

重庆化医控股(集团)公司

2018 年度报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《重庆化医控股(集团)公司 2018 年度报告》盖章页)



释义

无

目录

释义.....	3
第一章 报告期内企业主要情况.....	5
一、企业基本情况.....	5
二、债务融资工具联系人和联系方式.....	5
三、募集资金使用情况.....	6
第二章 财务报告.....	8

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	重庆化医控股(集团)公司
公司中文简称	重庆化医集团
公司外文名称及缩写	Chongqing Chemical & Pharmaceutical Holding (Group) Company
公司注册资本	贰拾陆亿贰仟伍佰贰拾叁万贰仟壹佰伍拾玖元陆角壹分
法定代表人	王平
注册地址	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号 A1 (401121)
办公地址及邮政编码	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号 A1 (401121)
公司网址	www.ccphc.com.cn
电子信箱	hykgbgs@163.com

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	李亚兰
联系地址	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号天王星 A1 座
电话	023-63219036
传真	023-63219038
电子信箱	491928823@qq.com

三、募集资金使用情况

1. 存续期债券情况

单位：亿元

债券全称	债券简称	债券代码	发行金额	余额	期限（年）	到期日
重庆化医控股（集团）公司 2018 年度第五期超短期融资券	18 渝化医 SCP005	011801379	5.00	5.00	270 天	2019-5-14
重庆化医控股（集团）公司 2018 年度第七期超短期融资券	18 渝化医 SCP007	011802357	2.50	2.50	180 天	2019-6-1
重庆化医控股（集团）公司 2019 年度第一期超短期融资券	19 渝化医 SCP001	011900431	3.60	3.60	270 天	2019-12-1
重庆化医控股（集团）公司 2015 年度第四期非公开定向债务融资工具	15 渝化医 PPN004	031556010	5.00	5.00	5	2020-6-5
重庆化医控股（集团）公司 2015 年度第六期非公开定向债务融资工具	15 渝化医 PPN006	031556028	9.00	9.00	4	2019-10-26
重庆化医控股（集团）公司 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	16 渝化医 PPN002	031660019	15.00	15.00	5	2021-3-14
重庆化医控股（集团）公司 2016 年度第三期非公开定向债务融资工具	16 渝化医 PPN003	031660063	15.00	15.00	3	2019-10-26
重庆化医控股（集团）公司 2017 年度第一期非公开定向债务融资工具	17 渝化医 PPN001	031764004	3.30	3.30	3	2020-2-17
重庆化医控股（集团）公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	18 渝化医 PPN001	031800290	2.00	2.00	3	2021-4-27
重庆化医控股（集团）公司 2015 年度第二期中期票据	15 渝化医 MTN002	101560015	10.00	10.00	5+N	2020-5-19
重庆化医控股（集团）公司 2015 年度第三期中期票据	15 渝化医 MTN003	101563009	12.00	12.00	5+N	2020-10-13
重庆化医控股（集团）公司 2018 年度第一期中期票据	18 渝化医 MTN001	101800025	10.00	10.00	3	2021-1-17
合计			92.40	92.40		

2. 募集资金具体使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已使用金额	已使用金额的用途	未用金额	用途是否变更	变更情况是否	变更后用途是否符合国家法律法规
------	------	-------	----------	------	--------	--------	-----------------

						已披露	规及政策要求
18 渝化 SCP005	5.00	5.00	还金融机构借款 5 亿	0.00	否	不适用	不适用
18 渝化 SCP007	2.50	2.50	归还直接融资 2.5 亿	0.00	否	不适用	不适用
19 渝化 SCP001	3.60	3.60	归还直接融资 3.6 亿	0.00	否	不适用	不适用
15 渝化医 PPN004	5.00	5.00	还金融机构借款 5 亿	0.00	否	不适用	不适用
15 渝化医 PPN006	9.00	9.00	补充营运资金 7.2 亿、偿还金融机构借款 1.8 亿	0.00	否	不适用	不适用
16 渝化医 PPN002	15.00	15.00	补充营运资金 6.5 亿、偿还金融机构借款 8.5 亿	0.00	否	不适用	不适用
16 渝化医 PPN003	15.00	15.00	偿还金融机构借款 5 亿, 归还直接融资 10 亿	0.00	否	不适用	不适用
17 渝化医 PPN001	3.30	3.30	归还直接融资 3.3 亿	0.00	否	不适用	不适用
18 渝化医 PPN001	2.00	2.00	归还金融机构借款 2 亿	0.00	否	不适用	不适用
15 渝化医 MTN002	10.00	10.00	还金融机构借款 10 亿	0.00	否	不适用	不适用
15 渝化医 MTN003	12.00	12.00	还金融机构借款 12 亿	0.00	否	不适用	不适用
18 渝化医 MTN001	10.00	10.00	归还直接融资 10 亿	0.00	否	不适用	不适用
合计	92.40	92.40		0.00			

注:

- 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息(含短期融资券、超短期融资券、中期票据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具)
- 如已发行,但所有募集资金未使用,也应填列该表。

第二章 财务报告

重庆化医控股(集团)公司2018年度审计报告由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,该所具有证券、期货从业资格。具体报告如下:

重庆化医控股（集团）公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 母公司资产负债表	6-7
— 合并利润表	8
— 母公司利润表	9
— 合并现金流量表	10
— 母公司现金流量表	11
— 合并所有者权益变动表	12-13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 合并国有资产变动情况表	16
— 母公司国有资产变动情况表	17
— 合并资产减值准备情况表	18
— 母公司资产减值准备情况表	19
— 财务报表附注	20-136



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019CQA10210

重庆化医控股（集团）公司：

一、 审计意见

我们审计了重庆化医控股（集团）公司（以下简称“化医集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了化医集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

化医集团管理层（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，管理层负责评估化医集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算化医集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督化医集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对化医集团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化医集团不能持续经营。

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

（6）就化医集团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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	5,965,363,337.30	5,839,275,210.20
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	3,067,762.17	3,190,937.50
衍生金融资产	7		
应收票据及应收账款	8	13,145,339,771.89	10,428,951,015.77
预付款项	9	1,258,727,325.46	1,179,589,683.12
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
其他应收款	13	3,589,428,668.95	3,092,543,713.49
△买入返售金融资产	14		
存货	15	5,583,823,093.05	5,076,363,192.98
其中：原材料	16	838,390,451.70	904,022,588.50
库存商品（产成品）	17	4,041,839,408.49	3,552,167,963.77
☆合同资产	18		
持有待售资产	19	59,864,158.04	-
一年内到期的非流动资产	20	107,294,240.18	54,111,271.56
其他流动资产	21	887,679,330.19	1,530,565,481.28
流动资产合计	22	30,591,587,681.23	27,204,590,505.90
非流动资产：	23		
△发放贷款及垫款	24	389,552,449.11	434,143,076.94
☆债权投资	25		
可供出售金融资产	26	1,060,607,687.29	853,548,044.33
☆其他债权投资	27		
持有至到期投资	28	-	
长期应收款	29	20,000,000.00	166,679,783.17
长期股权投资	30	2,571,024,229.70	2,304,657,502.88
☆其他权益工具投资	31		
☆其他非流动金融资产	32		
投资性房地产	33	6,889,978,957.59	7,179,266,227.01
固定资产	34	22,677,557,188.07	21,952,538,684.62
在建工程	35	11,573,709,551.50	12,586,934,899.16
生产性生物资产	36	4,818,459.88	4,514,242.70
油气资产	37		
无形资产	38	2,947,894,546.81	2,926,703,381.16
开发支出	39	213,424,673.26	198,060,985.74
商誉	40	1,389,445,039.48	826,120,489.52
长期待摊费用	41	277,270,226.13	302,318,788.83
递延所得税资产	42	333,794,337.82	239,935,183.18
其他非流动资产	43	882,993,175.33	639,611,154.99
其中：特准储备物资	44	46,368,723.15	44,877,947.02
非流动资产合计	45	51,232,070,521.97	50,615,032,444.23
	46		
	47		
	48		
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	72	81,823,658,203.20	77,819,622,950.13

法定代表人：

王平

主管会计工作负责人：

李阳

会计机构负责人：

魏云

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 重庆化医控股(集团)公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:	73		
短期借款	74	12,613,130,324.73	10,213,483,585.98
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76	1,118,574.30	148,340.67
△拆入资金	77		
☆交易性金融负债	78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79		
衍生金融负债	80		
应付票据及应付账款	81	12,867,631,384.51	11,570,789,122.79
预收款项	82	986,833,864.05	542,150,893.22
☆合同负债	83		
△卖出回购金融资产款	84	123,148,584.42	
△应付手续费及佣金	85		
应付职工薪酬	86	252,482,734.85	274,701,220.14
其中:应付工资	87	152,149,138.79	155,446,728.16
应付福利费	88	411,090.54	426,886.17
其中:职工奖励及福利基金	89		
应交税费	90	483,034,526.01	456,238,409.86
其中:应交税金	91	477,227,640.29	452,793,793.80
其他应付款	92	3,186,697,793.05	2,177,807,001.83
△应付分保账款	93		
△保险合同准备金	94		
△代理买卖证券款	95		
△代理承销证券款	96		
持有待售负债	97		
一年内到期的非流动负债	98	7,659,299,494.75	2,721,491,800.72
其他流动负债	99	2,664,309,000.00	3,851,020,155.16
流动负债合计	100	40,837,686,290.67	31,807,830,530.37
非流动负债:	101		
长期借款	102	6,254,297,346.86	11,141,531,128.19
应付债券	103	4,111,499,999.80	4,104,628,301.76
其中:优先股	104		
永续债	105		
长期应付款	106	4,319,534,749.63	4,540,549,936.67
长期应付职工薪酬	107	140,813,601.68	210,640,990.64
预计负债	108	15,060,965.58	27,598,249.00
递延收益	109	436,283,426.52	367,569,612.86
递延所得税负债	110	914,340,786.17	954,300,279.10
其他非流动负债	111	9,875,554,840.52	8,707,946,214.22
其中:特准储备基金	112		
非流动负债合计	113	26,067,385,716.76	30,054,764,712.44
负 债 合 计	114	66,905,072,007.43	61,862,595,242.81
所有者权益:	115		
实收资本	116	2,625,232,159.61	2,625,232,159.61
国有资本	117	2,625,232,159.61	2,625,232,159.61
其中:国有法人资本	118		
集体资本	119		
民营资本	120		
其中:个人资本	121		
外商资本	122		
#减:已归还投资	123		
实收资本净额	124	2,625,232,159.61	2,625,232,159.61
其他权益工具	125	2,195,200,000.00	3,192,200,000.00
其中:优先股	126		
永续债	127	2,195,200,000.00	3,192,200,000.00
资本公积	128	3,880,009,537.83	3,804,136,779.15
减:库存股	129		
其他综合收益	130	990,598,443.30	1,085,914,806.59
其中:外币报表折算差额	131		
专项储备	132	9,867,331.50	12,345,335.78
盈余公积	133		
其中:法定公积金	134		
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139		
未分配利润	140	-1,689,363,689.27	-1,325,202,705.75
归属于母公司所有者权益合计	141	8,011,543,782.97	9,394,626,375.38
*少数股东权益	142	6,907,042,412.80	6,562,401,331.94
所有者权益合计	143	14,918,586,195.77	15,957,027,707.32
负债和所有者权益总计	144	81,823,658,203.20	77,819,622,950.13

法定代表人:

王平

主管会计工作负责人:

5 郭晓

会计机构负责人:

张云

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	1,708,933,343.59	2,313,090,021.00
☆交易性金融资产	3		—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据及应收账款	6		
预付款项	7		58,500.00
其他应收款	8	15,949,734,991.81	15,290,189,800.89
存货	9		
其中：原材料	10		
库存商品（产成品）	11		
☆合同资产	12		—
持有待售资产	13		
一年内到期的非流动资产	14		
其他流动资产	15	12,889,155.37	4,636,129.83
流动资产合计	16	17,671,557,490.77	17,607,974,451.72
非流动资产：	17		
☆债权投资	18		—
可供出售金融资产	19	472,075,287.07	219,375,287.07
☆其他债权投资	20		—
持有至到期投资	21		
长期应收款	22		
长期股权投资	23	13,314,581,929.65	13,004,018,527.26
☆其他权益工具投资	24		—
☆其他非流动金融资产	25		—
投资性房地产	26	2,884,493,967.00	2,822,155,600.00
固定资产	27	86,642,854.86	93,895,345.49
在建工程	28	1,451,178,828.20	1,351,428,402.54
生产性生物资产	29		
油气资产	30		
无形资产	31	590,161.90	123,803.86
开发支出	32		
商誉	33		
长期待摊费用	34		
递延所得税资产	35		
其他非流动资产	36	2,773,201.27	2,773,201.27
其中：特准储备物资	37		
非流动资产合计	38	18,212,336,229.95	17,493,770,167.49
资产总计	39	35,883,893,720.72	35,101,744,619.21

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：李阳

会计机构负责人：王云

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 重庆化医控股(集团)公司

单位: 人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:	40		
短期借款	41	3,415,000,000.00	2,440,000,000.00
☆交易性金融负债	42		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	43		
衍生金融负债	44		
应付票据及应付账款	45	410,000,000.00	-
预收款项	46		
☆合同负债	47		
应付职工薪酬	48		
其中:应付工资	49		
应付福利费	50		
#其中:职工奖励及福利基金	51		
应交税费	52	1,335,357.11	1,011,665.77
其中:应交税金	53	1,317,343.31	1,011,665.77
其他应付款	54	1,100,892,168.24	987,895,979.26
持有待售负债	55		
一年内到期的非流动负债	56	5,800,000,000.00	720,767,446.54
其他流动负债	57	2,664,000,000.00	3,600,000,000.00
流动负债合计	58	13,391,227,525.35	7,749,675,091.57
非流动负债:	59		
长期借款	60	2,354,000,000.00	6,895,000,000.00
应付债券	61	4,111,499,999.80	4,104,628,301.76
其中:优先股	62		
永续债	63		
长期应付款	64	35,000,000.00	35,000,000.00
长期应付职工薪酬	65		
预计负债	66		
递延收益	67		
递延所得税负债	68	199,674,236.58	199,674,236.58
其他非流动负债	69	10,570,000,000.00	9,081,000,000.00
其中:特准储备基金	70		
非流动负债合计	71	17,270,174,236.38	20,315,302,538.34
负 债 合 计	72	30,661,401,761.73	28,064,977,629.91
所有者权益	73		
实收资本	74	2,625,232,159.61	2,625,232,159.61
国有资本	75	2,625,232,159.61	2,625,232,159.61
其中:国有法人资本	76		
集体资本	77		
民营资本	78		
其中:个人资本	79		
外商资本	80		
#减:已归还投资	81		
实收资本净额	82	2,625,232,159.61	2,625,232,159.61
其他权益工具	83	2,195,200,000.00	3,192,200,000.00
其中:优先股	84		
永续债	85	2,195,200,000.00	3,192,200,000.00
资本公积	86	1,272,107,012.61	1,282,948,482.17
减:库存股	87		
其他综合收益	88	2,243,235.07	2,243,235.07
其中:外币报表折算差额	89		
专项储备	90		
盈余公积	91		
其中:法定公积金	92		
任意公积金	93		
#储备基金	94		
#企业发展基金	95		
#利润归还投资	96		
未分配利润	97	-872,290,448.30	-65,856,887.55
所有者权益合计	98	5,222,491,958.99	7,036,766,989.30
负债和所有者权益总计	99	35,883,893,720.72	35,101,744,619.21

法定代表人:

王平

主管会计工作负责人:

牛晓峰

会计机构负责人:

王平

合并利润表

2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	46,772,137,518.79	43,763,936,860.36
其中：营业收入	2	46,732,141,486.64	43,721,276,875.22
△利息收入	3	39,882,390.61	42,612,815.33
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	113,641.54	47,169.81
二、营业总成本	6	46,946,639,579.69	44,509,640,806.56
其中：营业成本	7	40,228,438,462.66	38,450,838,054.74
△利息支出	8	7,472,085.11	8,113,133.27
△手续费及佣金支出	9	350,531.36	429,314.64
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	320,389,081.23	280,949,932.39
销售费用	16	1,864,560,124.04	1,766,331,623.52
管理费用	17	2,028,435,130.85	1,866,036,353.19
其中：党建工作经费	18	1,984,686.60	
研发费用	19	170,009,542.84	77,412,680.38
财务费用	20	1,967,198,160.08	1,616,473,444.29
其中：利息费用	21	1,957,747,372.52	1,689,482,098.76
利息收入	22	141,328,378.08	238,926,218.14
汇兑净收益	23		
汇兑净损失	24	119,211.28	9,393,648.28
资产减值损失	25	359,786,461.52	443,056,270.14
☆信用减值损失	26		
其他	27		
加：其他收益	28	294,792,818.13	166,036,428.87
投资收益（损失以“-”号填列）	29	305,829,654.87	246,673,551.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	234,061,463.02	194,406,002.40
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	34,121,680.44	188,320,510.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	79,069,293.91	214,425,111.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	539,311,386.45	69,751,655.53
加：营业外收入	36	139,941,351.64	211,098,498.35
其中：政府补助	37	72,543,412.10	118,460,103.52
债务重组利得	38	699,847.77	999,806.66
减：营业外支出	39	123,056,866.35	112,398,970.22
其中：债务重组损失	40		194,222.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	556,195,871.74	168,451,183.66
减：所得税费用	42	174,955,782.48	169,156,263.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	381,240,089.26	-705,079.70
（一）按所有权归属分类	44		
归属于母公司所有者的净利润	45	-168,660,983.52	-353,897,553.15
*少数股东损益	46	549,901,072.78	353,192,473.45
（二）按经营持续性分类	47		
持续经营净利润	48	375,457,293.67	-247,472.34
终止经营净利润	49	5,782,795.59	-457,607.36
六、其他综合收益的税后净额	50	-300,329,727.49	102,146,957.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-95,316,363.29	36,982,365.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-2,867,818.60	22,218,207.14
1.重新计量设定受益计划变动额	53	-2,867,818.60	23,350,978.18
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		-1,132,771.04
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
5.其他	57		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-92,448,544.69	14,764,158.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-215,491.56	
☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61	11,852,797.80	-5,936,938.16
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
8.外币报表折算差额	66		
9.其他	67	-104,085,850.93	20,701,096.65
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-205,013,364.20	65,164,592.21
七、综合收益总额	69	80,910,361.77	101,441,878.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	-263,977,346.81	-316,915,187.52
*归属于少数股东的综合收益总额	71	344,887,708.58	418,357,065.66
八、每股收益：	72		
（一）基本每股收益	73		
（二）稀释每股收益	74		

法定代表人：

王平

主管会计工作负责人：

牛晓华

会计机构负责人：

王云

母公司利润表

2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	20,528,940.16	24,016,979.18
减：营业成本	2	3,395,800.49	1,870,528.25
税金及附加	3	5,963,946.72	3,484,141.45
销售费用	4	-	-
管理费用	5	47,095,921.35	50,052,757.89
其中：党建工作经费	6		
研发费用	7		
财务费用	8	614,010.80	306,955,380.39
其中：利息费用	9	1,478,498.19	1,137,616,672.86
利息收入	10	911,883,082.37	871,407,840.87
汇兑净收益	11	42,381.08	49,214.69
汇兑净损失	12		
资产减值损失	13	150,790,748.65	5,495,561.12
☆信用减值损失	14		
其他	15		
加：其他收益	16	119,250,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	17	42,667,178.59	39,250,489.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18	15,672,350.46	16,269,843.48
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	19		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	12,286,747.00	2,739,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	-626,524,360.75	-301,851,200.66
加：营业外收入	23	15,800,000.00	5,236,190.85
其中：政府补助	24		
债务重组利得	25		
减：营业外支出	26	209,200.00	-
其中：债务重组损失	27		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	-610,933,560.75	-296,615,009.81
减：所得税费用	29		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	-610,933,560.75	-296,615,009.81
（一）持续经营净利润	31	-610,933,560.75	-296,615,009.81
（二）终止经营净利润	32		
五、其他综合收益的税后净额	33	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	34	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	35		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	36		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	37		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	38		
5. 其他	39		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	40	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	41		
☆2. 其他债权投资公允价值变动	42		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	43		
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	44		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	45		
☆6. 其他债权投资信用减值准备	46		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	47		
8. 外币报表折算差额	48		
9. 其他	49		
六、综合收益总额	50	-610,933,560.75	-296,615,009.81
七、每股收益	51		
（一）基本每股收益	52		
（二）稀释每股收益	53		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	46,473,991,665.91	45,218,806,889.45
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	970,233.63	148,340.67
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	42,895,794.03	42,659,985.14
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12	123,148,584.42	
收到的税费返还	13	129,950,368.63	98,301,211.70
收到其他与经营活动有关的现金	14	771,571,704.03	938,203,547.48
经营活动现金流入小计	15	47,542,028,350.70	46,298,119,974.44
购买商品、接受劳务支付的现金	16	40,129,209,025.65	39,778,707,020.77
△客户贷款及垫款净增加额	17	-44,590,627.83	133,324,076.94
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-9,502,373.90	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	7,822,616.47	24,549,498.96
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,864,523,936.30	2,832,962,346.51
支付的各项税费	23	1,512,864,869.25	1,300,445,358.09
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,243,707,889.56	1,225,028,299.46
经营活动现金流出小计	25	45,704,035,335.50	45,295,016,600.73
经营活动产生的现金流量净额	26	1,837,993,015.20	1,003,103,373.71
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	856,519,586.36	3,836,352,423.51
取得投资收益收到的现金	29	57,389,524.58	76,275,978.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	776,065,032.07	125,020,508.19
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	205,642,280.67	9,453,582.53
收到其他与投资活动有关的现金	32	668,966,746.73	697,386,645.44
投资活动现金流入小计	33	2,564,583,170.41	4,744,489,137.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,059,162,725.91	1,679,059,361.88
投资支付的现金	35	760,289,534.38	2,832,208,780.84
△质押贷款净增加额	36	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	305,667,963.21	1,217,827,015.36
支付其他与投资活动有关的现金	38	578,964,521.31	562,538,869.71
投资活动现金流出小计	39	2,704,084,744.81	6,291,634,027.79
投资活动产生的现金流量净额	40	-139,501,574.40	-1,547,144,889.84
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	105,489,338.65	24,706,661.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	105,489,338.65	24,706,661.35
取得借款收到的现金	44	24,529,970,816.25	25,832,615,493.82
△发行债券收到的现金	45	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46	6,923,773,672.07	2,202,553,988.73
筹资活动现金流入小计	47	31,559,233,826.97	28,059,876,143.90
偿还债务支付的现金	48	22,163,903,988.35	26,637,920,864.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	2,293,874,444.61	2,350,796,410.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	285,603,563.21	22,651,543.91
支付其他与筹资活动有关的现金	51	8,919,378,172.88	971,413,751.19
筹资活动现金流出小计	52	33,377,156,605.84	29,960,131,025.67
筹资活动产生的现金流量净额	53	-1,817,922,778.87	-1,900,254,881.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-832,678.70	-1,599,947.70
五、现金及现金等价物净增加额	55	-120,264,016.77	-2,445,896,345.60
加：期初现金及现金等价物余额	56	3,685,568,761.45	6,131,465,107.05
六、期末现金及现金等价物余额	57	3,565,304,744.68	3,685,568,761.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		24,542,603.48
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	214,451,985.81	190,082,434.52
经营活动现金流入小计	5	214,451,985.81	214,625,038.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	21,758,138.65	21,883,193.05
支付的各项税费	8	9,231,118.85	7,100,010.98
支付其他与经营活动有关的现金	9	54,304,909.11	100,585,060.18
经营活动现金流出小计	10	85,294,166.61	129,568,264.21
经营活动产生的现金流量净额	11	129,157,819.20	85,056,773.79
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	10,274,414.76	35,952,000.00
取得投资收益收到的现金	14	9,111,371.46	30,396,577.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	3,453,647,099.23	2,599,968,073.34
投资活动现金流入小计	18	3,473,032,885.45	2,666,316,650.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	3,224,975.51	5,402,818.56
投资支付的现金	20	590,500,000.00	1,884,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	3,350,391,399.64	3,769,322,705.04
投资活动现金流出小计	23	3,944,116,375.15	5,659,325,523.60
投资活动产生的现金流量净额	24	-471,083,489.70	-2,993,008,872.91
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	5,120,000,000.00	11,520,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	8,913,222,905.35	2,855,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29	14,033,222,905.35	14,375,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	3,606,767,446.54	10,120,732,553.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	515,746,304.93	1,656,059,907.37
支付其他与筹资活动有关的现金	32	10,295,940,160.79	471,226,028.20
筹资活动现金流出小计	33	14,418,453,912.26	12,248,018,489.03
筹资活动产生的现金流量净额	34	-385,231,006.91	2,126,981,510.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-727,156,677.41	-780,970,588.15
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,313,090,021.00	3,094,060,609.15
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,585,933,343.59	2,313,090,021.00

法定代表人：

王中

主管会计工作负责人：

11 郭芳

会计机构负责人：

王中

合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益															少数股东权益		所有者权益合计	
本年金额																		
项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
	优先股	普通股	永续债	其他														
一、上年年末余额	2,625,232,159.61	-	3,192,200,000.00	-	3,804,136,779.15	-	1,085,914,806.59	12,345,335.78	-	-	-1,325,202,705.75	-	9,394,626,375.38	6,562,401,331.94	15,957,027,707.32			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
二、本年年初余额	2,625,232,159.61	-	3,192,200,000.00	-	3,804,136,779.15	-	1,085,914,806.59	12,345,335.78	-	-	-1,325,202,705.75	-	9,394,626,375.38	6,562,401,331.94	15,957,027,707.32			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-997,000,000.00	-	75,872,758.68	-	-95,316,363.29	-2,478,004.28	-	-	-364,160,983.52	-	-1,383,082,592.41	344,641,080.86	-			
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-95,316,363.29	-	-	-	-168,660,983.52	-	-263,977,346.81	344,887,708.58	80,910,361.77			
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-997,000,000.00	-	75,872,758.68	-	-	-	-	-	-	-	-921,127,241.32	197,739,967.78	-723,387,273.54			
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,097,755.33	47,097,755.33			
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-997,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-997,000,000.00	-	-997,000,000.00			
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.其他	-	-	-	-	75,872,758.68	-	-	-	-	-	-	-	75,872,758.68	150,642,212.45	226,514,971.13			
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,478,004.28	-	-	-	-	-2,478,004.28	-2,942,624.99	-5,420,629.27			
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	37,570,705.26	-	-	-	-	37,570,705.26	24,287,976.57	61,858,681.83			
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-40,048,709.54	-	-	-	-	-40,048,709.54	-27,230,601.56	-67,279,311.10			
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,500,000.00	-	-195,500,000.00	-195,043,970.51	-390,543,970.51			
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,500,000.00	-	-195,500,000.00	-195,043,970.51	-390,543,970.51			
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
☆5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本年年末余额	2,625,232,159.61	-	2,195,200,000.00	-	3,880,009,537.83	-	990,598,443.30	9,867,331.50	-	-	-1,689,363,689.27	-	8,011,543,782.97	6,907,042,412.80	14,918,586,195.77			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)
2018年度

单位: 人民币元

项 目		上年金额															所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益																
		实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益		
		16	17	优先股	永续债	其他												
行次	栏 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30		
一、上年年末余额	1	2,625,232,159.61		3,192,200,000.00		4,233,562,036.49		1,048,932,440.96	16,585,551.75			-614,585,375.30		10,501,926,813.51	6,095,440,778.31	16,597,367,591.82		
加：会计政策变更	2																	
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5	2,625,232,159.61		3,192,200,000.00		4,233,562,036.49		1,048,932,440.96	16,585,551.75			-775,174,174.56		10,341,338,014.25	5,949,538,387.89	16,280,876,402.14		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-429,425,257.34		36,982,365.63	-4,240,215.97			-350,028,331.19		-946,711,638.87	612,862,944.05	-333,848,694.82		
（一）综合收益总额	7							36,982,365.63										
（二）所有者投入和减少资本	8																	
1.所有者投入的普通股	9																	
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12					-429,425,257.34								-429,425,257.34	217,157,422.30	-212,267,835.04		
（三）专项储备提取和使用	13								-4,240,215.97						192,450,760.95	-236,974,496.39		
1.提取专项储备	14															-4,240,215.97		
2.使用专项储备	15								-4,240,215.97									
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17																	
其中：法定公积金	18																	
任意公积金	19																	
#储备基金	20																	
#企业发展基金	21																	
#利润归还投资	22																	
2.提取一般风险准备	23																	
3.对所有者的分配	24																	
4.其他	25											-195,500,000.00		-195,500,000.00	-22,661,543.91	-218,151,543.91		
（五）所有者权益内部结转	26											-630,978.04		-630,978.04		-630,978.04		
1.资本公积转增资本	27																	
2.盈余公积转增资本	28																	
3.盈余公积弥补亏损	29																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																	
☆5.其他综合收益结转留存收益	31																	
6.其他	32																	
四、本年年末余额	33	2,625,232,159.61		3,192,200,000.00		3,804,136,779.15		1,085,914,806.59	12,345,335.78			-1,325,202,705.75		9,394,626,375.38	6,562,401,331.94	15,957,027,707.32		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

重庆化医控股(集团)公司

20230610

2023年半年度财务报表附注

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											所有者权益合计
		实收资本	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	其他	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	2,625,232,159.61	-	3,192,200,000.00	-	1,282,948,482.17	-	2,243,235.07	-	-	-65,856,887.55	-	7,036,766,989.30
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	2,625,232,159.61	-	3,192,200,000.00	-	1,282,948,482.17	-	2,243,235.07	-	-	-65,856,887.55	-	7,036,766,989.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-997,000,000.00	-	-10,841,469.56	-	-	-	-	-806,433,560.75	-	-1,814,275,030.31
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-610,933,560.75	-	-610,933,560.75
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-10,841,469.56	-	-	-	-	-	-	-1,007,841,469.56
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-997,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-997,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-10,841,469.56	-	-	-	-	-	-	-1,491,822,243.54
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,500,000.00	-	-195,500,000.00
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,500,000.00	-	-195,500,000.00
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	2,625,232,159.61	-	2,195,200,000.00	-	1,272,107,012.61	-	2,243,235.07	-	-	-872,290,448.30	-	5,222,491,958.99

单位：人民币元

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：王超

母公司所有者权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额					
		实收资本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股
		13	14	15	16	17	18
一、上年年末余额	1	2,625,232,159.61		3,192,200,000.00		1,413,587,443.16	
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年年初余额	5	2,625,232,159.61		3,192,200,000.00		1,413,587,443.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-130,638,960.99	
（一）综合收益总额	7						
（二）所有者投入和减少资本	8						
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12						
（三）专项储备提取和使用	13						
1.提取专项储备	14						
2.使用专项储备	15						
（四）利润分配	16						
1.提取盈余公积	17						
其中：法定公积金	18						
任意公积金	19						
#储备基金	20						
#企业发展基金	21						
#利润归还投资	22						
2.对所有者的分配	23						
3.其他	24						
（五）所有者权益内部结转	25						
1.资本公积转增资本	26						
2.盈余公积转增资本	27						
3.盈余公积弥补亏损	28						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29						
☆5.其他综合收益结转留存收益	30						
5.其他	31						
四、本年年末余额	32	2,625,232,159.61		3,192,200,000.00		1,282,948,482.17	
未分配利润	22						
盈余公积	21						
专项储备	20						
其他综合收益	19						
库存股	18						
所有者权益合计							

法定代表人：王平

主管会计工作负责人：李红梅

会计机构负责人：王平

合并国有资产变动情况表

2018年度

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	9,394,626,375.38	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	75,872,758.68	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力拒因素减少	23	
(六) 资本（股本）溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	195,500,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本（股本）折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	997,000,000.00
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	266,455,351.09
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	8,011,543,782.97
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	75,872,758.68	五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15		六、年末合计国有资产总量	31	8,011,543,782.97
三、本年国有资本及权益减少	16	1,458,955,351.09	七、年末合并国有资产总量	32	

企业负责人：王平

主管会计工作负责人：李阳

会计机构负责人：张云

母公司国有资产变动情况表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	7,036,766,989.30	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2		(二) 无偿划出	审计 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少		
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少		20
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少		21
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本（股本）溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	195,500,000.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本（股本）折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	1,007,841,469.56
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	610,933,560.75
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	5,222,491,958.99
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资产金	30	
(十三) 经营积累	15		六、年末合计国有资产总量	31	
三、本年国有资本及权益减少	16	1,814,275,030.31	七、年末合并国有资产总量	32	

企业负责人：王平

主管会计工作负责人：牛明

会计机构负责人：王平

合并资产减值准备情况表

2018年12月 31日

编制单位：重庆化医控股（集团）公司

单位：人民币元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计
一、坏账准备	1	2,619,404,479.37	307,861,235.73	259,559,574.64	175,742,232.65	743,173,043.02	7,324,478.24	511,806,422.91	771,978,036.20	691,108,937.35	2,671,463,585.04
二、存货跌价准备	2	114,907,644.83	25,715,961.29	105,946.68		25,821,907.97	20,450,624.21	18,620,269.85	142,158,462.82	81,227,367.84	59,502,184.96
三、持有待售资产减值准备	3										
四、可供出售金融资产减值准备	4	3,156,794.74	781,438.00			781,438.00					3,938,232.74
五、持有至到期投资减值准备	5										
六、长期股权投资减值准备	6	57,435,244.11	6,879,515.18	75,729,634.98	74,392,500.00	157,001,650.16					214,436,894.27
七、投资性房地产减值准备	7										
八、固定资产减值准备	8	755,047,463.50	30,038,471.51		20,343,465.68	50,381,937.19		21,399,408.11	159,596,110.05	180,995,518.16	624,433,882.53
九、工程物资减值准备	9	31,642.30									31,642.30
十、在建工程减值准备	10	163,787,437.48	3,204,156.16			3,204,156.16			23,442,350.74	23,442,350.74	143,549,242.90
十一、生产性生物资产减值准备	11										
十二、油气资产减值准备	12										
十三、无形资产减值准备	13	1,581,251.36									1,581,251.36
十四、商誉减值准备	14	3,857,802.03	5,930,474.36			5,930,474.36					9,788,276.39
十五、其他减值准备	15	15,168,631.02	7,150,311.74			7,150,311.74			7,211,225.18	7,211,225.18	15,107,717.58
合计	16	3,734,378,390.74	387,561,563.97	335,405,156.30	270,478,198.33	993,444,918.60	27,775,102.45	551,826,111.83	-	404,384,184.99	983,985,399.27
											3,743,837,910.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：重庆化医控股（集团）公司 单位：人民币元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计
一、坏账准备	1	1,254,790,642.11	143,911,233.47			143,911,233.47					
二、存货跌价准备	2										
三、持有待售资产减值准备	3										
四、可供出售金融资产减值准备	4										
五、持有至到期投资减值准备	5										
六、长期股权投资减值准备	6		6,879,515.18			6,879,515.18					6,879,515.18
七、投资性房地产减值准备	7										
八、固定资产减值准备	8										
九、工程物资减值准备	9										
十、在建工程减值准备	10										
十一、生产性生物资产减值准备	11										
十二、油气资产减值准备	12										
十三、无形资产减值准备	13										
十四、商誉减值准备	14										
十五、其他减值准备	15										
合计	16	1,254,790,642.11	150,790,748.65			150,790,748.65		499,656,903.28			499,656,903.28
											899,044,972.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

（一） 企业基本信息

重庆化医控股（集团）公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）隶属于重庆市国有资产监督管理委员会，为国有独资公司。本公司成立于 2000 年 8 月 25 日，注册资本为 2,625,232,159.61 元，由重庆市国有资产监督管理委员会全额出资。本公司的统一社会信用代码 915000004504171888，法定代表人：王平，注册地址和企业住所均为：重庆市北部新区高新园星光大道 70 号 A1。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属化工、医药制造行业，经营范围主要包括：对重庆市国有资产监督管理委员会授权范围内的国有资产经营、管理；货物进出口、技术进出口（法律法规禁止的不得经营，法律、法规限制的取得许可后方可经营）。根据公司战略发展方向，结合企业产业属性，目前公司所属全资、控股企业和科研单位，大致可分为三大产业板块：

1. 化工产业——（1）天然气化工，代表企业有重庆建峰工业集团有限公司、重庆卡贝乐化工有限责任公司，主要产品包括合成氨、尿素、三聚氢胺（以尿素为原料）、甲醇等；（2）精细化工，代表企业有重庆紫光化工股份有限公司、重庆化医长寿化工集团有限公司、重庆化医长风化学工业有限公司、重庆三峡油漆股份有限公司，主要产品有亚胺基二乙腈、氢氰酸、苯胺基乙腈、黄血盐、氯丁橡胶、高纯液态光气、大型芳胺、油漆等；（3）氯碱化工，代表企业有重庆天原实业集团有限责任公司下属企业重庆天原化工有限公司、重庆市映天辉氯碱化工有限公司，主要产品有烧碱/离子膜烧碱等。

2. 医药工业及大健康板块产业——化学原料药、药物制剂、中成药、药疗器械及医院。代表企业有重庆科瑞制药(集团)有限公司和重庆千业健康管理有限公司。其中前者主要从事片剂、胶囊剂、粉针剂、软膏剂、气雾剂等十大剂型约三百多个药品的生产，其中大部分产品都进入了医保药物目录；后者以新并购的重庆钢铁集团总医院为主要载体。

3. 商贸流通产业——医药商贸及盐业销售，代表企业有重药控股股份有限公司、重庆市盐业(集团)有限公司。前者主要经营药品、医疗器械、化学试剂、玻璃仪器四大类医药商品，营销网络以重庆为中心，覆盖云、贵、川、湘、鄂、粤，辐射华南乃至西部省区，是西部地区最大的医药商贸企业；后者是重庆市加碘食盐专营经济实体，承担着全市盐的生产经营和供应工作。

（三） 治理结构与组织架构

本集团最终控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。本集团按照《公司法》规定建立了法人治理结构，本集团不设股东会，由重庆市国有资产监督管理委员会行使股东会职权，董事会为集团的最高权力机构，监事会为股东的派出监督机构。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团的二级子公司共 25 家，分别为：重庆化医控股集团财务有限公司（以下简称财务公司）、重庆两江新区化医小额贷款有限公司（以下简称小贷公司）、嘉兴化医建设投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴化医）、重庆特品化工有限公司（以下简称特品化工）、重庆建峰工业集团有限公司（以下简称建峰集团）、重庆化医长寿化工集团有限公司（以下简称长化集团）、重庆市盐业（集团）有限公司（以下简称盐业集团）、重庆化医新天投资管理有限公司（以下简称新天集团）、重庆千业健康有限公司（以下简称千业健康）、重庆科瑞制药（集团）有限公司（以下简称科瑞集团）、重庆化工设计研究院（以下简称化工设计院）、林德化医（重庆）气体有限公司（以下简称林德化医）、重庆和平制药有限公司（以下简称和平制药）、重庆紫光化工股份有限公司（以下简称紫光股份）、重庆化医宇丰商贸物流有限公司（以下简称宇丰物流）、重庆化工研究院（以下简称化工研究院）、重药控股股份有限公司（以下简称重药控股）、重庆化医长风投资有限公司（以下简称长风投资）、重庆天原实业集团有限责任公司（以下简称天原集团）、重庆三峡油漆股份有限公司（以下简称渝三峡）、重庆飞华环保科技有限公司（以下简称飞华环保）、重庆卡贝乐化工有限责任公司（以下简称卡贝乐）、重庆农药化工（集团）有限公司（以下简称农化集团）、重庆腾泽化学有限公司（以下简称腾泽化学）、重庆长寿化工有限责任公司（以下简称长化有限）。

本公司下设办公室、财务部、审计部、战略规划与信息部、投资部、安全环保与运营管理部、风险合规与资产部、组织人力资源与信访部、纪检监察部等职能管理部门。

本公司设有董事会、总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）营业期限：永久

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，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投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括股票投资。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，

最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团年末对应收款项（不包括应收票据）采用单项测试与账龄分析相结合方法计提坏账准备。本集团年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对确有证据表明无法收回以及不可能发生减值的应收款项也采用个别认定法计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单项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	将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收账款或单项金额超过 200 万元(含 200 万元)的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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

本集团对于未采用单项认定法进行减值测试的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

确定组合的依据	
组合 1:	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2:	关联方往来、特殊交易对象
组合 3:	大健康板块产业未收医疗款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法、余额百分比法）	
组合 1:	账龄分析法
组合 2:	不计提坏账准备
组合 3:	按照应收医疗款项余额的 4.00%计提坏账准备

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2年（含2年）	5.00-30.00	5.00-30.00
2-3年（含3年）	30.00-50.00	30.00-50.00
3-5年（含5年）	50.00-80.00	50.00-80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

（十一）存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本或计划成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法、加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重人影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有

的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

4. 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，计入当期投资收益。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。

（十三）投资性房地产

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用公允模式进行后续计量。

1. 采用公允价值模式计量的依据

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2. 采用公允价值进行估计时涉及的关键假设

投资性房地产处于公开、完善、有效的市场交易之中，资产交易双方彼此地位平等，彼此双方都有获得足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断；被审计单位将持续经营，涉及的资产将按现行用途继续使用。

3. 公允价值计量模式的损益确认

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。发生转换时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-40	3.00-5.00	2.38-12.13
2	机器设备	10-15	3.00-5.00	6.33-9.50
3	电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
4	运输设备	5-12	3.00-5.00	7.50-19.40
5	办公设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
6	其他设备	6-15	3.00-10.00	6.00-16.17

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十八）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十九）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的技术许可费，装修费，租赁费、催化剂摊销、货柜货架、设备服务费、车间改造费、导油费、排污权和其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十一）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十二） 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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等，在职工为本集团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。

本集团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，本集团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，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 股份支付

股份支付是指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。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成

本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

（二十四） 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五） 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十七） 收入确认原则

1. 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十八） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分摊法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十） 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十一） 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰

低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十二） 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本集团根据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公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

（三十三） 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动金额
应收票据及应收账款		10,428,951,015.77	10,428,951,015.77
应收票据	2,143,060,432.82		-2,143,060,432.82
应收账款	8,285,890,582.95		-8,285,890,582.95
其他应收款	3,087,419,696.91	3,092,543,713.49	5,124,016.58
应收利息	1,399,441.58		-1,399,441.58
应收股利	3,724,575.00		-3,724,575.00
固定资产	21,947,472,477.27	21,952,538,684.62	5,066,207.35
固定资产清理	5,066,207.35		-5,066,207.35
在建工程	12,165,051,371.20	12,586,934,899.16	421,883,527.96
工程物资	421,883,527.96		-421,883,527.96
应付账款及应付票据		11,570,789,122.79	11,570,789,122.79
应付票据	4,892,095,097.93		-4,892,095,097.93
应付账款	6,678,694,024.86		-6,678,694,024.86
其他应付款	1,813,177,252.92	2,177,807,001.83	364,629,748.91
应付利息	342,636,750.54		-342,636,750.54
应付股利	21,992,998.37		-21,992,998.37
长期应付款	4,296,777,032.18	4,540,549,936.67	243,772,904.49
专项应付款	243,772,904.49		-243,772,904.49
研发费用		77,412,680.38	77,412,680.38
管理费用	1,943,449,033.57	1,866,036,353.19	-77,412,680.38
应收票据及应收账款		10,428,951,015.77	10,428,951,015.77

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动金额
应收票据	2,143,060,432.82		-2,143,060,432.82
应收账款	8,285,890,582.95		-8,285,890,582.95

（二） 会计估计变更及影响

无。

（三） 重要前期差错更正及影响

1、子公司科瑞集团期初数调整，引起化医集团合并层面 2017 年年初未分配利润减少 76,500,696.95 元，2017 年度净利润减少 2,749,013.44 元（归属母公司所有者的净利润减少 2,922,763.86 元，少数股东损益增加 173,750.42 元），少数股东权益减少 83,841,431.72 元。主要调整原因系子公司湖南省科瑞鸿泰医药有限公司破产清算，根据其自身清理对应收款项补提了坏账准备 154,808,377.08 元，调增应收账款坏账准备 154,808,377.08 元，调减 2017 年年初未分配利润 78,952,272.31 元，调减少数股东权益 75,856,104.77 元；

2、2018 年 2 月 28 日，国资委无偿将重庆长风复合材料有限公司划转给子公司长风化工，根据相关划转文件确认合并时点确认为 2017 年 4 月 30 日。因合并范围发生变化，长风化工对期初数进行了追溯调整，引起化医集团合并层面减少 2017 年末未分配利润 410,791.33 元，2017 年度净利润减少 410,791.33 元。

3、子公司盐业集团期初数调整，引起化医集团合并层面 2017 年末未分配利润减少 158,624,456.20 元，少数股东权益减少 13,239,621.80 元 2017 年度净利润减少 171,864,078.00 元（归属母公司所有者的净利润减少 158,624,456.20 元，少数股东损益减少 13,239,621.80 元）。主要调整原因系（1）2017 年公司白糖事业部部长李海平以公司名义买入白糖 57,384,400.00 元后又以私人名义卖出，李海平现已向重庆监察局自首，所售白糖款项正在调查中。该事项增加 2017 年白糖供应商应付账款 51,053,800.00 元，同时冲减其预付账款 6,330,600.00 元，增加其他应收款 57,384,400.00 元，根据谨慎性原则对该笔其他应收款全额计提减值准备 57,384,400.00 元，调增 2017 年资产减值损失 57,384,400.00 元，增加递延所得税资产的同时调减递延所得税费用 8,028,960.00 元。（2）内蒙古飞马生物科技有限公司（以下简称内蒙飞马公司）破产清算，根据渝勤业五联评报字(2017)第 076 号评估报告，内蒙飞马公司补提 2017 年度各项减值准备 96,601,418.46 元，调增资产减值损失 96,601,418.46 元，调减存货 3,675,089.61 元，其他流动资产 7,211,225.18 元，固定资产 82,896,953.61 元，在建工程 2,818,150.06 元；飞亚实业针对该项目部分闲置或低效利用状态的锅炉附属设施资产计提减值准备，调减固定资产 16,259,452.34 元，调增 2017 年资产减值损失 16,259,452.34 元，调增递延所得税资产 2,438,917.85 元，调减 2017 年所得税费用 2,438,917.85 元。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4、子公司建峰集团期初数调整，引起化医集团合并层面 2017 年年初未分配利润减少 11,725,058.99 元，2017 年度净利润减少 105,110,751.29 元。主要调整原因系建峰集团子公司针对老厂部分闲置或低效利用状态的机械设备及构筑物计提减值准备，调减固定资产 106,081,132.83 元，调增 2017 年资产减值准备 106,081,132.83 元。

5、子公司紫光化工 2018 年对前期会计处理进行清理，并对清理发现的前期各项会计差错进行了追溯调整，引起化医集团合并层面 2017 年年初未分配利润减少 42,335,119.30 元，少数股东权益减少 55,361,096.75 元，2017 年度净利润增加 8,422,645.10 元，（归属母公司所有者的净利润增加 1,896,533.57 元，少数股东损益增加 6,526,111.53 元）。

6、子公司重庆市映天辉氯碱化工有限公司因 2017 年所得税汇算清缴款存在差异，对前期报表数据进行了追溯调整，引起化医集团合并层面 2017 年末未分配利润减少 5,286,298.78 元，2017 年净利润减少 5,286,298.78 元（其中归属于母公司利润减少 2,590,286.40 元，少数股东损益减少 2,696,012.38 元）。

7、子公司财务公司因 2017 年所得税汇算清缴款存在差异，对前期报表数据进行了追溯调整，引起化医集团合并层面 2017 年末未分配利润减少 1,015,377.58 元，2017 年净利润增加 1,015,377.58 元（其中归属于母公司利润增加 930,999.70 元，少数股东损益增加 84,377.88 元）。

8、子公司重庆市化工研究院因对事业单位转制为企业后所欠的土地使用税、房产税、税收滞纳金、养老保险以及工伤保险进行补缴，对前期报表数据进行了追溯调整，引起化医集团合并层面 2017 年年初未分配减少 30,201,674.44 元，2017 年净利润减少 3,644,051.49 元。

9、综上所述，本集团期初差错更正累计减少 2017 年年初未分配利润 160,588,799.26 元，减少 2017 年末未分配利润 430,242,783.90 元，减少 2017 年年末少数股东权益 155,053,784.77 元；减少 2017 年度净利润 278,805,378.99 元（归属母公司所有者的净利润 269,653,984.64 元，少数股东损益 9,151,394.35 元）。上述调整的累积影响各科目情况如下表所示：

（1）资产负债表项目

受影响的报表项目	2017 年末数	调整数	重述后的 2018 年初数
货币资金	5,835,425,657.10	3,849,553.10	5,839,275,210.20
应收票据	2,142,560,432.82	500,000.00	2,143,060,432.82
应收账款	8,437,647,974.83	-151,757,391.88	8,285,890,582.95
其他应收款	3,087,416,696.91	3,000.00	3,087,419,696.91
存货	5,113,622,884.48	-37,259,691.50	5,076,363,192.98
其他流动资产	1,537,776,706.46	-7,211,225.18	1,530,565,481.28

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

受影响的报表项目	2017 年末数	调整数	重述后的 2018 年初数
投资性房地产	7,244,258,162.01	-64,991,935.00	7,179,266,227.01
固定资产	22,151,800,429.16	-204,327,951.89	21,947,472,477.27
在建工程	12,185,627,397.57	-20,576,026.37	12,165,051,371.20
无形资产	2,926,297,164.88	406,216.28	2,926,703,381.16
开发支出	229,720,989.49	-31,660,003.75	198,060,985.74
长期待摊费用	301,962,968.13	355,820.70	302,318,788.83
递延所得税资产	226,437,268.58	13,497,914.60	239,935,183.18
应付账款	6,621,209,196.71	57,484,828.15	6,678,694,024.86
预收款项	541,806,756.69	344,136.53	542,150,893.22
应付职工薪酬	258,926,056.06	15,775,164.08	274,701,220.14
应交税费	415,375,201.56	40,863,208.30	456,238,409.86
其他应付款	1,807,617,100.26	5,560,152.66	1,813,177,252.92
递延所得税负债	1,010,758,568.66	-56,458,289.56	954,300,279.10
资本公积	3,795,992,004.63	8,144,774.52	3,804,136,779.15
未分配利润	-894,959,921.85	-430,242,783.90	-1,325,202,705.75
归属于母公司所有者权益合计	9,816,724,384.76	-422,098,009.38	9,394,626,375.38
少数股东权益	6,717,455,116.71	-155,053,784.77	6,562,401,331.94

（2）利润表项目

受影响的报表项目	2017 年度数	调整数	重述后的 2017 年度数
营业收入	43,717,265,786.85	4,011,088.37	43,721,276,875.22
营业成本	38,445,900,063.92	4,937,990.82	38,450,838,054.74
营业税费	279,154,396.00	1,795,536.39	280,949,932.39
销售费用	1,766,133,547.03	198,076.49	1,766,331,623.52
管理费用	1,862,770,013.79	3,266,339.40	1,866,036,353.19
研发费用	78,383,061.92	-970,381.54	77,412,680.38
财务费用	1,616,576,584.93	-103,140.64	1,616,473,444.29
资产减值损失	152,589,866.76	290,466,403.38	443,056,270.14
公允价值变动收益	168,320,510.05	20,000,000.00	188,320,510.05
资产处置收益	219,567,751.03	-5,142,639.25	214,425,111.78
其他收益	84,867,407.14	81,169,021.73	166,036,428.87
营业外收入	291,434,971.67	-80,336,473.32	211,098,498.35
营业外支出	112,115,813.26	283,156.96	112,398,970.22
所得税费用	170,523,868.10	-1,367,604.74	169,156,263.36
归属母公司所有者的净利润	-84,243,568.51	-269,653,984.64	-353,897,553.15
少数股东损益	362,343,867.80	-9,151,394.35	353,192,473.45

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1) 按税法规定就按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；2) 应税收入	免征、3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	销售额（量）	4%
城市维护建设税	应缴纳流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积和该档次土地对应的单位税额	5-20 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	12%、15%、20%、25%

（二） 税收优惠及批文

1. 根据《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 号文，重庆农药化工（集团）有限公司、重庆和平制药有限公司、重庆建峰工业集团有限公司部分子公司、重庆市化工研究院、重庆化医控股集团财务有限公司、重庆两江新区化医小额贷款有限公司、重药控股股份有限公司及部分子公司、重庆科瑞制药（集团）有限公司及部分子公司、重庆化医宇丰商贸物流有限公司部分子公司、重庆化医新天投资集团有限公司及部分子公司、重庆紫光化工股份有限公司部分子公司、重庆长寿化工有限责任公司、重庆市盐业（集团）有限公司及部分子公司、重庆化医长风投资有限公司及子公司、重庆特品化工有限公司部分子公司、重庆化医长寿化工集团有限公司及部分子公司、重庆三峡油漆股份有限公司属西部地区国家鼓励类产业的企业享受西部大开发所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

2. 根据渝地税发（2011）136 号，重庆腾泽化学有限公司自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受企业所得税 15% 的税收优惠。

3. 根据重庆市高新技术产业开发区地方税务局《关于减率征收重庆化工设计研究院企业所得税的批复》（渝高地税免[2010]15 号），重庆化工设计研究院有限公司企业所得税减按 15% 的税率征收。

4. 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业享受所得税减按 15% 税率征收。重庆建峰工业集团有限公司控股子公司重庆弛源化工有限公司持有编号为 GR201651100609 的高新技术企业证书，证书有效期为 2016 年 12 月 5 日至 2019 年 12 月 4 日，享受企业所得税税率减按 15% 征收。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

5. 根据 2017 年 6 月 6 日财政部、国家税务总局颁布的关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2017〕43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。重庆特品化工有限公司子公司重庆渝漆物业发展有限公司和重庆新峡涂装防腐工程有限公司符合上述条件。

6. 根据宁夏回族自治区人民政府出具的《宁夏回族自治区招商引资优惠政策》（宁政发〔2012〕97 号）的规定，重庆紫光化工股份有限公司下属子公司宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司符合文件规定的法定条件及标准，企业所得税享受两免三减半税收优惠。2015 年 11 月 4 日取得卫沙国税通（2015）1106 号，根据《自治区人民政府关于印发〈宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）〉的通知》（宁政发〔2012〕97 号），2015 年-2016 年享受招商引资企业减免地方部分（即地方享有 40% 部分），2017 年-2019 年享受招商引资企业地方部分减半征收（即地方享有的 20% 部分），即按 12% 缴纳企业所得税。

7. 根据《增值税暂行条例》第十五条，重药控股股份有限公司及其子公司享受销售避孕药品和用具免征增值税的税收优惠。

8. 重庆科瑞制药（集团）有限公司下属子公司重庆科瑞东和制药有限责任公司、下属子公司重庆科瑞南海制药有限责任公司符合《国家税务总局重庆市税务局重庆市财政局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点有关问题的公告》有关规定，购进的农产品享受核定扣除增值税进项税额的政策。

9. 根据财税字〔2000〕第 42 号文件，重庆千业健康管理有限公司下属重钢总医院（非营利性医疗机构）按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 纳入合并报表范围的子公司基本情况（金额单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	重庆卡贝乐化工有限责任公司	2	1	重庆市长寿区轻化路 6 号	重庆市	化工产品生产销售	123,259.00	100.00	100.00	131,701.21	1
2	重庆特品化工有限公司	2	1	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号	重庆市	化工产品生产销售	1,000.00	100.00	100.00	25,003.18	1
3	重庆农药化工（集团）有限公司	2	1	重庆市长寿区重化工园区化南路四支路三号	重庆市	农、医药中间体等产品生产	18,018.40	100.00	100.00	16,354.98	1
4	重庆腾泽化学有限公司	2	1	重庆市涪陵区白涛镇油	重庆市	化学试剂及助剂制	38,748.81	89.80	89.80	289.14	1

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
				房村		造					
5	重庆飞华环保科技有限公司	2	1	重庆市长寿区晏家街道齐心大道 20 号	重庆市	环保产品及软件开发	31,735.95	68.49	100.00	97,230.64	1
6	重庆化医长寿化工集团有限公司	2	1	重庆市长寿区化工村 1 号	重庆市	化工产品生产销售	10,688.06	77.55	100.00	8,288.06	1
7	林德化医（重庆）气体有限公司	2	1	重庆市长寿区化北二路 5 号附 4 号	重庆市	化工产品制造	56,847.57	75.00	80.10	21,518.19	1
8	重庆化工设计研究院	2	1	重庆市九龙坡区石桥铺长石村九号	重庆市	化工石化医药行业工程设计	1,957.11	100.00	100.00	1,405.97	1
9	重庆化工研究院	2	1	重庆市江北区石马河化工村	重庆市	化工产品开发等	8,226.75	100.00	100.00	8,008.12	1
10	重庆化医控股集团财务有限公司	2	2	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号	重庆市	金融企业	50,000.00	63.00	91.69	50,000.00	1
11	重庆市北部新区化医小额贷款有限公司	2	2	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号	重庆市	办理各项贷款，票据贴现，资产转让	20,000.00	30.00	93.72	20,000.00	1
12	重庆天原实业集团有限责任公司	2	1	重庆市北部新区高新区星光大道 70 号	重庆市	制造销售化工产品	93,657.00	100.00	100.00	119,971.73	1
13	重庆建峰工业集团有限公司	2	1	重庆市涪陵区白涛街道	重庆市	化工产品制造与销售	159,317.23	94.54	100.00	113,057.66	1
14	重药控股股份有限公司	2	1	重庆市涪陵区白涛街道	重庆市	药品研发与销售	172,818.47	38.47	54.81	104,759.12	1
15	重庆和平制药有限公司	2	1	重庆市铜梁区工业园区白龙三路	重庆市	生产销售药品	5,000.00	100.00	100.00	5,314.36	1
16	重庆科瑞制药（集团）有限公司	2	1	重庆市南岸经济技术开发区大石支路 2 号	重庆市	生产销售药品	11,063.75	93.22	93.22	37,781.80	1
17	重庆化医宇丰商贸物流有限公司	2	1	重庆市北部新区高新园星光大道 70 号	重庆市	物流、外贸进出口	5,000.00	100.00	100.00	10,641.57	1
18	重庆化医新天投资管理有限公司	2	1	重庆市渝中区解放碑五四路 28 号	重庆市	投资管理	38,920.00	100.00	100.00	38,949.24	1
19	重庆紫光化工股份有限	2	1	永川市化工路	重庆市	化工产品制造与销	18,000.00	40.69	40.69	7,679.23	1

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
	公司					售					
20	重庆长寿化工有限责任公司	2	1	长寿区凤城镇关口新湾	重庆市	化工产品制造和销售	153,646.51	100.00	100.00	166,236.02	1
21	重庆市盐业（集团）有限公司	2	1	重庆市渝中区五四路 39 号	重庆市	系列盐产品	48,091.95	100.00	100.00	49,184.90	1
22	重庆化医长风投资有限公司	2	1	重庆市长寿区凤城街道长庆 1 号	重庆市	投资与资产管理	72,941.64	100.00	100.00	72,941.64	1
23	重庆三峡油漆股份有限公司	2	1	江津区德感工业园区	重庆市	化工产品制造	43,359.22	40.55	40.55	23,601.18	1
24	嘉兴化医建投投资合伙企业（有限合伙）	2	1	浙江省嘉兴市南湖区南江路	浙江省	投资管理、投资咨询	205,100.00	20.00	注 7	72,800.00	1
25	重庆千业健康管理有限公司	2	1	重庆市大渡口区跃进村街道	重庆市	医疗卫生服务	1,000.00	100.00	100.00	101,000.00	3

注 1：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。
取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

注 2：重庆飞华环保科技有限公司的另一股东为中国农发重点建设基金有限公司，重庆建峰工业集团有限公司、重庆化医长寿化工集团有限公司的另一股东均为国开发展基金有限公司，因其不参与企业的生产经营管理，故本公司的表决权仍为 100.00%。

注 3：重庆化医控股集团财务有限公司，因其他子公司间接持股 28.69%，实际表决权 91.69%。

注 4：重庆市北部新区化医小额贷款有限公司，因其他子公司间接持股 63.72%，实际表决权 93.72%。

注 5：重药控股股份有限公司，因其他子公司间接持股 16.34%，实际表决权 54.81%。

注 6：林德化医（重庆）气体有限公司，因其他子公司间接持股 5.10%，实际表决权 80.10%。

注 7：嘉兴化医建投投资合伙企业（有限合伙）系 2017 年 10 月 23 日在嘉兴市南湖区注册的有限合伙企业，注册地为浙江省嘉兴市南湖区南江路，注册资本 720,000.00 万元，实收资本 364,000.00 万元，本集团持股比例为 20.00%。嘉兴化医建投投资合伙企业（有限合伙）共有二位普通合伙人和二位有限合伙人，重庆点石化医股权投资基金管理有限公司（普通合伙人一）、芜湖建信宸远投资管理有限公司（普通合伙人二）、重庆化医控股（集团）公司（有限合伙人一）、申万宏源证券有限公司（有限合伙人二），其中执行合伙人为重庆点石化医股权投资基金管理有限公司，点石化医委派袁勇作为执行事务合伙人代表执行合伙事务。嘉兴化医合伙企业设立投资决策委员会，由 5 名成员组成，其中普通合伙人点石化医委派 1 名，有限合伙人申万宏源委派 2 名，有限合伙人化医集团委派 2 名。投资决策委员会设主席 1 名，主席由普通合伙人点石化医委派的代表担任，主席对项目投资拥有一票否决权。嘉兴化医合伙企业的投资决策委员会为执行合伙

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

企业运营的最高决策机构，有 3 名成员为化医集团所控制，其中一名为投资决策委员会主席，化医集团对嘉兴化医合伙企业拥有实质控制权。上述 3 名投资决策委员会成员的基本情况分别为：袁勇（投资委员会主席），现任重庆化医新天投资集团有限公司（化医集团全资子公司）董事长；魏云，现任化医集团财务部部长；杜铭，现任化医集团投资部部长。

（二）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因（二级）

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	重庆三峡油漆股份有限公司	40.55	40.55	43,359.22	23,601.18	2	本公司是三峡油漆的第一大股东，其他基本为流通股。该公司实质人事任命权归化医管辖，经营决策受化医控制，能形成实质控制
2	重庆紫光化工有限公司	40.69	40.69	18,000.00	7,679.23	2	本公司直接股权 40.69%，并为其大股东，同时拥有其最大子公司重庆化医紫光新材料有限责任公司（占紫光三分之一的资产份额）45.12%的直接股权；另一大股东委托本公司行使经营管理权利；紫光化工现董事长、财务总监等均为化医派出人员。对其经营决策具有实质控制权

（三）直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	重庆长江橡胶制造有限公司	100.00	100.00	6,200.00	5,200.00	2	进行清算
2	重庆化医上咨工程咨询有限公司	52.00	52.00	1,000.00	120.00	3	该公司经营管理受上海上咨建设工程咨询有限公司实际控制，化医集团对该公司没有实质控制权
3	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	51.00	51.00	200.00	72.55	3	进行清算
4	重庆科瑞仙女山生物科技有限责任公司	90.00	90.00	360.00	1,175.79	3	进行清算
5	石家庄柏奇化工有限公司	51.00	51.00	546.94	3,486.73	3	进行清算
6	河北柏奇医药化工有限公司	51.00	51.00	1,181.37	578.37	3	进行清算
7	湖南省科瑞鸿泰医药有限公司	51.00	51.00	1,000.00	2,239.25	3	进行清算
8	内蒙古飞马生物科技有限公司	88.75	88.75	8,000.00	7,572.96	3	进行清算

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	注册 资本	投资额	级 次	未纳入合并 范围原因
9	长寿化工总厂	100.00	100.00	9,782.00		2	进行清算
10	重庆天原化工总厂	100.00	100.00	1,000.00		2	进行清算
11	重庆长江橡胶厂	100.00	100.00	424.69		2	进行清算
12	重庆医疗器械工业 公司	100.00	100.00	250.00		2	进行清算

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东（单位：万元）

序号	子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于 少数股东的 损益	本年向少数 股东支付的 股利	年末累计少 数股东权益
1	林德化医（重庆）气体有限公司	19.90	27.70		10,980.31
2	重庆腾泽化学有限公司	10.20	-131.06		613.17
3	重庆化医控股集团财务有限公司	8.31	344.59		5,347.10
4	重庆市北部新区化医小额贷款 有限公司	6.28	-34.84		397.51
5	重药控股股份有限公司	45.19	27,209.84		330,786.22
6	重庆紫光化工股份有限公司	59.31	-29,684.92		21,319.87
7	重庆三峡油漆股份有限公司	59.45	1,977.87	515.57	64,141.21

2. 主要财务信息

项目	本年金额						
	林德化医 （重庆） 气体有限 公司	重庆腾 泽化学 有限公 司	重庆化医 控股集团 财务有限 公司	重庆市 北部新 区化医 小额贷 款有限 公司	重药控股 股份有限 公司	重庆紫光 化工股份 有限公司	重庆三峡 油漆股份 有限公司
流动资产	3,398.34	5,922.35	389,002.04	38,519.65	1,640,188.48	296,117.27	67,396.06
非流动资产	171,255.37	23,226.27	7,198.54	53.25	371,299.96	1,004,196.93	79,476.47
资产合计	174,653.71	29,148.62	396,200.58	38,572.90	2,011,488.44	1,300,314.20	146,872.54
流动负债	46,823.52	19,762.63	281,855.23	12,247.10	1,084,846.98	701,778.54	21,365.11
非流动负债	72,652.76				115,877.98	448,260.38	17,621.71
负债合计	119,476.29	19,762.63	281,855.23	12,247.10	1,200,724.96	1,150,038.92	38,986.83
营业收入	33,756.87	25,061.33	14,969.48	2,444.24	2,580,273.92	411,856.72	63,123.82
净利润	139.21	-663.59	12,146.70	1,445.62	75,091.40	-20,104.62	4,522.16
综合收益总额	139.21	-663.59	12,146.70	1,445.62	64,761.17	-49,896.09	4,180.85
经营活动现金流量 净额	12,390.96	1,871.54	-49,315.37	-1,104.62	-170,576.23	65,030.64	2,494.03

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	上年金额						
	林德化医 （重庆） 气体有限 公司	重庆腾 泽化学 有限公 司	重庆化医 控股集团 财务有限 公司	重庆市 北部新 区化医 小额贷 款有限 公司	重药控股 股份有 限公司	重庆紫光 化工股 份有限 公司	重庆三峡 油漆股 份有限 公司
流动资产	11,376.04	5,337.03	162,709.95	2,717.39	1,229,354.46	317,295.23	85,773.71
非流动资产	174,582.80	22,528.40	302,619.32	34,322.62	291,134.31	1,034,799.62	71,330.34
资产合计	185,958.84	27,865.43	465,329.27	37,040.02	1,520,488.77	1,352,094.85	157,104.05
流动负债	54,572.27	17,583.20	360,130.62	11,159.84	770,448.07	912,921.29	49,065.56
非流动负债	76,348.37				24,862.06	234,874.54	3,474.31
负债合计	130,920.63	17,583.20	360,130.62	11,159.84	795,310.13	1,147,795.83	52,539.88
营业收入	40,709.83	20,689.57	17,327.52	2,528.08	2,304,460.07	419,034.09	360,903.28
净利润	1,018.11	-611.01	11,648.65	1,172.58	115,282.08	2,982.27	8,112.54
综合收益总额	1,018.11	-611.01	11,648.65	1,172.58	115,059.44	2,982.27	8,118.01
经营活动现金流量 净额	12,655.09	1,490.45	-33,974.57	898.71	-110,198.29	74,634.26	5,408.83

（五） 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况：无
2. 本年不再纳入合并范围的二级单位（单位：万元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比 例 （%）	表决权 比例 （%）	未纳入合并 范围原因
1	中渝（重庆）环 保产业发展有限 公司	重庆市大渡口区春 晖路街道翠柏路 101 号 1 幢 7-2	环保技术研发 与环境污染治 理	40%	40%	增资稀释股 权，不再控 制

（续）

企业名称	2018 年 5 月 31 日（处置日）			2017 年 12 月 31 日（上年末）		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权 益
中渝（重庆）环 保产 业发展有限公司	674.94	293.09	381.85	579.19	232.88	346.31

（续）

企业名称	2018 年 1 月 1 日-5 月 31 日（处置日）			2017 年 1-12 月（上年度）		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
中渝（重庆）环 保产 业发展有限公司	390.12	115.95	35.54	492.18	440.61	-427.29

注：根据化医集团渝化医司[2018]136 号文《关于将重庆恩力吉公司 100%股权评估作价对重庆飞华环保公司增资的通知》，本年恩力吉由二级子公司变为三级子公司，但仍在合并范围内。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

- （六） 本年发生的同一控制下企业合并情况：无
- （七） 本年发生的非同一控制下企业合并情况：无
- （八） 本年发生的反向购买：无
- （九） 本年发生的吸收合并：无
- （十） 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况：无

八、 合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	786,363.19	2,313,827.16
银行存款	3,570,934,917.43	3,924,952,039.91
其他货币资金	2,393,642,056.68	1,912,009,343.13
合计	5,965,363,337.30	5,839,275,210.20

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,119,642,381.16	1,602,990,831.64
用于担保的定期存款通知存款	29,003,379.43	305,519,696.26
信用证保证金	23,187,682.38	2,077,172.74
存款准备金	184,959,318.34	192,430,839.04
土地复垦保证金	310,025.83	
借款及融资租赁抵押、质押保证金	10,000,000.00	10,304,855.92
保理账户存款	10,581,817.03	0.06
存出投资款	738,910.98	456,314.26
冻结银行存款	6,428,012.06	24,102,537.95
重庆市住房资金管理中心	977,861.71	465,273.90
售房维修基金及优惠售房款	10,553,254.18	12,310,624.16
保函保证金	3,627,646.70	3,000,000.00
押汇保证金	48,302.82	48,302.82
合计	2,400,058,592.62	2,153,706,448.75

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	3,067,762.17	3,190,937.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,067,762.17	3,190,937.50
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	3,067,762.17	3,190,937.50

（三） 应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,372,043,726.47	2,143,060,432.82
应收账款	10,773,296,045.42	8,285,890,582.95
合计	13,145,339,771.89	10,428,951,015.77

1. 应收票据

（1） 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,273,812,752.90		2,273,812,752.90	1,982,255,659.93		1,982,255,659.93
商业承兑汇票	98,230,973.57		98,230,973.57	160,804,772.89		160,804,772.89
合计	2,372,043,726.47		2,372,043,726.47	2,143,060,432.82		2,143,060,432.82

（2） 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,095,082,749.80	130,575,239.18
商业承兑汇票	12,442,526.02	27,037,264.03
合计	2,107,525,275.82	157,612,503.21

（3） 期末用于质押受限的应收票据余额为 60,557,652.51 元。

2. 应收账款

类别	年末余额	
	账面余额	坏账准备

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	115,067,669.33	1.01	75,433,119.62	74.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	11,217,673,599.80	98.81	484,731,969.85	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	19,785,397.62	0.17	19,065,531.86	56.55
合计	11,352,526,666.75	100.00	579,230,621.33	

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	54,766,438.92	0.61	47,827,022.64	87.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	8,853,313,129.94	99.19	575,433,092.58	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	17,739,978.91	0.20	16,668,849.60	93.96
合计	8,925,819,547.77	100.00	639,928,964.82	

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比 例 (%)	计提理由
重庆海洲化学品有 限公司	42,615,888.11	16,839,730.65	1-5 年	39.52	债务人已被法院裁定进入破产重整程序，余额部分有抵押担保
应收在院病人医疗 款汇总	10,351,075.33		1 年以 内		不计提
重庆市华东化工有 限公司	7,780,629.00	7,780,629.00	2-3 年	100	收回困难
成都市农资公司	7,000,000.00	7,000,000.00	5 年以 上	100	重庆市财政局渝财 [2002]212
重庆科瑞鸿宇医药 有限公司	4,871,475.99	4,871,475.99	5 年以 上	100	预计难以收回；已进 入司法破产程序
泸州土产经营部 (劲龙商贸)	4,537,649.82	4,537,649.82	5 年以 上	100	收回困难
重庆市领洲食品有 限责任公司	4,369,262.30	4,369,262.30	4 年以 上	100	经营恶化；收回困难
重庆九龙坡区红十 字医院	3,718,150.45	3,718,150.45	3 年以 上	100	预计难以收回
重庆海通医药有限 公司	3,513,816.53	2,912,316.53	2-3 年	82.88	扣除存在抵押物的 应收账款后剩余部 分预计难以收回
重庆宣筑商贸有限 公司	2,919,571.66	2,919,571.66	3-4 年	100	无可执行的财产
重庆市长寿区化工 园区医院有限公司	2,793,396.66	2,793,396.66	3 年以 上	100	预计难以收回

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
湖口新康达化工实业有限公司	2,460,336.13	2,460,336.13	5 年以上	100	公司已破产清算
郭靖	1,608,000.00	1,608,000.00	2-3 年	100	诉讼
叙永县雪桂日化经营部	1,543,616.01	1,543,616.01	4-5 年	100	收回困难
重庆蓝泰化工有限公司	1,464,656.07	743,571.27	5 年以上	50.77	公司已停产
湖北宜化贸易有限公司	1,445,804.60	1,156,643.68	1-2 年	80	其未来现金流量现值低于其账面价值
泸州市龙马潭区谢平副食店	1,359,289.00	1,359,289.00	5 年以上	100	收回困难
科瑞零星	1,349,418.49	1,349,418.49	5 年以上	100	无法收回
重庆市童童食品有限公司	1,294,446.40	1,294,446.40	4-5 年	100	收回困难
山东米阳肥业科技有限公司	1,290,480.00	417,000.00	3-4 年	32.31	收回困难
重庆农化集团武汉分公司	1,268,360.76	1,268,360.76	5 年以上	100	重庆市财政局渝财[2002]212
米阳肥业科技（汶上）有限公司	1,173,352.00	352,000.00	3-4 年	30	收回困难
自贡市农资公司	1,152,568.97	1,152,568.97	5 年以上	100	重庆市财政局渝财[2002]212
富顺非鑫综合经营部	1,098,105.21	1,098,105.21	5 年以上	100	收回困难
宜宾市翠屏区顺得发副食品配送中心	1,084,623.84	1,084,623.84	5 年以上	100	收回困难
武汉宜富华石油化工有限公司	1,003,696.00	802,956.80	1-2 年	80	其未来现金流量现值低于其账面价值
合计	115,067,669.33	75,433,119.62	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,410,081,396.43	95.08	218,608,635.01	7,666,758,965.67	91.25	151,328,244.06
1-2 年	205,956,694.29	1.88	45,971,565.91	310,332,055.56	3.69	53,446,517.82
2-3 年	107,726,849.59	0.98	16,388,556.44	58,499,830.61	0.70	19,912,632.00
3 年以上	226,007,172.53	2.06	202,307,779.07	365,924,184.20	4.36	349,059,695.94
合计	10,949,772,112.84	100.00	483,276,536.43	8,401,515,036.04	100.00	573,747,089.82

2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收医疗款	36,385,835.46	4.00	1,455,433.42	42,150,078.11	4.00	1,686,002.76
合计	36,385,835.46	4.00	1,455,433.42	42,150,078.11	4.00	1,686,002.76

3) 关联方往来、特殊交易对象组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末			年初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及其他	231,515,651.50			409,648,015.79		
合计	231,515,651.50			409,648,015.79		

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆市大足领道食品有限公司	919,000.00	919,000.00	4-5 年	100.00	收回困难
其他零星	911,072.43	911,072.43	2-5 年以上	100.00	涉诉, 收回困难
黔江中心医院	871,762.51	871,762.51	5 年以上	100.00	长期无法收回
中铁武桥重工（珠海）有限公司	844,853.32	844,853.32	4-5 年	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆医药渝北医药有限责任公司	808,797.69	808,797.69	3 年以上	100.00	破产清算中
七姊妹调味品有限公司	803,432.40	803,432.40	5 年以上	100.00	收回困难
奇台三中	784,750.00	784,750.00	2-3 年 3-4 年	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
呼图壁县北方天玑钢结构有限公司	684,584.00	684,584.00	3-4 年 4-5 年	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
新疆宜化化工有限公司	636,380.60	509,104.48	1-2 年 2-3 年 3-4 年 4-5 年	80.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆中百仓储超市有限公司	596,130.77	596,130.77	5 年以上	100.00	收回困难
潼南聂富贵	546,835.54	546,835.54	4 年以上	100.00	涉诉
自贡中和调味公司	522,518.90	522,518.90	5 年以上	100.00	收回困难
聂富贵	516,995.85	516,995.85	4 年以上	100.00	收回困难
重庆鸣威食品有限公司	514,242.21	514,242.21	5 年以上	100.00	收回困难
盛喜平价超市	499,480.48	499,480.48	4-5 年	100.00	收回困难
重庆四达农业发展有限公司	470,457.50	470,457.50	4-5 年	100.00	收回困难

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
重庆医药璧山医药有限责任公司	452,568.52	331,306.74	2 年以内	73.21	历史遗留问题
达州市国达医药有限公司	377,837.66	377,837.66	2-3 年	100.00	收回困难
北京兴宜世纪科技有限公司	362,708.80	290,167.04	2-3 年 3-4 年	80.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆芯颐食品有限公司	354,290.87	354,290.87	5 年以上	100.00	收回困难
湖北江重机械制造有限公司	351,517.87	351,517.87	5 年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆市酒民郎木瓜有限公司	344,350.00	344,350.00	4-5 年	100.00	收回困难
四川立君药业有限责任公司	323,787.37	323,787.90	5 年以上	100.00	收回困难
成都市荣腾渝基化工科技有限公司	308,566.90	308,566.90	4 年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
南昌第一院	307,490.29	307,490.29	3 年以上	100.00	历史遗留问题
重庆市合川区川洲桃片有限公司	297,272.01	297,272.01	4-5 年	100.00	收回困难
赣人民医院	279,472.75	279,472.75	3 年以上	100.00	历史遗留问题
武汉市农资公司	278,383.76	278,383.76	5 年以上	100.00	重庆市财政局渝财企[2002]212
云内动力达州汽车有限公司	267,253.04	267,253.04	5 年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
南京明辉	252,826.25	252,826.25	4-5 年	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆致泰商贸有限公司	251,521.75	251,521.75	5 年以上	100.00	收回困难
重庆香辣嫂食品有限公司	248,180.00	248,180.00	3-4 年	100.00	涉诉，收回困难
小河供销社	242,997.81	242,997.81	5 年以上	100.00	收回困难
湖南湘硕化工有限公司	222,000.00		1 年以内		不计提
湖南德邦医药有限公司	218,318.66	194,137.44	3-5 年	88.92	经营不善，严重资不抵债
华渝公司	201,187.07	201,187.07	5 年以上	100.00	收回困难
洪湖市高新炼化装备有限公司	174,799.95	174,799.95	5 年以上	100.00	收回可能性较小
内江罗开明	167,791.00	167,791.00	5 年以上	100.00	收回困难
宝塔盛华商贸集团有限公司	150,000.00	150,000.00	1 年以内	100.00	逾期应收票据
四川省天瑄药业有限公司	149,784.61	149,826.27	5 年以上	100.03	收回困难
重庆市元豪食品有限公司	143,000.00	143,000.00	4-5 年	100.00	收回困难
朵朵润尔营养食品股份	142,000.00	142,000.00	1-2 年	100.00	收回困难

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
有限公司					
宜宾绿天苏菜公司	140,906.60	140,906.60	5 年以上	100.00	收回困难
刘华艳	139,880.65	139,880.65	4 年以上	100.00	收回困难
广东东莞川湘副食品批发部	137,760.00	137,760.00	5 年以上	100.00	收回困难
王恒	125,000.00	125,000.00	5 年以上	100.00	收回困难
华润湖南医药有限公司	121,818.93	35,495.86	5 年以上	29.14	收回困难
宫玉香	113,067.50	113,067.50	3-4 年	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆首嘉商贸有限公司	111,500.00	111,500.00	3-4 年	100.00	涉诉，收回困难
茂伟超市	110,000.00	110,000.00	5 年以上	100.00	收回困难
秀山宏发副食店	108,848.00	108,848.00	3-4 年	100.00	收回困难
奎屯昆玉	101,039.08	101,039.08	4-5 年、5 年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆市北碚区社会保险局	94,154.80	94,154.80	3 年以上	100.00	长期无法收回
贵州黔南三都农资公司	82,830.50	82,830.50	5 年以上	100.00	重庆市财政局渝财企[2002]212
云南湘广药业有限公司	68,046.20	68,406.20	5 年以上	100.00	收回困难
华润湖南双舟医药有限公司	63,580.00	63,580.00	12 个月	100.00	收回困难
四川济世药业有限公司	61,941.60	27,725.61	5 年以上	44.76	收回困难
重庆钱塘诚冶钢结构制造有限公司	51,297.95	51,297.95	3-4 年	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
兰州西城药业有限责任公司	49,981.95	24,421.72	4-5 年	48.86	收回困难
云南同丰医药有限公司	47,562.44	40,553.99	5 年以上	85.26	收回困难
湖北金环股份有限公司	35,598.86	35,598.86	5 年以上	100.00	长期挂账难以收回
达州科伦医药贸易有限公司	30,580.34	30,580.34	4-5 年	100.00	收回困难
重庆市剑盛食品有限公司	30,200.00	30,200.00	3-4 年	100.00	涉诉，收回困难
江西胸科院	24,852.17	24,852.17	3 年以上	100.00	历史遗留问题收回困难
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	21,907.44	21,907.44	2-3 年	100.00	收回困难
四川舒星药业有限公司	19,274.40	19,274.40	3-4 年	100.00	收回困难
云南东骏药业有限公司	16,955.60	17,056.27	5 年以上	100.00	退货及破损
达州市恒昌药业有限公司	15,857.00	15,857.00	1-2 年	100.00	公司倒闭，负责人被拘留
广安金山药业公司	14,113.50	14,113.50	5 年以上	100.00	收回困难

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
韶关市卓兴药业有限公司	8,415.41	8,415.41	5 年以上	100.00	收回困难
重庆强源化工有限公司	6,602.20	6,602.20	5 年以上	100.00	对方单位注销
达州市朝阳医药有限责任公司	6,130.65	6,130.65	1-2 月	100.00	收回困难
四川省南部县药业有限责任公司	5,102.93	5,102.93	5 年以上	100.00	收回困难
云南澄江县农资公司	4,620.00	4,620.00	5 年以上	100.00	重庆市财政局渝财企[2002]212
总厂再生物资开发公司	4,275.00	4,275.00	5 年以上	100.00	对方单位注销
长化磷化工有限公司	3,736.68	3,736.68	5 年以上	100.00	对方单位注销
长化建材开发公司	3,300.00	3,300.00	5 年以上	100.00	对方单位注销
重庆市福涪生物科技有限公司	1,774.50	1,774.50	5 年以上	100.00	收回可能性较小
西安联森医药有限责任公司	1,683.60	1,683.60	1 年以内	100.00	收回困难
合计	19,785,397.62	19,065,531.86			

(4) 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
重庆伟达化工有限公司	100,000.00	100,000.00	上年逾期应收票据本年收回
重庆腾泽化学有限公司	100,000.00	100,000.00	上年逾期应收票据本年收回
宜宾运通塑料助剂有限公司	100,000.00	100,000.00	上年逾期应收票据本年收回
贵州开磷瑞阳新材料有限公司	200,000.00	200,000.00	上年逾期应收票据本年收回
天原化工转回坏账准备	47,350.66	47,350.66	计提坏账的前提消失
重庆海通医药有限公司	97,158.66	97,158.66	款项收回
重庆市北碚区社会保险局	45,993.19	45,993.19	款项收回
合计	690,502.51	690,502.51	

(5) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
林大商贸有限公司(郭林)	货款	198,554.50	无法收回	董事会批准	否
康爵味业(方魁)(刘子芬)	货款	96,000.00	无法收回	董事会批准	否
宋强	货款	87,257.39	无法收回	董事会批准	否
成都金柚实业有限公司	货款	25,000.00	无法收回	董事会批准	否
重庆商社新世纪百货万州商都	货款	23,744.12	无法收回	董事会批准	否

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市东记贸易有限公司(张晓东)	货款	17,248.18	无法收回	董事会批准	否
成都鲜乐调味品厂(陈忠祥)	货款	17,044.25	无法收回	董事会批准	否
达州北岩商贸经营部(冉启荣)	货款	15,834.33	无法收回	董事会批准	否
李希仁	货款	13,507.65	无法收回	董事会批准	否
大理卢继伟	货款	8,475.00	无法收回	董事会批准	否
璧山福里树机械电镀公司	货款	12,751.40	5 年以上长期挂账对方无联系	总经理办公会批准	否
重庆能兴科技发展有限公司	货款	5,295.10	5 年以上长期挂账对方无联系	总经理办公会批准	否
隆昌县寿长化工有限公司	货款	3,892.50	5 年以上长期挂账对方无联系	总经理办公会批准	否
西洋化工公司	货款	1,000.00	5 年以上长期挂账对方无联系	总经理办公会批准	否
中国石化集团四川维尼纶厂	货款	100,000.00	法院判决	董事会审批	否
重庆泰威生物工程股份有限公司	货款	852,116.00	破产	董事会审批	否
长沙经营部	往来款	473,724.00	企业已破产注销	内部审批	否
宁波捷豹集团有限公司	货款	74,000.00	无法收回	内部审批	否
重药控股核销应收账款	往来款	136,945.67	无法收回	内部审批	否
合计		2,162,390.09			

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
重庆医科大学附属第一医院	352,687,112.08	3.11	2,610,015.88
郑州大学第一附属医院	349,810,013.35	3.08	9,332,726.10
中国人民解放军陆军军医大学第二附属医院	322,902,159.45	2.84	1,577,946.71
中国人民解放军陆军军医大学第三附属医院	264,450,179.07	2.33	910,292.89
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	177,622,343.52	1.56	715,556.64
合计	1,467,471,807.47	12.92	15,146,538.22

（四）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1	879,392,975.85	69.73		837,092,067.92	70.92	110,508.40

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
年)						
1-2 年	119,548,939.84	9.48	32,025.20	100,929,446.71	8.55	42,985.90
2-3 年	75,046,506.48	5.95	23,812.50	79,129,118.21	6.70	113,249.01
3 年以上	187,162,409.95	14.84	2,367,668.96	163,231,115.02	13.83	525,321.43
合计	1,261,150,832.12	100.00	2,423,506.66	1,180,381,747.86	100.00	792,064.74

2. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
山西霍家长化合成橡胶有限公司	长治市霍家工业有限公司	30,000,000.00	1-2 年	未结算
重庆化医紫光新材料有限责任公司	重庆丰敦投资开发有限公司	22,840,000.00	2-3 年	未结算
重庆飞亚实业有限公司	介休市维群生物工程有限公司	19,221,367.22	2-3 年以上	未结算
重庆化医长风投资有限公司	韩国斗山建设工程公司 (Doosan Engineering & Construction)	19,086,455.00	2-3 年	未结算
重庆化医长风投资有限公司	武汉东海石化重型装备有限公司	17,139,646.54	1-2 年	未结算
重庆化医恩力吉投资有限责任公司	江苏新世纪江南环保股份有限公司	14,632,152.00	3 年以上	未结算工程款
内蒙古紫光化工有限责任公司	阿拉善西北建筑有限公司	12,131,200.00	5 年以上	未结算
重庆化医长风投资有限公司	希赫泵业（上海）有限公司	7,520,000.00	5 年以上	未结算
重庆天原化工有限公司	建峰工业集团有限公司动力分公司	7,069,051.67	3 年以上	未结算
重庆宝金贸易有限公司	习水县精益煤炭洗选厂	5,341,651.47	2-3 年	未结算
重庆农药化工（集团）有限公司	重庆忠庆环境工程咨询服务有限责任公司	5,000,000.00	2-3 年	未开票
重庆紫光化工股份有限公司	丽水市兴长贸易有限公司	4,415,678.33	3 年以上	未结算
内蒙古紫光化工有限责任公司	包头市金亚贸易有限公司	3,409,084.90	3-4 年	未结算
重庆紫光化工股份有限公司	丽水市香会商贸有限公司	3,282,164.74	3 年以上	未结算
重庆化医长风投资有限公司	哈尔滨博实自动化股份有限公司	2,310,000.00	5 年以上	未结算
重庆化医长风投资有限公司	湖北昌发容器制造有限公司	2,268,000.00	5 年以上	未结算
重庆富源化工股份有限公司	重庆水泵厂有限责任公司永川通用机械厂	2,178,000.00	5 年以上	未结算
合计		177,844,451.87		—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
湖北金盛兰冶金科技有限公司	68,081,814.06	5.40	
中国石油天然气股份有限公司天然气销售西南分公司重庆销售部	46,138,039.32	3.66	
成都途安贸易有限公司	35,812,000.00	2.84	
长治市霍家工业有限公司	30,000,000.00	2.38	
中国石油天然气股份有限公司西南油气分公司重庆气矿	29,964,291.55	2.38	
合计	209,996,144.93	16.65	

（五）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	526,151.27	3,724,575.00
应收利息	740,231.88	1,399,441.58
其他应收款	3,579,162,279.80	3,087,419,696.91
合计	3,580,428,662.95	3,092,543,713.49

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	526,151.27			
其中：化医中昊化工	526,151.27			否
账龄1年以上的应收股利		3,724,575.00		
其中：湖南省湘中制药有限公司		3,724,575.00	该公司处于发展阶段，为支持该公司发展而未催收	否
合计	526,151.27	3,724,575.00		

2. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		614,930.56
借款利息	740,231.88	784,511.02
合计	740,231.88	1,399,441.58

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,225,443,753.41	39.26	1,926,395,379.03	86.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的	3,410,158,042.87	60.15	134,667,907.52	3.95

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	33,374,940.57	0.59	28,751,170.50	86.15
合计	5,668,976,736.85	100.00	2,089,814,457.05	—

（续）

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,963,960,661.36	38.79	1,831,187,502.56	93.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,077,783,977.34	60.77	124,054,130.25	4.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,358,508.02	0.44	21,441,817.00	95.90
合计	5,064,103,146.72	100.00	1,976,683,449.81	—

（1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长寿化工总厂	658,551,666.94	658,551,666.94	3年以上	100.00	收回可能性较小
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	283,883,095.93	103,390,000.00	4年以内	36.42	清算
石家庄柏奇化工有限公司	192,796,514.85	192,796,514.85	1-2年	100.00	清算
内蒙古飞马生物科技有限公司	222,324,674.29	221,981,672.99	5年以上	100.00	破产清算
重庆长江橡胶制造有限公司	113,803,740.11	113,803,740.11	1-5年、5年以上	100.00	破产清算
香港捷斯瑞医药有限公司	60,208,500.00	60,208,500.00	1-2年	100.00	审计调整
重庆市潼南区高新区管委会	59,008,900.00		1-2年		政府补助款
重庆科瑞仙女生物科技有限责任公司	54,117,053.50	54,117,053.50	1-2年	100.00	清算
李海平	53,526,400.00	53,526,400.00	1-2年	100.00	收回困难
中药厂债权转让款	53,357,900.00	53,357,900.00	5年以上	100.00	预计无法收回
重庆化工供销公司	50,790,863.25	50,790,863.25	3年以上	100.00	预计无法收回
太极集团有限公司	42,861,428.58	21,445,714.29	3年以上	50.03	收回可能性较小
重庆长江橡胶厂	50,676,588.89	50,676,588.89	13年以上	100.00	经营不佳，长期资不抵债，收回可能性较小
德恒证券有限责任	42,190,168.67	42,190,168.67	3年以	100.00	预计无法收回

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
公司			上；5 年以上		
河北柏奇医药化工有限公司	34,376,672.01	34,376,672.01	1-2 年	100.00	清算
重庆中控仪表科技有限公司	33,010,000.00	29,843,000.00	4-5 年	90.41	收回困难
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	29,481,358.55	29,481,358.55	2-3 年	100.00	清算
小公司清算费用	22,262,456.21		5 年以上		按性质不计提
重庆医药工业公司	16,418,926.11	16,418,926.11	3 年以上	100.00	收回可能性较小
重庆化工建设工程承包公司	14,746,202.77	14,746,202.77	3 年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆天原化工总厂	13,480,096.89	13,480,096.89	3 年以上	100.00	收回可能性较小
重庆医疗器械工业公司	11,411,744.61	11,411,744.61	3 年以上	100.00	收回可能性较小
云南正源矿业有限公司盈江	11,167,264.36	10,714,844.80	1 年以内、4 年以上	95.95	预计无法全额收回
广州惠渝发展公司	8,662,809.26	8,662,809.26	5 年以上	100.00	收回困难
安徽钰诚融资租赁有限公司	8,238,172.95	8,238,172.95	3-4 年	100.00	债务方出现财务困难，收回可能性较小
重庆市星洋供水有限公司	7,713,242.69	3,856,621.35	1 至 5 年	50.00	催收困难，存在坏账风险
遵义市侨盛欣房地产开发有限公司	6,477,334.55	6,477,334.55		100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆化学工业供销公司	6,055,897.44	5,386,926.45	2-5 年以上	88.95	预计无法全额收回
青海省冷湖昆湖钾肥有限责任公司	5,107,074.31	5,107,074.31	4 年-5 年	100.00	债务方已被托管并进行资产重组，偿债能力存在疑虑，收回可能性极小
重庆市涪陵港务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性较低
郭靖	4,813,785.00	2,844,695.00	2-3 年	59.09	收回困难
重庆上宏物业（集团）有限公司	4,461,407.09	4,461,407.09	3 年以上	100.00	收回可能性较小
公司重庆中药总厂破产清算组	4,434,368.00		1 年以内、1 年以上		按性质不计提
重庆天厨调味食品公司	4,382,686.90	4,382,686.90	5 年以上	100.00	公司注销
陈丁	3,858,000.00	3,858,000.00	1-2 年	100.00	收回困难
重庆医药渝北医药有限责任公司	3,734,916.08	3,355,016.45	3 年以上	89.83	预计部分无法收回
海口君安药业有限	3,699,536.44	3,699,536.44	3 年以上	100.00	其未来现金流量

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
公司					现值低于其账面价值
重庆合成化工厂	3,385,783.90	3,385,783.90	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆运中房地产有限公司	3,281,855.78	3,281,855.78	3 年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆市东安物流有限公司	3,210,524.95	3,088,557.15	1 年以内、1 年以上	96.20	预计无法全额收回
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	3,182,965.16	3,182,965.16	3-4 年	100.00	收回困难
陈康	2,646,008.10	2,644,133.41	2-3 年	99.93	收回困难
山西志信化工有限公司	2,364,973.19	1,891,978.55	4 年-5 年	80.00	预计无法全额收回
中越岷港农药生产合资企业	2,209,514.18	2,209,514.18	5 年以上	100.00	对方停产 8 年以上
重庆乾量贸易有限公司	2,060,578.50	2,060,578.50	5 年以上	100.00	收回困难
曹兵	2,010,102.42	2,010,102.42		100.00	不计提
合计	2,225,443,753.41	1,926,395,379.03			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末			年初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	278,215,732.50	39.79	4,158,260.69	548,556,867.96	65.99	4,371,617.67
1-2 年	211,530,812.41	30.26	17,623,798.44	119,741,610.29	14.41	9,178,729.28
2-3 年	77,097,155.45	11.03	15,550,139.40	27,747,659.05	3.34	9,293,149.01
3 年以上	132,278,685.68	18.92	97,153,749.95	135,167,245.51	16.26	101,046,064.44
合计	699,122,386.04	100.00	134,485,948.48	831,213,382.81	100.00	123,889,560.40

2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末			年初		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法	4,548,976.08	4.00	181,959.04	4,114,237.12	4.00	164,569.85
合计	4,548,976.08	—	181,959.04	4,114,237.12	—	164,569.85

3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及其他	2,706,486,680.75			2,242,456,357.41		
合计	2,706,486,680.75			2,242,456,357.41		

（3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京金源兴业化工技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
渝北区房改办一维修	1,783,649.79		1 至 5 年		专项储存账户未计提
重庆橡胶工业公司	1,519,345.26	1,519,345.26	3 年以上	100.00	预计无法收回
科瑞零星款项	1,458,908.87	1,458,908.87	1 年以上	100.00	预计无法收回
余涛	1,371,085.00	1,371,085.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆医药工程公司	1,100,000.00	1,100,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
陈淘	1,287,304.81	1,285,594.23	2-3 年	99.87	收回困难
农化集团预付款	1,150,174.72	1,150,174.72	5 年以上	100.00	预付账款收不回
魏东	1,100,000.00	1,100,000.00	5 年以上	100.00	对方判刑
肖宗智	1,047,638.19	1,047,638.19	3 年以上	100.00	预计无法收回
备用金	1,011,688.39	372,901.78	1 年以内 1 年-2 年 3 年以上	36.86	预计无法全额收回
刘力柳	966,673.39	966,673.39	3 年以上	100.00	离职
深圳市会巴康城贸易有限公司	800,000.00	800,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
赖中胜	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	债务人失联
房管中心-西五市场大修基金	790,784.18		1-2 年		预计可以收回
扬州金泰管业有限公司	771,726.94	771,726.94	5 年以上	100.00	收回困难
重庆赛诺君安医药销售有限公司	757,486.30	757,486.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
巫山县恒达矿业有限责任公司	764,170.59	764,170.59	1 年以内	100.00	企业关闭，涉诉
重庆九龙贸易公司	750,000.00	750,000.00	5 年以上	100.00	借款收不回
丁贤贵	700,848.77		5 年以上		预计可以收回
化工实业承包公司	700,000.00	700,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
新疆盛辉勘查技术有限公司	690,000.00	690,000.00	5 年以上	100.00	债务人失联
阿图什鑫昌矿业有限公司乌什县分公司	600,000.00	600,000.00	5 年以上	100.00	债务人失联
重庆华宇摩擦材料有限公司	612,200.00	612,200.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆威远生物科技有限公司	574,042.09	574,042.09	3 年以上	100.00	预计无法收回

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
刘小国	528,390.46	528,390.46	5 年以上	100.00	对方判刑
重庆磷肥厂	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆有机化工厂	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆松山化工厂	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆三佳微电脑公司	426,950.00	426,950.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京泰德科宇	402,800.00	402,800.00	5 年以上	100.00	账龄较长且金额较大
重庆新华化工厂	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆试剂厂	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
吴宏波	346,956.00	346,956.00	3 年以上	100.00	离职
富蕴县富得利矿业有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	债务人失联
三军医大	300,000.00	300,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
隆昌炭黑有限责任公司	282,828.25	226,262.60	4-5 年	80.00	预计无法全额收回
吴照宇	272,735.30	272,735.30	1 年以内	100.00	预计无法收回
重庆化工压力监测所	260,000.00	260,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
周明浩	259,375.46	259,375.46	3 年以上	100.00	离职
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	250,000.00	250,000.00	3-5 年	100.00	对方单位正在清算中
易汇资本（中国）融资租赁有限公司	219,040.00		1-2 年 2-3 年		不计提
重庆汇诚净化技术工程有限公司	182,362.00	182,362.00	5 年以上	100.00	账龄较长且金额较大
重庆农药化工（集团）有限公司	180,000.00		1-2 年		按性质不计提
瓜州县瑞丰农资供销有限责任公司	171,000.00	171,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
东营市东营区人民法院	142,308.15	142,308.15	5 年以上	100.00	法院冻结资金收不回
重庆农化集团川南（泸州）有限公司	134,805.77	134,805.77	5 年以上	100.00	对方已破产
李祥勤	105,249.31	105,249.31	5 年以上	100.00	账龄较长且金额较大
重庆市万盛区人民医院	100,000.00	100,000.00	3-5 年	100.00	投标保证金对方存在扣款可能
300 单元 500 单元搬迁项目	90,566.04	9,056.60	1-2 年	10.00	收回可能性较小
内江开明商贸公司（雷学礼）	81,626.50	81,626.50	5 年以上	100.00	收回困难
谭群洪	79,074.06	79,074.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
袁一举	78,629.51	78,629.51	1 年以内	100.00	预计无法收回
黎小华	70,000.00	70,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
李维	64,900.00	64,900.00	1 年以内	100.00	预计无法收回

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
员工借款	61,012.50	61,012.50	1-5 年	100.00	预计无法收回
重庆市黔江区公共资源综合交易中心	50,000.00		2-3 年		政府单位回收性较高不计提
重庆滋蓓科技有限公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性极小
合川市人民医院	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	投标保证金对方存在扣款可能
重庆优地工业地产发展有限公司	50,000.00	50,000.00	1-2 年	100.00	无法收回的保证金
李增科	49,785.00	49,785.00	5 年以上	100.00	收回困难
重庆红蜻蜓君惠粮油有限责任公司	46,000.00	46,000.00	4 年以上	100.00	收回困难
重庆医科大学附属第一医院	32,040.00	32,040.00	5 年以上	100.00	超期未收回
重庆化工设计研究院	31,000.00	31,000.00	5 年以上	100.00	账龄较长且金额较大
重庆化肥矿山工业公司	30,000.00	30,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
周代红	29,603.94	29,603.94	3 年以上	100.00	死亡
重庆博立迈化学有限公司	28,827.00	28,827.00	5 年以上	100.00	无法收回
刘江宾刘+AM23:AQ24 江宾	20,455.00	20,455.00	1-2 年 2-3 年	100.00	债务人失去联系欠款不能收回
逾期保证金	20,100.00	20,100.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
田玲	20,000.00		1-2 年		按性质不计提
财新联合汽车租赁（北京）有限公司重庆分公司	20,000.00		1-2 年		押金不计提
重庆乐驹汽车经纪有限公司	20,000.00		1 年以内		押金不计提
西南大学医院	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	投标保证金对方存在扣款可能
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	超期未收回
吴敏	18,500.00	18,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
杨宗勇	14,807.31	10.00	4-5 年	0.07	账龄较长
渝北区房改办一住房	14,264.59		1-2 年		按性质不计提
重庆大恒建筑设计有限公司涪陵分公司	12,900.00	12,900.00	5 年以上	100.00	债务人失去联系，欠款不能收回
孟英	12,623.00	12,623.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
重庆市凤鑫建筑安装有限责任公司	11,800.00	5,900.00	3-4 年	50.00	预计无法全额收回
田明	10,000.00	10,000.00	1 年以内	100.00	预计无法收回
重庆天骄物业管理服务有限公司	10,000.00		4-5 年		预计可以收回

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
西南政法大学	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00	招标保证金对方存在扣款可能
重庆师范大学医院	10,000.00	10,000.00	3-5年	100.00	招标保证金对方存在扣款可能
威海威高富森医用材料有限公司	9,096.74	9,096.74	5年以上	100.00	超期未收回
李新亚	8,200.00	8,200.00	5年以上	100.00	收回可能性极小
新疆亨巍金诺招投标有限公司	8,000.00	8,000.00	5年	100.00	预计无法收回
西南药业股份转让	6,911.64	6,911.64	3年以上	100.00	预计无法收回
中国石油天然气股份公司	5,347.43		1-2年		按性质不计提
重庆护众科技有限公司	5,000.00		1年以内		押金不计提
重庆市九龙坡区中西医结合医院	5,000.00	5,000.00	3-5年	100.00	招标保证金对方存在扣款可能
预付押金	4,200.00	3,360.00	5年以上	80.00	账龄较长
李兴	3,000.00		1-2年		按性质不计提
重庆科技学院	3,000.00	3,000.00	5年以上	100.00	招标保证金对方存在扣款可能
渝林气体经营部气瓶押金	2,000.00	2,000.00	5年以上	100.00	无法收回
重庆市电力公司	1,311.32		1-2年		按性质不计提
中山市宏亮国际货运代理有限公司	1,945.00	1,945.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
重庆赛诺君安生物药业股份有限公司	459.00	459.00	3年以上	100.00	预计无法收回
中国方正出版社	252.00	12.60	1-2年	5.00	收回可能性较小
南岸区思乐源桶装水经营部	175.00		1年以内		押金不计提
合计	33,374,940.57	28,751,170.50			

（4）收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
南川市中医院	100,000.00	100,000.00	款项收回
璧山县人民医院	50,000.00	50,000.00	款项收回
善其艺装饰工程有限公司	15,000.00	15,000.00	款项收回
罗开强	193,757.91	193,757.91	款项收回
肖宗智	33,653.82	33,653.82	款项收回
重庆科博生物技术有限责任公司	4,241,564.00	4,241,564.00	企业合并
合计	4,633,975.73	4,633,975.73	—

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（5）本年实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆川染化工总厂	往来款	345,242,114.06	企业已破产注销	董事会批准	否
重庆中药总厂	往来款	61,198,376.24	企业已破产注销	董事会批准	否
重庆轮胎总厂	往来款	36,377,362.12	企业已破产注销	董事会批准	否
重庆涪陵药业有限公司	往来款	27,502,138.35	企业已破产注销	董事会批准	否
重庆永川化工厂	往来款	22,141,340.00	企业已破产注销	董事会批准	否
重庆竞博工业（集团）有限责任公司	往来款	7,195,572.51	企业已破产注销	董事会批准	否
安凤琴	代垫护理费	2,820.00	债务人已去世	内部审批	否
湖北山水化工有限公司	货款	158,589.84	无法收回	董事会批准	否
重庆威力啤酒有限公司	货款	133,770.00	无法收回	总经理办公会批准	否
重庆市永川区天星化肥经营部	往来款	64,760.60	无法收回	内部审批	否
重庆华强投资集团有限公司	往来款	9,296.40	无法收回	内部审批	否
重庆舜和化工有限公司	往来款	40.00	无法收回	内部审批	否
龙蟒大地农业有限公司	往来款	6,967.20	无法收回	内部审批	否
泰兴市飞天化工有限公司	往来款	9,450,778.08	无法收回	内部审批	否
重庆金锐化工有限公司	往来款	11,516.29	企业已破产注销	内部审批	否
重药控股核销	往来款	148,591.13	无法收回	内部审批	否
合计		509,644,032.82			

（6）年末余额较大的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例（%）	坏账准备
长寿化工总厂	借款	658,551,666.94	3 年以上	11.62	658,551,666.94
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	土地补偿款	297,170,598.28	2-3 年	5.24	
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	借款	283,883,095.93	4 年以内	5.01	103,390,000.00
内蒙古飞马生物科技有限公司	往来款	222,324,674.29	1-3 年	3.92	221,981,672.99
石家庄柏奇化工有限公司	借款	192,796,514.85	1-2 年	3.40	192,796,514.85
合计		1,654,726,550.29		29.19	1,176,719,854.78

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末			年初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	843,946,527.52	5,556,075.82	838,390,451.70	913,565,021.05	9,542,432.55	904,022,588.50
自制半成品及在产品	382,719,399.75	12,422,116.90	370,297,282.85	333,820,726.39	9,672,541.13	324,148,185.26
库存商品	4,080,099,531.20	38,260,122.71	4,041,839,408.49	3,643,317,507.90	91,149,544.13	3,552,167,963.77
周转材料	273,938,152.07	3,263,869.53	270,674,282.54	267,424,483.72	4,543,127.02	262,881,356.70
消耗性生物资产				21,748.00		21,748.00
其他	62,621,667.47		62,621,667.47	33,121,350.75		33,121,350.75
合计	5,643,325,278.01	59,502,184.96	5,583,823,093.05	5,191,270,837.81	114,907,644.83	5,076,363,192.98

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	59,027,960.31	5,234,797.26
一年内到期的其他非流动资产	44,000,000.00	48,876,474.30
其他	4,266,279.87	
合计	107,294,240.18	54,111,271.56

(八) 持有待售资产

项目	年末账面价值
背湾处高切坡	2,101,184.33
生活区污水改造	14,567,989.40
道路	28,017,442.10
供电系统	5,588,805.25
监控系统	2,756,503.21
固定氰化钠项目设备	6,832,233.75
合计	59,864,158.04

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项税	836,616,790.61	1,058,076,587.88
预缴所得税	6,409,167.12	5,916,726.01
银行理财产品	5,100,000.00	449,000,000.00

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
到期未收款的贴现票据		2,566,708.73
待摊费用	36,520,814.97	12,131,114.85
其他	3,032,557.49	2,874,343.81
合计	887,679,330.19	1,530,565,481.28

（十）发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	1,200,000.00	
-信用卡		
-住房抵押		
-其他	1,200,000.00	
企业贷款和垫款	394,918,351.06	442,100,482.78
-贷款	275,050,000.00	382,400,000.00
-贴现	119,868,351.06	59,700,482.78
-其他		
贷款和垫款总额	396,118,351.06	442,100,482.78
减：贷款损失准备	6,565,901.95	7,957,405.84
其中：单项计提数		
组合计提数	6,565,901.95	7,957,405.84
贷款和垫款账面价值	389,552,449.11	434,143,076.94

（十一）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	811,845,920.03	3,938,232.74	807,907,687.29
其中：按公允价值计量的	110,241,306.40		110,241,306.40
成本计量的	701,604,613.63	3,938,232.74	697,666,380.89
其他	252,700,000.00		252,700,000.00
合计	1,064,545,920.03	3,938,232.74	1,060,607,687.29

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	856,704,839.07	3,156,794.74	853,548,044.33
其中：按公允价值计量的	111,697,476.44		111,697,476.44

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
成本计量的	745,007,362.63	3,156,794.74	741,850,567.89
其他			
合计	856,704,839.07	3,156,794.74	853,548,044.33

（十二） 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	53,134,442.21	150,122,134.98		203,256,577.19
对合营企业投资	2,344,998.49	165,664.72		2,510,663.21
对联营企业投资	2,306,613,306.29	378,564,311.28	105,483,734.00	2,579,693,883.57
小计	2,362,092,746.99	528,852,110.98	105,483,734.00	2,785,461,123.97
减：长期股权投资减值准备	57,435,244.11	157,001,650.16		214,436,894.27
合计	2,304,657,502.88	371,850,460.82	105,483,734.00	2,571,024,229.70

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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
一、子公司		53,134,442.21	-	-	-	-	-	-	150,122,134.98	203,256,577.19
重庆长江橡胶制造有限公司	52,000,000.00								52,000,000.00	52,000,000.00
石家庄柏奇化工有限公司	34,867,300.00	34,867,300.00								34,867,300.00
河北柏奇医药化工有限公司	5,783,700.00	5,783,700.00								5,783,700.00
重庆鸿宇医药有限公司	725,500.00	725,500.00								725,500.00
重庆科瑞仙女生物科技有限责任公司	11,757,942.21	11,757,942.21								11,757,942.21
湖南省科瑞鸿泰医药有限公司									22,392,500.00	22,392,500.00
内蒙古飞马生物科技有限公司									75,729,634.98	75,729,634.98
二、合营企业		2,344,998.49			515,664.72			-350,000.00		2,510,663.21
重庆润良包装有限责任公司	1,600,000.00	2,344,998.49			515,664.72			-350,000.00		2,510,663.21
三、联营企业		2,306,613,306.29	248,902,511.10	-105,483,734.00	233,545,798.30	-389,671.48	-38,585,254.36	-28,580,193.34	6,879,515.18	2,579,693,883.57
重庆医药工业公司	6,879,515.18	6,879,515.18							6,879,515.18	6,879,515.18
普莱克斯化医（重庆）工业气体有限公司	144,644,000.00	144,644,000.00								144,644,000.00
重庆运中房地产有限公司	7,000,000.00	1,872,872.19								1,872,872.19

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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
重庆和友磷业实业有限公司	71,083,200.00	117,446,907.95			18,237,162.44		-11,009,089.56			124,674,980.83
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	89,179,536.91			-2,591,973.14			-1,016,543.33		85,571,020.44
中渝（重庆）环保产业发展有限公司	4,000,000.00	-			-128,012.18				2,527,382.37	2,399,370.19
重庆市化医长兴售电有限公司	7,000,000.00	6,992,159.04			13,030.46					7,005,189.50
中越舰港农药生产合资企业	2,516,730.26	2,516,730.26								2,516,730.26
中国化工进出口总公司宝华联合公司	150,000.00	150,000.00								150,000.00
重庆市化工局招待所	150,000.00	150,000.00								150,000.00
重庆化医上咨工程咨询有限公司	800,000.00	717,152.11			-1,127.63					716,024.48
重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	19,790,434.81	21,358,897.36	5,000,000.00		1,817,310.77					28,176,208.13
重庆聚源新材料科技有限公司	23,500,000.00	23,500,000.00			-562,485.45					22,937,514.55
重庆中昊智道有限公司	15,780,000.00	15,537,015.50	7,364,000.00		227,577.71					23,128,593.21
重庆永源磁科技有限公司	47,660,511.10	17,238,169.98	30,160,511.10		-1,081,323.24					46,317,357.84

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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
云阳三阳化工有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00								2,250,000.00
重庆彭峰投资有限公司	900,000.00	1,507,252.80			13,232.53			-81,914.12		1,438,571.21
重庆逸合峰生物科技有限公司	2,000,000.00	2,233,528.12			300,835.32					2,534,363.44
重庆斯托赛克塑业有限公司	12,000,000.00	5,357,889.72			1,956,465.78					7,314,355.50
重庆四方所新材料有限公司	10,000,000.00	10,109,798.66			550,533.25	7,572.56	118,453.44			10,786,457.91
重庆药友制药有限公司	439,975,100.00	752,863,500.48			235,582,426.49	914.15	-29,199,020.78	-24,323,338.56		934,924,481.78
重庆医药工业研究院有限责任公司	74,178,900.00	62,218,330.72			-5,918,642.54	-398,258.19	-199,038.70			55,702,391.29
云南医药工业销售有限公司	124,200,000.00	125,698,442.01			-2,753,759.96					122,944,682.05
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	39,652,700.00	41,262,118.67			1,532,768.82			-1,480,397.33		41,314,490.16
重庆优侍养老产业有限公司	6,500,000.00	6,508,581.64			4,386.97					6,512,968.61
国药西藏医药有限公司	990,000.00		990,000.00		-650,596.56					961,197.15
重药控股（湖南）有限公司	500,000.00		500,000.00		-181,608.40					318,391.60
重庆参天科瑞制药有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00								102,000,000.00
湖南省湘中制药有限公司	45,065,000.00	65,191,842.72		-65,191,842.72						0.00

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			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
重庆化医嘉会物流有限公司	3,400,000.00	3,390,850.57		-3,286,993.62						103,856.95
重庆和亚化医投资管理有限公司	1,700,000.00	1,864,373.57			64,245.00			-68,000.00		1,860,618.57
重庆鹏凯精细化工有限公司	64,000,000.00	15,835,662.19	40,000,000.00		-14,127,006.75					41,708,655.44
重庆瀚源股权投资基金管理有限公司	9,800,000.00	12,515,941.96			500,714.23					13,016,656.19
重庆瀚源新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	193,900,565.23		-4,787,253.42	-2,082,596.97					187,030,714.84
重庆点石化医股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	3,676,676.34			-349,792.44					3,326,883.90
重庆点石点创医疗器械股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00		-270,852.66					49,729,147.34
嘉兴化医新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	26,088,000.00		26,088,000.00							26,088,000.00
重庆化医上咨工程咨询有限公司	400,000.00	358,576.06			-563.82					358,012.24
重庆长风生物科技股份有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00	7,500,000.00		-4,131,168.31					14,618,831.69
重庆关西涂料有限公司	29,764,229.40	84,387,299.47			8,514,386.48					92,901,685.95

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			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	
北京北陆药业股份有限公司	18,125,000.00	98,369,632.47			13,594,417.76		78,748.16	-1,110,000.00			110,932,798.39
重庆龙之泉涂装防腐工程有限公司	2,000,000.00	1,680,753.59		-1,680,753.59							0.00
新疆信汇峡清洁能源有限公司	119,400,000.00	118,565,191.65	78,600,000.00		-1,648,515.98						195,516,675.67
四川长化宏光盐化工有限公司	35,110,000.00	21,036,890.65		-21,036,890.65							0.00
山西霍家长化合成橡胶有限公司	45,000,000.00	39,482,638.16			-4,593.14					-39,478,055.02	0.00
重庆新华化工有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00									2,500,000.00
重庆前景建筑工程有限公司	500,000.00	15,248,931.62		-9,500,000.00							5,748,931.62
重庆紫素物流有限公司	3,200,000.00	7,275,944.74									7,275,944.74
重庆市三灵化肥有限责任公司	4,500,000.00	22,220,477.73	2,700,000.00		-10,131,523.05		1,624,693.08				16,413,647.76
贵州瀚黔盐业经贸有限公司	20,000,000.00	22,961,066.62			-1,529,910.37			-500,000.00			20,931,156.25
重庆富友包装有限公司	3,000,000.00	4,707,591.65			-1,217,653.12						3,489,938.53
合计		2,362,092,746.99	248,902,511.10	-105,483,734.00	234,061,463.02	-389,671.48	-38,585,254.36	-28,930,193.34	157,001,650.16	113,793,256.04	2,785,461,123.97
											214,436,894.27

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	重庆润良包装有限责任公司	重庆润良包装有限责任公司
流动资产	8,929,072.59	6,850,080.99
非流动资产	1,198,756.74	1,520,328.42
资产合计	10,127,829.33	8,370,409.41
流动负债	2,945,934.42	1,661,842.28
非流动负债		
负债合计	2,945,934.42	1,661,842.28
净资产	7,181,894.91	6,708,567.13
按持股比例计算的净资产份额	2,510,663.21	2,344,998.49
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	2,510,663.21	2,344,998.49
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	17,448,475.59	16,461,410.26
财务费用	-2,793.09	137.53
所得税费用	492,592.33	519,343.28
净利润	1,473,327.78	1,556,398.63
其他综合收益		
综合收益总额	1,473,327.78	1,556,398.63
企业本年收到的来自合营企业的股利	350,000.00	175,000.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数			
	重庆和友碱胺实业有限公司	重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	重庆中昊管道有限公司	重庆永原盛科技有限公司
流动资产	184,342,297.55	159,819,206.55	77,962,289.60	14,044,197.99
非流动资产	611,591,307.61	62,283,834.15	75,087,266.73	154,436,255.30
资产合计	795,933,605.16	222,103,040.70	153,049,556.33	168,480,453.29
流动负债	279,010,161.22	159,035,423.45	16,545,848.80	42,309,349.57
非流动负债			84,000,000.00	
负债合计	279,010,161.22	159,035,423.45	100,545,848.80	42,309,349.57
净资产	516,923,443.94	63,067,617.25	52,503,707.53	126,171,103.72
按持股比例计算的净资产份额	124,681,934.68	28,380,427.76	23,101,631.31	44,159,886.30
调整事项				2,157,471.54
对联营企业权益投资的账面价值	124,674,980.83	28,380,427.76	15,751,112.26	46,317,357.84

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年数			
	重庆和友碱胺实业有限公司	重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	重庆中昊管道有限公司	重庆永原盛科技有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	820,849,048.69	69,444,767.89	14,906,464.82	55,110.14
净利润	71,160,115.53	2,042,196.21	713,655.87	-3,089,494.96
其他综合收益				
综合收益总额	71,160,115.53	2,042,196.21	713,655.87	-3,089,494.96
企业本年收到的来自联营企业的股利				

（续）

项目	本年数		
	重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	重庆关西涂料有限公司	北京北陆药业股份有限公司
流动资产	84,267,278.99	211,851,592.52	444,173,993.96
非流动资产	153,430,000.00	199,748,223.95	844,545,162.34
资产合计	237,697,278.99	411,599,816.47	1,288,719,156.30
流动负债		176,255,856.05	62,143,244.52
非流动负债			20,784,624.90
负债合计		176,255,856.05	82,927,869.42
净资产	237,697,278.99	235,343,960.42	1,205,791,286.88
按持股比例计算的净资产份额	85,571,020.44	92,901,685.95	110,932,798.40
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	85,571,020.44	92,901,685.95	110,932,798.40
存在公开报价的权益投资的公允价值			315,000,000.00
营业收入		268,456,777.91	608,053,473.00
净利润	-1,963,569.24	21,886,923.64	147,761,859.10
其他综合收益			
综合收益总额	-1,963,569.24	21,886,923.64	147,761,859.10
企业本年收到的来自联营企业的股利			1,110,000.00

（续）

项目	上年数			
	重庆和有碱胺实业有限公司	重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	重庆中昊管道有限公司	重庆永原盛科技有限公司
流动资产	223,048,682.51	174,875,017.60	38,643,089.34	8,923,874.79
非流动资产	350,348,844.77	58,602,155.86	109,708,054.23	67,180,527.78

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	上年数			
	重庆和有碱胺实业有限公司	重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	重庆中昊管道有限公司	重庆永原盛科技有限公司
资产合计	573,397,527.28	233,477,173.46	148,351,143.57	76,104,402.57
流动负债	293,369,775.15	172,421,335.42	21,560,526.23	26,852,488.32
非流动负债		30,417.00	75,000,565.68	
负债合计	293,369,775.15	172,451,752.42	96,561,091.91	26,852,488.32
净资产	280,027,752.13	61,025,421.04	51,790,051.66	49,251,914.25
按持股比例计算的净资产份额	99,521,863.11	21,358,897.36	15,537,015.50	17,238,169.98
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	117,446,907.95	21,358,897.36	15,537,015.50	17,238,169.98
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	739,996,010.46	144,021,991.75	3,208,091.77	79,163.02
净利润	47,189,449.60	5,358,095.63	-809,948.34	-207,861.45
其他综合收益				
综合收益总额	47,189,449.60	5,358,095.63	-809,948.34	-207,861.45
企业本年收到的来自联营企业的股利				

（续）

项目	上年数		
	重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	重庆关西涂料有限公司	北京北陆药业股份有限公司
流动资产	110,054,579.71	181,418,336.26	471,354,561.32
非流动资产	132,430,000.00	81,597,586.02	669,530,429.54
资产合计	242,484,579.71	263,015,922.28	1,140,884,990.86
流动负债		45,409,373.49	49,224,230.39
非流动负债		3,328,121.90	22,425,624.90
负债合计	-	48,737,495.39	71,649,855.29
净资产	242,484,579.71	214,278,426.89	1,069,235,135.57
按持股比例计算的净资产份额	87,294,448.70	84,387,299.47	98,369,632.47
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	89,179,536.91	84,387,299.47	98,369,632.47
存在公开报价的权益投资的公允价值			333,960,000.00
营业收入		246,768,675.33	522,538,130.02
净利润	-1,361,699.85	25,162,796.61	118,816,656.25
其他综合收益			

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	上年数		
	重庆和亚化医创业 投资合伙企业（有 限合伙）	重庆关西涂料有 限公司	北京北陆药业股 份有限公司
综合收益总额	-1,361,699.85	25,162,796.61	118,816,656.25
企业本年收到的来自联营企业的股利			300,000.00

(十三) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少			年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	其他	
一、成本合计	2,408,183,068.22		163,784,362.32		135,785,587.58	1,010,710.00	-9,760.00	2,435,180,892.96
其中：房屋、建筑物	852,607,305.47		115,379,733.85		26,708,742.58	1,010,710.00	-9,760.00	940,277,346.74
土地使用权	1,555,575,762.75		48,404,628.47		109,076,845.00			1,494,903,546.22
二、公允价值变动合计	4,771,083,158.79		94,247,548.18	85,069,670.36	496,558,030.60	659,610.00	-1,615,327.90	4,454,798,064.63
其中：房屋、建筑物	762,208,656.29		64,429,143.15	27,233,888.57	20,861,444.21	659,610.00		832,350,633.80
土地使用权	4,008,874,502.50		29,818,405.03	57,835,781.79	475,696,586.39		-1,615,327.90	3,622,447,430.83
三、账面价值合计	7,179,266,227.01							6,889,978,957.59
其中：房屋、建筑物	1,614,815,961.76							1,772,627,980.54
土地使用权	5,564,450,265.25							5,117,350,977.05

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十四) 长期应收款

项目	年末			年初			年末折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
重庆市巴南区人民医院				111,000,000.00		111,000,000.00	
重庆市双桥经济技术开发区人民医院				55,679,783.17		55,679,783.17	
宜宾市第四人民医院	20,000,000.00		20,000,000.00				
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	166,679,783.17		166,679,783.17	

(十五) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	22,671,265,292.83	21,947,472,477.27
固定资产清理	6,291,895.24	5,066,207.35
合计	22,677,557,188.07	21,952,538,684.62

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	32,343,911,575.09	3,104,416,961.48	1,246,078,382.34	34,202,250,154.23
其中：房屋及建筑物	8,973,087,943.27	1,038,222,464.98	579,368,195.53	9,431,942,212.72
机器设备	21,966,780,506.46	2,186,485,752.77	617,792,948.72	23,535,473,310.51
运输工具	269,399,778.48	14,250,190.63	31,424,170.01	252,225,799.10
电子设备	291,035,351.91	183,360,140.82	11,400,791.61	462,994,701.12
办公设备	86,363,223.03	12,610,892.13	7,333,961.19	91,640,153.97
酒店业家具	16,065.00		16,065.00	
其他	757,228,706.94	-330,512,479.85	-1,257,749.72	427,973,976.81
累计折旧合计	9,641,391,634.32	1,597,193,924.15	332,034,579.60	10,906,550,978.87
其中：房屋及建筑物	1,915,141,665.67	281,114,780.91	83,889,001.53	2,112,367,445.05
机器设备	7,194,560,115.53	1,228,814,060.16	231,391,825.14	8,191,982,350.55
运输工具	176,983,859.00	20,978,976.65	25,561,292.06	172,401,543.59
电子设备	190,877,553.60	40,814,350.78	8,188,522.01	223,503,382.37
办公设备	49,986,388.12	9,555,054.91	6,491,421.52	53,050,021.51
酒店业家具				

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	113,842,052.40	15,916,700.74	-23,487,482.66	153,246,235.80
固定资产净值合计	22,702,519,940.77			23,295,699,175.36
其中：房屋及建筑物	7,057,946,277.60			7,319,574,767.67
机器设备	14,772,220,390.93			15,343,490,959.96
运输工具	92,415,919.48			79,824,255.51
电子设备	100,157,798.31			239,491,318.75
办公设备	36,376,834.91			38,590,132.46
酒店业家具	16,065.00			
其他	643,386,654.54			274,727,741.01
固定资产减值合计	755,047,463.50	50,381,937.19	180,995,518.16	624,433,882.53
其中：房屋及建筑物	197,219,108.92	12,389,826.71	51,710,492.21	157,898,443.42
机器设备	555,006,034.86	38,063,161.68	129,143,521.89	463,925,674.65
运输工具	1,909,785.23	201,268.22	137,647.74	1,973,405.71
电子设备	127,395.27	323,879.94		451,275.21
办公设备	14,800.45		1,131.05	13,669.40
酒店业家具				
其他	770,338.77	-596,199.36	2,725.27	171,414.14
固定资产账面价值	21,947,472,477.27			22,671,265,292.83
其中：房屋及建筑物	6,860,727,168.68			7,161,676,324.25
机器设备	14,217,214,356.07			14,879,565,285.31
运输工具	90,506,134.25			77,850,849.80
电子设备	100,030,403.04			239,040,043.54
办公设备	36,362,034.46			38,576,463.06
酒店业家具	16,065.00			
其他	642,616,315.77			274,556,326.87

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	768,221,235.38	162,576,253.73	60,357,568.58	545,287,413.07	
机器设备	1,220,812,440.05	473,078,705.04	95,501,604.17	652,232,130.84	
运输工具	2,413,199.09	1,651,891.88		761,307.21	
办公设备	3,507,723.56	2,709,323.51		798,400.05	
电子设备	10,405,048.06	5,876,468.82		4,528,579.24	
其他	65,487.00	44,900.14	13,289.65	7,297.21	
合计	2,005,425,133.14	645,937,543.12	155,872,462.40	1,203,615,127.62	

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,168,441,116.41	正在办理中
运输设备	206,080.63	正在办理中、停用待报废

4. 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
土地及房屋建筑物	4,720,027.67	4,720,027.67
报废固定资产	1,571,867.57	346,179.68
合计	6,291,895.24	5,066,207.35

（十六）在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	11,164,248,617.59	12,165,051,371.20
工程物资	409,460,933.91	421,883,527.96
合计	11,573,709,551.50	12,586,934,899.16

1. 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	11,307,797,860.49	143,549,242.90	11,164,248,617.59
MDI 一体化项目	4,865,808,323.68		4,865,808,323.68
10 亿 NM ³ /年合成气制备 CO/H ₂	900,905,581.25		900,905,581.25
年产 2*5 万吨蛋氨酸填平补齐工程	375,598,722.26		375,598,722.26
甲醇（80 万吨/年）	240,650,842.93		240,650,842.93
亚氨基二乙腈	230,050,733.72		230,050,733.72
蛋氨酸生产多项关键工艺技术改造	174,294,249.90		174,294,249.90
固体氰化钠	125,770,363.89		125,770,363.89
老厂区土地修复	92,295,208.69		92,295,208.69
热电联产项目配套工程	89,551,481.17		89,551,481.17
合成氨	70,892,215.00		70,892,215.00

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	12,328,838,808.68	163,787,437.48	12,165,051,371.20
MDI 一体化项目	5,822,904,186.02		5,822,904,186.02

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
10 亿 NM3/年合成气制备 CO/H2	862,380,920.22		862,380,920.22
年产 2*5 万吨蛋氨酸填平补齐工程	333,161,164.68		333,161,164.68
甲醇（80 万吨/年）	212,537,627.08		212,537,627.08
亚氨基二乙腈	223,736,838.09		223,736,838.09
蛋氨酸生产多项关键工艺技术改造			
固体氰化钠	123,339,550.68		123,339,550.68
老厂区土地修复	88,992,503.42		88,992,503.42
热电联产项目配套工程	90,241,802.49		90,241,802.49
合成氨	70,835,510.13		70,835,510.13

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
MDI 一体化项目	21,897,790,000.00	5,822,904,186.02	589,603,131.02	1,471,006,996.04	75,691,997.32	4,865,808,323.68
10 亿 NM3/年合成气制备 CO/H2		862,380,920.22	38,524,661.03			900,905,581.25
年产 2*5 万吨蛋氨酸填平补齐工程	378,000,000.00	333,161,164.68	42,437,557.58			375,598,722.26
甲醇（80 万吨/年）	1,162,000,000.00	212,537,627.08	28,113,215.85			240,650,842.93
亚氨基二乙腈	230,050,733.72	223,736,838.09	6,313,895.63			230,050,733.72
蛋氨酸生产多项关键工艺技术改造	196,300,000.00		174,294,249.90			174,294,249.90
固体氰化钠	125,770,363.89	123,339,550.68	2,430,813.21			125,770,363.89
老厂区土地修复	80,000,000.00	88,992,503.42	3,302,705.27			92,295,208.69
热电联产项目配套工程	10,050,000.00	90,241,802.49		690,321.32		89,551,481.17
合成氨	70,892,215.00	70,835,510.13	56,704.87			70,892,215.00
合计		7,828,130,102.81	885,076,934.36	1,471,697,317.36	75,691,997.32	7,165,817,722.49

（续）

工程名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
MDI 一体化项目	25.06	25.06	3,064,965,631.46	376,520,654.69	6.02	自筹
10 亿 NM3/年合成气制备 CO/H2	51.25	51.25	100,397,399.47	37,550,828.54	50.09	自筹
年产 2*5 万吨蛋氨酸填平补齐工程	99.36	99.36	9,977,263.06			自筹
甲醇（80 万吨/年）	20.71	20.71	109,105,803.47	26,838,839.45	5.44-7.00	自筹
亚氨基二乙腈	100	100				自筹

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	工程投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源
蛋氨酸生产多项关键工艺 技术改造	88.38	88.38	20,743,218.86			自筹
固体氰化钠	100	100				自筹
老厂区土地修复	115.37	115.37	7,534,656.71	2,768,208.98	6.65	自筹
热电联产项目配套工程						自筹
合成氨	100.00	100.00				自筹
合计			3,312,723,973.03	443,678,531.66		

3. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
材料	10,868,550.72	59,000,872.92
设备	228,628,318.61	247,080,020.97
劳保用品、工器具及其他	169,964,064.58	115,802,634.07
合计	409,460,933.91	421,883,527.96

（十七）生产性生物资产

以成本计量模式的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	4,514,242.70	413,415.80	109,198.62	4,818,459.88
其中：银杏叶树	4,492,354.88	413,415.80	87,310.80	4,818,459.88
黄精	21,887.82		21,887.82	-
合计	4,514,242.70	413,415.80	109,198.62	4,818,459.88

（十八）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	3,455,751,714.46	359,209,541.40	245,858,520.06	3,569,102,735.80
其中：计算机软件	39,631,540.02	11,819,686.78	134,184.76	51,317,042.04
土地使用权	2,511,040,824.92	94,654,771.07	245,246,116.55	2,360,449,479.44
专利权	248,731,798.31	172,927,136.37	370,341.14	421,288,593.54
非专利技术	534,716,972.88	11,428,307.74	107,877.61	546,037,403.01
商标权	18,352,839.20	5,000.00		18,357,839.20
特许权	9,810,822.00	68,374,639.44		78,185,461.44
其他	93,466,917.13			93,466,917.13
二、累计摊销合计	527,467,081.94	129,751,793.36	37,591,937.68	619,626,937.63

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：计算机软件	26,503,180.65	7,230,199.44	1,085.40	33,732,294.69
土地使用权	302,672,236.47	51,534,875.68	37,263,594.84	316,943,517.31
专利权	34,022,974.44	21,439,311.82	258,694.80	55,203,591.46
非专利技术	124,783,687.64	38,491,940.00	68,562.64	163,207,065.00
商标权	13,254,113.36	749,132.21		14,003,245.57
特许权	4,803,809.40	1,200,622.50		6,004,431.90
其他	21,427,079.98	9,105,711.72		30,532,791.70
三、减值准备合计	1,581,251.36			1,581,251.36
其中：计算机软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术	1,581,251.36			1,581,251.36
商标权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	2,926,703,381.16			2,947,894,546.81
其中：计算机软件	13,128,359.37			17,584,747.35
土地使用权	2,208,368,588.45			2,043,505,962.13
专利权	214,708,823.87			366,085,002.08
非专利技术	408,352,033.88			381,249,086.65
商标权	5,098,725.84			4,354,593.63
特许权	5,007,012.60			72,181,029.54
其他	72,039,837.15			62,934,125.43

（十九）开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
化工类开发支出	128,711,867.58	283,763,727.74	4,346,138.14
药品类开发支出	69,349,118.16	31,381,862.21	2,518,029.01
合计	198,060,985.74	315,145,589.95	6,864,167.15

（续）

项目	本年减少				年末余额
	确认为无形资产	确认为固定资产	转入当期损益	其他	
化工类开发支出	3,102,710.91	8,855,717.73	127,178,640.88	157,687,750.96	119,996,912.98
药品类开发支出	7,016,042.08		1,726,244.92	1,078,962.10	93,427,760.28
合计	10,118,752.99	8,855,717.73	128,904,885.80	158,766,713.06	213,424,673.26

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十）商誉

1、商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆千业健康管理有限公司	623,680,804.33			623,680,804.33
青海省医药有限责任公司	45,573,150.14			45,573,150.14
绵阳聚合堂医药有限公司	39,360,469.48			39,360,469.48
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	38,398,048.45			38,398,048.45
重庆腾泽化学有限公司	34,061,486.61			34,061,486.61
陕西科信医药有限责任公司	32,619,993.24			32,619,993.24
江西医药物资有限公司	3,857,802.03			3,857,802.03
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	1,737,061.53			1,737,061.53
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	1,711,366.37			1,711,366.37
重庆医药黔江医药有限公司	76,000.00			76,000.00
湖北鼎康生物科技有限公司		234,463,057.95		234,463,057.95
重庆医药集团宜宾医药有限公司		164,829,676.75		164,829,676.75
甘肃重药医药有限公司		96,539,578.77		96,539,578.77
重庆医药（集团）新疆有限公司		54,633,535.10		54,633,535.10
重庆医药集团河南有限公司		20,010,305.85		20,010,305.85
重庆科博生物技术有限责任公司		7,680,979.27		7,680,979.27
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	8,902,109.37		8,902,109.37	
合计	829,978,291.55	578,157,133.69	8,902,109.37	1,399,233,315.87

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆医药集团江西医药有限公司	3,857,802.03			3,857,802.03
重庆科博生物制药有限责任公司		5,930,474.36		5,930,474.36
合计	3,857,802.03	5,930,474.36		9,788,276.39

（二十一）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
催化剂	102,504,651.60	31,192,079.26	40,544,821.83	3,851,530.86	89,300,378.17
技术许可费	66,067,631.00		15,764,304.24		50,303,326.76
修理费	48,057,195.06	52,141,382.35	41,801,115.43	336,358.45	58,061,103.53
租赁费	66,454,842.65	34,590,608.57	34,082,472.21	6,750,000.00	60,212,979.01
其他	19,234,468.52	13,276,975.80	9,340,505.69	3,778,499.97	19,392,438.66

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	302,318,788.83	131,201,045.98	141,533,219.40	14,716,389.28	277,270,226.13

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	265,625,193.61	1,603,452,081.67	156,972,591.49	1,058,601,488.27
可抵扣亏损	25,197,782.87	161,540,564.34	32,062,803.69	207,914,699.90
内部交易未实现利润	6,392,847.81	42,618,985.49	16,358,283.34	84,382,869.07
未支付长期职工薪酬	12,728,395.25	84,397,253.82	19,343,425.76	128,069,946.93
交易性金融资产公允价值变动	617,574.20	4,117,161.34	611,839.20	4,078,927.98
预提费用	8,085,977.26	53,900,497.89	8,633,639.50	56,175,547.58
离职后福利	1,464,372.81	18,361,727.15	2,663,454.34	25,413,877.84
递延收益	3,841,474.83	24,919,165.61	3,122,469.21	15,648,858.51
其他	9,840,719.18	41,710,099.40	166,676.65	1,111,177.66
合计	333,794,337.82	2,035,017,536.71	239,935,183.18	1,525,183,360.26
递延所得税负债				
以公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	879,513,019.77	4,425,132,188.86	921,956,952.93	4,516,353,311.97
老厂拆迁补偿	26,765,306.47	178,435,376.47	26,765,306.47	178,435,376.47
政府性搬迁收入予以递延	2,164,225.15	14,428,167.64		
固定资产一次性折旧	3,626,061.22	24,173,741.47		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,318,847.90	8,792,319.37	1,808,799.92	12,058,666.20
非同一控制企业合并资产评估增值	953,325.66	6,355,504.40	1,049,716.34	6,998,108.93
其他			2,719,503.44	10,960,203.09
合计	914,340,786.17	4,657,317,298.21	954,300,279.10	4,724,805,666.66

（二十三） 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
原碱胺公司代管资产	2,773,201.27	2,773,201.27
售后回租出售损益	24,832,440.84	
企业搬迁职工安置费	10,981,593.78	8,968,808.90
公益性生物资产	3,866,826.62	3,866,826.62
特种储备物资	46,368,723.15	44,877,947.02

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	243,979,177.00	183,838,012.92
长期保证金	241,264,500.00	124,062,000.00
房屋维修基金	1,890,783.20	1,862,069.28
股权分置流通权	96,987,721.17	96,987,721.17
遵义侨欣世家购房款	24,595,263.84	
铬渣污染综合治理项目	168,327,891.16	157,404,167.81
其他	17,125,053.30	14,970,400.00
合计	882,993,175.33	639,611,154.99

（二十四） 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,045,428,201.06	592,342,051.91
抵押借款	565,219,765.00	2,065,290,000.00
保证借款	5,965,551,989.69	4,338,033,534.07
信用借款	5,036,930,368.98	3,217,818,000.00
合计	12,613,130,324.73	10,213,483,585.98

（二十五） 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	1,118,574.30	148,340.67
合计	1,118,574.30	148,340.67

（二十六） 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	5,898,850,586.92	4,892,095,097.93
应付账款	6,968,780,797.59	6,678,694,024.86
合计	12,867,631,384.51	11,570,789,122.79

1. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,051,060,910.33	4,846,940,236.77
商业承兑汇票	847,789,676.59	45,154,861.16
合计	5,898,850,586.92	4,892,095,097.93

2. 应付账款

（1）应付账款账龄

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,793,146,549.93	5,537,324,500.68
1-2 年（含 2 年）	524,192,421.99	608,694,829.55
2-3 年（含 3 年）	273,229,051.55	279,356,966.70
3 年以上	378,212,774.12	253,317,727.93
合计	6,968,780,797.59	6,678,694,024.86

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
重庆前景建筑工程有限公司	50,955,095.45	未结算
重庆电力建设总公司	42,162,996.38	未结算
重庆工业设备安装集团有限公司	15,915,438.36	未结算
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	11,554,000.00	未结算
重钢建设工程有限公司	9,553,087.18	内科大楼项目未竣工决算
川铁（泸州）物流有限责任公司	9,119,169.69	涉诉讼
大连海伊特重工有限公司	8,300,589.36	未结算
泰兴市泰华汽车危险品运输有限公司	7,207,943.78	未结算
北京航天石化技术装备工程有限公司	6,535,723.08	未结算
重庆鹏英医药有限公司	6,454,291.54	未结算
重庆兴达实业（集团）有限公司	5,870,513.39	内科大楼项目未竣工决算
海南诺尔康药业有限公司	5,118,500.00	未结算
中国石化集团宁波工程有限公司	5,107,200.00	未结算
重庆海鼎勘察设计有限公司	4,656,602.33	未结算
重庆工业设备安装集团有限公司建筑机械制造厂	4,217,810.01	未结算
重庆泛钰金属材料有限公司	3,185,865.55	涉诉讼
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	3,076,923.08	未结算
合计	198,991,749.18	—

（二十七）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	934,625,103.43	501,038,929.48
1 年以上	52,208,760.62	41,111,963.74
合计	986,833,864.05	542,150,893.22

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
--------	------	-------

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中农集团控股股份有限公司	6,317,138.58	未结算
杭州颖泰生物科技有限公司	6,000,000.00	未发货
河南省新乡六通实业有限公司	2,820,701.24	期限内
高化学（重庆）化工有限公司	2,026,255.31	期限内
杭州西农化工有限公司	1,940,250.00	未结算
重庆丰化科技有限公司	1,439,993.30	未结算
四川海能化工科技有限公司	746,893.00	未结算
大竹天越化工商贸有限责任公司	745,578.35	未结算
勤农化工	635,357.28	未结算
合计	22,672,167.06	

（二十八） 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
再贴现或转贴现票据	123,148,584.42	
合计	123,148,584.42	

（二十九） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	209,450,033.64	2,618,990,655.42	2,625,952,241.62	202,488,447.44
离职后福利-设定提存计划	53,697,944.42	312,439,755.60	327,657,376.83	38,480,323.19
辞退福利	11,553,242.08	45,648,908.72	45,688,176.58	11,513,974.22
一年内到期的其他福利				
其他		19,956,841.22	19,956,841.22	
合计	274,701,220.14	2,997,036,160.96	3,019,254,636.25	252,482,744.85

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	155,446,728.16	1,999,993,394.21	2,003,290,983.58	152,149,138.79
职工福利费	426,886.17	132,109,785.70	132,125,581.33	411,090.54
社会保险费	4,586,212.39	193,710,636.92	194,874,898.81	3,421,950.50
其中：医疗保险费	4,116,865.69	174,837,643.64	176,235,721.29	2,718,788.04
工伤保险费	110,072.70	16,456,346.65	16,132,591.70	433,827.65
生育保险费	359,274.00	2,304,224.97	2,394,164.16	269,334.81
其他		112,421.66	112,421.66	
住房公积金	10,864,771.81	130,605,090.58	128,187,014.07	13,282,848.32

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	37,992,342.28	41,450,294.02	46,481,560.23	32,961,076.07
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	133,092.83	121,121,453.99	120,992,203.60	262,343.22
合计	209,450,033.64	2,618,990,655.42	2,625,952,241.62	202,488,447.44

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	48,791,201.43	293,905,049.86	312,336,151.26	30,360,100.03
失业保险费	2,777,402.35	7,618,286.55	9,999,709.69	395,979.21
企业年金缴费	2,129,340.64	7,361,088.85	1,766,185.54	7,724,243.95
其他设定提存计划		3,555,330.34	3,555,330.34	
合计	53,697,944.42	312,439,755.60	327,657,376.83	38,480,323.19

(三十) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	214,682,254.27	1,032,085,946.27	1,057,247,786.35	189,520,414.19
消费税	86,695.32	1,020,079.73	978,968.23	127,806.82
营业税	625,703.37	457,376.96	474,714.19	608,366.14
资源税	1,691,375.44	10,100,288.70	10,704,450.49	1,087,213.65
企业所得税	178,372,726.36	277,270,978.48	231,831,969.64	223,811,735.20
城市维护建设税	3,976,284.97	68,158,862.76	64,966,734.49	7,168,413.24
房产税	9,947,222.16	55,258,987.50	47,120,636.96	18,085,572.70
土地使用税	31,163,438.56	80,699,076.74	90,288,157.10	21,574,358.20
个人所得税	6,754,087.80	79,818,946.70	78,787,657.11	7,785,377.39
教育费附加	3,444,616.06	50,868,645.57	48,506,375.91	5,806,885.72
其他税费	5,494,005.55	84,280,595.23	82,316,218.02	7,458,382.76
合计	456,238,409.86	1,740,019,784.64	1,713,223,668.49	483,034,526.01

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	321,281,795.06	342,636,750.54
应付股利	22,089,453.21	21,992,998.37
其他应付款	2,843,326,544.78	1,813,177,252.92
合计	3,186,697,793.05	2,177,807,001.83

1. 应付利息

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,173,611.30	16,310,856.47
企业债券利息	293,662,500.00	316,501,719.32
短期借款应付利息	10,506,302.23	5,789,519.37
其他利息	9,939,381.53	4,034,655.38
合计	321,281,795.06	342,636,750.54

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	22,089,453.21	21,992,998.37
合计	22,089,453.21	21,992,998.37

3. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,337,258,404.19	1,144,163,446.76
保证金、押金、质保金及风险金	454,617,734.61	334,333,596.80
代收代扣款	120,221,056.21	30,574,307.49
预提费用	160,220,973.57	68,704,622.64
运输、劳务、服务、研发、安全环保专项款	40,161,085.89	134,426,302.72
股权投资款	350,446,802.65	50,663,126.83
工程款、材料及设备款	10,167,124.72	21,122,515.28
维修费、检修费	698,613.77	305,837.43
其他	369,534,749.17	28,883,496.97
合计	2,843,326,544.78	1,813,177,252.92

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
欧阳敦青	68,150,927.08	借款未到期
绵阳聚合堂商贸有限公司	48,000,000.00	借款未到期
陈涛	35,567,475.00	借款未到期
重庆天原化工总厂	41,644,720.01	借款未到期
湖北健峰健康产业投资有限公司	22,440,000.00	借款未到期
王江山	21,500,000.00	借款未到期
重庆轮胎总厂破产清算组	20,000,000.00	尚未结算
党杰	16,400,000.00	借款未到期
湖北健峰健康产业投资有限公司	12,499,200.00	未付投资款

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还原因
三峡涂料工业公司	11,024,073.72	借款
成都聚合堂商贸有限公司	10,690,802.50	未付投资款
中农矿产资源勘探有限公司	10,611,111.10	未结算
贵州恒丰医药有限公司	8,860,000.00	资金周转困难
重庆市江北区地方税务局	7,893,410.39	资金周转困难
合计	335,281,719.80	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

借款类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,457,824,643.00	2,604,170,772.52
一年内到期的长期应付款	201,474,851.75	117,321,028.20
合计	7,659,299,494.75	2,721,491,800.72

(三十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	2,050,000,000.00	3,600,000,000.00
预计费用	309,000.00	1,020,155.16
非金融机构借款	614,000,000.00	250,000,000.00
合计	2,664,309,000.00	3,851,020,155.16

(三十四) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,930,000,000.00	1,030,000,000.00
抵押借款	180,988,804.56	487,480,853.04
保证借款	2,810,908,542.30	3,885,612,780.15
信用借款	1,332,400,000.00	5,738,437,495.00
合计	6,254,297,346.86	11,141,531,128.19

(三十五) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
上海证券交易所非公开发行公司债（16化医01、02、03、04）	4,111,499,999.80	4,104,628,301.76
合计	4,111,499,999.80	4,104,628,301.76

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
上交所非公开发	4,000,000,000.00	2016-4-25	3年	4,000,000,000.00	4,104,628,301.76

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
行公司债券16化医01、02、03、04					

（续）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
上交所非公开发行公司债券16化医01、02、03、04	233,599,999.92	6,871,698.11	233,600,000.00	4,111,499,999.80

（三十六） 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,092,641,383.80	4,296,777,032.18
专项应付款	226,893,365.83	243,772,904.49
合计	4,319,534,749.63	4,540,549,936.67

1. 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	期末余额	年初余额
合计	2,357,112,758.59	2,222,694,363.17
其中：1. 重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司（职工安置等专项资金）	811,207,500.00	766,500,000.00
2. 昆仑金融租赁有限责任公司	545,298,715.21	332,014,651.32
3. 重庆银海融资租赁有限公司	394,091,357.91	357,136,225.96
4. 渝农商金融租赁有限责任公司	344,957,255.74	521,904,761.90
5. 长城国兴金融租赁有限公司	261,557,929.73	245,138,723.99

2. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	243,772,904.49	83,288,142.37	100,167,681.03	226,893,365.83
其中：1. 三峡库区移民迁建补偿资金	108,170,345.07	25,466,000.00	90,735,565.94	42,900,779.13
2. 项目建设专项资金	35,000,000.00			35,000,000.00
3. 廉租房专项	33,500,000.00			33,500,000.00
4. 棚改资金		33,006,575.00		33,006,575.00
5. 土壤修复	18,994,000.00	4,090,000.00		23,084,000.00

（三十七） 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	115,102,655.64	-2,348,000.00	24,101,799.73	88,652,855.91
辞退福利	95,538,335.00	-1,110,536.50	42,267,052.73	52,160,745.77
其他长期福利				

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	210,640,990.64	-3,458,536.50	66,368,852.46	140,813,601.68

（三十八） 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用		351,070.00
未决诉讼	15,060,965.58	27,247,179.00
合计	15,060,965.58	27,598,249.00

（三十九） 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
非公开定向债务融资工具	6,930,000,000.00	7,030,000,000.00
三峡库区环境治理农药搬迁结合产品结构调整项目	23,200,000.00	23,200,000.00
专项储备基金	11,994,840.52	11,997,214.22
长期保证金	2,000,000.00	4,000,000.00
申万宏源证券有限公司	2,908,360,000.00	1,638,749,000.00
合计	9,875,554,840.52	8,707,946,214.22

（四十） 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未实现融资租赁收益	33,206,076.97	60,606,146.00	-5,104,793.40	98,917,016.37
奖励积分	2,063,128.29	1,191,502.21	1,458,547.41	1,796,083.09
政府补助	332,300,407.60	52,980,370.00	49,710,450.54	335,570,327.06
合计	367,569,612.86	114,778,018.21	46,064,204.55	436,283,426.52

政府补助项目情况：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
工业振兴补助		2,047,111.33	157,999.92		
2017-2018年度创新发展项目		5,000,000.00	5,000,000.00		
烧碱装置填平补齐节能技改项目补贴		1,518,000.00	264,000.00		
20万吨离子膜烧碱项目补贴		150,000.08	99,999.96		
余热余能能源利用节能技术改造项目补贴		316,666.61	50,000.04		
MDI节能环保技改项目补贴		643,999.90	492,000.06		
烧碱装置配套 MDI 节能改造项目补贴		4,416,000.00	576,000.00		
烧碱装置填平补齐节能技改项目补贴 2		379,500.00	66,000.00		

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
3 万吨纤维聚苯硫醚树脂技术改造项目补贴		24,000,000.00	-		
烧碱装置配套 MDI 节能改造项目补贴 2		1,104,000.00	144,000.00		
政府补助—三峡污水综合治理工程		14,616,098.20	1,341,243.12		
政府补助—MVR 项目		7,102,755.52	497,244.48		
废水治理项目环境保护资金		87,500.04	29,166.66		
烟气脱硫项目		2,866,666.72	716,666.66		
三峡工程资金		63,418.23	21,139.42		
废水综合治理工程补助款		1,302,136.00	1,237,233.00		
产业振兴及技改资金（年产 4.6 万吨聚四氢呋喃项目）		73,782,123.07	6,717,569.76		
硝基复合肥污水处理补助款		190,548.60	597,048.60		
白涛热岛供热管网专项		22,680,000.08	1,733,333.28		
5000 吨醚化蜜胺技术改造		79,999.85	20,000.00		
重点研发项目高亚氨基蜜胺树脂		4,977,025.78	1,508,615.44		
新型环保阻燃树脂研发创新及产业化平台补助资金		5,880,000.00	420,000.00		
现代物流综合基地节能减排奖励（空调设备补贴）		7,583,333.43	999,999.96		
医院延伸平台（科技创新及结构）扶持资金		2,500,000.00	-		
重庆市物流业转型升级项目 2014 年中央预算内投资		3,077,083.43	174,999.96		
重庆药品及医疗器械售后服务信息平台补助资金		4,770,000.00	-		
西部物流园产业扶持资金		13,584,079.32	289,065.96		
大健康专项资金		1,669,595.30	62,609.82		
拆迁安置补偿款		2,405,281.38	1,229,232.60		
重庆基因检测技术应用示范及公共服务平台项目发展引导资金		2,500,000.00	-		
财政物流费		70,553.55	18,013.68		
“互联网+医药”项目 2018 年服务业发展引导资金		2,640,000.00	-		
重庆市市属国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金		1,393,830.87	58,899.13		
仓库标准化医药冷链配送体系建设补助资金		1,269,626.47	38,473.53		
电子处方共享智慧健康云服务平台研发及应用资助资金		500,000.00	-		
奥美沙坦酯片产业化研发科		140,000.00	-		

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
技计划资金					
金钱草课题研究项目		83,333.28	66,666.72		
121 科技支撑示范工程		495,245.14	48,754.86		
中药废渣生产有机肥项目		480,000.00			
生物发酵工程		600,000.00			
煤改气项目		200,000.00	40,000.00		
重庆市财政局振兴工业资金		1,036,000.00	148,000.00		
石家庄以岭药业股份有限公司十二五课题经费		4,500,000.00			
硫酸沙丁胺醇气雾剂		7,700,000.00			
缓控释平台			1,576,681.84		
电石渣综合治理项目		280,090.89			
热电 6#燃煤锅炉除尘脱硫		370,000.00			
热电 5#燃煤锅炉除尘脱硫		408,333.33			
干法乙炔（1 期）		1,757,780.42			
干法乙炔（2 期）		925,000.00			
干法乙炔（3 期）		163,333.33			
废水终端治理项目		2,858,333.33			
乳胶脱气 2 期		959,259.92			
清污分流及酸碱中和		163,333.33			
氯丁橡胶废水综合治理		9,065,000.00			
燃煤锅炉项目		50,833.36			
酉阳（土地补助）		1,775,979.71	40,135.14		
盐政执法经费		-	10,000,000.00		
综合大楼贴息补助		7,164,583.33	475,000.00		
冷链物流项目补贴		1,200,000.00	75,000.00		
污水处理系统补贴		3,712,500.00	112,500.00		
物流专项发展基金		950,000.00			
三峡四期移民拆迁补助		-	3,770,119.18		
三峡库区产业发展切块基金补助		7,088,888.89	733,333.33		
矿山卤水净化技能技术改造		3,386,666.67	440,000.00		
矿产资源节约综合利用资金		4,125,000.00	250,000.00		
节能减排配套资金		3,600,000.00	400,000.00		
多品种技改项目		5,411,000.00	580,000.00		
30 万吨真空制盐项目		4,132,545.82	145,240.01		

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
固定资产投资补助		-	320,000.00		
食用盐洁净生产技术改造补助		950,000.00			
信息系统改造补贴款		-	200,000.00		
污水处理资金		1,336,333.34	270,000.00		
基础设施建设补助资金		1,564,179.56	98,747.63		
建设年产 1500 吨高档防腐涂料建设补助资金		200,221.47	14,657.51		
昌吉州工业中小企业技术改造资金		533,923.99	39,086.68		
1 万吨/年高档涂料建设项目技术改造专项资金		676,245.74	48,858.36		
中央财政中小企业发展专项资金		1,591,308.08	97,716.71		
年产一万吨特种涂料项目补助资金		1,232,355.99	73,287.53		
城市建设配套费返还		200,344.45	18,493.33		
江津区财政局 2017 年工业企业设备补贴资金		149,333.33	10,666.67		
药品加成改革拨付财政补助		11,100,000.00			
长风桥扩建		647,900.00	647,900.00		
含盐废水减量及治理		-	646,000.00		
收“节能减排技术改造”项目相关专项补助资金		1,292,000.00	2,400,000.00		
收“基于过程控制的节能减排”项目相关专项补助资金			300,000.00		
深井取水口搬迁		5,360,500.00			
长风码头公路坍塌抢险治理工程		700,000.00			
长风码头接线公路坍岸抢险治理工程		346,400.00			
市属国有企业家属区“三供一业”分离移交		1,829,040.00			
政府补助—甲烷清洁生产项目		467,249.84	60,392.88		
其他（紫光）		13,443,016.76	1,002,657.12		
合计		335,570,327.06	49,710,450.54		—

（四十一） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
重庆市国有资产监督管理委员会	2,625,232,159.61	100.00			2,625,232,159.61	100.00

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	2,625,232,159.61	100.00			2,625,232,159.61	100.00

（四十二） 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	3,200,000,000.00	3,192,200,000.00		
合计	3,200,000,000.00	3,192,200,000.00		

续表

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	1,000,000,000.00	997,000,000.00	2,200,000,000.00	2,195,200,000.00
合计	1,000,000,000.00	997,000,000.00	2,200,000,000.00	2,195,200,000.00

（四十三） 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价				
其他资本公积	3,804,136,779.15	147,125,565.94	71,252,807.26	3,880,009,537.83
合计	3,804,136,779.15	147,125,565.94	71,252,807.26	3,880,009,537.83
其中：国有独享资本公积				

本期增减变动原因说明：

1、本年资本公积增加 147,125,565.94 元的主要原因系：

（1）二级子公司建峰集团三峡移民资产移交增加本年资本公积 90,045,565.94 元；

（2）二级子公司长风投资期初子公司少数股东计算错误本年更正增加资本公积 55,000,000.00 元；

（3）二级子公司特品化工根据市国资委《关于收集市属国有企业土地房屋产权遗留问题的通知》，根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司（重庆华康（2018）（咨）字第 084 号）评估报告将原老厂 24 套房产入账，增加资本公积 2,080,000.00 元。

2、本年资本公积减少 71,252,807.26 元的主要原因系：

（1）本集团及合并范围内子公司本年处置投资性房地产将原计入资本公积的溢价变动转出，减少资本公积 27,204,201.05 元。

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（2）二级子公司建峰集团、科瑞集团及盐业集团下属子公司重庆长江橡胶制造有限公司、湖南省科瑞鸿泰医药有限公司及内蒙古飞马生物科技有限公司应破产清算不在纳入合并范围导致资本公积减少 14,170,940.20 元；

（3）本集团及合并范围内子公司权益法核算的联营单位其他权益变动导致本年资本公积减少 13,299,416.48 元；

（4）本集团联营公司重庆和友碱胺实业有限公司因增资导致持股比例由 35.54% 下降至 24.12%，由于股权稀释使得享有净资产减少导致资本公积减少 11,009,089.56 元；

（5）本集团及合并范围内子公司在不丧失控制权前提下收购或出售股权，因少数股东份额变动导致资本公积减少 3,545,344.42 元；

（6）本集团及合并范围内子公司其他零星资本公积汇总减少 2,023,815.55 元。

（四十四） 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	12,345,335.78	37,570,705.26	40,048,709.54	9,867,331.50
合计	12,345,335.78	37,570,705.26	40,048,709.54	9,867,331.50

（四十五） 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-1,325,202,705.75	-614,585,375.30
加：年初未分配利润调整数		
其中：前期差错更正		-160,588,799.26
本年年初余额	-1,325,202,705.75	-775,174,174.56
本年增加	-168,660,983.52	-354,528,531.19
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-168,660,983.52	-353,897,553.15
其他调整因素		-630,978.04
本年减少	195,500,000.00	195,500,000.00
其中：本年提取盈余公积		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	195,500,000.00	195,500,000.00
转增资本		
支付永续债利息		
本年年末余额	-1,689,363,689.27	-1,325,202,705.75

（四十六） 营业收入、营业成本

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	45,567,450,806.04	39,667,481,022.26	43,176,032,599.47	38,148,011,161.77
化工产业	15,485,116,839.38	12,721,829,862.31	15,302,894,268.68	13,102,225,644.58
医药制造产业	1,353,660,323.86	729,725,566.32	1,404,618,929.78	1,010,248,548.31
商贸流通产业	28,728,673,642.80	26,215,925,593.63	26,468,519,401.01	24,035,536,968.88
（2）其他业务小计	1,164,690,680.60	560,957,440.40	545,244,275.75	302,826,892.97
其他	892,142,297.26	440,847,099.20	289,277,448.16	105,055,724.08
材料销售	97,415,207.34	82,488,437.85	255,966,827.59	197,771,168.89
投资性房地产处置收入	175,133,176.00	37,621,903.35		
合计	46,732,141,486.64	40,228,438,462.66	43,721,276,875.22	38,450,838,054.74

（四十七） 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	39,882,390.61	42,612,815.33
—存放同业	5,707,895.68	10,475,341.16
—存放中央银行	2,626,634.78	3,437,942.68
—发放贷款及垫款	31,305,298.01	28,204,444.99
—存款利息收入	242,562.14	495,086.50
利息支出	7,472,085.11	8,113,133.27
—拆入资金	-	-
—吸收存款	34,341.97	9,155.07
—卖出回购金融资产	759,685.31	3,443,151.06
—借款利息支出	6,338,594.52	4,551,097.23
—其他（卖断式转贴现）	339,463.31	109,729.91
利息净收入	32,410,305.50	34,499,682.06

（四十八） 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	113,641.54	47,169.81
—信用承诺手续费及佣金		47,169.81
—代理业务手续费	19,301.92	
—委托贷款手续费	94,339.62	
手续费及佣金支出	350,531.36	429,314.64
—手续费支出	350,531.36	429,314.64
手续费及佣金净收入	-236,889.82	-382,144.83

（四十九） 销售费用

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
包装费	9,484,015.03	7,785,441.03
运输费	549,316,342.34	587,328,757.53
装卸费	41,810,366.84	50,293,715.87
仓储保管费	12,557,660.81	12,362,148.82
保险费	5,100,770.22	4,724,269.37
广告费	37,877,943.19	32,241,219.53
销售服务费	212,470,725.16	92,903,645.15
职工薪酬	635,049,363.36	563,879,722.67
业务经费	31,648,011.04	70,122,516.44
委托代销手续费	10,379,672.68	1,807,805.53
折旧费	12,651,765.08	31,567,593.65
修理费	11,031,171.25	9,792,019.63
样品及产品损耗	5,029.90	684,278.60
其他	295,177,287.14	300,838,489.70
合计	1,864,560,124.04	1,766,331,623.52

（五十）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	992,481,148.41	992,599,397.40
保险费	18,972,086.63	9,679,346.51
折旧费	218,922,534.99	305,234,865.76
修理费	78,457,473.28	60,281,627.70
无形资产摊销	114,310,224.92	62,060,598.84
存货盘亏	11,400,428.45	2,970,668.72
业务招待费	24,368,387.92	25,602,102.76
差旅费	29,833,648.08	28,279,473.22
办公费	32,992,261.46	43,712,409.06
会议费	5,300,940.33	4,873,657.52
诉讼费	2,409,504.34	5,701,474.36
聘请中介机构费	27,630,293.81	24,255,925.40
咨询费	31,759,276.22	50,446,010.47
董事会费	359,644.53	388,814.13
排污费	6,346,786.74	10,624,442.58
其他	432,890,490.74	239,325,538.76
合计	2,028,435,130.85	1,866,036,353.19

（五十一）研发费用

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
化工类研发支出	154,205,661.40	52,143,723.56
药品类研发支出	9,455,158.21	14,300,385.24
商贸流通产业	6,348,723.23	10,968,571.58
合计	170,009,542.84	77,412,680.38

(五十二) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,957,747,372.52	1,689,482,098.76
减：利息收入	141,328,378.08	238,926,218.14
汇兑净收益		
加：汇兑净损失	119,211.28	9,393,648.28
其他支出	150,659,954.36	156,523,915.39
合计	1,967,198,160.08	1,616,473,444.29

(五十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	296,162,459.30	155,403,249.81
存货跌价损失	4,688,468.04	5,859,672.25
长期股权投资减值损失	6,879,515.18	
持有至到期投资减值损失	781,438.00	
固定资产减值损失	30,038,471.51	249,672,826.25
在建工程减值损失	3,204,156.16	16,675,088.78
生产性生物资产减值损失		1,000,000.00
商誉减值损失	5,930,474.36	3,857,802.03
其他	12,101,478.97	10,587,631.02
合计	359,786,461.52	443,056,270.14

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-38,233.36	-125,795.78
按公允价值计量的投资性房地产	34,159,913.80	188,446,305.83
合计	34,121,680.44	188,320,510.05

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	234,061,463.02	194,406,002.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-927,739.17	32,251,885.69

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,242,764.50	451,467.43
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	492,218.05	4,732.52
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,125,652.39	9,485,148.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,725,258.94	
其他	60,110,037.14	10,074,314.32
合计	305,829,654.87	246,673,551.03

（五十六） 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	49,155,009.51	68,239,374.03	49,155,009.51
无形资产处置收益	30,984,818.74	-15,774,757.69	30,984,818.74
其他	-1,070,534.34	161,960,495.44	-1,070,534.34
合计	79,069,293.91	214,425,111.78	79,069,293.91

（五十七） 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关	49,170,057.66	24,678,312.94	与资产相关
稳岗补贴	2,857,653.27	5,809,773.76	与收益相关
税收返还	12,838,667.98	21,622,371.23	与收益相关
工业振兴补贴	1,303,333.24	41,555.56	与收益相关
产业发展专项资金	60,840,000.00	5,810,000.00	与收益相关
工业和信息化专项资金	4,042,000.00	1,385,718.00	与收益相关
产业振兴与技改资金		15,040,903.04	与收益相关
奖励专项资金		44,680,110.51	与收益相关
国有资本经营预算资金	100,000,000.00		与收益相关
供水管网专项		10,422,222.22	与收益相关
白涛热岛供热管网专项		1,586,666.64	与收益相关
污水处理项目补贴收入		4,374,356.84	与收益相关
节能减排补助	360,000.00	2,333,333.32	与收益相关
工业用电大户增量奖励	3,925,600.00	2,718,000.00	与收益相关
重庆市潼南区财政局扶持资金	2,037,054.68	2,113,232.94	与收益相关
潼南财政局 2018 年“双百企业”融资贴息	820,000.00		与收益相关
大窑余热项目财政奖励递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
创新科技项目递延收益	2,850,000.00	2,850,000.00	与收益相关

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
外经贸进出口清算资金	783,000.00		与收益相关
嘉峪关市环境保护局	1,000,000.00		与收益相关
科研机构绩效激励引导专项款	850,000.00		与收益相关
涪陵财政局 2017 年企业研发补助	650,000.00		与收益相关
涪陵财政局重大新产品研发成本补助费	1,840,000.00		与收益相关
烧碱装置填平补齐节能技改项目补贴	330,000.00	1,246,500.00	与收益相关
大件码头仓储设施建设费	1,250,000.00		与收益相关
棚户区改造补贴	717,038.49		与收益相关
社会化移交补助	530,625.00		与收益相关
统计监测奖励	142,240.00	650,000.00	与收益相关
农产品加工奖补	600,000.00		与收益相关
制造业行业领先示范企业补助	2,000,000.00		与收益相关
融资租赁贴息	2,000,000.00		与收益相关
创新发展后补助	3,000,000.00		与收益相关
出口企业内陆运输费补助	1,958,800.00		与收益相关
信用保险项目资金	1,561,000.00		与收益相关
项目技改贴息	6,000,000.00		与收益相关
重盐集团储备盐管理费用	6,210,000.00	6,000,000.00	与收益相关
包装袋专利补助	2,323,140.00		与收益相关
财政信息化专项资金款	1,200,000.00		与收益相关
收长寿经开区管理委员会补助	1,050,000.00		与收益相关
收 2017 研发投入补助资金	3,640,000.00		与收益相关
江津区财政创新扶持补助款	1,127,000.00	500,000.00	与收益相关
其他小额政府补助	9,985,607.81	9,173,371.87	与收益相关
合计	294,792,818.13	166,036,428.87	

（五十八） 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	628,240.95		628,240.95
债务重组利得	699,847.77	999,806.66	699,847.77
接受捐赠	7,000.00	8,000.00	7,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	72,543,412.10	118,460,103.52	75,607,709.30
其他	66,062,850.82	91,630,588.17	66,062,850.82
合计	139,941,351.64	211,098,498.35	143,005,648.84

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
拆迁补偿	4,947,110.61	12,014,947.65
离退休职工工资拨款补助	49,440,053.45	47,491,585.14
财政专项经费	4,360,840.00	11,488,076.00
财政贴息	1,149,000.00	2,500,000.00
其他	4,653,787.32	3,247,040.44
节能、专利、创新、稳增长、名牌、出口企业等专项扶持资金	1,052,620.72	16,974,187.78
环保发展及搬迁补助		24,677,169.15
废水综合治理工程补贴		67,097.36
棚改政府补贴	6,940,000.00	
合计	72,543,412.10	118,460,103.52

(五十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,310,997.38	5,885,662.97	15,310,997.38
债务重组损失		194,222.60	
对外捐赠支出	3,929,732.27	1,714,865.58	3,929,732.27
赔偿及罚款支出	11,200,689.36		11,200,689.36
滞纳金	10,496,667.84		10,496,667.84
非常损失	1,357,623.12		1,357,623.12
盘亏损失	653,727.78		653,727.78
退休职工工资及补贴	44,461,218.37		44,461,218.37
其他	35,646,210.23	104,604,219.07	35,646,210.23
合计	123,056,866.35	112,398,970.22	123,056,866.35

(六十) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	227,482,482.84	174,592,449.39
递延所得税调整	-52,526,700.36	-5,436,186.03
合计	174,955,782.48	169,156,263.36

(六十一) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,867,818.60		-2,867,818.60
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,867,818.60		-2,867,818.60
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-91,449,183.12	999,361.57	-92,448,544.69
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-215,491.56		-215,491.56
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	11,668,062.48	-184,735.32	11,852,797.80
3. 其他（投资性房地产）	-102,901,754.04	1,184,096.89	-104,085,850.93
三、其他综合收益合计	-94,317,001.72	999,361.57	-95,316,363.29

(续)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	25,575,893.56	3,357,686.42	22,218,207.14
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	26,708,664.60	3,357,686.42	23,350,978.18
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,132,771.04		-1,132,771.04
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,912,616.78	1,148,458.29	14,764,158.49
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,922,696.97	14,241.19	-5,936,938.16
2. 自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失	21,835,313.75	1,134,217.10	20,701,096.65
三、其他综合收益合计	41,488,510.33	4,506,144.70	36,982,365.63

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	其他	合计
一、上年年初余额	-47,459,299.30	837,992.03	3,410,957.32	7,959,711.89	1,084,183,079.02	1,048,932,440.96
二、上年增减变动金额	23,350,978.18	-1,132,771.04		-5,936,938.16	20,701,096.65	36,982,365.63
三、本年年初余额	-24,108,321.12	-294,779.01	3,410,957.32	2,022,773.73	1,104,884,175.67	1,085,914,806.59
四、本年增减变动金额	-2,867,818.60		-215,491.56	11,852,797.80	-104,085,850.93	-95,316,363.29
五、本年年末余额	-26,976,139.72	-294,779.01	3,195,465.76	13,875,571.53	1,000,798,324.74	990,598,443.30

注：本年发生额归属于母公司的为-95,316,363.29元，归属于少数股东的-205,013,364.20元。

(六十二) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	381,240,089.26	-705,079.70
加：资产减值准备	359,786,461.52	443,056,270.14
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,193,924.15	1,885,160,734.90
无形资产摊销	129,749,642.03	153,636,034.01
长期待摊费用摊销	141,533,219.40	165,942,771.17
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）	-79,069,293.91	-214,425,111.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,310,997.38	5,885,662.97
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-34,121,680.44	-188,320,510.05
财务费用（收益以“—”号填列）	1,957,747,372.52	1,689,482,098.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-305,829,654.87	-246,673,551.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-93,859,154.64	-72,148,951.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	93,859,154.64	66,712,765.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-452,054,440.20	-129,224,062.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,208,884,757.47	-1,493,263,597.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,335,391,135.83	-1,062,012,099.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,837,993,015.20	1,003,103,373.71
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	3,565,304,744.68	3,685,568,761.45
减：现金的期初余额	3,685,568,761.45	6,131,465,107.05
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	-120,264,016.77	-2,445,896,345.60

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	314,680,201.35
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	80,182,638.14
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	71,170,400.00
取得子公司支付的现金净额	305,667,963.21

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	215,316,903.70
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,674,623.03
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	205,642,280.67

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,565,304,744.68	3,685,568,761.45
其中：库存现金	786,363.19	2,313,827.16
可随时用于支付的银行存款	3,564,506,905.37	3,647,498,605.42
可随时用于支付的其他货币资金	11,476.12	35,756,328.87
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	3,565,304,744.68	3,685,568,761.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,400,058,592.62	用于担保的定期存款或通知存款、银行承兑汇票保证金、存款准备金、冻结银行存款、存出投资款、信用证保证金、住房维修金、法院裁定财产保全
应收票据	60,557,652.51	银行授信额度质押、借款质押、票据兑换质押
应收账款	1,038,296,871.37	银行授信额度质押、借款质押
固定资产	1,135,159,617.17	银行授信额度抵押、借款抵押
无形资产	134,097,217.21	银行授信额度抵押、借款抵押
投资性房地产	703,393,699.98	银行授信额度抵押、借款抵押
长期股权投资	1,501,849,045.28	借款质押

九、或有事项

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况（金额单位：万元）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内			
重庆化医控股（集团）公司	重庆长风化学工业有限公司	连带责任担保	25,500.00

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
重庆化医控股（集团）公司	林德化医（重庆）气体有限公司	连带责任担保	15,400.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆卡贝乐化工有限责任公司	连带责任担保	62,429.94
重庆化医控股（集团）公司	重庆和平制药有限公司	连带责任担保	5,990.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆民丰化工有限责任公司	连带责任担保	58,500.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆科瑞制药(集团)有限公司	连带责任担保	42,450.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆市盐业(集团)有限公司	连带责任担保	72,300.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆紫光化工股份有限公司	连带责任担保	112,740.00
重庆化医控股（集团）公司	宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	连带责任担保	112,497.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆化医紫光新材料有限责任公司	连带责任担保	17,200.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆天原化工有限公司	连带责任担保	5,000.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆市映天辉氯碱化工有限公司	连带责任担保	6,300.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆建峰工业集团有限公司	连带责任担保	5,000.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆建峰化工股份有限公司	连带责任担保	29,427.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆白涛化工园区能通建设开发有限公司	连带责任担保	5,000.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆化医宇丰商贸物流有限公司	连带责任担保	4,500.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆市万利来化工股份有限公司	连带责任担保	17,500.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆紫光川庆化工有限责任公司	连带责任担保	3,100.00
重庆化医控股（集团）公司	重庆化工设计研究院有限公司	连带责任担保	2,900.00
重庆长寿捷圆化工有限公司	重庆化医长寿化工集团有限公司	抵押担保	12,000.00
重庆科瑞制药（集团）有限公司	重庆化医控股（集团）公司	连带责任担保	25,000.00
重庆科瑞制药（集团）有限公司	重庆英斯凯化工有限公司	连带责任担保	2,690.00
重庆科瑞制药（集团）有限公司	重庆西南制药二厂有限责任公司	连带责任担保	5,300.00
重庆科瑞制药（集团）有限公司	重庆科瑞东和制药有限责任公司	连带责任担保	1,995.00
重庆建峰工业集团有限公司	重庆化医控股(集团)公司	连带责任担保	40,000.00
重庆建峰工业集团有限公司	重庆化医控股(集团)公司	抵押担保	198,000.00
重庆建峰工业集团有限公司	重庆弛源化工有限公司	连带责任担保	74,579.00
重庆建峰工业集团有限公司	重庆富源化工股份有限公司	连带责任担保	21,536.42

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
		保	
重庆建峰工业集团有限公司	重庆惠源水务有限公司	连带责任担保	8,980.00
重庆建峰工业集团有限公司	重庆建峰浩康化工有限公司	连带责任担保	2,500.00
重庆建峰工业集团有限公司	重庆建峰化工股份有限公司	连带责任担保	46,218.61
重庆紫光化工股份有限公司	重庆化医控股（集团）公司	连带责任担保	10,000.00
重庆紫光化工股份有限公司	内蒙古紫光化工有限责任公司	连带责任担保	17,000.00
重庆紫光化工股份有限公司	宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	连带责任担保	119,730.00
重庆紫光化工股份有限公司	新疆紫光永利精细化工有限公司	连带责任担保	18,000.00
重庆紫光化工股份有限公司	重庆市万利来化工股份有限公司	连带责任担保	47,980.00
重庆紫光化工股份有限公司	重庆紫光川庆化工有限责任公司	连带责任担保	1,500.00
重庆紫光化工股份有限公司	重庆紫光国际化工有限责任公司	连带责任担保	49,017.00
重庆紫光化工股份有限公司	重庆紫光新科化工开发有限公司	连带责任担保	2,000.00
重庆紫光国际化工有限责任公司	重庆紫光化工股份有限公司	连带责任担保	23,000.00
内蒙古紫光化工有限责任公司	重庆紫光化工股份有限公司	连带责任担保	30,000.00
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	重庆紫光化工股份有限公司	连带责任担保	27,999.00
重庆市万利来化工股份有限公司	重庆东安钾肥有限公司	连带责任担保	10,000.00
重庆紫光新科化工开发有限公司	重庆紫光化工股份有限公司	连带责任担保	12,000.00
重庆市盐业(集团)有限公司	重庆化医控股（集团）公司	连带责任担保	218,000.00
重庆市盐业(集团)有限公司	重庆飞华环保科技有限公司	连带责任担保	10,000.00
重庆市盐业(集团)有限公司	重庆飞亚实业有限公司	连带责任担保	15,631.57
重庆市盐业(集团)有限公司	重庆合川盐化工业有限公司	连带责任担保	13,000.00
重庆市盐业(集团)有限公司	云阳盐化有限公司	连带责任担保	4,790.41
重庆市映天辉氯碱化工有限公司	中盐重庆长寿盐化有限公司	连带责任担保	1,120.00
集团内小计			1,673,300.95
二、集团外			
重庆天原化工有限公司	重庆中昊管道有限公司	连带责任担保	3,300.00
重庆市映天辉氯碱化工有限公司	重庆聚狮新材料科技有限公司	连带责任担保	16,345.20

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
集团外小计			19,645.20
合计			1,692,946.15

（二） 重要的未决诉讼

1、重庆特品化工有限公司

(1)2017 年 10 月 31 日，本集团下属全资子公司重庆化工实业公司所有银行账户被重庆泛钰金属材料有限公司以追偿欠款 318.59 万元逾期未还为由向法院申请财产保全而被冻结，冻结额度 300 万元，2018 年 5 月 17 日重庆市渝中区人民法院（2018）渝民 0103 民初 2861 号民事判决书，判决重庆化工实业公司支付货款 2,889,663.58 元，并支付原告自 2017 年 7 月 31 日至付清之日止按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计算的利息，截至 2018 年 12 月 31 日，重庆化工实业公司尚未支付该款项，中信银行重庆星光大道支行 8111201012900070193 账户，账户余额 45,065.13 元已被冻结。

(2)2016 年 12 月 30 日重庆市九龙坡人民法院（2016）渝 0107 民初 15081 号判决重庆渝漆物业发展有限公司支付刘定利房屋拆迁纠纷案赔偿款 302,170.90 元，负担诉讼费 3216 元，申请执行费 4,480.00 元，金额合计 309,866.90 元。

2016 年 10 月 10 日重庆市九龙坡人民法院（2016）渝 0107 民初 15082 号判决支付刘定文房屋拆迁纠纷案赔偿款 318,810.7 元，案件受理费 3,041.00 元，金额合计 321,851.70 元。

法院于 2018 年 9 月 25 日冻结重庆渝漆物业发展有限公司中国银行股份有限公司石桥坪支行 110205390040 账户，于 2018 年 10 月 24 日划转 31,827.99 元支付刘定文房屋拆迁纠纷案赔偿款，截止报告日刘定利剩余未赔偿金额 309,866.90 元，刘定文剩余未赔偿金额 290,023.71 元，合计 599,890.61 元。

2、重药控股股份有限公司

2017 年 2 月 27 日广州东凌国际投资股份有限公司（原告）向北京市高级人民法院提起诉讼，起诉含本公司在内的十位被告，请求判决向原告补偿本公司所持有的原告股份 2,348,018.00 股并向原告补偿现金人民币 4,941,009.00 元。该项诉讼于 2017 年 3 月 28 日经北京市高级人民法院出具民事裁定书（2017 京民初 16 号），判决冻结本公司持有的广州东凌国际投资股份有限公司股份 2,348,018 股，冻结本公司银行存款 4,941,009.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际被冻结的股份数量 2,740,162 股，银行存款未被冻结。根据本公司与原告签订的盈利预测补偿协议、民事裁定书，基于谨慎性原则，本公司于 2017 年度计提预计负债 27,247,179.00 元。2018 年度公司根据所持广州东凌国际投资股份有限公司股票的公允价值变动情况调整了减少了预计负债 12,186,213.42 元。截止 2018 年 12 月 31 日，该事项暂未有新的进展，公司累计已确认的预计负债为 15,060,965.58 元。

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

3、重庆千业健康管理有限公司

下属重钢总医院 2009 年与重庆钢铁集团建设工程有限公司签订内科大楼施工建造工程，该工程已于 2014 年底完工，但未办理竣工决算，因重庆钢铁集团建设工程有限公司与外包方刘小华结算工程款产生意见分歧，刘小全向大渡口区人民法院提出财产保全申请，2016 年 6 月 29 日大渡口区人民法院出具民事裁定书（2016）渝 0104 执保 266 号对重钢总医院工商银行钢花路支行 3100029209200020491 账户 23,818,350.00 元进行冻结。2018 年 8 月 14 日大渡口区人民法院再出具民事裁定书（2018）渝 05 执保 177 号对重钢总医院工商银行钢花路支行 3100029209200020491 账户 6,260,274.45 元进行冻结。

（三） 资产负债表日重大承诺事项

1、渝三峡

已签订的尚未完全履行的对外投资合同

根据 2018 年 12 月 6 日公司第八届第二十二次董事会决议审议，公司与湖南铭鹄科技有限公司（以下简称铭鹄科技）、湖南德希利信息科技有限公司（以下简称德希利）签署了《投资合作协议书》，三方共同出资在湖南汉寿园设立湖南中渝新材料有限公司，协议约定新公司注册资本金 10,000 万元，公司认缴注册资本的 47% 即 4,700 万元；铭鹄科技认缴注册资本的 38% 即 3,800 万元；德希利认缴注册资本的 15% 即 1,500 万元，出资义务不晚于 2019 年 6 月 30 日履行完毕。截至资产负债表日，公司尚未实缴出资；截至财务报表批准报出日，公司实际支付出资 1,200 万元。

公司于 2017 年 11 月 20 日与四川彭山经济开发区管理委员会签署了《项目投资协议书》，项目内容为年产 3 万吨石墨烯涂料、水性工业涂料，计划总投资 2 亿元，建设周期约 18 个月。上述对外投资合作事项已经 2017 年公司第八届十一次董事会决议审议通过。四川渝三峡新材料有限公司于 2018 年 1 月 2 日，已办理完成工商注册登记手续，并取得《营业执照》。该项目已通过环评审查，目前正进行安评审查，项目规划正在进行

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

中，公司已向四川彭山经济开发区管理委员会支付了 100 万元保证金。截至资产负债表日，公司尚未实缴出资；截至财务报表批准报出日，公司实际支付出资 1,100 万元。

2018 年 7 月 10 日，公司八届十七次董事会审议通过了《关于参与投资设立投资基金暨关联交易的议案》。公司与重庆点石化医股权投资基金管理有限公司、重庆长寿经济技术开发区开发投资集团有限公司、重庆化医新天投资集团有限公司、重庆市映天辉氯碱化工有限公司合作设立嘉兴化医新材料股权投资合伙企业（有限合伙）；该合伙企业已于 2018 年 11 月 11 日注册成立；合伙协议中约定全体合伙人认缴出资总额为 2.3 亿元人民币，其中重庆三峡油漆股份有限公司认缴出资 4,800 万元人民币，截至资产负债表日，公司尚未实缴出资。

2、重药控股

项目名称	转让方	交易金额
资产转让		
转入—重庆医药集团（宁夏）有限公司 70%股权	深圳市好乐家控股投资有限公司	62,183,333.00

（四）除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重药控股

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	购买重庆医药集团（宁夏）有限公司 70%股权	62,183,333.00	

（二）渝三峡

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
与其他公司发起成立湖南中渝新材料有限公司	根据 2018 年 12 月 6 日公司第八届第二十二次董事会决议，公司与湖南铭鹄科技有限公司、湖南德希利信息科技有限公司，三方共同出资在湖南汉寿园设立湖南中渝新材料有限公司，公司出资 4,700 万元，认缴注册资本的 47%。	12,000,000.00	

2、负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,636,698.86
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,636,698.86

（三）建峰化工

建峰集团与重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称“重庆城投”）于 2019 年 1 月 14 日签署了《股份转让协议》，建峰集团将其持有的重药控股无限售流通股 282,294,397 股（占公司总股本 16.33%）以协议转让的方式转让给重庆城投。本次交易转让价格为人民币 5.45 元/股，转让总价为人民币 1,538,504,463.65 元。

本次转让完成后，化医集团合并层面对重药控股的股份由 947,195,203.00 股减少至 664,900,806.00 股（持股比例由 54.81%下降至 38.47%）；转让后，化医集团仍为重药控股第一大股东。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

公司由重庆市人民政府出资组建，经重庆市政府授权，重庆市国有资产监督管理委员会代表国家对公司履行出资人职责（其成立前由重庆市财政局代表国家履行）。

重庆市国有资产监督管理委员会成立于 2003 年。根据中共中央、国务院批准的《重庆市人民政府机构改革方案》和中共重庆市委、重庆市政府《关于重庆市人民政府机构改革的实施意见》，重庆市国有资产监督管理委员会为市政府直属正局级特设机构，经重庆市政府授权代表国家履行出资人职责。

2. 子企业

详见本附注“七、（一）”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注“八、（十一）”长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

本集团直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制，详见“七、（三）”。

（二） 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合营及联营企业				

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
其中：重庆紫泰物流有限公司	140,050,078.94	0.35	81,565,092.39	0.19
重庆药友制药有限责任公司	107,732,854.14	0.27	201,217,343.36	0.46
重庆润良包装有限责任公司	17,353,754.96	0.04	15,895,326.40	0.04
重庆化医嘉会物流有限公司			11,835,551.35	0.03
重庆海斯曼药业有限责任公司			16,620,729.64	0.04
云南医药工业销售有限公司	3,999,452.20	0.01	12,822,102.83	0.03
重庆斯托赛克塑业有限责任公司			10,108,345.31	0.02
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	15,624.00	-		
重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	16,063,698.68	0.04		
重庆前景建筑工程有限公司	12,049,727.14	0.03		
重庆医药工业公司	2,689.42	-		
合计	297,267,879.48	0.74	350,064,491.28	0.80

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合营及联营企业				
其中：重庆逸合峰生物科技有限公司			34,901,382.19	0.09
重庆市彭峰农资有限公司			15,558,096.12	0.04
云南医药工业销售有限公司	6,936,324.14	0.01	7,785,452.29	0.02
新疆信汇峡清洁能源有限公司	2,984,350.93	0.01	3,536,116.00	0.01
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	8,371,339.70	0.02	2,968,472.65	0.01
重庆化医中昊化工设备制造安装有限公司	352,349.16	-	2,729,808.38	0.01
重庆和友碱胺实业有限公司			2,056,902.51	0.01
重庆关西涂料有限公司	3,014,820.16	0.01	1,691,916.16	-
重庆紫泰物流有限公司			892,023.08	-
重庆鹏凯精细化工有限公司			1,101,151.98	-
重庆聚狮新材料科技有限公司			659,866.67	-
四川省康盛医药有限公司			375,773.70	-
重庆渤溢股权投资基金管理有限公司	467,837.54	-	346,034.10	-
重庆科博生物技术有限责任公司			335,672.43	-
重庆化医嘉会物流有限公司			192,480.63	-
重庆润良包装有限责任公司	426,601.46	-	159,091.98	-
重庆和亚化医投资管理有限公司	206,773.96	-	154,038.60	-

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
重庆长风生物科技有限公司			31,258.02	-
四川长化宏光盐化工有限公司			25,811.96	-
重庆斯托赛克塑业有限责任公司	2,451,181.59	0.01	2,101,513.70	0.01
重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,691.88	-		
重庆参天科瑞制药有限公司	1,601,827.23	-		
重庆点石化医股权投资基金管理有限公司	499,288.06	-		
重庆前景建筑工程有限公司	35,699.16	-		
其他关联方				
其中：湖南科瑞鸿泰医药有限公司	290,589.23			
合计	27,640,674.20	0.06	77,602,863.15	0.20

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
重庆民丰化工有限责任公司	重庆润良包装有限责任公司	厂房	2,591,077.53	2018-1-1	2018-12-31	273,523.76	公允价格

4. 关联担保情况

详见本附注“九、（一）”。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
重庆鹏凯精细化工有限公司	10,000,000.00	2018-8-1	2019-7-31	
重庆鹏凯精细化工有限公司	15,000,000.00	2018-7-26	2019-7-25	
重庆鹏凯精细化工有限公司	15,000,000.00	2018-8-3	2019-8-2	
重庆聚狮新材料科技有限公司	57,097,000.00			
重庆紫泰物流有限公司	35,395,814.03			截止 2018.12.31 余额
新疆信汇峡清洁能源有限公司	30,000,000.00			
重庆关西涂料有限公司	36,000,000.00			

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
-------	--------	------	------

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	关联交易类型	本年金额	上年金额
重庆点石精化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受让重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司股权		79,387,378.08
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	固定资产及长期待摊费用		598,620.00

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	3,734,597.04	984,514.09
其他关联方	5,000,399.82	12,414,585.04
减：坏账准备	4,881,543.46	1,096.57
合计	3,853,453.40	8,526,526.57

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	230,615,148.82	344,696,267.58
其他关联方	1,664,903,206.57	1,053,250,854.83
减：坏账准备	1,486,047,109.34	969,590,249.46
合计	409,471,246.05	428,356,872.95

3. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	6,287,769.97	30,526,017.40
合计	6,287,769.97	30,526,017.40

4. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	59,101,948.07	55,262,471.67
其他关联方	95,885.24	
合计	59,197,833.31	55,262,471.67

5. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	9,154,154.70	9,597,300.00
其他关联方	169,476.75	
合计	9,323,631.45	9,597,300.00

6. 关联方预收款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
---------	------	------

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	349,918.40	795,541.32
合计	349,918.40	795,541.32

7. 关联方应付票据

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	11,513,257.50	40,586,270.46
合计	11,513,257.50	40,586,270.46

8. 关联方一年内到期非流动资产

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		1,350,000.00
合计		1,350,000.00

9. 关联方发放贷款及垫款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	71,600,000.00	96,600,000.00
减：坏账准备	750,000.00	3,250,000.00
合计	70,850,000.00	93,350,000.00

10. 关联方应付股利

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		187,700.00
合计		187,700.00

11. 代理委托贷款

委托单位	贷款单位	年末余额	年初余额
重庆长寿捷圆化工有限公司	四川长化宏光盐化化工有限公司		30,000,000.00
重庆化医新天投资集团有限公司	重庆鹏凯精细化工有限公司	40,000,000.00	80,000,000.00

十二、 母公司主要财务报表项目注释

（一）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	27,038,138.11	8,138,138.11
其他应收款	15,922,696,853.70	15,282,051,662.78

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	15,949,734,991.81	15,290,189,800.89

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	18,900,000.00			
其中：重庆化医财务有限公司	18,900,000.00		该公司处于发展阶段，为支持该公司发展而未催收	否
账龄 1 年以上的应收股利	8,138,138.11	8,138,138.11		
其中：重庆紫光化工股份有限公司	8,138,138.11	8,138,138.11	该公司处于发展阶段，为支持该公司发展而未催收	否
合计	27,038,138.11	8,138,138.11	—	—

2. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	896,632,370.90	5.33	875,216,656.61	97.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,917,462,893.84	94.62	16,181,754.43	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,646,561.26	0.05	7,646,561.26	100.00
合计	16,821,741,826.00	100.00	899,044,972.30	—

（续）

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,359,270,112.70	8.22	1,239,316,584.49	91.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,169,871,497.83	91.73	7,773,363.26	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,700,694.36	0.05	7,700,694.36	100.00
合计	16,536,842,304.89	100.00	1,254,790,642.11	—

（1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
长寿化工总厂	658,551,666.94	658,551,666.94	3 年以上	100.00	收回可能性较小

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
重庆化工供销公司	50,790,863.25	50,790,863.25	3年以上	100.00	收其未来现金流量现值低于其账面价值
太极集团	42,861,428.58	21,445,714.29	3年以上	50.03	收回可能性较小
重庆长江橡胶厂	40,207,029.57	40,207,029.57	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	100.00	收其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆医药工业公司	16,418,926.11	16,418,926.11	3年以上	100.00	收回可能性较小
重庆化工建设工程承包公司	14,746,202.77	14,746,202.77	3年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆天原化工总厂	13,480,096.89	13,480,096.89	3年以上	100.00	收回可能性较小
重庆医疗器械工业公司	11,411,744.61	11,411,744.61	3年以上	100.00	收回可能性较小
上宏物业	4,461,407.09	4,461,407.09	3年以上	100.00	收回可能性较小
海口君安药业有限公司	3,699,536.44	3,699,536.44	3年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆运中房地产有限公司	3,281,855.78	3,281,855.78	3年以上	100.00	其未来现金流量现值低于其账面价值
重庆长江橡胶制造有限公司	36,721,612.87	36,721,612.87	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	100.00	收其未来现金流量现值低于其账面价值
合计	896,632,370.90	875,216,656.61	—	—	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	821,292.93	1.65	-	407,194.90	0.69	
1-2年	117,559.51	0.24	11,755.95	55,323,656.87	93.17	5,532,365.69
2-3年	45,049,242.11	90.76	13,514,772.63	1,953,766.40	3.29	586,129.92
3年以上	3,647,759.05	7.35	2,655,225.85	1,693,992.65	2.85	1,654,867.65
合计	49,635,853.60	—	16,181,754.43	59,378,610.82	—	7,773,363.26

2）采用关联方往来、特殊交易对象组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方及其他	15,867,827,040.24			15,110,492,887.01		
合计	15,867,827,040.24	—		15,110,492,887.01	—	

（3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京金源兴业化工技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆橡胶工业公司	1,519,345.26	1,519,345.26	3 年以上	100.00	预计无法收回
余涛	1,371,085.00	1,371,085.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆医药工程公司	1,100,000.00	1,100,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆赛诺君安医药销售有限公司	757,486.30	757,486.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
华宇摩擦公司	612,200.00	612,200.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
三军医大	300,000.00	300,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
谭群洪	79,074.06	79,074.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆化肥矿山工业公司	30,000.00	30,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
西南药业股份转让	6,911.64	6,911.64	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆赛诺君安生物药业股份有限公司	459.00	459.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
黎小华	70,000.00	70,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	7,646,561.26	7,646,561.26	—	—	—

(4) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆川染化工总厂	往来款	345,242,114.06	企业已破产注销	注 1	否
重庆中药总厂	往来款	61,198,376.24	企业已破产注销	注 1	否
重庆轮胎总厂	往来款	36,377,362.12	企业已破产注销	注 1	否
重庆涪陵药业有限公司	往来款	27,502,138.35	企业已破产注销	注 1	否
重庆永川化工厂	往来款	22,141,340.00	企业已破产注销	注 1	否
重庆竞博工业（集团）有限责任公司	往来款	7,195,572.51	企业已破产注销	注 1	否
合计	—	499,656,903.28	—	—	—

注 1：根据重庆化医控股（集团）公司第三届董事会第三十七次会议决议予以核销处理。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆紫光化工股份有限公司	借款本金及利息	2,181,349,399.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.97	关联方不提坏账
重庆建峰工业集团有限公司	借款本金及利息	2,130,893,106.17	1 年以内	12.67	关联方不提坏账
重庆长寿捷圆化工有限公司	借款本金及利息	1,714,979,399.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.20	关联方不提坏账
重庆飞华环保科技有限公司	借款本金及利息	1,571,310,993.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.34	关联方不提坏账

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例（%）	坏账准备
重庆建峰化工股份有限公司	借款本金及利息	1,179,858,333.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.01	关联方不提坏账
合计	—	8,778,391,231.61	—		

（二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	12,634,618,296.50	1,118,627,128.00	804,830,928.00	12,948,414,496.50
对合营企业投资				-
对联营企业投资	369,400,230.76	4,663,260.90	1,016,543.33	373,046,948.33
小计	13,004,018,527.26	1,123,290,388.90	805,847,471.33	13,321,461,444.83
减：长期股权投资减值准备		6,879,515.18		6,879,515.18
合计	13,004,018,527.26	1,116,410,873.72	805,847,471.33	13,314,581,929.65

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、子企业	12,235,722,231.32	12,634,618,296.50	1,118,627,128.00	804,830,928.00	-
重庆化医长风投资有限公司	637,526,268.50	729,416,435.60			
重庆化医三阳投资有限公司	1,000,000.00				
重庆化医恩力吉投资有限责任公司	505,700,000.00	754,946,928.00		754,946,928.00	
重庆飞华环保科技有限公司	17,359,461.00	217,359,461.00	754,946,928.00		
重庆建峰工业集团有限公司	1,015,949,046.95	1,120,576,585.97	10,000,000.00		
重庆农药化工（集团）有限公司	163,549,847.03	163,549,847.03			
重庆长寿化工有限责任公司	1,662,360,208.50	1,662,360,208.50			
重庆川庆化工有限责任公司	114,274,660.99				
重庆化工研究院	26,614,447.71	80,081,157.54			
重庆化工设计研究院	14,059,705.83	14,059,705.83			
重庆医用设备厂	42,483,258.91				
重庆市盐业（集团）有限公司	491,849,045.28	491,849,045.28			
重庆卡贝乐化工有限责任公司	892,141,333.34	1,317,012,060.06			
重庆化医宇丰商贸物流有限公司	106,415,671.94	106,415,671.94			
重庆化医新天投资管理有限公司	436,376,383.46	439,376,383.46		49,884,000.00	
重庆天原化工实业集团公司	916,547,300.00	1,199,717,300.00			

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
重庆医药（集团）股份有限公司	1,102,094,836.33				
重药控股股份有限公司	1,047,591,173.94	1,047,591,173.94			
重庆化医控股集团财务有限公司	315,000,000.00	315,000,000.00			
重庆市北部新区化医小额贷款有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	25,880,200.00		
重庆腾泽化学有限公司	190.20	289.14			
重庆三峡油漆股份有限公司	235,597,688.61	236,011,812.81			
重庆化医紫光新材料有限责任公司	213,246,000.00	213,246,000.00			
重庆紫光化工股份有限公司	76,792,313.62	76,792,313.62			
重庆化医长寿化工集团有限公司	50,000,000.00	82,880,627.07			
重庆特品化工有限公司	250,031,819.18	250,031,819.18			
重庆科瑞制药（集团）有限公司	377,818,000.00	53,143,570.00			
重庆和平制药有限公司	53,143,570.00	377,818,000.00			
中渝（重庆）环保产业发展有限公司		215,181,900.53			
林德化医（重庆）气体有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00		
重庆千业健康管理有限公司	410,200,000.00	410,200,000.00	317,800,000.00		
嘉兴化医建投投资合伙企业（有限合伙）	12,235,722,231.32	12,634,618,296.50	1,118,627,128.00	804,830,928.00	-
二、联营企业	369,319,658.35	369,400,230.76	-	-	15,672,350.46
重庆医药工业公司	6,879,515.18	6,879,515.18			
普莱克斯化医（重庆）工业气体有限公司	144,644,000.00	144,644,000.00			
重庆运中房地产有限公司	1,916,569.24	1,872,872.19			
重庆和友碱胺实业有限公司	114,879,573.93	117,446,907.95			18,237,162.44
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	89,179,536.91			-2,591,973.14
中渝（重庆）环保产业发展有限公司	4,000,000.00	2,385,239.49			14,130.70
重庆市化医长兴售电有限公司	7,000,000.00	6,992,159.04			13,030.46
合计	12,605,041,889.67	13,004,018,527.26	1,118,627,128.00	804,830,928.00	15,672,350.46

（续）

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
	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		
一、子企业	-	-	-	-	-	12,948,414,496.50	-

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
	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		
重庆化医长风投资有限公司						729,416,435.60	
重庆化医三阳投资有限公司						-	
重庆化医恩力吉投资有限责任公司						-	
重庆飞华环保科技有限公司						972,306,389.00	
重庆建峰工业集团有限公司						1,130,576,585.97	
重庆农药化工(集团)有限公司						163,549,847.03	
重庆长寿化工有限责任公司						1,662,360,208.50	
重庆川庆化工有限责任公司						-	
重庆化工研究院						80,081,157.54	
重庆化工设计研究院						14,059,705.83	
重庆医用设备厂						-	
重庆市盐业（集团）有限公司						491,849,045.28	
重庆卡贝乐化工有限责任公司						1,317,012,060.06	
重庆化医宇丰商贸物流有限公司						106,415,671.94	
重庆化医新天投资管理有限公司						389,492,383.46	
重庆天原化工实业集团公司						1,199,717,300.00	
重庆医药（集团）股份有限公司						-	
重药控股股份有限公司						1,047,591,173.94	
重庆化医控股集团财务有限公司						315,000,000.00	
重庆市北部新区化医小额贷款有限公司						85,880,200.00	
重庆腾泽化学有限公司						289.14	
重庆三峡油漆股份有限公司						236,011,812.81	
重庆化医紫光新材料有限责任公司						213,246,000.00	
重庆紫光化工股份有限公司						76,792,313.62	
重庆化医长寿化工集团有限公司						82,880,627.07	
重庆特品化工有限公司						250,031,819.18	
重庆科瑞制药（集团）有限公司						53,143,570.00	
重庆和平制药有限公司						377,818,000.00	
林德化医（重庆）气体有限公司						215,181,900.53	
重庆千业健康管理有限公司						1,010,000,000.00	
嘉兴化医建投投资合伙企业（有限合伙）						728,000,000.00	
二、联营企业	-	-11,009,089.56	1,016,543.33	-	-	373,046,948.33	6,879,515.18
重庆医药工业公司						6,879,515.18	6,879,515.18

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备 年末余额
	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		
普莱克斯化医（重庆）工业气体有限公司						144,644,000.00	
重庆运中房地产有限公司						1,872,872.19	
重庆和友碱胺实业有限公司		-11,009,089.56				124,674,980.83	
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）			1,016,543.33			85,571,020.44	
中渝（重庆）环保产业发展有限公司						2,399,370.19	
重庆市化医长兴售电有限公司						7,005,189.50	
合计		-11,009,089.56	1,016,543.33			13,321,461,444.83	6,879,515.18

注：重要联营企业明细详见本附注长期股权投资

（三）营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计				
（2）其他业务小计	20,528,940.16	3,395,800.49	24,016,979.18	1,870,528.25
租金	15,336,326.93	3,395,800.49	15,746,080.47	1,870,528.25
担保费	4,933,844.47		7,610,521.37	
其他	258,768.76		660,377.34	
合计	20,528,940.16	3,395,800.49	24,016,979.18	1,870,528.25

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	25,416,179.64	
权益法核算的长期股权投资收益	15,672,350.46	14,557,907.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,703,995.26
可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,578,648.49	2,856,128.25
其他		27,540,449.10
合计	42,667,178.59	39,250,489.26

（五）母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-610,933,560.75	-294,903,073.50
加：资产减值准备	150,790,748.65	5,495,561.12

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,866,940.69	7,904,507.04
无形资产摊销	190,052.23	275,943.51
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-12,286,747.00	-2,739,700.00
财务费用（收益以“-”填列）	614,010,809.29	306,955,380.39
投资损失（收益以“-”填列）	-42,667,178.59	-40,962,425.57
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-284,841,021.11	119,155,749.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	307,027,775.79	-16,125,168.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,157,819.20	85,056,773.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,585,933,343.59	2,313,090,021.00
减：现金的期初余额	2,313,090,021.00	3,094,060,609.15
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	-727,156,677.41	-780,970,588.15

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）重庆渝富资产经营管理集团有限公司收购储备本公司所属土地情况

2012 年 6 月 15 日，本公司与重庆渝富资产经营管理集团有限公司（以下简称渝富集团）签订《土地收购储备补偿协议书》及其补充协议，约定由渝富集团收购储备本公司及所属原三峡涂料、原农化集团等公司位于九龙坡石坪桥、沙坪坝井口经济桥和先锋街的三个片区土地，面积共计 942.67 亩，土地补偿价款约 58 亿元。协议约定本公司负责土地整治工作，房屋征收、整治、出让等成本及相关税费由渝富集团在土地出让后的收益

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

中抵扣。在未实现出让收益前，上述三宗土地有关房屋征收、整治、出让等成本及相关税费由本公司垫支，完成土地出让后由渝富集团归还。

截至本年度资产负债表日，已经完成位于九龙坡石坪桥片区土地收储，并已在以前年度确认收益；归属化医集团的、原农化集团位于井口经济桥和先锋街片区土地，正在按照相关规定完善处置条件，未确认土地转让收益。

（二）长化有限

由于重庆市产业升级，长化有限获得重庆市政府批复正在进行环保搬迁，已于 2016 年 12 月正式停产，长化有限正在筹划搬迁选址，准备异地重建，重建后长化有限将继续生产故不存在无法持续经营的风险。长化有限的存货、固定资产在搬迁后将继续使用（在建工程项目除近水山庄项目外），其余工程形成的地上建筑部分将随同长化有限土地一起处置；无形资产除土地使用权外搬迁后将继续使用；开发支出项目处于停研状态，由于更新生产线，已无继续研究价值。

（三）小贷公司

截止至 2018 年 12 月 31 日，化医小贷公司受重庆三峡担保集团股份有限公司委托贷款给重庆市黔江区城市建设投资（集团）有限公司 50,000,000.00 元，形成表外资产 50,000,000.00 元，同时形成表外负债 50,000,000.00 元。放款日为 2018 年 04 月 04 日，到期日 2019 年 3 月 29 日，收取手续费 50,000.00 元。

（四）渝三峡

（1）重庆渝三峡化工有限公司税务稽查事项

渝三峡子公司重庆渝三峡化工有限公司（以下简称化工公司）于 2018 年 6 月 27 日收到重庆市江津区国家税务局稽查局《税务事项通知书》（江津国税稽通（2018）8 号），通知指出化工公司 2016 年 8 月至 12 月期间取得的、已认证抵扣的、由福建省传祺能源科技有限公司（以下简称福建传祺公司）开具的增值税专用发票已被证实为虚开，所涉及发票 132 份，金额 131,225,144.26 元，涉及增值税 22,308,274.81 元，按照相关规定，其进项税额不得从销项税额中抵扣，所涉及具体事宜联系稽查局。

渝三峡及化工公司人员、会计师事务所、专项律师对涉税事项于 2018 年 7 月 13 日走访福州市经济开发区国税稽查局，据福州市经开区国税稽查局介绍，福建传祺公司是在有真实货物交易情况下涉及偷逃消费税，福州市经开区国税稽查局已经向福建传祺公司出具涉案处理决定书和处罚决定书（下称两书），该两书已下发至福建传祺公司，两书主要内容包括：（1）虚开增值税发票行为罚款 50 万，并移交公安机关；（2）追缴消费税。

化工公司取得的增值税专用发票所涉的增值税已完税。重庆市江津区税务局第二税务所于 2019 年 1 月、2 月分别向化工公司相关人员再次询问相关情况并调取交易过程中

重庆化医控股（集团）公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的资料。2019 年 3 月重庆市江津区税务局第二税务所人员前往山东、江苏，化工公司的下游贸易合作企业调查取证，补充调查资料，目前相关取证工作已基本完成，并形成补充资料上报重庆市税务局第五稽查局，重庆市税务局第五稽查局审理科目前正对补充资料以及原有调查材料进行审理核查，截止目前审理核查工作尚未有结果。江津国税稽通（2018）8 号《税务事项通知书》下达至今近 10 个月尚无最终结案，若税务机关最终决定强制要求公司将上述不能抵扣的进项税转出，转出的进项税将计入当期成本，减少渝三峡利润 22,308,274.81 元。渝三峡就上述涉税事项的处理向主管税务机关进行书面报告，暂不按照《税务事项通知书》之要求作增值税进项税转出的处理，待税务机关下达正式文件后，渝三峡再按正式文件要求进行处理。但最终结果应以税务机关出具的正式决定书为准，该涉税事项对公司的影响仍具有不确定性。

（2）遵义市侨盛欣房地产开发有限公司仲裁判决执行情况

2016 年 2 月 16 日，渝三峡向重庆市第五中级人民法院申请执行重庆仲裁委员会的裁决，请求依法强制执行重庆仲裁委员会（2015）渝仲字第 595 号裁决书，具体为：1）强制被执行人遵义市侨盛欣房地产开发有限公司立即给付申请执行人购房款 1,500 万元、购房价差损失 1,688.2 万元、律师费 10 万元、仲裁费 32.24 万元，以上共计 3,230.44 万元；2）如果被执行人遵义市侨盛欣房地产开发有限公司未能给付或未能足额给付前述款项，则申请通过拍卖、变卖、或协商抵债等方式，对被执行人钟伟拥有的湄潭金华房地产开发有限公司 31%股权进行强制处置，至申请执行人债权实现为止。同时渝三峡向重庆市第五中级人民法院申请财产保全，请求查封、扣押、冻结被申请人遵义市侨盛欣房地产开发有限公司价值 3,4230.44 万元的财产。重庆市第五中级人民法院已于 2016 年 2 月 18 日立案受理。

渝三峡已要求法院评估拍卖钟伟质押在我公司的 31%股权，并在法院主持下选定了评估机构，目前评估公司正收集资料进行股权估价阶段。因湄潭金华房地产开发有限公司拒不配合提交法院选定评估机构所需评估资料，2019 年春节前，为进一步完善评估资料，经办法官、经办律师、评估公司人员一同前往湄潭金华房地产开发有限公司，向该公司当面送达了要求提供资料的清单（对方当场签收），截至报告日该公司仍然拒绝提交相关资料，上述仲裁判决仍未得到执行。

十四、 财务报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已经本公司董事会批准。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07

证书序号: NO. 019886

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关
北京市财政局
二〇一七年四月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张宛



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日

熊卫红

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

女

1965年06月28日

重庆嘉润会计师事务所

510202650628382



500300820011

证书编号:
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2005 2 28

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



同德会计师事务所(普通合伙)
李俊书
注意: 本证书由本所统一保管, 不得私自出借。
二、注册税务师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
三、注册税务师如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

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.

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2019.3.31



同意转入重庆嘉润会计师事务所(普通合伙)重庆分所
同意转入重庆嘉润会计师事务所(普通合伙)重庆分所

姓名 姜艳鹤
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-07-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所
Working unit
身份证号码 22010419830701502X
Identity card No.



证书编号: 110004230080
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 04 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 长春分所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 8 月 27 日
/y /m /d

2019.3.31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 长春分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 10 月 22 日
(重印) /y /m /d

年 月 日
/y /m /d