



重药控股股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重药控股股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,323,521,693.94	1,913,850,482.14
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,076,087.71	3,105,995.53
衍生金融资产		
应收票据	192,499,338.66	284,815,008.66
应收账款	10,001,982,063.06	7,086,938,482.02
预付款项	479,129,019.52	285,270,480.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,917,284.79	109,552,693.03
买入返售金融资产		
存货	2,447,355,194.12	2,212,938,056.97
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	80,771,517.36	53,121,517.36
其他流动资产	38,834,918.74	343,951,914.58
流动资产合计	14,706,087,117.90	12,293,544,630.70
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	39,939,192.00	74,367,680.76
持有至到期投资		
长期应收款	166,390,704.25	166,679,783.17
长期股权投资	1,351,369,020.29	1,265,356,783.52
投资性房地产	82,219,261.39	83,792,126.51
固定资产	505,009,306.06	500,591,666.61
在建工程	8,643,576.08	5,025,581.58
工程物资		
固定资产清理	109,737.83	112,237.83
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	206,188,552.15	206,454,910.28
开发支出		
商誉	474,458,802.58	159,476,089.21
长期待摊费用	45,489,731.87	42,673,168.94
递延所得税资产	75,451,288.04	74,400,474.94
其他非流动资产	298,965,834.54	332,412,553.78
非流动资产合计	3,254,235,007.08	2,911,343,057.13
资产总计	17,960,322,124.98	15,204,887,687.83
流动负债：		
短期借款	2,335,278,204.99	829,792,036.91
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,672,326,487.93	1,866,527,551.29
应付账款	4,745,995,752.87	4,039,193,896.38

预收款项	43,262,986.83	39,032,625.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,083,965.44	25,998,397.89
应交税费	270,947,250.11	284,631,529.52
应付利息	2,003,344.68	1,171,590.06
应付股利	11,460,288.93	13,541,549.70
其他应付款	784,859,966.85	593,594,758.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	11,338,638.19	10,996,770.83
其他流动负债		
流动负债合计	9,894,556,886.82	7,704,480,706.59
非流动负债：		
长期借款	235,000,000.00	38,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	38,661,904.44	41,027,148.83
长期应付职工薪酬	80,606,900.03	81,916,775.39
专项应付款		
预计负债	14,380,040.36	27,247,179.00
递延收益	41,468,396.61	42,996,976.68
递延所得税负债	835,323.28	835,323.28
其他非流动负债	15,994,840.52	15,997,214.22
非流动负债合计	426,947,405.24	248,620,617.40
负债合计	10,321,504,292.06	7,953,101,323.99
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	2,573,187,919.00	2,573,227,737.71
减：库存股		
其他综合收益	-69,818,636.52	-35,158,996.56
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	2,650,292,615.04	2,340,802,053.20
归属于母公司所有者权益合计	6,992,372,663.93	6,717,581,560.76
少数股东权益	646,445,168.99	534,204,803.08
所有者权益合计	7,638,817,832.92	7,251,786,363.84
负债和所有者权益总计	17,960,322,124.98	15,204,887,687.83

法定代表人：刘绍云

主管会计工作负责人：张红

会计机构负责人：李珍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,923,780.07	14,764,813.45
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		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,441,461,104.04	1,191,096,791.68
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	772,122.57	252,365,856.95
流动资产合计	1,473,157,006.68	1,458,227,462.08
非流动资产：		

可供出售金融资产	32,260,133.90	68,521,644.04
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,960,521,775.07	4,960,521,775.07
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,727,535.33	17,833,699.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,006,509,444.30	5,046,877,118.73
资产总计	6,479,666,450.98	6,505,104,580.81
流动负债：		
短期借款		
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	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		43,658.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	952,804.17	486,890.67
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	10,952,804.17	10,530,549.55
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		
专项应付款		
预计负债	14,380,040.36	27,247,179.00
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	14,380,040.36	27,247,179.00
负债合计	25,332,844.53	37,777,728.55
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	-41,539,860.70	-5,278,350.56
专项储备		
盈余公积	110,526,070.41	110,526,070.41
未分配利润	-220,752,349.98	-244,020,614.31
所有者权益合计	6,454,333,606.45	6,467,326,852.26
负债和所有者权益总计	6,479,666,450.98	6,505,104,580.81

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,111,877,782.93	11,800,325,712.98

其中：营业收入	12,111,877,782.93	11,800,325,712.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,863,408,091.51	11,637,380,311.90
其中：营业成本	11,023,855,151.58	10,708,268,700.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,242,681.77	31,306,955.36
销售费用	376,815,710.56	401,766,647.27
管理费用	246,725,294.49	290,751,040.65
财务费用	93,900,222.80	183,082,376.51
资产减值损失	88,869,030.31	22,204,591.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-29,907.82	-70,093.48
投资收益（损失以“－”号填列）	110,840,608.29	70,752,600.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	110,542,564.80	70,909,635.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,814.50	-49,473.36
其他收益	2,634,524.37	7,885,974.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	361,950,730.76	241,464,408.72
加：营业外收入	15,235,179.72	7,580,448.05
减：营业外支出	2,687,169.53	2,110,414.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	374,498,740.95	246,934,442.48
减：所得税费用	41,964,548.40	42,415,541.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	332,534,192.55	204,518,900.73
（一）持续经营净利润（净亏损以	332,534,192.55	285,244,835.61

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	0.00	-80,725,934.88
归属于母公司所有者的净利润	309,490,561.84	184,887,105.73
少数股东损益	23,043,630.71	19,631,795.00
六、其他综合收益的税后净额	-34,603,123.82	779,137.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,659,639.96	752,585.04
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,659,639.96	752,585.04
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-160,116.76	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-34,499,523.20	752,585.04
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	56,516.14	26,552.22
七、综合收益总额	297,931,068.73	205,298,037.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	274,830,921.88	185,639,690.77
归属于少数股东的综合收益总额	23,100,146.85	19,658,347.22
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.18	0.11
(二) 稀释每股收益	0.18	0.11

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘绍云

主管会计工作负责人：张红

会计机构负责人：李珍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	1,071,171,180.53
减：营业成本	0.00	882,053,977.23
税金及附加	3,211,232.10	3,848,702.78
销售费用	0.00	58,687,606.73
管理费用	13,618,754.80	62,632,247.45
财务费用	-31,337,276.88	55,448,358.57
资产减值损失	0.00	382,521.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	147,482.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	147,482.78
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	-768,316.64
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,507,289.98	7,496,932.53
加：营业外收入	12,867,138.64	809,896.00
减：营业外支出	0.00	3,026.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,374,428.62	8,303,802.36
减：所得税费用	4,106,164.29	0.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,268,264.33	8,303,802.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	23,268,264.33	0.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	8,303,802.36
五、其他综合收益的税后净额	-36,261,510.14	0.00
（一）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-36,261,510.14	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-36,261,510.14	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-12,993,245.81	8,303,802.36
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	12,463,477,634.83	11,859,560,061.65
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		31,900.36
收到其他与经营活动有关的现金	142,442,286.02	229,123,915.81
经营活动现金流入小计	12,605,919,920.85	12,088,715,877.82
购买商品、接受劳务支付的现金	13,621,666,629.90	12,188,180,647.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	341,475,324.39	349,259,232.85
支付的各项税费	242,853,520.15	228,602,876.42
支付其他与经营活动有关的现金	285,142,356.18	312,013,336.45
经营活动现金流出小计	14,491,137,830.62	13,078,056,093.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,885,217,909.77	-989,340,215.81
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	91,594,200.00
取得投资收益收到的现金	24,330,560.64	147,482.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,416.00	28,457,572.39
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	1,350,000.00	30,224,351.59
投资活动现金流入小计	275,880,976.64	150,423,606.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,527,895.31	59,522,557.16
投资支付的现金		79,366,400.00
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	223,497,502.71	
支付其他与投资活动有关的现金		1,079,703.41
投资活动现金流出小计	281,025,398.02	139,968,660.57

投资活动产生的现金流量净额	-5,144,421.38	10,454,946.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	81,257,700.00	12,780,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	81,257,700.00	12,780,000.00
取得借款收到的现金	2,408,257,452.26	1,344,102,597.26
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	216,592,272.16	246,970,708.16
筹资活动现金流入小计	2,706,107,424.42	1,603,853,305.42
偿还债务支付的现金	1,021,318,466.44	1,356,668,400.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,602,037.75	122,838,141.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,364,634.68	2,754,663.47
支付其他与筹资活动有关的现金	120,484,708.55	304,800,445.58
筹资活动现金流出小计	1,220,405,212.74	1,784,306,987.02
筹资活动产生的现金流量净额	1,485,702,211.68	-180,453,681.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-404,660,119.47	-1,159,338,951.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,231,875,062.74	2,165,979,529.28
六、期末现金及现金等价物余额	827,214,943.27	1,006,640,578.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,106,660,612.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,833,850.08	164,958,548.50
经营活动现金流入小计	2,833,850.08	1,271,619,161.09
购买商品、接受劳务支付的现金		906,431,616.99
支付给职工以及为职工支付的现金	6,288,833.74	65,878,172.25
支付的各项税费	5,190,119.68	18,710,301.00

支付其他与经营活动有关的现金	5,191,986.91	153,768,813.81
经营活动现金流出小计	16,670,940.33	1,144,788,904.05
经营活动产生的现金流量净额	-13,837,090.25	126,830,257.04
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		147,482.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,868,941.28
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		713,672.16
投资活动现金流入小计	250,000,000.00	3,730,096.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,943.13	100,511.11
投资支付的现金		
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	220,000,000.00	939,561.16
投资活动现金流出小计	220,003,943.13	1,040,072.27
投资活动产生的现金流量净额	29,996,056.87	2,690,023.95
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		642,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		187,330,321.61
筹资活动现金流入小计		829,330,321.61
偿还债务支付的现金		523,940,039.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,689,825.49
支付其他与筹资活动有关的现金		404,437,145.26
筹资活动现金流出小计		962,067,010.05
筹资活动产生的现金流量净额		-132,736,688.44
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	16,158,966.62	-3,216,407.45
加：期初现金及现金等价物余额	4,764,813.45	43,780,061.85

六、期末现金及现金等价物余额	20,923,780.07	40,563,654.40
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,728,184,696.00				2,573,227,737.71		-35,158,996.56			110,526,070.41		2,340,802,053.20	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、本年期初余额	1,728,184,696.00				2,573,227,737.71		-35,158,996.56			110,526,070.41		2,340,802,053.20	534,204,803.08	7,251,786,363.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-39,818.71		-34,659,639.96					309,490,561.84	112,240,365.91	387,031,469.08
（一）综合收益总额							-34,659,639.96					309,490,561.84	23,100,146.85	297,931,068.73
（二）所有者投入和减少资本					-39,818.71								94,805,534.63	94,765,715.92
1. 股东投入的普通股													94,806,939.49	94,806,939.49
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					-39,818.71								-1,404.8	-41,223.8

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. 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		-41,539,860.70		110,526,070.41	-220,752,349.98	6,454,333,606.45

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	598,799,235.00				1,071,628,536.08		2,871,720.77		110,526,070.41	-761,970,008.22	1,021,855,554.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	598,799,235.00			1,071,628,536.08		2,871,720.77		110,526,070.41	-761,970,008.22		1,021,855,554.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							249,755.16	18,801,932.27	8,303,802.36		27,355,489.79
（一）综合收益总额									8,303,802.36		8,303,802.36
（二）所有者投入和减少资本								18,801,932.27			18,801,932.27
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								18,801,932.27			18,801,932.27
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. 其他											
（五）专项储备							249,755.1				249,755.1

								6			6
1. 本期提取								5,287,392.85			5,287,392.85
2. 本期使用								5,037,637.69			5,037,637.69
(六) 其他											
四、本期期末余额	598,799,235.00				1,071,628,536.08		2,871,720.77	249,755.16	129,328,002.68	-753,666,205.86	1,049,211,043.83

三、公司基本情况

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

公司股票于1999年9月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

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

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

本财务报表业经公司董事会于2018年8月27日批准报出。

截至2018年6月30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
重庆和平药房连锁有限责任公司
和平药房资阳连锁有限责任公司
重庆和之婴商贸有限公司
和平泰康资阳药业有限责任公司
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司
重庆市和平国根医药有限公司
重庆和平药房彭水医药有限责任公司
重庆医药黔江医药有限公司

重庆和平药房南川区有限责任公司
重庆和平药房云阳有限责任公司
重庆医药北碚医药有限责任公司
重庆和平向阳医药有限责任公司
重庆医药璧山医药有限责任公司
南充和平药房连锁有限公司
重庆人和平安大健康管理有限公司
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司
贵州省医药(集团)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
重庆医药渝北医药有限责任公司
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
重庆医药自贡有限责任公司
重庆医药西南生物新药有限责任公司
重庆医药上海药品销售有限责任公司
重庆医药和平医疗器械有限公司
重庆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
重庆医药集团四川医药有限公司
四川省南充药业(集团)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
重庆医药集团和平苑方药房有限公司
重庆和平欣特健康管理有限公司
重庆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
重庆医药綦江医药有限责任公司
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司
重庆医药集团万盛医药有限公司
重庆医药集团万州和平医药有限公司
重庆医药集团彭水医药有限公司
重庆医药集团渝东南医药有限公司
重庆医药集团秀山医药有限公司
重庆医药集团奉节医药有限公司
重庆医药集团开州和平医药有限公司
重庆医药集团江津医药有限公司
重庆医药集团巫山医药有限公司
重庆医药集团武隆医药有限公司
重庆医药集团璧山和平医药有限公司
重庆医药集团丰都医药有限公司
重庆医药集团南川医药有限公司
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司
重庆医药集团梁平医药有限公司
重庆医药集团忠州和平医药有限公司
重庆医药长寿医药有限责任公司
重庆医药合川医药有限责任公司
重庆医药潼南医药有限责任公司
重庆医药集团永川医药有限公司
武汉阳光圣世产业发展有限公司
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
青海省医药有限责任公司

重庆医药集团富业实业有限公司
重庆医药集团颐合健康产业有限公司
重庆医药集团大足医院管理有限公司
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司
陕西科信医药有限责任公司
重庆医用设备厂有限责任公司
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
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司
重庆医药宜昌恒康医药有限公司
绵阳聚合堂医药有限公司
重庆医药集团科渝药品有限公司
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司
重庆医药十堰有限公司
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
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)新疆有限公司
重庆医药集团供应链管理有限公司
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司
重庆医药集团和平物流有限公司
重庆医药(集团)贵州医药配送有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月具有良好的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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。

8、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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

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。

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。

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。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(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
单项金额重大并单项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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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	其他方法
组合 3: 未到期押金及保证金	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0.00%	0.00%
3 个月至 1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2	0.00%	0.00%
组合 3	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有确凿证据表明某项应收款项的减值风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(4) 其他应收款项的坏账准备的计提

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法、月末一次加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

(2) 初始投资成本的确定

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。

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

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。

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,按照本附注五、(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五、(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。

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,按比例结转转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

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上表所示。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16、在建工程

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款

资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50年	证载使用年限
软件	2-10年	预计使用年限
商标权	5-10年	预计使用年限
非专利技术	5-10年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

③委托外部机构研发和联合研发的，根据研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。委外合同约定不成功赔偿条款的，自委外合同签订为资本化时点；委外合同未约定不成功赔偿条款的，自获得临床批件为资本化时点，均自取得生产批件后结转为无形资产。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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：

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。

药品销售的具体原则：

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

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

以上销售如存在销售折扣的情况，收入按扣除销售折扣后的净额列示。

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

24、政府补助

(1) 类型

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

(2) 确认时点

按实际收到政府补助的时间确认政府补助。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、

系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

27、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重药控股股份有限公司	15%
重庆医药（集团）股份有限公司	15%

重庆和平药房连锁有限责任公司	15%
和平药房资阳连锁有限责任公司	15%
重庆和之婴商贸有限公司	25%
和平泰康资阳药业有限责任公司	15%
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	15%
重庆市和平国根医药有限公司	15%
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	15%
重庆医药黔江医药有限公司	25%
重庆和平药房南川区有限责任公司	25%
重庆和平药房云阳有限责任公司	15%
重庆医药北碚医药有限责任公司	15%
重庆和平向阳医药有限责任公司	15%
重庆医药璧山医药有限责任公司	15%
南充和平药房连锁有限公司	25%
重庆人和平安大健康管理有限公司	25%
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	25%
贵州省医药(集团)有限责任公司	15%
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	25%
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	25%
重庆医药渝北医药有限责任公司	15%
重庆医药垫江医药有限责任公司	15%
重庆医药和平医药新产品有限公司	15%
重庆医药自贡有限责任公司	25%
重庆医药西南生物新药有限责任公司	15%
重庆医药上海药品销售有限责任公司	15%
重庆医药和平医疗器械有限公司	15%
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	15%
重庆医药和冠医疗设备有限公司	25%
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	25%
重庆医药集团四川医药有限公司	25%
四川省南充药业(集团)有限公司	15%
重庆医药集团江西医药有限公司	25%
重庆泰业医药有限责任公司	15%
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	25%

重庆医药集团和平苑大药房有限公司	15%
重庆和平欣特健康管理有限公司	15%
重庆医药新特药品有限公司	15%
重庆医药豪恩医药有限公司	15%
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	25%
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	25%
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	25%
重庆医药巴南医药有限责任公司	15%
重庆医药和平医药批发有限公司	15%
重庆医药集团大足医药有限公司	15%
重庆医药集团铜梁医药有限公司	25%
重庆医药綦江医药有限责任公司	15%
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	25%
重庆医药集团万盛医药有限公司	25%
重庆医药集团万州和平医药有限公司	25%
重庆医药集团彭水医药有限公司	25%
重庆医药集团渝东南医药有限公司	25%
重庆医药集团秀山医药有限公司	25%
重庆医药集团奉节医药有限公司	25%
重庆医药集团开州和平医药有限公司	25%
重庆医药集团江津医药有限公司	25%
重庆医药集团巫山医药有限公司	25%
重庆医药集团武隆医药有限公司	25%
重庆医药集团璧山和平医药有限公司	25%
重庆医药集团丰都医药有限公司	25%
重庆医药集团南川医药有限公司	25%
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司	25%
重庆医药集团梁平医药有限公司	25%
重庆医药集团忠州和平医药有限公司	25%
重庆医药长寿医药有限责任公司	15%
重庆医药合川医药有限责任公司	15%
重庆医药潼南医药有限责任公司	25%
重庆医药集团永川医药有限公司	15%
武汉阳光圣世产业发展有限公司	25%

重庆医药集团医贸药品有限公司	15%
重庆医药集团药特分有限责任公司	15%
重庆医药集团药销医药有限公司	15%
青海省医药有限责任公司	15%
重庆医药集团富业实业有限公司	25%
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	25%
重庆医药集团大足医院管理有限公司	15%
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	15%
陕西科信医药有限责任公司	15%
重庆医用设备厂有限责任公司	25%
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	25%
重庆医药集团四川物流有限公司	25%
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	25%
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	25%
绵阳聚合堂医药有限公司	15%
重庆医药集团科渝药品有限公司	15%
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	25%
重庆医药十堰有限公司	25%
重庆医药恩施有限公司	15%
重庆医药黄冈有限公司	25%
重庆医药荆州有限公司	25%
重庆医药宜昌新特药有限公司	25%
重庆医药湖北利源医药有限公司	25%
甘肃重药医药有限公司	15%
重庆医药集团宜宾医药有限公司	15%
重药控股黔南有限公司	25%
重庆医药集团华默生医药科技有限公司	25%
重庆医药(集团)新疆有限公司	15%
重庆医药集团供应链管理有限公司	25%
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	25%
重庆医药集团和平物流有限公司	25%
重庆医药(集团)贵州医药配送有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

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

根据2012年4月6日国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)等文件规定,对设在西部地区国家鼓励类产业企业,自2011年至2020年期间,减按15%的税率征收企业所得税。本公司管理层认为享受15%税率优惠的企业相应年度符合有关税收减免条件,已向当地主管税务机关备案。

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

(2) 增值税

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,507.03	185,508.42
银行存款	827,032,700.70	1,231,716,417.63
其他货币资金	496,290,486.21	681,948,556.09
合计	1,323,521,693.94	1,913,850,482.14
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	495,564,358.01	681,513,064.06
保理账户存款	0.00	0.06
存出投资款	726,128.20	435,492.03
冻结银行存款	17,090.22	26,863.25

截止2018年6月30日,银行承兑汇票保证金495,564,358.01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2018年6月30日,存出投资款726,128.20元为本公司开立的证券账户资金余额。

截止2018年6月30日,冻结银行存款17,090.22元为本公司子公司重庆医药渝北医药有限责任公司因债务纠纷被法院冻结的银行账户资金余额。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产	3,076,087.71	3,105,995.53
权益工具投资	3,076,087.71	3,105,995.53
合计	3,076,087.71	3,105,995.53

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	141,863,953.47	275,021,989.32
商业承兑票据	50,635,385.19	9,793,019.34
合计	192,499,338.66	284,815,008.66

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	71,741,838.57
商业承兑票据	0.00
合计	71,741,838.57

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,085,487,011.03	0.00
商业承兑票据	0.00	46,044,865.83
合计	1,085,487,011.03	46,044,865.83

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,058,966.31	0.12%	10,712,938.23	88.84%	1,346,028.08	8,644,889.38	0.12%	7,298,861.30	84.43%	1,346,028.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,306,908,337.05	99.86%	306,275,590.23	2.97%	10,000,632,746.82	7,293,574,042.38	99.85%	207,984,876.60	2.85%	7,085,589,165.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,055,735.19	0.02%	2,052,447.03	99.84%	3,288.16	2,055,735.19	0.03%	2,052,447.03	99.84%	3,288.16
合计	10,321,023,038.55		319,040,975.49		10,001,982,063.06	7,304,274,666.95		217,336,184.93		7,086,938,482.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆九龙坡区红十字医院	3,662,716.35	3,662,716.35	100.00%	预计难以收回
重庆市长寿区化工园区医院	2,611,182.13	2,611,182.13	100.00%	预计难以收回
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	1,520,221.72	1,520,221.72	100.00%	预计难以收回
重庆海通医药有限公司	4,264,846.11	2,918,818.03	68.44%	预计难以收回
合计	12,058,966.31	10,712,938.23	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	5,906,091,641.42		
3 个月-1 年（含 1 年）	4,086,569,697.20	204,328,484.86	5.00%
1 年以内小计	9,992,661,338.62	204,328,484.86	
1 至 2 年	213,899,122.66	64,169,736.80	30.00%
2 至 3 年	31,794,398.46	15,897,199.23	50.00%

3 年以上	22,988,455.26	21,880,169.34	
合计	10,261,343,315.00	306,275,590.23	2.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

其他组合方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来	45,565,022.05	0.00	0.00
未到期押金保证金	0.00	0.00	0.00
合计	45,565,022.05	0.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,702,668.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军陆军军医大学第二附属医院	561,713,290.85	5.44	9,123,602.42
重庆医科大学附属第一医院	378,863,202.05	3.67	3,355,189.77
中国人民解放军陆军军医大学	365,370,952.21	3.54	5,169,317.51

第三附属医院			
中国人民解放军陆军军医大学 第一附属医院	167,067,174.34	1.62	711,602.58
重庆市黔江中心医院	142,266,742.45	1.38	14,394,689.00
合计	1,615,281,361.90	15.65	32,754,401.28

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	477,465,461.63	99.65%	283,660,811.61	99.44%
1至2年	1,259,740.64	0.26%	1,155,698.85	0.41%
2至3年	282,426.00	0.06%	442,312.58	0.15%
3年以上	121,391.25	0.03%	11,657.37	0.00%
合计	479,129,019.52	--	285,270,480.41	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
香港捷斯瑞医药有限公司	60,208,500.00	12.57%
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	25,409,637.46	5.30%
深圳华润三九医药贸易有限公司	20,713,270.44	4.32%
中美天津史克制药有限公司	11,906,757.38	2.49%
康臣药业(内蒙古)有限责任公司	10,522,230.00	2.20%
合计	128,760,395.28	--

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	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	38,681,024.61	20.06%	34,564,730.26	89.36%	4,116,294.35	36,601,532.93	22.36%	34,564,730.26	94.44%	2,036,802.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,402,088.05	79.05%	17,601,097.61	11.55%	134,800,990.44	125,288,461.23	76.53%	17,772,570.87	14.19%	107,515,890.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,705,236.74	0.88%	1,705,236.74	100.00%	0.00	1,813,621.36	1.11%	1,813,621.36	100.00%	0.00
合计	192,788,349.40		53,871,064.61		138,917,284.79	163,703,615.52		54,150,922.49		109,552,693.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
德恒证券有限责任公司	30,323,166.26	30,323,166.26	100.00%	预计无法收回
重庆科博生物技术有限责任公司	8,357,858.35	4,241,564.00	51.30%	预计难以收回
合计	38,681,024.61	34,564,730.26	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	71,829,787.26		
3 个月-1 年（含 1 年）	5,833,162.80	291,658.14	5.00%
1 年以内小计	77,662,950.06	291,658.14	
1 至 2 年	2,104,936.30	631,480.89	30.00%
2 至 3 年	349,484.28	174,742.14	50.00%
3 年以上	16,646,881.96	16,503,216.44	99.14%
合计	96,764,252.60	17,601,097.61	18.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他组合方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来	2,525,813.58	0.00	0.00
未到期押金保证金	53,112,021.87	0.00	0.00
合计	55,637,835.45	0.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-52,882.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 108,384.62 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,206.51

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	10,883,671.93	8,443,565.45
保证金及押金	53,112,021.87	51,474,876.37
投资款	30,823,166.26	30,823,166.26
员工备用金	11,204,296.75	5,442,062.27
外部单位往来款	86,765,192.59	67,519,945.17
合计	192,788,349.40	163,703,615.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
德恒证券有限责任公司	投资款	30,323,166.26	5 年以上	15.73%	30,323,166.26
重庆科博生物技术有限责任公司	借款等	8,357,858.35	3 年以内	4.34%	4,241,564.00
阿斯利康(无锡)贸易有限公司	外部单位往来款	7,132,733.35	1 年以内	3.70%	0.00
拜耳医药保健有限公司	外部单位往来款	6,284,350.81	1 年以内	3.26%	0.00
流云房地产开发有限公司	外部单位往来款	6,026,200.00	5 年以上	3.13%	6,026,200.00
合计	--	58,124,308.77	--	30.15%	40,590,930.26

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	776,636.16	0.00	776,636.16	746,248.54	0.00	746,248.54
在产品	1,514,626.29	0.00	1,514,626.29	1,569,504.24	0.00	1,569,504.24
库存商品	2,455,488,679.00	11,169,729.76	2,444,318,949.24	2,221,033,359.27	10,804,514.35	2,210,228,844.92
周转材料	744,982.43	0.00	744,982.43	393,459.27	0.00	393,459.27
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,458,524,923.88	11,169,729.76	2,447,355,194.12	2,223,742,571.32	10,804,514.35	2,212,938,056.97

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	10,804,514.35	327,628.64	105,946.68	68,359.91	0.00	11,169,729.76
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,804,514.35	327,628.64	105,946.68	68,359.91	0.00	11,169,729.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,884,797.26	5,234,797.26
一年内到期的其他非流动资产	76,886,720.10	47,886,720.10
合计	80,771,517.36	53,121,517.36

其他说明：

期末一年内到期的非流动资产明细如下：

项目	期末余额
一年内到期的长期应收款：	
重庆市双桥经济技术开发区人民医院	3,884,797.26
一年内到期的其他非流动资产：	
一年内到期的其他非流动资产-长期保证金	76,886,720.10

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	34,686,302.32	84,666,690.82
结构性存款	0.00	250,000,000.00
待摊费用	2,264,947.27	3,259,113.12
预缴企业所得税	1,883,669.15	3,496,102.43
其他	0.00	2,530,008.21
合计	38,834,918.74	343,951,914.58

其他说明：

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	39,939,192.00		39,939,192.00	74,367,680.76		74,367,680.76
按公允价值计量的	39,878,108.00		39,878,108.00	74,315,465.92		74,315,465.92
按成本计量的	61,084.00		61,084.00	52,214.84		52,214.84
合计	39,939,192.00		39,939,192.00	74,367,680.76		74,367,680.76

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	74,024,994.60			74,024,994.60
公允价值	39,878,108.00			39,878,108.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-34,146,886.60			-34,146,886.60

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	红利
资阳雁江区农村合作银行	31,675.84	8,869.16		40,545.00					0.01%	7,222.08
重庆渝高科技产业(集团)股份有限公司	12,100.00	0.00		12,100.00					1.00%	
四川省聚酯股份有限公司	8,438.00	0.00		8,438.00					0.00%	
贵州省医药(集团)和平兴业医药有限公司	1.00	0.00		1.00						
合计	52,214.84	8,869.16		61,084.00					--	7,222.08

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
重庆市双桥经济技术开发区人民医院	55,390,704.25		55,390,704.25	55,679,783.17		55,679,783.17	6.00%
重庆市巴南区人民医院	111,000,000.00		111,000,000.00	111,000,000.00		111,000,000.00	
合计	166,390,704.25		166,390,704.25	166,679,783.17		166,679,783.17	--

12、长期股权投资

单位：元

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	其他综合	其他权益	宣告发放 现金股利	计提减值	其他		

				资损益	收益调整	变动	或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆药友 制药有限 责任公司	1,008,837 ,389.66			112,567,8 64.75	54,314.96	80,003.78	24,323,33 8.56			1,097,216 ,234.59	
重庆医药 工业研究 院有限责 任公司	83,050,25 1.54			-2,543,08 9.80	-220,080. 86	-121,227. 35	0.00			80,165,85 3.53	
云南医药 工业销售 有限公司	125,698,4 42.01			55,991.57	0.00	0.00	0.00			125,754,4 33.58	
新建生产 建设兵团 医药有限 责任公司	41,262,11 8.67			526,503.0 0	0.00	0.00	0.00			41,788,62 1.67	
重庆优侍 养老产业 有限公司	6,508,581 .64			-64,704.7 2	0.00	0.00	0.00			6,443,876 .92	
重庆科博 生物技术 有限责任 公司	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	
四川省康 盛医药有 限公司	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	
小计	1,265,356 ,783.52			110,542,5 64.80	-165,765. 90	-41,223.5 7	24,323,33 8.56			1,351,369 ,020.29	
合计	1,265,356 ,783.52			110,542,5 64.80	-165,765. 90	-41,223.5 7	24,323,33 8.56			1,351,369 ,020.29	

其他说明

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

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	125,011,944.41	7,214,500.89		132,226,445.30
2.本期增加金额	3,047,560.23	26,266.05		3,073,826.28
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	3,047,560.23	26,266.05		3,073,826.28
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	128,059,504.64	7,240,766.94		135,300,271.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	47,662,812.55	771,506.24		48,434,318.79
2.本期增加金额	4,636,949.07	9,742.33		4,646,691.40
(1) 计提或摊销	3,517,441.23	6,782.18		3,524,223.41
(2) 其他增加	1,119,507.84	2,960.15		1,122,467.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	52,299,761.62	781,248.57		53,081,010.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	75,759,743.02	6,459,518.37		82,219,261.39
2.期初账面价值	77,349,131.86	6,442,994.65		83,792,126.51

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	129,617.48	无法办理

其他说明

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	482,500,195.25	204,303,929.96	57,291,766.18	39,251,145.81	7,353,655.78	4,194,979.72	794,895,672.70
2.本期增加金额	10,017,353.57	12,912,144.08	4,823,028.46	4,786,844.79	2,165,062.26	1,691,867.07	36,396,300.23
(1) 购置	10,017,353.57	12,849,071.27	2,261,098.48	4,485,533.91	0.00	1,617,033.39	31,230,090.62
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加	0.00	63,072.81	2,561,929.98	301,310.88	2,165,062.26	74,833.68	5,166,209.61
3.本期减少金额	2,884,844.55	77,671.43	901,703.74	1,782,042.31	4,001,063.92	116,381.91	9,763,707.86
(1) 处置或报废	0.00	77,671.43	901,703.74	1,782,042.31	4,001,063.92	116,381.91	6,878,863.31
(2) 其他	2,884,844.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,884,844.55
4.期末余额	489,632,704.27	217,138,402.61	61,213,090.90	42,255,948.29	5,517,654.12	5,770,464.88	821,528,265.07
二、累计折旧							

1.期初余额	147,488,958.07	70,442,718.10	38,154,222.52	30,632,955.25	4,765,365.87	2,368,010.58	293,852,230.39
2.本期增加金额	7,806,123.29	7,210,920.16	4,614,413.74	5,721,629.61	489,726.25	511,894.14	26,354,707.19
(1) 计提	7,806,123.29	7,198,651.11	3,423,439.91	5,515,302.43	0.00	487,820.25	24,431,336.99
(2) 企业合并增加	0.00	12,269.05	1,190,973.83	206,327.18	489,726.25	24,073.89	1,923,370.20
3.本期减少金额	1,050,996.53	77,671.43	772,442.34	1,217,769.94	931,889.00	88,985.03	4,139,754.27
(1) 处置或报废	0.00	77,671.43	772,442.34	1,217,769.94	931,889.00	88,985.03	3,088,757.74
(2) 其他	1,050,996.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050,996.53
4.期末余额	154,244,084.83	77,575,966.83	41,996,193.92	35,136,814.92	4,323,203.12	2,790,919.69	316,067,183.31
三、减值准备							
1.期初余额	451,775.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	451,775.70
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	451,775.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	451,775.70
四、账面价值							
1.期末账面价值	334,936,843.74	139,562,435.78	19,216,896.98	7,119,133.37	1,194,451.00	2,979,545.19	505,009,306.06
2.期初账面价值	334,559,461.48	133,861,211.86	19,137,543.66	8,618,190.56	2,588,289.91	1,826,969.14	500,591,666.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

				额			比例			金额		
大足第二 人民医院迁 建项目	274,850, 000.00	5,025,58 1.58	3,369,21 9.79	0.00	0.00	8,394,80 1.37	3.05%		0.00	0.00	0.00%	自筹
合计	274,850, 000.00	5,025,58 1.58	3,369,21 9.79	0.00	0.00	8,394,80 1.37	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

16、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	109,737.83	112,237.83
合计	109,737.83	112,237.83

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	221,015,582.12		590,611.31	15,277,936.34	6,018,269.20	242,902,398.97
2.本期增加 金额	1,225,407.83		0.00	3,459,851.00	5,000.00	4,690,258.83
(1) 购置	0.00		0.00	3,442,927.92	5,000.00	3,447,927.92
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加	0.00		0.00	16,923.08	0.00	16,923.08
(4) 其他	1,225,407.83		0.00	0.00	0.00	1,225,407.83
3.本期减少金 额	180,478.67		0.00	1,638.14	0.00	182,116.81
(1) 处置	154,212.62		0.00	1,638.14	0.00	155,850.76
(2) 其他	26,266.05		0.00	0.00	0.00	26,266.05
4.期末余额	222,060,511.28		590,611.31	18,736,149.20	6,023,269.20	247,410,540.99
二、累计摊销						

1.期初余额	24,157,994.05		196,870.43	10,387,448.04	1,705,176.17	36,447,488.69
2.本期增加 金额	2,226,770.09		29,530.56	2,221,676.02	301,121.77	4,779,098.44
(1) 计提	2,226,770.09		29,530.56	2,220,735.85	301,121.77	4,778,158.27
(2) 其他	0.00		0.00	940.17	0.00	940.17
3.本期减少 金额	2,960.15		0.00	1,638.14	0.00	4,598.29
(1) 处置	0.00		0.00	1,638.14	0.00	1,638.14
(2) 其他	2,960.15		0.00	0.00	0.00	2,960.15
4.期末余额	26,381,803.99		226,400.99	12,607,485.92	2,006,297.94	41,221,988.84
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	195,678,707.29		364,210.32	6,128,663.28	4,016,971.26	206,188,552.15
2.期初账面 价值	196,857,588.07		393,740.88	4,890,488.30	4,313,093.03	206,454,910.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆医药集团宜 宾医药有限公司	0.00	162,310,338.70				162,310,338.70
甘肃重药医药有 限公司	0.00	96,539,978.77				96,539,978.77
重庆医药(集团) 新疆有限公司	0.00	56,132,395.90				56,132,395.90
青海省医药有限 责任公司	45,573,150.14	0.00				45,573,150.14
绵阳聚合堂医药 有限公司	39,360,469.48	0.00				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	0.00				38,398,048.45
陕西科信医药有 限责任公司	32,619,993.24	0.00				32,619,993.24
重庆医药集团江 西医药有限公司	3,857,802.03	0.00				3,857,802.03
重庆医药集团湖 北阳光医药有限 公司	1,737,061.53	0.00				1,737,061.53
重庆医药集团湖 北诺康医药有限 公司	1,711,366.37	0.00				1,711,366.37
重庆医药黔江医 药有限公司	76,000.00	0.00				76,000.00
合计	163,333,891.24	314,982,713.37				478,316,604.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

项						
重庆医药集团江西医药有限公司	3,857,802.03					3,857,802.03
合计	3,857,802.03					3,857,802.03

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司于年末对商誉进行减值测试。本公司进行商誉减值测试时，以被投资单位未来期间的盈利预测为基础，预计未来期间可实现的经营现金净流量并折现确认可收回金额（折现率），比较可收回金额是否小于账面价值。

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	36,874,876.81	6,756,882.25	9,891,823.62	0.00	33,739,935.44
货柜货架	3,335,454.04	498,511.98	1,233,250.99	0.00	2,600,715.03
租赁费	1,440,739.07	10,657,192.83	4,980,917.93	0.00	7,117,013.97
其他	1,022,099.02	1,749,036.20	739,067.79	0.00	2,032,067.43
合计	42,673,168.94	19,661,623.26	16,845,060.33	0.00	45,489,731.87

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	272,837,170.38	44,660,576.36	261,634,151.05	40,908,882.26
内部交易未实现利润	40,411,960.07	6,061,794.01	31,331,629.22	4,699,744.38
可抵扣亏损	95,422,944.29	14,555,765.03	122,795,132.75	18,661,454.32
未支付职工薪酬	43,584,868.87	6,593,369.99	44,894,744.23	6,791,523.46
交易性金融资产公允价值变动	4,108,835.80	616,325.37	4,078,927.98	611,839.20
预提费用	16,420,404.99	2,690,341.43	14,977,387.41	2,453,915.47
递延收益	1,820,772.35	273,115.85	1,820,772.35	273,115.85
合计	474,606,956.75	75,451,288.04	481,532,744.99	74,400,474.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	7,392,974.10	835,323.28	5,568,821.88	835,323.28
合计	7,392,974.10	835,323.28	5,568,821.88	835,323.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,934,217.57	59,653,659.51
可抵扣亏损	103,547,204.84	94,116,753.16
合计	235,481,422.41	153,770,412.67

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	686,144.85	748,461.17	
2019 年	1,676,669.49	1,954,167.99	
2020 年	6,509,770.93	8,585,902.60	
2021 年	27,920,565.57	27,920,565.57	
2022 年	54,907,655.83	54,907,655.83	
2023 年	11,846,398.17	0.00	
合计	103,547,204.84	94,116,753.16	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特准储备物资	44,875,573.32	44,877,947.02
预付长期资产款	59,390,261.22	163,472,606.76
长期保证金	194,700,000.00	124,062,000.00
合计	298,965,834.54	332,412,553.78

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	349,841,838.57	260,342,051.91
抵押借款	42,290,000.00	47,790,000.00
保证借款	503,553,499.95	411,659,985.00
信用借款	1,439,592,866.47	110,000,000.00
合计	2,335,278,204.99	829,792,036.91

短期借款分类的说明：

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

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	132,272,086.97	34,121,169.45
银行承兑汇票	1,540,054,400.96	1,832,406,381.84
合计	1,672,326,487.93	1,866,527,551.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,732,643,464.57	4,011,837,764.54
设备及工程款	13,352,288.30	27,356,131.84
合计	4,745,995,752.87	4,039,193,896.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
十堰金康医药有限公司	15,475,715.80	未结算
重庆贝特美医药有限公司	2,923,413.58	未结算
重庆普健医药有限公司	2,614,577.53	未结算
重庆海斛医药有限公司	2,530,344.14	未结算
合计	23,544,051.05	--

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	43,262,986.83	39,032,625.12
合计	43,262,986.83	39,032,625.12

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,315,217.99	312,991,292.10	320,957,361.60	11,349,148.49
二、离职后福利-设定提存计划	6,482,677.20	31,084,105.28	32,032,468.23	5,534,314.25
三、辞退福利	200,502.70	127,500.00	127,500.00	200,502.70
合计	25,998,397.89	344,202,897.38	353,117,329.83	17,083,965.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,681,568.15	247,256,052.97	256,764,084.33	6,173,536.79
2、职工福利费	9,424.93	12,791,747.90	12,758,921.39	42,251.44
3、社会保险费	86,464.32	17,819,596.86	17,761,604.57	144,456.61
其中：医疗保险费	78,863.57	16,532,060.88	16,479,924.08	131,000.37

工伤保险费	2,753.03	1,002,949.56	999,550.21	6,152.38
生育保险费	4,847.72	284,586.42	282,130.28	7,303.86
4、住房公积金	311,064.23	14,096,437.20	14,082,332.40	325,169.03
5、工会经费和职工教育经费	3,206,103.53	5,664,894.60	5,375,813.94	3,495,184.19
8、其他短期薪酬	20,592.83	15,362,562.57	14,214,604.97	1,168,550.43
合计	19,315,217.99	312,991,292.10	320,957,361.60	11,349,148.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,470,079.41	30,244,338.02	31,194,235.09	5,520,182.34
2、失业保险费	12,597.79	839,767.26	838,233.14	14,131.91
合计	6,482,677.20	31,084,105.28	32,032,468.23	5,534,314.25

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,201,483.53	160,882,976.85
企业所得税	92,364,561.85	116,486,188.12
个人所得税	2,057,290.27	1,119,011.81
城市维护建设税	1,586,569.60	1,300,972.82
房产税	1,396,058.53	1,738,073.38
教育费附加	1,111,968.40	910,562.64
土地使用税	931,928.71	845,800.55
其他税费	3,297,389.22	1,347,943.35
合计	270,947,250.11	284,631,529.52

其他说明：

28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,253.31	68,572.78

短期借款应付利息	1,941,758.04	1,084,350.65
其他	41,333.33	18,666.63
合计	2,003,344.68	1,171,590.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

29、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,460,288.93	13,541,549.70
合计	11,460,288.93	13,541,549.70

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	37,827,034.59	96,970,442.44
保证金及押金	233,621,239.11	192,598,145.29
借款	260,297,649.22	152,782,102.33
预提费用	30,650,320.84	19,067,083.55
股权投资款	150,204,615.85	47,856,000.00
外部单位往来款	72,259,107.24	84,320,985.28
合计	784,859,966.85	593,594,758.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆科瑞制药（集团）有限公司	15,943,393.21	未付往来款
重庆化医控股（集团）公司	14,170,655.26	未付往来款、土地款
盛德律师事务所	3,369,652.19	法律咨询费
贝克坚时律师事务所	1,146,891.29	法律咨询费

合计	34,630,591.95	--
----	---------------	----

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,200,000.00	7,200,000.00
一年内到期的长期应付款	4,138,638.19	3,796,770.83
合计	11,338,638.19	10,996,770.83

其他说明：

(1) 期末一年内到期的长期借款

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

(2) 期末一年内到期的长期应付款

项目	期末余额
应付融资租赁款	1,638,638.19
重庆化医控股（集团）公司借款	2,500,000.00
合计	4,138,638.19

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	235,000,000.00	38,600,000.00
合计	235,000,000.00	38,600,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

公司期末长期借款的利率区间为4.75%-4.9875%。

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆化医控股（集团）公司借款	37,500,000.00	39,000,000.00
应付融资租赁款	1,161,904.44	2,027,148.83
合计	38,661,904.44	41,027,148.83

其他说明：

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	69,032,086.57	69,706,000.00
二、辞退福利	11,574,813.46	12,210,775.39
合计	80,606,900.03	81,916,775.39

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	69,706,000.00	84,699,561.29
四、其他变动	-673,913.43	-1,591,796.96
2.已支付的福利	-673,913.43	-1,591,796.96
五、期末余额	69,032,086.57	83,107,764.33

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	69,706,000.00	84,699,561.29
四、其他变动	-673,913.43	-1,591,796.96

五、期末余额	69,032,086.57	83,107,764.33
--------	---------------	---------------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	14,380,040.36	27,247,179.00	详见本附注十四、(二)或有事项
合计	14,380,040.36	27,247,179.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,933,848.39	0.00	1,346,649.24	39,587,199.15	
奖励积分	2,063,128.29	626,736.42	808,667.25	1,881,197.46	
合计	42,996,976.68	626,736.42	2,155,316.49	41,468,396.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代物流综合基地节能减排奖励(空调设备补贴)	8,583,333.39			499,999.98			8,083,333.41	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			0.00			2,500,000.00	与资产相关
重庆市物流业转型升级	3,252,083.39			87,499.98			3,164,583.41	与资产相关

项目 2014 年中央预算 内投资								
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			0.00			4,770,000.00	与资产相关
西部物流园 产业扶持资 金	13,873,145.2 8			144,532.98			13,728,612.3 0	与资产相关
大健康专项 资金	1,732,205.12			0.00			1,732,205.12	与资产相关
拆迁安置补 偿款	3,634,513.98			614,616.30			3,019,897.68	与资产相关
重庆基因检 测技术应用 示范及公共 服务平台项 目发展引导 资金	2,500,000.00			0.00			2,500,000.00	与资产相关
财政物流费	88,567.23			0.00			88,567.23	与资产相关
合计	40,933,848.3 9			1,346,649.24			39,587,199.1 5	--

其他说明：

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特准储备基金	11,994,840.52	11,997,214.22
长期保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	15,994,840.52	15,997,214.22

其他说明：

38、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,728,184,696.00					1,728,184,696.00
------	------------------	--	--	--	--	------------------

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,530,134,731.49			2,530,134,731.49
其他资本公积	43,093,006.22		39,818.71	43,053,187.51
合计	2,573,227,737.71		39,818.71	2,573,187,919.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

权益法核算的被投资单位其他权益变动减少资本公积39,818.71元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-34,452,831.72	0.00				0.00	-34,452,831.72
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-33,944,870.35	0.00				0.00	-33,944,870.35
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-507,961.37	0.00				0.00	-507,961.37
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-706,164.84	-34,603,123.82			-34,659,639.96	56,516.14	-35,365,804.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	-165,765.90			-160,116.76	-5,649.14	-160,116.76
可供出售金融资产公允价值变动损益	-706,164.84	-34,437,357.92			-34,499,523.20	62,165.28	-35,205,688.04
其他综合收益合计	-35,158,996.56	-34,603,123.82			-34,659,639.96	56,516.14	-69,818,636.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,526,070.41			110,526,070.41
合计	110,526,070.41			110,526,070.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,340,802,053.20	-744,361,817.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	1,781,952,649.74
调整后期初未分配利润	2,340,802,053.20	1,037,590,832.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	309,490,561.84	184,887,105.73
期末未分配利润	2,650,292,615.04	1,222,477,938.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,066,964,709.13	11,016,377,700.30	11,715,596,725.36	10,675,295,380.73
其他业务	44,913,073.80	7,477,451.28	84,728,987.62	32,973,320.18
合计	12,111,877,782.93	11,023,855,151.58	11,800,325,712.98	10,708,268,700.91

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00

城市维护建设税	9,310,391.77	9,028,010.51
教育费附加	6,598,436.86	6,443,260.33
资源税	0.00	0.00
房产税	4,866,387.86	4,253,157.99
土地使用税	1,605,113.03	4,579,030.80
车船使用税	53,431.97	44,351.18
印花税	9,487,495.58	6,189,798.65
其他	1,321,424.70	769,345.90
合计	33,242,681.77	31,306,955.36

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	221,731,924.32	194,236,628.08
运输费	15,187,487.62	72,247,299.02
租赁及物业费	52,154,370.91	48,192,658.47
折旧及摊销费	12,240,145.75	12,447,375.66
业务经费	10,592,832.59	9,829,060.77
差旅费	9,265,167.75	9,226,273.80
其他	55,643,781.62	55,587,351.47
合计	376,815,710.56	401,766,647.27

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	147,940,786.32	125,573,846.17
折旧及摊销费	30,727,243.81	69,140,535.69
租赁费	13,151,167.24	9,386,286.83
咨询服务费	12,887,462.19	13,011,178.25
差旅及办公费	13,886,579.23	10,366,825.93
停工损失	0.00	9,145,149.48
综合服务费	0.00	5,184,414.63

其他	28,132,055.70	48,942,803.67
合计	246,725,294.49	290,751,040.65

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,360,469.68	162,276,701.91
减：利息收入	12,018,267.65	18,439,235.68
汇兑损益	0.00	4,636,618.09
现金折扣	26,654,861.87	29,915,557.96
其他	3,903,158.90	4,692,734.23
合计	93,900,222.80	183,082,376.51

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	88,541,401.67	30,483,021.70
二、存货跌价损失	327,628.64	-7,494,720.64
七、固定资产减值损失	0.00	-783,709.86
合计	88,869,030.31	22,204,591.20

其他说明：

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-29,907.82	-70,093.48
合计	-29,907.82	-70,093.48

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	110,542,564.80	70,909,635.86
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-157,035.68
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	139,089.25	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	158,954.24	0.00
合计	110,840,608.29	70,752,600.18

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	35,814.50	-371,902.50
处置无形资产收益	0.00	322,429.14
合计	35,814.50	-49,473.36

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
拆迁安置补偿款	1,346,649.24	973,222.42
社区日间照料中心建设资金	60,000.00	100,000.00
三供一业经信委补助	307,500.00	0.00
增值税财政扶持资金	700.00	0.00
社保补助	25,714.72	11,942.00
稳岗补贴	803,560.41	363,070.00
商贸流通行业统计补助资金	22,000.00	0.00
税控系统服务免税	700.00	1,155.00
发改委促消费资金	45,000.00	0.00
商务局入限入规企业奖励	20,000.00	0.00
产业振兴及技改资金	0.00	3,358,784.88
促进产业发展项目资金	0.00	1,690,000.00
支持发展移动电子商务应用项目	0.00	26,000.00
其他	2,700.00	1,361,800.00
合计	2,634,524.37	7,885,974.30

53、营业外收入

单位：元

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
政府补助	395,000.00	1,133,646.00	395,000.00
预计负债重新计量	12,867,138.64	0.00	12,867,138.64
核销无法支付的应付款	1,409,248.80	4,070,740.74	1,409,248.80
其他	563,792.28	2,376,061.31	563,792.28
合计	15,235,179.72	7,580,448.05	15,235,179.72

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
优秀企业奖						200,000.00	50,000.00	与收益相关
电子商务奖励						50,000.00	0.00	与收益相关
财政局现代 服贸扶持资 金						5,000.00	9,300.00	与收益相关
产业扶持资 金						126,000.00	0.00	与收益相关
招商引资奖 金						14,000.00	0.00	与收益相关
社零增幅奖 励						0.00	100,000.00	与收益相关
外贸资金补 贴						0.00	33,000.00	与收益相关
高企认定科 技创新补贴						0.00	200,000.00	与收益相关
失业补贴						0.00	741,346.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	395,000.00	1,133,646.00	--

其他说明：

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	1,945,953.39	562,557.29	1,945,953.39
其他	741,216.14	1,547,857.00	741,216.14
合计	2,687,169.53	2,110,414.29	2,687,169.53

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,015,361.50	38,826,388.18
递延所得税费用	-1,050,813.10	3,589,153.57
合计	41,964,548.40	42,415,541.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	374,498,740.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,174,811.14
子公司适用不同税率的影响	614,178.31
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-16,581,750.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,741.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-362,391.97
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	1,776,959.73
所得税费用	41,964,548.40

其他说明

56、其他综合收益

详见附注“七、40、其他综合收益”。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,018,267.65	16,525,104.76
与收益相关的政府补助	1,682,875.13	7,946,397.88
收到的保证金	70,253,849.12	140,704,752.69
租赁收入	14,437,948.91	11,348,771.86
其他资金往来款等	44,049,345.21	52,598,888.62
合计	142,442,286.02	229,123,915.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	170,311,849.82	202,836,375.67
支出的保证金	66,333,426.70	29,173,017.35
其他资金往来款等	48,497,079.66	80,003,943.43
合计	285,142,356.18	312,013,336.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回关联方上存款	0.00	28,700,000.00
收回联营企业借款	1,350,000.00	1,272,476.46
收存款利息等	0.00	251,875.13
合计	1,350,000.00	30,224,351.59

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他	0.00	1,079,703.41
合计		1,079,703.41

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	39,346,763.17	200,725,678.46
非金融机构借款	177,245,508.99	46,245,029.70
合计	216,592,272.16	246,970,708.16

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	19,627,357.36	304,800,445.58
偿还非金融机构借款及利息	100,857,351.19	0.00
合计	120,484,708.55	304,800,445.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	332,534,192.55	204,518,900.73
加：资产减值准备	88,869,030.31	22,204,591.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,948,778.22	188,570,299.14
无形资产摊销	4,784,940.45	19,059,372.13
长期待摊费用摊销	16,845,060.33	17,753,127.88
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）	-35,814.50	49,473.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,907.82	70,093.48
财务费用（收益以“-”号填列）	48,684,664.90	147,822,520.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-110,840,608.29	-70,752,600.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,050,813.10	3,591,346.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-2,193.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-234,417,137.15	-182,552,371.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,952,494,021.90	-1,553,324,697.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	893,923,910.59	213,651,921.18
经营活动产生的现金流量净额	-1,885,217,909.77	-989,340,215.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	827,214,943.27	1,006,640,578.06
减：现金的期初余额	1,231,875,062.74	2,165,979,529.28
现金及现金等价物净增加额	-404,660,119.47	-1,159,338,951.22

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	187,128,788.15
其中：	--
重庆医药集团宜宾医药有限公司	156,443,788.15
重庆医药(集团)新疆有限公司	30,685,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,944,885.44
其中：	--
甘肃重药医药有限公司	14,788,005.71
重庆医药集团宜宾医药有限公司	5,883,176.45
重庆医药(集团)新疆有限公司	1,273,703.28
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	58,313,600.00
其中：	--
重庆医药集团科渝药品有限公司	58,313,600.00
取得子公司支付的现金净额	223,497,502.71

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	827,214,943.27	1,231,875,062.74
其中：库存现金	198,507.03	185,508.42
可随时用于支付的银行存款	827,016,436.24	1,231,689,554.32
三、期末现金及现金等价物余额	827,214,943.27	1,231,875,062.74

其他说明：

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	496,307,576.43	承兑汇票保证金等
应收票据	71,741,838.57	借款质押物
存货	60,000,000.00	借款质押物
固定资产	79,810.32	借款抵押物
应收账款	845,725,560.50	银行授信额度质押物、借款质押物
可供出售金融资产	12,505,082.86	司法冻结等
合计	1,486,359,868.68	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
甘肃重药医药有限公司	2018年01月05日	117,297,859.50	75.00%	转让	2018年01月05日	股权变更登记	475,785,572.67	7,686,693.52
重庆医药集团宜宾医药有限公司	2018年01月08日	201,800,000.00	90.00%	转让	2018年01月08日	派驻董事	247,328,919.56	11,004,094.16
重庆医药(集团)新疆有限公司	2018年03月14日	71,370,000.00	90.00%	转让	2018年03月14日	股权变更登记	21,581,542.39	1,015,646.98

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	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
--现金	117,297,859.50	201,800,000.00	71,370,000.00
合并成本合计	117,297,859.50	201,800,000.00	71,370,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	20,757,880.73	39,489,661.30	15,237,604.10
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	96,539,978.77	162,310,338.70	56,132,395.90

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书(银信评报字[2017]沪第1153号)、中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的资产评估报告书(中铭评报字[2017]第0074号)、银信资产评估有限公司出具的资产评估报告书(银信评报字[2017]沪第0488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。

其他说明:

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	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	
	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
货币资金	17,703,107.31	17,703,107.31	5,883,176.45	5,883,176.45	1,273,703.28	1,273,703.28

应收款项	373,894,088.12	373,894,088.12	156,488,282.46	156,488,282.46	44,884,171.83	44,884,171.83
存货	64,075,133.05	64,075,133.05	37,748,075.39	37,748,075.39	9,793,803.07	9,793,803.07
固定资产	1,011,894.14	1,011,894.14	1,850,749.44	1,850,749.44	405,550.52	405,550.52
无形资产	15,982.91	15,982.91	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	477,785.67	477,785.67	2,138,086.87	2,138,086.87	0.00	0.00
递延所得税资产	1,230,842.66	1,230,842.66	0.00	0.00	0.00	0.00
借款	145,180,000.00	145,180,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	0.00	0.00
应付款项	285,551,659.55	285,551,659.55	76,230,969.16	76,230,969.16	39,426,557.48	39,426,557.48
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
净资产	27,677,174.31	27,677,174.31	43,877,401.45	43,877,401.45	16,930,671.22	16,930,671.22
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	20,757,880.73	20,757,880.73	39,489,661.30	39,489,661.30	15,237,604.10	15,237,604.10

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书（银信评报字[2017]沪第1153号）、中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的资产评估报告书（中铭评报字[2017]第0074号）、银信资产评估有限公司出具的资产评估报告书（银信评报字[2017]沪第0488号），计算确定上述被并购企业的可辨认资产、负债公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

2、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	合并范围变动原因
重庆医药湖北利源医药有限公司	设立
重药控股黔南有限公司	设立
重庆医药集团华默生医药科技有限公司	设立
重庆医药集团供应链管理有限公司	设立
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	设立
重庆医药集团和平物流有限公司	设立

九、在其他主体中的权益

1、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	重庆市渝中区	药品批发及零售	96.59%		2
重庆和平药房连锁有限责任公司	重庆市	重庆市渝中区	药品批发及零售		100.00%	1
和平药房资阳连锁有限责任公司	四川省	资阳市雁江区	药品零售		51.00%	3
重庆和之婴商贸有限公司	重庆市	重庆市渝北区	其他综合零售		51.00%	1
和平泰康资阳药业有限责任公司	四川省	资阳市雁江区	药品批发		56.71%	3
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	重庆市	重庆市酉阳土家族苗族自治县	药品零售		51.00%	1
重庆市和平国根医药有限公司	重庆市	重庆市南岸区	其他综合零售		51.00%	1
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	重庆市	重庆市彭水苗族土家族自治县	药品零售		71.00%	1
重庆医药黔江医药有限公司	重庆市	重庆市黔江区	药品零售		62.26%	3
重庆和平药房南川区有限责任公司	重庆市	重庆市南川区	药品零售		52.00%	1
重庆和平药房云阳有限责任公司	重庆市	重庆市云阳县	药品零售		65.00%	1
重庆医药北碚医药有限责任公司	重庆市	重庆市北碚区	药品零售		100.00%	1
重庆和平向阳医药有限责任公司	重庆市	重庆市忠县	药品零售		51.00%	3
重庆医药璧山医药有限责任公司	重庆市	重庆市璧山区	药品零售		94.55%	3

南充和平药房连锁有限公司	四川省	南充市市辖区	药品零售		70.00%	1
重庆人和平安大健康管理有限公司	重庆市	重庆市南岸区	社区卫生服务中心(站)		51.00%	1
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	四川省	自贡市大安区	药品零售		100.00%	1
贵州省医药(集团)有限责任公司	贵州省	贵阳市云岩区	药品批发		51.00%	3
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	贵州省	贵阳市云岩区	药品零售		100.00%	1
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	贵州省	贵阳市云岩区	药品批发		51.00%	3
重庆医药渝北医药有限责任公司	重庆市	重庆市渝北区	药品批发及零售		51.53%	3
重庆医药垫江医药有限责任公司	重庆市	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	重庆市九龙坡区	药品批发		51.00%	1
重庆医药自贡有限责任公司	四川省	自贡市大安区	药品批发		100.00%	3
重庆医药西南生物新药有限责任公司	重庆市	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	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	重庆市渝中区	医疗用品及器材批发		100.00%	1
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	重庆市	重庆市渝中区	医疗用品及器材批发		94.81%	1
重庆医药和冠医疗设备有限公司	重庆市	重庆市渝中区	医疗用品及器材批发		44.00%	1
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区	医疗用品及器材批发		60.00%	1

重庆医药集团四川医药有限公司	四川省	成都市金牛区	药品批发及零售		100.00%	3
四川省南充药业(集团)有限公司	四川省	南充市市辖区	药品批发		90.25%	3
重庆医药集团江西医药有限公司	江西省	南昌市东湖区	药品批发		100.00%	3
重庆泰业医药有限责任公司	重庆市	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	重庆市江北区	医疗用品及器材批发		100.00%	1
重庆医药集团和平苑方药房有限公司	重庆市	重庆市渝中区	药品零售		100.00%	1
重庆和平欣特健康管理有限公司	重庆市	重庆市渝中区	药品零售		100.00%	1
重庆医药新特药品有限公司	重庆市	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	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	武汉市硚口区	药品批发		76.00%	3
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	湖北省	武汉市硚口区	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	武汉市武昌区	药品批发		67.00%	1
重庆医药巴南医药有限责任公司	重庆市	重庆市巴南区	药品零售		87.78%	3
重庆医药和平医药批发有限公司	重庆市	重庆市南岸区	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团大足医药有限公司	重庆市	重庆市大足区	药品批发		70.00%	1
重庆医药集团铜梁医药有限公司	重庆市	重庆市铜梁区	药品批发		100.00%	1
重庆医药綦江医药有限责任公司	重庆市	重庆市綦江区	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	重庆市涪陵区	药品批发		70.00%	1
重庆医药集团万盛医药有限公司	重庆市	重庆市万盛区	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团万州和平医药有限公司	重庆市	重庆市万州区	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团彭水医药有限公司	重庆市	重庆市彭水苗族土家族自治县	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团渝东南医药有限公司	重庆市	重庆市黔江区	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团秀山医药有限公司	重庆市	重庆市秀山土家族苗族自治县	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团奉节医药有限公司	重庆市	重庆市奉节县	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	重庆市开县	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团江津医药有限公司	重庆市	重庆市江津区	药品批发		70.00%	1
重庆医药集团巫山医药有限公司	重庆市	重庆市巫山县	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团武隆医药有限公司	重庆市	重庆市武隆县	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	重庆市璧山区	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团丰都医药有限公司	重庆市	重庆市丰都县	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团南川医药有限公司	重庆市	重庆市南川区	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	重庆市荣昌区	药品批发		100.00%	1
重庆医药集团梁平医药有限公司	重庆市	重庆市梁平县	药品批发		70.00%	1
重庆医药集团忠	重庆市	重庆市忠县	药品批发		70.00%	1

州和平医药有限公司						
重庆医药长寿医药有限责任公司	重庆市	重庆市长寿区	药品批发		99.68%	1
重庆医药合川医药有限责任公司	重庆市	重庆市合川区	药品批发		100.00%	3
重庆医药潼南医药有限责任公司	重庆市	重庆市潼南区	药品批发		98.24%	3
重庆医药集团永川医药有限公司	重庆市	重庆市永川区	药品批发及零售		100.00%	2
武汉阳光圣世产业发展有限公司	湖北省	武汉市东西湖区	其他仓储业		91.67%	1
重庆医药集团医贸药品有限公司	重庆市	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	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	重庆市渝中区	药品批发		100.00%	1
青海省医药有限责任公司	青海省	西宁市城北区	药品批发		100.00%	3
重庆医药集团富业实业有限公司	重庆市	重庆市渝中区	物业管理		100.00%	1
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	重庆市	重庆市渝北区	投资与资产管理		60.00%	1
重庆医药集团大足医院管理有限公司	重庆市	重庆市大足区	其他企业管理服务		65.00%	1
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	重庆市	重庆市渝中区	临床检验服务		51.00%	1
陕西科信医药有限责任公司	陕西省	西安市未央区	药品批发		100.00%	3
重庆医用设备厂有限责任公司	重庆市	重庆市合川区	医疗诊断、监护及治疗设备制造		100.00%	2
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	重庆市	重庆市合川区	医疗诊断、监护及治疗设备制造		75.00%	1

重庆医药集团四川物流有限公司	四川省	广汉市市辖区	其他仓储业		100.00%	1
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	湖北省	武汉市江汉区	药品批发		67.00%	3
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	湖北省	宜昌市伍家岗区	药品批发		67.00%	1
绵阳聚合堂医药有限公司	四川省	绵阳市市辖区	药品批发		70.00%	3
重庆医药集团科渝药品有限公司	重庆市	重庆市南岸区	药品批发		100.00%	2
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	湖北省	武汉市蔡甸区	药品批发		67.00%	3
重庆医药十堰有限公司	湖北省	十堰市茅箭区	药品批发		67.00%	3
重庆医药恩施有限公司	湖北省	恩施市市辖区	药品批发		67.00%	3
重庆医药黄冈有限公司	湖北省	黄冈市黄州区	药品批发		67.00%	3
重庆医药荆州有限公司	湖北省	荆州市荆州区	药品批发		67.00%	3
重庆医药宜昌新特药有限公司	湖北省	宜昌市西陵区	药品批发		67.00%	3
重庆医药湖北利源医药有限公司	湖北省	襄阳市樊城区	药品批发		67.00%	1
甘肃重药医药有限公司	甘肃省	兰州市城关区	药品批发		75.00%	3
重庆医药集团宜宾医药有限公司	四川省	宜宾市临港区	药品批发		90.00%	3
重药控股黔南有限公司	贵州省	黔南州都匀经济开发区	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	重庆市渝中区	医学研究和试验发展		51.00%	1
重庆医药(集团)新疆有限公司	新疆维吾尔自治区	乌鲁木齐市沙依巴克区	药品批发		90.00%	3
重庆医药集团供应链管理有限公	重庆市	重庆市渝北区	供应链管理服务		100.00%	1

司						
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	重庆市	重庆市铜梁区	医疗诊断、监护及治疗设备制造		50.00%	1
重庆医药集团和平物流有限公司	重庆市	重庆市南岸区	其他仓储业		100.00%	1
重庆医药(集团)贵州医药配送有限公司	贵州省	贵阳市乌当区	其他仓储业		100.00%	1

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用。

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

本公司的子公司重庆医药和平医疗器械有限公司持有重庆医药和冠医疗设备有限公司的股份比例为44%，表决权比例为44%，但是根据重庆医药和冠医疗设备有限公司首届股东会决议，选举产生董事会的成员中重庆医药和平医疗器械有限公司占多数席位（占三席中的二席），另重庆医药和冠医疗设备有限公司章程规定“董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过”。因此重庆医药和平医疗器械有限公司对重庆医药和冠医疗设备有限公司形成控制。

本公司的子公司重庆医药持有重庆医药集团席勒医疗设备有限公司的股份比例为50%，表决权比例为50%，但是根据重庆医药集团席勒医疗设备有限公司章程，董事会成员中重庆医药占多数席位（占七席中的四席）且章程规定“董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过”，因此重庆医药对重庆医药集团席勒医疗设备有限公司形成控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用。

其他说明:

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆医药(集团)股份有限公司	3.41%	10,098,308.82	0.00	193,996,644.75
贵州省医药(集团)有限责任公司	49.00%	6,933,811.14	0.00	77,789,917.80
重庆医药上海药品销售有限责任公司	49.00%	2,556,944.19	1,568,000.00	44,301,631.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用。

其他说明:

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	14,674,946,858.60	3,208,247,337.85	17,883,194,196.45	11,325,620,830.03	412,567,364.88	11,738,188,194.91	12,026,757,634.54	2,824,987,713.47	14,851,745,348.01	8,885,390,622.96	221,373,438.40	9,106,764,061.36
贵州省医药(集团)有限责任公司	1,152,880,976.86	25,302,064.67	1,178,183,041.53	1,002,290,212.84	13,223,000.00	1,015,513,212.84	808,199,031.88	40,486,695.49	848,685,727.37	686,989,856.80	13,223,000.00	700,212,856.80
重庆医药上海药品销售有限公司	211,736,379.04	369,858.34	212,106,237.38	121,646,745.19	48,000.00	121,694,745.19	201,580,453.66	370,883.98	201,951,337.64	113,510,098.90	48,000.00	113,558,098.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆医药(集团)股份有限公司	12,111,877,782.93	309,265,928.22	310,924,314.54	-1,871,381,232.40	10,398,020,657.46	285,244,835.61	286,023,972.87	-1,140,529,723.41
贵州省医药(集团)有限责任公司	978,555,059.97	14,196,958.11	14,196,958.11	-82,431,976.06	1,096,840,877.75	10,117,665.58	10,117,665.58	-32,184,723.35
重庆医药上海药品销售有限公司	211,926,591.09	5,218,253.45	5,218,253.45	-23,231,708.17	219,476,970.25	6,381,688.85	6,381,688.85	17,579,376.79

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆药友制药有限责任公司	重庆	重庆市渝北区	制剂生产、销售		38.67%	权益法
重庆医药工业研究院有限责任公司	重庆	重庆市南岸区	生产原料药，新化学合成药、中间体开发和生产等		43.11%	权益法
云南医药工业销售有限公司	云南	昆明市市辖区	药品销售		48.94%	权益法
新建生产建设兵团医药有限责任公司	新疆	乌鲁木齐市沙依巴克区	药品销售		34.00%	权益法
重庆优待养老产业有限公司	重庆	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司	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	重庆优待养老产业有限公司	重庆药友制药有限责任公司	重庆医药工业研究院有限责任公司	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	重庆优待养老产业有限公司
流动资产	2,312,273,554.08	89,845,310.35	1,075,768,489.58	260,675,870.98	50,673,698.21	2,000,677,745.71	95,484,521.19	1,052,870,465.72	304,342,427.29	80,527,829.97
非流动资产	1,142,892,545.44	168,459,968.04	9,904,750.13	32,088,301.37	80,671,165.59	1,155,440,046.47	165,364,677.71	10,985,171.33	28,969,477.83	48,715,450.65
资产合计	3,455,166,	258,305,27	1,085,673,	292,764,17	131,344,86	3,156,117,	260,849,19	1,063,855,	333,311,90	129,243,28

的股利										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-614,097.68	-943,804.21
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-614,097.68	-943,804.21

其他说明

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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
重庆科博生物技术有限责任公司	-4,241,564.00	-563,348.00	-4,804,912.00
四川省康盛医药有限公司	-483,180.47	-50,749.68	-533,930.15

其他说明

无。

十、与金融工具相关的风险

1、信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日

审核每一单项金额重大的应收项的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、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	2018.06.30	2017.12.31
上升1%	-1,997,500.00	-328,100.00
下降1%	1,997,500.00	328,100.00

(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。于本报告期末，本公司不存在以外币计价的资产和负债。

(3) 其他价格风险

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,076,087.71	3,105,995.53
可供出售金融资产	39,878,108.00	74,315,465.92
合计	42,954,195.71	77,421,461.45

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	期末余额		年初余额	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升10%	261,467.46	3,389,639.18	264,009.62	6,316,814.60
下降10%	-261,467.46	-3,389,639.18	-264,009.62	-6,316,814.60

3、流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,335,278,204.99	0.00	2,335,278,204.99
应付票据	1,672,326,487.93	0.00	1,672,326,487.93
应付账款	4,745,995,752.87	0.00	4,745,995,752.87
应付利息	2,003,344.68	0.00	2,003,344.68
其他应付款	784,859,966.85	0.00	784,859,966.85
一年内到期的非流动负债	11,338,638.19	0.00	11,338,638.19
长期借款	0.00	235,000,000.00	235,000,000.00
长期应付款	0.00	38,661,904.44	38,661,904.44
其他非流动负债	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	9,551,802,395.51	277,661,904.44	9,829,464,299.95

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	829,792,036.91	0.00	829,792,036.91
应付票据	1,866,527,551.29	0.00	1,866,527,551.29
应付账款	4,039,193,896.38	0.00	4,039,193,896.38
应付利息	1,171,590.06	0.00	1,171,590.06
其他应付款	593,594,758.89	0.00	593,594,758.89
一年内到期的非流动负债	10,996,770.83	0.00	10,996,770.83
长期借款	0.00	38,600,000.00	38,600,000.00
长期应付款	0.00	41,027,148.83	41,027,148.83
其他非流动负债	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	7,341,276,604.36	83,627,148.83	7,424,903,753.19

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,076,087.71			3,076,087.71
1.交易性金融资产	3,076,087.71			3,076,087.71
（2）权益工具投资	3,076,087.71			3,076,087.71
（二）可供出售金融资产	7,617,974.10	32,260,133.90		39,878,108.00
（2）权益工具投资	7,617,974.10	32,260,133.90		39,878,108.00
持续以公允价值计量的资产总额	10,694,061.81	32,260,133.90		42,954,195.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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。

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆化医控股（集团）公司	重庆市北部新区	国有资产经营管理	2,625,232,159.61	54.80%	54.80%

本企业的母公司情况的说明

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

团) 公司100.00%股权。

本企业最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业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九、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	与本企业关系
四川省康盛医药有限公司	联营企业
重庆科博生物技术有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆医药集团(宁夏)有限公司	托管企业
重庆医药集团河南有限公司	托管企业
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
贵州科渝奇鼎医药有限公司	同受重庆化医控股(集团)公司控制
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	同受重庆化医控股(集团)公司控制
重庆科瑞制药(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
重庆科瑞东和制药有限责任公司	同受重庆化医控股(集团)公司控制
重庆科瑞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
重庆长寿化工有限责任公司	同受重庆化医控股(集团)公司控制
重庆化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
重庆千业健康管理有限公司	同受重庆化医控股(集团)公司控制
重庆化医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
苏州二叶制药有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
湖南洞庭药业股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员

锦州奥鸿药业有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
重庆药友制药有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
重庆海斯曼药业有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
江苏万邦生化医药股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
江苏万邦医药营销有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
上海朝晖药业有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
四川合信药业有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
江苏复星医药销售有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
桂林南药股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
沈阳红旗制药有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
西藏药友医药有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
重庆医药工业研究院有限责任公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
江苏黄河药业股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
大连雅立峰生物制药有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
广西壮族自治区花红药业股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
颈复康药业集团有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员
国药控股股份有限公司	董事担任对方控制人的高级管理人员

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品	52,088,836.17	90,000,000.00	否	35,257,721.99
重庆和平制药有限公司	药品	4,957,288.13	10,000,000.00	否	4,042,195.55
上海复星医药(集团)股份有限公司	药品	211,736,022.58	600,000,000.00	否	165,943,633.92
广西壮族自治区花红药业股份有限公司	药品	488,658.83	2,500,000.00	否	6,726.50
颈复康药业集团有限公司	药品	1,882,238.61	4,000,000.00	否	2,859,187.54

国药控股股份有限公司	药品	0.00	6,500,000.00	否	2,983,950.23
------------	----	------	--------------	---	--------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆建峰工业集团有限公司	药品	1,766,528.23	793,110.98
重庆长寿化工有限责任公司	药品	1,203,455.54	1,394,447.09
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品	5,969,556.72	368,867.59
重庆和平制药有限公司	药品	566,636.37	1,589,032.10
重庆千业健康管理有限公司	药品	92,872,250.11	80,817,319.65
上海复星医药(集团)股份有限公司	药品	77,376.44	0.00
云南医药工业销售有限公司	药品	4,433,891.59	388,189.12
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	390,615.33	891,966.50
重庆医药集团(宁夏)有限公司	药品	250,624.65	0.00
重庆医药集团河南有限公司	药品	12,863,935.74	96,653.01

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

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
重庆化医控股(集团)公司	重庆医药集团颐合健康产业有限公司	重钢总医院托管、重庆千业健康管理有限公司	2017年05月01日		托管协议书	835,779.16
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	2016年10月18日	2019年10月07日	委托经营协议	0.00
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	重庆医药(集团)股份有限公司	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	2016年10月18日	2019年10月07日	委托经营协议	0.00
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	重庆医药(集团)股份有限公司	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	2016年10月18日	2019年10月07日	委托经营协议	0.00
深圳市好乐家控股投资有限公司、樊志刚	重庆医药(集团)股份有限公司	宁夏众欣联合中信医药有限公司	2017年02月28日	2018年02月27日	委托管理协议	0.00
泉涌基金管理	重庆医药(集团)	重庆医药集团河	2018年02月01日		委托管理和股权	0.00

(珠海)有限公司、陈涛、闫友良、常晨	股份有限公司	南有限公司	日		转让协议	
--------------------	--------	-------	---	--	------	--

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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	71,428.57	71,428.57
重庆建峰工业集团有限公司	房屋建筑物	0.00	63,492.07

本公司作为承租方:

单位: 元

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	997,178.68	0.00
重庆化医紫鹰资产经营管理 有限公司	房屋建筑物	1,687,081.60	1,689,113.20
重庆科瑞制药(集团)有限公司	房屋建筑物	1,765,457.16	1,721,320.71

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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年12月07日	2032年12月07日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆科瑞制药(集团)有限公司	50,000,000.00	2017年04月14日	2018年04月13日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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	2017年06月12日	2018年06月11日	已到期
重庆化医控股集团财务 有限公司	5,000,000.00	2017年09月05日	2018年09月04日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	3,000,000.00	2017年08月14日	2018年08月13日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	5,000,000.00	2017年11月27日	2018年11月26日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	3,000,000.00	2017年12月13日	2018年12月12日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	6,000,000.00	2018年03月12日	2019年03月11日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	8,000,000.00	2018年05月22日	2019年05月21日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	10,000,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	25,000,000.00	2017年07月28日	2018年07月27日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	30,000,000.00	2017年09月21日	2018年09月20日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	20,000,000.00	2017年06月19日	2018年06月18日	已到期
重庆化医控股集团财务 有限公司	25,000,000.00	2017年10月24日	2018年10月23日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	10,000,000.00	2018年01月11日	2019年01月10日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	20,000,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	2,000,000.00	2017年09月22日	2018年09月21日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	2,000,000.00	2018年01月11日	2019年01月10日	

重庆化医控股集团财务 有限公司	6,000,000.00	2017 年 07 月 04 日	2018 年 07 月 03 日	已到期
重庆化医控股集团财务 有限公司	6,000,000.00	2018 年 06 月 28 日	2019 年 06 月 27 日	
重庆化医控股集团财务 有限公司	4,000,000.00	2017 年 08 月 28 日	2018 年 08 月 27 日	
重庆化医控股（集团） 公司	40,000,000.00	2015 年 09 月 14 日	2030 年 09 月 14 日	
重庆科瑞制药（集团） 有限公司	12,292,227.80	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	
重庆科瑞制药（集团） 有限公司	2,700,000.00	2018 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	
拆出				
重庆科博生物技术有限 责任公司	4,000,000.00	2016 年 04 月 18 日	2017 年 04 月 18 日	已逾期
重庆科博生物技术有限 责任公司	1,000,000.00	2017 年 01 月 16 日	2018 年 01 月 16 日	已逾期
重庆科博生物技术有限 责任公司	950,000.00	2017 年 03 月 24 日	2018 年 03 月 24 日	已逾期

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重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 股权	117,297,859.50	0.00

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,075,984.00	1,426,177.23

（8）其他关联交易

关联方代收代付、代垫款项

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆建峰工业集团有限公司	代收代付款项	29,871.37	172,021,710.74	172,035,544.83	16,037.28

重庆市医药经贸学校	代收代付款项	0.00	161,005.15	0.00	161,005.15
重庆医药集团(宁夏)有限公司	代收代付款项	0.00	100,424.68	100,424.68	0.00
重庆医药集团河南有限公司	代收代付款项	0.00	35,185.98	0.00	35,185.98
重庆和平制药有限公司	代收代付款项	0.00	129,192.00	129,192.00	0.00
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	代收代付款项	0.00	70,894.64	59,591.33	11,303.31
云南医药工业销售有限公司	代收代付款项	40,415.44	81,814.49	4,086.98	118,142.95
重庆科博生物技术有限责任公司	垫付审计评估费	45,000.00	0.00	0.00	45,000.00

重庆化医控股集团财务有限公司金融服务

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息、手续费
存放的存款	592,999,293.70	7,234,797,475.89	7,319,795,718.06	423,749,787.06	782,498.63
票据中间业务-存放的承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
票据中间业务-委托开具银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
票据中间业务-票据贴现（商业承兑汇票）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
票据中间业务-票据贴现（银行承兑汇票）	0.00	565,699,789.51	565,699,789.51	0.00	9,227,939.47

资金拆借利息情况

资金拆入利息支出情况表

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
重药控股股份有限公司	资金拆入利息支出	30,220,416.68	8,357,367.62
重庆化医控股（集团）公司	资金拆入利息支出	227,999.98	44,484,182.36
重庆化医控股集团财务有限公司	资金拆入利息支出	7,355,813.04	5,877,971.49
重庆科瑞制药（集团）有限公司	资金拆入利息支出	448,098.40	901,790.44
合计		38,252,328.10	59,621,311.91

资金拆出利息支出情况表

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
重庆科博生物技术有限责任公司	资金拆出利息支出	179,491.68	335,672.43
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	资金拆出利息支出	0.00	565,019.80

合计		179,491.68	900,692.23
----	--	------------	------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收票据					
	重庆医药集团河南有限公司	6,681,395.58	0.00	0.00	0.00
应收账款					
	重庆建峰工业集团有限公司	3,303,761.33	0.00	2,342,464.38	0.00
	重庆长寿化工有限责任公司	2,546,972.45	0.00	1,599,245.60	0.00
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	7,070,793.82	1,520,221.72	8,863,689.52	1,520,221.72
	重庆和平制药有限公司	623,300.00	0.00	0.00	0.00
	重庆千业健康管理有限公司	22,817,379.05	0.00	26,109,280.13	0.00
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	127,070.10	0.00	474,649.08	0.00
	重庆农药化工(集团)有限公司	0.00	0.00	135,459.94	0.00
	四川省康盛医药有限公司	5,708.72	0.00	133,350.79	0.00
	重庆化医新天投资集团有限公司	0.00	0.00	14,832.59	0.00
	云南医药工业销售有限公司	909,637.50	0.00	588.01	0.00
	重庆紫光化工股份有限公司	0.00	0.00	1,180.32	0.00
	重庆医药集团(宁夏)有限公司	45,540.00	0.00	0.00	0.00
	重庆医药集团河南有限公司	9,635,080.80	0.00	0.00	0.00

	甘肃重药医药有限公司	0.00	0.00	436,555.70	0.00
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	0.00	0.00	19,923,462.35	0.00
其他应收款					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,050,000.00	0.00	715,981.65	0.00
	上海复星医药(集团)股份有限公司	431,268.74	0.00	11,801.69	0.00
	重庆科博生物技术有限责任公司	8,357,858.35	4,241,564.00	6,278,366.67	4,241,564.00
	重庆医药集团(宁夏)有限公司	0.00	0.00	50,000.00	0.00
	重庆千业健康管理有限公司	891,215.91	0.00	1,147,000.00	0.00
	重庆化医新天投资集团有限公司	0.00	0.00	50,000.00	0.00
	云南医药工业销售有限公司	118,142.95	0.00	40,415.44	0.00
	重庆医药集团河南有限公司	35,185.98	0.00	0.00	0.00
	甘肃重药医药有限公司	0.00	0.00	100,000.00	0.00
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	0.00	0.00	50,000.00	0.00
预付款项					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	3,737.92	0.00	1,364,632.11	0.00
	上海复星医药(集团)股份有限公司	3,672,070.02	0.00	3,183,529.37	0.00
	重庆化医新天投资集团有限公司	0.00	0.00	339,486.17	0.00
	重庆市盐业(集团)有限公司	0.00	0.00	1,786.29	0.00
	重庆医药工业有限责任公司	0.00	0.00	21,612.01	0.00
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	0.00	0.00	6,995.45	0.00

一年内到期的非流动资产					
	四川省康盛医药有限公司	0.00	0.00	1,350,000.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	100,000.00	10,593,086.15
	重庆和平制药有限公司	1,588,884.77	462,940.20
	上海复星医药(集团)股份有限公司	46,980,353.63	37,980,817.29
	云南医药工业销售有限公司	0.00	5,506,875.60
应付账款			
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	25,067,020.42	10,724,645.31
	重庆和平制药有限公司	1,403,993.38	515,942.60
	上海复星医药(集团)股份有限公司	75,980,910.72	48,505,553.39
	重庆市盐业(集团)有限公司	0.00	20,203.29
	云南医药工业销售有限公司	0.00	516,028.15
	重庆制药九厂	0.00	2,159.60
	重庆医药工业有限责任公司	0.00	3,549,811.88
	甘肃重药医药有限公司	0.00	450,359.91
	重庆医药集团宜宾医药有限公司	0.00	110,274.20
预收款项			
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	3,060,789.73	795,128.20
	上海复星医药(集团)股份有限公司	372.90	140.00
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	0.00	52,571.18
	重庆千业健康管理有限公司	0.00	14,083.00
	云南医药工业销售有限公司	0.00	0.12
	重庆医药工业有限责任公司	0.00	273.00
	甘肃重药医药有限公司	0.00	273.30

应付股利			
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
	上海复星医药(集团)股份有限公司	0.00	187,700.00
其他应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	16,289,871.54	15,292,692.86
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	16,872,822.80	78,203,878.21
	上海复星医药(集团)股份有限公司	4,664,340.25	3,430,400.00
	重庆建峰工业集团有限公司	0.00	29,871.37
	重庆医药工业有限责任公司	0.00	12,000.00
	甘肃重药医药有限公司	0.00	1,600.00
长期应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	37,500,000.00	39,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
	重庆化医控股(集团)公司	2,500,000.00	1,000,000.00
应付利息			
	重庆化医控股(集团)公司	41,333.33	18,666.63
	重庆化医控股集团财务有限公司	59,949.58	0.00
短期借款			
	重庆化医控股集团财务有限公司	164,000,000.00	138,000,000.00

7、关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司于资产负债表日，不存在重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2017年2月27日广州东凌国际投资股份有限公司（原告）向北京市高级人民法院提起诉讼，起诉含本公司在内的十位被告，请求判决向原告补偿本公司所持有的原告股份2,348,018.00股并向原告补偿现金人民币4,941,009.00元。该项诉讼于2017年3月28日经北京市高级人民法院出具民事裁定书（2017京民初16号），判决冻结本公司持有的广州东凌国际投资股份有限公司股份2,348,018股，冻结本公司银行存款4,941,009.00元。截止2018年6月30日，本公司实际被冻结的股份数量2,740,162股，银行存款未被冻结。根据本公司与原告签订的盈利预测补偿协议、民事裁定书，基于谨慎性原则，计提预计负债14,380,040.36元。

诉讼事由：

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

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营

						利润
本期发生额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上期发生额	1,402,305,055.52	277,451,532.01	-80,725,934.88	0.00	-80,725,934.88	-80,950,534.16

其他说明

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：药品经营、化工产品经营。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	药品经营	化工产品经营	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,066,964,709.13			12,066,964,709.13
主营业务成本	11,016,377,700.30			11,016,377,700.30
资产总额	17,960,322,124.98			17,960,322,124.98
负债总额	10,321,504,292.06			10,321,504,292.06

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司药品化工产品经营业务已于2017年全部置出，本报告期本公司为整体经营，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化工产品经营分部无数据，本报告期仅有药品经营一个分部。

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,441,461,104.04	100.00%	0.00	0.00%	1,441,461,104.04	1,191,096,791.68	100.00%	0.00	0.00%	1,191,096,791.68
合计	1,441,461,104.04		0.00		1,441,461,104.04	1,191,096,791.68		0.00		1,191,096,791.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内（含 3 个月）	163,895.68		
3 个月-1 年（含 1 年）			
1 年以内小计	163,895.68		
合计	163,895.68		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

其他组合方法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方往来	1,441,297,208.36	0.00	0.00
未到期押金保证金	0.00	0.00	0.00
合计	1,441,297,208.36		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,441,297,208.36	1,191,076,791.68
员工备用金	79,009.87	20,000.00
其他	84,885.81	0.00
合计	1,441,461,104.04	1,191,096,791.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆医药（集团）股份有限公司	关联方往来款	1,441,297,208.36	1 年以内	99.99%	0.00
其他	其他往来款	84,885.81	3 个月以内	0.01%	0.00
陈强等	员工备用金	79,009.87	3 个月以内	0.00%	0.00
合计	--	1,441,461,104.04	--	100.00%	0.00

2、长期股权投资

单位：元

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	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07
合计	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07	4,960,521,775.07		4,960,521,775.07

(1) 对子公司投资

单位：元

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
重庆医药（集团）股份有限公司	4,960,521,775.07			4,960,521,775.07		0.00
合计	4,960,521,775.07			4,960,521,775.07		

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	1,048,262,575.60	865,402,794.43
其他业务	0.00	0.00	22,908,604.93	16,651,182.80
合计	0.00	0.00	1,071,171,180.53	882,053,977.23

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		147,482.78
合计	0.00	147,482.78

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	35,814.50	主要是本公司之子公司处置非流动资产净损益
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）	3,029,524.37	主要包括重庆医药现代物流综合基地建筑节能工程示范项目奖励、稳岗补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	179,491.68	对非金融企业收取的借款利息
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	252,044.43	主要为公司持有交易性金融资产的公允价值变动以及处置收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	108,384.62	收回原单项计提减值准备的款项
受托经营取得的托管费收入	835,779.16	主要是报告期内的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,153,010.19	主要是因东凌国际相关案件产生的预计负债的重新计量
减：所得税影响额	2,499,808.95	
少数股东权益影响额	454,350.38	
合计	13,639,889.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.17	0.17

