.65	其他收益
财政物流费	160,000.00	递延收益	71,432.77		其他收益
大健康专项资金	5,670,000.00	递延收益	62,609.82	1,910,574.37	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成本 费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
医院信息化延伸服务医院端系统补助资金	150,000.00	递延收益	30,054.77	59,462.16	其他收益
医院延伸平台(科技创新及结构)扶持资金	2,500,000.00	递延收益			
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	递延收益			
重庆基因检测技术应用示范及公共服务平台项目发展引导资金	2,500,000.00	递延收益			
年产 200 吨用于生产儿童抗生素的重要中间体 7-氨基-3-氯-3-头孢烯-4-羧酸产业化项目	7,536,000.00	递延收益		538,447.76	
生物发酵工程	1,000,000.00	递延收益		133,333.33	
中药废渣生产有机肥项目	1,000,000.00	递延收益		133,333.34	
121 科技支撑示范工程	300,000.00	递延收益		40,000.00	
工业振兴专项补助	350,000.00	递延收益		22,222.16	
7ACCA 清洁项目	250,000.00	递延收益		7,264.96	
污水处理项目补贴资金	7,488,301.00	递延收益	824,822.00	1,239,733.00	其他收益
产业振兴及技改资金	80,000,000.00	递延收益	4,478,379.84	6,717,569.76	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政贴息	2,658,175.00	2,658,175.00	4,059,422.40	财务费用
发展促进资金	5,810,000.00	5,810,000.00	10,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,293,787.80	1,293,787.80	3,487,318.00	其他收益
统计监测奖励	650,000.00	650,000.00	254,000.00	其他收益
税收返还	287,328.25	287,328.25	1,790.56	其他收益
财政局房租补助	163,000.00	163,000.00		其他收益
社区日间照料中心建设经营补助经费	100,000.00	100,000.00	150,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
楼宇经营补贴	74,500.00	74,500.00		其他收益
支持发展移动电子商务应用项目	56,000.00	56,000.00		其他收益
政府创业就业资金补贴	40,000.00	40,000.00		其他收益
税控系统服务费抵增值税	1,155.00	1,155.00	2,595.00	其他收益
社保补助	9,564.77	9,564.77	278,024.98	其他收益
拆迁补偿（注）	3,409,412.05	3,409,412.05	86,224,117.12	营业外收入
扶持资金	369,700.00	369,700.00	1,190,100.00	营业外收入
商务局奖励款	60,000.00	60,000.00	190,000.00	营业外收入
报废黄标车政府补贴	5,400.00	5,400.00		营业外收入
国家科技惠民项目			1,028,426.85	
创新基金款			300,000.00	
商务诚信建设补助			300,000.00	
市场开拓资金			179,000.00	
化药大品种质量提升与产业化款			150,000.00	
工商局奖励款			100,000.00	
重庆市财政局拨缓控释款			90,000.00	
提振商业经济专项补助资金			67,200.00	
其他小额政府补助			57,390.00	
头孢母核 7-ACCA 清洁生产 关键技术开发			50,000.00	
财政局补贴			30,000.00	
工商局奖励			25,000.00	
优秀企业奖励			20,000.00	
氮肥储备补贴	192,868.00	192,868.00	192,902.00	其他收益
重庆市财政局高新技术企业 认定科技创新券	200,000.00	200,000.00		营业外收入
收到 2016 年外贸资金款	33,000.00	33,000.00		营业外收入
收到就业服务管理局 2017 年失业补贴	741,346.00	741,346.00		营业外收入
商务发展外贸自助补贴			80,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
重庆市知名产品奖励			152,300.00	
服务外包资助款			140,000.00	
工业发展专项资金			500,000.00	
地方进口贴息			300,000.00	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注十、关联方及关联交易部分相应内容。

项目名称	转让方	交易金额
资产转让		
转入一重庆医药集团宜宾医药有限公司 90%股权	深圳市好乐家控股投资有限公司	201,800,000.00

(二) 或有事项

2017 年 2 月 27 日广州东凌国际投资股份有限公司（原告）向北京市高级人民法院提起诉讼，起诉含本公司在内的十位被告，请求判决向原告补偿本公司所持有的原告股份 2,348,018.00 股并向原告补偿现金人民币 4,941,009.00 元。该项诉讼于 2017 年 3 月 28 日经北京市高级人民法院出具民事裁定书（2017 京民初 16 号），判决冻结本公司持有的广州东凌国际投资股份有限公司股份 2,348,018 股，冻结本公司银行存款 4,941,009.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际被冻结的股份数量 2,740,162 股，银行存款未被冻结。根据本公司与原告签订的盈利预测补偿协议、民事裁定书，基于谨慎性原则，计提预计负债 27,247,179.00 元。

诉讼事由：

广州东凌国际投资股份有限公司与本公司于 2014 年 8 月 22 日共同签署《非公开发行股份购买资产协议》，各方约定由原告向被告非公开发行股份购买被告

持有的中农国际钾盐开发有限公司 100%股权，进而间接持有中农钾肥有限公司（老挝）及其名下位于老挝的钾盐项目 90%的权益。2014 年 11 月 21 日，原告与本公司及剩余 9 位被告就老挝的钾盐项目及中农国际的经营业绩共同签署了《非公开发行股份购买资产补充协议》及《盈利预测补偿协议》。在盈利预测补偿协议中，被告对中农国际 2015-2017 年度实现的净利润作出承诺，2015 年度不低于 1150 万元、2016 年度不低于 1900 万元、2017 年度不低于 45150 万元。若低于承诺净利润，被告应向原告进行业绩补偿，补偿方式包括原告以 1 元总价回购被告在本次资产重组中获得的相关股份及或被告以现金方式补偿。2017 年度未能实现业绩承诺，原告要求含建峰化工股份以内的 10 位被告进行业绩补偿。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	据 2018 年 4 月 18 日公司第七届董事会第七次会议决议，公司拟订 2017 年度利润分配预案如下：根据《公司章程》关于利润分配政策以及当年业绩情况，本年度暂不分红。上述议案需提交公司 2018 年度股东大会审议通过
-----------	--

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 终止经营

1、终止经营归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	583,217,370.42	759,556,877.74

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的终止经营净利润	523,048,820.94	-495,139,817.01

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	1,855,098,994.00	4,446,443,419.63
成本费用	1,962,049,690.37	5,214,430,431.65
利润总额	-99,652,901.95	-661,097,778.99
所得税费用（收益）	134,954.85	14,983,967.47
净利润	-99,787,856.80	-676,081,746.46
终止经营处置损益：		
处置损益总额	623,207,639.60	135,542,825.27
所得税费用（收益）		2,302,959.16
处置净损益	623,207,639.60	133,239,866.11
合计	523,419,782.80	-542,841,880.35

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	149,054,987.29	161,751,012.55
投资活动现金流量净额	82,786,970.71	-29,744,630.81
筹资活动现金流量净额	-201,234,872.26	12,209,593.8

(三) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：药品经营、化工产品经营。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分

部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	药品经营	化工产品经营	分部间抵销	合计
主营业务收入	21,108,480,132.70	1,832,275,582.93		22,940,755,715.63
主营业务成本	19,323,421,468.36	1,566,896,470.90		20,890,317,939.26
资产总额	15,204,887,687.83			15,204,887,687.83
负债总额	7,953,101,323.99			7,953,101,323.99

(四) 比较数据

如附注六、(二)所述，本集团于本年度取得同一控制下的重庆医药（集团）股份有限公司 96.59%股权、重庆医药集团永川医药有限公司 100.00%股权、重庆医药集团科渝药品有限公司 100.00%股权、重庆医用设备厂有限责任公司 100.00%股权。在编制 2017 年合并报表的比较报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。相应的，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，因上述同一控制下企业合并而导致 2017 年年初合并股东权益增加 5,183,428,431.45 元，其中属于母公司的权益增加 4,737,556,081.39 元，属于少数股东的权益增加 445,872,350.06 元。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、本公司位于渝中区嘉陵新村 98 号 01-01-01 的房屋 2399.03 m²属于经渝中区人民政府决定实施的国有土地上房屋征收项目范围内，根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》(国务院令第 590 号)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，本公司与重庆市渝中区房屋管理局签订《嘉陵新村二期旧城区改建房屋征收项目货币补偿协议书》（补偿总金额 25,497,858.37 元：实物资产补偿金额 19,672,761.50 元；搬补费和停产停业损失补偿费等补偿金额 5,825,096.87 元）。补偿总金额 25,497,858.37 元中应支付给承租人的 2,377,925.10 元由征收工作办公室直接支付给承租人，本公司于 2017 年 8 月 14 日收到征收补偿款

23,119,933.27 元。

根据重庆市渝中区房屋管理局嘉陵新村二期旧城区改建房屋征收工作办公室的书面说明，本次补偿资金来源不是从财政预算直接拨付的资金，本公司认为：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 2017 年度公司确认资产处置收益-非流动资产处置利得 18,379,492.88 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 2017 年度公司确认营业外收入-政府补助 3,357,176.77 元。

2、本公司的子公司重庆医药自贡有限责任公司位于自贡市大安区答案街洞口井居民委员会 5 组 75 号面积 47.14 m²属于国有土地上房屋征收项目范围内，根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》(国务院令第 590 号)和《自贡市人民政府关于贯彻落实<国有土地上房屋征收与补偿条例>有关规定的实施意见》(自府发【2013】12 号)规定，本公司与自贡市大安区城乡住房保障管理局签订《自贡市国有土地上房屋征收货币补偿协议书》(补偿总金额 576,102.99 元：实物资产补偿金额 523,867.71 元；搬补费、购房补贴和停产停业损失补偿费等补偿金额 52,235.28 元)。补偿总金额 576,102.99 元由自贡市大安区国有土地上房屋征收与补偿中心直接支付给本公司，本公司于 2017 年 1 月 25 日收到征收补偿款 576,102.99 元。

根据自贡市大安区城乡住房保障管理局的书面说明，本次补偿资金来源不是从财政预算直接拨付的资金，本公司认为：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 2017 年度公司确认资产处置收益-非流动资产处置利得 494,963.08 元；搬补费、购房补贴和停产停业损失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

2017 年度公司确认营业外收入-政府补助 52,235.28 元。

(六) 重大资产出售及发行股份购买资产相关信息

经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆建峰化工股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1174 号文）核准，2017 年 8 月公司完成重大资产出售及发行股份购买资产。

根据公司与重庆建峰工业集团有限公司于 2016 年 9 月 9 日签订的资产出售协议及于 2016 年 11 月 23 日签订的资产出售协议补充协议，公司向重庆建峰工业集团有限公司出售除东凌国际(000893,SZ)7,068,965 股股票外的其他全部资产、负债，拟出售资产的交易价格以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日经重庆市国资委备案的评估结果为参考依据，双方协商后确定交易价格为人民币 148,679.21 万元。上述拟出售资产经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估并出具资产评估报告书(重康评报字(2016)第 125 号)，评估价值为 148,679.21 万元，并于 2016 年 10 月 24 日在重庆市国资委备案。拟出售资产具体包括：重庆建峰化肥有限公司 100%股权、重庆弛源化工有限公司 100%股权、江苏八一六华泰农资有限公司 51%股权、建峰（开曼）有限公司 100%股权、重庆逸合峰生物科技有限公司 40%股权、重庆市彭峰农资有限公司 30%股权、中农矿产资源勘探有限公司 2%股权。因该项重大资产出售，公司本期确认投资收益 623,207,639.60 元。

根据公司与重庆化医控股（集团）公司等 22 名重庆医药（集团）股份有限公司股东于 2016 年 9 月 9 日签订的发行股份购买资产协议及于 2016 年 11 月 23 日签订的发行股份购买资产协议补充协议，公司以非公开发行股份方式向重庆化医控股（集团）公司等 22 名重庆医药（集团）股份有限公司股东购买其合计持有的重庆医药（集团）股份有限公司 96.59%的股权(以下简称标的资产)。标的资产的交易对价以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日经重庆市国资委备案的评估结果为参考依据，各方协商后确定交易对价为人民币 669,725.59 万元。上述标的资产经中和资产评估有限公司评估并出具资产评估报告书(中和评报字(2016)第 YCV1053 号)，评估价值为 669,725.59 万元，并已于 2016 年 10 月 24 日在重庆市国资委备案。

本期公司已向重庆化医控股（集团）公司等 22 名交易对象发行 1,129,385,461 股人民币普通股（面值为人民币 1.00 元/股）购买其所持重庆医药（集团）股份有限公司

96.59%的股权。本次发行完成后，公司注册资本变更为 1,728,184,696.00 元，股份总数变更为 1,728,184,696 股，其中有限售条件股份 1,411,679,858 股，无限售条件股份 316,504,838 股。重庆化医控股（集团）公司等 22 名重庆医药（集团）股份有限公司股东承诺，若公司在交易完成当年及其后两年实现的净利润未达到承诺净利润，将以本次交易中认购的股份对公司进行补偿，本公司认为，补偿协议中约定的业绩是基于对相关标的资产正常经营情况下的合理预测，预期实际情况与承诺相符，因此本公司认为涉及的或有对价公允价值不重大。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					12,749,831.02	100.00	656,512.74	5.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计					12,749,831.02	100.00	656,512.74	5.15
								12,093,318.28

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 665,847.90 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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					8,238,172.95	2.18	8,238,172.95	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,191,096,791.68	100.00			369,787,859.82	97.82	1,340,235.29	0.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	1,191,096,791.68	100.00			378,026,032.77	100.00	9,578,408.24	2.53
					1,191,096,791.68			368,447,624.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	20,000.00		
3 个月-1 年（含 1 年）			
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	20,000.00		

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	1,191,076,791.68		
未到期押金保证金			
合计	1,191,076,791.68		

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 454,738.83 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,191,076,791.68	367,317,673.10
保证金及押金		1,435,120.00
员工备用金	20,000.00	438,663.36
外部单位往来款		596,403.36
应收暂付款		8,238,172.95
合计	1,191,096,791.68	378,026,032.77

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
重庆医药（集团）股 份有限公司	关联方 往来款	1,191,076,791.68	1 年以内	100.00	
余霁航	员工备 用金	20,000.00	1 年以内		
合计		1,191,096,791.68		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07	1,029,476,543.71	738,819,525.25	290,657,018.46
对联营、合营企 业投资				1,499,451.84		1,499,451.84
合计	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07	1,030,975,995.55	738,819,525.25	292,156,470.30

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
重庆医药（集团） 股份有限公司		4,960,521,775.07		4,960,521,775.07		
重庆弛源化工有 限公司	799,476,543.71	180,000,000.00	979,476,543.71			
重庆建峰化肥有 限公司		680,665,277.33	680,665,277.33			
重庆辰智浩元新 材料有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00			
八一六农资有限 公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
江苏八一六华泰 农资有限公司		7,650,000.00	7,650,000.00			
合计	1,029,476,543.71	5,828,837,052.40	1,897,791,821.04	4,960,521,775.07		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	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										
重庆市彭峰农资有限公司		1,494,984.63	-1,397,134.83	49,632.98			-147,482.78			
重庆逸合峰生物科技股份有限公司	1,499,451.84		-2,454,943.44	955,491.60						
合计	1,499,451.84	1,494,984.63	-3,852,078.27	1,005,124.58			-147,482.78			

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	1,045,937,213.72	863,364,250.24	2,001,025,314.14	1,984,900,957.32
化肥及副产品	954,284,325.14	797,212,688.28	1,813,699,394.30	1,867,350,565.69
三聚氰胺及副产品	79,907,002.98	60,987,588.15	146,280,598.91	97,687,995.22
检修、维保及安装劳务	11,745,885.60	5,163,973.81	41,045,320.93	19,862,396.41
2、其他业务小计	22,548,504.04	16,015,199.80	76,436,348.74	56,956,977.27
合计	1,068,485,717.76	879,379,450.04	2,077,461,662.88	2,041,857,934.59

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,005,124.58	132,032.20
处置长期股权投资产生的投资收益	514,110,689.20	
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		
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		
其他	4,109,356.17	
合计	519,225,169.95	132,032.20

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	640,849,257.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

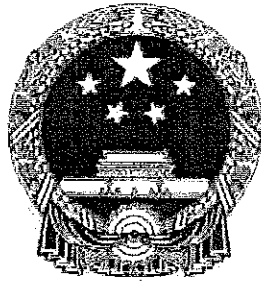
项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,591,487.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,247,363.37	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	4,109,356.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	364,186,083.48	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-27,247,179.00	
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	-121,063.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,254,625.38	
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	736,006.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000,566.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-4,499,061.24	
少数股东权益影响额	-27,461,380.17	
合计	972,646,062.38	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.70	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.08	0.08





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路111号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2017

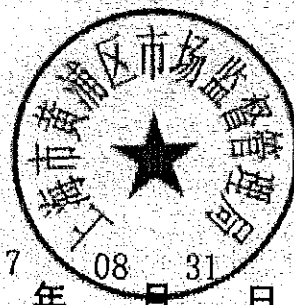
年

08

月

31

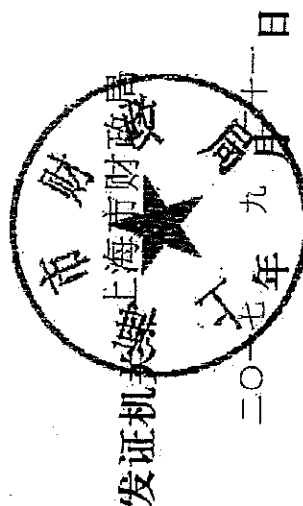
日



证书序号: NO. 025730

说明

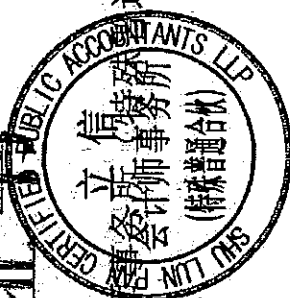
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

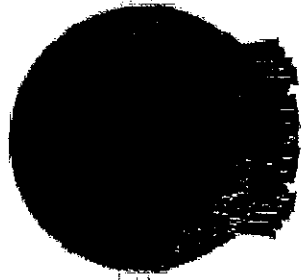
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



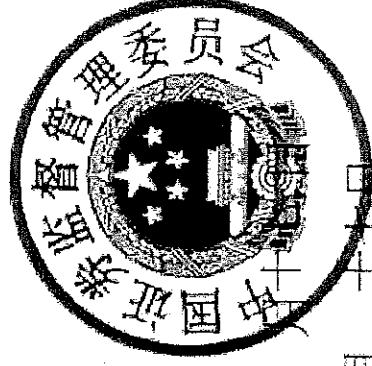
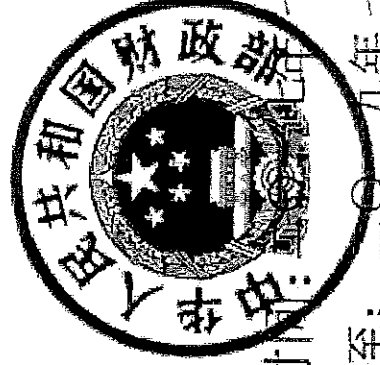
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行、中国证监会、国家工商管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟

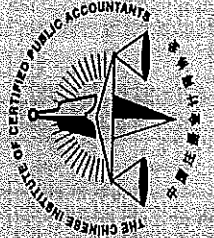


证书号: 34

发证时间: 七

证书有效期至: 二〇〇九年七月

十七日



姓名: 李 利
性别: 男
出生日期: 1976年03月20日
工作单位: 重庆天健会计师事务所
身份证号: 430421760320153
Identity card No.

证书编号: 500300760772
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年12月3日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

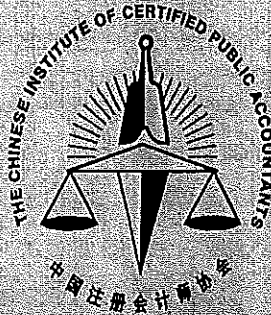
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 方可重新申领。

- When practising, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 600500030052
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 7 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



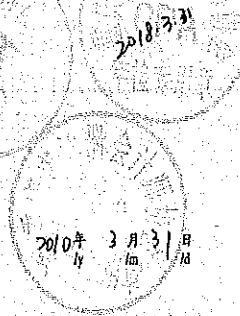
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 杜宝藻
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982年08月20日
Date of Birth
工作单位: 重庆铂码会计师事务所
Working unit
身份证号码: 370724198208203675
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

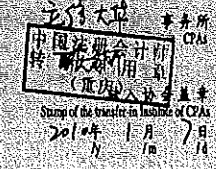
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

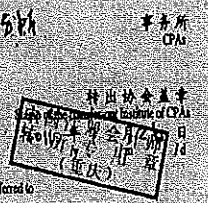


同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

