四川合纵药易购医药股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月-2020 年 6 月

四川合纵药易购医药股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-164

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10163 号

四川合纵药易购医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川合纵药易购医药股份有限公司（以下简称合纵医药）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合纵医药 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2017年度、2018年度及2019年度、2020年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
相关信息披露详见财务报表附注“三（二十二）”、“五（三十三）”。 合纵药易购公司合并财务报表2017年度、2018年度和2019年度、2020年1-6月药品批发收入占当期营业收入总额的比例均超过98%。公司主要从事药品的批发配送业务，销售产品收入确认需满足以下条件： （1）公司已根据合同约定将产品移交给指定客户且客户已签收；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）产品相关的成本能够可靠计量。 由于药品批发收入是合纵药易购的重要财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时间的固有风险，我们将药品批发收入的确认识别为关键审计事项。	审计应对：针对收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行情况； （2）将公司财务账面的收入与ERP系统数据进行比对，核实收入的确认是否完整； （3）抽查本期主要客户的购销合同或订单，检查订购货物的数量和单价等信息，确认本期收入确认金额的准确性； （4）对本期主要客户按照审计抽样的方式选取样本量进行函证，对期末余额、本期销售金额和本期收款金额进行函证，以进一步检查本期销售收入确认的准确性，同时核对应收账款余额是否与客户一致； （5）将本期销售金额较大的品种的单价和毛利率与上期进行比较分析，核实本期变动是否在合理范围内； （6）检查资产负债表日前后收入确认情况，检查货物签收单据的签字时间，以检查是否存在跨期收入情

	况。
（二）供应商返利金额的确认	
合纵药易购公司通过与供应商订立多种不同类型的协议安排取得来自供应商的返利。 这些协议安排在性质及规模上各有不同，包括按采购量计算的返利、按照销售量计算的返利以及按照结算金额计算的返利等。 返利在约定绩效条件达成的情况下被确认为商品采购成本的抵减项。这些绩效条件通常要求合纵药易购公司达到特定的采购量、销售量或付款金额等。 在确定返利可以收到的情况下按照权责发生制原则冲减商品采购成本，当期已经实现销售的商品对应的返利，冲减当期营业成本。 由于与供应商订立的协议安排的数量及复杂性，会增加合纵药易购公司与供应商所订立协议安排项下的权利不能在财务报表中及时或准确反映的风险，我们将来自供应商的返利的确认识别为关键审计事项。	审计应对：我们针对这一关键审计事项实施主要审计程序包括： （1）了解和评价了管理层与供应商返利相关的内部控制的设计合理性和执行有效性； （2）利用本所内部信息技术专家的工作，评价与返利系统和业务系统运行的信息技术环境相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （3）利用计算机辅助审计技术，针对相关返利系统及业务系统中交易所对应的会计分录与财务系统中总账信息的一致性实施了抽样测试； （4）选取样本，检查与供应商签订的不同类型合同中的相关条款，评价确认相关返利的会计处理是否符合企业会计准则的规定； （5）选取样本，核对录入返利系统的信息与合同规定条款是否一致，包括但不限于采购量、销售量、返利比率等，并对与选取样本相关的应收返利执行重新计算和检查期后回款记录； （6）选取样本，就审计截止日的应付账款余额及审计期间的来自供应商的返利金额向相关供应商函证。对于未收回的询证函，执行相应的替代程序，包括但不限于检查相关合同、结算清单、发票及期后回款凭据等。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督合纵医药的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合纵医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合纵医药不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2020 年 08 月 20 日

四川合纵药易购医药股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	（一）	175,693,424.71	123,166,034.03	97,624,510.60	70,308,338.15
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（二）			17,064,016.63	4,000,623.47
应收账款	（三）	164,097,470.43	29,871,617.36	20,938,829.09	13,640,225.85
应收款项融资	（四）	6,988,294.83	21,356,007.45		
预付款项	（五）	46,931,826.68	66,969,098.62	88,996,365.70	51,994,225.48
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	（六）	2,226,242.36	2,846,480.85	13,915,032.12	2,823,633.42
买入返售金融资产					
存货	（七）	237,913,418.68	291,916,848.07	222,716,979.37	168,805,174.93
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	（八）	9,647,554.85	7,017,765.51	3,216,706.16	122,487.20
流动资产合计		643,498,232.54	543,143,851.89	464,472,439.67	311,694,708.50
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	（九）			15,470,000.00	500,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	（十）	2,311,422.67		422,357.91	
其他权益工具投资	（十一）	15,470,000.00	15,470,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	（十二）	100,490,781.73	103,241,948.78	28,795,955.43	63,077,897.11
在建工程	（十三）	49,823,133.60	34,123,996.73	79,528,905.62	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	（十四）	30,353,671.76	31,277,069.70	32,126,450.18	33,049,175.50
开发支出					
商誉	（十五）	2,948,552.16	2,936,298.18		
长期待摊费用	（十六）	4,239,749.62	4,235,929.48	4,132,462.31	2,562,800.54
递延所得税资产	（十七）	4,685,296.96	2,784,358.55	2,223,140.29	1,736,667.26
其他非流动资产	（十八）	10,800,000.00	6,430,000.00	7,200,000.00	13,825,760.00
非流动资产合计		221,122,608.50	200,499,601.42	169,899,271.74	114,752,300.41
资产总计		864,620,841.04	743,643,453.31	634,371,711.41	426,447,008.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章

四川合纵药易购医药股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	（十九）	40,000,000.00	40,001,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（二十）	73,529,177.94	79,114,045.48	62,665,490.63	47,105,813.59
应付账款	（二十一）	211,699,837.48	87,986,688.13	78,070,241.84	45,012,068.52
预收款项	（二十二）	11,052,070.14	11,618,461.99	9,334,440.64	7,623,539.01
合同负债	（二十三）	2,830,039.04			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	（二十四）	5,407,934.14	4,797,644.76	7,720,458.27	10,185,153.32
应交税费	（二十五）	2,506,225.95	7,115,756.87	4,179,075.51	2,024,644.26
其他应付款	（二十六）	6,617,860.68	7,644,149.26	7,240,380.13	10,279,763.17
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		353,643,145.37	238,277,746.49	209,210,087.02	122,230,981.87
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	（二十七）	1,399,554.13	133,982.69	126,376.11	116,835.24
递延收益	（二十八）	5,450,835.06	7,974,817.73	1,653,273.32	1,423,256.40
递延所得税负债	（十七）	10,046,899.10	10,153,522.23	10,408,640.70	10,659,452.34
其他非流动负债					
非流动负债合计		16,897,288.29	18,262,322.65	12,188,290.13	12,199,543.98
负债合计		370,540,433.66	256,540,069.14	221,398,377.15	134,430,525.85
所有者权益：					
股本	（二十九）	71,750,011.00	71,750,011.00	71,750,011.00	65,375,657.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十）	231,258,311.27	232,270,953.75	232,270,953.75	176,101,352.15
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十一）	21,115,989.43	21,115,989.43	14,107,894.02	7,637,599.90
一般风险准备					
未分配利润	（三十二）	162,379,570.68	150,644,713.97	92,989,348.95	42,901,874.01
归属于母公司所有者权益合计		486,503,882.38	475,781,668.15	411,118,207.72	292,016,483.06
少数股东权益		7,576,525.00	11,321,716.02	1,855,126.54	
所有者权益合计		494,080,407.38	487,103,384.17	412,973,334.26	292,016,483.06
负债和所有者权益总计		864,620,841.04	743,643,453.31	634,371,711.41	426,447,008.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		161,648,357.02	109,424,881.10	94,455,514.62	67,413,416.27
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（一）			17,064,016.63	4,000,623.47
应收账款	（二）	170,943,326.05	35,791,252.35	36,667,341.78	24,265,867.77
应收款项融资	（三）	6,988,294.83	21,356,007.45		
预付款项		44,669,211.99	64,776,655.47	86,252,102.20	50,364,462.38
其他应收款	（四）	89,004,179.25	82,435,510.91	67,044,743.00	47,271,768.03
存货		232,125,468.17	273,959,902.84	218,426,903.06	164,537,703.61
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		7,058,293.30	4,885,576.32	1,629,614.54	
流动资产合计		712,437,130.61	592,629,786.44	521,540,235.83	357,853,841.53
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产				15,470,000.00	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	（五）	90,861,049.23	89,601,400.00	72,723,757.91	53,301,400.00
其他权益工具投资		15,470,000.00	15,470,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		19,329,381.66	20,250,208.68	17,891,640.19	2,827,029.61
在建工程		21,830,835.25	16,880,342.35	10,025,088.26	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		169,103.58	376,380.25	105,394.80	124,934.19
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,895,043.17	3,320,385.21	2,916,847.46	1,331,112.82
递延所得税资产		2,379,054.20	1,132,058.47	760,613.12	515,783.09
其他非流动资产		4,800,000.00		1,200,000.00	13,825,760.00
非流动资产合计		157,734,467.09	147,030,774.96	121,093,341.74	71,926,019.71
资产总计		870,171,597.70	739,660,561.40	642,633,577.57	429,779,861.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		73,529,177.94	79,114,045.48	62,665,490.63	47,105,813.59
应付账款		208,442,314.32	84,326,796.75	76,864,179.13	43,976,967.22
预收款项		10,870,344.25	10,880,188.83	9,037,495.31	7,506,427.90
合同负债		2,775,138.74			
应付职工薪酬		3,212,629.07	2,648,964.04	5,261,055.90	8,220,253.72
应交税费		1,581,533.45	6,348,773.15	3,628,304.88	1,343,620.85
其他应付款		3,586,684.93	3,070,167.03	5,835,063.11	10,253,915.43
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		343,997,822.70	226,388,935.28	203,291,588.96	118,406,998.71
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		1,399,554.13	129,556.78	126,376.11	116,835.24
递延收益		3,000,000.00	5,498,776.01	1,653,273.32	940,584.90
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,399,554.13	5,628,332.79	1,779,649.43	1,057,420.14
负债合计		348,397,376.83	232,017,268.07	205,071,238.39	119,464,418.85
所有者权益：					
股本		71,750,011.00	71,750,011.00	71,750,011.00	65,375,657.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		231,270,953.75	231,270,953.75	231,270,953.75	175,101,352.15
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		21,115,989.43	21,115,989.43	14,107,894.02	7,637,599.90
未分配利润		197,637,266.69	183,506,339.15	120,433,480.41	62,200,833.34
所有者权益合计		521,774,220.87	507,643,293.33	437,562,339.18	310,315,442.39
负债和所有者权益总计		870,171,597.70	739,660,561.40	642,633,577.57	429,779,861.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1,334,591,923.76	2,289,374,798.00	2,023,988,593.92	1,586,780,039.18
其中：营业收入	（三十三）	1,334,591,923.76	2,289,374,798.00	2,023,988,593.92	1,586,780,039.18
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,296,386,451.97	2,214,005,134.07	1,952,287,466.20	1,529,918,614.89
其中：营业成本	（三十三）	1,218,376,802.28	2,080,866,491.57	1,850,785,335.48	1,443,106,624.62
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	（三十四）	2,482,969.63	4,561,190.40	2,942,150.64	3,078,893.37
销售费用	（三十五）	62,032,206.21	102,355,983.17	79,318,159.81	61,582,589.62
管理费用	（三十六）	11,331,402.31	21,833,685.68	16,577,013.32	22,492,426.21
研发费用					
财务费用	（三十七）	2,163,071.54	4,387,783.25	2,664,806.95	-341,918.93
其中：利息费用		938,322.98	2,139,553.39	1,642,850.01	
利息收入		1,144,218.55	1,543,377.44	1,139,805.70	1,173,641.76
加：其他收益	（三十八）	647,095.02	2,655,632.57	319,426.81	41,368.58
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	-150,350.77	644,755.37	-501,258.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-150,350.77		-577,642.09	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-8,720,843.06	215,217.55		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-4,197,231.83	-3,610,761.03	-3,091,227.87	-2,824,515.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-34,613.10	-229,509.54	-428,761.71	-1,558.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,749,528.05	75,044,998.85	67,999,306.42	54,076,719.60
加：营业外收入	（四十三）	3,413.44	67,848.55	144,076.62	60,060.12
减：营业外支出	（四十四）	431,424.23	245,590.84	281,552.22	87,575.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,321,517.26	74,867,256.56	67,861,830.82	54,049,204.16
减：所得税费用	（四十五）	3,981,992.40	12,537,206.65	11,448,935.22	9,451,333.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,339,524.86	62,330,049.91	56,412,895.60	44,597,870.94
（一）按经营持续性分类					
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,339,524.86	62,330,049.91	56,412,895.60	44,597,870.94
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,497,358.36	64,663,460.43	56,557,769.06	44,597,870.94
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,157,833.50	-2,333,410.52	-144,873.46	
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		21,339,524.86	62,330,049.91	56,412,895.60	44,597,870.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,497,358.36	64,663,460.43	56,557,769.06	44,597,870.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,157,833.50	-2,333,410.52	-144,873.46	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.90	0.82	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.90	0.82	0.71

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（六）	1,297,268,793.73	2,213,233,139.10	2,012,186,675.06	1,581,648,765.71
减：营业成本	（六）	1,189,736,894.37	2,019,055,434.44	1,848,622,886.69	1,444,004,928.46
税金及附加		1,751,969.94	3,415,963.35	2,594,140.71	2,876,872.35
销售费用		54,730,459.61	85,878,700.92	65,038,856.15	49,835,927.96
管理费用		8,237,809.23	17,077,925.53	13,733,294.99	20,203,242.19
研发费用					
财务费用		2,063,842.36	4,320,013.74	2,809,137.43	-381,771.56
其中：利息费用		938,311.11	1,937,924.96	1,642,850.01	
利息收入		1,123,091.71	1,174,407.50	979,412.11	1,166,895.38
加：其他收益		527,003.57	1,813,890.28	288,854.48	41,368.58
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	-150,350.77	644,755.37	-501,258.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-150,350.77		-577,642.09	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,751,430.07	44,631.69		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,926,291.67	-3,376,278.92	-2,458,734.65	-2,158,393.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,516.68	-4,681.00	-1,558.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,946,749.28	82,608,582.86	76,712,539.39	62,990,983.49
加：营业外收入			10,100.00	11,000.00	10,787.30
减：营业外支出		398,172.27	176,085.99	148,826.10	38,076.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,548,577.01	82,442,596.87	76,574,713.29	62,963,694.14
减：所得税费用		4,655,147.82	12,361,642.72	11,871,772.10	9,437,539.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,893,429.19	70,080,954.15	64,702,941.19	53,526,154.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,893,429.19	70,080,954.15	64,702,941.19	53,526,154.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
六、综合收益总额		24,893,429.19	70,080,954.15	64,702,941.19	53,526,154.74
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.44	0.94	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.44	0.94	0.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,079,710.40	2,246,377,501.65	1,744,261,568.85	1,269,900,065.35
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	3,455,607.83	7,212,419.02	3,953,515.32	1,480,419.14
经营活动现金流入小计		1,203,535,318.23	2,253,589,920.67	1,748,215,084.17	1,271,380,484.49
购买商品、接受劳务支付的现金		989,297,750.40	2,033,735,292.94	1,616,220,146.59	1,151,255,046.23
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		39,680,228.10	71,660,826.71	57,460,592.86	40,106,877.62
支付的各项税费		24,525,469.49	38,370,384.03	29,856,573.73	29,009,365.51
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	31,455,406.09	67,489,654.67	37,510,699.92	27,967,010.40
经营活动现金流出小计		1,084,958,854.08	2,211,256,158.35	1,741,048,013.10	1,248,338,299.76
经营活动产生的现金流量净额		118,576,464.15	42,333,762.32	7,167,071.07	23,042,184.73
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			25,600,000.00	500,000.00	
取得投资收益收到的现金			67,113.28	76,383.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,123.19	487.13	25,500.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	（四十六）		5,390,700.00		
投资活动现金流入小计		218,123.19	31,058,300.41	601,883.56	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,943,207.14	36,445,080.49	44,099,197.85	13,407,829.51
投资支付的现金		5,528,400.00	24,000,000.00	18,270,000.00	1,303,997.00
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		-6,272.85	3,341,073.19		77,739,821.28
支付其他与投资活动有关的现金	（四十六）	411,600.00	5,800,000.00	10,900,000.00	
投资活动现金流出小计		23,876,934.29	69,586,153.68	73,269,197.85	92,451,647.79
投资活动产生的现金流量净额		-23,658,811.10	-38,527,853.27	-72,667,314.29	-92,450,947.79
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		250,000.00	11,800,000.00	64,543,955.60	65,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00	11,800,000.00	2,000,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,001,000.00	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）		584,160.00		
筹资活动现金流入小计		40,250,000.00	52,385,160.00	104,543,955.60	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,001,000.00	40,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,709,363.51	1,935,498.58	8,121,932.38	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	1,050,000.00			383,550.13
筹资活动现金流出小计		52,760,363.51	41,935,498.58	8,121,932.38	383,550.13
筹资活动产生的现金流量净额		-12,510,363.51	10,449,661.42	96,422,023.22	64,616,449.87
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		82,407,289.54	14,255,570.47	30,921,780.00	-4,792,313.19
加：期初现金及现金等价物余额		68,379,875.03	54,124,304.56	23,202,524.56	27,994,837.75
六、期末现金及现金等价物余额		150,787,164.57	68,379,875.03	54,124,304.56	23,202,524.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,158,938,400.47	2,143,433,655.19	1,723,980,874.44	1,252,266,828.37
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		2,267,768.63	4,656,066.64	3,298,791.07	1,427,330.64
经营活动现金流入小计		1,161,206,169.10	2,148,089,721.83	1,727,279,665.51	1,253,694,159.01
购买商品、接受劳务支付的现金		963,006,697.31	1,954,416,042.85	1,603,866,885.57	1,149,090,159.21
支付给职工以及为职工支付的现金		24,045,540.13	43,602,057.59	37,192,260.63	25,635,201.29
支付的各项税费		21,959,284.72	34,242,723.87	27,064,292.96	27,488,766.82
支付其他与经营活动有关的现金		44,953,861.20	68,527,184.88	50,306,819.20	30,498,579.40
经营活动现金流出小计		1,053,965,383.36	2,100,788,009.19	1,718,430,258.36	1,232,712,706.72
经营活动产生的现金流量净额		107,240,785.74	47,301,712.64	8,849,407.15	20,981,452.29
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			25,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			67,113.28	76,383.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,752.26	3,000.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		800,000.00	3,800,000.00	4,000,000.00	4,982,776.19
投资活动现金流入小计		800,000.00	28,872,865.54	4,079,383.56	4,983,476.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,788,059.32	13,133,239.70	15,241,573.75	10,618,984.69
投资支付的现金		3,528,400.00	38,750,000.00	36,670,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00		78,004,506.57
支付其他与投资活动有关的现金		1,911,600.00	17,670,000.00	24,791,534.28	966,690.00
投资活动现金流出小计		14,228,059.32	70,553,239.70	76,703,108.03	97,590,181.26
投资活动产生的现金流量净额		-13,428,059.32	-41,680,374.16	-72,623,724.47	-92,606,705.07
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				62,543,955.60	65,000,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	40,000,000.00	102,543,955.60	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,709,351.64	1,937,924.96	8,121,932.38	
支付其他与筹资活动有关的现金					383,550.13
筹资活动现金流出小计		51,709,351.64	41,937,924.96	8,121,932.38	383,550.13
筹资活动产生的现金流量净额		-11,709,351.64	-1,937,924.96	94,422,023.22	64,616,449.87
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		82,103,374.78	3,683,413.52	30,647,705.90	-7,008,802.91
加：期初现金及现金等价物余额		54,638,722.10	50,955,308.58	20,307,602.68	27,316,405.59
六、期末现金及现金等价物余额		136,742,096.88	54,638,722.10	50,955,308.58	20,307,602.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	71,750,011.00				232,270,953.75				21,115,989.43		150,644,713.97	475,781,668.15	11,321,716.02	487,103,384.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	71,750,011.00				232,270,953.75				21,115,989.43		150,644,713.97	475,781,668.15	11,321,716.02	487,103,384.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,012,642.48						11,734,856.71	10,722,214.23	-3,745,191.02	6,977,023.21
（一）综合收益总额											22,497,358.36	22,497,358.36	-1,157,833.50	21,339,524.86
（二）所有者投入和减少资本					-1,012,642.48							-1,012,642.48	-2,587,357.52	-3,600,000.00
1．所有者投入的普通股													-2,587,357.52	-2,587,357.52
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					-1,012,642.48							-1,012,642.48		-1,012,642.48
（三）利润分配											-10,762,501.65	-10,762,501.65		-10,762,501.65
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-10,762,501.65	-10,762,501.65		-10,762,501.65
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	71,750,011.00				231,258,311.27				21,115,989.43		162,379,570.68	486,503,882.38	7,576,525.00	494,080,407.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-17

四川合纵药易购医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	71,750,011.00				232,270,953.75				14,107,894.02		92,989,348.95	411,118,207.72	1,855,126.54	412,973,334.26
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	71,750,011.00				232,270,953.75				14,107,894.02		92,989,348.95	411,118,207.72	1,855,126.54	412,973,334.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,008,095.41		57,655,365.02	64,663,460.43	9,466,589.48	74,130,049.91
（一）综合收益总额											64,663,460.43	64,663,460.43	-2,333,410.52	62,330,049.91
（二）所有者投入和减少资本													11,800,000.00	11,800,000.00
1．所有者投入的普通股													11,800,000.00	11,800,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									7,008,095.41		-7,008,095.41			
1．提取盈余公积									7,008,095.41		-7,008,095.41			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	71,750,011.00				232,270,953.75				21,115,989.43		150,644,713.97	475,781,668.15	11,321,716.02	487,103,384.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-18

四川合纵药易购医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,375,657.00				176,101,352.15				7,637,599.90		42,901,874.01	292,016,483.06		292,016,483.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	65,375,657.00				176,101,352.15				7,637,599.90		42,901,874.01	292,016,483.06		292,016,483.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,374,354.00				56,169,601.60				6,470,294.12		50,087,474.94	119,101,724.66	1,855,126.54	120,956,851.20
（一）综合收益总额											56,557,769.06	56,557,769.06	-144,873.46	56,412,895.60
（二）所有者投入和减少资本	6,374,354.00				56,169,601.60							62,543,955.60	2,000,000.00	64,543,955.60
1．所有者投入的普通股	6,374,354.00				56,169,601.60							62,543,955.60	2,000,000.00	64,543,955.60
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									6,470,294.12		-6,470,294.12			
1．提取盈余公积									6,470,294.12		-6,470,294.12			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	71,750,011.00				232,270,953.75				14,107,894.02		92,989,348.95	411,118,207.72	1,855,126.54	412,973,334.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-19

四川合纵药易购医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,700,000.00				112,737,009.15				2,284,984.43		10,194,184.24	181,916,177.82		181,916,177.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	56,700,000.00				112,737,009.15				2,284,984.43		10,194,184.24	181,916,177.82		181,916,177.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,675,657.00				63,364,343.00				5,352,615.47		32,707,689.77	110,100,305.24		110,100,305.24
（一）综合收益总额											44,597,870.94	44,597,870.94		44,597,870.94
（二）所有者投入和减少资本	8,675,657.00				63,364,343.00							72,040,000.00		72,040,000.00
1．所有者投入的普通股	8,675,657.00				56,324,343.00							65,000,000.00		65,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					7,040,000.00							7,040,000.00		7,040,000.00
4．其他														
（三）利润分配									5,352,615.47		-11,890,181.17	-6,537,565.70		-6,537,565.70
1．提取盈余公积									5,352,615.47		-5,352,615.47			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-6,537,565.70	-6,537,565.70		-6,537,565.70
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	65,375,657.00				176,101,352.15				7,637,599.90		42,901,874.01	292,016,483.06		292,016,483.06

3-2-1-20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	183,506,339.15	507,643,293.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	183,506,339.15	507,643,293.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,130,927.54	14,130,927.54
（一）综合收益总额										24,893,429.19	24,893,429.19
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-10,762,501.65	-10,762,501.65
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-10,762,501.65	-10,762,501.65
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	197,637,266.69	521,774,220.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				14,107,894.02	120,433,480.41	437,562,339.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	71,750,011.00				231,270,953.75				14,107,894.02	120,433,480.41	437,562,339.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,008,095.41	63,072,858.74	70,080,954.15
（一）综合收益总额										70,080,954.15	70,080,954.15
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									7,008,095.41	-7,008,095.41	
1．提取盈余公积									7,008,095.41	-7,008,095.41	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				21,115,989.43	183,506,339.15	507,643,293.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

四川合纵药易购医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,375,657.00				175,101,352.15				7,637,599.90	62,200,833.34	310,315,442.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	65,375,657.00				175,101,352.15				7,637,599.90	62,200,833.34	310,315,442.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,374,354.00				56,169,601.60				6,470,294.12	58,232,647.07	127,246,896.79
（一）综合收益总额										64,702,941.19	64,702,941.19
（二）所有者投入和减少资本	6,374,354.00				56,169,601.60						62,543,955.60
1．所有者投入的普通股	6,374,354.00				56,169,601.60						62,543,955.60
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,470,294.12	-6,470,294.12	
1．提取盈余公积									6,470,294.12	-6,470,294.12	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	71,750,011.00				231,270,953.75				14,107,894.02	120,433,480.41	437,562,339.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-23

四川合纵药易购医药股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	56,700,000.00				111,737,009.15				2,284,984.43	20,564,859.77	191,286,853.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	56,700,000.00				111,737,009.15				2,284,984.43	20,564,859.77	191,286,853.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,675,657.00				63,364,343.00				5,352,615.47	41,635,973.57	119,028,589.04
（一）综合收益总额										53,526,154.74	53,526,154.74
（二）所有者投入和减少资本	8,675,657.00				63,364,343.00						72,040,000.00
1．所有者投入的普通股	8,675,657.00				56,324,343.00						65,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					7,040,000.00						7,040,000.00
4．其他											
（三）利润分配									5,352,615.47	-11,890,181.17	-6,537,565.70
1．提取盈余公积									5,352,615.47	-5,352,615.47	
2．对所有者（或股东）的分配										-6,537,565.70	-6,537,565.70
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,375,657.00				175,101,352.15				7,637,599.90	62,200,833.34	310,315,442.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川合纵药易购医药股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川合纵药易购医药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川合纵医药有限责任公司，于 2007 年 4 月 28 日由李燕飞、田文书和李锦初始出资设立，注册资本为 300 万元。其中：李燕飞以货币出资 153.00 万元，占注册资本的 51.00%；田文书以货币出资 117.00 万元，占注册资本的 39.00%；李锦以货币出资 30.00 万元，占注册资本的 10.00%。上述注册资本已由四川立信会计师事务所有限公司以立信会师司验（2007）第 D289 号验资报告验证。本公司系于 2016 年 9 月 2 日取得成都市工商行政管理局换发的 91510000660290648K《企业法人营业执照》。其法定代表人为李燕飞。

（1） 第一次股权转让

2011 年 5 月 18 日公司股东会一致同意，李燕飞将持有公司的 120.00 万元股权转让给何志明，田文书将持有公司的 87.00 万元股权转让给何志明，李锦将持有公司的 3.00 万元股权转让给何志明。本次股权转让后，公司注册资本为 300.00 万元，其中：何志明出资 210.00 万元，占注册资本总额的 70.00%；李燕飞出资 33.00 万元，占注册资本总额的 11.00%；田文书出资 30.00 万元，占注册资本总额的 10.00%,；李锦出资 27.00 万元，占注册资本总额的 9.00%。

（2） 第二次股权转让

2014 年 7 月 21 日公司股东会一致同意，何志明将持有公司的 210.00 万元股权转让给李燕飞。本次股权转让后，公司注册资本为 300.00 万元，其中：李燕飞出资 243.00 万元，占注册资本总额的 81.00%；田文书出资 30.00 万元，占注册资本总额的 10.00%,；李锦出资 27.00 万元，占注册资本总额的 9.00%。

（3） 第一次增资

公司 2014 年 8 月 29 日股东会决议，一致同意以货币方式增资 700.00 万元，其中：李燕飞增资 567.00 万元，田文书增资 70.00 万元，李锦增资 63.00 万元。本次增资后注册资本为 1,000.00 万元，其中：李燕飞出资 810.00 万元，占注册资本总额的 81.00%；田文书出资 100.00 万元，占注册资本总额的 10.00%；李锦出资 90.00 万元，占注册资本总额的 9.00%。本次出资已于 2014 年 9 月 1 日在四川省工商行政管理局备案登记，并于 2014 年 9 月 12 日取得（川工商）登记内变字[2014]第 008448 号准予变更登记通知书。

（4） 第二次增资

公司 2015 年 9 月 18 日股东会决议，一致同意以货币方式增资 4,280.00 万元，其中：李燕飞增资 3,630.00 万元，田文书增资 500.00 万元，李锦增资 150.00 万元。本次增资后注册资本为 5,280.00 万元，其中：李燕飞出资 4,440.00 万元，占注册资本总额的 84.09%；田文书出资 600.00 万元，占注册资本总额的 11.36%；李锦出资 240.00 万元，占注册资本总额的 4.55%。本次出资已于 2015 年 9 月 30 日在四川省工商行政管理局备案登记，并于 2015 年 10 月 8 日取得（川工商）登记内变字[2015]第 005742 号准予变更登记通知书。

（5） 第三次股权转让

2016 年 1 月 26 日公司股东会一致同意，李燕飞将持有公司的 290.00 万元股权转让给成都市合森投资管理中心（有限合伙），李燕飞将持有公司的 283.00 万元的股权转让给成都市合齐投资管理中心（有限合伙）。本次股权转让后，公司注册资本为 5,280.00 万元，其中：李燕飞出资 3,867.00 万元，占注册资本总额的 73.24%；田文书出资 600.00 万元，占注册资本总额的 11.36%,；成都市合森投资管理中心（有限合伙）出资 290.00 万元，占注册资本总额的 5.49%；成都市合齐投资管理中心（有限合伙）出资 283.00 万元，占注册资本总额的 5.36%；李锦出资 240.00 万元，占注册资本总额的 4.55%。

（6） 第三次增资

公司 2016 年 3 月 9 日股东会决议，一致同意以货币方式增资 390.00 万元，由成都市合森投资管理中心（有限合伙）出资。本次增资后注册资本为 5,670.00 万元，其中：李燕飞出资 3,867.00 万元，占注册资本总额的 68.20%；成都市合森投资管理中心（有限合伙）出资 680.00 万元，占注册资本总额的 11.99%；田文书出资 600.00 万元，占注册资本总额的 10.58%,；成都市合齐投资管理中心（有限合伙）出资 283.00 万元，占注册资本总额的 4.99%；李锦出资 240.00 万元，占注册资本总额的 4.24%。本次出资已于 2016 年 3 月 10 日在四川省工商行政管理局备案登记，并于 2016 年 3 月 15 日取得（川工商）登记内变字[2016]第 001880 号准予变更登记通知书。

（7） 有限公司整体变更为股份公司

2016 年 6 月 6 日公司召开股份公司创立大会，全体股东作为发起人，签署了《发起人协议》，约定以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将四川合纵医药有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司股本为 5,670.00 万元，留存收益全部转入资本公积。变更后，公司更名为四川合纵医药股份有限公司，公司股本为 5,670.00 万元。公司股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2016]第 810203 号验资报告。

（8） 第四次增资

公司 2017 年 3 月 27 日股东会决议，一致同意以货币方式增资 5,000.00 万元，其中由嘉兴海容陆号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 2,000.00 万元、深圳市泽森宏利创新投资合伙企业（有限合伙）出资 3,000.00 万元，其中 667.57 万元作为公司股本。本次

增值后公司股本由 5,670.00 万元变更为 6,337.57 万元，本次增资已于 2017 年 3 月 27 日在四川省工商行政管理局备案登记，并于 2017 年 3 月 29 日取得（川工商）登记内变核字[2017]第 4704 号准予变更登记通知书。本次出资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2017]第 ZD10053 号验资报告。

（9） 第五次增资

公司 2017 年 5 月 6 日股东会决议，一致同意深圳鼎峰明道汇诚投资合伙企业（有限合伙）以货币方式增资 1,500.00 万元，其中 200.00 万元作为公司股本。增资后公司股本由 6,337.57 万元变更为 6,537.57 万元。本次增资已于 2017 年 5 月 27 日在四川省工商行政管理局备案登记，并于 2017 年 6 月 1 日取得（川工商）登记内变核字[2017]第 8809 号准予变更登记通知书。

（10）第四次股权转让

2017 年 6 月 26 日成都市合齐投资管理中心（有限合伙）将持有本公司 0.6118%的股份转让给詹德妍；将持有本公司 0.7648%的股份转让给雷启岗；将持有本公司 0.7648%的股份转让给郝睿智。2017 年 6 月 26 日，股东李燕飞将持有本公司 330.00 万股转让给周跃武。

（11）第六次增资

2018 年 3 月股东会决议，增加股本 462.43 万元，由成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）和嘉兴海容捌号股权投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 3 月 28 日之前缴足，变更后的股本为人民币 7,000.00 万元。本次出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2018]第 ZD50014 号验资报告。

（12）公司更名和变更注册地址

2018 年 6 月股东会决议，将公司名称由四川合纵医药股份有限公司变更为四川合纵药易购医药股份有限公司；注册地址从原成都市金牛区金丰路 6 号 7 幢二层 48-63 号变更为成都市金牛区友联一街 18 号 13 层。本次变更已于 2018 年 6 月在四川省工商行政管理局备案登记，并于 2018 年 6 月取得（川工商）登记内名变核字[2018]第 2544 号准予变更登记通知书和（川工商）登记内变核字[2018]第 1840 号准予变更登记通知书。

（13）第五次股权转让

2018 年 12 月 6 日深圳市泽森宏利创新投资合伙企业（有限合伙）将其所持有本公司的 280 万股、占持股比例 4.00%的股权转让给四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙），将其所持有本公司的 120.5394 万股、占持股比例 1.722%的股权转让给成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）。

（14）第七次增资

2018 年第六次临时股东大会决议，公司增加股本 175.00 万元，由成都技转智石创业

投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 12 月 31 日之前缴足，变更后的股本为人民币 7,175.0011 万元。本次出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2018]第 ZD50043 号验资报告。

经过以上变动后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
李燕飞	3,537.0000	49.2962
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	680.0000	9.4774
田文书	600.0000	8.3624
成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	353.7386	4.9302
周跃武	330.0000	4.5993
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	280.0000	3.9024
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	267.0263	3.7216
李锦	240.0000	3.3449
深圳鼎锋明道汇诚投资企业合伙（有限合伙）	200.0000	2.7875
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	175.0011	2.4390
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	143.0000	1.9930
成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）	120.5394	1.6799
嘉兴海容捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	108.6957	1.5149
郝睿智	50.0000	0.6969
雷启岗	50.0000	0.6969
詹德妍	40.0000	0.5575
合计	**7,175.0011**	**100.0000**

本公司统一社会信用代码：91510000660290648K，公司股本为人民币 7,175.0011 万元，地址为：成都市金牛区友联一街 18 号 13 层。本公司经营范围为：批发药品、预包装食品；销售医疗器械；（以上经营项目与期限以许可证为准）。（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）商品批发与零售；商务服务业；仓储业；装卸服务；道路货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(一) 合并财务报表范围

截至 2020 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	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31
成都合升易科技有限公司（以下简称“合升易科技”）	是	是	是	是
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司（以下简称“健康之家连锁”）	是	是	是	是
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司（以下简称“尚医”）	是	是	是	是
四川药易达物流有限公司（以下简称“药易达”）	是	是	是	是
四川合时代食品饮料有限公司（以下简称“合时代”）	是	是	是	是
合纵药易购（河南）医药有限公司（以下简称“合纵河南”）	是	是	是	否
河南药易购合纵医药有限公司（以下简称“河南合纵”）	是	是	否	否
四川康正康乐康大药房连锁有限公司（以下简称“康乐康连锁”）	是	是	否	否
四川合纵中药饮片有限公司（以下简称“中药饮片公司”）	是	是	否	否
四川福合科技有限公司（以下简称“福合科技”）	是	否	否	否

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

自本报告期末起的 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

3、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1)该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3)该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

4、 金融工具的确认依据和计量方法

(1)以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

5、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））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。

6、 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。

7、 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。

8、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	30.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

（2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单

项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—保证金及押金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—个人借款及员工备用金		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—其他		

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值

	的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	30	30
2－3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25、40	5.00	3.80、2.38
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	根据土地使用年限	土地使用权
软件	2 年	预计收益期	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费用、仓库装修费用、其他长期待摊费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销，装修费摊销年限为 5 年。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二叉树期权模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取

货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。（提示：对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司也可以选择先确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。企业应根据实际情况进行披露。）

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更； 2) 政府文件中对用途仅作一般性表述。 没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认为政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），同时废止 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
将资产负债表中的“应收票据”和“应收账款”合并为“应收票据及应收账款”项目。	应收票据、应收账款
将资产负债表中的“应收利息”、“应收股利”并入“其他应收款”项目。	应收利息、应收股利、其他应收款
将资产负债表中的“应付票据”和“应付账款”合并为“应付票据及应付账款”项目。	应付票据、应付账款
将资产负债表中的“应付利息”、“应付股利”并入“其他应付款”项目。	应付利息、应付股利、其他应付款
将利润表中计入“管理费用”的“研发费用”单独列示	管理费用、研发费用

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
将资产负债表中的“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”项目。	应收票据、应收账款
将资产负债表中的“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。	应付票据、应付账款

说明：为了保持 2017 年至 2019 年三年数据列报口径一致，依据以上会计政策对 2018 年度数据也实施了重溯。

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

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》 (财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会(2017)9 号)，《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)等四项金融工具相关会计准则，本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

合并资产负债表及母公司资产负债表调整项目具体如下：

1、合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
流动资产：			
货币资金	97,624,510.60	97,624,510.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	17,064,016.63	不适用	-17,064,016.63
应收账款	20,938,829.09	20,938,829.09	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
应收款项融资	不适用	17,064,016.63	17,064,016.63
预付款项	88,996,365.70	88,996,365.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,915,032.12	13,915,032.12	
买入返售金融资产			
存货	222,716,979.37	222,716,979.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,216,706.16	3,216,706.16	
流动资产合计	464,472,439.67	464,472,439.67	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	15,470,000.00	不适用	-15,470,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	422,357.91	422,357.91	
其他权益工具投资	不适用	15,470,000.00	15,470,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	28,795,955.43	28,795,955.43	
在建工程	79,528,905.62	79,528,905.62	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	32,126,450.18	32,126,450.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,132,462.31	4,132,462.31	
递延所得税资产	2,223,140.29	2,223,140.29	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
其他非流动资产	7,200,000.00	7,200,000.00	
非流动资产合计	169,899,271.74	169,899,271.74	
资产总计	634,371,711.41	634,371,711.41	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	62,665,490.63	62,665,490.63	
应付账款	78,070,241.84	78,070,241.84	
预收款项	9,334,440.64	9,334,440.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,720,458.27	7,720,458.27	
应交税费	4,179,075.51	4,179,075.51	
其他应付款	7,240,380.13	7,240,380.13	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	209,210,087.02	209,210,087.02	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	126,376.11	126,376.11	
递延收益	1,653,273.32	1,653,273.32	
递延所得税负债	10,408,640.70	10,408,640.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,188,290.13	12,188,290.13	
负债合计	221,398,377.15	221,398,377.15	
所有者权益：			
股本	71,750,011.00	71,750,011.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	232,270,953.75	232,270,953.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,107,894.02	14,107,894.02	
一般风险准备			
未分配利润	92,989,348.95	92,989,348.95	
归属于母公司所有者权益合计	411,118,207.72	411,118,207.72	
少数股东权益	1,855,126.54	1,855,126.54	
所有者权益合计	412,973,334.26	412,973,334.26	
负债和所有者权益总计	634,371,711.41	634,371,711.41	

2、母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
流动资产：			
货币资金	94,455,514.62	94,455,514.62	
交易性金融资产	不适用		

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	17,064,016.63	不适用	-17,064,016.63
应收账款	36,667,341.78	36,667,341.78	
应收款项融资	不适用	17,064,016.63	17,064,016.63
预付款项	86,252,102.20	86,252,102.20	
其他应收款	67,044,743.00	67,044,743.00	
存货	218,426,903.06	218,426,903.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,629,614.54	1,629,614.54	
流动资产合计	521,540,235.83	521,540,235.83	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	15,470,000.00	不适用	-15,470,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	72,723,757.91	72,723,757.91	
其他权益工具投资	不适用	15,470,000.00	15,470,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	17,891,640.19	17,891,640.19	
在建工程	10,025,088.26	10,025,088.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	105,394.80	105,394.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,916,847.46	2,916,847.46	
递延所得税资产	760,613.12	760,613.12	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
其他非流动资产	1,200,000.00	1,200,000.00	
非流动资产合计	121,093,341.74	121,093,341.74	
资产总计	642,633,577.57	642,633,577.57	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	62,665,490.63	62,665,490.63	
应付账款	76,864,179.13	76,864,179.13	
预收款项	9,037,495.31	9,037,495.31	
应付职工薪酬	5,261,055.90	5,261,055.90	
应交税费	3,628,304.88	3,628,304.88	
其他应付款	5,835,063.11	5,835,063.11	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	203,291,588.96	203,291,588.96	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	126,376.11	126,376.11	
递延收益	1,653,273.32	1,653,273.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,779,649.43	1,779,649.43	
负债合计	205,071,238.39	205,071,238.39	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
所有者权益：			
股本	71,750,011.00	71,750,011.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,270,953.75	231,270,953.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,107,894.02	14,107,894.02	
未分配利润	120,433,480.41	120,433,480.41	
所有者权益合计	437,562,339.18	437,562,339.18	
负债和所有者权益总计	642,633,577.57	642,633,577.57	

（3）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
			合并	母公司
将与产品销售业务相关的销售积分对应的公允价值重分类至合同负债。	董事会审批	合同负债	2,498,776.01	2,498,776.01
		递延收益	-2,498,776.01	-2,498,776.01
将与销售商品时预期将退回商品的账面价值重分类至其他流动资产。	董事会审批	其他流动资产	3,026,561.52	2,720,418.84
		预计负债	-3,026,561.52	-2,720,418.84

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

公司主要销售药品，根据公司签订的销售合同条款约定，需经客户终验收合格方可完成商品控制权的转移。报告期内，本公司于合同开始日或首次执行新收入准则日对合同进行评估，本公司正在履行的销售合同对应的履约义务是在某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，执行新收入准则不影响本公司收入确认时点。

合并资产负债表及母公司资产负债表调整项目具体如下：

1、合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	重分类调整数
流动资产：			
货币资金	123,166,034.03	123,166,034.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款	29,871,617.36	29,871,617.36	
应收款项融资	21,356,007.45	21,356,007.45	
预付款项	66,969,098.62	66,969,098.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,846,480.85	2,846,480.85	
买入返售金融资产			
存货	291,916,848.07	291,916,848.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,017,765.51	10,044,327.03	-3,026,561.52
流动资产合计	543,143,851.89	546,170,413.41	-3,026,561.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	15,470,000.00	15,470,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	103,241,948.78	103,241,948.78	
在建工程	34,123,996.73	34,123,996.73	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	31,277,069.70	31,277,069.70	
开发支出			
商誉	2,936,298.18	2,936,298.18	

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
长期待摊费用	4,235,929.48	4,235,929.48	
递延所得税资产	2,784,358.55	2,784,358.55	
其他非流动资产	6,430,000.00	6,430,000.00	
非流动资产合计	200,499,601.42	200,499,601.42	
资产总计	743,643,453.31	746,670,014.83	-3,026,561.52
流动负债：			
短期借款	40,001,000.00	40,001,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,114,045.48	79,114,045.48	
应付账款	87,986,688.13	87,986,688.13	
预收款项	11,618,461.99	11,618,461.99	
合同负债		2,498,776.01	-2,498,776.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,797,644.76	4,797,644.76	
应交税费	7,115,756.87	7,115,756.87	
其他应付款	7,644,149.26	7,644,149.26	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	238,277,746.49	240,776,522.50	-2,498,776.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	133,982.69	3,160,544.21	-3,026,561.52
递延收益	7,974,817.73	5,476,041.72	2,498,776.01
递延所得税负债	10,153,522.23	10,153,522.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,262,322.65	18,790,108.16	-527,785.51
负债合计	256,540,069.14	259,566,630.66	-3,026,561.52
所有者权益：			
股本	71,750,011.00	71,750,011.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
永续债			
资本公积	232,270,953.75	232,270,953.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,115,989.43	21,115,989.43	
一般风险准备			
未分配利润	150,644,713.97	150,644,713.97	
归属于母公司所有者权益合计	475,781,668.15	475,781,668.15	
少数股东权益	11,321,716.02	11,321,716.02	
所有者权益合计	487,103,384.17	487,103,384.17	
负债和所有者权益总计	743,643,453.31	746,670,014.83	-3,026,561.52

2、母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
流动资产：			
货币资金	109,424,881.10	109,424,881.10	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收账款	35,791,252.35	35,791,252.35	
应收款项融资	21,356,007.45	21,356,007.45	
预付款项	64,776,655.47	64,776,655.47	
其他应收款	82,435,510.91	82,435,510.91	
存货	273,959,902.84	273,959,902.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,885,576.32	7,605,995.16	-2,720,418.84
流动资产合计	592,629,786.44	595,350,205.28	-2,720,418.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	89,601,400.00	89,601,400.00	
其他权益工具投资	15,470,000.00	15,470,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,250,208.68	20,250,208.68	
在建工程	16,880,342.35	16,880,342.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	376,380.25	376,380.25	

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	重分类调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,320,385.21	3,320,385.21	
递延所得税资产	1,132,058.47	1,132,058.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计	147,030,774.96	147,030,774.96	
资产总计	739,660,561.40	742,380,980.24	-2,720,418.84
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,114,045.48	79,114,045.48	
应付账款	84,326,796.75	84,326,796.75	
预收款项	10,880,188.83	10,880,188.83	
合同负债		2,498,776.01	-2,498,776.01
应付职工薪酬	2,648,964.04	2,648,964.04	
应交税费	6,348,773.15	6,348,773.15	
其他应付款	3,070,167.03	3,070,167.03	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	226,388,935.28	228,887,711.29	-2,498,776.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	129,556.78	2,849,975.62	-2,720,418.84
递延收益	5,498,776.01	3,000,000.00	2,498,776.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,628,332.79	5,849,975.62	-221,642.83
负债合计	232,017,268.07	234,737,686.91	-2,720,418.84
所有者权益：			
股本	71,750,011.00	71,750,011.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,270,953.75	231,270,953.75	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,115,989.43	21,115,989.43	
未分配利润	183,506,339.15	183,506,339.15	

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	重分类调整数
所有者权益合计	507,643,293.33	507,643,293.33	
负债和所有者权益总计	739,660,561.40	742,380,980.24	-2,720,418.84

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	13.00/9.00/6.00/3.00/0.00	16.00/13.00/10.00/9.00/6.00/3.00/0.00	17.00/16.00/13.00/11.00/10.00/6.00/3.00/0.00	17.00/13.00/11.00/6.00/3.00/0.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00	7.00	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00	3.00	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00	2.00	2.00	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00/20.00/25.00	15.00/25.00/20.00	15.00/25.00	15.00/25.00

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			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
四川合纵药易购医药股份有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
成都合升易科技有限公司	20.00	20.00	25.00	25.00
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	20.00	20.00	25.00	25.00

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
四川药易达物流有限公司	20.00	20.00	25.00	25.00
四川合时代食品饮料有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
合纵药易购（河南）医药有限公司	20.00	20.00	25.00	
河南药易购合纵医药有限公司	25.00	25.00		
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	20.00	20.00		
四川合纵中药饮片有限公司	20.00	20.00		
四川福合科技有限公司	20.00			

(二) 税收优惠

公司根据《财政部海关总署国家税务总局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）、《西部地区鼓励类产业目录》（国家发改委令第 15 号）《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）等有关规定，经当地税务机关批准，自 2015 年 1 月 1 日起，四川合纵药易购医药股份有限公司（原四川合纵医药有限责任公司）减按 15%税率缴纳企业所得税。

公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	131,971.17	406,626.76	58,931.26	109,763.85
银行存款	140,607,893.73	67,973,248.27	54,065,373.30	23,092,760.71
其他货币资金	34,953,559.81	54,786,159.00	43,500,206.04	47,105,813.59
合计	175,693,424.71	123,166,034.03	97,624,510.60	70,308,338.15
其中：存放在境外的款项总额				

其中因抵押、担保等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	24,906,260.14	34,786,159.00	33,500,206.04	47,105,813.59
用于担保的定期存款或通知存款		20,000,000.00	10,000,000.00	
合计	24,906,260.14	54,786,159.00	43,500,206.04	47,105,813.59

说明：

（1）截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中 24,906,260.14 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；

（2）其他货币资金中流动性受限制的货币资金在编制现金流量表时未作为现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			17,064,016.63	4,000,623.47
合计			17,064,016.63	4,000,623.47

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,692,165.49		68,271,881.71	
合计	117,692,165.49		68,271,881.71	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	164,638,416.29	27,254,417.12	21,635,398.45	14,220,170.19
1 至 2 年	10,455,037.94	5,582,325.71	458,042.53	187,234.53
2 至 3 年	744,896.80	144,586.18	129,141.61	
3 年以上	228,691.44	119,677.61		
小计	176,067,042.47	33,101,006.62	22,222,582.59	14,407,404.72
减：坏账准备	11,969,572.04	3,229,389.26	1,283,753.50	767,178.87
合计	164,097,470.43	29,871,617.36	20,938,829.09	13,640,225.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	176,067,042.47	100.00	11,969,572.04	6.80	164,097,470.43
其中：					
账龄组合	176,067,042.47	100.00	11,969,572.04	6.80	164,097,470.43
合计	176,067,042.47	100.00	11,969,572.04		164,097,470.43

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	33,101,006.62	100.00	3,229,389.26	9.76	29,871,617.36
其中：					
账龄组合	33,101,006.62	100.00	3,229,389.26	9.76	29,871,617.36
合计	33,101,006.62	100.00	3,229,389.26		29,871,617.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	176,067,042.47	11,969,572.04	6.80	33,101,006.62	3,229,389.26	9.76
合计	176,067,042.47	11,969,572.04		33,101,006.62	3,229,389.26	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	22,222,582.59	100.00	1,283,753.50	5.78	20,938,829.09
合计	22,222,582.59	100.00	1,283,753.50		20,938,829.09

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	14,407,404.72	100.00	767,178.87	5.32	13,640,225.85
合计	14,407,404.72	100.00	767,178.87		13,640,225.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,635,398.45	1,081,769.93	5.00	14,220,170.19	711,008.51	5.00
1 至 2 年	458,042.53	137,412.76	30.00	187,234.53	56,170.36	30.00
2 至 3 年	129,141.61	64,570.81	50.00			
合计	22,222,582.59	1,283,753.50		14,407,404.72	767,178.87	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	201,022.46		566,156.41		767,178.87
合计	201,022.46		566,156.41		767,178.87

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	767,178.87	516,574.63			1,283,753.50
合计	767,178.87	516,574.63			1,283,753.50

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,283,753.50	1,945,635.76			3,229,389.26
合计	1,283,753.50	1,945,635.76			3,229,389.26

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	3,229,389.26	8,740,182.78			11,969,572.04
合计	3,229,389.26	8,740,182.78			11,969,572.04

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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川正和祥健康管理有限公司	8,807,929.00	5.00	440,396.45
四川蜀南医药有限责任公司	3,828,664.31	2.17	191,433.22
成都拜欧药业股份有限公司	3,490,647.86	1.98	174,532.39
宜宾市康健堂大药房零售连锁有限公司	3,481,341.86	1.98	174,067.09
四川圣杰医药有限公司	2,645,134.54	1.50	132,256.73
合计	22,253,717.57	12.63	1,112,685.88

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
虞城县大侯乡卫生院	1,839,734.91	5.56	439,202.54
虞城县大侯乡营盘卫生院	1,766,270.46	5.34	88,313.52
四川太星药业有限公司	1,533,012.71	4.63	76,650.64
虞城县郑集乡卫生院	1,264,894.74	3.82	266,800.19
虞城县刘集乡卫生院	1,087,413.12	3.29	54,370.66
合计	7,491,325.94	22.63	925,337.54

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆合纵浩邦医药有限公司	3,249,409.15	14.62	162,470.46

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宜宾市康健堂大药房零售连锁有限公司	2,599,926.29	11.70	129,996.31
四川太星药业有限公司	1,465,917.45	6.60	73,295.87
四川百姓源大药房连锁有限公司	1,203,855.95	5.42	60,192.80
艾美卫信生物药业（浙江）有限公司	1,191,775.72	5.36	59,588.79
合计	9,710,884.56	43.70	485,544.23

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都利民药业连锁有限公司	3,081,822.02	21.39	162,470.46
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,432,359.15	9.94	129,996.31
成都拜欧药业股份有限公司	1,257,271.46	8.73	73,295.87
成都国际医药港医药集团有限公司	745,200.00	5.17	60,192.80
四川省华寰药业有限公司	610,954.26	4.24	59,588.79
合计	7,127,606.89	49.47	485,544.23

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	6,988,294.83	21,356,007.45
合计	6,988,294.83	21,356,007.45

坏账准备情况

于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,735,616.95	91.06	64,746,431.41	96.68	87,242,083.96	98.03	50,982,487.45	98.05
1 年以上	4,196,209.73	8.94	2,222,667.21	3.32	1,754,281.74	1.97	1,011,738.03	1.95
合计	46,931,826.68	100.00	66,969,098.62	100.00	88,996,365.70	100.00	51,994,225.48	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川禾瑞药业有限责任公司	3,222,279.50	6.87
四川光大制药有限公司	1,969,000.70	4.20
四川福方医疗器械有限公司	1,854,300.20	3.95
四川禾邦致远药业有限责任公司	1,723,245.72	3.67
山东达因海洋生物制药股份有限公司	1,629,816.83	3.47
合计	10,398,642.95	22.16

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州白云山医药销售有限公司	5,236,562.04	7.82
深圳华润三九医药贸易有限公司	4,409,272.77	6.58
四川光大制药有限公司	2,526,946.40	3.77
浙江英诺珐医药有限公司	2,136,664.69	3.19
云南白药集团股份有限公司	1,846,993.52	2.76
合计	16,156,439.42	24.12

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川光大制药有限公司	17,379,924.90	19.53
黑龙江中桂制药有限公司	3,763,276.28	4.23
广州白云山医药销售有限公司	2,961,153.27	3.33
四川华新制药有限公司	2,880,071.99	3.24
广州誉东健康制药有限公司	2,653,500.00	2.98
合计	29,637,926.44	33.31

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川光大制药有限公司	9,380,901.54	18.04
江西仁和药业有限公司	4,962,293.53	9.54

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
黑龙江中桂制药有限公司	3,403,346.32	6.55
哈药集团营销有限公司	3,102,309.71	5.97
浙江英诺珐医药有限公司	1,348,023.40	2.59
合计	22,196,874.50	42.69

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			147,780.83	
其他应收款项	2,226,242.36	2,846,480.85	13,767,251.29	2,823,633.42
合计	2,226,242.36	2,846,480.85	13,915,032.12	2,823,633.42

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业借款			147,780.83	
小计			147,780.83	
合计			147,780.83	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,129,182.80	2,766,437.01	14,479,194.80	2,972,245.70
1 至 2 年	242,526.00	311,951.00	16,374.50	
2 至 3 年	67,501.00			
小计	2,439,209.80	3,078,388.01	14,495,569.30	2,972,245.70
减：坏账准备	212,967.44	231,907.16	728,318.01	148,612.28
合计	2,226,242.36	2,846,480.85	13,767,251.29	2,823,633.42

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,439,209.80	100.00	212,967.44	8.73	2,226,242.36
其中：					
账龄组合	2,439,209.80	100.00	212,967.44	8.73	2,226,242.36
合计	2,439,209.80	100.00	212,967.44		2,226,242.36

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,078,388.01	100.00	231,907.16	7.53	2,846,480.85
其中：					
账龄组合	3,078,388.01	100.00	231,907.16	7.53	2,846,480.85
合计	3,078,388.01	100.00	231,907.16		2,846,480.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,439,209.80	212,967.44	8.73	3,078,388.01	231,907.16	7.53
合计	2,439,209.80	212,967.44		3,078,388.01	231,907.16	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项	14,495,569.30	100.00	728,318.01	5.02	13,767,251.29
合计	14,495,569.30	100.00	728,318.01		13,767,251.29

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项	2,972,245.70	100.00	148,612.28	5.00	2,823,633.42
合计	2,972,245.70	100.00	148,612.28		2,823,633.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,479,194.80	723,405.66	5.00	2,972,245.70	148,612.28	5.00
1 至 2 年	16,374.50	4,912.35	30.00			
合计	14,495,569.30	728,318.01		2,972,245.70	148,612.28	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	723,405.66	4,912.35		728,318.01

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	93,585.30			93,585.30
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		88,672.95		88,672.95
本期转回	585,083.80			585,083.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	138,321.86	93,585.30		231,907.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	138,321.86	93,585.30		231,907.16
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	106,508.30			106,508.30
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		12,923.00		12,923.00
本期转回	31,862.72			31,862.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	106,459.14	106,508.30		212,967.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	14,479,194.80	16,374.50		14,495,569.30
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	311,951.00			311,951.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		295,576.50		295,576.50
本期直接减记	11,712,757.79			11,712,757.79
其他变动				
2019.12.31 余额	2,766,437.01	311,951.00		3,078,388.01

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	2,766,437.01	311,951.00		3,078,388.01
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	310,027.00			310,027.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	637,254.21	1,924.00		639,178.21
其他变动				
2020.6.30 余额	2,129,182.80	310,027.00		2,439,209.80

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	71,158.40	77,453.88			148,612.28
合计	71,158.40	77,453.88			148,612.28

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	148,612.28	579,705.73			728,318.01
合计	148,612.28	579,705.73			728,318.01

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	728,318.01		496,410.85		231,907.16
合计	728,318.01		496,410.85		231,907.16

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	231,907.16		18,939.72		212,967.44
合计	231,907.16		18,939.72		212,967.44

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款及垫付款	17,750.00	17,750.00	10,980,000.00	
保证金及押金	1,203,959.00	2,004,295.20	2,629,770.00	2,345,724.00
其他	1,217,500.80	1,056,342.81	885,799.30	626,521.70
合计	2,439,209.80	3,078,388.01	14,495,569.30	2,972,245.70

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都台商投资区天然气开发有限公司	保证金	368,280.00	1 年以内	15.10	18,414.00
百源智联（成都）新能源科技有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内和 1-2 年	8.61	50,500.00
岳红波	代垫款	143,100.00	1 年以内	5.87	7,155.00
四川维奥制药有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.10	5,000.00
成都德仁堂药业有限公司成都同仁堂	保证金	100,000.00	1 年以内和 1-2 年	4.10	5,000.00
合计		921,380.00		37.78	86,069.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市金牛区社会保险事业管理局	稳岗补贴	768,960.00	1 年以内	31.52	38,448.00
四川科伦医药贸易有限公司	保证金	389,200.00	1 年以内	15.96	19,460.00
成都台商投资区天然气开发有限公司	保证金	368,280.00	1 年以内	15.10	18,414.00
百源智联（成都）新能源科技有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内和 1-2 年	10.66	54,250.00
雅安讯康药业有限公司	押金	155,000.00	1 年以内	6.35	7,750.00
合计		1,941,440.00		79.59	138,322.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
虞城县百川医药有限公司	借款	10,900,000.00	1 年以内	75.20	545,000.00
哈药集团股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.90	50,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川太星药业有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	3.45	25,000.00
常明辉	保证金	500,000.00	1 年以内	3.45	25,000.00
百源智联（成都）新能源科技有限公司	租车押金	165,000.00	1 年以内	1.14	8,250.00
合计		13,065,000.00		90.14	653,250.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈药集团股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	33.64	50,000.00
四川科伦医药贸易有限公司	保证金	269,200.00	1 年以内	9.06	13,460.00
成都德仁堂药业有限公司成都同仁堂	保证金	200,000.00	1 年以内	6.73	10,000.00
周歆	往来款	185,478.00	1 年以内	6.24	9,273.90
四川光大制药有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.36	5,000.00
合计		1,754,678.00		59.03	87,733.90

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	232,982,088.59	4,274,764.62	228,707,323.97	292,448,537.83	4,100,239.34	288,348,298.49	222,406,751.82	2,024,369.00	220,382,382.82	166,632,186.54	1,667,214.05	164,964,972.49
发出商品	9,206,094.71		9,206,094.71	3,568,549.58		3,568,549.58	2,334,596.55		2,334,596.55	3,840,202.44		3,840,202.44
合计	242,188,183.30	4,274,764.62	237,913,418.68	296,017,087.41	4,100,239.34	291,916,848.07	224,741,348.37	2,024,369.00	222,716,979.37	170,472,388.98	1,667,214.05	168,805,174.93

3-2-1-86

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,362,302.09	1,560,478.75		1,255,566.79		1,667,214.05
合计	1,362,302.09	1,560,478.75		1,255,566.79		1,667,214.05

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,667,214.05	1,905,918.69		1,548,763.74		2,024,369.00
合计	1,667,214.05	1,905,918.69		1,548,763.74		2,024,369.00

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	企业合并	转回或转销	其他	
库存商品	2,024,369.00	3,610,761.03	546,642.48	2,081,533.17		4,100,239.34
合计	2,024,369.00	3,610,761.03	546,642.48	2,081,533.17		4,100,239.34

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,100,239.34	4,197,231.83		4,022,706.55		4,274,764.62
合计	4,100,239.34	4,197,231.83		4,022,706.55		4,274,764.62

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可供出售金融资产			600,000.00	
预缴税金	903,607.27	139,725.03	97,254.23	
待抵扣进项税	2,190,067.40	2,771,789.87	2,519,451.93	122,487.20
IPO 服务费	5,219,458.13	4,106,250.61		
应收退货成本	1,334,422.05			
合计	9,647,554.85	7,017,765.51	3,216,706.16	122,487.20

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	15,470,000.00		15,470,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	15,470,000.00		15,470,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	15,470,000.00		15,470,000.00	500,000.00		500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
四川字库山制药有限公司		6,330,000.00		6,330,000.00					1.00	
四川禾泰药业有限公司		8,640,000.00		8,640,000.00					3.00	
四川易诊云医院管理连锁有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
成都老国药房连锁有限公司	500,000.00		500,000.00							
合计	500,000.00	15,470,000.00	500,000.00	15,470,000.00						

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
成都老国药房连锁有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
合计		500,000.00		500,000.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
新疆合纵浩邦医药有限公司		1,000,000.00		-577,642.09						422,357.91	
合计		1,000,000.00		-577,642.09						422,357.91	

3-2-1-90

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
新疆合纵浩邦医药有限公司	422,357.91		1,000,000.00						-577,642.09		
合计	422,357.91		1,000,000.00						-577,642.09		

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
老百姓健康药房（四川）有限公司		2,450,000.00		-138,577.33						2,311,422.67	
四川福合科技有限公司		78,400.00	66,626.56	-11,773.44							
合计		2,528,400.00	66,626.56	-150,350.77						2,311,422.67	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
四川字库山制药有限公司	14,970,000.00	14,970,000.00
四川易诊云医院管理连锁有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	15,470,000.00	15,470,000.00

说明：2018 年 12 月 31 日对字库山投资金额 633 万元，2019 年增加投资 864 万元，截至 2020 年 6 月 30 日对字库山的投资金额为 1497 万元，本期增加原因如下：

2018 年 8 月至 9 月，公司与范德英签订了禾泰药业 1.5%股权的《股权转让协议》并支付了股权转让款，但因禾泰药业自身的客观原因一直未能办理股权转让手续。同时，鉴于转让方范德英同时持有字库山制药的股权，且合纵药易购已于 2018 年参股字库山制药并继续看好其发展前景，经双方友好协商并一致同意，由合纵药易购按原价 864 万元退出禾泰药业（股权转回给范德英），同时由范德英将其持有的字库山制药 1.36%的股权作价 864 万元转让给合纵药易购（按 2018 年 7 月合纵药易购首次投资字库山制药时的估值水平作价），两次股权转让的款项对抵，合纵药易购不再另行收取和支付款项。2019 年 9 月 26 日，各方签订《股权转让约定书》，并于 9 月 30 日完成了工商变更手续。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	100,490,781.73	103,241,948.78	28,795,955.43	63,077,897.11
合计	100,490,781.73	103,241,948.78	28,795,955.43	63,077,897.11

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2016.12.31		3,817,164.01	1,962,460.37	2,391,483.33	8,171,107.71
（2）本期增加金额	57,347,580.63	2,184,146.23	440,875.02	555,803.06	60,528,404.94
—购置		2,184,146.23	433,824.52	443,886.06	3,061,856.81
—企业合并增加	57,347,580.63		7,050.50	111,917.00	57,466,548.13
（3）本期减少金额		43,129.10	10,199.72	36,138.27	89,467.09
—处置或报废		43,129.10	10,199.72	36,138.27	89,467.09
（4）2017.12.31	57,347,580.63	5,958,181.14	2,393,135.67	2,911,148.12	68,610,045.56
2．累计折旧					
（1）2016.12.31		2,106,016.76	1,087,919.30	497,203.79	3,691,139.85
（2）本期增加金额	177,190.95	679,197.45	487,931.07	537,661.83	1,881,981.30
—计提	177,190.95	679,197.45	487,931.07	537,661.83	1,881,981.30
（3）本期减少金额		40,972.70			40,972.70
—处置或报废		40,972.70			40,972.70
（4）2017.12.31	177,190.95	2,744,241.51	1,575,850.37	1,034,865.62	5,532,148.45
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	57,170,389.68	3,213,939.63	817,285.30	1,876,282.50	63,077,897.11

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（2）2016.12.31 账面价值		1,711,147.25	874,541.07	1,894,279.54	4,479,967.86

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	57,347,580.63	6,023,138.42	2,328,178.39	2,911,148.12	68,610,045.56
（2）本期增加金额	14,696,145.46	3,552,528.98	380,638.60	1,979,965.11	20,609,278.15
—购置	14,696,145.46	3,552,528.98	380,638.60	1,979,965.11	20,609,278.15
（3）本期减少金额	52,043,075.84	231,738.98	239,466.75	183,249.33	52,697,530.90
—处置或报废		231,738.98	239,466.75	183,249.33	654,455.06
—转入在建工程	52,043,075.84				52,043,075.84
（4）2018.12.31	20,000,650.25	9,343,928.42	2,469,350.24	4,707,863.90	36,521,792.81
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	177,190.95	2,797,527.84	1,522,564.04	1,034,865.62	5,532,148.45
（2）本期增加金额	789,643.06	1,094,676.28	467,064.36	621,061.17	2,972,444.87
—计提	789,643.06	1,094,676.28	467,064.36	621,061.17	2,972,444.87
（3）本期减少金额	300,393.37	220,151.89	182,912.18	75,298.50	778,755.94
—处置或报废		220,151.89	182,912.18	75,298.50	478,362.57
（4）2018.12.31	666,440.64	3,672,052.23	1,806,716.22	1,580,628.29	7,725,837.38
4．账面价值					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（1）2018.12.31 账面价值	19,334,209.61	5,671,876.19	662,634.02	3,127,235.61	28,795,955.43
（2）2017.12.31 账面价值	57,170,389.68	3,225,610.58	805,614.35	1,876,282.50	63,077,897.11

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	20,000,650.25	9,343,928.42	2,469,350.24	4,707,863.90	36,521,792.81
（2）本期增加金额	70,776,301.16	3,379,223.21	2,021,947.78	5,654,905.33	81,832,377.48
—购置	890,288.83	2,725,841.66	720,355.74	1,640,808.94	5,977,295.17
—在建工程转入	69,886,012.33			3,667,604.28	73,553,616.61
—企业合并增加		653,381.55	1,301,592.04	346,492.11	2,301,465.70
（3）本期减少金额		280,020.93	35,672.21	107,639.83	423,332.97
—处置或报废		280,020.93	35,672.21	107,639.83	423,332.97
（4）2019.12.31	90,776,951.41	12,443,130.70	4,455,625.81	10,255,129.40	117,930,837.32
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	666,440.64	3,672,052.23	1,806,716.22	1,580,628.29	7,725,837.38
（2）本期增加金额	2,665,892.47	2,085,517.63	943,206.44	1,608,837.10	7,303,453.64
—计提	2,665,892.47	1,821,581.12	618,891.89	1,510,365.88	6,616,731.36
—企业合并增加		263,936.51	324,314.55	98,471.22	686,722.28
（3）本期减少金额		266,019.89	23,404.97	50,977.62	340,402.48

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—处置或报废		266,019.89	23,404.97	50,977.62	340,402.48
（4）2019.12.31	3,332,333.11	5,491,549.97	2,726,517.69	3,138,487.77	14,688,888.54
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	87,444,618.30	6,951,580.73	1,729,108.12	7,116,641.63	103,241,948.78
（2）2018.12.31 账面价值	19,334,209.61	5,671,876.19	662,634.02	3,127,235.61	28,795,955.43

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	90,776,951.41	11,274,670.52	4,455,625.81	11,423,589.58	117,930,837.32
（2）本期增加金额	394,101.00	4,417.48	95,206.17	870,967.46	1,364,692.11
—购置		4,417.48	95,206.17	320,793.13	420,416.78
—在建工程转入	394,101.00			550,174.33	944,275.33
（3）本期减少金额		28,000.00	37,058.25	37,249.85	102,308.10
—处置或报废		28,000.00	37,058.25	37,249.85	102,308.10
（4）2020.6.30	91,171,052.41	11,251,088.00	4,513,773.73	12,257,307.19	119,193,221.33
2．累计折旧					
（1）2019.12.31	3,332,333.11	4,323,306.43	2,726,301.06	4,306,947.94	14,688,888.54
（2）本期增加金额	1,825,270.99	971,767.13	347,532.96	920,316.61	4,064,887.69
—计提	1,825,270.99	971,767.13	347,532.96	920,316.61	4,064,887.69

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（3）本期减少金额		4,666.64	26,191.36	20,478.63	51,336.63
—处置或报废		4,666.64	26,191.36	20,478.63	51,336.63
（4）2020.6.30	5,157,604.10	5,290,406.92	3,047,642.66	5,206,785.92	18,702,439.60
4．账面价值					
（1）2020.6.30 账面价值	86,013,448.31	5,960,681.08	1,466,131.07	7,050,521.27	100,490,781.73
（2）2019.12.31 账面价值	87,444,618.30	6,951,364.09	1,729,324.75	7,116,641.64	103,241,948.78

3、 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

公司在 2018 年 7 月投入使用的房产，截止 2020 年 6 月 30 日，账面原值 1,558.64 万元，累计折旧 73.01 万元，账面价值 1,485.63 万元，尚未办妥产权证书。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	49,823,133.60	34,123,996.73	79,528,905.62	
合计	49,823,133.60	34,123,996.73	79,528,905.62	

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流中心房屋改建工程							67,500,693.88		67,500,693.88			
普罗格仓储管理系统	21,830,835.25		21,830,835.25	16,880,342.35		16,880,342.35	10,025,088.26		10,025,088.26			
中药饮片改扩建项目	13,019,733.61		13,019,733.61	11,791,317.95		11,791,317.95	2,003,123.48		2,003,123.48			
员工宿舍楼	6,469,018.43		6,469,018.43	5,167,116.37		5,167,116.37						
园区附属设施	112,043.88		112,043.88	285,220.06		285,220.06						
中药饮片厂房装修工程	6,535,497.14		6,535,497.14									
无尘车间	1,856,005.29		1,856,005.29									
合计	49,823,133.60		49,823,133.60	34,123,996.73		34,123,996.73	79,528,905.62		79,528,905.62			

3、 重要在建工程项目变动情况

3-2-1-98

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流中心房屋改建工程	1920 万元		67,500,693.88			67,500,693.88	82.07	90.00%				自有资金
普罗格仓储管理系统	4661 万元		10,025,088.26			10,025,088.26	21.51	25.00%				自有资金
中药饮片改扩建项目	2300 万元		2,003,123.48			2,003,123.48	11.38	15.00%				自有资金
合计			79,528,905.62			79,528,905.62						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
普罗格仓储管理系统	4661 万元	10,025,088.26	7,527,667.91	672,413.82		16,880,342.35	36.22%	36.00%				自有资金
物流中心房屋改建工程	1920 万元	67,500,693.84	4,991,192.31	72,491,886.15				100.00%				自有资金
中药饮片厂	2300 万元	2,003,123.48	9,788,194.47			11,791,317.95	51.27%	51.00%				自有资金

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建工程												
宿舍楼项目	600 万元		5,167,116.37			5,167,116.37	95.69%	95.00%				自有资金
园区附属设施	150 万元		1,385,353.66	1,100,133.60		285,220.06	92.36%	95.00%				自有资金
合计		79,528,905.58	28,859,524.72	74,264,433.57		34,123,996.73						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
普罗格仓储管理系统	4661 万元	16,880,342.35	4,950,492.90			21,830,835.25	46.84	95.00%				自有资金
中药饮片厂新建工程	2300 万元	11,791,317.95	1,778,589.99	550,174.33		13,019,733.61	59.00	90.00%				自有资金
宿舍楼项目	600 万元	5,167,116.37	1,301,902.06			6,469,018.43	107.82	90.00%				自有资金
园区附属设施	150 万元	285,220.06	236,418.75	409,594.93		112,043.88	108.12	85.00%				自有资金
中药饮片厂	810 万元		6,535,497.14			6,535,497.14	80.78	80.00%				自有资金

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修工程												
无尘车间	210 万元		1,856,005.29			1,856,005.29	88.38	80.00%				自有资金
合计		34,123,996.73	16,658,906.13	959,769.26		49,823,133.60						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31		479,972.60	479,972.60
（2）本期增加金额	32,971,593.75	150,631.07	33,122,224.82
—购置		150,631.07	150,631.07
—企业合并增加	32,971,593.75		32,971,593.75
（4）2017.12.31	32,971,593.75	630,603.67	33,602,197.42
2．累计摊销			
（1）2016.12.31		339,145.48	339,145.48
（2）本期增加金额	60,944.74	152,931.70	213,876.44
—计提	60,944.74	152,931.70	213,876.44
（4）2017.12.31	60,944.74	492,077.18	553,021.92
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	32,910,649.01	138,526.49	33,049,175.50
（2）2016.12.31 账面价值		140,827.12	140,827.12

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	32,971,593.75	630,603.67	33,602,197.42
（2）本期增加金额		157,879.27	157,879.27
—购置		157,879.27	157,879.27
（4）2018.12.31	32,971,593.75	788,482.94	33,760,076.69
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	60,944.74	492,077.18	553,021.92
（2）本期增加金额	926,333.24	154,271.35	1,080,604.59
—计提	926,333.24	154,271.35	1,080,604.59
（4）2018.12.31	987,277.98	646,348.53	1,633,626.51
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	31,984,315.77	142,134.41	32,126,450.18
（2）2017.12.31 账面价值	32,910,649.01	138,526.49	33,049,175.50

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	32,971,593.75	788,482.94	33,760,076.69
（2）本期增加金额		964,560.80	964,560.80
—购置		910,560.80	910,560.80
—企业合并增加		54,000.00	54,000.00
（4）2019.12.31	32,971,593.75	1,753,043.74	34,724,637.49
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	987,277.98	646,348.53	1,633,626.51
（2）本期增加金额	1,295,417.71	518,523.57	1,813,941.28
—计提	1,295,417.71	514,023.57	1,809,441.28
—企业合并增加		4,500.00	4,500.00
（4）2019.12.31	2,282,695.69	1,164,872.10	3,447,567.79
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	30,688,898.06	588,171.64	31,277,069.70
（2）2018.12.31 账面价值	31,984,315.77	142,134.41	32,126,450.18

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1．账面原值			
（1）2019.12.31	32,971,593.75	1,753,043.74	34,724,637.49
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额		43,689.30	43,689.30
—其他		43,689.30	43,689.30
（4）2020.6.30	32,971,593.75	1,709,354.44	34,680,948.19
2．累计摊销			
（1）2019.12.31	2,282,695.69	1,164,872.10	3,447,567.79
（2）本期增加金额	647,708.88	231,999.76	879,708.64
—计提	647,708.88	231,999.76	879,708.64
（3）本期减少金额			
（4）2020.6.30	2,930,404.57	1,396,871.86	4,327,276.43
4．账面价值			
（1）2020.6.30 账面价值	30,041,189.18	312,482.58	30,353,671.76

项目	土地使用权	软件使用权	合计
（2）2019.12.31 账面价值	30,688,898.06	588,171.64	31,277,069.70

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
收购药店	4,355,403.63	520,957.87		4,876,361.50
小计	4,355,403.63	520,957.87		4,876,361.50
减值准备				
收购药店	4,355,403.63	520,957.87		4,876,361.50
小计	4,355,403.63	520,957.87		4,876,361.50
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
收购药店	4,876,361.50		980,782.15	3,895,579.35
小计	4,876,361.50		980,782.15	3,895,579.35
减值准备				
收购药店	4,876,361.50		980,782.15	3,895,579.35
小计	4,876,361.50		980,782.15	3,895,579.35
账面价值				

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
收购药店	3,895,579.35			3,895,579.35
收购康乐康公司		2,522,152.62		2,522,152.62
收购河南合纵公司		414,145.56		414,145.56
小计	3,895,579.35	2,936,298.18		6,831,877.53

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
		企业合并形成的	处置	
减值准备				
收购药店	3,895,579.35			3,895,579.35
小计	3,895,579.35			3,895,579.35
账面价值		2,936,298.18		2,936,298.18

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
收购单体药店	3,895,579.35			3,895,579.35
收购康乐康公司	2,522,152.62			2,522,152.62
收购河南合纵公司	414,145.56			414,145.56
收购福合科技		12,253.98		12,253.98
小计	6,831,877.53	12,253.98		6,844,131.51
减值准备				
收购单体药店	3,895,579.35			3,895,579.35
小计	3,895,579.35			3,895,579.35
账面价值	2,936,298.18	12,253.98		2,948,552.16

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修费	2,728,958.76	1,068,651.91	1,223,209.97	11,600.16	2,562,800.54
合计	2,728,958.76	1,068,651.91	1,223,209.97	11,600.16	2,562,800.54

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	2,562,800.54	3,728,437.98	1,332,726.48	826,049.73	4,132,462.31
合计	2,562,800.54	3,728,437.98	1,332,726.48	826,049.73	4,132,462.31

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
房屋装修费	4,132,462.31	1,609,247.81	1,078,292.73	522,867.08	4,140,550.31

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
园区附属设施		110,979.17	15,600.00		95,379.17
合计	4,132,462.31	1,720,226.98	1,093,892.73	522,867.08	4,235,929.48

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
房屋装修费	4,140,550.31	624,206.50	608,686.36		4,156,070.45
园区附属设施	95,379.17		11,700.00		83,679.17
合计	4,235,929.48	624,206.50	620,386.36		4,239,749.62

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	16,292,134.89	2,738,996.03	7,397,015.91	1,331,750.41	3,906,521.14	647,519.81	2,389,595.41	359,285.48
内部交易未实现利润	576,231.41	89,692.70	137,863.38	22,622.05	131,132.42	19,669.86	157,682.25	23,652.34
可抵扣亏损	3,197,927.72	587,332.45	1,116,618.42	165,241.49	1,782,106.43	445,526.61	1,251,866.87	312,966.71
预计负债	65,132.08	9,769.81	133,982.69	20,540.00	126,376.11	18,956.41	116,835.24	17,525.29
递延收益	2,775,138.74	416,270.81	2,498,776.01	374,816.40	1,653,273.32	247,991.00	1,423,256.40	141,087.73
非同一控制企业合并资产评估减值	3,372,940.64	843,235.16	3,477,552.80	869,388.20	3,373,906.40	843,476.60	3,528,598.84	882,149.71
合计	26,279,505.48	4,685,296.96	14,761,809.21	2,784,358.55	10,973,315.82	2,223,140.29	8,867,835.01	1,736,667.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	40,187,596.40	10,046,899.10	40,614,088.92	10,153,522.23	41,634,562.80	10,408,640.70	42,637,809.36	10,659,452.34
合计	40,187,596.40	10,046,899.10	40,614,088.92	10,153,522.23	41,634,562.80	10,408,640.70	42,637,809.36	10,659,452.34

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	29,421,772.30	29,272,846.89	26,078,777.59	18,413,007.14
合计	29,421,772.30	29,272,846.89	26,078,777.59	18,413,007.14

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020 年	147,809.85	147,809.85	147,809.85	147,809.85	健康之家连锁 2015 年亏损金额
2021 年	9,253,907.37	9,253,907.37	9,253,907.37	9,253,907.37	健康之家连锁 2016 年亏损金额
2022 年	8,743,553.05	8,743,553.05	9,011,289.92	9,011,289.92	健康之家连锁和合时代 2017 年亏损金额
2023 年	6,624,659.10	6,660,612.59	7,665,770.45		健康之家连锁、合时代、合纵河南 2018 年亏损金额
2024 年	4,466,964.03	4,466,964.03			健康之家连锁和中药饮片厂 2019 年亏损金额
2025 年	184,878.90				健康之家连锁 2020 年 1-6 月亏损金额
合计	29,421,772.30	29,272,846.89	26,078,777.59	18,413,007.14	

(十八) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购办公楼款										13,825,760.00		13,825,760.00
康乐康连锁公司投资预付款							1,200,000.00		1,200,000.00			
河南商丘仓储土地	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			
中药设备购置款				430,000.00		430,000.00						
软件开发服务费	4,800,000.00		4,800,000.00									
合计	10,800,000.00		10,800,000.00	6,430,000.00		6,430,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00	13,825,760.00		13,825,760.00

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
信用借款		1,000.00		
合计	40,000,000.00	40,001,000.00	40,000,000.00	

(二十) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	73,529,177.94	79,114,045.48	62,665,490.63	47,105,813.59
合计	73,529,177.94	79,114,045.48	62,665,490.63	47,105,813.59

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	209,586,001.64	85,872,852.29	75,956,406.00	42,898,232.68
企业合并形成的应付款	2,113,835.84	2,113,835.84	2,113,835.84	2,113,835.84
合计	211,699,837.48	87,986,688.13	78,070,241.84	45,012,068.52

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	11,052,070.14	11,618,461.99	9,037,495.31	7,506,427.90
预收服务款			296,945.33	117,111.11
合计	11,052,070.14	11,618,461.99	9,334,440.64	7,623,539.01

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
销售积分	2,830,039.04
合计	2,830,039.04

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,396,032.59	50,869,397.71	45,080,276.98	10,185,153.32
离职后福利-设定提存计划		2,064,824.68	2,064,824.68	
合计	4,396,032.59	52,934,222.39	47,145,101.66	10,185,153.32

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	10,185,153.32	52,218,597.02	54,683,292.07	7,720,458.27
离职后福利-设定提存计划		2,850,704.67	2,850,704.67	
合计	10,185,153.32	55,069,301.69	57,533,996.74	7,720,458.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,720,458.27	65,563,920.49	68,486,734.00	4,797,644.76
离职后福利-设定提存计划		4,097,461.10	4,097,461.10	
合计	7,720,458.27	69,661,381.59	72,584,195.10	4,797,644.76

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	4,797,644.76	39,560,044.99	38,949,755.61	5,407,934.14
离职后福利-设定提存计划		898,267.46	898,267.46	
合计	4,797,644.76	40,458,312.45	39,848,023.07	5,407,934.14

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,396,032.59	41,019,954.50	35,230,833.77	10,185,153.32

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（2）职工福利费		1,193,387.16	1,193,387.16	
（3）社会保险费		1,025,681.05	1,025,681.05	
其中：医疗保险费		895,674.96	895,674.96	
工伤保险费		50,962.04	50,962.04	
生育保险费		72,391.93	72,391.93	
大病保险		6,652.12	6,652.12	
（4）住房公积金		590,375.00	590,375.00	
（6）股份支付		7,040,000.00	7,040,000.00	
合计	4,396,032.59	50,869,397.71	45,080,276.98	10,185,153.32

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,185,153.32	48,281,101.15	50,745,796.20	7,720,458.27
（2）职工福利费		1,696,889.30	1,696,889.30	
（3）社会保险费		1,490,146.10	1,490,146.10	
其中：医疗保险费		1,256,068.66	1,256,068.66	
工伤保险费		61,633.26	61,633.26	
生育保险费		165,387.28	165,387.28	
大病保险		7,056.90	7,056.90	
（4）住房公积金		749,645.00	749,645.00	
（5）工会经费和职工教育经费		815.47	815.47	
合计	10,185,153.32	52,218,597.02	54,683,292.07	7,720,458.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,720,458.27	59,366,324.42	62,289,137.93	4,797,644.76
（2）职工福利费		3,031,098.61	3,031,098.61	
（3）社会保险费		2,048,856.46	2,048,856.46	
其中：医疗保险费		1,545,270.21	1,545,270.21	
工伤保险费		47,468.93	47,468.93	
生育保险费		205,201.72	205,201.72	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
大病保险		250,915.60	250,915.60	
（4）住房公积金		1,092,129.00	1,092,129.00	
（5）工会经费和职工教育经费		25,512.00	25,512.00	
合计	7,720,458.27	65,563,920.49	68,486,734.00	4,797,644.76

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,797,644.76	35,916,420.81	35,306,131.43	5,407,934.14
（2）职工福利费		2,786,580.19	2,786,580.19	
（3）社会保险费		697,998.29	697,998.29	
其中：医疗保险费		557,719.04	557,719.04	
工伤保险费		12,248.14	12,248.14	
生育保险费		103,334.12	103,334.12	
大病保险费		24,696.99	24,696.99	
（4）住房公积金		538,350.00	538,350.00	
（5）工会经费和职工教育经费		10,470.00	10,470.00	
合计	4,797,644.76	39,949,819.29	39,339,529.91	5,407,934.14

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		1,962,616.75	1,962,616.75	
失业保险费		102,207.93	102,207.93	
合计		2,064,824.68	2,064,824.68	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,725,796.60	2,725,796.60	
失业保险费		124,908.07	124,908.07	
合计		2,850,704.67	2,850,704.67	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		3,934,634.50	3,934,634.50	
失业保险费		162,826.60	162,826.60	
合计		4,097,461.10	4,097,461.10	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险		828,275.83	828,275.83	
失业保险费		32,677.59	32,677.59	
企业年金缴费		37,314.04	37,314.04	
合计		898,267.46	898,267.46	

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,086,417.93	2,854,016.41	2,351,735.49	180,198.00
企业所得税	705,806.49	3,688,580.90	1,307,113.77	1,048,465.89
个人所得税	120,532.36	134,149.33	110,530.21	213,041.51
城市维护建设税	153,669.08	220,464.89	207,668.13	174,527.94
房产税	172,011.33			36,000.00
教育费附加	109,356.66	157,261.44	144,210.61	123,748.95
土地使用税	82,823.41			182,892.49
其他	75,608.69	61,283.90	57,817.30	65,769.48
合计	2,506,225.95	7,115,756.87	4,179,075.51	2,024,644.26

(二十六) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	49,944.45	58,483.33	58,483.33	
应付股利				6,537,565.70
其他应付款项	6,567,916.23	7,585,665.93	7,181,896.80	3,742,197.47
合计	6,617,860.68	7,644,149.26	7,240,380.13	10,279,763.17

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	49,944.45	58,483.33	58,483.33	
合计	49,944.45	58,483.33	58,483.33	

2、 应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利				6,537,565.70
合计				6,537,565.70

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代上游供应商支付的返利	836,175.73	907,111.45	3,916,216.76	3,018,676.64
保证金	1,751,183.67	1,954,284.29	2,151,464.97	426,990.00
其他	3,980,556.83	4,724,270.19	1,114,215.07	296,530.83
合计	6,567,916.23	7,585,665.93	7,181,896.80	3,742,197.47

(二十七) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
其他	118,341.04	116,835.24	118,341.04	116,835.24	发生退货对损益的影响
合计	118,341.04	116,835.24	118,341.04	116,835.24	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
其他	116,835.24	126,376.11	116,835.24	126,376.11	发生退货对损益的影响
合计	116,835.24	126,376.11	116,835.24	126,376.11	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
其他	126,376.11	133,982.69	126,376.11	133,982.69	发生退货对损益的影响

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
合计	126,376.11	133,982.69	126,376.11	133,982.69	

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
其他	133,982.69	3,026,561.52	3,160,544.21	1,399,554.13	3,160,544.21	1,399,554.13	发生退货对损益的影响
合计	133,982.69	3,026,561.52	3,160,544.21	1,399,554.13	3,160,544.21	1,399,554.13	

(二十八) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
销售积分	641,614.26	1,162,658.18	381,016.04	1,423,256.40	通过销售商品形成的积分
合计	641,614.26	1,162,658.18	381,016.04	1,423,256.40	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
销售积分	1,423,256.40	1,999,654.25	1,769,637.33	1,653,273.32	通过销售商品形成的积分
合计	1,423,256.40	1,999,654.25	1,769,637.33	1,653,273.32	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
销售积分	1,653,273.32	2,494,573.89	1,649,071.20	2,498,776.01	通过销售商品形成的积分
供应链建设补助		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关的政府补助
研发生产基地建设		1,280,000.00		1,280,000.00	与资产相关的政府补助
产业扶持资金		1,110,700.00		1,110,700.00	《关于 2019 年度第十三批、第十五批至第十九批区级产业扶持资金的公示》
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广		131,300.40	45,958.68	85,341.72	与资产相关的政府补助
合计	1,653,273.32	8,016,574.29	1,695,029.88	7,974,817.73	

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
销售积分	2,498,776.01	-2,498,776.01					
供应链建设补助	3,000,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关的政府补助
研发生产基地建设	1,280,000.00		1,280,000.00			1,280,000.00	与资产相关的政府补助
产业扶持资金	1,110,700.00		1,110,700.00			1,110,700.00	《关于 2019 年度第十三批、第十五批至第十九批区级产业扶持资金的公示》
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广	85,341.72		85,341.72		25,206.66	60,135.06	与资产相关的政府补助

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
合计	5,476,041.72		5,476,041.72		25,206.66	5,450,835.06	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
供应链建设补助		3,000,000.00			3,000,000.00	资产相关
研发生产基地建设		1,280,000.00			1,280,000.00	资产相关
产业扶持资金		1,110,700.00			1,110,700.00	资产相关
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广		131,300.40	45,958.68		85,341.72	资产相关
合计		5,522,000.40	45,958.68		5,476,041.72	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
供应链建设补助	3,000,000.00				3,000,000.00	资产相关
研发生产基地建设	1,280,000.00				1,280,000.00	资产相关
产业扶持资金	1,110,700.00				1,110,700.00	资产相关
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广	85,341.72		25,206.66		60,135.06	资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
合计	5,476,041.72		25,206.66		5,450,835.06	

(二十九) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（－）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李燕飞	38,670,000.00				-3,300,000.00	-3,300,000.00	35,370,000.00
田文书	6,000,000.00						6,000,000.00
李锦	2,400,000.00						2,400,000.00
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	6,800,000.00						6,800,000.00
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	2,830,000.00				-1,400,000.00	-1,400,000.00	1,430,000.00
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）		2,670,263.00				2,670,263.00	2,670,263.00
深圳鼎锋明道汇诚投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00				2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市泽森宏利创新投资合伙企业（有限合伙）		4,005,394.00				4,005,394.00	4,005,394.00
周跃武					3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
郝睿智					500,000.00	500,000.00	500,000.00
雷启岗					500,000.00	500,000.00	500,000.00
詹德妍					400,000.00	400,000.00	400,000.00
股份总额	56,700,000.00	8,675,657.00				8,675,657.00	65,375,657.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李燕飞	35,370,000.00						35,370,000.00
田文书	6,000,000.00						6,000,000.00
李锦	2,400,000.00						2,400,000.00
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	6,800,000.00						6,800,000.00
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	1,430,000.00						1,430,000.00
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,670,263.00						2,670,263.00
深圳鼎锋明道汇诚投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
深圳市泽森宏利创新投资合伙企业（有限合伙）	4,005,394.00				-4,005,394.00	-4,005,394.00	
周跃武	3,300,000.00						3,300,000.00
郝睿智	500,000.00						500,000.00
雷启岗	500,000.00						500,000.00
詹德妍	400,000.00						400,000.00
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）					2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）					1,205,394.00	1,205,394.00	1,205,394.00
成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）		3,537,386.00				3,537,386.00	3,537,386.00
嘉兴海容捌号股权投资合伙企业（有限合伙）		1,086,957.00				1,086,957.00	1,086,957.00
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）		1,750,011.00				1,750,011.00	1,750,011.00

3-2-1-121

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（一）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	65,375,657.00	6,374,354.00				6,374,354.00	71,750,011.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（一）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李燕飞	35,370,000.00						35,370,000.00
田文书	6,000,000.00						6,000,000.00
李锦	2,400,000.00						2,400,000.00
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	6,800,000.00						6,800,000.00
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	1,430,000.00						1,430,000.00
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,670,263.00						2,670,263.00
深圳鼎锋明道汇诚投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
周跃武	3,300,000.00						3,300,000.00
郝睿智	500,000.00						500,000.00
雷启岗	500,000.00						500,000.00
詹德妍	400,000.00						400,000.00
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00						2,800,000.00
成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）	1,205,394.00						1,205,394.00
成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,537,386.00						3,537,386.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
嘉兴海容捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,086,957.00						1,086,957.00
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,750,011.00						1,750,011.00
股份总额	71,750,011.00						71,750,011.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李燕飞	35,370,000.00						35,370,000.00
田文书	6,000,000.00						6,000,000.00
李锦	2,400,000.00						2,400,000.00
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	6,800,000.00						6,800,000.00
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	1,430,000.00						1,430,000.00
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,670,263.00						2,670,263.00
深圳鼎锋明道汇诚投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
周跃武	3,300,000.00						3,300,000.00
郝睿智	500,000.00						500,000.00
雷启岗	500,000.00						500,000.00
詹德妍	400,000.00						400,000.00
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00						2,800,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）	1,205,394.00						1,205,394.00
成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,537,386.00						3,537,386.00
嘉兴海容捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,086,957.00						1,086,957.00
成都技转智石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,750,011.00						1,750,011.00
股份总额	71,750,011.00						71,750,011.00

(三十) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	98,935,009.15	56,324,343.00		155,259,352.15
其他资本公积	13,802,000.00	7,040,000.00		20,842,000.00
合计	112,737,009.15	63,364,343.00		176,101,352.15

说明：

（1） 资本溢价（股本溢价）系本期增加股东投入 56,324,343.00 元。

（2） 其他资本公积系 2017 年对本公司核心员工进行了股权激励确认了 7,040,000.00 元的资本公积-其他资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	155,259,352.15	56,169,601.60		211,428,953.75
其他资本公积	20,842,000.00			20,842,000.00
合计	176,101,352.15	56,169,601.60		232,270,953.75

说明：

资本溢价（股本溢价）系本期增加股东投入 56,169,601.60 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	211,428,953.75			211,428,953.75
其他资本公积	20,842,000.00			20,842,000.00
合计	232,270,953.75			232,270,953.75

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	211,428,953.75		1,012,642.48	210,416,311.27
其他资本公积	20,842,000.00			20,842,000.00
合计	232,270,953.75		1,012,642.48	231,258,311.27

说明：

（1） 资本溢价（股本溢价）系本期收购子公司合纵河南少数股权所形成。

(三十一) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,284,984.43	5,352,615.47		7,637,599.90
合计	2,284,984.43	5,352,615.47		7,637,599.90

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	7,637,599.90	6,470,294.12		14,107,894.02
合计	7,637,599.90	6,470,294.12		14,107,894.02

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	14,107,894.02	7,008,095.41		21,115,989.43
合计	14,107,894.02	7,008,095.41		21,115,989.43

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	21,115,989.43			21,115,989.43
合计	21,115,989.43			21,115,989.43

(三十二) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	150,644,713.97	92,989,348.95	42,901,874.01	10,194,184.24
调整后年初未分配利润	150,644,713.97	92,989,348.95	42,901,874.01	10,194,184.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,497,358.36	64,663,460.43	56,557,769.06	44,597,870.94
减：提取法定盈余公积		7,008,095.41	6,470,294.12	5,352,615.47
应付普通股股利	10,762,501.65			6,537,565.70
期末未分配利润	162,379,570.68	150,644,713.97	92,989,348.95	42,901,874.01

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目		2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	终端纯销	789,434,395.37	653,264,493.25	1,307,444,578.88	1,206,764,868.74	1,000,336,980.38	926,121,262.61	655,683,764.90	595,104,138.00
	商业分销	524,334,680.14	552,297,318.77	948,402,759.70	856,303,832.30	991,392,446.08	905,567,385.89	908,478,087.15	832,109,239.00
	医药零售	16,880,352.04	10,751,583.18	21,099,089.81	13,893,636.05	24,089,977.41	16,191,248.94	21,094,311.26	15,454,562.25
	小计	1,330,649,427.55	1,216,313,395.20	2,276,946,428.39	2,076,962,337.09	2,015,819,403.87	1,847,879,897.44	1,585,256,163.31	1,442,667,939.25
其他业务	市场推广	39,465.49		2,567,465.22					
	管理咨询	1,205,123.06		4,723,304.69		2,080,569.40		867,941.55	
	物流配送	2,613,927.87	1,984,765.53	4,636,095.07	3,808,303.37	5,476,179.48	2,894,913.57	506,748.60	438,685.37
	广告			158,425.14		460,072.99		149,185.72	
	租金	83,979.79	78,641.55	343,079.49	95,851.11	152,368.18	10,524.47		
	小计	3,942,496.21	2,063,407.08	12,428,369.61	3,904,154.48	8,169,190.05	2,905,438.04	1,523,875.87	438,685.37
合计		1,334,591,923.76	1,218,376,802.28	2,289,374,798.00	2,080,866,491.57	2,023,988,593.92	1,850,785,335.48	1,586,780,039.18	1,443,106,624.62

3-2-1-127

(三十四) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	865,287.09	1,625,633.39	1,110,785.41	1,294,247.65
教育费附加	615,464.43	1,154,886.00	792,409.10	922,119.63
印花税	409,301.98	804,737.90	720,895.35	711,083.00
房产税	411,002.22	688,485.31	114,081.74	
残保金		77,793.63	132,542.80	136,522.32
土地使用税	163,887.81	170,231.77	58,501.98	
车船使用税	18,026.10	39,422.40		
其他			12,934.26	14,920.77
合计	2,482,969.63	4,561,190.40	2,942,150.64	3,078,893.37

(三十五) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	34,102,284.81	56,396,343.18	45,399,865.69	35,403,851.95
运输装卸费	9,343,982.29	15,619,104.18	9,928,026.97	8,966,422.09
门店房租维修费	1,720,741.14	4,671,095.20	5,909,005.09	5,462,722.69
宣传推广费	4,649,136.70	4,698,523.10	3,457,381.74	2,516,110.95
仓储费	1,047,841.04	550,503.13	3,162,221.03	3,033,342.75
办公费	1,084,916.86	3,656,961.61	2,613,814.88	1,331,336.52
劳务服务费	5,905,639.03	8,474,618.76	4,403,636.70	1,612,032.85
业务招待费	217,468.45	1,634,206.55	1,909,069.24	970,145.03
差旅费	292,319.02	1,966,036.84	1,625,961.36	1,284,493.26
折旧摊销费	3,583,757.28	4,662,013.17	903,610.43	944,015.62
其他费用	84,119.59	26,577.45	5,566.68	58,115.91
合计	62,032,206.21	102,355,983.17	79,318,159.81	61,582,589.62

(三十六) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,745,801.94	11,899,981.56	9,311,676.47	10,499,210.44
折旧摊销费	995,704.16	1,809,646.75	1,802,480.77	1,185,159.84
办公费	1,005,788.47	2,356,000.76	1,953,480.05	594,361.27
中介机构服务费	1,703,425.88	3,130,998.58	1,227,978.52	1,364,167.05
差旅费	161,697.60	430,670.99	899,525.06	408,961.35
业务招待费	522,767.28	1,069,429.16	701,725.99	632,245.59
会务费	32,520.02	778,544.83	389,046.77	298,614.51
股份支付				7,040,000.00
其他费用	163,696.96	358,413.05	291,099.69	469,706.16
合计	11,331,402.31	21,833,685.68	16,577,013.32	22,492,426.21

(三十七) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	938,322.98	2,139,553.39	1,642,850.01	
减：利息收入	1,144,218.55	1,543,377.44	1,139,805.70	1,173,641.76
手续费	2,368,967.11	3,791,607.30	2,161,762.64	831,722.83
合计	2,163,071.54	4,387,783.25	2,664,806.95	-341,918.93

(三十八) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
兼并重组补助		1,690,000.00		
稳岗补贴	134,770.69	845,882.22	81,243.39	41,368.58
财政局补助			200,000.00	
手续费返还	28,126.65	73,791.67	38,183.42	
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广	45,206.66	45,958.68		
增值税税额减免	29,083.87			
其他	291.15			

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产业扶持	300,000.00			
疫情补助	109,616.00			
合计	647,095.02	2,655,632.57	319,426.81	41,368.58

(三十九) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-150,350.77		-577,642.09	
处置长期股权投资产生的投资收益		577,642.09		
其他投资收益		67,113.28	76,383.56	
合计	-150,350.77	644,755.37	-501,258.53	

(四十) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-8,740,182.78	-281,763.35
其他应收款坏账损失	19,339.72	496,980.90
合计	-8,720,843.06	215,217.55

(四十一) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-1,096,455.99	-643,610.29
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,197,231.83	-3,610,761.03	-1,994,771.88	-1,659,946.94
商誉减值损失				-520,957.87
合计	-4,197,231.83	-3,610,761.03	-3,091,227.87	-2,824,515.10

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
健康之家公司关闭药店处置的资产	-41,842.84	-223,915.63	-424,049.20		-41,842.84	-223,915.63	-424,049.20	
处置车辆		-5,593.91	-4,712.51	-1,558.17		-5,593.91	-4,712.51	-1,558.17
固定资产处置收益	7,229.74				7,229.74			
合计	-34,613.10	-229,509.54	-428,761.71	-1,558.17	-34,613.10	-229,509.54	-428,761.71	-1,558.17

(四十三) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赞助费			125,094.33				125,094.33	
门店收购			4,938.49	48,361.92			4,938.49	48,361.92
捐赠利得		26,000.00				26,000.00		
年末尾款平账		12,889.01				12,889.01		
其他	3,413.44	28,959.54	14,043.80	11,698.20	3,413.44	28,959.54	14,043.80	11,698.20
合计	3,413.44	67,848.55	144,076.62	60,060.12	3,413.44	67,848.55	144,076.62	60,060.12

(四十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出		27,059.56	131,279.97	4,857.87		27,059.56	131,279.97	4,857.87
赞助捐赠费	376,779.03	122,708.60	65,206.23	22,000.00	376,779.03	122,708.60	65,206.23	22,000.00
年末尾款平账	22,093.24		42,065.05	14,379.70			42,065.05	14,379.70
非流动资产毁损报废损失	17,078.02	37,191.22	20,398.21	46,337.99	17,078.02	37,191.22	20,398.21	46,337.99
其他	15,473.94	58,631.46	22,602.76		15,473.94	58,631.46	22,602.76	
合计	431,424.23	245,590.84	281,552.22	87,575.56	409,330.99	245,590.84	281,552.22	87,575.56

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,989,987.26	12,793,034.34	12,186,219.89	9,887,387.84
递延所得税费用	-2,007,994.86	-255,827.69	-737,284.67	-436,054.62
合计	3,981,992.40	12,537,206.65	11,448,935.22	9,451,333.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	25,321,517.26	74,867,256.56	67,861,830.82	54,049,204.16
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,798,227.59	11,230,088.48	10,179,274.62	8,107,380.62
子公司适用不同税率的影响	-339,625.12	-1,100,612.51	-182,976.56	21,305.13
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	738,796.41	1,683,724.27	-212,515.99	-863,240.79
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-13,530.93		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,186.76	-333,012.73		
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	-46,219.72	1,070,550.07	1,665,153.15	2,185,888.26
所得税费用	3,981,992.40	12,537,206.65	11,448,935.22	9,451,333.22

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,139,245.66	1,204,939.09	992,024.87	1,173,641.76
收到保证金、押金	653,115.31	1,064,475.31	2,023,754.57	187,390.00
往来款项	299,293.53	3,110,307.94	568,278.56	66,980.89
收到的政府补贴款	1,362,857.90	1,817,597.76	319,426.81	41,368.58
其他	1,095.43	15,098.92	50,030.51	11,037.91
合计	3,455,607.83	7,212,419.02	3,953,515.32	1,480,419.14

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现的办公费、差旅费、租赁物管费、交通及通讯费等	23,670,029.03	53,642,748.53	33,103,446.58	25,811,078.80
往来款项	5,047,775.39	9,875,359.89	3,919,185.32	2,122,929.23
其他	2,737,601.67	3,971,546.25	488,068.02	33,002.37
合计	31,455,406.09	67,489,654.67	37,510,699.92	27,967,010.40

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到与资产相关的政府补助		5,390,700.00		
合计		5,390,700.00		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付往来单位借款		5,800,000.00	10,900,000.00	
支付给福合科技公司借款	411,600.00			
合计	411,600.00	5,800,000.00	10,900,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到少数股东还款		584,160.00		
合计		584,160.00		

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还股东款项	1,050,000.00			383,550.13
合计	1,050,000.00			383,550.13

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	21,339,524.86	62,330,049.91	56,412,895.60	44,597,870.94
加：信用减值损失	8,720,843.06	-215,217.55		
资产减值准备	4,197,231.83	1,529,227.86	1,542,464.13	1,568,948.31
固定资产折旧	4,064,887.69	6,616,731.36	2,972,444.87	1,881,981.30
无形资产摊销	879,708.64	1,809,441.28	941,224.59	213,876.44
长期待摊费用摊销	620,386.36	1,132,727.68	1,087,946.48	1,223,209.97
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）	34,613.10	229,509.54	444,478.92	47,896.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,078.02	37,191.22		
财务费用（收益以“－”号填列）	938,322.98	2,139,553.39	1,495,069.18	
投资损失（收益以“－”号填列）	150,350.77	-644,755.37	501,258.53	

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,900,938.41	-561,218.26	-486,473.03	-356,579.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-106,623.13	-255,118.47	-250,811.64	-323,167.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,828,904.11	-64,390,061.00	-54,268,959.39	-7,417,472.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,951,609.96	-18,256,089.98	-61,987,368.29	-28,528,138.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,743,784.23	50,831,790.71	58,762,901.12	3,093,759.75
其他				7,040,000.00
经营活动产生的现金流量净额	118,576,464.15	42,333,762.32	7,167,071.07	23,042,184.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	150,787,164.57	68,379,875.03	54,124,304.56	23,202,524.56
减：现金的期初余额	68,379,875.03	54,124,304.56	23,202,524.56	27,994,837.75
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	82,407,289.54	14,255,570.47	30,921,780.00	-4,792,313.19

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	140,739,864.90	68,379,875.03	54,124,304.56	23,202,524.56
其中：库存现金	131,971.17	406,626.76	58,931.26	109,763.85

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可随时用于支付的银行存款	140,607,893.73	67,973,248.27	54,065,373.30	23,092,760.71
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	140,739,864.90	68,379,875.03	54,124,304.56	23,202,524.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	24,906,260.14	54,786,159.00	43,500,206.04	47,105,813.59	汇票保证金及质押定期存单
固定资产	45,934,157.56	46,695,385.01	9,032,269.90		银行借款抵押的房屋及商品房开发商抵押受限
无形资产	5,690,719.42	5,774,347.42	5,941,603.42		银行借款抵押的土地
在建工程			37,889,227.61		银行借款抵押的房屋
合计	76,531,137.12	107,255,891.43	96,363,306.97	47,105,813.59	

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
供应链建设补助	3,000,000.00	递延收益					
研发生产基地建设	1,280,000.00	递延收益					
产业扶持资金	1,110,700.00	递延收益					
阿坝州零售药店电子远程诊疗惠民平台研究及推广	131,300.40	递延收益	25,206.66	45,958.68			其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
兼并重组补助	1,690,000.00		1,690,000.00			其他收益
稳岗补贴及个税返还手续费等	1,472,741.64	192,272.36	919,673.89	319,426.81	41,368.58	其他收益
产业扶持	300,000.00	300,000.00				
疫情补贴	109,616.00	109,616.00				

3-2-1-138

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2017 年度

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
四川合时代食品饮料有限公司	2017-11-16	78,004,506.57	100.00	购买	2017-12-1	股权转让协议		-267,736.87

2019 年度

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
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	2019-2-11	2,550,000.00	51.00	购买	2019-2-1	支付了超过 50%的股权转让款	2,210,142.92	-33,623.97
河南药易购合纵医药有限公司	2019-5-7	5,000,000.00	100.00	购买	2019-5-1	工商变更日期	67,715,960.42	-5,361,710.60

3-2-1-139

2020 年 1-6 月

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
四川福合科技有限公司	2020-5-12	81,600.00	51.00	购买	2020-5-31	股权收购协议		-8,108.32

2、 合并成本及商誉

2017 年度

	合时代
合并成本	
—现金	78,004,506.57
合并成本合计	78,004,506.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,714,600.13
减：取得的债权公允价值份额	42,703,106.57
减:将合并合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额调至固定资产和无形资产	12,586,799.87
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	

2019 年度

	康乐康	河南合纵
合并成本		
—现金	2,550,000.00	5,000,000.00
合并成本合计	2,550,000.00	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,847.38	4,585,854.44
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	2,522,152.62	414,145.56

2020 年 1-6 月

	福合科技
合并成本	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	66,626.56
—其他	81,600.00
合并成本合计	148,226.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	135,972.58
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	12,253.98

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	福合科技		康乐康		河南合纵		合时代	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,275,972.58	1,275,972.58	288,318.80	288,318.80	36,506,317.31	36,506,317.31	79,128,087.92	38,789,122.94
货币资金	6,272.85	6,272.85	49,884.70	49,884.70	609,042.11	609,042.11	264,685.29	264,685.29
应收款项			46,802.75	46,802.75	23,530,374.55	23,530,374.55		
其他应收款			10,830.95	10,830.95	3,103,441.86	3,103,441.86	10,000.00	10,000.00
预付账款	1,202,340.00	1,202,340.00						
存货	8,097.35	8,097.35			6,885,678.04	6,885,678.04		
待摊费用	15,929.20	15,929.20			294,887.02	294,887.02		
其他流动资产	5,004.18	5,004.18			30,537.72	30,537.72		
固定资产			131,300.40	131,300.40	1,483,443.02	1,483,443.02	51,460,295.22	32,391,640.23
无形资产			49,500.00	49,500.00			26,476,716.77	6,122,797.42
递延所得税资产					568,912.99	568,912.99	916,390.64	
在建工程	38,329.00	38,329.00						
负债：	1,140,000.00	1,140,000.00	260,471.42	260,471.42	31,920,462.87	31,920,462.87	56,413,487.79	45,430,867.64
其他应付款	1,140,000.00	1,140,000.00						
应付款项			129,171.02	129,171.02	31,920,462.87	31,920,462.87	45,430,867.64	45,430,867.64

3-2-1-142

	福合科技		康乐康		河南合纵		合时代	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延收益			131,300.40	131,300.40				
递延所得税负债							10,982,620.15	
净资产	135,972.58	135,972.58	27,847.38	27,847.38	4,585,854.44	4,585,854.44	22,714,600.13	-6,641,744.70
取得的净资产	135,972.58	135,972.58	27,847.38	27,847.38	4,585,854.44	4,585,854.44	22,714,600.13	-6,641,744.70

(二) 其他原因的合并范围变动

2017 年新设成立全资子公司四川药易达物流有限公司；

2018 年新设成立控股子公司合纵药易购（河南）医药有限公司；

2019 年新设成立控股子公司四川合纵中药饮片有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

3-2-1-143

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
成都合升易科技有限公司	四川成都	四川成都	电商平台代运营	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	四川成都	四川成都	药品零售连锁	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	四川成都	四川成都	管理咨询	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
四川药易达物流有限公司	四川成都	四川成都	物流	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
四川合时代食品饮料有限公司	四川成都	四川成都	仓储	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并
合纵药易购（河南）医药有限公司	河南商丘	河南商丘	区域药品销售	58.02		51.02		51.02				投资设立
河南药易购合纵医药有限公司	河南商丘	河南商丘	区域药品销售		58.02		51.02					非同一控制下企业合并

3-2-1-144

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	四川马尔康	四川马尔康	区域药品销售	51.00		51.00						非同一控制下企业合并
四川合纵中药饮片有限公司	四川成都	四川成都	中药制品	85.00		85.00						投资设立
四川福合科技有限公司	四川成都	四川成都	科学研究和技术服务	100.00								非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

2020 年 6 月 30 日

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
合纵药易购（河南）医药有限公司	41.98%	-4,041,423.79		6,581,618.50
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	49.00%	113,713.00		97,237.25

2019 年 12 月 31 日

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
合纵药易购（河南）医药有限公司	48.98%	-2,282,084.25		10,623,042.29
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	49.00%	-16,475.75		-16,475.75

2018 年 12 月 31 日

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
合纵药易购（河南）医药有限公司	48.98%	-144,873.46		1,855,126.54

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

子公司名称	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
合纵药易购（河南）医药有限公司	46,168,582.21	11,655,191.92	57,823,774.13	28,151,218.62		28,151,218.62
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	1,141,617.09	68,983.16	1,210,600.25	924,174.43	60,135.06	984,309.49

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	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
合纵药易购（河南）医药有限公司	32,304,787.66	8,787,638.26	41,092,425.92	5,907,142.94	4,425.91	5,911,568.85
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	197,594.23	88,541.72	286,135.95	206,570.82	85,341.72	291,912.54

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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
合纵药易购（河南）医药有限公司	10,615,625.55	6,136,250.00	16,751,875.55	47,656.39		47,656.39

2020 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合纵药易购（河南）医药有限公司	33,410,284.06	-2,458,301.56	-2,458,301.56	7,451,372.63
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	1,481,749.60	232,067.35	232,067.35	265,912.19

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合纵药易购（河南）医药有限公司	67,715,960.42	-4,659,216.53	-4,659,216.53	-10,048,472.30
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	2,210,142.92	-33,623.97	-33,623.97	56,019.82

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合纵药易购（河南）医药有限公司		-295,780.84	-295,780.84	-67,155.28

4、 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	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
老百姓健康药房（四川）有限公司	四川成都	四川成都	药品批发和零售	49.00								权益法	否
新疆合纵浩邦医药有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	药品批发和零售					20.00				权益法	否

说明：本公司在 2018 年 4 月 11 日对新疆合纵浩邦医药有限公司参股 20%，于 2019 年 5 月 17 日已将该股权转让。

3-2-1-149

5、 重要联营企业的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月

	老百姓健康药房（四川）有限公司
流动资产	5,275,721.47
非流动资产	63,659.42
资产合计	5,339,380.89
流动负债	622,191.76
非流动负债	
负债合计	622,191.76
营业收入	256,833.76
净利润	-282,810.87
综合收益总额	-282,810.87

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	新疆合纵浩邦医药有限公司
流动资产	3,404,574.96
非流动资产	942,563.21
资产合计	4,347,138.17
流动负债	5,766,509.11
非流动负债	
负债合计	5,766,509.11
少数股东权益	448,125.81
归属于母公司股东权益	-1,867,496.75
按持股比例计算的净资产份额	448,125.81
调整事项	25,767.90
—内部交易未实现利润	25,767.90
对联营企业权益投资的账面价值	422,357.91
营业收入	1,675,721.02
净利润	-2,759,370.94
综合收益总额	-2,759,370.94

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司业务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理助理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司会定期对客户、供应商信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.6.30 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				
◆其他权益工具投资			15,470,000.00	15,470,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,470,000.00	15,470,000.00

项目	2019.12.31 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				
◆其他权益工具投资			15,470,000.00	15,470,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,470,000.00	15,470,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资 15,470,000.00 元为本公司参股 10%以下的投资成本，参股时间均为 2018 年，参股时的估值为 6.33 亿元，被投资单位 2019 年最近一轮的融资估值仍为 6.33 亿元，估值未发生变化，视为公允价值未发生变化。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	所在地	投入资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李燕飞	四川成都	35,370,000.00	60.77	60.77

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李锦	股东、董事、李燕飞之弟
田文书	股东、监事会主席
詹德妍	股东、董事、总经理
周跃武	股东、董事、李燕飞之配偶
郝睿智	股东、董事、董事会秘书、副总经理
雷启岗	股东、财务总监
曾宇	曾担任公司副总经理，于 2019 年 12 月辞去副总经理职务
赵培培	职工监事
陈华松	监事
邝启宇	董事
刘浩	董事
柴俊武	董事
杨记军	董事
成都市合森投资管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
成都市合齐投资管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
嘉兴海容陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
嘉兴海容捌号股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
成都博源新航创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
四川海特航空创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
成都博源天鸿投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市泽森宏利创新投资合伙企业（有限合伙）	历史股东，2018 年 12 月将其所持股份分别转让给四川海特创投和博源天鸿投资；成都泽森股权投资管理有限公司作为执行事务合伙人直接持股 32.36%
四川圣泰农业科技有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武持股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	95%，并担任执行董事兼总经理
四川中海鹤汇健康管理有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武持股 65%，并担任执行董事兼总经理
遂宁中海鹤汇农特产品冷链物流有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武直接持股 0.33%，间接持股 64.675%，并担任执行董事兼总经理
四川汇聚通冷链物流有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武直接持股 6.5%，间接持股 58.5%，并担任监事
遂宁现代不夜城资产经营管理有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武持股 47.8%，并担任执行董事兼总经理
四川村上春农业投资有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武担任经理
四川省合信瑞达投资管理有限责任公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武曾担任董事，于 2018 年 12 月辞任
遂宁红旗连锁有限公司	实际控制人李燕飞之配偶周跃武曾持股 90%，并曾担任执行董事兼总经理，于 2016 年 4 月对外转让
四川文鹏实业有限公司药品经营部	实际控制人李燕飞之配偶周跃武曾为经营部负责人，于 2013 年 7 月 16 日被吊销
攀枝花市时济医药有限公司	周跃武曾控制的公司，已于 2016 年 1 月对外转让
汉源县鸿庆医药有限公司	周跃武曾控制的公司，已于 2015 年 9 月对外转让
四川鸿泰医药科技开发有限公司	实际控制人李燕飞之配偶的母亲陈素香持股 90%，并担任执行董事，于 2017 年 9 月 19 日被吊销
甘孜州中海鹤汇生态农业有限责任公司	实际控制人李燕飞之弟李锦持股 40%，并担任执行董事
成都新都利济医院有限责任公司	实际控制人李燕飞之兄李子敬曾持股 60%，并曾担任执行董事兼总经理，于

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	2018 年 12 月对外转让
四川省广元太星平价大药房连锁有限公司	合纵参股 20%，已于 2019 年 3 月对外转让
遂宁华通大药房连锁有限公司	合纵参股 20%，已于 2019 年 2 月对外转让
成都尚品优选科技有限公司	董事兼总经理詹德妍之弟詹德权持股 80%，并担任执行董事兼总经理
金牛区詹德权健康咨询服务部	董事兼总经理詹德妍之弟詹德权为该服务部负责人
成都希盟泰克科技发展有限公司	董事邝启宇担任该公司董事
重庆澳踏科技有限公司	董事邝启宇持股 30%，并担任执行董事兼总经理，于 2019 年 5 月退出
重庆慧博太科股权投资基金管理有限公司	董事邝启宇担任该公司执行董事
拉萨市璞石创业投资管理有限责任公司	董事邝启宇持股 20%，并担任执行董事兼总经理
四川南联环资科技股份有限公司	董事邝启宇担任该公司董事
四川达威科技股份有限公司	独立董事杨记军担任该公司独立董事
成都迪康药业股份有限公司	独立董事杨记军担任该公司独立董事
成都思科瑞微电子股份有限公司	独立董事杨记军担任该公司独立董事
贵州昆藤网络科技有限责任公司	已辞任副总经理曾宇曾持股 30%，并曾担任执行董事兼总经理，于 2016 年 6 月对外转让
成都知原点科技有限公司	发行人独立董事杨记军持股 90%，并担任执行董事兼总经理
成都智尔智科技有限公司	发行人独立董事杨记军持股 85%，并担任执行董事兼总经理
成都贝特药业股份有限公司	发行人独立董事杨记军担任董事
老百姓健康药房（四川）有限公司	发行人参股 49%、发行人董事郝睿智担任董事
四川福合科技有限公司	发行人持股 100%

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新疆合纵浩邦医药有限公司	采购商品		641,597.78		
攀枝花市时济医药有限公司					78,730.94

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
四川省广元太星平价大药房连锁有限公司	出售商品	57,651.70	658,242.15	54,891.66	
遂宁华通大药房连锁有限公司	出售商品	3,568.88	1,423,490.61	305,313.92	
新疆合纵浩邦医药有限公司	出售商品	459,193.33	6,634,845.03	4,731,574.24	
成都新都利济医院有限责任公司	出售商品		-19,235.97	242,250.52	81,328.10
攀枝花市时济医药有限公司	出售商品				280,758.28

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李燕飞和周跃武	88,000,000.00	2019-12-26	2022-12-25	否
李燕飞和周跃武	50,000,000.00	2019-8-15	2020-8-14	是
李燕飞和周跃武	200,000,000.00	主合同项下每笔债务履行期届满之日起 2 年		否

3、 关联方资金拆借

关联方	其他应付款				报告期内拆借期限
	2017.1.1	拆入金额	拆入归还金额	2017.12.31	
田文书	383,550.13		383,550.13		11 个月

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,812,535.00	3,659,010.00	3,559,500.00	3,592,065.64

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	四川省广元太星平价大药房连锁有限公司					102.19	5.11		
	遂宁华通大药房连锁有限公司			7,026.42	42.85				
	新疆合纵浩邦医药有限公司			5.03	0.25	3,249,409.15	162,470.46		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项					
	四川省广元太星平价大药房连锁有限公司		1,389.69		

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				7,040,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额				7,040,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				新股东增资价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				均为立即可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因				不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				20,842,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				7,040,000.00

说明：

经本公司股东大会 2015 年 12 月审议批准，本公司计划实施两期员工持股计划，其中：第一期员工持股计划拟由激励对象对两家有限合伙企业（成都市合森投资管理中心（有限合伙）、成都市合齐投资管理中心（有限合伙），以下简称“两家持股平台”）进行增资，通过持有两家持股平台的财产份额，间接拥有公司部分股权（即激励股权），从而实现激励目的实行一项股份期权计划；第二期员工持股计划，由激励对象直接从两家持股平台直接受让公司股权，或某一持股平台将所持股份交付创始人，激励对象从创始人处直接受让公司股权，从而实现员工持股计划的激励目的；或者由激励对象受让公司创始人所持两家持股平台的财产份额，间接拥有公司部分股权（即激励股权），从而实现激励目的。本次员工持股计划拟定于 2017 年 7 月 31 日之前实施完毕。公司第一期员工持股计划中激励股权的价格为每一元出资额 3 元，第二期员工持股计划中激励股权的价格不超过每一元出资额 3.5 元。本次员工持股计划预计激励股份总数不超过 1000 万股（包括增资方式或股权转让方式）。第一期员工持股计划不超过 700 万股，已于 2016 年 3 月实施完毕；第二期员工持股计划不超过 300 万股，已于 2017 年 7 月实施完毕，股份支付的计算过程及公允价格依据如下：

项　目	2016 年 3 月		2017 年 6 月		单位
	数量/金额	公允价格依据	数量/金额	公允价格依据	
股东人数	21		8		人
出资金额	1,236.00		616.00		万元
股份数量	412.00		176.00		万股
每股价格	3.00		3.50		元/股
公允价格	6.35	截至 2015 年底的净资产评估报告	7.50	2017 年 4 月 PE 增资价格	元/股
每股价差	3.35		4.00		元/股
股份支付	1,380.20		704.00		万元

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

公司将川（2018）温江区不动产权第 0007157 号至第 0007167 号，共 7 处房产及土地使用权抵押给成都银行股份有限公司沙湾支行，取得 88,000,000.00 元最高额授信额度，抵押期限为 2019 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 25 日。截至

2020 年 6 月 30 日，抵押物净值为 51,624,876.98。截至 2020 年 6 月 30 日，公司向成都银行股份有限公司沙湾支行借款 40,000,000.00 元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			17,064,016.63	4,000,623.47
合计			17,064,016.63	4,000,623.47

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					117,692,165.49		68,271,881.71	
合计					117,692,165.49		68,271,881.71	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	172,209,056.90	28,100,071.96	37,255,862.55	24,777,786.19
1 至 2 年	7,226,175.95	8,635,290.67	458,042.53	187,234.53
2 至 3 年	261,524.61	144,586.18	129,141.61	
3 年以上	228,691.44	119,677.61		
小计	179,925,448.90	36,999,626.42	37,843,046.69	24,965,020.72
减：坏账准备	8,982,122.85	1,208,374.07	1,175,704.91	699,152.95
合计	170,943,326.05	35,791,252.35	36,667,341.78	24,265,867.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	179,925,448.90	100.00	8,982,122.85	4.99	170,943,326.05
其中：					
账龄组合	158,431,983.72	88.05	8,982,122.85	5.67	149,449,860.87
合并范围内关联方组合	21,493,465.18	11.95			21,493,465.18
合计	179,925,448.90	100.00	8,982,122.85		170,943,326.05

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账	36,999,626.42	100.00	1,208,374.07	3.27	35,791,252.35

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备					
其中：					
账龄组合	15,589,650.94	42.13	1,208,374.07	7.75	14,381,276.87
合并范围内关联方组合	21,409,975.48	57.87			21,409,975.48
合计	36,999,626.42	100.00	1,208,374.07		35,791,252.35

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	158,431,983.72	8,982,122.85	5.67	15,589,650.94	1,208,374.07	7.75
合并范围内关联方组合	21,493,465.18			21,409,975.48		
合计	179,925,448.90	8,982,122.85		36,999,626.42	1,208,374.07	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	37,843,046.69	100.00	1,175,704.91	3.11	36,667,341.78
合计	37,843,046.69	100.00	1,175,704.91		36,667,341.78

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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应收账款	24,965,020.72	100.00	699,152.95	2.80	24,265,867.77
合计	24,965,020.72	100.00	699,152.95		24,265,867.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,474,426.77	973,721.34	5.00	12,859,651.74	642,982.59	5.00
1 至 2 年	458,042.53	137,412.76	30.00	187,234.53	56,170.36	30.00
2 至 3 年	129,141.61	64,570.81	50.00			
合计	20,061,610.91	1,175,704.91		13,046,886.27	699,152.95	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	164,702.36	534,450.59			699,152.95
合计	164,702.36	534,450.59			699,152.95

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	699,152.95	476,551.96			1,175,704.91
合计	699,152.95	476,551.96			1,175,704.91

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,175,704.91	32,669.16			1,208,374.07
合计	1,175,704.91	32,669.16			1,208,374.07

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	1,208,374.07	7,773,748.78			8,982,122.85
合计	1,208,374.07	7,773,748.78			8,982,122.85

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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	21,461,294.93	11.93	
四川正和祥健康管理有限公司	8,807,929.00	4.90	440,396.45
四川蜀南医药有限责任公司	3,828,664.31	2.13	191,433.22

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都拜欧药业股份有限公司	3,490,647.86	1.94	174,532.39
宜宾市康健堂大药房零售连锁有限公司	3,481,341.86	1.93	174,067.09
合计	41,069,877.96	22.83	980,429.15

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	20,643,984.04	55.80	
四川太星药业有限公司	1,533,012.71	4.14	76,650.64
河南省济源市济世药业有限公司	687,176.40	1.86	34,358.82
浙江仙居制药销售有限公司	494,658.88	1.34	24,732.94
成都黄再军医院有限责任公司	289,293.50	0.78	14,464.68
合计	23,648,125.53	63.92	150,207.08

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	17,781,435.78	46.99	
新疆合纵浩邦医药有限公司	3,249,409.15	8.59	162,470.46
宜宾市康健堂大药房零售连锁有限公司	2,599,926.29	6.87	129,996.31
四川太星药业有限公司	1,465,917.45	3.87	73,295.87
四川百姓源大药房连锁有限公司	1,466,437.05	3.88	73,321.85
合计	26,563,125.72	70.20	439,084.49

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	11,918,134.45	47.74	
成都利民药业连锁有限公司	3,081,822.02	12.34	154,091.10
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,432,359.15	5.74	71,617.96
成都拜欧药业股份有限公司	1,257,271.46	5.04	62,863.57
成都国际医药港医药集团有限公司	745,200.00	2.98	37,260.00
合计	18,434,787.08	73.84	325,832.63

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	6,988,294.83	21,356,007.45
合计	6,988,294.83	21,356,007.45

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	89,004,179.25	82,435,510.91	67,044,743.00	47,271,768.03
合计	89,004,179.25	82,435,510.91	67,044,743.00	47,271,768.03

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	7,961,472.41	19,068,418.78	23,478,266.23	47,375,388.03
1 至 2 年	17,792,297.88	19,728,147.34	43,703,106.57	
2 至 3 年	62,796,752.03	43,698,273.74		
3 年以上	490,667.17			

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小计	89,041,189.49	82,494,839.86	67,181,372.80	47,375,388.03
减：坏账准备	37,010.24	59,328.95	136,629.80	103,620.00
合计	89,004,179.25	82,435,510.91	67,044,743.00	47,271,768.03

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	89,041,189.49	100.00	37,010.24	0.04	89,004,179.25
其中：					
账龄组合	612,954.72	0.69	37,010.24	6.04	575,944.48
合并范围内关联方组合	88,428,234.77	99.31			88,428,234.77
合计	89,041,189.49	100.00	37,010.24		89,004,179.25

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	82,494,839.86	100.00	59,328.95	0.07	82,435,510.91
其中：					
账龄组合	1,059,328.94		59,328.95	5.60	999,999.99
合并范围内关联方组合	81,435,510.92				81,435,510.92
合计	82,494,839.86	100.00	59,328.95		82,435,510.91

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	612,954.72	37,010.24	6.04	1,059,328.94	59,328.95	5.60
合并范围内关联方组合	88,428,234.77			81,435,510.92		
合计	89,041,189.49	37,010.24		82,494,839.86	59,328.95	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项	67,181,372.80	100.00	136,629.80	0.20	67,044,743.00
合计	67,181,372.80	100.00	136,629.80		67,044,743.00

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项	47,375,388.03	100.00	103,620.00	0.22	47,271,768.03
合计	47,375,388.03	100.00	103,620.00		47,271,768.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,732,596.00	136,629.80	5.00	2,072,400.00	103,620.00	5.00
合计	2,732,596.00	136,629.80		2,072,400.00	103,620.00	

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
成都合升易科技有限公司	13,288.00					
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	4,995.28					
四川药易达物流有限公司	346,847.95			1,599,881.46		
四川合时代食品饮料有限公司	63,273,706.57			43,703,106.57		
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	809,939.00					
合计	64,448,776.80			45,302,988.03		

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	136,629.80			136,629.80
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	7,635.00			7,635.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		7,635.00		7,635.00
本期转回	84,935.85			84,935.85
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	51,693.95	7,635.00		59,328.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	51,693.95	7,635.00		59,328.95
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	7,635.00			7,635.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	22,318.71			22,318.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	29,375.24	7,635.00		37,010.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	23,478,266.23	43,703,106.57		67,181,372.80
2019.1.1 余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	19,728,147.34			19,728,147.34
--转入第三阶段		43,698,273.74		43,698,273.74
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			43,698,273.74	43,698,273.74
本期直接减记	4,409,847.45	23,974,959.23		28,384,806.68
其他变动				
2019.12.31 余额	19,068,418.78	19,728,147.34	43,698,273.74	82,494,839.86

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	19,068,418.78	63,426,421.08		82,494,839.86
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	17,653,296.00			17,653,296.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		17,653,296.00		17,653,296.00
本期终止确认	11,106,946.37			11,106,946.37
其他变动				
2020.6.30 余额	7,961,472.41	81,079,717.08		89,041,189.49

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	53,000.72	50,619.28			103,620.00
合计	53,000.72	50,619.28			103,620.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	103,620.00	33,009.80			136,629.80
合计	103,620.00	33,009.80			136,629.80

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	136,629.80		77,300.85		59,328.95
合计	136,629.80		77,300.85		59,328.95

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	59,328.95		22,318.71		37,010.24
合计	59,328.95		22,318.71		37,010.24

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款	88,549,108.75	81,453,260.92	64,448,776.80	45,352,988.03
其他	67,480.74	75,180.74		
保证金及押金等	424,600.00	966,398.20	2,732,596.00	2,022,400.00
合计	89,041,189.49	82,494,839.86	67,181,372.80	47,375,388.03

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川合时代食品饮料有限公司	关联方占款	83,106,063.42	3 年以上	93.33	
合纵药易购（河南）医药有限公司	关联方占款	2,500,000.00	1 年以内	2.81	
四川福合科技有限公司	关联方占款	1,411,600.00	1 年以内	1.59	70,580.00
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	关联方占款	596,069.00	1 年以内	0.67	
河南药易购合纵医药有限公司	关联方占款	443,000.00	1 年以内	0.50	22,150.00
合计		88,056,732.42		98.90	92,730.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川合时代食品饮料有限公司	关联方占款	80,940,206.57	1-3 年	98.12	
四川科伦医药贸易有限公司	保证金	389,200.00	1 年以内	0.47	14,800.00
河南药易购合纵医药有限公司	关联方占款	296,000.00	1 年以内	0.36	
雅安讯康药业有限公司	押金	155,000.00	1 年以内	0.19	7,750.00
四川药易达物流有限公司	关联方占款	136,160.51	1-2 年	0.17	
合计		81,916,567.08		99.31	22,550.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川合时代食品饮料有限公司	借款	63,273,706.57	1 年以内和 1-2 年	94.18	
哈药集团股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.49	50,000.00
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	往来款	809,939.00	1 年以内	1.21	
四川太星药业有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.74	5,000.00
四川药易达物流有限公司	往来款	346,847.95	1 年以内	0.52	
合计		65,930,493.52		98.14	55,000.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川合时代食品饮料有限公司	借款	43,703,106.57	1 年以内	92.25	
四川药易达物流有限公司	往来款	1,599,881.46	1 年以内	3.38	
哈药集团股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.11	50,000.00
四川科伦医药贸易有限公司	保证金	269,200.00	1 年以内	0.57	13,460.00
成都德仁堂药业有限公司成都同仁堂	保证金	200,000.00	1 年以内	0.42	10,000.00
合计		46,772,188.03		98.73	73,460.00

(五) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	88,549,626.56		88,549,626.56	89,601,400.00		89,601,400.00	72,301,400.00		72,301,400.00	53,301,400.00		53,301,400.00
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
成都合升易科技有限公司												
四川药易达物流有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
四川合时代食品饮料有限公司	35,301,400.00		35,301,400.00	35,301,400.00		35,301,400.00	35,301,400.00		35,301,400.00	35,301,400.00		35,301,400.00
合纵药易购（河南）医药有限公司	23,300,000.00		23,300,000.00	25,500,000.00		25,500,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			
四川康正康乐康大	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00						

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药房连锁有限公司												
四川合纵中药饮片有限公司	5,250,000.00		5,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00						
四川福合科技有限公司	148,226.56		148,226.56									
对联营、合营企业投资	2,311,422.67		2,311,422.67				422,357.91		422,357.91			
老百姓健康药房（四川）有限公司	2,311,422.67		2,311,422.67									
新疆合纵浩邦医药有限公司							422,357.91		422,357.91			
合计	90,861,049.23		90,861,049.23	89,601,400.00		89,601,400.00	72,723,757.91		72,723,757.91	53,301,400.00		53,301,400.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00		
成都合升易科技有限公司						
四川药易达物流有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
四川合时代食品饮料有限公司		35,301,400.00		35,301,400.00		
合计	10,000,000.00	43,301,400.00		53,301,400.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
成都合升易科技有限公司						
四川药易达物流有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00		
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川合时代食品	35,301,400.00			35,301,400.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
饮料有限公司						
合纵药易购（河南）医药有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	53,301,400.00	19,000,000.00		72,301,400.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
成都合升易科技有限公司						
四川药易达物流有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川合时代食品饮料有限公司	35,301,400.00			35,301,400.00		
合纵药易购（河南）医药有限公司	15,000,000.00	10,500,000.00		25,500,000.00		
四川康正康乐康大药房连锁有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
四川合纵中药饮片有限公司		4,250,000.00		4,250,000.00		
合计	72,301,400.00	17,300,000.00		89,601,400.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川合纵药易购健康之家药房连锁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
成都合升易科技有限公司						
四川药易达物流有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
四川合纵尚医企业管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川合时代食品饮料有限公司	35,301,400.00			35,301,400.00		
合纵药易购（河南）医药有限公司	25,500,000.00	2,800,000.00	5,000,000.00	23,300,000.00		
四川康正康乐康大药房连锁有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
四川合纵中药饮片有限公司	4,250,000.00	1,000,000.00		5,250,000.00		
四川福合科技有限公司		148,226.56		148,226.56		
合计	89,601,400.00	3,948,226.56	5,000,000.00	88,549,626.56		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
新疆合纵浩邦医药有限公司		1,000,000.00		-577,642.09						422,357.91	
小计		1,000,000.00		-577,642.09						422,357.91	
合计		1,000,000.00		-577,642.09						422,357.91	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
新疆合纵浩邦医药有限公司	422,357.91		-422,357.91								
小计	422,357.91		-422,357.91								

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	422,357.91		-422,357.91								

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
四川福合科技有限公司		78,400.00		-11,773.44					-66,626.56		
老百姓健康药房（四川）有限公司		2,450,000.00		-138,577.33						2,311,422.67	
小计		2,450,000.00		-138,577.33						2,311,422.67	
合计		2,450,000.00		-138,577.33						2,311,422.67	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,297,035,726.75	1,189,158,252.82	2,210,186,310.82	2,018,892,125.19	2,008,881,846.23	1,848,156,806.73	1,581,343,890.21	1,443,685,873.68
其他业务	233,066.98	78,641.55	3,046,828.28	163,309.25	3,304,828.83	466,079.96	304,875.50	319,054.78
合计	1,297,268,793.73	1,189,236,894.37	2,213,233,139.10	2,019,055,434.44	2,012,186,675.06	1,848,622,886.69	1,581,648,765.71	1,444,004,928.46

(七) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-150,350.77		-577,642.09	
处置长期股权投资产生的投资收益		577,642.09		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			76,383.56	
其他		67,113.28		
合计	-150,350.77	644,755.37	-501,258.53	

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-34,613.10	-266,700.76	-428,761.71	-1,558.17	固定资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	647,095.02	2,655,632.57	319,426.81	41,368.58	稳岗补贴及个税返还手续费等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以		67,113.28	76,383.56	212,000.00	理财产品收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,010.79	-177,742.29	-137,475.60	-27,515.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-7,040,000.00	股权激励
小计	184,471.13	2,278,302.80	-170,426.94	-6,815,705.03	
所得税影响额	-27,098.95	-261,229.72	64,879.84	1,022,407.48	
少数股东权益影响额（税后）	-20,728.39				
合计	136,643.79	2,017,073.08	-105,547.10	-5,793,297.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.31	0.31

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.58	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.16	0.87	0.87

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.06	0.82	0.82

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.09	0.82	0.82

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.56	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.84	0.80	0.80

四川合纵药易购医药股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年八月二十日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

(副本)

证照编号：01000000202008170066



扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020 年 08 月 17 日

3-2-1-189

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

复印件无效

3-2-1-190

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

仅用于业务报告专用
复印件无效

3-2-1-191

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川善信 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月27日
/y /m /d

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信四川分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

中国注册会计师任职资格检查 2011.4.23 合格专用章 (四川)

证书编号:
No. of Certificate 510100200404

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省

发证日期:
Date of Issuance 1996 年/y 11 月/m 20 日/d

出具证券业务报告专用
复印件无效

姓名 Full name 刘 [illegible]
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

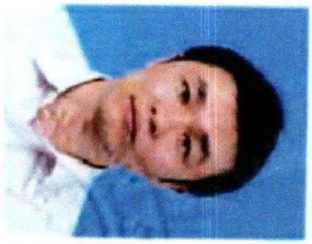
2010.9.01

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

2010.4.15

中国注册会计师任职资格检查 合格专用章 (四川)

2011 年 3 月 31 日
/y /m /d



姓　名 肖菲
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1974-09-16
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310230197409166975
Identity card No.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：310000050185
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

此件仅用于业务报告专用
复印件无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

肖菲(310000050185)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d