

同济堂医药有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 29-00017 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 29-00017 号

同济堂医药有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计同济堂医药有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）报告期内，贵公司及所属子公司新沂同济堂医药有限公司（简称“新沂同济堂”）、南京同济堂医药有限公司（简称“南京同济堂”）等单位内部控制失效，资金活动、采购业务、销售业务、资产管理，以及会计核算和财务报告相关内部控制存在重大缺陷，影响财务报表的编制。该等单位会计事项对财务报表影响具有重大性和广泛性，我们无法判断因内部控制失效对贵公司财务报表的影响，以及对外担保等或有事项披露的完整性。

同时，贵公司及重要组成部分南京同济堂、新沂同济堂提供相关资料不全，也未安排我们实施访谈、函证等程序，我们无法实施必要的审计程序，以获取充分、适当的审计证据作为对财务报表发表审计意见的基础。

（二）报告期内，贵公司及南京同济堂、新沂同济堂等子公司，通过应付账款、其他应收款、其他应付款等科目，与武汉日月新保健食品有限公司、团风县鑫旺药业有限公司、五福同创实业发展（北京）有限公司、河源腾胜科技有限公司、中金信达（北京）商贸有限公司



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

司、重庆昶业光电科技有限公司、河源德元贸易有限公司、襄阳朗安贸易有限公司等单位发生大量资金往来。截止 2019 年 12 月 31 日，该等预付款项、应付账款、其他应收款、其他应付款余额分别为 9,516.77 万元、24,786.70 万元、25,850.51 万元、10,891.07 万元。贵公司未能向我们提供资金往来相关资料，我们无法判断该等资金的实际用途，以及是否存在关联方资金占用及可收回性和财务报表列报的恰当性，也无法判断贵公司财务报表附注“八、关联方关系及其交易”披露的完整性和准确性。

另外，如财务报表附注“八、（六）关联方应收项目”所述，贵公司期末应收控股股东湖北同济堂投资控股有限公司非经营性资金占用款 104,568.53 万元，由于贵公司未能向我们提供完整的资金往来相关资料，我们无法判断贵公司财务报表附注“八、关联方关系及其交易”披露的完整性和准确性。

（三）2020 年 4 月 27 日，因涉嫌存在信息披露违法违规，贵公司之母公司新疆同济堂健康产业股份有限公司收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（新证调查字〔2020〕016 号）。截止财务报告报出具日，立案调查尚未结束，我们无法判断调查结果对贵公司报告期及前期财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

大信会计师事务所（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：



二〇二〇年六月二十九日

合并资产负债表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	102,493,057.13	380,083,261.04
交易性金融资产	五（二）		
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	五（二）		42,475,223.12
应收账款	五（三）	3,133,123,048.47	3,592,615,467.00
应收款项融资	五（四）	8,455,900.48	
预付款项	五（五）	211,975,301.14	523,141,720.85
其他应收款	五（六）	1,772,313,025.94	826,891,256.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	825,126,506.85	535,374,799.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	283,233.17	20,540,413.02
流动资产合计		6,053,770,073.18	5,921,122,141.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,745,884.33
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	1,779,242.31	1,779,242.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	1,087,000.00	
投资性房地产	五（十一）	6,229,673.62	6,608,360.38
固定资产	五（十二）	1,290,433,031.08	1,086,266,967.95
在建工程	五（十三）	733,996,696.84	788,100,292.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十四）	418,082,346.42	431,248,986.22
开发支出			
商誉	五（十五）	168,613.37	54,935,579.41
长期待摊费用	五（十六）	105,173.37	172,404.08
递延所得税资产	五（十七）	18,336,316.32	18,085,721.65
其他非流动资产	五（十八）	67,313,497.51	101,367,012.11
非流动资产合计		2,537,531,590.84	2,492,310,451.17
资产总计		8,591,301,664.02	8,413,432,592.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十九）	704,842,224.71	588,100,000.00
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	五（二十）	48,732,950.50	13,892,056.63
应付账款	五（二十一）	400,210,631.36	548,832,122.58
预收款项	五（二十二）	139,390,868.05	50,680,480.96
应付职工薪酬	五（二十三）	5,999,518.86	6,585,286.37
应交税费	五（二十四）	91,172,668.06	127,174,393.21
其他应付款	五（二十五）	570,682,049.87	605,279,506.29
其中：应付利息		23,822,441.84	24,326,457.53
应付股利			26,909,898.17
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		1,961,030,911.41	1,940,543,846.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五（二十六）	418,943,396.31	418,150,943.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	3,314,000.00	
递延所得税负债	五（十七）	687,451.73	1,469,743.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		422,944,848.04	419,620,686.70
负债合计		2,383,975,759.45	2,360,164,532.74
股东权益：			
股本	五（二十八）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	1,990,012,616.83	1,990,012,616.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	254,545,338.88	241,704,958.36
未分配利润	五（三十一）	2,710,998,025.82	2,568,272,516.08
归属于母公司股东权益合计		5,955,555,981.53	5,799,990,091.27
少数股东权益		251,769,923.04	253,277,968.79
股东权益合计		6,207,325,904.57	6,053,268,060.06
负债和股东权益总计		8,591,301,664.02	8,413,432,592.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		57,368,673.01	314,927,636.82
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			18,832,626.21
应收账款	十二（一）	2,590,823,485.09	2,529,032,791.02
应收款项融资		2,670,299.75	
预付款项		90,906,738.03	393,887,797.41
其他应收款	十二（二）	3,433,591,496.00	2,389,677,757.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货		731,875,308.70	335,073,395.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,000,000.00
流动资产合计		6,907,236,000.58	6,001,432,004.91
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			4,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	806,790,234.92	874,230,234.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		219,544,810.01	226,966,810.60
在建工程		75,086,240.58	7,531,977.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,425,709.24	64,993,455.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,079,822.81	16,079,822.81
其他非流动资产		31,046,000.00	31,046,000.00
非流动资产合计		1,209,972,817.56	1,224,848,302.15
资产总计		8,117,208,818.14	7,226,280,307.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		551,958,424.71	430,000,000.00
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		46,232,950.50	3,653,646.54
应付账款		250,823,145.57	133,954,501.28
预收款项		47,731,699.23	10,159,773.54
应付职工薪酬		2,442,026.66	2,208,321.77
应交税费		70,727,177.57	84,034,464.41
其他应付款		1,406,601,893.46	950,774,357.19
其中：应付利息		23,792,573.78	23,792,575.48
应付股利			
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		2,376,517,317.70	1,614,785,064.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		418,943,396.31	418,150,943.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		418,943,396.31	418,150,943.43
负债合计		2,795,460,714.01	2,032,936,008.16
股东权益：			
股本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,206,245,423.66	2,206,245,423.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		254,545,338.88	241,704,958.36
未分配利润		1,860,957,341.59	1,745,393,916.88
股东权益合计		5,321,748,104.13	5,193,344,298.90
负债和股东权益总计		8,117,208,818.14	7,226,280,307.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	4,472,527,022.66	10,817,958,639.41
减：营业成本	五（三十二）	3,607,372,795.41	9,395,815,769.27
税金及附加	五（三十三）	31,431,130.51	37,852,477.53
销售费用	五（三十四）	280,698,907.08	359,624,317.70
管理费用	五（三十五）	111,640,304.11	110,500,573.37
研发费用			
财务费用	五（三十六）	90,591,933.82	45,404,727.95
其中：利息费用		85,610,764.02	55,590,563.20
利息收入		2,887,419.51	14,410,467.29
加：其他收益	五（三十七）	37,589.02	89,050.25
投资收益（损失以“—”号填列）	五（三十八）	950,280.08	266,718.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,926.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五（三十九）	-89,359,934.83	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五（四十）	-1,829,860.73	-40,036,968.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五（四十一）	27,419.56	1,127.33
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		260,617,444.83	829,080,700.84
加：营业外收入	五（四十二）	638,650.90	1,669,572.59
减：营业外支出	五（四十三）	7,333,106.95	1,868,033.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		253,922,988.78	828,882,240.42
减：所得税费用	五（四十四）	87,837,856.69	222,263,977.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		166,085,132.09	606,618,262.52
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		166,085,132.09	606,618,262.52
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）		155,565,890.26	570,850,856.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		10,519,241.83	35,767,405.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）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			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		166,085,132.09	606,618,262.52
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		155,565,890.26	570,850,856.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,519,241.83	35,767,405.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.08	0.37
（二）稀释每股收益		0.09	0.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	2,851,672,581.49	7,478,198,789.05
减：营业成本	十二(四)	2,329,183,892.80	6,691,067,844.27
税金及附加		16,968,446.48	18,196,496.36
销售费用		163,037,666.40	153,251,935.08
管理费用		33,024,298.29	33,120,973.81
研发费用			
财务费用		71,948,402.04	28,657,358.10
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			48,878.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二(五)	4,434,215.00	212,611.11
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（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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-56,331,184.01	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-26,670,043.98
资产处置收益（损失以“－”号填列）			8,557.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		185,612,906.47	527,504,184.08
加：营业外收入		65,381.74	213,354.87
减：营业外支出		6,640,505.59	19,880.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,037,782.62	527,697,658.79
减：所得税费用		50,633,977.39	134,718,616.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		128,403,805.23	392,979,042.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		128,403,805.23	392,979,042.33
（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			
（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			
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			
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		128,403,805.23	392,979,042.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,510,312,134.16	10,778,556,716.00
收到的税费返还		13,312.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	553,423,607.01	353,686,140.58
经营活动现金流入小计		6,063,749,053.19	11,132,242,856.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,252,397,555.34	10,265,177,378.13
支付给职工以及为职工支付的现金		63,853,932.24	62,879,417.67
支付的各项税费		379,945,340.61	476,809,602.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,633,523,160.08	1,248,872,573.29
经营活动现金流出小计		6,329,719,988.27	12,053,738,971.19
经营活动产生的现金流量净额		-265,970,935.08	-921,496,114.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,006,000.00	64,199,240.00
取得投资收益收到的现金		4,447,013.51	275,644.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,509.71	34,692.78
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			400,000,000.00
投资活动现金流入小计		67,494,523.22	464,509,577.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,900,726.07	400,866,519.23
投资支付的现金		39,006,000.00	84,446,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			36,360,658.41
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	15,281,100.08	402,028,852.26
投资活动现金流出小计		190,187,826.15	923,702,269.90
投资活动产生的现金流量净额		-122,693,302.93	-459,192,692.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			604,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,500,000.00
取得借款收到的现金		475,830,000.00	1,014,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	135,092,269.43	81,559,125.03
筹资活动现金流入小计		610,922,269.43	1,700,339,125.03
偿还债务支付的现金		333,587,775.29	304,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,985,046.16	451,430,434.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	119,439,362.57	92,819,675.10
筹资活动现金流出小计		544,012,184.02	848,900,109.42
筹资活动产生的现金流量净额		66,910,085.41	851,439,015.61
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		-321,754,152.60	-529,249,791.37
加：期初现金及现金等价物余额		371,378,200.10	900,627,991.47
六、期末现金及现金等价物余额		49,624,047.50	371,378,200.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,575,738,055.40	7,320,521,078.86
收到的税费返还		5,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,121,061,827.36	136,003,660.07
经营活动现金流入小计		4,696,804,882.76	7,456,524,738.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,074,716,535.72	7,427,014,233.70
支付给职工以及为职工支付的现金		19,792,393.47	20,087,138.05
支付的各项税费		265,984,077.52	269,904,720.62
支付其他与经营活动有关的现金		646,288,211.46	773,172,618.60
经营活动现金流出小计		5,006,781,218.17	8,490,178,710.97
经营活动产生的现金流量净额		-309,976,335.41	-1,033,653,972.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,430,000.00	212,611.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,430,000.00	400,235,711.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,000,011.00	36,842,364.46
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
投资活动现金流出小计		67,000,011.00	501,922,364.46
投资活动产生的现金流量净额		-38,570,011.00	-101,686,653.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000,000.00
取得借款收到的现金		339,830,000.00	847,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		339,830,000.00	1,447,480,000.00
偿还债务支付的现金		217,871,575.29	188,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,721,519.21	445,805,068.38
支付其他与筹资活动有关的现金		3,871,825.20	
筹资活动现金流出小计		296,464,919.70	633,805,068.38
筹资活动产生的现金流量净额		43,365,080.30	813,674,931.62
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		-305,181,266.11	-321,665,693.77
加：期初现金及现金等价物余额		312,393,250.66	634,058,944.43
六、期末现金及现金等价物余额		7,211,984.55	312,393,250.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：同濟堂医药有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于上市公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				1,990,012,616.83				241,704,958.36	2,568,272,516.08	5,799,990,091.27	253,277,968.79	6,053,268,000.00
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、本年期初余额	1,000,000,000.00				1,990,012,616.83				241,704,958.36	2,568,272,516.08	5,799,990,091.27	253,277,968.79	6,053,268,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,840,380.52	142,723,509.74	155,565,890.26	-1,508,045.75	154,057,811.57
（一）综合收益总额										155,565,890.26	155,565,890.26	10,519,241.83	166,085,132.06
1. 股东投入和减少资本												-12,027,287.58	-12,027,287.58
1. 股份支付的普通股												-12,027,287.58	-12,027,287.58
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													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积									12,840,380.52	-12,840,380.52			
2. 对股东的分配									12,840,380.52	-12,840,380.52			
3. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（五）其他													
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				1,990,012,616.83				254,545,338.88	2,710,998,025.82	5,955,555,981.53	251,769,923.04	6,207,325,901.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：同濟藥業有限公司 2019年度 单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00				1,890,012,616.83				202,407,051.13	2,466,719,563.63	5,059,139,231.59	209,216,414.58	5,268,355,619.17
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、本年期初余额	500,000,000.00				1,890,012,616.83				202,407,051.13	2,466,719,563.63	5,059,139,231.59	209,216,414.58	5,268,355,619.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00				100,000,000.00				39,297,904.23	101,552,952.45	740,850,856.68	44,061,554.21	784,912,416.88
（一）综合收益总额										570,850,856.68	570,850,856.68	35,767,405.84	606,618,292.52
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00				100,000,000.00						600,000,000.00	8,291,148.37	608,291,148.37
1. 股东投入的普通股	500,000,000.00				100,000,000.00						600,000,000.00	8,291,148.37	608,291,148.37
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									39,297,904.23	-169,297,901.23	-130,000,000.00		-130,000,000.00
2. 对股东的分配									39,297,904.23	-39,297,901.23			
3. 其他										-130,000,000.00	-130,000,000.00		-130,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	1,000,000,000.00				1,990,012,616.83				241,701,958.36	2,568,272,516.08	5,799,990,091.27	253,277,968.79	6,053,268,669.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：同济堂医药有限公司 2019年度 单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				241,704,958.36	1,745,393,916.88	5,193,344,298.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				241,704,958.36	1,745,393,916.88	5,193,344,298.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,840,380.52	115,563,424.71	128,403,805.23
（一）综合收益总额										128,403,805.23	128,403,805.23
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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									12,840,380.52	-12,840,380.52	
2. 本期使用									12,840,380.52	-12,840,380.52	
（六）其他											
四、本期末余额	1,000,000,000.00				2,206,245,423.66				254,545,338.88	1,860,957,341.59	5,321,748,104.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：同济堂医药有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	500,000,000.00			2,106,245,423.66				202,407,054.13	1,821,712,778.78	4,630,365,256.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00			2,106,245,423.66				202,407,054.13	1,821,712,778.78	4,630,365,256.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00			100,000,000.00				39,297,904.23	-76,318,861.90	562,979,012.33
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00			100,000,000.00					392,979,012.33	392,979,012.33
1. 股东投入的普通股	500,000,000.00			100,000,000.00						600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										600,000,000.00
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								39,297,904.23	-169,297,904.23	-130,000,000.00
2. 对股东的分配								39,297,904.23	-39,297,904.23	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	1,000,000,000.00			2,206,245,423.66				241,704,958.36	1,745,393,916.88	5,193,344,298.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

同济堂医药有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

同济堂医药有限公司(以下简称“本公司”)注册地址和总部地址为中国湖北省武汉经济技术开发区珠山湖大道, 法定代表人为吴杰。

(二) 历史沿革

2007 年 11 月 15 日, 商务部批复同意湖北同济堂药房有限公司(后更名为“湖北同济堂投资控股有限公司”)、Indo-China 与 GPC 设立同济堂医药有限公司。根据 2007 年湖北同济堂药房有限公司、Indo-China 与 GPC 签署的《同济堂医药有限公司章程》及《成立同济堂医药有限公司的合作经营合同》, 本公司注册资本为 4,200.00 万美元。2007 年 12 月 17 日, 湖北省工商行政管理局核发 420000400000697 号《企业法人营业执照》。

根据新疆啤酒花股份有限公司(现已更名为“新疆同济堂健康产业股份有限公司”)股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会以证监许可(2016)177 号文《关于核准新疆啤酒花股份有限公司重大资产重组及向湖北同济堂投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 同意新疆啤酒花股份有限公司向湖北同济堂投资控股有限公司等十八名股东发行股份购买其持有的同济堂医药有限公司 87.1418%股权, 向 GPC 支付现金购买其持有的同济堂医药有限公司 12.8582%股权。重组完成后, 同济堂医药有限公司成为新疆啤酒花股份有限公司全资子公司。

(三) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为医药流通行业, 主营业务为药品、医疗器械等产品的批发配送业务。本公司从医药生产企业及其他医药流通企业采购药品及医疗器械, 然后批发给医药流通企业、医院、药店等, 通过交易差价、返利等获取利润。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业已经公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

(五) 本年度合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括同济堂医药有限公司、南京同济堂医药有限公司、新沂同济堂医药有限公司、襄阳同济堂物流有限公司、合肥同济堂医药科技有限公司、湖北健士美商业投资有限公司、黄冈市卫尔康医药有限公司、江西斯博特医药有限公司、湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司、湖北博瑞佳药业有限公司、湖北金盛医药有限公司、同济堂荆门医疗器械有限公司、谷城县医药有限责任公司、北京市兴盛源医药药材有限责任公司、上海臻普国际贸易有限公司、湖北合安康医疗科技有限公司、广东坤和药业有限公司。本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，终止确认时，将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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、长期应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1： 合并范围内关联方款项

应收账款组合 2： 账龄组合

应收票据组合 1： 银行承兑汇票

应收票据组合 2： 商业承兑汇票

划分为组合 1 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
0-6 个月	0.5
7-12 个月	5
1 至 2 年	10

账龄	应收账款计提比例 (%)
2 至 3 年	30
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

对于划分为组合 1 的应收票据，预期不会产生信用损失；对于划分组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

② 债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑤ 债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥ 逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：关联方款项

其他应收款组合 2：应收保证金、押金等信用风险较低的应收款项

其他应收款组合 3：除组合 1、2 外的其他款项

划分为组合 1：其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的其他应收款，按固定损失率计算预期信用损失。对于划分为组合 3 的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。对其他应收款项预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款项计提比例（%）
0-6个月	0.5
7-12个月	5
1至2年	10
2至3年	30
3年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款项计提损失准备并确认预期信用损失。

对除租赁应收款以外的长期应收款项评价信用风险，按照该长期应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括包装物、低值易耗品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

（1）存货按成本进行初始计量；

（2）库存商品出库时采用加权平均法。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	9.5-1.9
机器设备	7-30	5	13.57-3.4
运输设备	5-10	5	19-9.5
电子及其他设备	3-14	5	31.67-6.79

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，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为：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；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

药品及医疗器械收入确认依据

公司在已将产品或商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品或商品实施管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。销售药品一般于送货到客户指定地点并经客户签收后确认收入，销售医疗器械一般于送货到客户指定地点并安装（安装过程比较简单）经客户验收后确认收入。

销售药品：客户通过网络、电话、传真等手段向公司申报需求计划，业务人员核对客户资质，并进行系统开票；物流中心打印清单（开票员打印）和发票（财务人员出具），发货员根据清单备货，货物经复核员复核后出库，发货方式分客户自提、市内公司统一配送、物流托运三种方式。客户自提由客户现场清点药品，当面签收销货清单转财务部确认销售收入；市内统一配送由配送人员将货物及清单、发票送达客户处，经客户签收确认后，配送人员将清单签收联交财务部，财务部经审核后确认销售收入；物流托运由公司物流部门与仓储部门进行药品交接，物流部根据客户区域分类，委托物流公司配送，销售清单随药品由物流公司配送到指定商业公司客户，客户签收后，签收回执由客户先复印并传真给本公司后，再快递给公司业务员(或财务人员)，财务部根据签收回执确认销售收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入的确认和计量总体原则

在与交易相关的经济能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。分别下列情况确认让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式, 对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
交易性金融资产	--	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	20,540,413.02	-20,000,000.00	540,413.02
可供出售金融资产	3,745,884.33	-3,745,884.33	--
其他非流动金融资产		3,745,884.33	3,745,884.33
应收票据	42,475,223.12	-42,475,223.12	
应收款项融资	--	42,475,223.12	42,475,223.12

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	
可供出售金融资产	4,000,000.00	-4,000,000.00	
其他非流动金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
应收票据	18,832,626.21	-18,832,626.21	
应收款项融资		18,832,626.21	18,832,626.21

本公司根据新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)进行调整, 无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求, 除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外, 本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表, 该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：销项税率分别 2019 年 1-3 月按成药执行 16%的税率、中药执行 10%的税率、部分计生用品享受免税； 2018 年 4-12 月按成药执行 13%的税率、中药执行 9%的税率、部分计生用品享受免税；2014 年 7 月起，根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），本公司部分生物制品依照 3%征收率计征增值税。

纳税主体名称	所得税税率
黄冈市卫尔康医药有限公司	15%
公司及其他控股子公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

2017 年 11 月 28 日黄冈市卫尔康医药有限公司复审被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201742001416）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例，2017 年至 2019 年，该公司企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，下列财务报表注释中的期初余额是指 2019 年 1 月 1 日。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	622,177.30	446,244.94
银行存款	49,111,210.96	370,850,080.77
其他货币资金	52,759,668.87	8,786,935.33
合计	102,493,057.13	380,083,261.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金 48,795,945.98 元，银行存款冻结资金 6,533,756.25 元。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		20,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(三) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,114,519.20	0.28	9,114,519.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,239,688,528.88	99.72	106,565,480.41	3.29
其中：组合 1：账龄组合	3,239,688,528.88	99.72	106,565,480.41	3.29
合计	3,248,803,048.08	100	115,679,999.61	15.84

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,667,117,616.09	100.00	74,502,149.09	2.03
其中：组合 1：账龄组合	3,667,117,616.09	100.00	74,502,149.09	2.03
合计	3,667,117,616.09	100.00	74,502,149.09	2.03

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	642,541.80	642,541.80	3 年以上	100	预计无法收回
客户 2	407,880.00	407,880.00	3 年以上	100	预计无法收回
客户 3	508,491.50	508,491.50	3 年以上	100	预计无法收回
客户 4	423,163.20	423,163.20	3 年以上	100	预计无法收回
客户 5	281,954.61	281,954.61	3 年以上	100	预计无法收回
客户 6	891,868.04	891,868.04	3 年以上	100	预计无法收回
客户 7	813,418.00	813,418.00	3 年以上	100	预计无法收回
客户 8	702,484.00	702,484.00	3 年以上	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
客户 9	672,005.00	672,005.00	3 年以上	100	预计无法收回
客户 10	619,643.00	619,643.00	3 年以上	100	预计无法收回
客户 11	575,377.00	575,377.00	3 年以上	100	预计无法收回
客户 12	558,889.92	558,889.92	3 年以上	100	预计无法收回
客户 13	546,474.07	546,474.07	3 年以上	100	预计无法收回
客户 14	74,750.40	74,750.40	3 年以上	100	预计无法收回
客户 15	11,250.00	11,250.00	3 年以上	100	预计无法收回
客户 16	7,878.40	7,878.40	3 年以上	100	预计无法收回
客户 17	481,999.83	481,999.83	3 年以上	100	预计无法收回
客户 18	181,353.59	181,353.59	3 年以上	100	预计无法收回
客户 19	168,989.82	168,989.82	3 年以上	100	预计无法收回
客户 20	126,194.60	126,194.60	3 年以上	100	预计无法收回
客户 21	119,776.42	119,776.42	3 年以上	100	预计无法收回
客户 22	77,647.95	77,647.95	3 年以上	100	预计无法收回
客户 23	53,150.68	53,150.68	3 年以上	100	预计无法收回
客户 24	49,576.34	49,576.34	3 年以上	100	预计无法收回
客户 25	36,292.10	36,292.10	3 年以上	100	预计无法收回
客户 26	22,795.40	22,795.40	3 年以上	100	预计无法收回
客户 27	22,155.80	22,155.80	3 年以上	100	预计无法收回
客户 28	15,212.20	15,212.20	3 年以上	100	预计无法收回
客户 29	7,497.38	7,497.38	3 年以上	100	预计无法收回
客户 30	6,913.31	6,913.31	3 年以上	100	预计无法收回
客户 31	5,114.10	5,114.10	3 年以上	100	预计无法收回
客户 32	1,656.34	1,656.34	3 年以上	100	预计无法收回
客户 33	124.40	124.40	3 年以上	100	预计无法收回
合计	9,114,519.20	9,114,519.20			

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-6 个月	2,295,206,769.97	0.50	3,057,128.92	3,129,866,965.84	0.50	15,649,427.11
7-12 个月	638,162,703.44	5.00	31,907,524.73	369,034,801.91	5.00	18,451,740.08
1 至 2 年	219,866,092.90	10.00	21,986,609.30	134,215,577.48	10.00	13,421,557.77
2 至 3 年	64,932,124.13	30.36	19,714,576.20	10,029,781.03	30.00	3,008,934.30
3 年以上	21,520,838.44	100.00	29,899,641.26	23,970,489.83	100.00	23,970,489.83
合计	3,239,688,528.88	3.29	106,565,480.41	3,667,117,616.09	2.03	74,502,149.09

3. 本期计提坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 41,177,850.52 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 167,491,932.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 4.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,375,145.84 元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,455,900.48	42,475,223.12
合计	8,455,900.48	42,475,223.12

注 1：本公司视其日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的银行承兑汇票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。

注 2：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书转让但尚未到期的应收票据金额为 127,573,460.04 元，质押的应收票据金额为 235,945.98 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,823,747.40	70.68	508,368,002.64	97.18
1 至 2 年	29,332,316.76	13.84	9,890,968.87	1.89
2 至 3 年	28,636,224.67	13.51	2,202,495.30	0.42
3 年以上	4,183,012.31	1.97	2,680,254.04	0.51
合计	211,975,301.14	100.00	523,141,720.85	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南京同济堂医药有限公司	苏州延天龄医药有限公司	8,578,924.00	1-2 年	未结算
新沂同济堂医药有限公司	山东万吉药业有限公司	7,899,999.91	2-3 年	未结算
同济堂医药有限公司	北京鼎兴商贸有限公司	5,600,200.00	1-2 年	未结算
黄冈市卫尔康医药有限公司	武汉神康医药有限责任公司	2,707,434.43	1-2 年	未结算
同济堂医药有限公司	新疆生化药业有限公司	2,475,155.59	2-3 年	未结算
新沂同济堂医药有限公司	山东裕丰广告传媒有限公司	2,412,685.40	1-2 年	未结算
黄冈市卫尔康医药有限公司	湖北羽溢生物科技有限公司	1,089,801.05	1-2 年	未结算
合计		30,764,200.38		

2. 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 66,136,484.56 元，占预

付账款期末余额合计数的比例为 31.20%。

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,863,329,429.87	885,079,798.48
减：坏账准备	91,016,403.93	58,188,541.55
合计	1,772,313,025.94	826,891,256.93

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
医院保证金	538,273,357.01	531,397,230.93
除医院外的保证金\押金	7,511,644.82	7,930,279.00
备用金	12,922,468.72	9,925,184.09
其他往来款	244,654,486.81	19,842,723.10
应收其他关联方款项	1,045,685,327.16	
应收返利款	14,282,145.35	315,984,381.36
减：坏账准备	91,016,403.93	58,188,541.55
合计	1,772,313,025.94	826,891,256.93

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0-6 个月	852,548,436.88	40.39	456,483,157.69	51.58
7-12 个月	378,457,580.58	14.94	233,844,242.08	26.42
1 至 2 年	463,800,568.83	35.62	145,858,271.98	16.48
2 至 3 年	137,244,162.47	7.37	24,273,284.23	2.74
3 年以上	31,278,681.11	1.68	24,620,842.50	2.78
合计	1,863,329,429.87	100.00	885,079,798.48	100

(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)	
期初余额	58,188,541.55			58,188,541.55
期初余额在本期重新评估后	58,188,541.55			58,188,541.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	19,059,546.37	110,116.10	18,715,195.44	37,884,857.91
本期转回	864,847.66			864,847.66
本期核销				
其他变动	-4,192,147.87			-4,192,147.87
期末余额	72,191,092.39	110,116.10	18,715,195.44	91,016,403.93

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
客户 1	957,030.00	957,030.00	100.00	预计无法收回
客户 2	47,332.80	47,332.80	100.00	预计无法收回
客户 3	335,909.04	335,909.04	100.00	预计无法收回
客户 4	100,233.00	100,233.00	100.00	预计无法收回
客户 5	211,860.80	211,860.80	100.00	预计无法收回
客户 6	156,779.40	156,779.40	100.00	预计无法收回
客户 7	670,360.52	670,360.52	100.00	预计无法收回
客户 8	201,526.00	201,526.00	100.00	预计无法收回
客户 9	277,992.00	277,992.00	100.00	预计无法收回
客户 10	198,861.60	198,861.60	100.00	预计无法收回
客户 11	327,375.58	327,375.58	100.00	预计无法收回
客户 12	384,000.00	384,000.00	100.00	预计无法收回
客户 13	278,861.94	278,861.94	100.00	预计无法收回
客户 14	16,487.64	16,487.64	100.00	预计无法收回
客户 15	1,283,671.72	1,283,671.72	100.00	预计无法收回
客户 16	697,986.77	697,986.77	100.00	预计无法收回
客户 17	757,339.37	757,339.37	100.00	预计无法收回
客户 18	499,500.00	499,500.00	100.00	预计无法收回
客户 19	2,159,162.40	2,159,162.40	100.00	预计无法收回
客户 20	817,331.40	817,331.40	100.00	预计无法收回
客户 21	780,000.00	780,000.00	100.00	预计无法收回
客户 22	417,172.80	417,172.80	100.00	预计无法收回
客户 23	429,083.19	429,083.19	100.00	预计无法收回
客户 24	514,976.80	514,976.80	100.00	预计无法收回
客户 25	201,752.00	201,752.00	100.00	预计无法收回
客户 26	1,211,288.40	1,211,288.40	100.00	预计无法收回
客户 27	438,281.12	438,281.12	100.00	预计无法收回
客户 28	21,429.52	21,429.52	100.00	预计无法收回
客户 29	1,548,187.25	1,548,187.25	100.00	预计无法收回
客户 30	104,797.12	104,797.12	100.00	预计无法收回

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
客户 31	170,302.32	170,302.32	100.00	预计无法收回
客户 32	2,054,724.91	2,054,724.91	100.00	预计无法收回
客户 33	345,494.40	345,494.40	100.00	预计无法收回
客户 34	98,103.63	98,103.63	100.00	预计无法收回
合计	18,715,195.44	18,715,195.44		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
其他应收款 1	应收其他关联方款项	1,014,585,327.16	1 年以内	54.45	
其他应收款 2	医院保证金	104,240,000.00	1-2 年、2-3 年	5.59	521,200.00
其他应收款 3	医院保证金	100,000,000.00	2-3 年	5.37	500,000.00
其他应收款 4	医院保证金	65,000,000.00	2-3 年	3.49	325,000.00
其他应收款 5	医院保证金	60,000,000.00	1-2 年、2-3 年	3.22	300,000.00
合计		1,343,825,327.16		72.12	1,646,200.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	822,835,280.72	1,829,860.73	821,005,419.99	535,358,391.67		535,358,391.67
发出商品	4,121,086.86		4,121,086.86			
其他				16,408.00		16,408.00
合计	826,956,367.58	1,829,860.73	825,126,506.85	535,374,799.67		535,374,799.67

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		1,829,860.73			1,829,860.73
合计		1,829,860.73			1,829,860.73

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	283,233.17	540,413.02
银行理财产品		
合计	283,233.17	540,413.02

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
一、联营企业										
南京同济堂药 店有限公司	1,779,242.31									1,779,242.31
合计	1,779,242.31									1,779,242.31
										-
										-

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
魏尔啸实验室科技(武汉)有限公司	280,000.00	280,000.00
魏尔啸医疗科技(上海)有限公司	200,000.00	200,000.00
山东同济堂瑞新医疗科技有限公司	50,000.00	50,000.00
魏尔啸实验室科技(北京)有限公司	107,000.00	107,000.00
武汉长辉凯信企业管理咨询有限公司	100,000.00	
南京同济堂健康部落食品贸易有限公司	350,000.00	350,000.00
监利县华龙药业有限公司		2,688,884.33
黄冈市新世纪广告有限责任公司		70,000.00
合计	1,087,000.00	3,745,884.33

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,973,023.05	7,973,023.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,973,023.05	7,973,023.05
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,364,662.67	1,364,662.67
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	378,686.76	378,686.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,743,349.43	1,743,349.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,229,673.62	6,229,673.62
2. 期初账面价值	6,608,360.38	6,608,360.38

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,290,433,031.08	1,086,266,967.95

类 别	期末余额	期初余额
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,290,433,031.08	1,086,266,967.95

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,205,069,494.50	21,204,963.43	11,454,572.86	14,324,844.54	3,888,652.23	1,255,942,527.56
2.本期增加金额	240,496,711.85	657,888.12	785,689.65	792,300.55	258,468.33	242,991,058.50
(1) 购置		657,888.12	785,689.65	568,814.13	109,798.67	2,122,190.57
(2) 在建工程转入	240,496,711.85					
(3) 其他				223,486.42	148,669.66	372,156.08
3.本期减少金额	2,549,247.58	3,877,103.02	527,890.53	58,291.12	313,520.53	7,326,052.78
(1) 处置或报废		1,801,938.03	27,100.83		61,554.50	1,890,593.36
(2) 其他减少	2,549,247.58	2,075,164.99	500,789.70	58,291.12	251,966.03	5,435,459.42
4.期末余额	1,443,016,958.77	17,985,748.53	11,712,371.98	15,058,853.97	3,833,600.03	1,491,607,533.28
二、累计折旧						
1.期初余额	133,960,647.38	11,699,209.00	10,056,150.76	11,092,929.46	2,866,623.01	169,675,559.61
2.本期增加金额	30,436,174.16	1,753,604.26	420,598.90	1,023,054.86	333,496.74	33,966,928.92
(1) 计提	30,436,174.16	1,753,604.26	420,598.90	1,023,054.86	333,496.74	33,966,928.92
3.本期减少金额	60,508.47	1,820,910.87	301,259.70	8,077.31	277,229.98	2,467,986.33
(1) 处置或报废		1,284,672.31	8,931.62		61,554.50	1,355,158.43
(2) 其他减少	60,508.47	536,238.56	292,328.08	8,077.31	215,675.48	1,112,827.90
4.期末余额	164,336,313.07	11,631,902.39	10,175,489.96	12,107,907.01	2,922,889.77	201,174,502.20
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,278,680,645.70	6,353,846.14	1,536,882.02	2,950,946.96	910,710.26	1,290,433,031.08
2.期初账面价值	1,071,108,847.12	9,505,754.43	1,398,422.10	3,231,915.08	1,022,029.22	1,086,266,967.95

截止 2019 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,442,884.08 元；未办妥产权证书的固定资产账面价值 1,246,727,931.64 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	204,106,583.88	12,084,312.60		192,022,271.28	
合计	204,106,583.88	12,084,312.60		192,022,271.28	

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	733,996,696.84	788,100,292.73
工程物资		
减：减值准备		
合计	733,996,696.84	788,100,292.73

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥健康产业项目	108,064,772.82		108,064,772.82	108,064,772.82		108,064,772.82
汉南物流基地	75,086,240.58		75,086,240.58	7,531,977.94		7,531,977.94
襄阳健康物流产业园	195,082,123.60		195,082,123.60	374,449,037.85		374,449,037.85
南京同济堂健康产品加工中心项目	355,763,559.84		355,763,559.84	298,054,504.12		298,054,504.12
合计	733,996,696.84		733,996,696.84	788,100,292.73	-	788,100,292.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合肥健康产业项目	12,000.00	108,064,772.82				108,064,772.82
汉南物流基地项目	30,000.00	7,531,977.94	67,554,262.64			75,086,240.58
襄阳健康物流产业园	145,000.00	374,449,037.85	60,949,797.60	240,316,711.85		195,082,123.60
南京同济堂健康产品加工中心项目	46,000.00	298,054,504.12	57,709,055.72			355,763,559.84
合计	233,000.00	788,100,292.73	186,213,115.96	240,316,711.85	-	733,996,696.84

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
合肥健康产业项目	89.00	89.00				自筹
汉南物流基地项目	99.5	99.5				募股资金
襄阳健康物流产业园	92.20	92.20				贷款及自筹

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
南京同济堂健康产品加工中心项目	77.55	77.55				自筹
合计						

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	493,005,639.54	43,000,000.00	4,580,691.48	216,040.00	540,802,371.02
2. 本期增加金额			318,679.24		318,679.24
(1) 购置			318,679.24		318,679.24
3. 本期减少金额			12,307.78		12,307.78
(1) 其他减少			12,307.78		12,307.78
4. 期末余额	493,005,639.54	43,000,000.00	4,887,062.94	216,040.00	541,108,742.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	82,427,683.90	23,650,000.44	3,283,162.54	192,537.92	109,553,384.80
2. 本期增加金额	10,757,301.22	2,150,000.04	575,017.78	3,000.00	13,485,319.04
(1) 计提	10,757,301.22	2,150,000.04	575,017.78	3,000.00	13,485,319.04
3. 本期减少金额			12,307.78		12,307.78
(1) 其他减少			12,307.78		12,307.78
4. 期末余额	93,184,985.12	25,800,000.48	3,845,872.54	195,537.92	123,026,396.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	399,820,654.42	17,199,999.52	1,041,190.40	20,502.08	418,082,346.42
2. 期初账面价值	410,577,955.64	19,349,999.56	1,297,528.94	23,502.08	431,248,986.22

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成	处置	
黄冈市卫尔康医药有限公司	132,679.93			132,679.93
江西斯博特医药有限公司	117,977.20			117,977.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成	处置	
湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司	28,966.02			28,966.02
湖北博瑞佳药业有限公司	427,605.24			427,605.24
湖北金盛医药有限公司	6,967.42			6,967.42
湖北宏昌医药有限公司	617,745.75		617,745.75	
同济堂荆门医疗器械有限公司	245,934.72			245,934.72
谷城县医药有限责任公司	51,648.15			51,648.15
河北龙海新药经营有限公司	54,766,966.04		54,766,966.04	
合计	56,396,490.47		55,384,711.79	1,011,778.68

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
			处置	
江西斯博特医药有限公司	117,977.20			117,977.20
湖北博瑞佳药业有限公司	427,605.24			427,605.24
湖北宏昌医药有限公司	617,745.75		617,745.75	
同济堂荆门医疗器械有限公司	245,934.72			245,934.72
谷城县医药有限责任公司	51,648.15			51,648.15
监利县华龙药业有限公司				
合计	1,460,911.06		617,745.75	843,165.31

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	119,002.52	16,800.00	36,900.00		98,902.52
装修费	53,401.56		47,130.71		6,270.85
合计	172,404.08	16,800.00	84,030.71		105,173.37

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,336,316.32	73,345,265.26	18,085,721.65	72,339,152.29
可抵扣亏损				
小计	18,336,316.32	73,345,265.26	18,085,721.65	72,339,152.29
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并的负商誉	2,146.49	21,465.32	685,305.24	2,741,220.96

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	685,305.24	2,741,220.96	784,438.03	3,164,181.52
小计	687,451.73	2,762,686.28	1,469,743.27	5,861,353.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	151,025,534.39	51,224,354.99
可抵扣亏损	152,976,008.15	127,760,492.37
合计	304,001,542.54	178,984,847.36

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年		10,435,471.14	
2020 年	29,284,762.47	29,284,762.47	
2021 年	24,512,746.21	24,512,746.21	
2022 年	31,516,708.27	31,516,708.27	
2023 年	32,010,804.28	32,010,804.28	
2024 年	35,650,986.92		
合计	152,976,008.15	127,760,492.37	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	67,313,497.51	98,227,012.11
预付土地款		3,140,000.00
合计	67,313,497.51	101,367,012.11

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		15,000,000.00
抵押借款	226,494,854.71	264,100,000.00
保证借款	409,347,370.00	309,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
其他条件	68,000,000.00	
合计	704,842,224.71	588,100,000.00

注：截止 2019 年 12 月 31 日，借款情况如下：质押情况主要以公司的应收账款质押；抵

押借款主要以公司的房屋建筑物抵押；保证借款主要由控股股东新疆同济堂健康产业股份有限公司、张美华和李青，同时提供抵押物；其他条件借款同时提供抵押物和保证。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 313,342,224.71 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间（天）	逾期利率
光大银行武汉分行	59,999,998.85	6.5250%	63	8.4825%
平安银行武汉开发区支行	99,347,371.15	6.0900%	95	8.8950%
浦发银行沌口支行	42,611,054.71	5.8725%	155	8.8088%
浦发银行沌口支行	40,000,000.00	5.4375%	95	8.1563%
浦发银行沌口支行	44,000,000.00	5.6550%	91	8.4825%
招行南京湖南路支行	27,383,800.00	5.44%	78	
合计	313,342,224.71			

（二十） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,732,950.50	13,892,056.63
合计	48,732,950.50	13,892,056.63

（二十一）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	333,540,062.64	469,382,444.70
1 年以上	66,670,568.72	79,449,677.88
合计	400,210,631.36	548,832,122.58

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	10,216,680.00	合同履行中
供应商 2	9,486,553.80	合同履行中
供应商 3	8,296,365.44	合同履行中
供应商 4	7,562,238.20	合同履行中
供应商 5	1,617,000.00	合同履行中
合计	37,178,837.44	

（二十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	117,149,939.30	42,184,731.63
1年以上	22,240,928.75	8,495,749.33
合计	139,390,868.05	50,680,480.96

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖北长江丰医药有限公司	12,593,108.40	合同履行中
湖北康福源医药有限公司	2,811,869.80	合同履行中
湖北立松药业有限责任公司	1,000,000.00	合同履行中
合计	16,404,978.20	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,496,525.22	60,250,024.66	60,843,413.25	5,903,136.63
离职后福利-设定提存计划	88,761.15	4,428,793.03	4,421,171.95	96,382.23
合计	6,585,286.37	64,678,817.69	65,264,585.20	5,999,518.86

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,409,263.94	54,356,001.57	55,022,343.40	5,742,922.11
职工福利费		2,304,916.14	2,317,602.03	-12,685.89
社会保险费	38,035.70	2,110,064.43	2,086,482.71	61,617.42
其中：医疗保险费	35,352.00	1,912,783.32	1,900,069.26	48,066.06
工伤保险费	850.40	68,023.48	59,112.35	9,761.53
生育保险费	1,833.30	129,257.63	127,301.10	3,789.83
住房公积金		1,225,491.08	1,216,406.00	9,085.08
工会经费和职工教育经费	49,225.58	253,551.44	200,579.11	102,197.91
合计	6,496,525.22	60,250,024.66	60,843,413.25	5,903,136.63

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,586.10	4,271,376.17	4,264,396.09	92,566.18
失业保险费	3,175.05	157,416.86	156,775.86	3,816.05
合计	88,761.15	4,428,793.03	4,421,171.95	96,382.23

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	35,054,551.39	23,842,748.20
城市维护建设税	2,483,900.86	1,576,170.00
企业所得税	46,482,351.14	96,237,204.87
房产税	1,940,648.53	1,757,913.90
土地使用税	3,187,448.52	2,184,923.71
个人所得税	14,343.41	54,768.83
教育费附加	1,448,639.00	937,776.56
堤防维护费	91,278.51	
其他税费	469,506.70	582,887.14
合计	91,172,668.06	127,174,393.21

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	23,822,441.84	24,326,457.53
应付股利		26,909,898.17
其他应付款项	546,859,608.03	554,043,150.59
合计	570,682,049.87	605,279,506.29

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息	22,528,107.89	22,528,109.59
短期借款应付利息	1,294,333.95	1,798,347.94

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		26,909,898.17	
合计		26,909,898.17	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂收及代收款项	2,456,827.64	4,581,214.24
应付保证金	56,461,414.45	51,510,879.23
应付工程及设备款	49,018,446.84	25,672,099.03
代垫采购货款及往来款借款	428,549,494.33	443,068,673.91
关联方往来款	10,373,424.77	2,235,130.18

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款		26,975,154.00
合计	546,859,608.03	554,043,150.59

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
陶艳芳	24,393,564.17	代垫采购款
浙江金桥建设集团有限公司	12,038,000.00	合同履行中
黄庆坤	8,193,116.73	代垫采购款
朱俊杰	4,970,456.40	代垫采购款
黄衍武	2,980,000.00	代垫采购款
杨义国	2,267,100.00	代垫采购款
湖北致祥医疗器材有限公司	2,164,614.00	合同履行中
王建	1,625,116.55	代垫采购款
孙柏旭	1,181,000.00	代垫采购款
合计	59,812,967.85	—

(二十六) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
同济堂医药有限公司 2018 年第一期公开发行公司债券(品种一)	219,446,540.98	219,031,446.58
同济堂医药有限公司 2018 年第一期公开发行公司债券(品种二)	199,496,855.33	199,119,496.85
合计	418,943,396.31	418,150,943.43

1. 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
同济堂医药有限公司 2018 年第一期公开发行公司债券(品种一)	100 元	2018 年 4 月 23 日	2+1 年期	220,000,000.00
同济堂医药有限公司 2018 年第一期公开发行公司债券(品种二)	100 元	2018 年 4 月 23 日	3 年期	200,000,000.00
合计	—	—	—	420,000,000.00

应付债券的增减变动(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
同济堂医药有限公司 2018 年第一期公开发行公司债券(品种一)	219,031,446.58		17,160,000.50	415,094.40		219,446,540.98
同济堂医药有限公司 2018 年第一期公开发行公司债券(品种二)	199,119,496.85		15,599,997.80	377,358.48		199,496,855.33
合计	418,150,943.43		32,759,998.30	792,452.88		418,943,396.31

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		3,314,000.00		3,314,000.00	
合计		3,314,000.00		3,314,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设费		3,314,000.00			3,314,000.00	与资产相关
合计		3,314,000.00			3,314,000.00	

(二十八) 实收资本

投资者名称	期末余额	期初余额
新疆同济堂健康产业股份有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,850,583,292.88			1,850,583,292.88
二、其他资本公积	139,429,323.95			139,429,323.95
其中：股份支付	139,429,323.95			139,429,323.95
合计	1,990,012,616.83			1,990,012,616.83

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	241,704,958.36	12,840,380.52		254,545,338.88
合计	241,704,958.36	12,840,380.52		254,545,338.88

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,568,272,516.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,568,272,516.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,565,890.26	
减：提取法定盈余公积	12,840,380.52	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	2,710,998,025.82	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,069,342,149.01	3,605,978,392.35	10,802,274,450.48	9,394,661,558.06
医药批发业务	2,456,379,686.28	2,104,120,508.92	9,306,994,368.52	7,987,373,350.09
医药零售配送	1,504,029,652.28	1,408,247,036.18	1,317,771,229.01	1,246,353,967.54
非医药产品销售	108,932,810.45	93,610,847.25	177,508,852.95	160,934,240.43
二、其他业务小计	403,184,873.65	1,394,403.06	15,684,188.93	1,154,211.21
房屋出租	7,474,330.88	1,394,403.06	10,283,641.65	1,152,211.21
商标使用费	5,307,594.88		5,000,267.20	
平台收入	385,929,727.96			
其他	4,473,219.93		400,280.08	2,000.00
合计	4,472,527,022.66	3,607,372,795.41	10,817,958,639.41	9,395,815,769.27

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,200,784.96	15,462,026.20
教育费附加	5,253,065.38	6,652,623.19
地方教育费附加	2,888,130.91	3,791,473.05
房产税	1,181,054.13	1,425,953.70
土地使用税	5,973,613.56	6,132,307.87
印花税	3,840,081.88	4,269,342.85
其他	94,399.69	118,750.67
合计	31,431,130.51	37,852,477.53

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,354,332.24	35,485,242.25
市场维护费	62,774,545.96	89,715,059.78
运输费用	28,917,987.92	63,668,079.70
办公费	948,399.57	4,914,132.21
差旅费及会议费	13,112,611.99	14,956,281.47
业务招待费	21,899,406.44	14,444,122.69
固定资产折旧费用	2,024,017.12	2,445,347.78
咨询服务费	32,990,556.99	65,299,392.93
业务宣传费	78,267,347.06	63,615,248.09
其他	4,409,701.79	5,081,410.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	280,698,907.08	359,624,317.70

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,132,050.48	28,619,799.85
办公费	3,096,269.49	3,907,420.60
差旅费及会议费	1,503,480.15	2,210,102.90
业务招待费	2,051,434.10	4,340,418.88
固定资产折旧费用	30,927,195.50	31,827,965.97
无形资产摊销	13,765,215.12	13,327,160.35
汽车费用	8,676,720.82	6,631,040.72
咨询费		1,702,716.34
租金	1,093,899.16	5,222,501.09
中介机构费用		2,191,491.68
其他	14,465,834.55	10,519,954.99
合计	111,640,304.11	110,500,573.37

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	85,610,764.02	55,590,563.20
减：利息收入	2,887,419.51	13,346,216.64
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,923,819.57	1,139,915.41
票据贴现支出		555,283.78
其他支出	5,944,769.74	2,529,432.85
合计	90,591,933.82	45,404,727.95

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	29,277.00	89,050.25	与收益相关
印花税退税	8,312.02		与收益相关
合计	37,589.02	89,050.25	

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-8,926.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-347,849.10	
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	180.37	

类 别	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,297,948.81	
购买银行理财产品收益		275,644.75
合计	950,280.08	266,718.33

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	- 89,359,934.83	--
合计	- 89,359,934.83	--

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-40,036,968.66
存货跌价损失	-1,829,860.73	
合计	-1,829,860.73	-40,036,968.66

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	27,419.56	1,127.33
合计	27,419.56	1,127.33

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	105,000.00	200,000.00	105,000.00
非同一控制合并负商誉		604,244.11	
其他	533,650.90	865,328.48	533,650.90
合计	638,650.90	1,669,572.59	638,650.90

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励款		200,000.00	与收益相关
2017 年度高层次人才引进创新发展奖补项目	85,000.00		与收益相关
管委会补助	20,000.00		与收益相关
合计	105,000.00	200,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	483,000.00	961,120.80	483,000.00
非流动资产损坏报废损失	6,022.58	17,612.71	6,022.58
存货损坏报废损失	149,610.38	729,011.38	149,610.38
滞纳金及罚款	23,697.65	50,078.75	23,697.65
合同违约金	6,624,000.00		6,624,000.00
其他	46,776.34	110,209.37	46,776.34
合计	7,333,106.95	1,868,033.01	7,333,106.95

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	88,179,950.25	228,649,310.29
递延所得税费用	-252,853.07	-7,477,509.55
其他	-89,240.49	1,092,177.16
合计	87,837,856.69	222,263,977.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	253,922,988.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,480,747.20
子公司适用不同税率的影响	412,088.75
调整以前期间所得税的影响	-89,240.49
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,095,947.31
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	21,938,313.92
其他影响	
所得税费用	87,837,856.69

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	553,423,607.01	353,686,140.58
其中：利息收入	2,887,419.51	13,346,216.64
收到的政府补助款	40,677.00	289,050.25
营业外收入收现	56,980.55	10,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	166,143,123.85	99,278,911.87
往来款	377,710,667.52	233,346,740.44
投资性房地产租金收入	6,584,738.58	6,350,970.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,633,523,160.08	1,248,872,573.29
其中：付现的三项期间费用	255,322,820.26	353,475,247.81
营业外支出的付现支出	489,380.87	1,121,408.92
支付的保证金	174,998,950.91	269,083,179.11
支付的往来款	1,202,712,008.04	625,192,737.45

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00
其中：其他		400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	15,281,100.08	402,028,852.26
其中：不合并监利华龙减少		2,028,852.26
不合并龙海和宏昌减少	15,281,100.08	
其他		400,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	135,092,269.43	81,559,125.03
其中：非金融机构借款	135,092,269.43	81,559,125.03
支付其他与筹资活动有关的现金	119,439,362.57	92,819,675.10
其中：收购少数股东股权		
筹资费用	2,120,217.90	1,855,000.00
支付非金融机构借款及利息	117,319,144.67	90,964,675.10

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	166,085,132.09	606,618,262.52
加：资产减值准备	91,189,795.56	40,036,968.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,345,615.68	35,241,755.49
无形资产摊销	13,485,319.04	13,333,997.90
长期待摊费用摊销	84,030.71	792,056.25
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）	-27,419.56	-1,127.33

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,022.58	17,612.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	85,610,764.02	49,518,252.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-950,280.08	-266,718.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-250,594.67	-7,580,547.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,258.40	103,037.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-291,581,567.91	-48,652,153.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-255,206,475.47	-1,435,165,523.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,759,018.67	-175,491,988.59
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-265,970,935.08	-921,496,114.61
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	49,624,047.50	371,378,200.10
减：现金的期初余额	371,378,200.10	900,627,991.47
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	-321,754,152.60	-529,249,791.37

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,624,047.50	371,378,200.10
其中：库存现金	622,177.30	446,244.94
可随时用于支付的银行存款	46,558,620.67	370,850,080.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,443,249.53	81,874.39
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	49,624,047.50	371,378,200.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

同济堂医药有限公司
财务报表附注
2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,329,702.23	保证金等
应收账款	56,441,941.55	质押
应收票据	235,945.98	质押
固定资产	43,993,491.46	用于借款担保
在建工程	192,022,271.28	用于借款担保
投资性房地产	6,229,673.62	用于借款担保
无形资产	380,407,276.01	用于借款担保
合计	734,660,302.13	

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在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
湖北宏昌医药有限公司	1,200,000.00	40.00	转让	2019年1月1日	失去控制	4,506,095.87						
河北龙海新药业经营有限公司	66,240,000.00	55.00	转让	2019年1月1日	失去控制	43,591,424.81						

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北健士美商业投资有限公司	武汉	武汉	投资咨询	100		设立
合肥同济堂医药科技有限公司	合肥	合肥	医药投资	100		设立
上海臻普国际贸易有限公司	上海	上海	进出口货物贸易	37		设立
南京同济堂医药有限公司	南京	南京	药品批发	83.01		同一控制下企业合并
新沂同济堂医药有限公司	新沂	新沂	药品批发	100		同一控制下企业合并
襄阳同济堂物流有限公司	襄阳	襄阳	仓储物流	100		同一控制下企业合并
黄冈市卫尔康医药有限公司	黄冈	黄冈	药品批发	85.38		非同一控制下企业合并
江西斯博特医药有限公司	南昌	南昌	药品批发	51		非同一控制下企业合并
湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司	武汉	武汉	医疗器械	52.96		非同一控制下企业合并
湖北博瑞佳药业有限公司	荆州	荆州	药品批发	51		非同一控制下企业合并
湖北金盛医药有限公司	京山	京山	药品批发	60		非同一控制下企业合并
同济堂荆门医疗器械有限公司	荆门	荆门	医疗器械	50		非同一控制下企业合并
谷城县医药有限责任公司	谷城	谷城	药品批发	45		非同一控制下企业合并
北京市兴盛源医药药材有限责任公司	北京	北京	药品批发	81.89		非同一控制下企业合并
湖北合安康医疗科技有限公司	武汉	武汉	医疗器械	55		设立
广东坤和药业有限公司	高州	高州	药品批发	100		非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：同济堂医药根据公司章程或协议的安排能够任免上述公司董事会过半数成员，能够通过董事会控制被投资单位。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南京同济堂医药有限公司	16.99%	16,837,748.75		226,184,389.09

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
南京同济堂医药有限公司	1,167,685,788.56	375,728,127.08	1,543,413,915.64	212,134,551.61		212,134,551.61

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京同济堂医药有限公司	1,108,852,004.61	340,971,164.42	1,449,823,169.03	217,647,682.29		217,647,682.29

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京同济堂医药有限公司	1,000,183,390.45	99,103,877.29	99,103,877.29	11,785,089.64

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京同济堂医药有限公司	1,746,725,588.79	192,534,408.61	192,534,408.61	264,948,913.25

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	1,779,242.31	1,779,242.31
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		-8,926.42
其他综合收益		
综合收益总额		-8,926.42

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
新疆同济堂健康产业股份有限公司	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路130号	投资	143,966.29万元	100	100

本公司最终控制方为张美华、李青夫妇。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南京同济堂药店有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北同济堂科技有限公司	受同一控制人控制
湖北同济堂广告有限公司	受同一控制人控制
武汉市第五医院	受同一控制人控制
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	受同一控制人控制
海洋国际旅行社有限责任公司	受同一控制人控制
湖北顶生益康保健品有限责任公司	受同一控制人控制
武汉三和卓健投资管理中心(有限合伙)	本公司员工持股平台公司
武汉三禾元硕投资管理中心(有限合伙)	本公司员工持股平台公司
四川贝尔康医药有限公司	实际控制人之一的直系亲属控制的企业
武汉倍递投资管理中心(有限合伙)	本公司员工持股平台公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	采购商品	餐饮服务	市场定价	259,435.00		369,581.80	1.97

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:							
武汉市第五医院	销售商品	药品销售	市场定价			25,475,591.03	0.24

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张美华	同济堂医药有限公司	42,611,054.71	2019.7.30	2020.7.29	否
张美华	同济堂医药有限公司	40,000,000.00	2019.9.28	2020.9.27	否
张美华	同济堂医药有限公司	44,000,000.00	2019.4.2	2020.10.1	否
新疆同济堂、襄阳同济堂、张美华、李青	同济堂医药有限公司	38,000,000.00	2019.11.15	2020.11.14	否
新疆同济堂、张美华、李青	同济堂医药有限公司	59,999,998.85	2019.10.30	2020.11.8	否
新疆同济堂、襄阳同济堂、张美华、李青	同济堂医药有限公司	99,347,371.15	2019.9.28	2020.9.27	否
新疆同济堂、襄阳同济堂、张美华、李青	同济堂医药有限公司	40,000,000.00	2019.1.9	2020.1.8	否
新疆同济堂、襄阳同济堂、张美华、李青	同济堂医药有限公司	60,000,000.00	2019.1.10	2020.1.9	否
新疆同济堂、张美华、李青、同济堂投资控股	同济堂医药有限公司	50,000,000.00	2019.5.24	2020.5.24	否
新疆同济堂、襄阳同济堂、张美华、李青、同济堂投资控股、同济堂医药科技	同济堂医药有限公司	48,000,000.00	2019.11.28	2020.11.27	否
张美华、李青、同济堂投资控股	同济堂医药有限公司	15,000,000.00	2019.7.9	2020.1.7	否
张美华、李青、同济堂投资控股	同济堂医药有限公司	15,000,000.00	2019.7.9	2020.6.30	否

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	347.78	288.50

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

2019年1月1日—2019年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉市第五医院	15,446,260.70	1,544,626.07	18,432,139.60	166,915.33
其他应收款	海洋国际旅行社有限责任公司	1,180,000.00	5,900.00		
其他应收款	湖北同济堂科技有限公司	260,035.64			
其他应收款	湖北同济堂投资控股有限公司	1,045,685,327.16			
合计		1,062,571,623.50	1,550,526.07	18,432,139.60	166,915.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖北同济堂广告有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	武汉三禾元硕投资管理中心(有限合伙)	310,000.00	310,000.00
其他应付款	武汉倍递投资管理中心(有限合伙)	330,000.00	330,000.00
其他应付款	武汉三和卓健投资管理中心(有限合伙)	300,000.00	300,000.00
其他应付款	湖北同济堂投资控股有限公司		73,430.52
其他应付款	湖北顶生益康保健品有限责任公司	159,499.83	159,499.83
其他应付款	四川贝尔康医药有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	李青		20,300.00
合计		1,499,499.83	1,593,230.35

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司之母公司新疆同济堂健康产业股份有限公司于2020年4月27日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号:新证调查字【2020】016号),因涉嫌信息披露违法违规,决定对公司进行立案调查。截止审计报告签发日,该立案调查尚未有最终结论。

十一、其他重要事项

截止2019年12月31日,本公司应收其关联方湖北同济堂投资控股有限公司(以下简称

“同济堂控股”)非经营性占用资金的款项余额为 104,568.53 万元,本公司控股股东同济堂控股承诺将在 2020 年至 2022 年期间拟以现金及优质资产注入方式分期偿还非经营性占用的全部资金及相应利息。

(1) 偿还计划如下:

①于 2020 年 12 月 31 日前,同济堂控股以现金向公司累计偿还的款项不低于占用资金总额的 20% (即人民币 20,913.71 万元)

②于 2021 年 12 月 31 日前,同济堂控股以现金向公司累计偿还的款项不低于占用资金总额的 50% (即人民币 52,284.27 万元)

③于 2022 年 12 月 31 日前,同济堂控股以现金向公司累计偿还全部占用资金以及按照同期银行贷款基准利率计算的全部资金占用期间利息。

(2) 为了确保本债务偿还计划承诺书的实施以及规范与公司之间的关联交易,同济堂控股特别作出如下保证:

①必要时将使用其全资子公司拥有所有权的资产作为担保物,并依法履行全部的评估、审计和披露程序(如有),如因债务偿还造成公司任何损失的,则同济堂控股予以足额赔偿;并履行公司所要求相应的担保手续,如不能如期以现金偿还的,同济堂控股同意变卖担保物以现金方式偿还占用资金;

②将严格遵守本承诺书的约定,按约履行债务偿还义务,如未能按照本承诺书履行的,则同济堂控股将承担由此产生的责任,赔偿可能给公司造成的任何损失;

③承诺未来规范与公司之间的关联交易行为,不利用自身的决策和控制优势,通过任何方式违规占用公司的资金,不从事损害公司及其他公司股东的合法权益的行为,并将严格遵守法律、法规、中国证监会、上海证券交易所的有关规定,遵循公平、公开、公正、等价有偿的原则,严格按照《公司章程》的有关规定执行;

④向公司作出的所有承诺和保证均真实、准备、完整,不存在任何虚假陈述。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	2,652,802,639.42	100.00	61,979,154.33	2.34
其中：组合 1：关联方款项	62,149,898.24	2.34		
组合 2：账龄组合	2,590,652,741.18	97.66	61,979,154.33	2.39
合计	2,652,802,639.42	100.00	61,979,154.33	2.34

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,556,305,960.31	100.00	27,273,169.29	1.07
其中：组合 1：关联方款项	28,595,372.14	1.12		
组合 2：账龄组合	2,527,710,588.17	98.88	27,273,169.29	1.08
合计	2,556,305,960.31	100.00	27,273,169.29	1.07

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	1,862,148,346.46	0.50	931,074.17	2,303,812,149.00	0.50	11,519,060.75
7-12 个月	504,005,544.82	5.00	25,200,277.24	165,561,854.27	5.00	8,278,092.71
1 至 2 年	174,596,528.98	10.00	17,459,652.90	52,714,572.58	10.00	5,271,457.26
2 至 3 年	45,020,244.14	30.00	13,506,073.24	4,882,076.78	30.00	1,464,623.03
3 年以上	4,882,076.78	100.00	4,882,076.78	739,935.54	100.00	739,935.54
合计	2,590,652,741.18	2.39	61,979,154.33	2,527,710,588.17	1.08	27,273,169.29

2. 本期计提的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 34,705,985.04 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 115,594,892.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 4.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,779,744.63 元。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		

类 别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	3,489,762,816.87	2,424,223,879.58
减：坏账准备	56,171,320.87	34,546,121.90
合 计	3,433,591,496.00	2,389,677,757.68

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
医院保证金	439,091,153.67	492,645,027.59
除医院外的保证金\押金	2,434,204.00	2,574,240.00
备用金	9,845,354.24	1,497,136.08
应收返利款		19,842,723.10
其他往来款	1,992,706,777.80	1,927,507,475.91
关联方资金占用	1,045,685,327.16	
减：坏账准备	56,171,320.87	34,546,121.90
合 计	3,433,591,496.00	2,389,677,757.68

(1) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0-6 个月	2,409,425,204.02	69.04	2,095,612,028.87	86.44
7-12 个月	363,584,292.90	10.42	221,351,527.51	9.13
1 至 2 年	489,810,823.99	14.04	99,677,842.36	4.11
2 至 3 年	195,751,801.43	5.61	1,190,694.53	0.05
3 年以上	31,190,694.53	0.89	6,391,786.31	0.26
合 计	3,489,762,816.87	100.00	2,424,223,879.58	100.00

(2) 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）	
期初余额	34,546,121.90			34,546,121.90
期初余额在本期重新评估后	34,546,121.90			34,546,121.90
本期计提	2,910,003.53		18,715,195.44	21,625,198.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,456,125.43		18,715,195.44	56,171,320.87

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
北京双鹤药业经营有限责任公司	957,030.00	957,030.00	100.00	
广东邦民制药厂有限公司	47,332.80	47,332.80	100.00	
广东嘉应医药有限公司	335,909.04	335,909.04	100.00	
广西纯正堂制药有限公司	100,233.00	100,233.00	100.00	
广西天天乐药业股份有限公司	211,860.80	211,860.80	100.00	
广西玉林制药集团有限责任公司	156,779.40	156,779.40	100.00	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	670,360.52	670,360.52	100.00	
广州白云山明兴制药有限公司	201,526.00	201,526.00	100.00	
广州康朝药业有限公司	277,992.00	277,992.00	100.00	
广州奇星药业有限公司	198,861.60	198,861.60	100.00	
贵州健兴药业有限公司	327,375.58	327,375.58	100.00	
贵州万顺堂药业有限公司	384,000.00	384,000.00	100.00	
河北健源医药有限公司	278,861.94	278,861.94	100.00	
湖北恒鑫饮料制品有限责任公司	16,487.64	16,487.64	100.00	
湖北午时药业股份有限公司	1,283,671.72	1,283,671.72	100.00	
湖北香丹清商贸有限公司	697,986.77	697,986.77	100.00	
湖南汉森制药股份有限公司	757,339.37	757,339.37	100.00	
湖南湘泉药业股份有限公司	499,500.00	499,500.00	100.00	
吉林省北方医药有限责任公司	2,159,162.40	2,159,162.40	100.00	
吉林万通药业集团药品经销有限公司	817,331.40	817,331.40	100.00	
吉林一正医药有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	
江门市康侨药业有限公司	417,172.80	417,172.80	100.00	
丽珠医药集团股份有限公司	429,083.19	429,083.19	100.00	
汕头市美宝制药有限公司	514,976.80	514,976.80	100.00	
上海健久生物科技有限公司	201,752.00	201,752.00	100.00	
石家庄以岭药业股份有限公司	1,211,288.40	1,211,288.40	100.00	
武汉红桃开金川医药有限公司	438,281.12	438,281.12	100.00	
武汉三九美好药业有限公司	21,429.52	21,429.52	100.00	
武汉市南方药品有限公司	1,548,187.25	1,548,187.25	100.00	
武汉五景医药有限公司	104,797.12	104,797.12	100.00	
远大医药(中国)有限公司	170,302.32	170,302.32	100.00	
云南白药集团股份有限公司	2,054,724.91	2,054,724.91	100.00	
浙江康恩贝医药销售有限公司	345,494.40	345,494.40	100.00	
珠海市健兴药业有限公司	98,103.63	98,103.63	100.00	
合计	18,715,195.44	18,715,195.44	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
其他应收款 1	往来款	1,045,685,327.16	1 年内	29.96	
其他应收款 2	医院保证金	104,240,000.00	2-3 年	2.99	521,200.00
其他应收款 3	医院保证金	100,000,000.00	2-3 年	2.87	500,000.00
其他应收款 4	医院保证金	65,000,000.00	2-3 年	1.86	325,000.00
其他应收款 5	医院保证金	60,000,000.00	2-3 年	1.72	300,000.00
合计	—	1,374,925,327.16		39.40	1,646,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	806,790,234.92		806,790,234.92	874,230,234.92		874,230,234.92
合计	806,790,234.92		806,790,234.92	874,230,234.92		874,230,234.92

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新沂同济堂医药有限公司	22,361,393.42			22,361,393.42		
南京同济堂医药有限公司	495,289,741.44			495,289,741.44		
黄冈市卫尔康医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北博瑞佳药业有限公司	11,312,300.00			11,312,300.00		
合肥同济堂医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西斯博特医药有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
湖北瑞新医疗器材有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		
湖北金盛医药有限公司	5,440,000.00			5,440,000.00		
湖北宏昌医药有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00			
同济堂荆门医疗器械有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谷城县医药有限责任公司	252,200.00			252,200.00		
湖北健士美商业投资有限公司	1,944,446.06			1,944,446.06		
北京市兴盛源医药药材有限责任公司	1,949,000.00			1,949,000.00		
上海臻普国际贸易有限公司	1,850,000.00			1,850,000.00		
襄阳同济堂物流有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
河北龙海新药业经营有限公司	66,240,000.00		66,240,000.00			
广东坤和药业有限公司	5,815,154.00			5,815,154.00		
合计	874,230,234.92			806,790,234.92		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,605,809,794.10	2,329,183,892.80	7,473,176,741.85	6,691,067,844.27
医药批发业务	1,501,032,946.16	1,288,781,871.81	6,492,376,775.92	5,759,919,246.93
医药零售配送	1,104,776,847.94	1,040,402,020.99	980,799,965.93	931,148,597.34
二、其他业务小计	245,862,787.39		5,022,047.20	
商标使用费	5,307,594.88		5,000,267.20	
租金收入			21,780.00	
平台收入	238,574,060.43			
其他	1,981,132.08			
合计	2,851,672,581.49	2,329,183,892.80	7,478,198,789.05	6,691,067,844.27

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益		212,611.11
处置长期股权投资产生的投资收益	4,434,215.00	
合计	4,434,215.00	212,611.11

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,396.98	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	8,312.02	
3. 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）	134,277.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,981,132.08	
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	950,280.08	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,793,433.47	
7. 所得税影响额	922,102.05	
8. 少数股东影响额	472.74	
合计	-2,775,460.52	

同济堂医药有限公司
二〇二〇年六月二十九日

第 16 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000119

说明

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

会计师事务所

执业证书

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

称:

胡咏华

席合伙人:

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

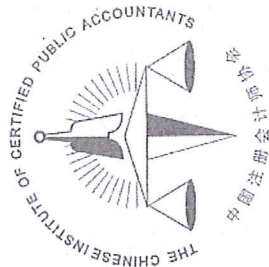
发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



仅用于出具报告



姓名: 郭家文
性别: 男
出生日期: 1967年09月27日
工作单位: 北京会计师事务所
身份证号: 430305670927001



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年8月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年8月14日

证书编号: 430100160016
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年04月13日
Date of Issuance



姓名	郑新平
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-09-05
Date of birth	
工作单位	天信会计师事务所(特殊普通合伙企业)广西分所
Working unit	
身份证号码	33262519780905512X
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330003570005
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance
换发 2019 05 05

年 月 日
/y /m /d