重药控股股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	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	1-171

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10056 号

重药控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重药控股股份有限公司（以下简称重药控股）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了重药控股 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）[应收账款坏账准备的计提]	
事项描述	审计应对

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”六。 于 2019 年 12 月 31 日，重药控股合并财务报表中应收账款余额为 12,164,465,209.11 元，坏账准备为 216,319,537.23 元。 由于应收账款余额较高，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。	我们就应收账款坏账准备的计提实施的审计程序包括： （1）了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； （2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； （4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； （5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； （6）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
（二）[商誉减值]	
事项描述 商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十八所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”二十二。 于 2019 年 12 月 31 日，重药控股商誉的账面原值为 831,322,160.84 元，相应的减值准	审计应对 我们就商誉减值实施的审计程序包括： （1）我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； （2）评价管理层委聘的外部估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备余额为 54,936,474.76 元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为重药控股的关键审计事项。	值专家的胜任能力、专业素质和客观性； （3）通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； （4）内部估值专家评估了管理层委聘的外部估值专家所采用的估值方法和使用的关键参数的合理性。

四、 其他信息

重药控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括重药控股 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

在编制财务报表时，管理层负责评估重药控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重药控股的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（此页无正文）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2020 年 4 月 16 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	3,273,932,533.15	2,547,805,240.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	86,751,867.43	
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）	14,609,619.55	
应收票据	（五）	94,201,704.10	453,829,444.52
应收账款	（六）	11,948,145,671.88	9,913,347,130.74
应收款项融资	（七）	271,075,710.43	
预付款项	（八）	364,114,454.66	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）	334,121,577.76	181,662,220.20
买入返售金融资产			
存货	（十）	3,763,302,549.25	2,749,562,051.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十一）	12,000,000.00	103,027,960.31
其他流动资产	（十二）	185,265,353.04	127,333,520.09
流动资产合计		20,347,521,041.25	16,401,884,830.87
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）		37,053,919.39
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	（十四）	340,384,500.00	20,000,000.00
长期股权投资	（十五）	1,870,080,956.24	1,439,484,412.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十六）	49,924,344.34	
投资性房地产	（十七）	158,355,184.32	83,692,983.35
固定资产	（十八）	1,115,790,691.74	517,489,118.76
在建工程	（十九）	170,577,674.70	17,164,263.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（二十）	207,184,986.45	207,160,599.25
开发支出	（二十一）		602,072.23
商誉	（二十二）	776,385,686.08	731,702,748.54
长期待摊费用	（二十三）	39,009,130.27	44,948,887.19
递延所得税资产	（二十四）	71,405,572.57	91,412,216.95
其他非流动资产	（二十五）	333,332,521.28	522,288,376.90
非流动资产合计		5,132,431,247.99	3,712,999,598.21
资产总计		25,479,952,289.24	20,114,884,429.08

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十六）	5,285,872,495.58	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）	1,695,976,904.06	1,619,095,620.74
应付账款	（二十八）	5,541,718,067.32	4,416,696,668.85
预收款项	（二十九）	91,532,377.65	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）	64,663,244.90	40,158,854.78
应交税费	（三十一）	262,584,864.75	252,980,440.68
其他应付款	（三十二）	1,732,152,569.04	1,305,027,096.54
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）	217,201,460.53	74,896,135.11
其他流动负债	（三十四）	301,413,831.46	
流动负债合计		15,193,115,815.29	10,848,469,768.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	1,220,200,000.00	978,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十六）	33,000,000.00	36,320,141.11
长期应付职工薪酬	（三十七）	58,404,718.44	64,530,679.58
预计负债	（三十八）	19,216,957.44	15,060,965.58
递延收益	（三十九）	73,273,583.75	45,899,466.84
递延所得税负债	（二十四）	9,079,386.66	4,573,746.73
其他非流动负债	（四十）	11,994,840.52	13,994,840.52
非流动负债合计		1,425,169,486.81	1,158,779,840.36
负债合计		16,618,285,302.10	12,007,249,608.87
所有者权益：			
股本	（四十一）	1,728,184,696.00	1,728,184,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	2,395,376,622.88	2,527,719,206.49
减：库存股			
其他综合收益	（四十三）	-43,737,951.15	-78,214,600.79
专项储备			
盈余公积	（四十四）	120,334,664.03	110,526,070.41
一般风险准备			
未分配利润	（四十五）	3,865,216,942.34	3,031,469,331.77
归属于母公司所有者权益合计		8,065,374,974.10	7,319,684,703.88
少数股东权益		796,292,013.04	787,950,116.33
所有者权益合计		8,861,666,987.14	8,107,634,820.21
负债和所有者权益总计		25,479,952,289.24	20,114,884,429.08

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,562,377.44	292,467,152.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（一）	926,681,743.70	1,020,172,256.16
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,907,888.74	
流动资产合计		941,152,009.88	1,312,639,408.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			30,467,239.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	5,347,628,961.07	4,960,521,775.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		42,979,307.20	
投资性房地产			
固定资产		529,268,350.24	7,636.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,279,465.04	13,310,428.39
其他非流动资产		3,238,974.56	164,549,054.94
非流动资产合计		5,930,395,058.11	5,168,856,134.52
资产总计		6,871,547,067.99	6,481,495,543.38

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			284,181.10
其他应付款		7,818,357.19	308,225.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,818,357.19	592,406.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,216,957.44	15,060,965.58
递延收益		29,800,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,016,957.44	15,060,965.58
负债合计		56,835,314.63	15,653,372.28
所有者权益：			
股本		1,728,184,696.00	1,728,184,696.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,877,915,050.72	4,877,915,050.72
减：库存股			
其他综合收益			-43,332,755.45
专项储备			
盈余公积		120,334,664.03	110,526,070.41
未分配利润		88,277,342.61	-207,450,890.58
所有者权益合计		6,814,711,753.36	6,465,842,171.10
负债和所有者权益总计		6,871,547,067.99	6,481,495,543.38

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,843,821,480.55	25,802,739,160.42
其中：营业收入	（四十六）	33,843,821,480.55	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		32,964,631,629.48	25,098,737,700.07
其中：营业成本	（四十六）	30,780,267,804.11	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	（四十七）	87,567,768.85	70,517,963.48
销售费用	（四十八）	1,024,932,266.24	824,763,118.04
管理费用	（四十九）	598,468,402.55	483,729,327.90
研发费用	（五十）	2,850,173.06	243,393.58
财务费用	（五十一）	470,545,214.67	228,791,425.64
其中：利息费用		431,982,231.95	187,326,173.20
利息收入		22,943,111.85	24,395,459.92
加：其他收益	（五十二）	51,399,711.97	11,943,562.94
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十三）	308,127,934.11	233,861,126.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		296,361,486.67	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）	（五十四）	12,939,874.13	-38,233.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十五）	-88,366,193.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十六）	-49,955,911.92	-103,941,983.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十七）	4,732,188.27	920,060.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,118,067,454.59	846,745,993.66
加：营业外收入	（五十八）	8,303,796.28	17,553,520.78
减：营业外支出	（五十九）	8,674,590.73	10,404,996.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,117,696,660.14	853,894,518.01
减：所得税费用	（六十）	173,349,185.00	102,980,559.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		944,347,475.14	750,913,958.40
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		944,347,475.14	750,913,958.40
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）		788,015,791.51	690,667,278.57
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		156,331,683.63	60,246,679.83
六、其他综合收益的税后净额		-3,752,115.00	-43,706,029.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,668,899.55	-43,055,604.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,463,950.66	-5,232,416.93
1．重新计量设定受益计划变动额		-3,070,883.39	-5,232,416.93
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-393,067.27	
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		-204,948.89	-37,823,187.30
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-204,948.89	-383,802.95
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			-37,439,384.35
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		-83,215.45	-650,425.41
七、综合收益总额		940,595,360.14	707,207,928.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		784,346,891.96	647,611,674.34
归属于少数股东的综合收益总额		156,248,468.18	59,596,254.42
八、每股收益：	（六十一）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.40

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（三）	9,433.96	
减：营业成本	（三）		
税金及附加		2,783,256.67	3,342,636.57
销售费用			
管理费用		36,657,968.57	27,272,746.52
研发费用			
财务费用		-43,830,606.84	-59,474,984.84
其中：利息费用			
利息收入		43,834,483.83	59,489,313.08
加：其他收益		5,200,000.00	47,179.79
投资收益（损失以“-”号填列）	（四）	337,190,319.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		12,512,068.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-855.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		359,300,347.69	28,906,781.54
加：营业外收入			12,186,213.42
减：营业外支出		4,398,940.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,901,406.89	41,092,994.96
减：所得税费用		6,030,963.35	4,523,271.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		348,870,443.54	36,569,723.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		348,870,443.54	36,569,723.73
（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			-38,054,404.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-38,054,404.89
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			-38,054,404.89
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		348,870,443.54	-1,484,681.16
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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,068,243,551.73	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		550,036.89	
收到其他与经营活动有关的现金	（六十三）	807,357,703.17	446,700,031.23
经营活动现金流入小计		34,876,151,291.79	26,234,063,088.69
购买商品、接受劳务支付的现金		31,968,856,830.57	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			
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		964,574,425.18	809,538,920.86
支付的各项税费		695,383,850.30	496,613,229.01
支付其他与经营活动有关的现金	（六十三）	1,044,924,848.62	835,884,968.90
经营活动现金流出小计		34,673,739,954.67	27,939,825,351.10
经营活动产生的现金流量净额		202,411,337.12	-1,705,762,262.41
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	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,359,028.05	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		5,587,979.19	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	（六十三）	68,202,750.00	125,629,984.34
投资活动现金流入小计		190,142,757.24	401,993,921.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		821,377,612.99	303,979,306.97
投资支付的现金		456,052,700.36	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		220,044,202.22	305,667,963.21
支付其他与投资活动有关的现金	（六十三）	28,884,927.62	291.80
投资活动现金流出小计		1,526,359,443.19	611,137,561.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,336,216,685.95	-209,143,640.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		28,625,000.00	103,900,338.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,625,000.00	103,900,338.65
取得借款收到的现金		8,045,805,708.15	5,255,964,956.84
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十三）	647,699,177.61	590,032,642.01
筹资活动现金流入小计		8,722,129,885.76	5,949,897,937.50
偿还债务支付的现金		5,499,238,224.86	2,646,286,948.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,391,687.87	146,523,690.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,015,090.20	19,500,656.56
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十三）	1,369,487,792.52	594,087,111.67
筹资活动现金流出小计		7,162,117,705.25	3,386,897,750.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,560,012,180.51	2,563,000,186.95
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		426,206,831.68	648,094,283.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,879,969,346.62	1,231,875,062.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,306,176,178.30	1,879,969,346.62

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,031,155.10	3,809,915.06
经营活动现金流入小计		36,041,155.10	3,809,915.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,006,186.45	18,770,138.18
支付的各项税费		4,237,164.86	3,731,595.55
支付其他与经营活动有关的现金		9,780,427.25	9,192,294.93
经营活动现金流出小计		38,023,778.56	31,694,028.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,982,623.46	-27,884,113.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			250,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,272,030,333.32	1,960,146,964.20
投资活动现金流入小计		1,272,030,333.32	2,210,146,964.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,845,299.12	164,560,511.35
投资支付的现金		387,107,186.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		795,000,000.00	1,730,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,557,952,485.12	1,894,560,511.35
投资活动产生的现金流量净额		-285,922,151.80	315,586,452.85
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-287,904,775.26	287,702,339.25
加：期初现金及现金等价物余额		292,467,152.70	4,764,813.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,562,377.44	292,467,152.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：张红　　会计机构负责人：邱天

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,728,184,696.00				2,527,719,206.49		-78,214,600.79		110,526,070.41		3,031,469,331.77	7,319,684,703.88	787,950,116.33	8,107,634,820.21
加：会计政策变更							38,145,549.19				55,540,412.68	93,685,961.87	30,701,806.64	124,387,768.51
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,728,184,696.00				2,527,719,206.49		-40,069,051.60		110,526,070.41		3,087,009,744.45	7,413,370,665.75	818,651,922.97	8,232,022,588.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-132,342,583.61		-3,668,899.55		9,808,593.62		778,207,197.89	652,004,308.35	-22,359,909.93	629,644,398.42
（一）综合收益总额							-3,668,899.55				788,015,791.51	784,346,891.96	156,248,468.18	940,595,360.14
（二）所有者投入和减少资本					-132,342,583.61							-132,342,583.61	-155,407,512.91	-287,750,096.52
1．所有者投入的普通股													28,625,000.00	28,625,000.00
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					-132,342,583.61							-132,342,583.61	-184,032,512.91	-316,375,096.52
（三）利润分配									9,808,593.62		-9,808,593.62		-23,200,865.20	-23,200,865.20
1．提取盈余公积									9,808,593.62		-9,808,593.62			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配													-23,200,865.20	-23,200,865.20
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	1,728,184,696.00				2,395,376,622.88		-43,737,951.15		120,334,664.03		3,865,216,942.34	8,065,374,974.10	796,292,013.04	8,861,666,987.14

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,728,184,696.00				2,573,227,737.71		-35,158,996.56		110,526,070.41		2,340,802,053.20	6,717,581,560.76	534,204,803.08	7,251,786,363.84
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、本年年初余额	1,728,184,696.00				2,573,227,737.71		-35,158,996.56		110,526,070.41		2,340,802,053.20	6,717,581,560.76	534,204,803.08	7,251,786,363.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-45,508,531.22		-43,055,604.23				690,667,278.57	602,103,143.12	253,745,313.25	855,848,456.37
（一）综合收益总额							-43,055,604.23				690,667,278.57	647,611,674.34	59,596,254.42	707,207,928.76
（二）所有者投入和减少资本					-45,508,531.22							-45,508,531.22	202,912,050.24	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					-45,508,531.22							-45,508,531.22	99,011,711.59	53,503,180.37
（三）利润分配													-8,762,991.41	-8,762,991.41
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													-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	1,728,184,696.00				2,527,719,206.49		-78,214,600.79		110,526,070.41		3,031,469,331.77	7,319,684,703.88	787,950,116.33	8,107,634,820.21

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	1,728,184,696.00				4,877,915,050.72		-43,332,755.45		110,526,070.41	-207,450,890.58	6,465,842,171.10
加：会计政策变更							43,332,755.45			-43,333,616.73	-861.28
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,728,184,696.00				4,877,915,050.72				110,526,070.41	-250,784,507.31	6,465,841,309.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,808,593.62	339,061,849.92	348,870,443.54
（一）综合收益总额										348,870,443.54	348,870,443.54
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,808,593.62	-9,808,593.62	
1．提取盈余公积									9,808,593.62	-9,808,593.62	
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	1,728,184,696.00				4,877,915,050.72				120,334,664.03	88,277,342.61	6,814,711,753.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：张红

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	1,728,184,696.00				4,877,915,050.72		-5,278,350.56		110,526,070.41	-244,020,614.31	6,467,326,852.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,728,184,696.00				4,877,915,050.72		-5,278,350.56		110,526,070.41	-244,020,614.31	6,467,326,852.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-38,054,404.89			36,569,723.73	-1,484,681.16
（一）综合收益总额							-38,054,404.89			36,569,723.73	-1,484,681.16
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．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、本期期末余额	1,728,184,696.00				4,877,915,050.72		-43,332,755.45		110,526,070.41	-207,450,890.58	6,465,842,171.10

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重药控股股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

重药控股股份有限公司（原重庆建峰化工股份有限公司，以下简称公司或本公司或本集团）系经重庆市人民政府渝府[1999]93 号文批准，由重庆农药化工（集团）有限公司在改制基础上发起设立，于 1999 年 5 月 28 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市渝北区（原为重庆市涪陵区，2019 年 3 月变更）。公司现持有统一社会信用代码为 91500000203296235J 的营业执照。

公司股票于 1999 年 9 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

2019 年 1 月，重庆建峰工业集团有限公司与重庆市城市建设投资（集团）有限公司签订《股份转让协议》，将其持有本公司 16.33%的股份转让给重庆市城市建设投资（集团）有限公司。相关证券过户登记手续于 2019 年 5 月 8 日完成。

2019 年 7 月，重庆化医控股（集团）公司将其持有本公司 38.47%的股份投资至重庆医药健康产业有限公司，相关证券过户登记手续于 2019 年 7 月 30 日完成。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份 860,051,920 股，无限售条件股份 868,132,776 股。

经重大资产重组后公司所属行业为医药流通行业。目前公司主要经营范围为：利用自有资金对医药研发及销售项目、养老养生项目、健康管理项目、医院及医院管理项目进行投资，药品研发。道路普通货物运输，国际国内货物运输代理，仓储服务，自有房屋租赁，货物及技术进出口，医院管理，健康管理。

本公司的母公司为重庆医药健康产业有限公司，本公司的实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
重庆医药（集团）股份有限公司
重庆重药惠生健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
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
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
重药控股（大连）有限公司
重药控股（海南）医药有限公司
重庆医药集团中药有限公司
重庆医药集团供应链管理有限公司
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
重庆医药璧山医药有限责任公司
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
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
贵州重药医疗器械有限公司
重庆医药集团忆通医疗器械（湖北）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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、（九）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）、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）、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

（1）应收账款坏账准备

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
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 2 和组合 3 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于划分为组合 1 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）	0.50
1－2 年	30.00
2－3 年	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按单项金额重大（100 万元及以上）和单项金额不重大单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）其他的应收款项坏账准备

对于其他应收款减值损失计量，比照前述应收账款的减值测试方法及会计处理方法处理。对于除应收账款、其他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，比照前述一般金融资产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

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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。

（3）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。

（4）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) 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、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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且换入资产和换出资产的公允价值均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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十六) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十七) 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和换出资产的公允价值均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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	年限平均法	证载使用年限
软件	2-10 年	年限平均法	预计使用年限
商标权	5-10 年	年限平均法	预计使用年限
非专利技术	5-10 年	年限平均法	预计使用年限

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发开发支出，直接计入公司当期费用。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十八) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）一般原则：

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

（2）药品销售的具体原则：

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

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

以上销售如存在销售折扣的情况，收入按扣除销售折扣后的净额列示。

2、 提供劳务

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

3、 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十三) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十四) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

(二十六) 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。

(二十七) 资产证券化业务

已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的的情形，终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，放弃了对金融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产的控制情形，终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未放弃对金融资产的控制情形，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债。

保留了融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的情形，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债。

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，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、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

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高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 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	
	合并	母公司
（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”上年年末余额 453,829,444.52 元， “应收账款”上年年末余额 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”上年年末余额 1,619,095,620.74 元， “应付账款”上年年末余额 4,416,696,668.85 元。	无影响
（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。	“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。

（2）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》、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

《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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具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	
	合并	母公司
（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：减少 3,067,762.17 元 交易性金融资产：增加 3,067,762.17 元	无影响
（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 37,053,919.39 元 其他非流动金融资产：增加 37,053,919.39 元 其他综合收益：增加 38,145,549.19 元 留存收益：减少 38,145,549.19 元	可供出售金融资产：减少 30,467,239.15 元 其他非流动金融资产：增加 30,467,239.15 元 其他综合收益：增加 43,332,755.45 元 留存收益：减少 43,332,755.45 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	无影响
（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 93,685,961.87 元 少数股东权益：增加 30,701,806.64 元。 应收账款：增加 151,184,690.71 元 其他应收款：增加 18,847.37 元 递延所得税资产：减少 26,815,769.57 元	留存收益：减少 861.28 元 其他应收款：减少 861.28 元
（5）将 “其他应付款”中“应付利息”重分类至相关相应金融负债	短期借款：增加 4,875,518.82 元 一年内到期的非流动负债：增加：1,442,695.40 元 其他应付款：减少 6,318,214.22 元	无影响

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,547,805,240.23	货币资金	摊余成本	2,547,805,240.23
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	3,067,762.17	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,067,762.17
应收票据	摊余成本	453,829,444.52	应收票据	摊余成本	77,990,599.97
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	375,838,844.55
应收账款	摊余成本	9,913,347,130.74	应收账款	摊余成本	10,064,531,821.45
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	181,662,220.20	其他应收款	摊余成本	181,681,067.57
一年内到期的非流动资产		103,027,960.31	一年内到期的非流动资产	摊余成本	103,027,960.31
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	37,010,142.55	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		37,010,142.55
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	43,776.84	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		43,776.84
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	20,000,000.00	长期应收款	摊余成本	20,000,000.00
其他非流动资产	摊余成本	241,264,500.00	其他非流动资产	摊余成本	241,264,500.00
短期借款	摊余成本	3,099,850,044.98	短期借款	摊余成本	3,099,850,044.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
应付票据	摊余成本	1,619,095,620.74	应付票据	摊余成本	1,619,095,620.74
应付账款	摊余成本	4,416,696,668.85	应付账款	摊余成本	4,416,696,668.85
其他应付款	摊余成本	1,302,529,412.00	短期借款	摊余成本	4,875,518.82
			其他应付款	摊余成本	1,296,211,197.78
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	1,442,695.40
一年内到期的非流动负债	摊余成本	74,896,135.11	一年内到期的非流动负债	摊余成本	74,896,135.11
长期借款	摊余成本	978,400,000.00	长期借款	摊余成本	978,400,000.00
长期应付款	摊余成本	36,320,141.11	长期应付款	摊余成本	36,320,141.11
其他非流动负债	摊余成本	2,000,000.00	其他非流动负债	摊余成本	2,000,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	292,467,152.70	货币资金	摊余成本	292,467,152.70
其他应收款	摊余成本	1,020,172,256.16	其他应收款	摊余成本	1,020,171,394.88
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	30,467,239.15	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		30,467,239.15
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应付款	摊余成本	308,225.60	其他应付款	摊余成本	308,225.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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重要会计估计变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,547,805,240.23	2,547,805,240.23			
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		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		-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		-375,838,844.55
应收账款	9,913,347,130.74	10,064,531,821.45		151,184,690.71	151,184,690.71
应收款项融资	不适用	375,838,844.55	375,838,844.55		375,838,844.55
预付款项	322,249,501.43	322,249,501.43			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	181,662,220.20	181,681,067.57		18,847.37	18,847.37
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	16,401,884,830.87	16,553,088,368.95		151,203,538.08	151,203,538.08
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	37,053,919.39	不适用	-37,053,919.39		-37,053,919.39
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	37,053,919.39	37,053,919.39		37,053,919.39
投资性房地产	83,692,983.35	83,692,983.35			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	517,489,118.76	517,489,118.76			
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	91,412,216.95	64,596,447.38		-26,815,769.57	-26,815,769.57
其他非流动资产	522,288,376.90	522,288,376.90			
非流动资产合计	3,712,999,598.21	3,686,183,828.64		-26,815,769.57	-26,815,769.57
资产总计	20,114,884,429.08	20,239,272,197.59		124,387,768.51	124,387,768.51
流动负债：					
短期借款	3,099,850,044.98	3,104,725,563.80	4,875,518.82		4,875,518.82
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	252,980,440.68	252,980,440.68			
其他应付款	1,305,027,096.54	1,298,708,882.32	-6,318,214.22		-6,318,214.22
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	76,338,830.51	1,442,695.40		1,442,695.40
其他流动负债					
流动负债合计	10,848,469,768.51	10,848,469,768.51			
非流动负债：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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			
预计负债	15,060,965.58	15,060,965.58			
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	1,158,779,840.36	1,158,779,840.36			
负债合计	12,007,249,608.87	12,007,249,608.87			
所有者权益：					
股本	1,728,184,696.00	1,728,184,696.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资本公积	2,527,719,206.49	2,527,719,206.49			
减：库存股					
其他综合收益	-78,214,600.79	-40,069,051.60		38,145,549.19	38,145,549.19
专项储备					
盈余公积	110,526,070.41	110,526,070.41			
一般风险准备					
未分配利润	3,031,469,331.77	3,087,009,744.45		55,540,412.68	55,540,412.68
归属于母公司所有者权益合计	7,319,684,703.88	7,413,370,665.75		93,685,961.87	93,685,961.87
少数股东权益	787,950,116.33	818,651,922.97		30,701,806.64	30,701,806.64
所有者权益合计	8,107,634,820.21	8,232,022,588.72		124,387,768.51	124,387,768.51
负债和所有者权益总计	20,114,884,429.08	20,239,272,197.59		124,387,768.51	124,387,768.51

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	292,467,152.70	292,467,152.70			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	1,020,172,256.16	1,020,171,394.88		-861.28	-861.28
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,312,639,408.86	1,312,638,547.58		-861.28	-861.28
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	30,467,239.15	不适用	-30,467,239.15		-30,467,239.15
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款					
长期股权投资	4,960,521,775.07	4,960,521,775.07			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	30,467,239.15	30,467,239.15		30,467,239.15
投资性房地产					
固定资产	7,636.97	7,636.97			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	13,310,428.39	13,310,428.39			
其他非流动资产	164,549,054.94	164,549,054.94			
非流动资产合计	5,168,856,134.52	5,168,856,134.52			
资产总计	6,481,495,543.38	6,481,494,682.10		-861.28	-861.28
流动负债：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款					
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					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬					
应交税费	284,181.10	284,181.10			
其他应付款	308,225.60	308,225.60			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	592,406.70	592,406.70			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	15,060,965.58	15,060,965.58			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	15,060,965.58	15,060,965.58			
负债合计	15,653,372.28	15,653,372.28			
所有者权益：					
股本	1,728,184,696.00	1,728,184,696.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4,877,915,050.72	4,877,915,050.72			
减：库存股					
其他综合收益	-43,332,755.45			43,332,755.45	43,332,755.45
专项储备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	110,526,070.41	110,526,070.41			
未分配利润	-207,450,890.58	-250,784,507.31		-43,333,616.73	-43,333,616.73
所有者权益合计	6,465,842,171.10	6,465,841,309.82		-861.28	-861.28
负债和所有者权益总计	6,481,495,543.38	6,481,494,682.10		-861.28	-861.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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%、20%、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
重药控股股份有限公司	15.00%
重庆医药（集团）股份有限公司	15.00%
重庆重药惠生健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-
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%
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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
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	15.00%
重庆医药集团华默生医药科技有限公司	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%
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%
重药控股（大连）有限公司	25.00%
重药控股（海南）医药有限公司	25.00%
重庆医药集团中药有限公司	25.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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%
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	20.00%
重庆和平向阳医药有限责任公司	20.00%
重庆医药黔江医药有限公司	20.00%
重庆和平药房云阳有限责任公司	20.00%
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	20.00%
重庆医药璧山医药有限责任公司	15.00%
重庆和平药房南川区有限责任公司	20.00%
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	20.00%
重庆医药和冠医疗设备有限公司	20.00%
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%
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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
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	15.00%
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%
河南重药医疗器械有限公司	25.00%
重庆医药萍乡有限公司	20.00%
贵州重药医疗器械有限公司	25.00%
重庆医药集团忆通医疗器械（湖北）有限公司	25.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

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。公司及各子公司享受该项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。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》 （财税〔2019〕13 号）的规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司及各子公司符合小型微利企业条件，享受该项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 20%的企业。

除上述享受所得税优惠政策的公司外，本集团其他子公司的企业所得税税率均为 25%。

2、 增值税

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	451,063.16	229,327.17
银行存款	2,305,725,115.14	1,879,740,019.45
其他货币资金	967,756,354.85	667,835,893.61
合计	3,273,932,533.15	2,547,805,240.23
其中：存放在境外的款项总额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：本公司期末存放于重庆化医控股集团财务有限公司的存款余额 543,871,701.79 元。

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	913,568,411.79	656,515,165.60
保理账户存款	45,524,547.87	10,581,817.03
存出投资款	1,308,811.34	738,910.98
用于担保的定期存款或通知存款	6,883,583.85	
保函保证金	471,000.00	
合计	967,756,354.85	667,835,893.61

截止 2019 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金 913,568,411.79 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 12 月 31 日，保理账户存款 45,524,547.87 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 12 月 31 日，存出投资款 1,308,811.34 元为本公司开立的证券账户资金余额。

截止 2019 年 12 月 31 日，用于担保的定期存款 6,883,583.85 元为本公司向银行申请借款而提供的保证金余额。

截止 2019 年 12 月 31 日，保函保证金 471,000.00 元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,751,867.43
其中：债务工具投资	
权益工具投资	86,751,867.43
衍生金融资产	
其他	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额
合计	86,751,867.43

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
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	期末余额	上年年末余额
汇率掉期交易	14,609,619.55	
合计	14,609,619.55	

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		375,838,844.55
商业承兑汇票	94,201,704.10	77,990,599.97
合计	94,201,704.10	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	26,285,036.06
合计	26,285,036.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		26,285,036.06
合计		26,285,036.06

(六) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	6,666,558,526.76	5,827,606,841.29
3 个月-1 年（含 1 年）	5,163,943,993.44	4,200,532,358.10
1 至 2 年（含 2 年）	252,658,349.69	123,125,661.47
2 至 3 年（含 3 年）	39,257,656.34	18,884,468.43
3 至 4 年（含 4 年）	16,869,131.95	6,569,152.60
4 至 5 年（含 5 年）	6,316,310.51	4,503,029.61
5 年以上	18,861,240.42	20,533,450.87
小计	12,164,465,209.11	10,201,754,962.37
减：坏账准备	216,319,537.23	288,407,831.63
合计	11,948,145,671.88	9,913,347,130.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	12,935,968.53	0.11	12,392,087.24	95.80	543,881.29
其中：					
单项金额重大	9,650,151.63	0.08	9,150,151.63	94.82	500,000.00
单项金额不重大	3,285,816.90	0.03	3,241,935.61	98.66	43,881.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	12,151,529,240.58	99.89	203,927,449.99	1.68	11,947,601,790.59
其中：					
账龄组合	12,075,215,934.15	99.27	203,927,449.99	1.69	11,871,288,484.16
关联方往来	76,313,306.43	0.63			76,313,306.43
合计	12,164,465,209.11	100.00	216,319,537.23		11,948,145,671.88

类别	上年年末余额				
	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	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆海通医药有限公司	3,419,046.23	2,919,046.23	85.38	扣除存在抵押物的应收账款后剩余部分预计难以收回
重庆九龙坡区红十字医院	3,296,219.11	3,296,219.11	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
江安川南医院	1,414,664.57	1,414,664.57	100.00	预期无法收回
其他小额单项计提应收账款	3,285,816.90	3,241,935.61	98.66	预计难以收回
合计	12,935,968.53	12,392,087.24		

按组合计提坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	12,075,215,934.15	203,927,449.99	1.69
关联方往来	76,313,306.43		
合计	12,151,529,240.58	203,927,449.99	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
坏账准备	288,407,831.63	137,223,140.92	88,662,108.65	-3,239,573.59	-28,212,875.53	21,886,736.78	216,319,537.23
合计	288,407,831.63	137,223,140.92	88,662,108.65	-3,239,573.59	-28,212,875.53	21,886,736.78	216,319,537.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
重庆市长寿区化工园区医院有限公司	2,793,396.66	预计难以收回	诉讼胜诉	房屋抵偿
合计	2,793,396.66			

4、 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	836,505.36

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
郑州大学第一附属医院	415,191,552.48	3.41	2,182,117.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆医科大学附属第一医院	312,718,459.41	2.57	5,489,762.42
重庆医科大学附属第二医院	212,809,105.69	1.75	1,190,713.46
中国人民解放军陆军军医大学第二附属医院	152,544,990.36	1.25	1,004,171.26
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	145,026,581.64	1.19	1,335,886.89
合计	1,238,290,689.58	10.17	11,202,651.85

6、 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
ABS 资产证券化	1,120,899,498.15	资产证券化	-63,055,380.60
招商银行无追索权保理	2,044,282,798.61	无追索权保理	-12,091,533.99
民生银行无追索权保理	484,391,940.08	无追索权保理	-7,818,203.49
盛业商业保理有限公司无追索权保理	31,347,477.24	无追索权保理	7,235,773.69
合计	3,680,921,714.08		-75,729,344.39

(七) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	271,075,710.43
应收账款	
合计	271,075,710.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	375,838,844.55	3,706,196,849.48	3,810,959,983.60		271,075,710.43	
合计	375,838,844.55	3,706,196,849.48	3,810,959,983.60		271,075,710.43	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 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	13,348,865.83
商业承兑汇票	
合计	13,348,865.83

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,564,296,212.36	
商业承兑汇票		
合计	1,564,296,212.36	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	360,829,136.85	99.10	318,883,911.57	98.96
1 至 2 年	2,327,623.28	0.64	3,202,918.17	0.99
2 至 3 年	897,828.62	0.24	161,284.32	0.05
3 年以上	59,865.91	0.02	1,387.37	
合计	364,114,454.66	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上药科园信海医药湖北有限公司	15,065,518.58	4.14
深圳华润三九医药贸易有限公司	8,557,320.99	2.35
石药集团欧意药业有限公司	7,194,834.90	1.98
吉林津升制药有限公司	7,178,962.45	1.97
山西亚宝医药经销有限公司	5,951,739.66	1.63
合计	43,948,376.58	12.07

(九) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	334,121,577.76	181,662,220.20
合计	334,121,577.76	181,662,220.20

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	170,310,880.49	78,294,680.20
3 个月-1 年（含 1 年）	107,860,388.74	54,781,972.78
1 至 2 年（含 2 年）	29,744,145.30	92,072,913.80
2 至 3 年（含 3 年）	76,033,711.38	12,806,084.74
3 至 4 年（含 4 年）	12,068,477.43	10,770,456.39
4 至 5 年（含 5 年）	9,636,006.66	2,048,816.20
5 年以上	48,472,515.24	47,791,637.92
小计	454,126,125.24	298,566,562.03
减：坏账准备	120,004,547.48	116,904,341.83
合计	334,121,577.76	181,662,220.20

（2）按分类披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	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	96,344,110.81	21.22	95,897,961.54	99.54	446,149.27
其中：					
单项金额重大	94,332,831.98		93,886,682.71		446,149.27
单项金额不重大	2,011,278.83		2,011,278.83		
按组合计提坏账准备	357,782,014.43	78.78	24,106,585.94	6.74	333,675,428.49
其中：					
账龄组合	224,205,276.60		24,106,585.94		200,098,690.66
关联方往来	21,180,229.51				21,180,229.51
未到期押金保证金	112,396,508.32				112,396,508.32
合计	454,126,125.24	100.00	120,004,547.48		334,121,577.76

类别	上年年末余额				
	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其他应收款项	95,314,220.53	31.92	94,934,320.90	99.60	379,899.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	201,291,062.67	67.42	20,008,742.10	9.94	181,282,320.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,961,278.83	0.66	1,961,278.83	100.00	
合计	298,566,562.03	100.00	116,904,341.83		181,662,220.20

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
香港捷斯瑞医药有限公司	60,208,500.00	60,208,500.00	100.00	预计无法收回
德恒证券有限责任公司	30,323,166.26	30,323,166.26	100.00	预计无法收回
重庆医药渝北医药有限责任公司	3,801,165.72	3,355,016.45	88.26	预计部分无法收回
其他小额单项计提其他应收款	2,011,278.83	2,011,278.83	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	96,344,110.81	95,897,961.54		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	224,205,276.60	24,106,585.94	10.75
关联方往来	21,180,229.51		
未到期押金保证金	112,396,508.32		
合计	357,782,014.43	24,106,585.94	

（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)	
年初余额	19,989,894.73		96,895,599.73	116,885,494.46
年初余额在本期				
--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	3,891,296.17		100,000.00	3,991,296.17
本期转回			-1,047,638.19	-1,047,638.19
本期转销				
本期核销	-108,074.73		-50,000.00	-158,074.73
其他变动	333,469.77			333,469.77
期末余额	24,106,585.94		95,897,961.54	120,004,547.48

其他应收款项账面余额变动如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面余额	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)	
年初余额	201,291,062.67		97,275,499.36	298,566,562.03
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,126,552,901.13		166,249.64	1,126,719,150.77
本期直接减记				
本期终止确认	-1,034,965,463.90		-1,097,638.19	-1,036,063,102.09
其他变动	64,903,514.53			64,903,514.53
期末余额	357,782,014.43		96,344,110.81	454,126,125.24

说明：其他变动 64,903,514.53 元是本期合并范围变化产生。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	116,904,341.83	116,885,494.46	3,991,296.17	-1,047,638.19	-158,074.73	333,469.77	120,004,547.48
合计	116,904,341.83	116,885,494.46	3,991,296.17	-1,047,638.19	-158,074.73	333,469.77	120,004,547.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
肖宗智	1,047,638.19	预计无法收回	少数股东代为支付	少数股东股利分配
合计	1,047,638.19			

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	158,074.73

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	26,610,230.55	10,854,111.10
保证金及押金	117,196,641.46	87,229,666.57
投资款	30,323,166.26	30,323,166.26
员工备用金	6,990,809.64	7,166,631.07
外部单位往来款等	273,005,277.33	162,992,987.03
合计	454,126,125.24	298,566,562.03

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
招商银行股份有限公司	外部单位往来款	65,403,902.01	1 年以内	14.40	327,019.51
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	13.26	60,208,500.00
德恒证券有限责任公司	投资款	30,323,166.26	5 年以上	6.68	30,323,166.26
重钢总医院	关联方往来款	19,343,209.41	1 年以内	4.26	
中国民生银行股份有限公司	外部单位往来款	14,531,914.01	1 年以内	3.20	72,659.57
合计		189,810,691.69		41.80	90,931,345.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	906,069.56		906,069.56	1,207,385.82		1,207,385.82
在途物资						
周转材料	606,463.11		606,463.11	547,605.05		547,605.05
委托加工物资						
在产品	1,460,035.45		1,460,035.45	1,475,905.68		1,475,905.68
库存商品	3,721,314,975.64	11,294,288.02	3,710,020,687.62	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						
消耗性生物资产						
其他	50,309,293.51		50,309,293.51	21,657,905.23		21,657,905.23
合计	3,774,596,837.27	11,294,288.02	3,763,302,549.25	2,757,307,015.63	7,744,964.45	2,749,562,051.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	7,744,964.45	4,807,713.55	609,226.20	1,867,616.18		11,294,288.02
建造合同形成的已完工未结算资产						
消耗性生物资产						
其他						
合计	7,744,964.45	4,807,713.55	609,226.20	1,867,616.18		11,294,288.02

说明：其他变动 609,226.20 元是本期合并范围变化产生。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	12,000,000.00	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		44,000,000.00
合计	12,000,000.00	103,027,960.31

期末一年内到期的长期应收款明细如下：

项目	期末余额
长期保证金	12,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及待认证增值税进项税	142,484,143.78	87,182,925.77
预缴企业所得税	4,127,494.99	3,073,628.41
待摊费用	27,424,564.44	34,560,278.92
其他	11,229,149.83	2,516,686.99
合计	185,265,353.04	127,333,520.09

(十三) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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	37,835,357.39	781,438.00	37,053,919.39
其中：按公允价值计量	37,010,142.55		37,010,142.55
按成本计量	825,214.84	781,438.00	43,776.84
合计	37,835,357.39	781,438.00	37,053,919.39

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
宜宾市第四人民医院				20,000,000.00		20,000,000.00	
长期保证金	340,384,500.00		340,384,500.00				
合计	340,384,500.00		340,384,500.00	20,000,000.00		20,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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			291,198,745.23	-358,417.69	-27,156,694.89	-34,204,694.85			1,420,377,308.76	
重庆化医控股集团财务有限公司		245,432,800.00		4,021,765.57						249,454,565.57	
云南医药工业销售有限公司	122,944,682.05			-291,454.63						122,653,227.42	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	41,314,490.16			1,485,724.76						42,800,214.92	
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司		14,000,000.00		-309,078.94						13,690,921.06	
重药控股（湖南）有限公司	318,391.60	4,500,000.00		5,477,492.07						10,295,883.67	
重庆优侍养老产业有限公司	6,512,968.61			2,085.77						6,515,054.38	
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司				-59,432.98					3,433,346.50	3,373,913.52	
国药西藏医药有限公司	961,197.15			-212,393.67						748,803.48	
宁夏众欣联合医药有限公司				-2,186.52					173,249.98	171,063.46	
重庆医药工业研究院有限责任公司	76,534,312.11			-4,449,779.99	714,416.33	42,209.56			-72,841,158.01		
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司		500,000.00		-500,000.00							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	
合计	1,439,484,412.64	264,432,800.00		296,361,486.67	355,998.64	-27,114,485.33	-34,204,694.85		-69,234,561.53	1,870,080,956.24	

其他说明：本公司对重庆优侍养老产业有限公司持股比例 13.00%、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%、重庆医药贝瑞医学检验所有限公司持股比例 18.00%、重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司持股比例 10.00%，由于公司对该五家被投资单位派驻董事参与公司经营管理以及重大决策，因此对其具有重大影响，按权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,924,344.34
其中：债务工具投资	
权益工具投资	49,924,344.34
衍生金融资产	
其他	
合计	49,924,344.34

(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	81,864,502.58	367,691.09		82,232,193.67
—外购	78,657,551.62			78,657,551.62
—存货\固定资产\在建工程转入	3,206,950.96	367,691.09		3,574,642.05
—企业合并增加				
—其他				
（3）本期减少金额	7,750,041.28			7,750,041.28
—处置				
—其他	7,750,041.28			7,750,041.28
（4）期末余额	208,867,482.93	6,272,556.66		215,140,039.59
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	4,395,800.00	195,075.55		4,590,875.55
—计提或摊销	3,958,451.63	172,281.36		4,130,732.99
—其他	437,348.37	22,794.19		460,142.56
（3）本期减少金额	4,770,924.13			4,770,924.13
—处置				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—其他	4,770,924.13			4,770,924.13
（4）期末余额	55,792,077.05	992,778.22		56,784,855.27
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	153,075,405.88	5,279,778.44		158,355,184.32
（2）上年年末账面价值	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	1,304,212.08	正在办理产权证书的房屋建筑物 1,186,634.24 元；无法办理产权证书的房屋建筑物 117,577.84 元
合计	1,304,212.08	

(十八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,115,661,116.63	517,376,880.93
固定资产清理	129,575.11	112,237.83
合计	1,115,790,691.74	517,489,118.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	47,110,036.34	12,298,428.29	6,299,063.80	852,278,827.98
（2）本期增加金额	626,241,382.94	21,259,964.85	9,288,024.83	16,942,324.92	2,594,591.13	770,135.09	677,096,423.76
—购置	601,049,813.38	19,031,873.35	6,652,967.08	15,668,836.21	1,803,851.67	770,135.09	644,977,476.78
—在建工程转入	4,242,631.96	1,901,541.47					6,144,173.43
—企业合并增加	13,198,896.32	323,928.67	2,635,057.75	1,273,488.71	790,739.46		18,222,110.91
—其他	7,750,041.28	2,621.36					7,752,662.64
（3）本期减少金额	3,502,885.76	12,739,017.76	3,007,747.59	2,553,373.78	516,704.57	216,631.37	22,536,360.83
—处置或报废	295,934.80	10,475,657.18	3,007,747.59	2,208,164.82	9,501.12	199,110.00	16,196,115.51
—其他	3,206,950.96	2,263,360.58		345,208.96	507,203.45	17,521.37	6,340,245.32
（4）期末余额	1,113,016,300.54	246,492,756.68	64,601,963.84	61,498,987.48	14,376,314.85	6,852,567.52	1,506,838,890.91
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	159,493,568.63	86,513,666.44	39,426,030.50	38,802,580.20	7,187,734.69	3,026,590.89	334,450,171.35
（2）本期增加金额	30,994,308.86	18,472,013.26	7,747,467.82	11,556,037.14	2,548,284.83	805,020.62	72,123,132.53
—计提	24,337,755.54	18,277,532.92	6,095,217.36	10,804,234.44	2,254,048.00	805,020.62	62,573,808.88
—其他	6,656,553.32	194,480.34	1,652,250.46	751,802.70	294,236.83		9,549,323.65
（3）本期减少金额	580,479.86	9,668,731.13	2,809,679.55	2,169,124.26	418,727.35	200,563.15	15,847,305.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	143,131.49	9,116,837.22	2,809,679.55	1,950,958.66	9,133.45	190,270.00	14,220,010.37
—其他	437,348.37	551,893.91		218,165.60	409,593.90	10,293.15	1,627,294.93
（4）期末余额	189,907,397.63	95,316,948.57	44,363,818.77	48,189,493.08	9,317,292.17	3,631,048.36	390,725,998.58
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	922,657,127.21	151,175,808.11	20,238,145.07	13,309,494.40	5,059,022.68	3,221,519.16	1,115,661,116.63
（2）上年年末账面价值	330,332,459.03	151,458,143.15	18,895,656.10	8,307,456.14	5,110,693.60	3,272,472.91	517,376,880.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 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	3,766,039.20		6,224,433.10
电子设备	91,638.46	87,972.93		3,665.53
合计	10,082,110.76	3,854,012.13		6,228,098.63

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	12,554,856.27
合计	12,554,856.27

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	8,985,846.68	正在办理产权证书的房屋建筑物 8,028,608.12 元； 无法办理产权证书的房屋建筑物 957,238.56 元

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物		112,237.83
机器设备	129,575.11	
合计	129,575.11	112,237.83

(十九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	170,577,674.70	17,164,263.01
工程物资		
合计	170,577,674.70	17,164,263.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大足第二人民医院迁建项目	101,383,360.09		101,383,360.09	16,507,725.03		16,507,725.03
重庆医药宁夏现代医药物流基地	18,154,805.50		18,154,805.50	11,650.48		11,650.48
西部现代物流项目二期	16,468,484.99		16,468,484.99	198,831.98		198,831.98
武汉阳光医药总部项目	28,521,092.52		28,521,092.52	277,055.52		277,055.52
四川物流中心	5,838,226.16		5,838,226.16	169,000.00		169,000.00
其他小额在建工程	211,705.44		211,705.44			
合计	170,577,674.70		170,577,674.70	17,164,263.01		17,164,263.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大足第二人民医院迁建项目	274,850,000.00	16,507,725.03	84,875,635.06			101,383,360.09	36.89	门诊楼及住院楼屋面完成 100%，全部内墙抹灰完成 60%，门窗工程完成 60%				自筹资金
重庆医药宁夏现代医药物流基地	92,382,000.00	11,650.48	18,143,155.02			18,154,805.50	19.65	分拣车间主体结构已完成，辅助用房基础完成				自筹资金
西部现代物流项目二期	215,769,000.00	198,831.98	16,269,653.01			16,468,484.99	7.63	完成基础施工 70%、挖桩完成 60%				自筹资金
武汉阳光医药总部项目	165,000,000.00	277,055.52	28,244,037.00			28,521,092.52	17.29	一期土地已平整，地下室开挖已完工 80%，临时用电安装，办公楼 1-5 层框架结构完成，设备定金下单 20%				自筹资金
四川物流中心	169,473,000.00	169,000.00	5,669,226.16			5,838,226.16	3.44	正在进行打桩工程				自筹资金
合计		17,164,263.01	153,201,706.25			170,365,969.26						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	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	4,902,912.58	7,225,355.40			12,128,267.98
—购置	4,610,397.75	7,225,355.40			11,835,753.15
—内部研发					
—企业合并增加	292,514.83				292,514.83
—其他					
（3）本期减少金额	218,065.30	587,056.09	30,566.04		835,687.43
—处置	218,065.30	219,365.00			437,430.30
—失效且终止确认的部分					
—其他		367,691.09	30,566.04		398,257.13
（4）期末余额	28,473,243.54	229,037,021.75	2,288,724.51	6,023,269.20	265,822,259.00
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	5,791,432.20	4,922,822.22	228,108.24	602,326.92	11,544,689.58
—计提	5,548,488.58	4,922,822.22	228,108.24	602,326.92	11,301,745.96
—其他	242,943.62				242,943.62
（3）本期减少金额	214,693.84	61,802.39			276,496.23
—处置	214,693.84	39,008.20			253,702.04
—失效且终止确认的部分					
—其他		22,794.19			22,794.19
（4）期末余额	21,225,993.72	33,972,775.28	527,256.77	2,911,246.78	58,637,272.55
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					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	合计
—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	7,247,249.82	195,064,246.47	1,761,467.74	3,112,022.42	207,184,986.45
（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	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					
合计	602,072.23				602,072.23					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
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
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
重庆医药集团（宁夏）有限公司		51,488,482.02				51,488,482.02
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司		7,146,959.18				7,146,959.18
重药控股（大连）有限公司		28,959,805.12				28,959,805.12
重药控股（海南）医药有限公司		2,235,889.59				2,235,889.59
小计	741,491,024.93	89,831,135.91				831,322,160.84
减值准备						
重庆科博生物技术有限责任公司	5,930,474.36	568,413.09				6,498,887.45
重庆医药集团江西	3,857,802.03					3,857,802.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
医药有限公司						
绵阳聚合堂医药有限公司		11,536,190.88				11,536,190.88
重庆医药集团宜宾医药有限公司		20,208,693.43				20,208,693.43
重庆医药(集团)新疆有限公司		12,834,900.97				12,834,900.97
小计	9,788,276.39	45,148,198.37				54,936,474.76
账面价值	731,702,748.54	44,682,937.54				776,385,686.08

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。

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

为商誉减值测试的目的，本公司于年末聘请银信资产评估有限公司对与商誉相关的资产组的可收回金额进行估值，在可收回金额估值确定后，本集团自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组合（包括商誉）是否发生了减值。

关键参数：

预计未来现金流量现值时的预测期增长率：本公司根据历史经验及对各公司市场发展的预测确定增长率，各公司预测期平均增长率区间为 4.90%-19.39%。

稳定期增长率：持平。

净利润率：本公司根据历史经验及对各公司市场发展的预测确定净利润率，各公司平均净利润率区间为 2.49%-21.84%。

税前折现率：12.41%- 17.71%。

预测期：5 年。

4、 商誉减值测试的影响

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。本期经商誉减值测试，对重庆科博生物技术有限责任公司、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绵阳聚合堂医药有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)新疆有限公司的商誉合计计提减值准备 45,148,198.37 元，未发现其他公司的商誉发生减值迹象。

(二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	39,482,476.97	16,485,104.05	19,570,283.79	873,005.65	35,524,291.58
货柜货架	2,000,768.28	1,065,704.61	1,690,466.80		1,376,006.09
租赁费	906,307.88	287,857.07	725,217.72		468,947.23
其他	2,559,334.06	836,072.88	1,755,521.57		1,639,885.37
合计	44,948,887.19	18,674,738.61	23,741,489.88	873,005.65	39,009,130.27

(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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	327,833,226.71	54,712,480.75	393,360,503.41	65,614,941.14
内部交易未实现利润	9,214,378.87	1,382,156.83	32,837,467.10	4,925,620.06
可抵扣亏损	57,108,732.43	8,571,507.30	91,128,833.51	13,819,870.72
未支付职工薪酬	27,279,850.78	4,152,932.98	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
预提费用	14,820,243.97	2,310,784.61	16,105,451.55	2,416,720.31
递延收益	1,838,067.35	275,710.10	1,740,148.85	261,022.32
其他				
合计	438,094,500.11	71,405,572.57	563,950,572.18	91,412,216.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,842,596.32	2,710,649.08		
其他权益工具投资公允价值变动	8,489,363.59	1,273,404.54	6,317,903.40	947,685.51
固定资产一次性折旧	33,968,886.91	5,095,333.04	24,173,741.47	3,626,061.22
合计	53,300,846.82	9,079,386.66	30,491,644.87	4,573,746.73

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	106,296,913.19	49,998,315.67
可抵扣亏损	233,926,059.05	152,925,281.60
合计	340,222,972.24	202,923,597.27

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		719,643.50	
2020 年	4,352,829.33	5,567,743.20	
2021 年	14,824,319.14	22,998,923.15	
2022 年	39,293,172.42	52,554,224.67	
2023 年	66,466,387.68	71,084,747.08	
2024 年	108,989,350.48		
合计	233,926,059.05	152,925,281.60	

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特准储备物资	46,088,218.28		46,088,218.28	46,368,723.15		46,368,723.15
预付长期资产款	277,665,811.57		277,665,811.57	234,655,153.75		234,655,153.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期保证金				241,264,500.00		241,264,500.00
大修基金	9,578,491.43		9,578,491.43			
合计	333,332,521.28		333,332,521.28	522,288,376.90		522,288,376.90

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	291,499,883.89	901,507,686.31
抵押借款	32,005,202.00	26,000,000.00
保证借款	1,788,816,327.86	860,411,989.69
信用借款	3,173,551,081.83	1,311,930,368.98
合计	5,285,872,495.58	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	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,695,976,904.06	1,595,144,119.47
商业承兑汇票		23,951,501.27
合计	1,695,976,904.06	1,619,095,620.74

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	5,508,105,622.40	4,409,875,144.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
设备及工程款	33,612,444.92	6,821,523.87
合计	5,541,718,067.32	4,416,696,668.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆鹏英医药有限公司	7,551,521.09	未结算
四川科伦药业股份有限公司	6,087,160.99	未结算
江苏恒瑞医药销售有限公司	4,470,599.91	未结算
重庆宜东医药有限责任公司	1,525,935.52	未结算
重庆赛利泰医药有限公司	1,413,626.70	未结算
合计	21,048,844.21	

(二十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	89,566,988.82	39,764,906.83
其他	1,965,388.83	
合计	91,532,377.65	39,764,906.83

(三十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,652,884.25	893,896,039.91	878,623,172.46	45,925,751.70
离职后福利-设定提存计划	9,305,467.83	89,174,979.01	79,795,353.64	18,685,093.20
辞退福利	200,502.70	1,881,366.94	2,029,469.64	52,400.00
一年内到期的其他福利				
合计	40,158,854.78	984,952,385.86	960,447,995.74	64,663,244.90

2、 短期薪酬列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	23,828,224.85	704,882,328.19	693,717,412.97	34,993,140.07
（2）职工福利费	21,843.62	25,525,949.61	25,449,796.93	97,996.30
（3）社会保险费	655,669.37	46,800,013.79	46,388,133.03	1,067,550.13
其中：医疗保险费	622,056.67	43,218,374.93	42,859,746.79	980,684.81
工伤保险费	12,477.29	2,448,106.51	2,427,401.28	33,182.52
生育保险费	21,135.41	1,128,423.05	1,095,875.66	53,682.80
其他		5,109.30	5,109.30	
（4）住房公积金	2,345,582.78	41,846,816.13	40,946,141.56	3,246,257.35
（5）工会经费和职工教育经费	3,539,220.41	19,989,388.04	18,313,659.50	5,214,948.95
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	262,343.22	54,851,544.15	53,808,028.47	1,305,858.90
合计	30,652,884.25	893,896,039.91	878,623,172.46	45,925,751.70

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,282,837.54	79,424,853.92	77,322,015.95	11,385,675.51
失业保险费	22,630.29	2,504,256.37	2,473,337.69	53,548.97
企业年金缴费		7,245,868.72		7,245,868.72
合计	9,305,467.83	89,174,979.01	79,795,353.64	18,685,093.20

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	126,157,050.02	103,989,287.41
消费税		
企业所得税	122,425,116.69	136,147,274.82
个人所得税	2,709,312.25	3,335,535.19
城市维护建设税	2,605,031.23	2,277,316.93
房产税	1,808,907.24	1,259,285.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地增值税	27,096.00	27,096.00
教育费附加	1,835,400.42	1,620,987.18
资源税		
土地使用税	920,444.82	917,709.42
矿产资源补偿费		
其他税费	4,096,506.08	3,405,948.24
合计	262,584,864.75	252,980,440.68

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		6,318,214.22
应付股利	2,685,259.54	2,497,684.54
其他应付款项	1,729,467,309.50	1,296,211,197.78
合计	1,732,152,569.04	1,305,027,096.54

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,387,062.07
企业债券利息		
短期借款应付利息		4,875,518.82
长期应付款利息		55,633.33
合计		6,318,214.22

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,685,259.54	2,497,684.54
合计	2,685,259.54	2,497,684.54

3、 其他应付款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	23,701,305.44	23,719,558.91
保证金及押金	467,333,199.13	304,761,725.80
借款	411,760,419.69	495,085,044.14
预提费用	17,431,574.15	27,316,121.52
股权投资款	248,450,768.91	350,446,802.65
外部单位往来款等	560,790,042.18	94,881,944.76
合计	1,729,467,309.50	1,296,211,197.78

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧阳敦青	116,064,000.00	未付投资款
绵阳聚合堂商贸有限公司	41,700,000.00	未偿付借款
王江山	24,500,000.00	未偿付借款
邱建利	21,498,814.67	未偿付借款
拉萨市素问生物科技有限责任公司	20,216,211.85	未付投资款
重庆化医控股（集团）公司	15,269,203.26	未付往来款、土地款
党杰	10,562,000.00	未偿付借款
成都聚合堂商贸有限公司	10,000,000.00	未付投资款

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	211,677,182.38	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	5,524,278.15	4,696,135.11
合计	217,201,460.53	74,896,135.11

1、 一年内到期的长期借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	48,716,297.09	
抵押借款		
保证借款	362,847.22	
信用借款	162,598,038.07	70,200,000.00
合计	211,677,182.38	70,200,000.00

2、 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	356,194.82	1,696,135.11
应付重庆化医控股（集团）公司借款	3,168,083.33	3,000,000.00
长期保证金	2,000,000.00	
合计	5,524,278.15	4,696,135.11

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	301,413,831.46	
合计	301,413,831.46	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
19 渝医药 SCP001	300,000,000.00	2019-11-4	270 日	300,000,000.00		300,000,000.00	1,793,548.44			-379,716.98	301,413,831.46
合计				300,000,000.00		300,000,000.00	1,793,548.44			-379,716.98	301,413,831.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	64,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	450,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	706,200,000.00	728,400,000.00
合计	1,220,200,000.00	978,400,000.00

长期借款分类的说明：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；质押借款由本集团对子公司的长期股权投资作为质押物。

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	33,000,000.00	36,320,141.11
专项应付款		
合计	33,000,000.00	36,320,141.11

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		320,141.11
应付重庆化医控股（集团）公司借款	33,000,000.00	36,000,000.00
合计	33,000,000.00	36,320,141.11

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	361,269.15
1 至 2 年	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

剩余租赁期	期末余额
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	361,269.15

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	57,710,000.00	58,162,000.00
二、辞退福利	694,718.44	6,368,679.58
三、其他长期福利		
合计	58,404,718.44	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	本期金额	上期金额
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	4,884,000.00	-8,239,000.00
（1）当期服务成本		
（2）过去服务成本	3,082,000.00	-10,910,000.00
（3）结算利得（损失以“一”表示）		
（4）利息净额	1,802,000.00	2,671,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	3,133,000.00	5,891,000.00
（1）精算利得（损失以“一”表示）	3,133,000.00	5,891,000.00
（2）其他		
4．其他变动	-8,469,000.00	-9,196,000.00
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-8,469,000.00	-9,196,000.00
（3）其他		
5．期末余额	57,710,000.00	58,162,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
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	4,884,000.00	-8,239,000.00
3．计入其他综合收益的设定受益成本	3,133,000.00	5,891,000.00
4．其他变动	-8,469,000.00	-9,196,000.00
5．期末余额	57,710,000.00	58,162,000.00

（3）设定受益计划重大精算假设

项目	期末余额	年初余额
折现率	3.00%	3.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 2010-2013（养老金业务）	
离退休人员补贴类福利年增长率	0.00%	0.00%
内退工伤离岗人员生活费及其他福利年增长率	0.00%	0.00%
遗属补贴年增长率	0.00%	0.00%
医疗费用年增长率	5.50%	5.50%

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	15,060,965.58	4,155,991.86		19,216,957.44	详见本附注十一、（二）或有事项
合计	15,060,965.58	4,155,991.86		19,216,957.44	

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,103,383.75	35,136,740.00	8,266,286.60	70,973,837.15	政府扶持资金等
奖励积分	1,796,083.09	2,305,389.92	1,801,726.41	2,299,746.60	零售奖励积分
合计	45,899,466.84	37,442,129.92	10,068,013.01	73,273,583.75	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆创新经济走廊购房补贴		30,000,000.00	200,000.00		29,800,000.00	与资产相关
西部物流园产业扶持资金	13,584,079.32		289,065.96		13,295,013.36	与资产相关
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	7,583,333.43		999,999.96		6,583,333.47	与资产相关
重庆药品及医疗器械售后信息服务平台补助资金	4,770,000.00				4,770,000.00	与资产相关
2017 年度供应链体系建设项目（互联网+医药）		4,000,000.00	228,571.44		3,771,428.56	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		174,999.96		2,902,083.47	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
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
大健康专项资金	1,669,595.30	630,000.00	514,067.82		1,785,527.48	与资产相关
拆迁安置补偿款	2,405,281.38		1,227,169.72		1,178,111.66	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		461,682.36		807,944.11	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
技术创新与应用发展专项重点项目资金		152,490.00			152,490.00	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	314,319.00		125,681.00	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	54,250.00	1,338,396.70		109,684.17	与资产相关
财政物流费	70,553.55		18,013.68		52,539.87	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
合计	44,103,383.75	35,136,740.00	5,766,286.60	-2,500,000.00	70,973,837.15	

说明：其他变动-2,500,000.00 元是本期合并范围变化产生。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
特准储备资金	11,994,840.52	11,994,840.52
长期保证金		2,000,000.00
合计	11,994,840.52	13,994,840.52

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,728,184,696.00						1,728,184,696.00

(四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,513,022,403.39		106,152,132.82	2,406,870,270.57
其他资本公积	14,696,803.10		26,190,450.79	-11,493,647.69
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	-28,003,300.72		26,190,450.79	-54,193,751.51
其他	42,700,103.82			42,700,103.82
合计	2,527,719,206.49		132,342,583.61	2,395,376,622.88

本期增减变动情况说明：

1、本公司本期收购子公司重庆医药（集团）股份有限公司及重庆医药和冠医疗设备有限公司的少数股东股权，减少资本公积 106,152,132.82 元。

2、权益法核算的被投资单位其他权益变动减少资本公积 26,190,450.79 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	-39,685,248.65	-39,685,248.65	-3,539,935.23				-3,463,950.66	-75,984.57	-43,149,199.31
其中：重新计量设定受益计划变动额	-39,177,287.28	-39,177,287.28	-3,133,000.00				-3,070,883.39	-62,116.61	-42,248,170.67
权益法下不能转损益的其他综合收益	-507,961.37	-507,961.37	-406,935.23				-393,067.27	-13,867.96	-901,028.64
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	-38,529,352.14	-383,802.95	762,933.87	975,113.64			-204,948.89	-7,230.88	-588,751.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-383,802.95	-383,802.95	762,933.87	975,113.64			-204,948.89	-7,230.88	-588,751.84
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益	-38,145,549.19								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额									
其他									
其他综合收益合计	-78,214,600.79	-40,069,051.60	-2,777,001.36	975,113.64			-3,668,899.55	-83,215.45	-43,737,951.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,526,070.41	9,808,593.62		120,334,664.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	110,526,070.41	9,808,593.62		120,334,664.03

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,031,469,331.77	2,340,802,053.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	55,540,412.68	
调整后年初未分配利润	3,087,009,744.45	2,340,802,053.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	788,015,791.51	690,667,278.57
减：提取法定盈余公积	9,808,593.62	
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	3,865,216,942.34	3,031,469,331.77

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 55,540,412.68 元。

(四十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,733,046,661.70	30,759,203,745.03	25,693,161,727.32	23,467,357,700.53
其他业务	110,774,818.85	21,064,059.08	109,577,433.10	23,334,770.90
合计	33,843,821,480.55	30,780,267,804.11	25,802,739,160.42	23,490,692,471.43

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	33,733,046,661.70	25,693,161,727.32
纯销	26,948,734,603.17	19,826,167,292.61
分销	4,858,842,032.74	4,133,522,059.96
零售	1,925,470,025.79	1,733,472,374.75
其他业务收入	110,774,818.85	109,577,433.10
服务费收入	42,878,963.40	46,270,128.30
材料物资销售收入	4,113,029.13	7,793,376.25
租金收入	27,426,505.48	25,602,787.49
仓储及运输收入	17,128,338.06	8,944,823.56
其他收入	19,227,982.78	20,966,317.50
合计	33,843,821,480.55	25,802,739,160.42

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	28,436,371.74	20,951,154.26
教育费附加（含地方教育费附加）	20,380,744.17	14,815,348.23
房产税和土地使用税	14,535,186.50	11,668,084.87
车船使用税	129,372.09	124,284.84
印花税	19,237,030.45	17,944,029.70
资源税		
残保金	4,473,523.41	4,737,106.98
其他	375,540.49	277,954.60
合计	87,567,768.85	70,517,963.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	581,233,798.63	487,564,862.31
折旧费	13,425,737.60	9,759,253.10
摊销费用	20,148,559.78	21,764,381.40
装卸费	3,613,233.99	2,530,359.34
仓储保管费	2,068,568.56	2,791,161.03
保险费	1,971,298.75	1,422,104.30
包装费	2,875,609.93	2,293,475.81
运输费	49,116,010.52	43,295,894.26
修理费	11,278,017.95	10,715,943.49
广告宣传费	38,166,572.69	23,168,029.49
业务招待费	35,187,460.36	23,214,021.23
差旅费	23,071,188.27	20,337,131.55
办公费	12,459,007.08	10,084,384.42
会议费	19,444,095.77	11,319,928.13
租赁费	118,523,273.25	112,170,989.28
物业费用	16,281,726.38	16,081,154.52
销售服务费	50,110,594.62	6,603,407.88
其他费用	25,957,512.11	19,646,636.50
合计	1,024,932,266.24	824,763,118.04

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	394,614,458.89	303,559,293.88
折旧费	46,335,061.48	40,862,784.61
摊销费用	18,438,328.25	16,767,468.33
保险费	1,559,462.28	1,361,960.08
修理费	9,106,041.33	5,712,531.25
广告宣传费	1,902,140.58	2,008,623.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	16,374,036.83	12,321,551.43
差旅费	16,099,149.64	15,982,636.17
车辆运行费	3,326,264.41	3,003,471.65
办公费	15,493,102.16	13,515,454.66
会议费	7,784,967.19	4,152,375.73
租赁费	27,529,991.50	23,206,497.95
物业费用	11,565,783.03	10,483,649.87
咨询服务费	19,549,667.22	23,662,856.84
安全环保费	2,612,447.08	2,586,609.03
其他费用	6,177,500.68	4,541,563.12
合计	598,468,402.55	483,729,327.90

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	241,578.02	
折旧费	43,400.25	
摊销费用	50,707.58	
差旅费		68,646.43
办公费	7,068.21	11,960.56
咨询服务费		114,500.00
试验检测费	193,831.08	20,010.00
其他费用	2,313,587.92	28,276.59
合计	2,850,173.06	243,393.58

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	431,982,231.95	187,326,173.20
减：利息收入	22,943,111.85	24,395,459.92
汇总损益	-18,879.47	
现金折扣	45,325,896.61	55,413,890.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
精算支出	1,802,000.00	2,671,000.00
其他支出	14,397,077.43	7,775,821.96
合计	470,545,214.67	228,791,425.64

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	51,140,583.95	11,769,944.04
进项税加计抵减	57,571.36	
代扣个人所得税手续费	201,556.66	173,618.90
合计	51,399,711.97	11,943,562.94

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	20,504,470.17	1,210,856.43	与收益相关
发展促进资金	6,738,654.00	4,180,000.00	与收益相关
湖北石首高新技术产业园区管理委员会资金奖励	6,204,788.00		与收益相关
渝北区金融办招商引资落户及上市的政策补助	5,000,000.00		与收益相关
花园口税务局扶持资金	3,670,000.00		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	1,338,396.70	58,899.13	与资产相关
拆迁安置补偿款	1,227,169.72	1,229,232.60	与资产相关
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	999,999.96	999,999.96	与资产相关
税收减免、返还	714,644.11	7,651.98	与收益相关
产业扶持资金	651,400.00	180,200.00	与收益相关
困难企业补助	540,576.93		与收益相关
大健康专项资金	514,067.82	62,609.82	与资产相关
仓库标准化医药冷链配送体系建设补助资金	461,682.36	38,473.53	与资产相关
奥美沙坦酯片产业化研发科技计划资金	314,319.00		与资产相关
西部物流园产业扶持资金	289,065.96	289,065.96	与资产相关
三供一业补贴	279,529.45	466,771.50	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市商委 2017 年度供应链体系建设项目（互联网+医药）	228,571.44		与资产相关
政府基本补贴收入	210,936.80	332,426.25	与收益相关
重庆创新经济走廊购房补贴款	200,000.00		与资产相关
商贸企业发展贡献奖	190,000.00	200,000.00	与收益相关
渝中财政局 2018 年外贸稳增长专项资金	184,087.77		与收益相关
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资	174,999.96	174,999.96	与资产相关
财政局房租补助	107,084.20	163,422.16	与收益相关
商贸企业升限奖励资金	70,000.00	30,000.00	与收益相关
中小微企业发展专项资金补助款	52,370.92		与收益相关
入库企业补助资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
统计监测奖励	47,500.00	142,240.00	与收益相关
社会化移交补助	31,875.00	530,625.00	与收益相关
财政物流费	18,013.68	18,013.68	与资产相关
棚户区改造补贴		717,038.49	与收益相关
经信委补助		307,500.00	与收益相关
市级医药储备补助资金		176,500.00	与收益相关
社区日间照料中心建设经营补助经费		60,000.00	与收益相关
其他小额政府补助	126,380.00	143,417.59	与收益相关
合计	51,140,583.95	11,769,944.04	

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	296,361,486.67	227,614,974.82
处置长期股权投资产生的投资收益	11,583,056.84	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	29,057.40	
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		146,732.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
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		
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	308,127,934.11	233,861,126.63

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
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	12,870,424.95	
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		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	12,939,874.13	-38,233.36

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-85,422,535.06
应收款项融资减值损失	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	-2,943,657.98
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	-88,366,193.04

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-94,528,818.19
存货跌价损失	-4,807,713.55	-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		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-45,148,198.37	-5,930,474.36
合计	-49,955,911.92	-103,941,983.52

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	4,732,188.27	920,060.62	4,732,188.27
合计	4,732,188.27	920,060.62	4,732,188.27

(五十八) 营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额	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	5,017,121.18	2,741,349.06	5,017,121.18
其他	3,286,675.10	14,562,171.72	3,286,675.10
合计	8,303,796.28	17,553,520.78	8,303,796.28

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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	

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,295.82	49,743.19	8,295.82
赔偿金	162,523.87	940,398.00	162,523.87
存货报损	17,374.54	80,794.10	17,374.54
罚款、滞纳金支出	211,994.54	2,395,945.65	211,994.54
盘亏损失	129.50	583,257.70	129.50
对外捐赠	2,807,059.47	3,047,985.63	2,807,059.47
其他	5,467,212.99	3,306,872.16	5,467,212.99
合计	8,674,590.73	10,404,996.43	8,674,590.73

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	172,665,321.16	108,367,486.22
递延所得税费用	683,863.84	-5,386,926.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
合计	173,349,185.00	102,980,559.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,117,696,660.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	167,654,499.02
子公司适用不同税率的影响	17,983,447.12
调整以前期间所得税的影响	1,120,392.31
非应税收入的影响	-45,440,644.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,359,365.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,748,633.39
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	23,420,758.56
其他	
所得税费用	173,349,185.00

(六十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	788,015,791.51	690,667,278.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,728,184,696.00	1,728,184,696.00
基本每股收益	0.46	0.40
其中：持续经营基本每股收益	0.46	0.40
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	788,015,791.51	690,667,278.57
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,728,184,696.00	1,728,184,696.00
稀释每股收益	0.46	0.40
其中：持续经营稀释每股收益	0.46	0.40
终止经营稀释每股收益		

(六十二) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	433,992.09	164,573.24
库存商品存货变动	30,759,203,745.03	23,467,357,700.53
职工薪酬费用	976,089,835.54	791,124,156.19
折旧费和摊销费用	106,785,418.56	94,733,259.02
运输费	49,116,010.52	43,295,894.26
支付的租金	146,053,264.75	135,377,487.23
财务费用	470,545,214.67	228,791,425.64
业务招待费	51,561,497.19	35,535,572.66
广告宣传费	40,068,713.27	25,176,652.79
差旅费	39,170,337.91	36,388,414.15
物业费用	27,847,509.41	26,564,804.39
会议费	27,229,062.96	15,472,303.86
修理费	20,384,059.28	16,428,474.74
办公费	27,959,177.45	23,611,799.64
咨询服务费	19,549,667.22	23,777,356.84
销售服务费	50,110,594.62	6,603,407.88
其他费用	64,955,760.16	57,816,453.53
合计	32,877,063,860.63	25,028,219,736.59

(六十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
利息收入	22,943,111.85	21,339,735.28
政府补助	83,449,507.35	18,016,598.30
租赁收入	28,207,408.10	25,101,421.46
收回保证金	244,368,074.20	245,863,783.13
其他资金往来款等	428,389,601.67	136,378,493.06
合计	807,357,703.17	446,700,031.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用性支出	566,716,385.72	448,083,004.36
支出的保证金	280,001,937.61	284,703,473.77
其他资金往来款等	198,206,525.29	103,098,490.77
合计	1,044,924,848.62	835,884,968.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回其他投资本息	10,003,750.00	10,170,947.77
收回非金融机构借款及利息	58,199,000.00	115,459,036.57
合计	68,202,750.00	125,629,984.34

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他投资本金	20,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	8,884,927.62	291.80
合计	28,884,927.62	291.80

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
收回的银行承兑汇票保证金	147,370,960.11	212,387,757.58
收到用于偿还保理业务的款项	211,505,146.50	53,903,884.99
非金融机构借款	288,823,071.00	323,740,999.44
合计	647,699,177.61	590,032,642.01

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
用于担保的定期存款或通知存款	6,883,583.85	
融资租赁所支付的现金	1,729,907.67	2,993,536.43
偿还非金融机构借款及利息	577,976,699.68	300,591,893.44
支付的银行承兑汇票保证金	238,987,834.59	196,151,579.84
用于偿还保理业务的款项	200,961,645.51	64,485,701.96
融资手续费	2,830,188.60	
收购子公司少数股权	340,117,932.62	29,864,400.00
合计	1,369,487,792.52	594,087,111.67

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	944,347,475.14	750,913,958.40
加：信用减值损失	88,366,193.04	
资产减值准备	49,955,911.92	103,941,983.52
固定资产折旧	66,532,260.51	55,401,677.47
无形资产摊销	11,474,027.32	10,904,576.90
长期待摊费用摊销	23,741,489.88	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）	-4,732,188.27	-920,060.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,295.82	49,743.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,939,874.13	38,233.36
财务费用（收益以“－”号填列）	303,994,712.78	145,075,763.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-308,127,934.11	-233,861,126.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,111,127.01	-9,012,987.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,794,990.85	3,626,061.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-855,953,948.01	-320,052,715.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,703,149,192.03	-2,035,167,555.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,598,210,243.42	-200,748,447.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	202,411,337.12	-1,705,762,262.41
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	2,306,176,178.30	1,879,969,346.62
减：现金的期初余额	1,879,969,346.62	1,231,875,062.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	426,206,831.68	648,094,283.88

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	72,546,195.14
其中：重庆医药集团（宁夏）有限公司	61,649,768.14
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	10,896,427.00
重药控股（大连）有限公司	
重药控股（海南）医药有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,384,330.52
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
重药控股（大连）有限公司	7,950,694.10
重药控股（海南）医药有限公司	4,620,554.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
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：重药控股陕西医药有限公司	3,900,000.00
绵阳聚合堂医药有限公司	7,500,000.00
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	7,142,400.00
甘肃重药医药有限公司	6,689,937.60
重庆医药集团宜宾医药有限公司	12,570,000.00
湖北鼎康生物科技有限公司	145,080,000.00
取得子公司支付的现金净额	220,044,202.22

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,111,300.00
其中：重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	8,111,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,996,227.62
其中：重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	16,996,227.62
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-8,884,927.62

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,306,176,178.30	1,879,969,346.62
其中：库存现金	451,063.16	229,327.17
可随时用于支付的银行存款	2,305,725,115.14	1,879,740,019.45
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		
三、期末现金及现金等价物余额	2,306,176,178.30	1,879,969,346.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
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		

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	967,756,354.85	详见“本附注五、（一）货币资金”
应收票据	26,285,036.06	借款质押
应收账款	354,745,046.55	借款质押
应收款项融资	13,348,865.83	银行授信额度质押
固定资产	4,435,287.57	借款抵押
长期股权投资	431,984,837.58	借款质押
合计	1,798,555,428.44	

(六十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	45,091,418.37		316,271,208.48
其中：美元	45,091,418.37	7.014	316,271,208.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六十七) 套期

1、 公允价值套期

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	计入当期损益的利润表列示项目（包括套期无效部分）
	资产	负债	资产	负债				资产	负债					
汇率掉期交易		316,271,208.48		-14,609,619.55	短期借款			14,609,619.55		衍生金融资产				财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六十八) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
重庆创新经济走廊购房补贴款	30,000,000.00	递延收益	200,000.00		其他收益
西部物流园产业扶持资金	14,453,295.00	递延收益	289,065.96	289,065.96	其他收益
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）	10,000,000.00	递延收益	999,999.96	999,999.96	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			
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	228,571.44		其他收益
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资	3,500,000.00	递延收益	174,999.96	174,999.96	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			
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			
大健康专项资金	6,300,000.00	递延收益	514,067.82	62,609.82	其他收益
拆迁安置补偿款	6,355,740.05	递延收益	1,227,169.72	1,229,232.60	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	461,682.36	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			
技术创新与应用发展专项重点项目资金	152,490.00	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	314,319.00		其他收益
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	1,506,980.00	递延收益	1,338,396.70	58,899.13	其他收益
财政物流费	160,000.00	递延收益	18,013.68	18,013.68	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	20,504,470.17	20,504,470.17	1,210,856.43	其他收益
发展促进资金	6,738,654.00	6,738,654.00	4,180,000.00	其他收益
湖北石首高新技术产业园区管理委员会资金奖励	6,204,788.00	6,204,788.00		其他收益
渝北区金融办招商引资落户及上市的政策补助	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
花园口税务局扶持资金	3,670,000.00	3,670,000.00		其他收益
税收减免、返还	714,644.11	714,644.11	7,651.98	其他收益
产业扶持资金	651,400.00	651,400.00	180,200.00	其他收益
困难企业补助	540,576.93	540,576.93		其他收益
三供一业补贴	279,529.45	279,529.45	466,771.50	其他收益
政府基本补贴收入	210,936.80	210,936.80	332,426.25	其他收益
商贸企业发展贡献奖	190,000.00	190,000.00	200,000.00	其他收益
渝中财政局 2018 年外贸稳增长专项资金	184,087.77	184,087.77		其他收益
财政局房租补助	107,084.20	107,084.20	163,422.16	其他收益
商贸企业升限奖励资金	70,000.00	70,000.00	30,000.00	其他收益
中小微企业发展专项资金补助款	52,370.92	52,370.92		其他收益
入库企业补助资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
统计监测奖励	47,500.00	47,500.00	142,240.00	其他收益
社会化移交补助	31,875.00	31,875.00	530,625.00	其他收益
棚户区改造补贴			717,038.49	
经信委补助			307,500.00	
市级医药储备补助资金			176,500.00	
社区日间照料中心建设经营补助经费			60,000.00	
其他小额其他收益类政府补助	126,380.00	126,380.00	143,417.59	其他收益
商务局奖励款			200,000.00	
电子商务奖励			50,000.00	
财政贴息	2,938,470.00	2,938,470.00	2,653,500.00	财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	62,212,499.00	70.00	受让	2019-1-4	股权变更登记	688,346,239.25	16,439,777.20
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	76,589,217.79	5,750,561.86
重药控股（大连）有限公司	2019-12-9	51,000,000.00	51.00	受让	2019-12-9	股权变更登记	43,433,236.07	1,669,661.39
重药控股（海南）医药有限公司	2019-12-18	24,310,000.00	51.00	受让	2019-12-18	股权变更登记		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

项目	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	重药控股（大连）有限公司	重药控股（海南）医药有限公司
合并成本				
—现金	62,212,499.00	18,360,000.00	51,000,000.00	24,310,000.00
—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	51,000,000.00	24,310,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,724,016.98	11,213,040.82	22,040,194.88	22,074,110.41
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	51,488,482.02	7,146,959.18	28,959,805.12	2,235,889.59

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）、沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告（沃克森评报字（2019）第 1288 号、沃克森评报字（2019）第 1319 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	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		重药控股（大连）有限公司		重药控股（海南）医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	312,394,680.28	312,394,680.28	56,864,397.12	56,864,397.12	390,681,875.70	379,839,279.39	161,388,419.40	161,388,419.40
货币资金	21,254,085.67	21,254,085.67	1,558,995.91	1,558,995.91	7,950,694.10	7,950,694.10	4,620,554.84	4,620,554.84
应收款项	222,669,834.43	222,669,834.43	23,592,128.74	23,592,128.74	310,369,695.72	310,369,695.72	143,082,114.25	143,082,114.25
存货	67,483,599.01	67,483,599.01	31,561,468.02	31,561,468.02	51,953,059.49	51,953,059.49	9,986,684.97	9,986,684.97
固定资产	627,407.21	627,407.21	84,144.88	84,144.88	12,464,294.47	1,621,698.15	338,370.02	338,370.02
无形资产					49,571.21	49,571.21		
递延所得税资产	186,503.98	186,503.98	67,659.57	67,659.57	3,102,699.30	3,102,699.30	2,341,135.33	2,341,135.33
其他资产	173,249.98	173,249.98			4,791,861.41	4,791,861.42	1,019,559.99	1,019,559.99
负债：	297,074,656.02	297,074,656.02	34,878,042.57	34,878,042.57	347,465,807.31	344,755,158.23	118,105,849.97	118,105,849.97
借款	170,229,145.40	170,229,145.40			34,095,823.28	34,095,823.28	92,000,000.00	92,000,000.00
应付款项	126,845,510.62	126,845,510.62	34,878,042.57	34,878,042.57	310,659,334.95	310,659,334.95	26,105,849.97	26,105,849.97
递延所得税负债					2,710,649.08			
净资产	15,320,024.26	15,320,024.26	21,986,354.55	21,986,354.55	43,216,068.39	35,084,121.16	43,282,569.43	43,282,569.43
减：少数股东权益								
取得的净资产	15,320,024.26	15,320,024.26	21,986,354.55	21,986,354.55	43,216,068.39	35,084,121.16	43,282,569.43	43,282,569.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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）、沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的资产评估报告（沃克森评报字（2019）第1288号、沃克森评报字（2019）第1319号），计算确定上述被并购企业的可辨认资产、负债公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	8,111,300.00	33.00	转让	2019-10-23	股权变更登记	1,771,264.42	18.00%	3,433,346.50	3,433,346.50			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动原因
重庆医药集团中药有限公司	新设
贵州重药医疗器械有限公司	新设
重庆医药集团忆通医疗器械（湖北）有限公司	新设
重庆医药北碚医药有限责任公司	注销
四川欣特健康管理有限公司	新设并注销
重庆重药惠生健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	新设

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆医药（集团）股份有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售	99.94		2
重庆重药惠生健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重庆市江北区	重庆市江北区	股权投资	99.80		1
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
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
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
重药控股（大连）有限公司	辽宁省大连花园口经济区	辽宁省大连花园口经济区	药品销售		51.00	3
重药控股（海南）医药有限公司	海南省海口市	海南省海口市			51.00	3
重庆医药集团中药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品销售		100.00	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
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		51.00	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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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
贵州重药医疗器械有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	医疗器械销售		51.00	1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
重庆医药集团忆通医疗器械（湖北）有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医疗器械批发及零售		51.00	1

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：CAS41.6(1)

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。

本公司对重庆医药集团席勒医疗设备有限公司持股比例为 50%，表决权比例为 50%，为重庆医药集团席勒医疗设备有限公司的大股东。根据重庆医药集团席勒医疗设备有限公司章程规定，董事会中占多数席位（占七席中的四席），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席勒医疗设备有限公司形成控制。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆医药（集团）股份有限公司	0.06	27,390,489.56		3,642,936.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆医药(集团)股份有限公司	20,283,099,917.27	4,549,665,150.95	24,832,765,068.22	16,112,019,351.50	1,376,152,529.37	17,488,171,880.87	16,109,250,532.26	3,504,665,238.76	19,613,915,771.02	11,867,882,472.06	1,143,718,874.78	13,011,601,346.84

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆医药（集团）股份有限公司	33,843,812,046.59	932,676,343.85	928,924,228.85	204,393,953.08	25,802,739,160.42	714,344,234.67	708,692,609.92	-1,677,878,148.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司名称	期末份额	年初份额	份额变化	变化原因
重庆医药（集团）股份有限公司	99.94%	96.59%	3.35%	收购少数股权
重庆医药和冠医疗设备有限公司	51.00%	44.00%	7.00%	收购少数股权

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	重庆医药（集团）股份有限公司	重庆医药和冠医疗设备有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	337,207,186.00	460,746.62
—非现金资产的公允价值		
—其他		
购买成本/处置对价合计	337,207,186.00	460,746.62
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	230,954,077.64	561,722.16
差额	106,253,108.36	-100,975.54
其中：调整资本公积	-106,253,108.36	100,975.54
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				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	药品生产、销售		38.67	权益法	否
重庆化医控股集团财务有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	对成员单位存、贷款、担保业务		20.00	权益法	否
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	否
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	否
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	医疗器械及耗材研发、生产、销售		40.00	权益法	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
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	否
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	否
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）		18.00	权益法	否
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	否

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 13.00%、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%、重庆医药贝瑞医学检验所有限公司持股比例 18.00%、重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司持股比例 10.00%，由于公司对该五家被投资单位派驻董事参与公司经营管理以及重大决策，因此本公司判断对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、重庆医药贝瑞医学检验所有限公司、重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司具有重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额								
	重庆药友制药有限责任公司	重庆化医控股集团财务有限公司	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	重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	重药控股（湖南）有限公司	重庆优侍养老产业有限公司	重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	国药西藏医药有限公司
流动资产	2,781,324,677.71	3,566,145,072.78	1,001,252,118.41	263,471,175.22	29,179,194.29	938,406,762.24	26,571,294.83	23,050,574.33	146,908,136.70
非流动资产	2,640,357,398.70	36,308,472.29	14,832,292.45	32,069,828.00	4,947,632.73	14,572,550.29	138,595,323.48	2,837,792.28	1,580,081.44
资产合计	5,421,682,076.41	3,602,453,545.07	1,016,084,410.86	295,541,003.22	34,126,827.02	952,979,312.53	165,166,618.31	25,888,366.61	148,488,218.14
流动负债	1,936,809,613.76	2,377,443,552.94	737,467,796.38	181,024,672.13	-100,475.64	695,756,390.23	21,534,815.39	4,644,402.62	111,000,183.36
非流动负债	278,866,535.42			6,078,000.00		150,999,430.00	81,516,000.00	2,500,000.00	30,000,000.00
负债合计	2,215,676,149.18	2,377,443,552.94	737,467,796.38	187,102,672.13	-100,475.64	846,755,820.23	103,050,815.39	7,144,402.62	141,000,183.36
少数股东权益	278,338,727.37		32,146,664.60	1,819,889.89		3,264,655.65	12,000,000.00		
归属于母公司股东权益	2,927,667,199.86	1,225,009,992.13	246,469,949.88	106,618,441.20	34,227,302.66	102,958,836.65	50,115,802.92	18,743,963.99	7,488,034.78
按持股比例计算的净资产份额	1,132,128,906.19	245,001,998.43	120,622,393.47	36,250,270.01	13,690,921.06	10,295,883.67	6,515,054.38	3,373,913.52	748,803.48
调整事项	288,248,402.57	4,452,567.14	2,030,833.95	6,549,944.91					
—商誉	290,661,574.41	13,000,874.99	2,030,833.95	6,369,061.87					
—内部交易未实现利润	-2,413,171.84								
—其他		-8,548,307.85		180,883.04					
对联营企业权益投资的账面价值	1,420,377,308.76	249,454,565.57	122,653,227.42	42,800,214.92	13,690,921.06	10,295,883.67	6,515,054.38	3,373,913.52	748,803.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额/本期金额								
	重庆药友制药有限责任公司	重庆化医控股集团财务有限公司	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	重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	重药控股（湖南）有限公司	重庆优侍养老产业有限公司	重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	国药西藏医药有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入	6,143,634,053.10	27,649,682.97	1,288,857,138.65	318,742,938.94		1,903,181,668.07	5,335,512.48	3,388,171.51	158,688,686.67
净利润	806,206,356.87	20,108,827.83	116,444.37	4,215,293.20	-772,697.34	56,655,028.51	37,908.88	-330,183.22	-2,351,742.59
终止经营的净利润									
其他综合收益	2,172,314.44								
综合收益总额	808,378,671.31	20,108,827.83	116,444.37	4,215,293.20	-772,697.34	56,655,028.51	37,908.88	-330,183.22	-2,351,742.59
本期收到的来自联营企业的股利	34,204,694.85								

	上年年末余额/上期金额						
	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司	云南医药工业销售有限公司	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	重庆优侍养老产业有限公司	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	上年年末余额/上期金额						
	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司	云南医药工业销售有限公司	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	重庆优侍养老产业有限公司	国药西藏医药有限公司	重药控股（湖南）有限公司
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			
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-502,186.52	-52,147.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	-502,186.52	-52,147.14

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司		153,387.78	153,387.78

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收项的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

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

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

利率变化	对净利润的影响	
	期末余额	年初余额
上升 1%	-10,371,700.00	-8,316,400.00
下降 1%	10,371,700.00	8,316,400.00

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
短期借款	316,271,208.48		316,271,208.48			
合计	316,271,208.48		316,271,208.48			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	2,751,867.43	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		
可供出售金融资产		37,010,142.55
其他非流动金融资产	49,880,567.50	
其他权益工具投资		
合计	52,632,434.93	40,077,904.72

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

权益工具价值变化	本期金额	上期金额	
	净利润	净利润	其他综合收益
上升 10%	4,473,756.97	260,759.78	3,145,862.12
下降 10%	-4,473,756.97	-260,759.78	-3,145,862.12

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	5,285,872,495.58		5,285,872,495.58
应付票据	1,695,976,904.06		1,695,976,904.06
应付账款	5,541,718,067.32		5,541,718,067.32
其他应付款	1,729,467,309.50		1,729,467,309.50
一年内到期的非流动负债	217,201,460.53		217,201,460.53
其他流动负债	301,413,831.46		301,413,831.46
长期借款		1,220,200,000.00	1,220,200,000.00
长期应付款		33,000,000.00	33,000,000.00
合计	14,771,650,068.45	1,253,200,000.00	16,024,850,068.45

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	3,099,850,044.98		3,099,850,044.98
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
其他应付款	1,302,529,412.00		1,302,529,412.00
一年内到期的非流动负债	74,896,135.11		74,896,135.11
长期借款		978,400,000.00	978,400,000.00
长期应付款		36,320,141.11	36,320,141.11
其他非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
合计	10,513,067,881.68	1,016,720,141.11	11,529,788,022.79

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	2,751,867.43	84,000,000.00		86,751,867.43
1.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	84,000,000.00		86,751,867.43
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	2,751,867.43	84,000,000.00		86,751,867.43
（3）衍生金融资产				
◆衍生金融资产		14,609,619.55		14,609,619.55
◆应收款项融资		271,075,710.43		271,075,710.43
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产	49,880,567.50		43,776.84	49,924,344.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,880,567.50		43,776.84	49,924,344.34
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	49,880,567.50		43,776.84	49,924,344.34
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	52,632,434.93	369,685,329.98	43,776.84	422,361,541.75

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目市价来源于公开的证券（股票）交易市场。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产-权益工具投资	84,000,000.00	市场法	类似资产的报价	考虑成本及收益的未来可收回性，公司本期未对其计提收益，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量
衍生金融资产	14,609,619.55	市场法	类似资产的报价	按期末汇率计价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	271,075,710.43	市场法	类似资产的报价	风险低，按票面价值计价

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	金额
其他非流动金融资产-权益工具投资	43,776.84	现金流量折现法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
			流动性折价	
			控制权溢价	
		上市公司比较法	流动性折价	
			控制权溢价	

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资。该其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他非流动金融资产	43,776.84									43,776.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,776.84									43,776.84	
—债务工具投资											
—权益工具投资	43,776.84									43,776.84	
—衍生金融资产											
合计	43,776.84									43,776.84	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆医药健康产业有限公司	重庆市渝北区	药品、医疗器械及医用耗材技术研究、开发、生产及销售	1,000,000,000.00	38.47	38.47

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
宁夏众欣联合医药有限公司	联营企业
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司	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
重庆制药九厂	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
重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆市盐业集团主城有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业集团渝南有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆市盐业（集团）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
重庆千业健康管理有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆农药化工(集团)有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆南郊医院	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
重庆化医新天投资集团有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆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
重庆和平制药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆点石精化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆参天科瑞制药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重钢总医院	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
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
重庆建峰化肥有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆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
苏州二叶制药有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
四川合信药业有限责任公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
沈阳红旗制药有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
上海朝晖药业有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
锦州奥鸿医药有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
锦州奥鸿药业有限责任公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
江西二叶医药营销有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
江苏万邦医药营销有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
江苏黄河药业股份有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
江苏复星医药销售有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
湖南洞庭药业股份有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
桂林南药股份有限公司	董事担任对方控制人重要全资子公司的高级管理人员
西藏药友医药有限责任公司	联营企业子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	联营企业子公司
北京长城制药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
中国医药健康产业股份有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
中国医药黑龙江有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
中国医药保健品有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
新疆天方恒德医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
新疆生产建设兵团医药石河子有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
西藏中健药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
天方药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
沈阳铸盈药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
美康医疗器械敷料有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
江西南华(通用)医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北宜昌通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北襄阳通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北通用药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北十堰通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北科益药业股份有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南天方药业股份有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南天方药业公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南泰丰医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南省医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南省保和堂药品连锁有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南省爱森医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南和鼎医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河北金仑医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
海南通用康力制药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
重庆医药渝北医药有限责任公司	非自主清算子公司
四川省康盛医药有限公司	原联营企业

(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	本期金额	上期金额
重庆药友制药有限责任公司	药品	123,504,194.54	107,732,854.14
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品	82,592,724.91	81,072,117.03
江苏万邦医药营销有限公司	药品	78,009,004.91	59,406,506.08
西藏药友医药有限责任公司	药品	60,608,601.15	90,113,199.26
锦州奥鸿药业有限责任公司	药品	51,721,657.71	37,295,816.46
江西二叶医药营销有限公司	药品	33,105,938.94	4,838,629.47
四川合信药业有限责任公司	药品	28,804,083.85	17,383,008.08
湖南洞庭药业股份有限公司	药品	25,189,145.24	20,427,591.98
江苏复星医药销售有限公司	药品	19,635,081.17	8,525,638.66
重庆科瑞南海制药有限责任公司	药品	18,177,315.81	16,382,864.96
西藏中健药业有限公司	药品	17,754,142.42	
海南通用康力制药有限公司	药品	15,603,556.37	
重庆和平制药有限公司	药品	11,920,058.39	10,657,032.34
天方药业有限公司	药品	11,289,642.31	
海南通用三洋药业有限公司	药品	10,459,904.38	
沈阳铸盈药业有限公司	药品	7,278,174.93	
苏州二叶制药有限公司	药品	5,634,357.40	12,046,104.55
湖北科益药业股份有限公司	药品	4,701,218.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
锦州奥鸿医药有限公司	药品	4,618,423.20	
重庆西南制药二厂有限责任公司	药品	3,073,192.77	3,695,758.62
沈阳红旗制药有限公司	药品	2,697,219.38	1,987,000.10
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	2,408,502.14	15,624.00
上海朝晖药业有限公司	药品	1,644,556.61	1,793,588.31
中国医药健康产业股份有限公司	药品	1,222,516.52	
北京长城制药有限公司	药品	1,077,871.49	
云南医药工业销售有限公司	药品	706,784.50	3,999,452.20
河南省医药有限公司	药品	508,724.00	
中国医药黑龙江有限公司	药品	506,282.09	
中国医药保健品有限公司	药品	497,407.08	
江苏黄河药业股份有限公司	药品	488,084.50	76,576.00
河北金仑医药有限公司	药品	481,636.42	
湖北通用药业有限公司	药品	429,389.18	
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	360,296.56	580,863.21
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品	260,436.95	20,209.91
美康医疗器械敷料有限公司	药品	113,463.00	
湖北宜昌通用医药有限公司	药品	50,155.48	
重庆市盐业集团主城有限责任公司	商品	16,671.02	30,032.78
湖北十堰通用医药有限公司	药品	5,513.76	
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	商品	2,500.00	1,625.00
重庆市盐业集团渝南有限责任公司	商品	560.00	
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
贵州科渝奇鼎医药有限公司	药品		88,637.84
重庆医药工业有限责任公司	药品		2,689.42

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重钢总医院	药品/服务	225,986,603.58	201,678,897.71
河南省医药有限公司	药品	22,412,292.57	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品/服务	27,182,109.46	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	16,697,505.98	8,370,762.11
重庆南郊医院	药品	8,449,722.90	
沈阳铸盈药业有限公司	药品	7,011,810.68	
中国医药黑龙江有限公司	药品	6,252,612.68	
重庆药友制药有限责任公司	药品/服务	4,730,203.97	
重庆西南制药二厂有限责任公司	药品原料	4,103,125.62	6,941,451.98
湖北通用药业有限公司	药品	2,920,431.04	
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	药品	2,027,356.58	3,240,101.20
重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	药品	1,918,172.55	
重庆建峰工业集团有限公司	药品	1,703,398.76	3,506,243.70
重庆和平制药有限公司	药品	1,444,463.33	7,186.96
云南医药工业销售有限公司	药品	973,839.72	6,897,900.20
湖北宜昌通用医药有限公司	药品	479,575.41	
河北金仑医药有限公司	药品	460,563.94	
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	药品	284,085.84	332,819.17
新疆生产建设兵团医药石河子有限公司	药品	224,343.11	
新疆天方恒德医药有限公司	药品	175,891.66	
湖北十堰通用医药有限公司	药品	128,581.59	
湖北襄阳通用医药有限公司	药品	89,155.39	
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	药品	66,231.82	156,290.35
河南和鼎医药有限公司	药品	20,547.79	
江西南华(通用)医药有限公司	药品	13,332.74	
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品	13,312.51	1,989,729.17
贵州科渝奇鼎医药有限公司	药品	5,785.34	67,525.95
河南泰丰医药有限公司	药品	5,739.83	
河南省保和堂药品连锁有限公司	药品	1,765.99	
重庆医药工业研究院有限责任公司	药品	1,532.74	
河南省爱森医药有限公司	药品	920.35	
重庆市涪陵建峰医院	药品		11,500.35
重庆医药集团(宁夏)有限公司	药品		680,160.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
重庆千业健康管理有限公司	重庆医药集团颐合健康产业有限公司	重钢总医院、重庆南郊医院、重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	2019-1-1	2019-12-31	医疗机构管理服务协议	
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	2019-12-31	委托经营协议	94,339.62
重庆科瑞弘发医药有限责任公司托管	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	2019-12-31	委托经营协议	47,169.81

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川省康盛医药有限公司	房屋建筑物		51,587.30

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
重庆化医控股（集团）公司	房屋建筑物	1,096,628.74	1,417,579.67
重庆化医控股（集团）公司	办公设备	25,607.89	50,330.40
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	房屋建筑物	4,082,632.09	3,996,769.44
重庆科瑞制药（集团）有限公司	房屋建筑物	3,530,914.32	3,516,202.18
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	房屋建筑物	293,253.98	
重钢总医院	房屋建筑物	32,833.00	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2019-6-17	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	10,000,000.00	2018-1-11	2019-1-10	
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	25,000,000.00	2018-7-30	2019-7-29	
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	2018-10-26	2019-10-25	
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	2,000,000.00	2018-1-11	2019-1-10	
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	2,000,000.00	2018-9-27	2019-9-26	
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	8,000,000.00	2018-5-22	2019-5-21	
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	3,000,000.00	2018-8-20	2019-8-19	
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	3,000,000.00	2018-12-17	2019-12-16	
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	10,000,000.00	2019-1-18	2019-9-23	
重庆化医控股集团财务有限公司	1,000,000.00	2019-8-6	2019-9-23	
重庆化医控股集团财务有限公司	24,000,000.00	2019-8-6	2020-8-5	
重庆化医控股集团财务有限公司	20,000,000.00	2019-8-12	2020-8-11	
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	2,000,000.00	2019-10-15	2020-10-14	
重庆化医控股集团财务有限公司	4,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	6,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	
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	10,000,000.00	2019-7-18	2020-7-17	
重庆化医控股集团财务有限公司	3,000,000.00	2019-8-26	2020-8-25	
重庆化医控股集团财务有限公司	5,000,000.00	2019-9-20	2020-9-19	
重庆化医控股（集团）公司	36,000,000.00	2015-9-14	2030-9-14	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆化医新天投资集团有限公司	受让重庆医药集团颐合健康产业有限公司 40%股权		20,064,400.00
重庆点石精化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受让甘肃重药医药有限公司 75%股权		117,297,459.50
重庆紫光化工股份有限公司	受让重庆化医控股集团财务有限公司 10%的股权	122,716,400.00	
重庆化医控股（集团）公司	受让重庆化医控股集团财务有限公司 10%的股权	122,716,400.00	
重庆市盐业（集团）有限公司	受让重庆化医控股集团财务有限公司 10%的股权，已预付 1.07 亿元款项至重庆联合产权交易所集团股份有限公司，期末尚未完成股权交割	107,000,000.00	
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	公开竞买湖南科瑞鸿泰医药有限公司物流园资产，期末资产权属尚未完成变更	90,620,440.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	13,300,897.30	11,417,949.00

8、 重庆化医控股集团财务有限公司金融服务

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息、手续费
存放的存款	595,000,000.72	1,298,885,799.77	1,350,014,098.70	543,871,701.79	8,783,876.36
票据中间业务-存放的承兑汇票		276,507,067.95	276,507,067.95		
票据中间业务-票据贴现		823,240,809.45	823,240,809.45		11,383,058.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、 资金拆入利息情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆化医控股（集团）公司	资金拆入利息支出	464,050.00	483,033.31
重庆化医控股集团财务有限公司	资金拆入利息支出	7,341,712.52	7,843,966.04
重庆科瑞制药（集团）有限公司	资金拆入利息支出		673,455.74
合计		7,805,762.52	9,000,455.09

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	61,478,117.14		68,573,136.73	
	重庆南郊医院	8,025,346.23			
	河南省医药有限公司	3,330,594.40	16,652.97		
	重庆西南制药二厂有限责任公司	2,552,324.29		7,910,937.28	
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	1,762,488.38		3,066,765.34	
	重庆建峰工业集团有限公司	1,759,611.07		4,005,811.75	
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	1,635,428.22	8,177.14	376,940.20	
	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
	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
	重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	599,959.38			
	沈阳铸盈药业有限公司	512,518.79	2,562.59		
	重庆农药化工(集团)有限公司	135,459.94		135,459.94	
	河北金仑医药有限公司	127,814.60	639.07		
	湖北宜昌通用医药有限公司	69,987.40	349.94		
	河南泰丰医药有限公司	49,132.80	6,138.17		
	云南医药工业销售有限公司	154.00	0.77	1,270,782.78	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆科瑞制药(集团)有限公司			339,346.50	
	重庆三峡英力化工有限公司			14,832.59	
	重庆紫光化工股份有限公司			1,180.32	
	重庆医药集团(宁夏)有限公司			193,659.00	
应收款项融资					
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	753,855.00			
预付账款					
	江西二叶医药营销有限公司	1,345,073.10		485,177.40	
	江苏万邦医药营销有限公司	1,334,739.64		1,065,995.83	
	重庆药友制药有限责任公司	967,069.68		5,892,769.87	
	苏州二叶制药有限公司	862,432.92		95,135.87	
	锦州奥鸿药业有限责任公司	811,743.84		1,223,212.22	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	607,040.30		538,613.41	
	海南通用康力制药有限公司	268,069.78			
	西藏中健药业有限公司	152,466.63			
	锦州奥鸿医药有限公司	129,660.00			
	江苏复星医药销售有限公司	120,186.49		90,251.40	
	四川合信药业有限责任公司	113,025.78		115,617.60	
	天方药业有限公司	56,027.57			
	重庆和平制药有限公司	24,705.00			
	北京长城制药有限公司	24,048.00			
	上海朝晖药业有限公司	7,230.60		319,770.00	
	湖南洞庭药业股份有限公司	6,692.00		6,692.00	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	6,005.91			
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	5,748.00		95,328.00	
	重庆市盐业（集团）有限公司	1,786.29		1,786.29	
	中国医药黑龙江有限公司	336.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆海斯曼药业有限责任公司			4,386.97	
	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	215,665.21		80,794.66	
其他应收款					
	重钢总医院	19,343,209.41		4,654,573.93	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	3,801,165.72	3,355,016.45	3,734,916.08	3,355,016.45
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,197,033.90		839,710.00	
	江苏万邦医药营销有限公司	805,797.75	3,593.88	643,152.97	
	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
	重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	156,973.01			
	重庆南郊医院	129,135.68			
	云南医药工业销售有限公司	73,026.74	365.13	15,973.47	
	江苏复星医药销售有限公司	65,639.36	328.20		
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
	西藏药友医药有限责任公司	43,745.89	218.73	79,146.27	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	35,729.44		17,734.52	
	海南通用三洋药业有限公司	32,217.50	161.09		
	西藏中健药业有限公司	18,990.63	94.95		
	天方药业有限公司	17,059.25	85.30		
	沈阳红旗制药有限公司	10,000.00		10,000.00	
	重庆和平制药有限公司	8,772.84			
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	6,059.73		8,485.58	
	桂林南药股份有限公司	5,241.60	26.21		
	重庆药友制药有限责任公司	200.60	1.00	11,728.89	
	重庆海斯曼药业有限责任公司			8,012.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	苏州二叶制药有限公司			1,368.00	
	四川省康盛医药有限公司			36,362.27	
其他非流动资产					
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	90,620,440.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	西藏药友医药有限责任公司	14,736,934.39	5,023,808.31
	重庆药友制药有限责任公司	14,059,216.27	3,632,321.88
	江苏万邦医药营销有限公司	8,785,480.58	9,273,654.05
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	8,046,115.04	2,809,550.72
	江西二叶医药营销有限公司	6,944,434.71	2,473,866.67
	四川合信药业有限责任公司	6,926,913.59	2,706,631.84
	江苏复星医药销售有限公司	5,886,847.86	2,778,840.33
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	5,222,453.14	2,406,288.24
	湖南洞庭药业股份有限公司	3,753,129.84	3,929,587.10
	锦州奥鸿医药有限公司	3,166,437.56	
	重庆医药工业有限责任公司	2,824,038.58	3,485,000.60
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	2,086,468.48	
	海南通用康力制药有限公司	2,086,049.47	
	锦州奥鸿药业有限责任公司	2,049,333.16	1,490,092.18
	苏州二叶制药有限公司	945,027.20	441,537.23
	沈阳红旗制药有限公司	835,041.11	596,848.77
	海南通用三洋药业有限公司	762,588.00	
	重庆和平制药有限公司	610,379.01	590,824.15
	天方药业有限公司	603,329.82	
	西藏中健药业有限公司	482,198.58	
	沈阳铸盈药业有限公司	428,954.66	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国医药健康产业股份有限公司	352,085.15	
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	308,122.25	377,216.07
	湖北科益药业股份有限公司	267,993.50	
	中国医药保健品有限公司	176,738.95	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	153,905.10	76,919.54
	北京长城制药有限公司	127,160.44	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	119,640.25	138,782.69
	江苏黄河药业股份有限公司	104,673.03	52,707.15
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	104,098.31	115,112.84
	重庆医药渝北医药有限责任公司	80,923.36	
	河南天方药业股份有限公司	31,016.68	
	湖北通用药业有限公司	21,896.00	
	重庆西南制药二厂有限责任公司	16,127.99	
	上海朝晖药业有限公司	11,711.48	296,781.30
	湖北宜昌通用医药有限公司	9,720.00	
	河南天方药业公司	6,582.79	
	重庆市盐业集团主城有限责任公司	4,030.67	9,003.42
	江苏万邦生化医药集团有限责任公司	3,820.37	4,431.63
	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		1,348.38
	河北金仑医药有限公司	34.73	
	中国医药黑龙江有限公司	0.37	
	云南医药工业销售有限公司		986,894.89
	重庆医药集团(宁夏)有限公司		67,499.94
应付票据			
	西藏药友医药有限责任公司	15,196,849.00	41,717,558.50
	重庆药友制药有限责任公司	11,773,228.60	10,314,021.50
	江苏万邦医药营销有限公司	10,127,753.42	9,180,928.19
	重庆科瑞制药（集团）有限公司	8,333,184.78	14,496,056.32
	湖南洞庭药业股份有限公司	3,283,091.60	6,261,612.66
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	342,375.00	343,855.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	云南医药工业销售有限公司		1,199,236.00
	重庆和平制药有限公司		1,052,189.83
	沈阳红旗制药有限公司		986,955.17
	江苏复星医药销售有限公司		716,800.00
	重庆科瑞南海制药有限责任公司		641,208.40
	江苏黄河药业股份有限公司		29,000.00
	重庆医药渝北医药有限责任公司		80,923.36
其他应付款			
	重庆化医控股（集团）公司	15,562,267.39	15,924,693.05
	重庆药友制药有限责任公司	3,000,000.00	3,102,830.00
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	2,242,239.66	1,859,416.00
	湖北通用药业有限公司	1,000,000.00	
	海南通用三洋药业有限公司	559,794.00	
	湖北科益药业股份有限公司	472,400.00	
	重庆西南制药二厂有限责任公司	300,000.00	300,000.00
	海南通用康力制药有限公司	210,000.00	
	苏州二叶制药有限公司	150,000.00	
	天方药业有限公司	115,872.00	
	重钢总医院	34,000.00	325,076.71
	重庆医药工业有限责任公司	18,957.38	12,414.82
	重庆建峰工业集团有限公司	16,727.73	
	重庆参天科瑞制药有限公司	4,900.00	
	河南天方药业公司	3,000.00	
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	600.00	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司		1,805,025.00
	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
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司		636.05
	重庆建峰化肥有限公司	10,547.28	10,547.28
预收账款			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	45,643.68	47,551.68
	重钢总医院	34,619.94	10,568.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	湖北十堰通用医药有限公司	9,327.40	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	1,758.54	72.94
	重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	1,384.35	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	619.90	619.90
	重庆市涪陵建峰医院	505.32	
	中国医药黑龙江有限公司	336.00	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	218.30	118.30
	重庆医药工业研究院有限责任公司	140.00	140.00
	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	90,108,798.34	174,000,000.00
应付利息			
	重庆化医控股（集团）公司		55,633.33
一年内到期的非流动负债			
	重庆化医控股（集团）公司	3,168,083.33	3,000,000.00
长期应付款			
	重庆化医控股（集团）公司	33,000,000.00	36,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2017 年 2 月 27 日广州东凌国际投资股份有限公司（原告）向北京市高级人民法院提起诉讼，起诉含本公司在内的十位被告，请求判决向原告补偿本公司所持有的原告股份 2,348,018.00 股并向原告补偿现金人民币 4,941,009.00 元。于 2017 年 3 月 28 日经北京市高级人民法院出具民事裁定书（2017 京民初 16 号），判决冻结本公司持有的广州东凌国际投资股份有限公司股份 2,348,018 股，冻结本公司银行存款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4,941,009.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司实际被冻结的股份数量 2,740,162 股，银行存款未被冻结，该诉讼事项暂未有新的进展，尚未最终判决。根据本公司与原告签订的盈利预测补偿协议、民事裁定书，基于谨慎性原则，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计已确认的预计负债为 19,216,957.44 元。

诉讼事由：

广州东凌国际投资股份有限公司与本公司于 2014 年 8 月 22 日共同签署《非公开发行股份购买资产协议》，各方约定由原告向被告非公开发行股份购买被告持有的中农国际钾盐开发有限公司 100%股权，进而间接持有中农钾肥有限公司（老挝）及其名下位于老挝的钾盐项目 90%的权益。2014 年 11 月 21 日，原告与本公司及剩余 9 位被告就老挝的钾盐项目及中农国际的经营业绩共同签署了《非公开发行股份购买资产补充协议》及《盈利预测补偿协议》。在盈利预测补偿协议中，被告对中农国际 2015-2017 年度实现的净利润作出承诺，2015 年度不低于 1150 万元、2016 年度不低于 1900 万元、2017 年度不低于 45150 万元。若低于承诺净利润，被告应向原告进行业绩补偿，补偿方式包括原告以 1 元总价回购被告在本次资产重组中获得的相关股份及或被告以现金方式补偿。 2017 年度未能实现业绩承诺，原告要求含建峰化工股份以内的 10 位被告进行业绩补偿。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2020 年 2 月，本公司下属子公司重庆医药（集团）有限公司与天圣制药集团股份有限公司签署了《股权转让意向协议》，拟收购其全部或部分医药商业公司股权	无法估计	交易各方拟以 2019 年 12 月 31 日作为审计、评估基准日，交易各方将参考评估结论对最终交易对价进行进一步协商，具体协议尚未签订，故金额无法估计；另根据意向协议，交易目标公司范围尚未明确划定
重要的对外投资	2019 年 12 月，本公司下属子公司重庆医药（集团）有限公司与天士力控股集团有限公司（以下简称“天士力控股”）、天津致臻科技发展合伙企业（有限合伙）、天津晟隆科技发展合伙企业（有限合伙）、天津善祺科技发展合伙企业（有限合伙）、天津瑞展科技发展合伙企业（有限合伙）、天津瑾祥科技发展合伙企业（有限合伙）、天津瑞臻科技发展合伙企业（有限合伙）签署了框架协议，拟收购天津天士力医药营销集团股份有限公司股权及陕西天士力医药物流有限公司股权	无法估计	交易各方拟以 2019 年 12 月 31 日作为审计、评估基准日，交易各方将参考评估结论对最终交易对价进行进一步协商，具体协议尚未签订，故金额无法估计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	86,409,234.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十三、 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) 年金计划

本公司的年金计划自 2019 年 1 月 1 日起开始实施。主要内容如下：

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。

单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。企业缴费每年为本企业实际参加企业年金职工工资总额的 6%。年金建立初期，单位实际参加企业年金职工工资水平超过上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资 1 倍的，按上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资 1 倍确定缴费基数。企业后续可通过自身盈利情况向集团企业年金领导小组申请调高缴费基数，但最高不得超过政策规定的上限。

企业缴费主要用于职工分配和中人补偿。用于中人补偿的资金计提比例不超过本企业缴费总额的 20%，也可在国家有关部门相关政策规定内履行内部决策程序后使用工资结余。中人补偿资金计提时间最长不超过 10 年,计提足额后则不再计提。无统筹外补贴的子企业，原则上不再进行中人补偿。企业缴费用于职工正常分配的资金按照工资收入因素 70%、职务因素 30%的权重进行分配。单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 3 倍。超过平均额 3 倍的部分，记入企业账户。

个人缴费与单位缴费相协调，企业和职工个人缴费合计每年原则不超过本企业实际参加企业年金职工工资总额 9%。职工个人工资低于上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资 80%的，其个人缴费部分为企业缴费的四分之一；个人工资低于上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资但高于上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资 80%的，其个人缴费部分为企业缴费的三分之一；个人工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资达到上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资的，其个人缴费部分为企业缴费的二分之一。年金建立初期，职工个人工资水平超过上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资 1 倍的，按上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资 1 倍确定缴费基数。企业后续可通过自身盈利情况向集团企业年金领导小组申请调高缴费基数，但最高不得超过政策规定的上限。

(三) 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未确定报告分部。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	337,190,319.75	
其他应收款项	589,491,423.95	1,020,172,256.16
合计	926,681,743.70	1,020,172,256.16

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
重庆医药（集团）股份有限公司	337,190,319.75	
小计	337,190,319.75	
减：坏账准备		
合计	337,190,319.75	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	464,618,557.57	590,072,256.16
3 个月-1 年（含 1 年）	124,874,583.33	430,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	589,493,140.90	1,020,172,256.16
减：坏账准备	1,716.95	
合计	589,491,423.95	1,020,172,256.16

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	589,493,140.90	100.00	1,716.95		589,491,423.95
其中：					
账龄组合	343,390.90	0.06	1,716.95	0.50	341,673.95
关联方往来	589,149,750.00	99.94			
合计	589,493,140.90	100.00	1,716.95		589,491,423.95

类别	上年年末余额				
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,020,172,256.16	100.00			1,020,172,256.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,020,172,256.16	100.00			1,020,172,256.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	343,390.90	1,716.95	0.50
关联方往来	589,149,750.00		
合计	589,493,140.90	1,716.95	

（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)	
年初余额	861.28			861.28
年初余额在本期				
--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	855.67			855.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,716.95			1,716.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面余额	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)	
年初余额	1,020,172,256.16			1,020,172,256.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	846,778,637.95			846,778,637.95
本期直接减记				
本期终止确认	-1,277,457,753.21			-1,277,457,753.21
其他变动				
期末余额	589,493,140.90			589,493,140.90

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		861.28	855.67			1,716.95
合计		861.28	855.67			1,716.95

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	589,149,750.00	1,020,000,000.00
员工备用金		115,300.00
外部单位往来款等	343,390.90	56,956.16
合计	589,493,140.90	1,020,172,256.16

（6）按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款项情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆医药（集团）股份有限公司	关联方往来款	589,149,750.00	1 年以内	99.94	
合计		589,149,750.00		99.94	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,347,628,961.07		5,347,628,961.07	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07
对联营、合营企业投资						
合计	5,347,628,961.07		5,347,628,961.07	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆医药（集团）股份有限公司	4,960,521,775.07	337,207,186.00		5,297,728,961.07		
重庆重药惠生健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		49,900,000.00		49,900,000.00		
合计	4,960,521,775.07	387,107,186.00		5,347,628,961.07		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	9,433.96			
合计	9,433.96			

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其他业务收入	9,433.96	
其他收入	9,433.96	
合计	9,433.96	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	337,190,319.75	
合计	337,190,319.75	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,315,245.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	54,079,053.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,155,991.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损	12,968,931.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,287,211.78	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	141,509.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,785,197.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,082,000.00	
小计	84,339,157.35	
所得税影响额	-9,122,846.87	
少数股东权益影响额（税后）	-8,316,241.37	
合计	66,900,069.11	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,082,000.00	修改设定收益计划导致的过去服务成本，作为非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.25	0.42	0.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文）

重药控股股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn