

重庆医药（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度、2019 年 1-7 月

重庆医药（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018年01月01日至2019年7月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-142

审计报告

信会师报字[2019]第 ZD20284 号

重庆医药（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆医药(集团)股份有限公司(以下简称重庆医药)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度、2019 年 1-7 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了重庆医药 2018 年 12 月 31 日、2019 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-7 月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,我们独立于重庆医药,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估重庆医药的持续经营能力,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。

治理层负责监督重庆医药的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对重庆医药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庆医药不能持续经营。

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

(6) 就重庆医药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。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019年10月25日

重庆医药（集团）股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019年7月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	1,886,417,810.43	2,255,338,087.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	2,751,867.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		3,067,762.17
衍生金融资产	(四)	8,244,333.33	
应收票据	(五)	100,146,720.05	453,829,444.52
应收账款	(六)	13,605,266,026.84	9,913,347,130.74
应收款项融资	(七)	197,674,215.32	
预付款项	(八)	382,437,660.63	322,249,501.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(九)	188,195,198.21	181,495,074.29
买入返售金融资产			
存货	(十)	3,248,626,589.48	2,749,562,051.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十一)	35,000,000.00	103,027,960.31
其他流动资产	(十二)	55,909,880.02	127,333,520.09
流动资产合计		19,710,670,301.74	16,109,250,532.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十三)		6,586,680.24
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十四)	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	(十五)	1,510,865,475.45	1,439,484,412.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十六)	6,563,560.44	
投资性房地产	(十七)	81,412,421.72	83,692,983.35
固定资产	(十八)	515,090,719.99	517,481,481.79
在建工程	(十九)	65,297,180.80	17,164,263.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(二十)	207,891,791.41	207,160,599.25
开发支出	(二十一)	602,072.23	602,072.23
商誉	(二十二)	790,690,420.56	731,702,748.54
长期待摊费用	(二十三)	41,290,062.66	44,948,887.19
递延所得税资产	(二十四)	55,810,706.35	78,101,788.56
其他非流动资产	(二十五)	631,647,611.72	357,739,321.96
非流动资产合计		3,927,162,023.33	3,504,665,238.76
资产总计		23,637,832,325.07	19,613,915,771.02

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019年7月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十六）	4,643,479,255.62	3,099,850,044.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	2,173,406,442.03	1,619,095,620.74
应付账款	（二十八）	5,427,840,649.19	4,416,696,668.85
预收款项	（二十九）	46,604,849.63	39,764,906.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十）	28,096,951.78	40,158,854.78
应交税费	（三十一）	198,703,628.21	252,696,259.58
其他应付款	（三十二）	2,161,970,707.65	2,324,723,981.19
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	69,901,650.16	74,896,135.11
其他流动负债			
流动负债合计		14,750,004,134.27	11,867,882,472.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	1,394,200,000.00	978,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十五）	34,500,000.00	36,320,141.11
长期应付职工薪酬	（三十六）	63,673,372.71	64,530,679.58
预计负债			
递延收益	（三十七）	47,534,426.01	45,899,466.84
递延所得税负债	（二十四）	4,805,258.30	4,573,746.73
其他非流动负债	（三十八）	13,994,840.52	13,994,840.52
非流动负债合计		1,558,707,897.54	1,143,718,874.78
负债合计		16,308,712,031.81	13,011,601,346.84
所有者权益：			
股本	（三十九）	449,837,193.00	449,837,193.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十）	2,265,436,101.76	2,274,316,655.25
减：库存股			
其他综合收益	（四十一）	-41,770,806.47	-36,112,523.90
专项储备			
盈余公积	（四十二）	308,250,979.59	308,250,979.59
一般风险准备			
未分配利润	（四十三）	3,648,991,149.43	3,023,210,621.34
归属于母公司所有者权益合计		6,630,744,617.31	6,019,502,925.28
少数股东权益		698,375,675.95	582,811,498.90
所有者权益合计		7,329,120,293.26	6,602,314,424.18
负债和所有者权益总计		23,637,832,325.07	19,613,915,771.02

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2019年7月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,224,123,875.59	1,610,966,151.50
交易性金融资产		2,751,867.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,067,762.17
衍生金融资产		8,244,333.33	
应收票据	（一）	47,842,340.88	281,029,116.66
应收账款	（二）	2,073,604,613.98	1,593,060,065.75
应收款项融资	（三）	158,227,595.74	
预付款项		16,722,600.11	3,200,567.52
其他应收款	（四）	3,316,410,272.65	2,736,910,907.84
存货		522,030,774.59	446,991,343.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		35,000,000.00	44,000,000.00
其他流动资产			64,022.94
流动资产合计		7,404,958,274.30	6,719,289,937.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,555,003.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		219,000,000.00	204,000,000.00
长期股权投资	（五）	4,385,479,867.10	4,223,209,154.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,531,883.60	
投资性房地产		119,762,480.38	123,420,722.80
固定资产		318,456,388.72	327,311,379.15
在建工程		2,341,669.29	210,482.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,607,855.10	79,694,712.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,332,943.80	1,516,280.95
递延所得税资产		13,138,623.03	13,859,337.99
其他非流动资产		315,978,778.09	60,765,246.13
非流动资产合计		5,464,630,489.11	5,040,542,320.44
资产总计		12,869,588,763.41	11,759,832,257.92

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019年7月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,916,315,077.45	681,000,368.98
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		389,206,422.54	504,273,075.53
应付账款		1,192,926,154.73	999,600,631.32
预收款项		7,519,439.69	4,234,704.76
应付职工薪酬		5,571,644.12	6,086,999.23
应交税费		76,452,076.38	88,237,448.12
其他应付款		2,524,647,873.81	3,304,018,917.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,901,650.16	74,896,135.11
其他流动负债			
流动负债合计		6,182,540,338.88	5,662,348,280.40
非流动负债：			
长期借款		944,200,000.00	728,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		34,500,000.00	36,320,141.11
长期应付职工薪酬		27,026,000.00	27,026,000.00
预计负债			
递延收益		35,680,161.26	33,048,327.05
递延所得税负债		4,805,258.30	4,573,746.73
其他非流动负债		-3,897,362.79	-3,897,362.79
非流动负债合计		1,042,314,056.77	825,470,852.10
负债合计		7,224,854,395.65	6,487,819,132.50
所有者权益：			
股本		449,837,193.00	449,837,193.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,238,221,344.13	2,247,101,897.62
减：库存股			
其他综合收益		-28,777,291.66	-23,119,009.09
专项储备			
盈余公积		308,250,979.59	308,250,979.59
未分配利润		2,677,202,142.70	2,289,942,064.30
所有者权益合计		5,644,734,367.76	5,272,013,125.42
负债和所有者权益总计		12,869,588,763.41	11,759,832,257.92

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-7月	2018年度
一、营业总收入		19,046,567,615.19	25,802,739,160.42
其中：营业收入	(四十四)	19,046,567,615.19	25,802,739,160.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,457,593,024.38	25,127,597,301.82
其中：营业成本	(四十四)	17,317,846,851.78	23,490,692,471.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十五)	47,213,882.07	67,175,326.91
销售费用	(四十六)	551,337,540.83	824,763,118.04
管理费用	(四十七)	297,349,921.14	456,456,581.38
研发费用	(四十八)	370,276.55	243,393.58
财务费用	(四十九)	243,474,552.01	288,266,410.48
其中：利息费用		215,206,454.86	243,052,751.01
利息收入		11,936,479.01	20,632,724.65
加：其他收益	(五十)	11,727,606.95	11,896,383.15
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	177,439,665.23	233,861,126.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		167,404,960.68	227,614,974.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	46,329.38	-38,233.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-88,964,898.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-491,830.70	-1,039,941,983.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	4,852,714.91	920,060.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		693,584,178.14	817,839,212.12
加：营业外收入	(五十六)	3,630,786.26	5,367,307.36
减：营业外支出	(五十七)	2,456,312.79	10,404,996.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		694,758,651.61	812,801,523.05
减：所得税费用	(五十八)	99,071,322.78	98,457,288.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		595,687,328.83	714,344,234.67
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		595,687,328.83	714,344,234.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		524,636,651.01	677,174,999.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		71,050,677.82	37,169,235.61
六、其他综合收益的税后净额		-288,064.68	-5,651,624.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-288,064.68	-5,177,648.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-5,417,023.65
1. 重新计量设定受益计划变动额			-5,417,023.65
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-288,064.68	239,375.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-288,064.68	-397,344.04
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			636,719.29
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-473,976.35
七、综合收益总额		595,399,264.15	708,692,609.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		524,348,586.33	671,997,350.66
归属于少数股东的综合收益总额		71,050,677.82	36,695,259.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：

重庆医药（集团）股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2019年1-7月	2018年度
一、营业收入	(六)	4,157,356,803.24	6,071,762,703.68
减：营业成本	(六)	3,869,038,471.89	5,623,567,008.76
税金及附加		11,718,356.04	16,929,668.71
销售费用		91,299,132.21	153,200,249.87
管理费用		70,240,032.34	94,879,399.87
研发费用			
财务费用		21,147,975.86	31,420,333.39
其中：利息费用		99,239,136.89	130,637,482.96
利息收入		92,204,968.41	126,010,466.47
加：其他收益		2,285,393.56	2,624,899.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	306,350,889.64	327,127,125.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		167,795,361.01	227,548,322.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		46,329.38	-38,233.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,075,648.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		177,228.07	6,696,413.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,647,507.98	90,287.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		385,344,534.66	488,266,534.81
加：营业外收入		99,374.39	714,070.40
减：营业外支出		906,731.53	1,319,228.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,537,177.52	487,661,377.13
减：所得税费用		13,880,003.22	18,581,301.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		370,657,174.30	469,080,076.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		370,694,165.98	469,080,076.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-288,064.68	-3,081,624.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-3,321,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			-3,321,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-288,064.68	239,375.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-288,064.68	-397,344.04
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			636,719.29
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		370,369,109.62	465,998,451.27
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：

重庆医药（集团）股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-7月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,008,576,763.42	25,787,363,057.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	409,546,293.64	443,248,680.16
经营活动现金流入小计		18,418,123,057.06	26,230,611,737.62
购买商品、接受劳务支付的现金		19,133,272,801.71	25,797,788,232.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		507,923,681.81	790,768,782.68
支付的各项税费		427,757,136.45	492,881,633.46
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	340,629,950.79	827,051,237.96
经营活动现金流出小计		20,409,583,570.76	27,908,489,886.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,991,460,513.70	-1,677,878,148.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		81,993,000.00	
取得投资收益收到的现金		34,208,749.35	25,811,749.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,571,394.63	552,187.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)		125,629,984.34
投资活动现金流入小计		121,773,143.98	151,993,921.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,963,283.66	139,418,795.62
投资支付的现金		266,882,800.00	1,490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		225,953,755.02	305,667,963.21
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)		291.80
投资活动现金流出小计		588,799,838.68	446,577,050.63
投资活动产生的现金流量净额		-467,026,694.70	-294,583,129.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		16,700,000.00	103,900,338.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,700,000.00	103,900,338.65
取得借款收到的现金		4,941,816,005.09	5,255,964,956.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	528,246,320.41	2,320,032,642.01
筹资活动现金流入小计		5,486,762,325.50	7,679,897,937.50
偿还债务支付的现金		2,704,418,976.63	2,646,286,948.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,048,526.42	146,523,690.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,098,457.85	19,500,656.56
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	585,868,262.21	2,554,234,075.87
筹资活动现金流出小计		3,432,335,765.26	5,347,044,714.75
筹资活动产生的现金流量净额		2,054,426,560.24	2,332,853,222.75
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		-404,060,648.16	360,391,944.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,587,502,193.92	1,227,110,249.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,183,441,545.76	1,587,502,193.92

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-7月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,943,145,005.73	6,882,519,908.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		252,321,693.79	105,854,937.20
经营活动现金流入小计		4,195,466,699.52	6,988,374,845.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,422,352,911.59	6,469,254,104.40
支付给职工以及为职工支付的现金		103,706,721.70	162,977,034.67
支付的各项税费		66,751,362.37	88,334,137.64
支付其他与经营活动有关的现金		60,538,805.92	60,835,174.93
经营活动现金流出小计		4,653,349,801.58	6,781,400,451.64
经营活动产生的现金流量净额		-457,883,102.06	206,974,394.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		101,990,000.00	13,928,092.53
取得投资收益收到的现金		152,866,262.73	176,232,842.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,967,475.60	20,874,339.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,090,311,108.44	2,367,937,616.85
投资活动现金流入小计		2,350,134,846.77	2,578,972,891.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,378,780.78	71,179,090.85
投资支付的现金		314,245,200.00	816,549,001.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		229,054,436.60	
支付其他与投资活动有关的现金		2,416,664,356.00	3,520,780,000.00
投资活动现金流出小计		2,992,342,773.38	4,408,508,092.20
投资活动产生的现金流量净额		-642,207,926.61	-1,829,535,200.44
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		2,315,997,735.62	2,250,100,398.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,297,356,606.51	19,382,886,471.00
筹资活动现金流入小计		9,613,354,342.13	21,632,986,869.15
偿还债务支付的现金		877,627,360.48	816,300,029.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,223,297.48	47,570,313.36
支付其他与筹资活动有关的现金		7,972,358,822.10	18,852,191,686.93
筹资活动现金流出小计		8,905,209,480.06	19,716,062,029.46
筹资活动产生的现金流量净额		708,144,862.07	1,916,924,839.69
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		-391,946,166.60	294,364,033.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,460,383,314.79	1,166,019,281.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,068,437,148.19	1,460,383,314.79

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-7月														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	449,837,193.00				2,274,316,655.25		-36,112,523.90		308,250,979.59		3,023,210,621.34		6,019,502,925.28	582,811,498.90	6,602,314,424.18
加：会计政策变更							-5,370,217.89				101,143,877.08		95,773,659.19	26,881,070.48	122,654,729.67
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年初余额	449,837,193.00				2,274,316,655.25		-41,482,741.79		308,250,979.59		3,124,354,498.42		6,115,276,584.47	609,692,569.38	6,724,969,153.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,880,553.49		-288,064.68				524,636,651.01		515,468,032.84	88,683,106.57	604,151,139.41
（一）综合收益总额							-288,064.68				524,636,651.01		524,348,586.33	71,050,677.82	595,399,264.15
（二）所有者投入和减少资本					-8,880,553.49								-8,880,553.49	31,730,886.60	22,850,333.11
1. 所有者投入的普通股														31,730,886.60	31,730,886.60
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					-8,880,553.49								-8,880,553.49		-8,880,553.49
（三）利润分配														-14,098,457.85	-14,098,457.85
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-14,098,457.85	-14,098,457.85
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	449,837,193.00				2,265,436,101.76		-41,770,806.47		308,250,979.59		3,648,991,149.43		6,630,744,617.31	698,375,675.95	7,329,120,293.26

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆医药（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	449,837,193.00				2,321,430,788.85		-30,934,875.50		261,342,971.99		2,392,943,629.88	5,394,619,708.22	350,361,578.43	5,744,981,286.65	
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	449,837,193.00				2,321,430,788.85		-30,934,875.50		261,342,971.99		2,392,943,629.88	5,394,619,708.22	350,361,578.43	5,744,981,286.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-47,114,133.60		-5,177,648.40		46,908,007.60		630,266,991.46	624,883,217.06	232,449,920.47	857,333,137.53	
（一）综合收益总额							-5,177,648.40				677,174,999.06	671,997,350.66	36,695,259.26	708,692,609.92	
（二）所有者投入和减少资本					-47,114,133.60							-47,114,133.60	204,517,652.62	157,403,519.02	
1. 所有者投入的普通股													103,900,338.65	103,900,338.65	
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					-47,114,133.60							-47,114,133.60	100,617,313.97	53,503,180.37	
（三）利润分配									46,908,007.60		-46,908,007.60		-8,762,991.41	-8,762,991.41	
1. 提取盈余公积									46,908,007.60		-46,908,007.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-8,762,991.41	-8,762,991.41	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	449,837,193.00				2,274,316,655.25		-36,112,523.90		308,250,979.59		3,023,210,621.34	6,019,502,925.28	582,811,498.90	6,602,314,424.18	

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-7月										
	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	449,837,193.00				2,247,101,897.62		-23,119,009.09		308,250,979.59	2,289,942,064.30	5,272,013,125.42
加：会计政策变更							-5,370,217.89			16,602,904.10	11,232,686.21
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	449,837,193.00				2,247,101,897.62		-28,489,226.98		308,250,979.59	2,306,544,968.40	5,283,245,811.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,880,553.49		-288,064.68			370,657,174.30	361,488,556.13
（一）综合收益总额							-288,064.68			370,657,174.30	370,369,109.62
（二）所有者投入和减少资本					-8,880,553.49						-8,880,553.49
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					-8,880,553.49						-8,880,553.49
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	449,837,193.00				2,238,221,344.13		-28,777,291.66		308,250,979.59	2,677,202,142.70	5,644,734,367.76

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：

重庆医药（集团）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	449,837,193.00				2,276,499,957.10		-20,037,384.34		261,342,971.99	1,867,769,995.88	4,835,412,733.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	449,837,193.00				2,276,499,957.10		-20,037,384.34		261,342,971.99	1,867,769,995.88	4,835,412,733.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-29,398,059.48		-3,081,624.75		46,908,007.60	422,172,068.42	436,600,391.79
（一）综合收益总额							-3,081,624.75			469,080,076.02	465,998,451.27
（二）所有者投入和减少资本					-29,398,059.48						-29,398,059.48
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					-29,398,059.48						-29,398,059.48
（三）利润分配									46,908,007.60	-46,908,007.60	
1. 提取盈余公积									46,908,007.60	-46,908,007.60	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	449,837,193.00				2,247,101,897.62		-23,119,009.09		308,250,979.59	2,289,942,064.30	5,272,013,125.42

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：

重庆医药（集团）股份有限公司

2018年1月-2019年7月财务报表附注

（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

公司名称：重庆医药（集团）股份有限公司（前称“重庆医药股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”或“本集团”）。

统一社会信用代码： 915000002028293351。

注册地址、总部地址：重庆市渝中区民族路 128 号。

法定代表人： 刘绍云。

注册资本人民币 449,837,193.00 元。

本公司的母公司为重药控股股份有限公司，本公司的实际控制人为重庆化医控股（集团）公司。

历史沿革：

本公司经重庆市经济体制改革委员会批准，于 1993 年 12 月 13 日在重庆市设立为一家股份有限公司，设立时注册资本为人民币 50,440,000.00 元。几经股权变更，截至 2007 年 4 月，本公司的股东分别为重庆化医控股（集团）公司、成都人民商场股份有限公司、西南药业股份有限公司等其他股东，分别持股 55.39%、31.07%、13.54%。2007 年 12 月根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆医药股份有限公司增资扩股的批复》（渝国资产(2007)180 号），本公司股东重庆化医控股（集团）公司和深圳茂业（集团）股份有限公司分别向本公司投入人民币 202,844,400.00 元和人民币 113,785,254.00 元，其中用于增加本公司股本人民币 87,225,800.00 元，本次增资后本公司的注册资本为人民币 137,665,800.00 元。

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

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

6,661,320.00 元。

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

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

2012 年 3 月，根据重庆市国有资产监督管理委员会《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆医药（集团）股份有限公司增资扩股有关事宜的批复》（渝国资[2012]126 号），重庆化医控股（集团）公司以所持有的重庆科瑞制药（集团）有限公司 82.63% 的股权、重庆药友制药有限责任公司 38.67% 的股权、重庆医药工业研究院有限责任公司 43.11% 的股权对本公司增资。上述股权以 2011 年 3 月 31 日为评估基准日，按评估确定的净资产人民币 759,922,800.00 元作价折股投入本公司，折合本公司股份 118,000,433 股，差额人民币 641,922,367.00 元计入资本公积。

上述增资完成后，本公司总股本为 360,337,193 股，其中重庆化医控股（集团）公司持有 270,205,225 股，占总股本的 74.99%，深圳茂业（集团）股份有限公司持有 56,809,912.00 股，占总股本的 15.77%，成都人民商场股份有限公司持有 28,404,956.00 股，占总股本的 7.88%，西南药业股份有限公司及其他股东持有 4,917,100.00 股，占总股本的 1.36%。此次增资由重庆康华会计师事务所出具的重康会验报字(2012)第 9 号验资报告验证。截至 2012 年 3 月 31 日，上述增资的相关工商登记变更手续已经办理完毕。

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

本次增资后本公司的注册资本为人民币 449,837,193.00 元，重庆化医控股（集团）公司持有 270,205,225 股，占总股本的 60.0673%，深圳茂业（集团）股份有限公司持有 66,809,912 股，占总股本的 14.8520%，成都人民商场股份有限公司持有 28,404,956

股，占总股本的 6.3145%，天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）持有 22,000,000 股，占总股本的 4.8907%，上海复星医药（集团）股份有限公司持有 13,500,000 股，占总股本的 3.0011%，重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 6,000,000 股，占总股本的 1.3338%，广州白云山医药集团股份有限公司持有 10,000,000 股，占总股本的 2.2230%，重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有 28,000,000 股，占总股本的 6.2245%，西南药业股份有限公司及其他股东持有 4,917,100 股，占总股本的 1.0931%。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的信会师渝验字[2015]第 10709 号验资报告审验。截止 2015 年 9 月 30 日，上述增资的相关工商登记变更手续已经办理完毕。为清理本公司与下属子公司交叉持股事项，根据重庆国有资产监督管理委员会文件《关于重庆泰业医药有限责任公司等企业协议转让所持有重庆医药（集团）股份有限公司股份有关事项的批复》（渝国资【2015】517 号），本公司大股东重庆化医控股（集团）公司溢价收购子公司重庆泰业医药有限责任公司和重庆医药集团永川医药有限公司（原重庆科瑞康丰药业有限责任公司）持有本公司的股权共计 100,000 股，该项股权收购相关登记变更手续于 2016 年 2 月 18 日完成。

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

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

重大资产重组：2016 年 8 月 19 日公司第二次临时股东大会审议通过的《关于公司参与重庆建峰化工股份有限公司重大资产重组的议案》，根据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）核准的发行方案，重庆化医控股（集团）公司等 22 名股东向重药控股股份有限公司（原重庆建峰化工股份有限公司）转让其所持本公司 96.59% 的股权。股权转让手续已于 2017 年 8 月办理完成。

截止 2019 年 7 月 31 日，本公司的股东持股情况如下：重药控股股份有限公司持有 434,507,193 股，占总股本 96.59%；重庆化医控股（集团）公司持有 14,498,692 股，占总股本 3.22%；其他股东持有 831,308 股，占总股本 0.19%。

公司所属行业为医药流通行业。主要经营范围：销售化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、中药材、中药饮片、生物制药、第二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、I、II、III类医疗器械，普通货运，危险货物运输（第 3、8 类），预包装食品、乳制品批发，销售保健食品，批发麻醉药品、一类精神药品（全国性批发）、体外诊断试剂。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 7 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
重庆医药集团江西医药有限公司
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

子公司名称
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
重药控股陕西医药有限公司
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
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
甘肃重药医药有限公司
重庆医药集团宜宾医药有限公司
重庆医药(集团)新疆有限公司
重庆医药集团河南有限公司
湖北鼎康生物科技有限公司
重药控股黔南有限公司
重庆医药集团华默生医药科技有限公司
重庆医药集团供应链管理有限公司
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司
重庆医药集团和平物流有限公司
重庆医药（集团）甘肃欣特健康科技有限公司
四川省南充药业（集团）有限公司
重庆医药自贡有限责任公司
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

子公司名称
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
重庆医药集团和平新健康苑方药房有限公司
重庆和平新健康欣特健康管理连锁有限公司
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
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

子公司名称
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
重庆医药湖北利源医药有限公司
重庆科博生物技术有限责任公司
河南重药医疗器械有限公司
重庆医药萍乡有限公司
重庆医药集团（宁夏）有限公司
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司

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

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十三）收入”等。

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

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

经复核后，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

一般处理方法

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	账龄
组合 2	关联方往来
组合 3	未到期押金及保证金

对于划分为组合二和组合三的应收账款，本公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合一的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0.5
1—2年	30.00
2—3年	100.00
3年以上	100.00
3—4年	100.00
4—5年	100.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、其他的应收款项

对于其他应收款、长期应收款的减值损失计量，比照本附注“三、（十）1、应收账款”处理。

对于除应收账款、其他应收款、长期应收款以外其他的应收款项（包括应收票据等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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)	0.00	0.00
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：在途物资、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

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

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有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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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）。

本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—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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
土地使用权	20-50年	证载使用年限	土地使用权
软件	2-10年	预计使用年限	软件
商标权	5-10年	预计使用年限	商标权
非专利技术	5-10年	预计使用年限	非专利技术

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

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。本公司长期待摊费用包括装修费、货柜货架、租赁费。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，并收到经购买方签权的发货单时，即确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入。

药品零售业务是主要通过公司所属的各零售药店进行现款或医保刷卡销售。将药品销售给零售客户，并收取价款或实现医保刷卡时确认销售收入。

以上销售如存在销售折扣的情况，收入按扣除销售折扣后的净额列示。

2、 提供劳务

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

3、 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风

险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）：减少 3,067,762.17 元 交易性金融资产（负债）：增加 3,067,762.17 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 6,586,680.24 元 其他非流动金融资产：增加 6,586,680.24 元 其他综合收益：减少 5,370,217.89 元 留存收益：增加 5,370,217.89 元
(3) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	应收票据：减少 375,838,844.55 元 应收款项融资：增加 375,838,844.55 元
(4) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	留存收益：增加 95,773,659.19 元 少数股东权益：增加 26,881,070.48 元 应收票据及应收账款：增加 149,650,286.82 元 其他应收款：减少 366,124.17 元 递延所得税资产：减少 26,629,432.98 元

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 100,146,720.05 元，上期金额 453,829,444.52 元；“应收账款”本期金额 13,605,266,026.84 元，上期金额 9,913,347,130.74 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 2,173,406,442.03 元，上期金额 1,619,095,620.74 元；“应付账款”本期金额 5,427,840,649.19 元，上期金额 4,416,696,668.85 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额无影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,255,338,087.53	2,255,338,087.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	3,067,762.17	3,067,762.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,067,762.17	不适用	-3,067,762.17
衍生金融资产			
应收票据	453,829,444.52	77,990,599.97	-375,838,844.55
应收账款	9,913,347,130.74	10,062,997,417.56	149,650,286.82
应收款项融资	不适用	375,838,844.55	375,838,844.55
预付款项	322,249,501.43	322,249,501.43	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	181,495,074.29	181,128,950.12	-366,124.17
买入返售金融资产			
存货	2,749,562,051.18	2,749,562,051.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	103,027,960.31	103,027,960.31	
其他流动资产	127,333,520.09	127,333,520.09	
流动资产合计	16,109,250,532.26	16,258,534,694.91	149,284,162.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	6,586,680.24	不适用	-6,586,680.24
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00	
长期股权投资	1,439,484,412.64	1,439,484,412.64	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	6,586,680.24	6,586,680.24
投资性房地产	83,692,983.35	83,692,983.35	
固定资产	517,481,481.79	517,481,481.79	
在建工程	17,164,263.01	17,164,263.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	207,160,599.25	207,160,599.25	
开发支出	602,072.23	602,072.23	
商誉	731,702,748.54	731,702,748.54	
长期待摊费用	44,948,887.19	44,948,887.19	
递延所得税资产	78,101,788.56	51,472,355.58	-26,629,432.98
其他非流动资产	357,739,321.96	357,739,321.96	
非流动资产合计	3,504,665,238.76	3,478,035,805.78	-26,629,432.98

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	19,613,915,771.02	19,736,570,500.69	122,654,729.67
流动负债：			
短期借款	3,099,850,044.98	3,099,850,044.98	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	1,619,095,620.74	1,619,095,620.74	
应付账款	4,416,696,668.85	4,416,696,668.85	
预收款项	39,764,906.83	39,764,906.83	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	40,158,854.78	40,158,854.78	
应交税费	252,696,259.58	252,696,259.58	
其他应付款	2,324,723,981.19	2,324,723,981.19	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	74,896,135.11	74,896,135.11	
其他流动负债			
流动负债合计	11,867,882,472.06	11,867,882,472.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	978,400,000.00	978,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	36,320,141.11	36,320,141.11	
长期应付职工薪酬	64,530,679.58	64,530,679.58	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	45,899,466.84	45,899,466.84	
递延所得税负债	4,573,746.73	4,573,746.73	
其他非流动负债	13,994,840.52	13,994,840.52	
非流动负债合计	1,143,718,874.78	1,143,718,874.78	
负债合计	13,011,601,346.84	13,011,601,346.84	
所有者权益：			
股本	449,837,193.00	449,837,193.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,274,316,655.25	2,274,316,655.25	
减：库存股			
其他综合收益	-36,112,523.90	-41,482,741.79	-5,370,217.89
专项储备			
盈余公积	308,250,979.59	308,250,979.59	
一般风险准备			
未分配利润	3,023,210,621.34	3,124,354,498.42	101,143,877.08
归属于母公司所有者权益合计	6,019,502,925.28	6,115,276,584.47	95,773,659.19
少数股东权益	582,811,498.90	609,692,569.38	26,881,070.48
所有者权益合计	6,602,314,424.18	6,724,969,153.85	122,654,729.67
负债和所有者权益总计	19,613,915,771.02	19,736,570,500.69	122,654,729.67

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,610,966,151.50	1,610,966,151.50	
交易性金融资产	不适用	3,067,762.17	3,067,762.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,067,762.17	不适用	-3,067,762.17
衍生金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	281,029,116.66	94,068,471.82	-186,960,644.84
应收账款	1,593,060,065.75	1,606,357,010.87	13,296,945.12
应收款项融资	不适用	186,960,644.84	186,960,644.84
预付款项	3,200,567.52	3,200,567.52	
其他应收款	2,736,910,907.84	2,736,828,887.67	-82,020.17
存货	446,991,343.10	446,991,343.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	44,000,000.00	44,000,000.00	
其他流动资产	64,022.94	64,022.94	
流动资产合计	6,719,289,937.48	6,732,504,862.43	13,214,924.95
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	6,555,003.40	不适用	-6,555,003.40
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	204,000,000.00	204,000,000.00	
长期股权投资	4,223,209,154.94	4,223,209,154.94	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	6,555,003.40	6,555,003.40
投资性房地产	123,420,722.80	123,420,722.80	
固定资产	327,311,379.15	327,311,379.15	
在建工程	210,482.46	210,482.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	79,694,712.62	79,694,712.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,516,280.95	1,516,280.95	
递延所得税资产	13,859,337.99	11,877,099.25	-1,982,238.74
其他非流动资产	60,765,246.13	60,765,246.13	
非流动资产合计	5,040,542,320.44	5,038,560,081.70	-1,982,238.74
资产总计	11,759,832,257.92	11,771,064,944.13	11,232,686.21

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	681,000,368.98	681,000,368.98	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	504,273,075.53	504,273,075.53	
应付账款	999,600,631.32	999,600,631.32	
预收款项	4,234,704.76	4,234,704.76	
应付职工薪酬	6,086,999.23	6,086,999.23	
应交税费	88,237,448.12	88,237,448.12	
其他应付款	3,304,018,917.35	3,304,018,917.35	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	74,896,135.11	74,896,135.11	
其他流动负债			
流动负债合计	5,662,348,280.40	5,662,348,280.40	
非流动负债：			
长期借款	728,400,000.00	728,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	36,320,141.11	36,320,141.11	
长期应付职工薪酬	27,026,000.00	27,026,000.00	
预计负债			
递延收益	33,048,327.05	33,048,327.05	
递延所得税负债	4,573,746.73	4,573,746.73	
其他非流动负债	-3,897,362.79	-3,897,362.79	
非流动负债合计	825,470,852.10	825,470,852.10	
负债合计	6,487,819,132.50	6,487,819,132.50	
所有者权益：			
股本	449,837,193.00	449,837,193.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	2,247,101,897.62	2,247,101,897.62	
减：库存股			
其他综合收益	-23,119,009.09	-28,489,226.98	-5,370,217.89
专项储备			
盈余公积	308,250,979.59	308,250,979.59	
未分配利润	2,289,942,064.30	2,306,544,968.40	16,602,904.10
所有者权益合计	5,272,013,125.42	5,283,245,811.63	11,232,686.21
负债和所有者权益总计	11,759,832,257.92	11,771,064,944.13	11,232,686.21

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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

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
重庆医药（集团）股份有限公司	15.00%
重庆和平药房连锁有限责任公司	15.00%
贵州省医药（集团）有限责任公司	15.00%
重庆医药垫江医药有限责任公司	15.00%
重庆医药和平医药新产品有限公司	15.00%
重庆医药西南生物新药有限责任公司	15.00%
重庆医药上海药品销售有限责任公司	15.00%
重庆医药和平医疗器械有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药集团四川医药有限公司	25.00%
重庆医药集团江西医药有限公司	25.00%
重庆泰业医药有限责任公司	25.00%
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	25.00%
重庆医药新特药品有限公司	15.00%
重庆医药豪恩医药有限公司	15.00%
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	25.00%
重庆医药巴南医药有限责任公司	15.00%
重庆医药和平医药批发有限公司	15.00%
重庆医药集团医贸药品有限公司	15.00%
重庆医药集团药特分有限责任公司	15.00%
重庆医药集团药销医药有限公司	15.00%
重庆医药集团富业实业有限公司	25.00%
青海省医药有限责任公司	15.00%
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	25.00%
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	15.00%
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	25.00%
重庆医药集团四川物流有限公司	25.00%
重药控股陕西医药有限公司	15.00%
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	25.00%
绵阳聚合堂医药有限公司	15.00%
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	25.00%
重庆医药集团科渝药品有限公司	15.00%
重庆医用设备厂有限责任公司	25.00%
重庆医药（集团）贵州医药配送有限公司	25.00%
甘肃重药医药有限公司	15.00%
重庆医药集团宜宾医药有限公司	15.00%
重庆医药(集团)新疆有限公司	15.00%
重庆医药集团河南有限公司	25.00%
湖北鼎康生物科技有限公司	25.00%
重药控股黔南有限公司	25.00%
重庆医药集团华默生医药科技有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药集团供应链管理有限公司	25.00%
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	25.00%
重庆医药集团和平物流有限公司	25.00%
重庆医药（集团）甘肃欣特健康科技有限公司	25.00%
四川省南充药业（集团）有限公司	15.00%
重庆医药自贡有限责任公司	25.00%
贵州省医药（集团）和平药房连锁有限公司	25.00%
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	15.00%
南充和平药房连锁有限责任公司	25.00%
和平泰康资阳药业有限责任公司	15.00%
和平药房资阳连锁有限责任公司	15.00%
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	15.00%
重庆和平向阳医药有限责任公司	15.00%
重庆医药黔江医药有限公司	15.00%
重庆和平药房云阳有限责任公司	15.00%
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	15.00%
重庆医药璧山医药有限责任公司	15.00%
重庆医药北碚医药有限责任公司	15.00%
重庆和平药房南川区有限责任公司	15.00%
重庆市和平国根医药有限公司	15.00%
重庆和之婴商贸有限公司	25.00%
重庆人和平安大健康管理有限公司	25.00%
重庆医药集团和平新健康苑方药房有限公司	15.00%
重庆和平新健康欣特健康管理连锁有限公司	15.00%
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	15.00%
重庆医药和冠医疗设备有限公司	25.00%
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	25.00%
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	25.00%
武汉阳光圣世产业发展有限公司	25.00%
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	25.00%
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	25.00%
重庆医药集团大足医院管理有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药集团万州和平医药有限公司	25.00%
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	25.00%
重庆医药集团渝东南医药有限公司	25.00%
重庆医药集团开州和平医药有限公司	25.00%
重庆医药合川医药有限责任公司	15.00%
重庆医药集团大足医药有限公司	15.00%
重庆医药集团铜梁医药有限公司	25.00%
重庆医药集团万盛医药有限公司	25.00%
重庆医药集团武隆医药有限公司	25.00%
重庆医药集团江津医药有限公司	15.00%
重庆医药集团彭水医药有限公司	25.00%
重庆医药长寿医药有限责任公司	15.00%
重庆医药集团秀山医药有限公司	25.00%
重庆医药綦江医药有限责任公司	15.00%
重庆医药潼南医药有限责任公司	25.00%
重庆医药集团梁平医药有限公司	25.00%
重庆医药集团奉节医药有限公司	25.00%
重庆医药集团忠州和平医药有限公司	25.00%
重庆医药集团南川医药有限公司	25.00%
重庆医药集团巫山医药有限公司	25.00%
重庆医药集团丰都医药有限公司	25.00%
重庆医药集团璧山和平医药有限公司	25.00%
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司	25.00%
重庆医药集团永川医药有限公司	15.00%
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	25.00%
重庆医药十堰有限公司	25.00%
重庆医药恩施有限公司	15.00%
重庆医药黄冈有限公司	25.00%
重庆医药荆州有限公司	25.00%
重庆医药宜昌新特药有限公司	25.00%
重庆医药湖北利源医药有限公司	25.00%
重庆科博生物技术有限责任公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
河南重药医疗器械有限公司	25.00%
重庆医药萍乡有限公司	25.00%
重庆医药集团（宁夏）有限公司	15.00%
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	15.00%

（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	2019 年 7 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	127,076.88	229,327.17
银行存款	1,183,314,468.88	1,587,272,866.75
其他货币资金	702,976,264.67	667,835,893.61
合计	1,886,417,810.43	2,255,338,087.53
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	2019年7月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	663,352,588.19	656,515,165.60
信用证保证金	8,452,708.93	
保理账户存款	29,867,340.80	10,581,817.03
存出投资款	1,303,626.75	738,910.98
合计	702,976,264.67	667,835,893.61

截止 2019 年 7 月 31 日，银行承兑汇票保证金 663,352,588.19 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 2019 年 7 月 31 日，信用证保证金 8,452,708.93 元为本公司向银行申请信用证所存入的保证金存款。

截止 2019 年 7 月 31 日，保理账户存款 29,867,340.80 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 2019 年 7 月 31 日，存出投资款 1,303,626.75 元为本公司开立的证券账户资金余额。

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	2019年7月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,751,867.43
其中：债务工具投资	
权益工具投资	2,751,867.43
衍生金融资产	
其他	
合计	2,751,867.43

(三) 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	2018年12月31日
交易性金融资产	3,067,762.17
其中：债务工具投资	
权益工具投资	3,067,762.17
衍生金融资产	
其他	
合计	3,067,762.17

(四) 衍生金融资产

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
外汇汇率套期交易	8,274,560.00	
利率掉期交易	-30,226.67	
合计	8,244,333.33	

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票		375,838,844.55
商业承兑汇票	100,146,720.05	77,990,599.97
合计	100,146,720.05	453,829,444.52

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	
商业承兑汇票	24,760,805.24
合计	24,760,805.24

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		
商业承兑汇票		9,679,895.77
合计		9,679,895.77

(六) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,603,002.75	0.11	13,856,059.75	94.89	746,943.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,545,585.36	0.08	10,944,085.36	94.79	601,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,057,417.39	0.02	2,911,974.39	95.24	145,443.00
按组合计提坏账准备	13,813,683,017.12	99.89	209,163,933.28	1.51	13,604,519,083.84
其中：					
账龄	13,738,668,584.39	99.35	209,163,933.28	1.52	13,529,504,651.11
关联方往来	75,014,432.73	0.54			75,014,432.73
合计	13,828,286,019.87	100.00	223,019,993.03		13,605,266,026.84

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,545,585.36	0.11	10,944,085.36	94.79	601,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,187,151,959.62	99.86	274,551,771.88	2.70	9,912,600,187.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,057,417.39	0.03	2,911,974.39	95.24	145,443.00
合计	10,201,754,962.37	100.00	288,407,831.63		9,913,347,130.74

按单项计提坏账准备：

名称	2019年7月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
重庆市长寿区化工园区医院有限公司	2,793,396.66	2,793,396.66	100.00	预计难以收回
重庆九龙坡区红十字医院	3,718,150.45	3,718,150.45	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	3,513,816.53	2,912,316.53	82.88	扣除存在抵押物的应收账款后剩余部分预计难以收回
其他小额应收款项	3,057,417.39	2,911,974.39	95.24	
合计	14,603,002.75	13,856,059.75		

按组合计提坏账准备：

名称	2019年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄	13,738,668,584.39	209,163,933.28	1.52
关联方往来	75,014,432.73		
合计	13,813,683,017.12	209,163,933.28	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年7月31日
1年以内	13,394,933,603.86
1至2年	287,922,450.37
2至3年	25,495,465.31
3至4年	10,797,786.34
4至5年	4,386,710.14
5年以上	15,132,568.37
合计	13,738,668,584.39

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	2019年1月1日	本期变动金额			2019年7月31日
			计提	转销或核销	其他	
组合计提	274,551,771.88	124,901,485.06	81,291,021.15	456,508.58	3,427,935.65	209,163,933.28
单项计提	13,856,059.75	13,856,059.75				13,856,059.75
合计	288,407,831.63	138,757,544.81	81,291,021.15	456,508.58	3,427,935.65	223,019,993.03

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	456,508.58

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	2019年7月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	442,527,342.85	3.20	2,212,636.71
重庆医科大学附属第一医院	432,672,793.85	3.13	5,354,646.54
中国人民解放军陆军军医大学第二附属医院	382,922,804.90	2.77	1,914,614.02
中国人民解放军陆军特色医学中心	349,354,666.98	2.53	1,746,773.33
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	279,694,039.68	2.02	1,398,470.20
合计	1,887,171,648.26	13.65	12,627,140.80

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
招商银行无追索权保理	232,140,948.78	无追索权保理	3,635,907.61
合计	232,140,948.78		3,635,907.61

2019年6月，本公司对部分应收账款开展了无追索权的保理业务。于2019年7月31日，因无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为232,140,948.78元(2018年12月31日:0元)，坏账准备为1,160,704.74元(2018年12月31日:0元)，相关的费用为3,635,907.61元(2018年12月31日:0元)。

(七) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019年7月31日
应收票据-银行承兑汇票	197,674,215.32
应收账款	
合计	197,674,215.32

2、 应收款项融资变动表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	应计利息	本期公允价值变动	2019年7月31日	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
应收票据-银行承兑汇票		375,838,844.55			197,674,215.32	197,674,215.32			
合计		375,838,844.55			197,674,215.32	197,674,215.32			

3、 应收款项融资减值准备

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019年7月31日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	379,578,961.08	99.25	318,883,911.57	98.96
1至2年	2,428,344.98	0.63	3,202,918.17	0.99
2至3年	368,623.20	0.10	161,284.32	0.05
3年以上	61,731.37	0.02	1,387.37	
合计	382,437,660.63	100.00	322,249,501.43	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	2019年7月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
石药集团欧意药业有限公司	16,477,510.98	4.31
赛诺菲(杭州)制药有限公司	11,522,329.90	3.01
杭州默沙东制药有限公司	10,288,886.97	2.69
广州白云山和记黄埔中药有限公司	8,321,312.94	2.18
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	7,512,580.77	1.96
合计	54,122,621.56	14.15

(九) 其他应收款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	188,195,198.21	181,495,074.29
合计	188,195,198.21	181,495,074.29

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019年7月31日
1年以内	174,956,884.39
1至2年	13,301,603.84
2至3年	65,221,041.44
3至4年	4,945,101.35
4至5年	2,540,358.71
5年以上	52,124,551.77
合计	313,089,541.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年7月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
关联方往来款	6,572,569.16	10,859,221.35
保证金及押金	67,439,819.58	87,229,666.57
投资款	30,323,166.26	30,323,166.26
员工备用金	29,926,095.05	7,051,331.07
外部单位往来款	178,827,891.45	162,936,030.87
合计	313,089,541.50	298,399,416.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日	20,375,727.55		96,894,738.45	117,270,466.00
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	7,673,877.29			7,673,877.29
本期转回				
本期转销				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
2019 年 7 月 31 日	28,049,604.84		96,844,738.45	124,894,343.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段预计信用损失组合	20,375,727.55	7,673,877.29			28,049,604.84
第三阶段预计信用损失组合	96,894,738.45			50,000.00	96,844,738.45
合计	117,270,466.00	7,673,877.29		50,000.00	124,894,343.29

(5) 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	50,000.00

(6) 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
香港捷斯瑞医药有限公司	外部单位往来款	60,208,500.00	2-3 年	19.23	60,208,500.00
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	外部单位往来款	42,460,455.11	1 年以内	13.56	212,302.28
德恒证券有限责任公司	投资款	30,323,166.26	5 年以上	9.69	30,323,166.26

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
拜耳医药保健有限公司	外部单位往来款	14,929,853.03	1年以内	4.77	74,649.27
招商银行重庆分行	外部单位往来款	11,607,048.69	1年以内	3.71	58,035.24
合计		159,529,023.09		50.96	90,876,653.05

(十) 存货

1、 存货分类

项目	2019年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,231,868.38		1,231,868.38	1,207,385.82		1,207,385.82
在途物资						
周转材料	1,180,495.72		1,180,495.72	547,605.05		547,605.05
委托加工物资						
在产品	1,432,678.45		1,432,678.45	1,475,905.68		1,475,905.68
库存商品	3,110,059,178.28	8,557,364.21	3,101,501,814.07	2,732,418,213.85	7,744,964.45	2,724,673,249.40
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	143,279,732.86		143,279,732.86	21,657,905.23		21,657,905.23
合计	3,257,183,953.69	8,557,364.21	3,248,626,589.48	2,757,307,015.63	7,744,964.45	2,749,562,051.18

2、 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年7月31日
		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						

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年7月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品	7,744,964.45	491,830.70	320,569.06			8,557,364.21
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他						
合计	7,744,964.45	491,830.70	320,569.06			8,557,364.21

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期应收款		59,027,960.31
一年内到期的债权投资		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的其他债权投资		
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	35,000,000.00	44,000,000.00
合计	35,000,000.00	103,027,960.31

期末一年内到期的非流动资产明细如下：

项目	2019年7月31日
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	35,000,000.00

(十二) 其他流动资产

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
待抵扣及待认证增值税进项税	55,665,718.60	87,182,925.77
预缴企业所得税	226,053.06	3,073,628.41
待摊费用	18,108.36	34,560,278.92
其他		2,516,686.99

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
合计	55,909,880.02	127,333,520.09

(十三) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	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	7,368,118.24	781,438.00	6,586,680.24
其中：按公允价值计量	6,542,903.40		6,542,903.40
按成本计量	825,214.84	781,438.00	43,776.84
合计	7,368,118.24	781,438.00	6,586,680.24

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2019年7月31日			2018年12月31日			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	
宜宾市第四人民医院	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	

(十五) 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动								2019年7月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
重庆药友制药有限责任公司	1,190,898,370.96			165,972,786.50	-27,367.37	-8,880,553.49	-34,204,694.85			1,313,758,541.75	
重庆医药工业研究院有限责任公司	76,534,312.11		-71,823,834.83	-4,449,779.97	-260,697.31						
云南医药工业销售有限公司	122,944,682.05			2,070,604.69						125,015,286.74	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	41,314,490.16			1,285,062.27						42,599,552.43	
重庆优侍养老产业有限公司	6,512,968.61			-16,934.55						6,496,034.06	
国药西藏医药有限公司	961,197.15			225,597.61						1,186,794.76	
重药控股（湖南）有限公司	318,391.60	4,500,000.00		2,757,644.39						7,576,035.99	
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司		14,000,000.00		-66,554.48						13,933,445.52	
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司		500,000.00		-373,465.78						126,534.22	
宁夏众欣联合医药有限公司									173,249.98	173,249.98	
合计	1,439,484,412.64	19,000,000.00	-71,823,834.83	167,404,960.68	-288,064.68	-8,880,553.49	-34,204,694.85		173,249.98	1,510,865,475.45	

注：本公司对重庆优侍养老产业有限公司持股比例 13%、对国药西藏医药有限公司持股比例 10%、对重药控股（湖南）有限公司持股比例 10%、对重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司持股比例 10%，由于公司对该四家被投资单位派驻董事参与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。

(十六) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	2019年7月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,563,560.44
其中：债务工具投资	
权益工具投资	6,563,560.44
衍生金融资产	
其他	
合计	6,563,560.44

(十七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	134,753,021.63	5,904,865.57		140,657,887.20
(2) 本期增加金额		1,765,491.84		1,765,491.84
—外购		614,675.47		614,675.47
—存货\固定资产\在建工程转入		1,150,816.37		1,150,816.37
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额	1,663,224.92			1,663,224.92
—处置				
—其他	1,663,224.92			1,663,224.92
(4) 期末余额	133,089,796.71	7,670,357.41		140,760,154.12
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	56,167,201.18	797,702.67		56,964,903.85
(2) 本期增加金额	2,275,665.98	107,162.57		2,382,828.55
—计提或摊销	2,275,665.98	107,162.57		2,382,828.55
—其他				
(3) 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	58,442,867.16	904,865.24		59,347,732.40
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	74,646,929.55	6,765,492.17		81,412,421.72
(2) 年初账面价值	78,585,820.45	5,107,162.90		83,692,983.35

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	1,328,072.03	正在办理产权证书的房屋建筑物 1,202,392.99 元；无法办理产权证书的房屋建筑物 125,679.04 元
合计	1,328,072.03	

(十八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
固定资产	515,118,192.34	517,369,243.96
固定资产清理	-27,472.35	112,237.83
合计	515,090,719.99	517,481,481.79

2、 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) 上年年末余额	490,277,803.36	237,971,809.59	58,321,686.60	47,098,579.93	12,298,428.29	6,299,063.80	852,267,371.57
(2) 本期增加金额	8,388,468.14	4,265,671.62	6,554,483.92	11,604,355.31	1,601,952.09	6,737,255.17	39,152,186.25
—购置	6,725,243.22	3,941,742.95	5,186,505.08	10,986,509.62	1,530,554.67	6,737,255.17	35,107,810.71
—在建工程转入							
—企业合并增加		323,928.67	1,367,978.84	617,845.69	71,397.42		2,381,150.62
—其他	1,663,224.92						1,663,224.92
(3) 本期减少金额	1,764,745.05	4,598,806.15	638,215.44	1,236,389.94	2,862,481.78	84,177.64	11,184,816.00
—处置或报废	1,764,745.05	4,598,806.15	638,215.44	1,236,389.94	2,862,481.78	84,177.64	11,184,816.00
—其他							
(4) 期末余额	496,901,526.45	237,638,675.06	64,237,955.08	57,466,545.30	11,037,898.60	12,952,141.33	880,234,741.82
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	159,493,568.63	86,513,666.44	39,426,030.50	38,798,760.76	7,187,734.69	3,026,590.89	334,446,351.91
(2) 本期增加金额	10,558,397.04	12,460,212.86	4,690,920.00	8,282,630.99	1,853,614.28	1,753,511.18	39,599,286.35
—计提	10,558,397.04	12,265,732.52	3,751,293.38	7,762,137.57	1,785,196.99	1,753,511.18	37,876,268.68
—企业合并增加		194,480.34	939,626.62	520,493.42	68,417.29		1,723,017.67
(3) 本期减少金额	268,631.02	4,375,071.26	633,981.02	1,172,136.12	2,855,064.21	75,980.85	9,380,864.48

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
—处置或报废	268,631.02	4,375,071.26	633,981.02	1,172,136.12	2,855,064.21	75,980.85	9,380,864.48
—其他							
(4) 期末余额	169,783,334.65	94,598,808.04	43,482,969.48	45,909,255.63	6,186,284.76	4,704,121.22	364,664,773.78
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	451,775.70						451,775.70
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—其他							
(4) 期末余额	451,775.70						451,775.70
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	326,666,416.10	143,039,867.02	20,754,985.60	11,557,289.67	4,851,613.84	8,248,020.11	515,118,192.34
(2) 上年年末账面价值	330,332,459.03	151,458,143.15	18,895,656.10	8,299,819.17	5,110,693.60	3,272,472.91	517,369,243.96

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
一次性车间设备	6,146,157.50	4,228,800.63		1,917,356.87	停产
合计	6,146,157.50	4,228,800.63		1,917,356.87	

4、 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	3,366,420.30		6,624,052.00
电子设备	91,638.46	86,222.60		5,415.86
合计	10,082,110.76	3,452,642.90		6,629,467.86

5、 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	17,880,835.10	正在办理产权证书的房屋建筑物 16,980,901.29 元；无法办理产权证书的房屋建筑物 899,933.81 元

6、 固定资产清理

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
房屋及建筑物	-27,472.35	112,237.83
合计	-27,472.35	112,237.83

(十九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
在建工程	65,297,180.80	17,164,263.01
工程物资		
合计	65,297,180.80	17,164,263.01

2、 在建工程情况

项目	2019年7月31日			2018年12月31日		
	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	61,765,926.07		61,765,926.07	16,507,725.03		16,507,725.03
其他小额在建工程	3,531,254.73		3,531,254.73	656,537.98		656,537.98
合计	65,297,180.80		65,297,180.80	17,164,263.01		17,164,263.01

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年7月31日	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
大足第二人民医院迁建项目	274,850,000.00	16,507,725.03	45,258,201.04			61,765,926.07	22.47%	门诊楼已完成封顶，住院楼第7层完成30%				自筹
合计		16,507,725.03	45,258,201.04			61,765,926.07						

(二十) 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) 上年年末余额	23,788,396.26	222,398,722.44		2,319,290.55	6,023,269.20		254,529,678.45
(2) 本期增加金额	656,745.18	8,452,062.82					9,108,808.00
—购置	647,160.94	8,452,062.82					9,099,223.76
—内部研发							
—企业合并增加	9,584.24						9,584.24
—其他							
(3) 本期减少金额	63,616.08	1,370,181.37		30,566.04			1,464,363.49
—处置	63,616.08	219,365.00		30,566.04			313,547.12
—失效且终止确认的部分							
—其他		1,150,816.37					1,150,816.37
(4) 期末余额	24,381,525.36	229,480,603.89		2,288,724.51	6,023,269.20		262,174,122.96
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	15,649,255.36	29,111,755.45		299,148.53	2,308,919.86		47,369,079.20
(2) 本期增加金额	3,259,713.67	3,213,366.53		127,822.98	351,357.37		6,952,260.55
—计提	3,250,129.43	3,213,366.53		127,822.98	351,357.37		6,942,676.31
—企业合并增加	9,584.24						9,584.24
(3) 本期减少金额		39,008.20					39,008.20
—处置		39,008.20					39,008.20
—失效且终止确认的部分							
—其他							
(4) 期末余额	18,908,969.03	32,286,113.78		426,971.51	2,660,277.23		54,282,331.55
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
(2) 本期增加金额							
— 计提							
— 其他							
(3) 本期减少金额							
— 处置							
— 失效且终止确认的部分							
— 其他							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	5,472,556.33	197,194,490.11		1,861,753.00	3,362,991.97		207,891,791.41
(2) 上年年末账面价值	8,139,140.90	193,286,966.99		2,020,142.02	3,714,349.34		207,160,599.25

(二十一) 开发支出

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2019年7月31日	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
JBHSSLFN	602,072.23						602,072.23	2018-1-18	药物临床试验批件	正在进行临床等效试验
合计	602,072.23						602,072.23			

(二十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31 日	本期增加		本期减少		2019年7月31 日
		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
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
重药控股陕西医药有限公司	32,619,993.24					32,619,993.24
重庆医药集团江西医药有限公司	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
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	1,711,366.37					1,711,366.37
重庆医药黔江医药有限公司	76,000.00					76,000.00
湖北鼎康生物科技有限公司	234,463,057.95					234,463,057.95
重庆医药集团宜宾医药有限公司	164,829,676.75					164,829,676.75
甘肃重药医药有限公司	96,539,578.77					96,539,578.77
重庆医药(集团)新疆有限公司	54,633,535.10					54,633,535.10
重庆医药集团河南有限公司	20,010,305.85					20,010,305.85
重庆科博生物技术有限责任公司	7,680,979.27					7,680,979.27
重庆医药集团(宁夏)有限公司		51,488,450.90				51,488,450.90
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司		7,499,221.12				7,499,221.12
合计	741,491,024.93	58,987,672.02				800,478,696.95

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31 日	本期增加		本期减少		2019年7月31 日
		计提	其他	处置	其他	
重庆医药集团江西医药有限公司	3,857,802.03					3,857,802.03
重庆科博生物技术有限责任公司	5,930,474.36					5,930,474.36

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018年12月31 日	本期增加		本期减少		2019年7月31 日
		计提	其他	处置	其他	
合计	9,788,276.39					9,788,276.39

商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。公司于每年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），比较可收回金额是否小于账面价值。前期本公司已对重庆医药集团江西医药有限公司的商誉计提减值准备 3,857,802.03 元，对重庆科博生物技术有限责任公司的商誉计提减值准备 5,930,474.36 元。截至本报告期末，本公司未发现除重庆科博生物技术有限责任公司和重庆医药集团江重药控股股份有限公司外的商誉发生减值的迹象。

(二十三) 长期待摊费用

项目	2018年12月 31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年7月31 日
装修费	39,482,476.97	5,060,263.25	10,279,784.27		34,262,955.95
货柜货架	2,000,768.28	226,939.17	1,187,085.83		1,040,621.62
租赁费	906,307.88	2,690,092.12	395,807.92		3,200,592.08
其他	2,559,334.06	1,246,287.86	1,019,728.91		2,785,893.01
合计	44,948,887.19	9,223,582.40	12,882,406.93		41,290,062.66

(二十四) 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	2019年7月31日		2018年12月31日	
	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	272,289,925.28	45,419,627.20	393,360,503.41	65,614,941.14
内部交易未实现利润	36,123,311.40	5,418,496.71	32,837,467.10	4,925,620.06
可抵扣亏损	2,689,869.32	403,480.39	2,392,644.22	509,442.33
未支付长期职工薪酬	24,275,562.05	3,641,334.31	24,661,006.42	3,756,468.20
交易性金融资产公允 价值变动			4,117,161.34	617,574.20

项目	2019年7月31日		2018年12月31日	
	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
预提费用	4,837,295.24	725,594.29	16,105,451.55	2,416,720.31
递延收益	1,347,822.99	202,173.45	1,740,148.85	261,022.32
合计	341,563,786.28	55,810,706.35	475,214,382.89	78,101,788.56

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年7月31日		2018年12月31日	
	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
金融资产公允价值变动	8,708,911.67	1,306,336.75	6,317,903.40	947,685.51
固定资产一次性折旧	23,326,143.67	3,498,921.55	24,173,741.47	3,626,061.22
合计	32,035,055.34	4,805,258.30	30,491,644.87	4,573,746.73

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	62,399,210.69	34,937,350.09
可抵扣亏损	133,806,945.29	152,925,281.60
合计	196,206,155.98	187,862,631.69

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	2019年7月31日	2018年12月31日	备注
2019年	382,750.48	719,643.50	
2020年	2,373,499.15	5,567,743.20	
2021年	18,508,115.93	22,998,923.15	
2022年	39,725,061.18	52,554,224.67	
2023年	56,889,324.49	71,084,747.08	
2024年	15,928,194.06		
合计	133,806,945.29	152,925,281.60	

(二十五) 其他非流动资产

项目	2019年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特准储备物资	46,368,723.15		46,368,723.15	46,368,723.15		46,368,723.15
预付长期资产款	326,809,565.05		326,809,565.05	70,106,098.81		70,106,098.81
长期保证金	256,870,718.23		256,870,718.23	241,264,500.00		241,264,500.00
其他	1,598,605.29		1,598,605.29			
合计	631,647,611.72		631,647,611.72	357,739,321.96		357,739,321.96

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
质押借款	720,625,671.88	901,507,686.31
抵押借款	39,800,000.00	26,000,000.00
保证借款	1,761,498,506.29	860,411,989.69
信用借款	2,121,555,077.45	1,311,930,368.98
合计	4,643,479,255.62	3,099,850,044.98

短期借款分类的说明：保证借款主要由本公司及本集团内子公司之间相互提供保证；抵押借款由本集团所属的房屋建筑物和土地使用权作为抵押物；质押借款由公司应收账款和应收票据作为质押物。

(二十七) 应付票据

种类	2019年7月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,028,614,488.60	1,595,144,119.47
商业承兑汇票	144,791,953.43	23,951,501.27
合计	2,173,406,442.03	1,619,095,620.74

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
货款	5,411,760,260.41	4,409,875,144.98
设备及工程款	16,080,388.78	6,821,523.87
合计	5,427,840,649.19	4,416,696,668.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019年7月31日	未偿还或结转的原因
重庆捷尔医疗设备有限公司	1,932,965.51	未达付款条件
重庆鑫奥医药有限公司	1,483,739.66	未达付款条件
重庆药仁医药有限公司	1,480,193.49	未达付款条件
重庆中诺医药有限公司	1,443,305.77	未达付款条件
重庆国通医药有限公司	1,367,778.89	未达付款条件
合计	7,707,983.32	

(二十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
货款	46,604,849.63	39,764,906.83
合计	46,604,849.63	39,764,906.83

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
短期薪酬	30,652,884.25	452,855,684.18	465,810,487.13	17,698,081.30
离职后福利-设定提存计划	9,305,467.83	43,260,748.16	42,347,482.25	10,218,733.74
辞退福利	200,502.70	96,230.94	116,596.90	180,136.74
一年内到期的其他福利				
合计	40,158,854.78	496,212,663.28	508,274,566.28	28,096,951.78

2、 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	23,828,224.85	352,124,100.63	365,260,867.29	10,691,458.19
(2) 职工福利费	21,843.62	14,698,491.73	14,592,896.35	127,439.00
(3) 社会保险费	655,669.37	25,042,061.52	25,054,562.56	643,168.33
其中：医疗保险费	622,056.67	23,224,393.92	23,238,952.13	607,498.46
工伤保险费	12,477.29	1,340,981.83	1,338,834.79	14,624.33
生育保险费	21,135.41	476,685.77	476,775.64	21,045.54
其他				
(4) 住房公积金	2,345,582.78	18,219,028.29	18,255,264.17	2,309,346.90
(5) 工会经费和职工教育经费	3,539,220.41	17,480,462.12	17,108,882.22	3,910,800.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	262,343.22	25,291,539.89	25,538,014.54	15,868.57
合计	30,652,884.25	452,855,684.18	465,810,487.13	17,698,081.30

3、 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
基本养老保险	9,282,837.54	41,979,344.85	41,066,873.89	10,195,308.50
失业保险费	22,630.29	1,281,403.31	1,280,608.36	23,425.24
合计	9,305,467.83	43,260,748.16	42,347,482.25	10,218,733.74

(三十一) 应交税费

税费项目	2019年7月31日	2018年12月31日
增值税	107,506,398.52	103,735,554.28
消费税		
企业所得税	83,231,238.50	136,147,274.82
个人所得税	1,624,150.06	3,335,535.19

税费项目	2019年7月31日	2018年12月31日
城市维护建设税	1,893,511.29	2,259,555.61
房产税	1,307,411.72	1,259,285.49
土地增值税		27,096.00
教育费附加	1,351,127.49	1,608,300.53
资源税		
土地使用税	863,529.46	917,709.42
矿产资源补偿费		
其他税费	926,261.17	3,405,948.24
合计	198,703,628.21	252,696,259.58

(三十二) 其他应付款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
应付利息	16,064,139.57	6,318,214.22
应付股利	2,497,684.54	2,497,684.54
其他应付款	2,143,408,883.54	2,315,908,082.43
合计	2,161,970,707.65	2,324,723,981.19

1、 应付利息

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	11,221,853.25	1,387,062.07
短期借款应付利息	4,842,286.32	4,875,518.82
长期应付款利息		55,633.33
合计	16,064,139.57	6,318,214.22

2、 应付股利

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
普通股股利	2,497,684.54	2,497,684.54
合计	2,497,684.54	2,497,684.54

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
关联方往来款	1,032,600,878.93	1,043,709,011.63
保证金及押金	316,283,178.79	304,761,725.80
借款	471,331,710.08	495,085,044.14
预提费用	48,150,185.60	27,316,121.52
股权投资款	179,802,465.05	350,446,802.65
外部单位往来款	95,240,465.09	94,589,376.69
合计	2,143,408,883.54	2,315,908,082.43

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2019年7月31日	未偿还或结转的原因
绵阳聚合堂商贸有限公司	44,200,000.00	借款未到期
王江山	18,500,000.00	借款未到期
湖北健峰健康产业投资有限公司	9,600,000.00	借款未到期
党杰	9,862,000.00	借款未到期
拉萨市素问生物科技有限责任公司	20,216,211.85	未付投资款
湖北健峰健康产业投资有限公司	5,356,800.00	未付投资款
重庆化医控股（集团）公司	15,394,184.06	未付往来款

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	65,700,000.00	70,200,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	4,201,650.16	4,696,135.11
合计	69,901,650.16	74,896,135.11

1、 一年内到期的长期借款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	65,700,000.00	70,200,000.00
合计	65,700,000.00	70,200,000.00

2、 一年内到期的长期应付款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	1,201,650.16	1,696,135.11
应付重庆化医控股（集团）公司借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,201,650.16	4,696,135.11

(三十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	450,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	944,200,000.00	728,400,000.00
合计	1,394,200,000.00	978,400,000.00

长期借款分类的说明：保证借款由本公司为本集团内子公司提供保证。

(三十五) 长期应付款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
长期应付款	34,500,000.00	36,320,141.11
专项应付款		
合计	34,500,000.00	36,320,141.11

1、 长期应付款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款		320,141.11
应付重庆化医控股（集团）公司借款	34,500,000.00	36,000,000.00
合计	34,500,000.00	36,320,141.11

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	57,776,555.63	58,162,000.00
二、辞退福利	5,896,817.08	6,368,679.58
三、其他长期福利		
合计	63,673,372.71	64,530,679.58

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	2019年1-7月	2018年度
1. 上年年末余额	58,162,000.00	69,706,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-8,239,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		-10,910,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		2,671,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		5,891,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		5,891,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-385,444.37	-9,196,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-385,444.37	-9,196,000.00
(3) 其他		

项目	2019年1-7月	2018年度
5. 期末余额	57,776,555.63	58,162,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
1. 上年年末余额	58,162,000.00	69,706,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本		-8,239,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		5,891,000.00
4. 其他变动	-385,444.37	-9,196,000.00
5. 期末余额	57,776,555.63	58,162,000.00

(3) 设定受益计划重大精算假设

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
折现率	3.25%	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%	5.50%

(三十七) 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日	形成原因
政府补助	44,103,383.75	4,313,125.00	2,678,165.83	45,738,342.92	政府扶持资金等
奖励积分	1,796,083.09	729,273.77	729,273.77	1,796,083.09	零售奖励积分
合计	45,899,466.84	5,042,398.77	3,407,439.60	47,534,426.01	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019年7月31日	与资产相关/与收益相关
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	7,583,333.43		583,333.31		7,000,000.12	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	3,077,083.43		102,083.31		2,975,000.12	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（2015）	4,770,000.00				4,770,000.00	与资产相关
西部物流园产业扶持资金	13,584,079.32		168,621.81		13,415,457.51	与资产相关
大健康专项资金	1,669,595.30				1,669,595.30	与资产相关
拆迁安置补偿款	2,405,281.38		717,052.35		1,688,229.03	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	70,553.55		10,507.98		60,045.57	与资产相关
“互联网+医药”项目 2018 年服务业发展引导资金	2,640,000.00				2,640,000.00	与资产相关
重庆市市属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金	1,393,830.87	13,125.00	781,078.12		625,877.75	与资产相关
仓库标准化医药冷链配送体系建设补助资金	1,269,626.47		269,314.71		1,000,311.76	与资产相关
电子处方共享智慧健康云服务平台研发及应用资助资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
奥美沙坦酯片产业化研发科技计划资金	140,000.00	300,000.00	8,079.00		431,921.00	与资产相关
市商委 2017 年度供应链体系建设项目（互联网+医药）		4,000,000.00	38,095.24		3,961,904.76	与资产相关
合计	44,103,383.75	4,313,125.00	2,678,165.83		45,738,342.92	

(三十八) 其他非流动负债

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
特准储备资金	11,994,840.52	11,994,840.52
长期保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	13,994,840.52	13,994,840.52

(三十九) 股本

项目	2018年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2019年7月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	449,837,193.00						449,837,193.00

(四十) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
资本溢价（股本溢价）	2,259,411,913.52			2,259,411,913.52
其他资本公积	14,904,741.73		8,880,553.49	6,024,188.24
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	-28,991,294.96		8,880,553.49	-37,871,848.45
其他	43,896,036.69			43,896,036.69
合计	2,274,316,655.25		8,880,553.49	2,265,436,101.76

本期增减变动情况、变动原因说明：

权益法核算的被投资单位其他权益变动减少资本公积 8,880,553.49 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	2019年1月1日	本期金额					2019年7月31日
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-41,085,397.75						-41,085,397.75
其中：重新计量设定受益计划变动额	-40,559,514.81						-40,559,514.81
权益法下不能转损益的其他综合收益	-525,882.94						-525,882.94
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-397,344.04	-27,367.37	260,697.31		-288,064.68		-685,408.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-397,344.04	-27,367.37	260,697.31		-288,064.68		-685,408.72
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他							
其他综合收益合计	-41,482,741.79	-27,367.37	260,697.31		-288,064.68		-41,770,806.47

(四十二) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日
法定盈余公积	308,250,979.59			308,250,979.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	308,250,979.59			308,250,979.59

(四十三) 未分配利润

项目	2019年1-7月	2018年度
调整前上期末未分配利润	3,023,210,621.34	2,392,943,629.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	101,143,877.08	
调整后年初未分配利润	3,124,354,498.42	2,392,943,629.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	524,636,651.01	677,174,999.06
减：提取法定盈余公积		46,908,007.60
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		
期末未分配利润	3,648,991,149.43	3,023,210,621.34

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润101,143,877.08元。

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-7月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2019年1-7月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,987,344,710.10	17,309,114,543.68	25,693,161,727.32	23,467,357,700.53
其他业务	59,222,905.09	8,732,308.10	109,577,433.10	23,334,770.90
合计	19,046,567,615.19	17,317,846,851.78	25,802,739,160.42	23,490,692,471.43

(四十五) 税金及附加

项目	2019年1-7月	2018年度
城市维护建设税	15,622,800.17	20,904,034.45
教育费附加	10,832,238.39	14,781,691.23
房产税和土地使用税	7,095,171.30	11,668,084.87
车船使用税	68,741.77	124,284.84
印花税	10,019,259.96	14,732,797.60
残保金等	3,575,670.48	4,964,433.92
合计	47,213,882.07	67,175,326.91

(四十六) 销售费用

项目	2019年1-7月	2018年度
职工薪酬	309,453,928.64	487,564,862.31
折旧费	5,294,705.72	9,759,253.10
摊销费用	9,143,093.11	21,764,381.40
装卸费	2,107,296.28	2,530,359.34
仓储保管费	3,115,817.75	2,791,161.03
保险费	987,739.76	1,422,104.30
包装费	1,468,457.53	2,293,475.81
运输费	29,546,888.61	43,295,894.26
修理费	6,887,804.95	10,715,943.49
广告宣传费	27,113,802.51	23,168,029.49
业务招待费	15,791,965.64	23,214,021.23
差旅费	11,913,292.70	20,337,131.55
办公费	6,943,095.53	10,084,384.42

项目	2019年1-7月	2018年度
会议费	9,368,322.25	11,319,928.13
租赁费	63,083,895.95	112,170,989.28
物业费用	7,515,988.26	16,081,154.52
销售服务费（含咨询服务费）	18,290,905.12	6,603,407.88
其他费用	23,310,540.52	19,646,636.50
合计	551,337,540.83	824,763,118.04

(四十七) 管理费用

项目	2019年1-7月	2018年度
职工薪酬	185,909,718.06	284,789,155.70
折旧费	27,346,517.44	40,858,965.17
摊销费用	11,914,432.69	16,764,668.33
保险费	762,815.31	1,357,044.43
修理费	4,065,237.00	5,712,531.25
广告宣传费	416,394.88	1,013,615.35
业务招待费	8,519,772.35	11,073,191.43
差旅费	7,920,152.13	13,955,104.15
车辆运行费	1,670,241.11	3,003,471.65
办公费	7,681,147.36	13,338,024.91
会议费	3,287,907.75	4,058,848.71
租赁费	13,505,412.01	23,199,607.95
物业费用	6,984,072.57	10,483,649.87
咨询服务费	10,412,898.10	19,969,437.92
安全环保费	1,313,658.00	2,551,509.03
其他费用	5,639,544.38	4,327,755.53
合计	297,349,921.14	456,456,581.38

(四十八) 研发费用

项目	2019年1-7月	2018年度
LSXGLD	22,475.12	215,116.99

项目	2019年1-7月	2018年度
JKXW	1,899.72	28,276.59
SHSJ	345,901.71	
合计	370,276.55	243,393.58

(四十九) 财务费用

项目	2019年1-7月	2018年度
利息费用	215,206,454.86	243,052,751.01
减：利息收入	11,936,479.01	20,632,724.65
现金折扣	28,768,184.73	55,413,890.40
精算支出		2,671,000.00
其他支出	11,451,487.83	7,761,493.72
汇兑损益	-15,096.40	
合计	243,474,552.01	288,266,410.48

(五十) 其他收益

补助项目	2019年1-7月	2018年度	与资产相关/与收益相关
发展促进资金	6,850,654.00	4,180,000.00	与收益相关
拆迁安置补偿款	717,052.35	1,229,232.60	与资产相关
稳岗补贴	556,383.00	1,210,856.43	与收益相关
现代物流综合基地节能 减排奖励（空调设备补 贴）	583,333.31	999,999.96	与资产相关
棚户区改造补贴		717,038.49	与收益相关
社会化移交补助		530,625.00	与收益相关
三供一业补贴		466,771.50	与收益相关
政府基本补贴收入	82,664.92	332,426.25	与收益相关
经信委补助		307,500.00	与收益相关
西部物流园产业扶持资 金	168,621.81	289,065.96	与资产相关
产业扶持资金	852,803.74	185,200.00	与收益相关
市级医药储备补助资金		176,500.00	与收益相关
重庆市物流业转型升级 项目 2014 年中央预算	102,083.31	174,999.96	与资产相关

补助项目	2019年1-7月	2018年度	与资产相关/与收益相关
内投资			
财政局房租补助		163,422.16	与收益相关
税费返还	141,532.15	144,093.84	与收益相关
统计监测奖励		142,240.00	与收益相关
商贸企业政府财政补助	17,700.00	100,000.00	与收益相关
大健康专项资金		62,609.82	与资产相关
社区日间照料中心建设经营 补助经费		60,000.00	与收益相关
重庆市市属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金	781,078.12	58,899.13	与资产相关
入库企业补助资金		50,000.00	与收益相关
商务局奖励款	53,120.00	50,000.00	与收益相关
财政物流费	10,507.98	18,013.68	与资产相关
仓库标准化医药冷链配送体系建设补助资金	269,314.71	38,473.53	与资产相关
渝中区财政局付来2018年度外贸稳增长专项资金	184,087.77		与收益相关
奥美沙坦酯片产业化研发科技计划资金	8,079.00		与资产相关
市商委2017年度供应链体系建设项目（互联网+医药）	38,095.24		与资产相关
站点公卫款	122,404.45		与收益相关
其他小额政府补助	188,091.09	208,414.84	与收益相关
合计	11,727,606.95	11,896,383.15	

(五十一) 投资收益

项目	2019年1-7月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	167,404,960.68	227,614,974.82
处置长期股权投资产生的投资收益	9,854,001.96	5,945,146.23
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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		7,635.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,369.39	
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		146,637.08
债权投资持有期间取得的利息收入		

项目	2019年1-7月	2018年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		146,732.78
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	154,333.20	
处置其他非流动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		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	177,439,665.23	233,861,126.63

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-7月	2018年度
交易性金融资产	69,449.18	
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资产		-38,233.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-23,119.80	
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	46,329.38	-38,233.36

(五十三) 信用减值损失

项目	2019年1-7月
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-81,291,021.15
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-7,673,877.29

项目	2019年1-7月
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-88,964,898.44

(五十四) 资产减值损失

项目	2019年1-7月	2018年度
坏账损失		-94,528,818.19
存货跌价损失	-491,830.70	-2,701,252.97
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		-781,438.00
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		-5,930,474.36
合计	-491,830.70	-103,941,983.52

(五十五) 资产处置收益

项目	2019年1-7月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产、无形资产收益	4,852,714.91	920,060.62	4,852,714.91
合计	4,852,714.91	920,060.62	4,852,714.91

(五十六) 营业外收入

项目	2019年1-7月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额

项目	2019年1-7月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		250,000.00	
核销无法支付的应付款	2,298,889.37	2,741,349.06	2,298,889.37
其他	1,331,896.89	2,375,958.30	1,331,896.89
合计	3,630,786.26	5,367,307.36	3,630,786.26

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019年1-7月	2018年度	与资产相关/与收益相关
商务局奖励款		200,000.00	与收益相关
电子商务奖励		50,000.00	与收益相关
合计		250,000.00	

(五十七) 营业外支出

项目	2019年1-7月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		49,743.19	
赔偿金		940,398.00	
存货报损		80,794.10	
罚款、滞纳金支出	113,775.21	2,395,945.65	113,775.21
盘亏损失		583,257.70	
对外捐赠	1,927,633.87	3,047,985.63	1,927,633.87
其他	414,903.71	3,306,872.16	414,903.71
合计	2,456,312.79	10,404,996.43	2,456,312.79

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-7月	2018年度
当期所得税费用	103,178,161.98	108,367,486.22
递延所得税费用	-4,106,839.20	-9,910,197.84
合计	99,071,322.78	98,457,288.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-7月
利润总额	694,758,651.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	104,213,797.74
子公司适用不同税率的影响	20,135,196.78
调整以前期间所得税的影响	1,637,536.41
非应税收入的影响	-25,110,744.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,371,281.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-561,869.58
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	-2,613,876.43
所得税费用	99,071,322.78

(五十九) 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	2019年1-7月	2018年度
利息收入	11,936,479.01	17,577,000.01
政府补助	13,362,566.12	17,969,418.51
租赁收入	14,642,495.85	25,101,421.46
收回保证金	91,714,420.78	245,863,783.13
其他资金往来款等	277,890,331.88	136,737,057.05
合计	409,546,293.64	443,248,680.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-7月	2018年度
支付费用性支出	227,248,836.16	439,569,887.22
支出的保证金	67,009,339.03	284,703,473.77
其他资金往来款等	46,371,775.60	102,777,876.97
合计	340,629,950.79	827,051,237.96

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-7月	2018年度
收回理财产品本金及利息		10,170,947.77
收回非金融机构借款、下划资金及利息		115,459,036.57
合计		125,629,984.34

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-7月	2018年度
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		291.80
合计		291.80

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-7月	2018年度
收回的银行承兑汇票保证金	16,531,114.44	212,387,757.58
收到用于偿还保理业务的款项	29,867,340.80	53,903,884.99
非金融机构借款	481,847,865.17	2,053,740,999.44
合计	528,246,320.41	2,320,032,642.01

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-7月	2018年度
融资租赁所支付的现金		2,993,536.43
偿还非金融机构借款及利息	543,465,199.22	2,260,738,857.64
支付的银行承兑汇票保证金	23,368,537.03	196,151,579.84
用于偿还保理业务的款项	10,581,817.03	64,485,701.96
收购子公司少数股权		29,864,400.00
支付的信用证保证金	8,452,708.93	
合计	585,868,262.21	2,554,234,075.87

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-7月	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	595,687,328.83	714,344,234.67
加：信用减值损失	88,964,898.44	
资产减值准备	491,830.70	103,941,983.52
固定资产折旧	40,151,934.66	55,397,858.03
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	7,049,838.88	10,904,576.90
长期待摊费用摊销	12,882,406.93	24,048,633.73
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）	-4,852,714.91	-920,060.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		49,743.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-46,329.38	38,233.36
财务费用（收益以“-”号填列）	187,332,713.39	200,802,340.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-177,439,665.23	-233,861,126.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,338,350.77	-13,536,259.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	231,511.57	3,626,061.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-400,871,214.88	-320,052,715.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,189,294,683.98	-2,031,661,226.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	852,589,982.05	-191,000,425.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,991,460,513.70	-1,677,878,148.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,183,441,545.76	1,587,502,193.92
减：现金的期初余额	1,587,502,193.92	1,227,110,249.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2019年1-7月	2018年度
现金及现金等价物净增加额	-404,060,648.16	360,391,944.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	65,884,499.00
其中：重庆医药集团(宁夏)有限公司	62,212,499.00
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	3,672,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,813,081.58
其中：重庆医药集团(宁夏)有限公司	21,254,085.67
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	1,558,995.91
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	182,882,337.60
其中：湖北鼎康生物科技有限公司	145,080,000.00
重庆医药集团宜宾医药有限公司	12,570,000.00
绵阳聚合堂医药有限公司	7,500,000.00
甘肃重药医药有限公司	6,689,937.60
重药控股陕西医药有限公司	3,900,000.00
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	7,142,400.00
取得子公司支付的现金净额	225,953,755.02

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
一、现金	1,183,441,545.76	1,587,502,193.92
其中：库存现金	127,076.88	229,327.17
可随时用于支付的银行存款	1,183,314,468.88	1,587,272,866.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	1,183,441,545.76	1,587,502,193.92
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		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年7月31日账面价值	受限原因
货币资金	702,976,264.67	详见本附注五、(一) 货币资金
应收票据	24,760,805.24	借款质押物
应收账款	1,758,814,103.60	银行授信额度质押物、借款质押物
固定资产	11,382,554.46	银行授信额度抵押物、借款抵押物
无形资产	9,405,114.84	银行授信额度抵押物、借款抵押物
投资性房地产	5,336,121.55	银行授信额度抵押物、借款抵押物
合计	2,512,674,964.36	

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
重庆医药集团（宁夏）有限公司	2019-1-4	81,812,499.00	70.00%	受让	2019-1-4	股权变更登记	327,327,273.89	8,076,608.38
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	2019-4-2	18,360,000.00	51.00%	受让	2019-4-2	股权变更登记	28,580,135.73	2,234,563.34

2、 合并成本及商誉

	重庆医药集团(宁夏)有限公司	重庆医药集团铭维医疗器械有限公司
合并成本		
—现金	62,212,499.00	18,360,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	62,212,499.00	18,360,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,724,048.10	10,860,778.88
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	51,488,450.90	7,499,221.12

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告（银信评报字（2018）沪第 1426 号）、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的资产评估报告（北方亚事评报字[2018]第 01-461 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

	重庆医药集团(宁夏)有限公司		重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	
	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
资产：	312,394,724.75	312,394,724.75	56,681,458.35	56,681,458.35
货币资金	21,254,085.67	21,254,085.67	1,558,995.91	1,558,995.91
应收款项	222,669,886.75	222,669,886.75	23,013,428.39	23,013,428.39
存货	67,483,599.01	67,483,599.01	31,522,124.17	31,522,124.17
固定资产	627,407.21	627,407.21	84,144.88	84,144.88
无形资产				
其他资产	359,746.11	359,746.11	502,765.00	502,765.00

	重庆医药集团(宁夏)有限公司		重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	
	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
负债：	297,074,656.02	297,074,656.02	35,385,813.49	35,385,813.49
借款	170,229,145.40	170,229,145.40		
应付款项	126,845,510.62	126,845,510.62	35,385,813.49	35,385,813.49
递延所得税负债				
净资产	15,320,068.73	15,320,068.73	21,295,644.86	21,295,644.86
减：少数股东权益				
取得的净资产	15,320,068.73	15,320,068.73	21,295,644.86	21,295,644.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告（银信评报字（2018）沪第 1426 号）、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的资产评估报告（北方亚事评报字[2018]第 01-461 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）其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	合并范围变动原因
四川欣特健康管理有限公司	设立并注销

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	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	药品批发	51.00		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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆医药和平医药新产 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
重庆医药集团江西医药 有限公司	江西省南 昌市	江西省南 昌市	药品批发	100.00		3
重庆泰业医药有限责任 公司	重庆市南 岸区	重庆市南 岸区	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	药品零售	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	100.00		1
重庆医药豪恩医药有限 公司	重庆市渝 中区	重庆市渝 中区	药品批发	51.00		1
重庆医药集团湖北阳光 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	青海省西 宁市	药品批发及 零售	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	100.00		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

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	
重药控股陕西医药有限公司	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
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
甘肃重药医药有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	药品批发	75.00		3
重庆医药集团宜宾医药有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	药品批发	90.00		3
重庆医药(集团)新疆有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	药品批发	90.00		3
重庆医药集团河南有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	药品批发、医疗器械销售	34.00		3
湖北鼎康生物科技有限公司	湖北省石首市	湖北省石首市	医疗器械的销售	51.00		3
重药控股黔南有限公司	贵州省都匀经济开发区	贵州省都匀经济开发区	药品批发	70.00		1
重庆医药集团华默生物医药科技有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	生物医药技术开发、咨询、转让	51.00		1
重庆医药集团供应链管理有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	供应链管理、药品销售经营	100.00		1
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	重庆市大渡口区	重庆市大渡口区	医疗器械、仪器仪表销售	50.00		1
重庆医药集团和平物流有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	普通货运、货物专用运输、仓储服务	100.00		1
重庆医药（集团）甘肃欣特健康科技有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	药品批发、医疗器械销售	75.00		1
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
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		100.00	3

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南充和平药房连锁有限责任公司	四川省南充市	四川省南充市	药品零售		100.00	1
和平泰康资阳药业有限责任公司	四川省资阳市	四川省资阳市	药品批发		56.71	3
和平药房资阳连锁有限责任公司	四川省资阳市	四川省资阳市	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	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药品批发及零售		51.00	1
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		72.24	1
重庆医药集团和平新健康苑方药房有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品零售		100.00	1
重庆和平新健康欣特健康管理连锁有限公司	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	四川省自贡市	四川省自贡市	药品零售		100.00	1
武汉阳光圣世产业发展有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		100.00	1
重庆医药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

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
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
重庆医药恩施有限公司	湖北省恩施市	湖北省恩施市	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
重庆医药湖北利源医药有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	药品批发		67.00	1
重庆科博生物技术有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	研究和试验发展		51.00	3
河南重药医疗器械有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	医疗器械、医疗耗材销售		67.00	3
重庆医药萍乡有限公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	药品批发		51.00	1
重庆医药集团（宁夏）有限公司	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	药品批发	70.00		3
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	医疗用品及器材批发	51.00		3

其他说明：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：

本公司对重庆医药集团河南有限公司持股比例为 34%，表决权比例为 34%，为重庆医药集团河南有限公司的大股东。根据重庆医药集团河南有限公司章程规定，董事会中占多数席位（占五席中的三席），且董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过。因此本公司对重庆医药集团河南有限公司形成控制。

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%，为重庆医药和冠医疗设备有限公司的大股东。根据重庆医药和冠医疗设备有限公司章程规定，董事会中占多数席位（占三席中的二席），且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	2019年1-7月归属于少数股东的损益	2019年1-7月向少数股东宣告分派的股利	2019年7月31日少数股东权益余额
贵州省医药（集团）有限责任公司	49.00%	10,156,848.54		99,628,518.22
重庆医药上海药品销售有限责任公司	49.00%	3,773,037.59	1,568,000.00	49,422,668.32
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	33.00%	2,980,557.75		43,233,162.63
重庆医药集团河南有限公司	66.00%	13,826,827.52	955,648.00	56,906,381.91
湖北鼎康生物科技有限公司	49.00%	21,292,735.53	6,124,686.40	74,381,446.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年7月31日						2018年12月31日					
	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
贵州省医药（集团）有限责任公司	1,262,210,128.26	22,956,825.92	1,285,166,954.18	1,059,961,302.59	15,753,311.76	1,075,714,614.35	1,077,458,608.06	38,935,658.30	1,116,394,266.36	924,828,201.77	16,022,626.47	940,850,828.24
重庆医药上海药品销售有限责任公司	202,582,659.08	125,161.13	202,707,820.21	101,792,231.80	53,000.00	101,845,231.80	205,842,695.28	295,909.56	206,138,604.84	110,684,410.00	53,000.00	110,737,410.00
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	996,742,814.21	80,667,909.92	1,077,410,724.13	885,552,861.14	38,000,000.00	923,552,861.14	814,783,843.33	76,269,735.95	891,053,579.28	718,124,358.29	38,000,000.00	756,124,358.29
重庆医药集团河南有限公司	1,027,635,105.07	9,810,646.04	1,037,445,751.11	943,856,063.29		943,856,063.29	688,955,335.33	12,561,091.35	701,516,426.68	637,186,171.82		637,186,171.82
湖北鼎康生物科技有限公司	255,297,637.09	958,098.31	256,255,735.40	104,456,864.42		104,456,864.42	264,143,534.99	1,941,107.48	266,084,642.47	148,167,626.96		148,167,626.96

子公司名称	2019年1-7月				2018年度			
	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
贵州省医药（集团）有限责任公司	1,388,007,275.66	22,065,351.44	22,065,351.44	-310,038.84	2,000,492,890.94	27,937,567.55	27,070,567.55	-70,733,133.88

重庆医药（集团）股份有限公司
二〇一九年一至七月
财务报表附注

子公司名称	2019年1-7月				2018年度			
	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
重庆医药上海药品销售有限责任公司	254,927,730.91	7,700,076.72	7,700,076.72	-29,248,057.54	400,927,148.38	10,212,956.10	10,207,956.10	11,218,469.75
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	905,879,783.27	9,305,752.23	9,305,752.23	-78,737,729.02	1,115,690,242.95	9,858,410.89	9,858,410.89	-526,996,126.64
重庆医药集团河南有限公司	830,115,980.80	21,654,946.35	21,654,946.35	-126,902,377.56	163,566,297.46	3,033,078.09	3,033,078.09	-71,922,331.42
湖北鼎康生物科技有限公司	180,129,068.16	43,454,562.31	43,454,562.31	25,719,685.29	31,210,119.60	8,707,325.22	8,707,325.22	-7,096,478.55

(二) 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	重庆市渝北区	重庆市渝北区	制剂生产、销售	38.67		权益法
云南医药工业销售有限公司	云南省昆明市	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	新疆乌鲁木齐市	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	重庆市北碚区	重庆市北碚区	居家养老及集中式养老服务及咨询		13.00	权益法
国药西藏医药有限公司	西藏拉萨经济技术开发区	西藏拉萨经济技术开发区	药品及医疗器械销售	10.00		权益法
重药控股（湖南）有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品及医疗器械销售	10.00		权益法
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药品及医疗器械销售	40.00		权益法

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

本公司对重庆优侍养老产业有限公司持股比例 13%、对国药西藏医药有限公司持股比例 10%、对重药控股（湖南）有限公司持股比例 10%、对重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司持股比例 10%，由于公司对该四家被投资单位派驻董事参与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。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年7月31日/2019年1-7月						
	重庆药友制药有 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	国药西藏医药有限 公司	重药控股（湖南） 有限公司	重庆医药集团威 逊医疗科技有限 公司
流动资产	2,905,501,736.09	1,051,392,909.41	266,523,774.48	25,163,098.39	157,979,320.43	767,131,402.34	34,907,920.41
非流动资产	2,368,428,784.37	14,673,177.12	33,604,868.64	115,111,494.97	1,220,073.31	8,566,878.79	
资产合计	5,273,930,520.46	1,066,066,086.53	300,128,643.12	140,274,593.36	159,199,393.74	775,698,281.13	34,907,920.41
流动负债	2,050,804,612.47	782,968,227.57	188,022,385.72	5,549,100.56	147,331,446.09	627,273,409.78	74,306.61
非流动负债	262,274,284.78		6,078,000.00	72,756,000.00		70,576,000.00	
负债合计	2,313,078,897.25	782,968,227.57	194,100,385.72	78,305,100.56	147,331,446.09	697,849,409.78	74,306.61
少数股东权益	307,343,660.15	31,801,469.94		12,000,000.00		2,088,511.42	
归属于母公司股东 权益	2,653,507,963.06	251,296,389.02	106,028,257.40	49,969,492.80	11,867,947.65	75,760,359.92	34,833,613.80
按持股比例计算的 净资产份额	1,026,111,529.32	122,984,452.79	36,049,607.52	6,496,034.06	1,186,794.77	7,576,035.99	13,933,445.52
调整事项	287,647,012.43	2,030,833.95	6,549,944.91				
—商誉	290,661,574.41	2,030,833.95	6,369,061.87				
—内部交易未实现	-3,014,561.98						

项目	2019年7月31日/2019年1-7月						
	重庆药友制药有 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	国药西藏医药有 限公司	重药控股（湖南） 有限公司	重庆医药集团威 逊医疗科技有限 公司
利润							
—其他			180,883.04				
对联营企业权益投 资的账面价值	1,313,758,541.75	125,015,286.74	42,599,552.43	6,496,034.06	1,186,794.76	7,576,035.99	13,933,445.52
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值							
营业收入	3,535,497,589.06	659,700,321.84	193,709,632.41	1,917,931.31	88,210,760.64	924,506,918.12	
净利润	465,477,673.74	4,597,688.85	3,779,594.90	-130,265.74	2,255,976.10	28,664,955.32	-166,386.20
终止经营的净利润							
其他综合收益	-70,771.59						
综合收益总额	465,406,902.15	4,597,688.85	3,779,594.90	-130,265.74	2,255,976.10	28,664,955.32	-166,386.20
本期收到的来自联 营企业的股利	34,204,694.85						
项目	2018年12月31日/2018年度						
	重庆药友制药有 限责任公司	重庆医药工业研 究院有限责任公司	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	国药西藏医药有 限公司	重药控股（湖南） 有限公司

项目	2018年12月31日/2018年度						
	重庆药友制药有 限责任公司	重庆医药工业研究 院有限责任公司	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	国药西藏医药有 限公司	重药控股（湖南） 有限公司
流动资产	2,476,377,230.81	88,972,925.74	969,539,873.81	302,883,224.25	34,901,280.82	149,611,562.29	1,223,884.59
非流动资产	2,163,160,691.26	167,404,599.98	10,766,022.48	33,751,363.92	99,239,548.42	1,727,293.95	2,459,678.78
资产合计	4,639,537,922.07	256,377,525.72	980,305,896.29	336,634,588.17	134,140,829.24	151,338,856.24	3,683,563.37
流动负债	1,844,664,645.16	69,344,218.11	701,805,726.18	228,307,925.67	4,071,070.70	134,726,884.72	499,647.36
非流动负债	248,886,628.38	51,273,668.32		6,078,000.00	67,970,000.00	7,000,000.00	
负债合计	2,093,551,273.54	120,617,886.43	701,805,726.18	234,385,925.67	72,041,070.70	141,726,884.72	499,647.36
少数股东权益	210,883,025.84		31,434,685.63		12,000,000.00		
归属于母公司股 东权益	2,335,103,622.69	135,759,639.29	247,065,484.48	102,248,662.50	50,099,758.54	9,611,971.52	3,183,916.01
按持股比例计算 的净资产份额	902,984,570.89	58,525,980.51	120,913,848.10	34,764,545.25	6,512,968.61	961,197.15	318,391.60
调整事项	287,913,800.07	18,008,331.60	2,030,833.95	6,549,944.91			
—商誉	290,661,574.41	18,008,331.60	2,030,833.95	6,369,061.87			
—内部交易未实 现利润	-2,741,715.55						
—其他	-6,058.79			180,883.04			

项目	2018年12月31日/2018年度						
	重庆药友制药有 限责任公司	重庆医药工业研究 院有限责任公司	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	国药西藏医药有 限公司	重药控股（湖南） 有限公司
对联营企业权益 投资的账面价值	1,190,898,370.96	76,534,312.11	122,944,682.05	41,314,490.16	6,512,968.61	961,197.15	318,391.60
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值							
营业收入	5,734,353,982.40	66,173,933.84	1,379,859,835.17	360,830,084.86	1,734,690.60	126,538,660.19	
净利润	705,063,156.13	-13,729,163.87	-6,526,845.24	4,508,143.58	33,745.94	-6,505,965.30	-1,816,083.99
终止经营的净利 润							
其他综合收益	2,363.97	-923,818.59					
综合收益总额	705,065,520.10	-14,652,982.46	-6,526,845.24	4,508,143.58	33,745.94	-6,505,965.30	-1,816,083.99
本期收到的来自 联营企业的股利	24,323,338.56			1,480,397.33			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019年7月31日/2019年 1-7月	2018年12月31日/2018年 度
联营企业：		
投资账面价值合计	299,784.20	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-373,465.78	-71,034.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	-373,465.78	-71,034.22

八、 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(%)
重药控股股份有限公司	重庆市涪陵区	医药销售	1,728,184,696.00	96.59	96.59

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”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司	联营企业
宁夏众欣联合医药有限公司	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
重庆化医控股(集团)公司	母公司控股股东
重庆医药集团(宁夏)有限公司	原为并购企业，现为子公司
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
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	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
重庆和平制药有限公司	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
重庆市涪陵建峰医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
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
重庆市盐业集团主城有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆西南制药二厂有限责任公司	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
重庆制药九厂	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
西藏药友医药有限责任公司	联营企业子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	联营企业子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆医药渝北医药有限责任公司	非自主清算子公司
桂林南药股份有限公司	母公司关联方
湖南洞庭药业股份有限公司	母公司关联方
江苏复星医药销售有限公司	母公司关联方
江苏黄河药业股份有限公司	母公司关联方
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	母公司关联方
江苏万邦医药营销有限公司	母公司关联方
江西二叶医药营销有限公司	母公司关联方
锦州奥鸿药业有限责任公司	母公司关联方
上海朝晖药业有限公司	母公司关联方
沈阳红旗制药有限公司	母公司关联方
四川合信药业有限责任公司	母公司关联方
苏州二叶制药有限公司	母公司关联方
江苏万邦生化医药股份有限公司	母公司关联方
重庆医药工业研究院有限责任公司	母公司关联方
大连雅立峰生物制药有限公司	母公司关联方
上海输血技术有限公司	母公司关联方
上海复宏汉霖生物制药有限公司	母公司关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-7月	2018年度
重庆药友制药有限责任公司	药品	74,135,786.39	107,732,854.14
江苏万邦医药营销有限公司	药品	42,947,657.78	59,406,506.08
重庆科瑞制药（集团）有限公司	药品	38,371,842.71	81,072,117.03
西藏药友医药有限责任公司	药品	30,441,200.22	90,113,199.26
锦州奥鸿药业有限责任公司	药品	21,520,274.83	37,295,816.46
江西二叶医药营销有限公司	药品	17,565,629.58	4,838,629.47
四川合信药业有限责任公司	药品	14,996,761.62	17,383,008.08
江苏复星医药销售有限公司	药品	14,631,216.11	8,525,638.66

关联方	关联交易内容	2019年1-7月	2018年度
湖南洞庭药业股份有限公司	药品	12,662,478.68	20,427,591.98
重庆科瑞南海制药有限责任公司	药品	8,639,786.24	16,382,864.96
苏州二叶制药有限公司	药品	4,275,022.23	12,046,104.55
重庆西南制药二厂有限责任公司	药品	1,976,041.88	3,695,758.62
重庆和平制药有限公司	药品	1,863,656.32	10,657,032.34
上海朝晖药业有限公司	药品	1,519,606.29	1,793,588.31
沈阳红旗制药有限公司	药品	1,167,476.29	1,987,000.10
上海复宏汉霖生物制药有限公司	药品	1,053,451.31	
江苏黄河药业股份有限公司	药品	336,537.30	76,576.00
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	303,472.09	580,863.21
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品	120,015.47	20,209.91
上海输血技术有限公司	药品	52,620.70	
重庆医药工业有限责任公司	药品	43,271.60	2,689.42
重庆市盐业集团主城有限责任公司	药品	18,635.90	30,032.78
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	药品	1,384.55	1,625.00
贵州科渝奇鼎医药有限公司	药品		88,637.84
云南医药工业销售有限公司	药品		3,999,452.20
重庆医药集团(宁夏)有限公司	药品		391,462.62
桂林南药股份有限公司	药品		95,265.29
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品		15,624.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-7月	2018年度
重钢总医院	药品/服务	108,860,892.02	201,678,897.71
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	16,607,067.43	8,370,762.11
云南医药工业销售有限公司	药品	2,776,400.58	6,897,900.20
重庆市涪陵建峰医院	药品	1,675,486.53	11,500.35
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	药品	1,298,423.06	3,240,101.20
重庆建峰工业集团有限公司	药品	1,176,531.84	3,506,243.70
重药控股（湖南）有限公司	药品	987,549.09	
国药西藏医药有限公司	药品	483,023.02	

关联方	关联交易内容	2019年1-7月	2018年度
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	药品	126,635.22	332,819.17
重庆药友制药有限责任公司	药品	106,732.84	
重庆医药工业研究院有限责任公司	药品	32,387.35	
重庆科瑞制药（集团）有限公司	药品	30,462.20	
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品		1,989,729.17
重庆医药集团(宁夏)有限公司	药品		680,160.85
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	药品		156,290.35
贵州科渝奇鼎医药有限公司	药品		67,525.95
重庆和平制药有限公司	药品		7,186.96
重庆西南制药二厂有限责任公司	药品原料	3,786,967.23	6,941,451.98

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	
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	
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	

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	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	709,289.39	1,215,924.66
重庆化医控股（集团）公司	办公设备	15,334.70	50,330.40
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	房屋建筑物	2,331,448.84	3,996,769.44

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
重庆科瑞制药（集团）有限公司	房屋建筑物	2,051,117.94	3,516,202.18

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	是

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆化医控股集团财务有限公司	30,000,000.00	2018-9-27	2019-9-26	
重庆化医控股集团财务有限公司	25,000,000.00	2018-7-30	2019-7-29	
重庆化医控股集团财务有限公司	25,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	
重庆化医控股集团财务有限公司	20,000,000.00	2018-6-27	2019-6-26	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2018-1-11	2019-1-10	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2018-6-27	2019-6-26	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2019-7-18	2020-7-17	
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2019-1-18	2020-1-17	
重庆化医控股集团财务有限公司	8,000,000.00	2018-5-22	2019-5-21	
重庆化医控股集团财务有限公司	8,000,000.00	2019-6-6	2020-6-5	
重庆化医控股集团财务有限公司	6,000,000.00	2018-6-28	2019-6-27	
重庆化医控股集团财务有限公司	6,000,000.00	2018-3-12	2019-3-11	
重庆化医控股集团财务有限公司	6,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	
重庆化医控股集团财务有限公司	6,000,000.00	2019-7-18	2020-7-17	
重庆化医控股集团财务有限公司	5,000,000.00	2018-9-6	2019-9-5	
重庆化医控股集团财务有限公司	5,000,000.00	2018-11-29	2019-11-28	
重庆化医控股集团财务有限公司	4,000,000.00	2018-9-27	2019-9-26	
重庆化医控股集团财务有限公司	4,000,000.00	2019-3-26	2020-3-27	
重庆化医控股集团财务有限公司	3,000,000.00	2018-8-20	2019-8-19	

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	3,000,000.00	2018-12-17	2019-12-16	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2018-1-11	2019-1-10	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2018-9-27	2019-9-26	
重庆化医控股集团财务有限公司	2,000,000.00	2019-1-18	2020-1-17	
重庆化医控股（集团）公司	37,500,000.00	2015-9-14	2030-9-14	
重药控股股份有限公司	360,000,000.00	2018-9-19	2019-9-18	已提前偿还
重药控股股份有限公司	100,000,000.00	2018-10-17	2019-10-16	
重药控股股份有限公司	150,000,000.00	2018-10-25	2019-10-24	
重药控股股份有限公司	30,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	
重药控股股份有限公司	200,000,000.00	2018-10-29	2019-10-28	
重药控股股份有限公司	100,000,000.00	2018-12-14	2019-12-14	
重药控股股份有限公司	80,000,000.00	2018-12-19	2019-12-19	
重药控股股份有限公司	180,000,000.00	2019-1-9	2020-1-9	
重药控股股份有限公司	90,000,000.00	2019-1-18	2020-1-18	
重药控股股份有限公司	5,000,000.00	2019-1-25	2020-1-25	
重药控股股份有限公司	5,000,000.00	2019-1-25	2020-1-25	
重药控股股份有限公司	60,000,000.00	2019-6-11	2020-6-11	
拆出				

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019年7月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重钢总医院	55,178,450.65		68,573,136.73	
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	3,894,069.00		339,346.50	
	重庆建峰工业集团有限公司	2,652,804.90		4,005,811.75	
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	2,081,143.91		3,066,765.34	
	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	1,520,221.72	1,520,221.72	1,520,221.72	1,520,221.72

项目名称	关联方	2019年7月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	1,400,955.16		376,940.20	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	808,797.69	808,797.69	808,797.69	808,797.69
	云南医药工业销售有限公司	399,093.65		1,270,782.78	
	重药控股(湖南)有限公司	266,865.76			
	重庆农药化工(集团)有限公司	135,459.94		135,459.94	
	国药西藏医药有限公司	105,003.36			
	宁夏众欣联合医药贸易有限公司	35,769.60			
	重庆三峡英力化工有限公司	14,832.59		14,832.59	
	重庆紫光化工股份有限公司	1,180.32		1,180.32	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	801.60			
	重庆西南制药二厂有限责任公司	8,848,002.29		7,910,937.28	
	重庆医药集团(宁夏)有限公司			193,659.00	
预付账款					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	2,625,173.37		538,613.41	
	重庆药友制药有限责任公司	1,757,191.93		5,892,769.87	
	江苏万邦医药营销有限公司	1,672,413.43		1,065,995.83	
	锦州奥鸿药业有限责任公司	1,034,474.92		1,223,212.22	
	重庆和平制药有限公司	560,029.51			
	江西二叶医药营销有限公司	464,093.00		485,177.40	
	苏州二叶制药有限公司	450,046.47		95,135.87	
	湖南洞庭药业股份有限公司	215,068.00		6,692.00	
	上海朝晖药业有限公司	207,000.00		319,770.00	
	江苏复星医药销售有限公司	189,099.77		90,251.40	
	四川合信药业有限责任公司	34,732.80		115,617.60	
	沈阳红旗制药有限公司	12,600.00			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	6,005.91			

项目名称	关联方	2019年7月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重药控股(湖南)有限公司	4,194.79			
	重庆海斯曼药业有限责任公司	3,239.38		4,386.97	
	江苏黄河药业股份有限公司	2,232.32			
	重庆医药工业有限责任公司	1,781.24			
	重庆医药渝北医药有限责任公司	450.36			
	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	418.46			
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	48.19			
	重庆科瑞南海制药有限责任公司			95,328.00	
	重庆市盐业（集团）有限公司	1,786.29		1,786.29	
	西藏药友医药有限责任公司			547.01	
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司			80,794.66	
其他应收款					
	重庆医药渝北医药有限责任公司	3,597,258.22	3,355,016.45	3,734,916.08	3,355,016.45
	江苏万邦医药营销有限公司	732,628.93		643,152.97	
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	717,851.30		839,710.00	
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	306,916.00		239,631.22	
	重庆西南制药二厂有限责任公司	253,315.50		253,315.50	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
	大连雅立峰生物制药有限公司	157,845.00			
	重庆药友制药有限责任公司	48,092.59		11,728.89	
	重药控股(湖南)有限公司	22,500.68			
	云南医药工业销售有限公司	18,520.99		15,973.47	
	国药西藏医药有限公司	18,483.14			
	江苏复星医药销售有限公司	16,422.64			
	沈阳红旗制药有限公司	13,628.04			
	四川合信药业有限责任公司	7,991.58		10,000.00	

项目名称	关联方	2019年7月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆和平制药有限公司	7,647.84			
	江苏黄河药业股份有限公司	6,330.65			
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	2,984.08		8,485.58	
	湖南洞庭药业股份有限公司	1,874.76			
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	1,287.76		17,734.52	
	重庆科瑞仙女山生物科技有限公司	1,162.39			
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
	重钢总医院			4,654,573.93	
	西藏药友医药有限责任公司			79,146.27	
	四川省康盛医药有限公司			36,362.27	
	重庆海斯曼药业有限责任公司			8,012.40	
	苏州二叶制药有限公司			1,368.00	
	重药控股股份有限公司	339,827.07		5,110.25	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日
应付账款			
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	20,146,375.64	2,809,550.72
	重庆药友制药有限责任公司	15,187,180.88	3,632,321.88
	江苏万邦医药营销有限公司	11,595,923.00	9,273,654.05
	江苏复星医药销售有限公司	6,314,851.46	2,778,840.33
	西藏药友医药有限责任公司	5,399,932.78	5,023,808.31
	江西二叶医药营销有限公司	3,935,122.77	2,473,866.67
	四川合信药业有限责任公司	3,899,374.51	2,706,631.84
	湖南洞庭药业股份有限公司	3,832,625.80	3,929,587.10
	锦州奥鸿药业有限责任公司	2,597,943.27	1,490,092.18
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	2,163,992.51	2,406,288.24

项目名称	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日
	重庆和平制药有限公司	2,141,183.26	590,824.15
	重庆医药工业有限责任公司	1,692,337.91	3,485,000.60
	上海复宏汉霖生物制药有限公司	888,849.54	
	沈阳红旗制药有限公司	766,844.81	596,848.77
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	759,046.82	
	苏州二叶制药有限公司	540,067.48	441,537.23
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	436,211.63	377,216.07
	云南医药工业销售有限公司	247,999.53	986,894.89
	重庆西南制药二厂有限责任公司	210,541.88	
	重药控股(湖南)有限公司	203,058.07	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	119,640.25	138,782.69
	上海朝晖药业有限公司	108,660.09	296,781.30
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	99,235.21	115,112.84
	重庆医药渝北医药有限责任公司	81,373.72	
	江苏黄河药业股份有限公司	73,153.03	52,707.15
	重庆海斯曼药业有限责任公司	54,316.93	76,919.54
	重庆市盐业集团主城有限责任公司	12,238.67	9,003.42
	江苏万邦生化医药股份有限公司	3,820.37	
	宁夏众欣联合医药贸易有限公司	3,800.73	
	重庆市盐业（集团）有限公司	3,737.29	4,335.26
	重庆制药九厂	1,845.81	2,141.14
	重庆科瑞仙女山生物科技有限责任公司	1,162.40	1,348.38
	重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	300.00	
	重庆医药集团(宁夏)有限公司		67,499.94
	江苏万邦生化医药集团有限责任公司		4,431.63
应付票据			
	西藏药友医药有限责任公司	14,970,258.76	41,717,558.50
	重庆药友制药有限责任公司	10,115,831.36	10,314,021.50
	江苏万邦医药营销有限公司	9,546,219.46	9,180,928.19
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	5,112,626.81	14,496,056.32
	湖南洞庭药业股份有限公司	2,348,066.00	6,261,612.66

项目名称	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日
	江苏复星医药销售有限公司	996,468.48	716,800.00
	云南医药工业销售有限公司	808,299.73	1,199,236.00
	重庆和平制药有限公司	792,802.22	1,052,189.83
	沈阳红旗制药有限公司	627,000.00	986,955.17
	江苏黄河药业股份有限公司	227,240.00	29,000.00
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	183,800.00	343,855.88
	重庆科瑞南海制药有限责任公司		641,208.40
	重庆医药渝北医药有限责任公司		80,923.36
其他应付款			
	重庆药友制药有限责任公司	3,031,640.00	3,102,830.00
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	1,684,202.00	1,859,416.00
	重庆西南制药二厂有限责任公司	300,000.00	300,000.00
	苏州二叶制药有限公司	150,000.00	
	重钢总医院	93,100.00	325,076.71
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	70,470.83	1,805,025.00
	重庆化医控股集团财务有限公司	39,000.00	
	重庆医药工业有限责任公司	12,000.00	12,414.82
	重庆参天科瑞制药有限公司	4,900.00	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	1,632.05	636.05
	重庆化医控股（集团）公司	15,531,767.39	15,924,693.05
	四川合信药业有限责任公司		328,920.00
	锦州奥鸿药业有限责任公司		50,000.00
	重药控股股份有限公司	1,011,682,166.66	1,020,000,000.00
预收账款			
	云南医药工业销售有限公司	807,043.20	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	45,643.68	47,551.68
	国药西藏医药有限公司	13,386.60	
	重钢总医院	8,198.45	10,568.00
	重庆海斯曼药业有限责任公司	7,491.54	72.94
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	619.90	619.90
	涪陵建峰医院	505.32	
	重庆医药工业研究院有限责任公司	140.00	140.00

项目名称	关联方	2019年7月31日	2018年12月31日
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	78.30	118.30
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司		330,238.12
	江西二叶医药营销有限公司		275.90
	重庆医药工业有限责任公司		273.00
短期借款			
	重庆化医控股集团财务有限公司	133,000,000.00	174,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
	重庆化医控股（集团）公司	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付款			
	重庆化医控股（集团）公司	34,500,000.00	36,000,000.00
应付利息			
	重庆化医控股（集团）公司		55,633.33

九、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
			2019年1-7月	2018年度	
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	583,333.31	999,999.96	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	102,083.31	174,999.96	其他收益
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			
西部物流园产业扶持资金	14,453,295.00	递延收益	168,621.81	289,065.96	其他收益
大健康专项资金	5,670,000.00	递延收益		62,609.82	其他收益
拆迁安置补偿款	6,355,740.05	递延收益	717,052.35	1,229,232.60	其他收益
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			

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
			2019年1-7月	2018年度	
财政物流费	160,000.00	递延收益	10,507.98	18,013.68	其他收益
“互联网+医药”项目2018年服务业发展引导资金	2,640,000.00	递延收益			
重庆市市属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金	1,465,855.00	递延收益	781,078.12	58,899.13	其他收益
仓库标准化医药冷链配送体系建设补助资金	1,308,100.00	递延收益	269,314.71	38,473.53	其他收益
电子处方共享智慧健康云服务平台研发及应用资助资金	500,000.00	递延收益			
奥美沙坦酯片产业化研发科技计划资金	440,000.00	递延收益	8,079.00		其他收益
市商委2017年度供应链体系建设项目（互联网+医药）	4,000,000.00	递延收益	38,095.24		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
		2019年1-7月	2018年度	
发展促进资金	6,850,654.00	6,850,654.00	4,180,000.00	其他收益
稳岗补贴	556,383.00	556,383.00	1,210,856.43	其他收益
棚户区改造补贴			717,038.49	其他收益
社会化移交补助			530,625.00	其他收益
三供一业补贴			466,771.50	其他收益
政府基本补贴收入	82,664.92	82,664.92	332,426.25	其他收益
经信委补助			307,500.00	其他收益
产业扶持资金	852,803.74	852,803.74	185,200.00	其他收益
市级医药储备补助资金			176,500.00	其他收益
财政局房租补助			163,422.16	其他收益
税费返还	141,532.15	141,532.15	144,093.84	其他收益
统计监测奖励			142,240.00	其他收益
商贸企业政府财政补助	17,700.00	17,700.00	100,000.00	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
		2019年1-7月	2018年度	
社区日间照料中心建设经营补助经费			60,000.00	其他收益
入库企业补助资金			50,000.00	其他收益
商务局奖励款	53,120.00	53,120.00	50,000.00	其他收益
站点公卫款	122,404.45	122,404.45		其他收益
外贸稳增长专项资金	184,087.77	184,087.77		其他收益
其他小额其他收益类政府补助	188,091.09	188,091.09	208,414.84	其他收益
商务局奖励款			200,000.00	营业外收入
电子商务奖励			50,000.00	营业外收入
财政贴息			2,653,500.00	财务费用

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

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。

2、 未来适用法

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) 分部信息

本报告期本公司为药品整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度，因此本公司于本报告期末再确定报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票		186,960,644.84
商业承兑汇票	47,842,340.88	94,068,471.82
合计	47,842,340.88	281,029,116.66

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	
商业承兑汇票	24,760,805.24
合计	24,760,805.24

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,198,368.87	0.20	4,198,368.87	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,887,110.17	0.18	3,887,110.17	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	311,258.70	0.01	311,258.70	100.00	
按组合计提坏账准备	2,113,036,579.07	99.80	39,431,965.09	1.87	2,073,604,613.98
其中：					
账龄	1,398,358,710.74	66.05	39,431,965.09	2.82	1,358,926,745.65
关联方往来	714,677,868.33	33.76			714,677,868.33

类别	2019年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,117,234,947.94	100.00	43,630,333.96		2,073,604,613.98

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,887,110.17	0.24	3,887,110.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,628,619,213.83	99.74	35,559,148.08	2.18	1,593,060.06 5.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	311,258.70	0.02	311,258.70	100.00	
合计	1,632,817,582.70	100.00	39,757,516.95		1,593,060.06 5.75

按单项计提坏账准备:

名称	2019年7月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市长寿区化工园区医院有限公司	1,214,233.14	1,214,233.14	100.00	预计难以收回
重庆九龙坡区红十字医院	2,672,877.03	2,672,877.03	100.00	预计难以收回
其他小额应收款项	311,258.70	311,258.70	100.00	预计难以收回
合计	4,198,368.87	4,198,368.87		

按组合计提坏账准备:

名称	2019年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来	714,677,868.33		
账龄	1,398,358,710.74	39,431,965.09	2.82
合计	2,113,036,579.07	39,431,965.09	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年7月31日
1年以内	1,311,610,303.03
1至2年	76,963,563.06
2至3年	6,746,465.09
3至4年	1,502,781.55
4至5年	1,245,964.57
5年以上	289,633.44
合计	1,398,358,710.74

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	2019年1月1日	本期变动金额			2019年7月31日
			计提	转销或核销	其他	
组合计提	35,559,148.08	22,262,202.96	19,017,817.84		-1,848,055.71	39,431,965.09
单项计提	4,198,368.87	4,198,368.87				4,198,368.87
合计	39,757,516.95	26,460,571.83	19,017,817.84		-1,848,055.71	43,630,333.96

3、 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	2019年7月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆医药和平医药批发有限公司	124,536,489.28	5.88	
重庆医科大学附属第一医院	90,140,281.94	4.26	450,701.41
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	72,538,519.25	3.43	362,692.60
重庆市九龙坡区人民医院	63,362,541.70	2.99	316,812.71
重庆市肿瘤医院	58,097,413.22	2.74	290,487.07
合计	408,675,245.39	19.30	1,420,693.79

4、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
招商银行无追索权保理	232,140,948.78	无追索权保理	3,635,907.61
合计	232,140,948.78		3,635,907.61

2019年6月，本公司对部分应收账款开展了无追索权的保理业务。于2019年7月31日，因无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为232,140,948.78元(2018年12月31日:0元)，坏账准备为1,160,704.74元(2018年12月31日:0元)，相关的费用为3,635,907.61元(2018年12月31日:0元)。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019年7月31日
应收票据	158,227,595.74
应收账款	
合计	158,227,595.74

2、 应收款项融资变动表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	应计利息	本期公允价值变动	2019年7月31日	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
应收票据-银行承兑汇票		186,960,644.84			158,227,595.74	158,227,595.74			
合计		186,960,644.84			158,227,595.74	158,227,595.74			

3、 应收款项融资减值准备

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(四) 其他应收款

项目	2019年7月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利	9,795,485.23	
其他应收款	3,306,614,787.42	2,736,910,907.84
合计	3,316,410,272.65	2,736,910,907.84

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2019年7月31日	2018年12月31日
青海省医药有限责任公司	9,795,485.23	
合计	9,795,485.23	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2019年7月31日账面余额
1年以内	3,302,127,085.68
1至2年	679,155.02
2至3年	2,491,434.94
3至4年	2,175,801.02
4至5年	5,729,558.57
5年以上	38,339,452.64
合计	3,351,542,487.87

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年7月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
关联方往来款	3,260,646,128.68	2,724,411,106.80
保证金及押金	18,708,237.73	5,891,896.40
投资款	30,323,166.26	30,323,166.26
员工备用金	5,046,527.15	2,659,836.21
外部单位往来款	36,818,428.05	15,412,751.42
合计	3,351,542,487.87	2,778,698,757.09

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,363,787.08		34,506,082.34	41,869,869.42
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,057,831.03			3,057,831.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年7月31日余额	10,421,618.11		34,506,082.34	44,927,700.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段预计信用损失组合	7,363,787.08	3,057,831.03			10,421,618.11
第三阶段预计信用损失组合	34,506,082.34				34,506,082.34

类别	2019年1月1日	本期变动金额			2019年7月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	41,869,869.42	3,057,831.03			44,927,700.45

(6) 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
重庆医药集团河南有限公司	关联方往来款	492,275,442.57	1年以内	14.69	
甘肃重药医药有限公司	关联方往来款	369,558,378.14	1年以内	11.03	
贵州省医药(集团)有限责任公司	关联方往来款	302,000,000.00	1年以内	9.01	
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	关联方往来款	300,421,527.26	1年以内	8.96	
重庆医药集团(宁夏)有限公司	关联方往来款	192,787,200.10	1年以内	5.75	
合计		1,657,042,548.07		49.44	

(五) 长期股权投资

项目	2019年7月31日			2018年12月31日		
	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	2,884,757,109.91	3,346,900.00	2,881,410,209.91	2,793,584,610.91	3,346,900.00	2,790,237,710.91
对联营、合营企业投资	1,504,069,657.19		1,504,069,657.19	1,432,971,444.03		1,432,971,444.03
合计	4,388,826,767.10	3,346,900.00	4,385,479,867.10	4,226,556,054.94	3,346,900.00	4,223,209,154.94

1、 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆医药集团四川医药有限公司	161,895,725.00			161,895,725.00		
重庆和平药房连锁有限责任公司	165,662,400.00			165,662,400.00		
重庆医药上海药品销售有限责任公司	9,361,305.00			9,361,305.00		

重庆医药（集团）股份有限公司
二〇一九年一至七月
财务报表附注

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆医药巴南医药有限责任公司	12,395,500.00			12,395,500.00		
重庆泰业医药有限责任公司	5,247,492.00			5,247,492.00		
重庆医药垫江医药有限责任公司	4,816,360.00			4,816,360.00		
重庆医药西南生物新药有限责任公司	12,093,120.00			12,093,120.00		
重庆医用设备厂有限责任公司	42,059,662.65			42,059,662.65		
重庆医药和平医药新产品有限公司	7,537,800.00			7,537,800.00		
贵州省医药有限责任公司	10,730,400.00			10,730,400.00		
重庆医药豪恩医药有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
江西医药物资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		3,346,900.00
重庆医药(集团)新疆有限公司	71,370,000.00			71,370,000.00		
重庆医药新特药品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	47,113,019.00			47,113,019.00		
重庆医药和平医疗器械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆医药和平医药批发有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
重庆医药集团药销医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
重庆医药集团药特分有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆医药集团医药贸易药品有限公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
重庆医药集团科渝药品有限公司	50,969,629.68			50,969,629.68		
绵阳聚合堂医药有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	112,887,378.08			112,887,378.08		
甘肃重药医药有限公司	117,297,459.50			117,297,459.50		
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆医药集团湖北诺康医药有限	33,500,000.00			33,500,000.00		

重庆医药（集团）股份有限公司
二〇一九年一至七月
财务报表附注

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年7月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆医药集团宜宾医药有限公司	201,800,000.00			201,800,000.00		
湖北鼎康生物科技有限公司	290,160,000.00			290,160,000.00		
重药控股黔南有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
重庆医药集团供应链管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
重庆医药集团河南有限公司	38,622,960.00			38,622,960.00		
重药控股陕西医药有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
青海省医药有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆医药集团富业实业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
重庆医药集团四川物流有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
重庆医药集团华默生医药科技有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	1,500,000.00	5,000,000.00		6,500,000.00		
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	50,064,400.00			50,064,400.00		
重庆医药集团（宁夏）有限公司		81,812,499.00		81,812,499.00		
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司		18,360,000.00		18,360,000.00		
重庆医药（集团）甘肃欣特健康科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	2,793,584,610.91	111,172,499.00	20,000,000.00	2,884,757,109.91		3,346,900.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动								2019年7月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
重庆药友制药有限责任公司	1,190,898,370.96			165,972,786.50	-27,367.37	-8,880,553.49	-34,204,694.85			1,313,758,541.75	
重庆医药工业研究院有限责任公司	76,534,312.11		-71,823,834.83	-4,449,779.97	-260,697.31						
云南医药工业销售有限公司	122,944,682.05			2,070,604.69						125,015,286.74	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	41,314,490.16			1,285,062.27						42,599,552.43	
国药西藏医药有限公司	961,197.15			225,597.61						1,186,794.76	
重药控股（湖南）有限公司	318,391.60	4,500,000.00		2,757,644.39						7,576,035.99	
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司		14,000,000.00		-66,554.48						13,933,445.52	
合计	1,432,971,444.03	18,500,000.00	-71,823,834.83	167,795,361.01	-288,064.68	-8,880,553.49	-34,204,694.85			1,504,069,657.19	

注：本公司对对国药西藏医药有限公司持股比例 10%、对重药控股（湖南）有限公司持股比例 10%，由于公司对该两家被投资单位派驻董事参与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。

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-7月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,080,383,654.25	3,859,695,937.45	5,945,769,464.00	5,608,194,345.02
其他业务	76,973,148.99	9,342,534.44	125,993,239.68	15,372,663.74
合计	4,157,356,803.24	3,869,038,471.89	6,071,762,703.68	5,623,567,008.76

(七) 投资收益

项目	2019年1-7月	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	128,457,053.11	135,695,741.67
权益法核算的长期股权投资收益	167,795,361.01	227,548,322.70
处置长期股权投资产生的投资收益	9,851,001.96	-36,552,098.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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		7,635.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,369.39	
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		146,637.08
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		138,718.80
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	150,278.70	
处置其他非流动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		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他（委托贷款投资收益）	70,825.47	142,167.59
合计	306,350,889.64	327,127,125.46

重庆医药（集团）股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年十月二十五日