
华润堂（深圳）医药连锁有限公司

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
财务报表及专项审计报告

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120201130611410

报告编号：CAC津专字[2020]1880号

报告单位：华润三九医药股份有限公司

报备日期：2020-11-30

报告日期：2020-08-14

签字注册会计师：沈芳 宋海风

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

审计报告

CAC津专字[2020]1880号

华润三九医药股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的华润堂（深圳）医药连锁有限公司（以下简称“深圳华润堂”）的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年3月31日的资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳华润堂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，公允反映了深圳华润堂2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年3月31日的财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-3月的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，我们独立于深圳华润堂，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

深圳华润堂管理层（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，管理层负责评估深圳华润堂的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳华润堂的财务报告过程。

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，就可能对深圳华润堂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深圳华润堂不能持续经营。
- (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。

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。

五、审计报告用途

本审计报告仅供华润三九医药股份有限公司拟收购深圳华润堂股权事宜提供相关信息以作内部交易决策之用，不适用于其他用途。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年8月14日

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产	附注	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日 未审数
流动资产						
货币资金	6(1)	32,404,448.84	45,660,039.14	38,422,788.31	454,702,220.10	5,890,535.21
应收账款	6(2)	6,181,482.84	6,868,221.06	11,530,627.58	20,099,607.22	20,364,336.77
预付款项	6(3)	1,254,224.28	319,598.43	1,563,042.58	851,242.19	2,554,212.50
其他应收款	6(4)	1,238,180,991.96	1,211,419,233.89	1,230,557,755.14	876,027,108.50	433,761,922.71
存货	6(5)	27,251,023.85	25,057,265.79	25,681,930.12	22,587,570.91	18,489,239.43
流动资产合计		1,305,272,171.77	1,289,324,358.31	1,307,756,143.73	1,374,267,748.92	481,060,246.62
非流动资产						
长期股权投资	6(6)	-	-	-	352,853,360.12	10,000,000.00
固定资产	6(7)	2,840,817.65	2,592,505.93	2,602,303.40	2,302,456.91	1,842,649.52
无形资产	6(8)	1,680,937.21	1,845,299.74	3,106,398.85	3,397,010.04	97,985.01
长期待摊费用	6(9)	2,385,241.80	2,661,674.27	2,406,257.80	1,807,748.50	2,140,582.43
其他非流动资产		-	-	-	-	987,410.40
非流动资产合计		6,906,996.66	7,099,479.94	8,114,960.05	360,360,575.57	15,068,627.36
资产总计		1,312,179,168.43	1,296,423,838.25	1,315,871,103.78	1,734,628,324.49	496,128,873.98

华润堂(深圳)医药连锁有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日 未审数
流动负债						
应付票据	6(10)	2,038,315.19	-	4,598,152.20	7,141,203.12	-
应付账款	6(11)	24,494,571.29	20,213,055.61	27,537,066.59	22,242,290.35	19,211,737.14
合同负债		-	-	-	11,509.81	38,707.10
应付职工薪酬	6(12)	2,669,153.64	2,725,671.07	2,251,943.87	2,486,597.58	2,027,153.03
应交税费	6(13)	13,116.22	944,309.22	1,092,050.75	597,461.90	645,579.71
其他应付款	6(14)	184,062,702.78	181,192,667.66	525,153,903.51	528,937,667.46	524,670,658.64
流动负债合计		213,277,859.12	205,075,703.56	560,633,116.92	561,416,730.22	546,593,835.62
非流动负债						
长期应付款	6(15)	913,700,000.00	895,780,000.00	876,200,000.00	919,501,000.00	-
非流动负债合计		913,700,000.00	895,780,000.00	876,200,000.00	919,501,000.00	-
负债合计		1,126,977,859.12	1,100,855,703.56	1,436,833,116.92	1,480,917,730.22	546,593,836.12
所有者权益						
实收资本	6(16)	331,190,000.00	331,190,000.00	331,190,000.00	331,190,000.00	22,000,000.00
资本公积	6(17)	332,001,035.18	332,001,035.18	32,259.50	32,259.50	32,259.50
未分配利润	6(18)	(477,989,725.87)	(467,622,900.49)	(452,184,272.64)	(77,511,665.23)	(72,497,221.14)
所有者权益合计		185,201,309.31	195,568,134.69	(120,962,013.14)	253,710,594.27	(50,464,961.64)
负债及所有者权益总计		1,312,179,168.43	1,296,423,838.25	1,315,871,103.78	1,734,628,324.49	496,128,874.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



华润堂（深圳）医药连锁有限公司

利润表

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	6(19)	24,242,704.74	91,742,742.39	93,128,539.79	82,600,156.97
减: 营业成本	6(19)	15,250,036.04	57,038,411.63	61,459,066.61	52,647,694.80
税金及附加	6(20)	149,045.90	577,825.45	673,367.03	347,318.17
销售费用	6(21)	9,145,829.82	36,743,405.40	33,623,577.76	28,158,900.14
管理费用	6(22)	2,685,734.03	12,653,112.36	13,796,440.82	14,695,306.80
财务费用	6(23)	6,183,298.40	(24,520,867.72)	263,517.03	(13,480,589.31)
其中: 利息收入		11,779,780.22	44,284,958.27	44,474,265.92	8,452,725.50
加: 投资收益		-	-	1.00	-
其他收益	6(27)	-	-	-	26,595.43
减: 信用减值损失	6(24)	424,899.54	25,667,292.58	4,886,559.68	884,133.68
资产减值损失	6(25)	714,705.00	178,041.00	352,853,360.12	2,271,239.88
资产处置损失	6(26)	71,294.99	207,638.53	225,180.64	261,112.05
二、营业利润		(10,382,138.98)	(16,802,116.84)	(374,652,528.90)	(3,158,363.81)
加: 营业外收入	6(28)	127,315.94	1,620,345.06	192,776.05	430,470.51
减: 营业外支出	6(29)	112,002.34	256,856.07	212,854.56	2,286,550.79
三、利润总额		(10,366,825.38)	(15,438,627.85)	(374,672,607.41)	(5,014,444.09)
减: 所得税费用	6(30)	-	-	-	-
四、净利润		(10,366,825.38)	(15,438,627.85)	(374,672,607.41)	(5,014,444.09)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

刘清

主管会计工作的负责人:

刘清

会计机构负责人

刘清

华润堂(深圳)医药连锁有限公司

现金流量表

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

2020年1-3月

一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	28,288,409.48
收到的其他与经营活动有关的现金	338,045.07
现金流入小计	28,626,454.55
购买商品、接受劳务支付的现金	15,404,100.27
支付给职工以及为职工支付的现金	6,077,485.08
支付的各项税费	2,204,784.07
支付的其他与经营活动有关的现金	4,449,635.08
现金流出小计	28,136,004.50
经营活动产生的现金流量净额	490,450.05
二、投资活动产生的现金流量	
取得投资收益所收到的现金	11,712,193.75
收到的其他与投资活动有关的现金	345,000,000.00
现金流入小计	356,712,193.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	634,540.75
支付的其他与投资活动有关的现金	349,000,000.00
现金流出小计	349,634,540.75
投资活动产生的现金流量净额	7,077,653.00
三、筹资活动使用的现金流量	
支付的其他与筹资活动有关的现金	20,823,693.35
现金流出小计	20,823,693.35
筹资活动使用的现金流量净额	(20,823,693.35)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-
五、现金及现金等价物净变动额(附注 6(31))	(13,255,590.30)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





华润堂(深圳)医药连锁有限公司

现金流量表(续)

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	2019年度
一、经营活动使用的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	105,157,998.69
收到的其他与经营活动有关的现金	2,470,945.39
现金流入小计	<u>107,628,944.08</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	77,787,285.44
支付给职工以及为职工支付的现金	25,421,578.10
支付的各项税费	5,016,201.44
支付的其他与经营活动有关的现金	21,881,278.15
现金流出小计	<u>130,106,343.13</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(22,477,399.05)</u>
二、投资活动产生的现金流量	
取得投资收益所收到的现金	45,247,355.41
收到的其他与投资活动有关的现金	780,000,000.00
现金流入小计	<u>825,247,355.41</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,256,478.28
支付的其他与投资活动有关的现金	805,500,000.00
现金流出小计	<u>807,756,478.28</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>17,490,877.13</u>
三、筹资活动产生的现金流量	
收到的其他与筹资活动有关的现金	12,223,772.75
现金流入小计	<u>12,223,772.75</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>12,223,772.75</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-
五、现金及现金等价物净变动额(附注 6(31))	<u>7,237,250.83</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



华润堂（深圳）医药连锁有限公司

现金流量表（续）

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2018年度
一、经营活动使用的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	104,404,133.81
收到的其他与经营活动有关的现金	424,400.30
现金流入小计	104,828,534.11
购买商品、接受劳务支付的现金	73,859,384.54
支付给职工以及为职工支付的现金	23,580,069.28
支付的各项税费	5,478,671.45
支付的其他与经营活动有关的现金	20,181,337.34
现金流出小计	123,099,462.61
经营活动使用的现金流量净额	(18,270,928.50)
二、投资活动使用的现金流量	
取得投资收益所收到的现金	46,694,857.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	329,325.55
现金流入小计	47,024,182.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,911,054.68
支付的其他与投资活动有关的现金	345,000,000.00
现金流出小计	348,911,054.68
投资活动使用的现金流量净额	(301,886,871.98)
三、筹资活动使用的现金流量	
偿还债务所支付的现金	87,930,999.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,190,631.43
现金流出小计	96,121,631.31
筹资活动使用的现金流量净额	(96,121,631.31)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-
五、现金及现金等价物净变动额(附注 6(31))	(416,279,431.79)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





华润堂（深圳）医药连锁有限公司

现金流量表（续）

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2017年度
一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	94,301,441.02
收到的其他与经营活动有关的现金	116,892.33
现金流入小计	94,418,333.35
购买商品、接受劳务支付的现金	54,759,331.33
支付给职工以及为职工支付的现金	18,952,061.22
支付的各项税费	1,665,157.23
支付的其他与经营活动有关的现金	18,875,900.96
现金流出小计	94,252,450.74
经营活动产生的现金流量净额	165,882.61
二、投资活动使用的现金流量	
取得投资收益所收到的现金	8,090,149.67
现金流入小计	8,090,149.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,878,505.44
购买子公司所支付的现金	345,124,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金	780,000,000.00
现金流出小计	1,131,003,105.44
投资活动使用的现金流量净额	(1,122,912,955.77)
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收投资所收到的现金	309,190,000.00
借款所收到的现金	929,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	345,124,600.00
现金流入小计	1,584,124,600.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	12,565,841.95
现金流出小计	12,565,841.95
筹资活动产生的现金流量净额	1,571,558,758.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-
五、现金及现金等价物净变动额(附注 6(31))	448,811,684.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



华润堂（深圳）医药连锁有限公司

所有者权益变动表

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
2017年1月1日余额	22,000,000.00	32,259.50	(72,497,221.14)	(50,464,961.64)
所有者投入和减少资本	309,190,000.00	-	-	309,190,000.00
当年净利润	-	-	(5,014,444.09)	(5,014,444.09)
股东债务转为股本	-	-	-	-
2017年12月31日余额	331,190,000.00	32,259.50	(77,511,665.23)	253,710,594.27
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
当年净利润	-	-	(374,672,607.41)	(374,672,607.41)
股东债务转为股本	-	-	-	-
2018年12月31日余额	331,190,000.00	32,259.50	(452,184,272.64)	(120,962,013.14)
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
当年净利润	-	-	(15,438,627.85)	(15,438,627.85)
股东债务转为股本	-	331,968,775.68	-	331,968,775.68
2019年12月31日余额	331,190,000.00	332,001,035.18	(467,622,900.49)	195,568,134.69
所有者投入和减少资本	-	-	-	-
当年净利润	-	-	(10,366,825.38)	(10,366,825.38)
股东债务转为股本	-	-	-	-
2020年3月31日余额	331,190,000.00	332,001,035.18	(477,989,725.87)	185,201,309.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司的基本情况

(1) 公司简介

公司名称：华润堂（深圳）医药连锁有限公司

注册地址/总部地址：深圳市福田区沙头街道滨河路与香蜜湖路交汇处天安科技广场二期东座 1901-A 区

营业期限：2004年12月06日至2044年09月20日

注册资本：人民币 75,000 万元

法定代表人：姚青琪

(2) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：零售业

公司经营范围：药品零售；乳制品零售；预包装食品、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）、保健品处方药与非处方药（具体详见《药品经营许可证》）、诊断药品、治疗诊断性生物制品的批发（凭有效的《药品经营许可证》经营）销售；预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发兼零售；百货零售（食品零售除外）；以及一般经营项目：日用百货、消毒用品、运动器材、化妆品及卫生用品销售等。

(3) 历史沿革

华润堂（深圳）医药连锁有限公司（以下简称“本公司”）前身是港澳台商独资经营企业深圳市华润堂商贸有限公司，设立股东为刘福洲和姚青琪。经深圳市科技工贸和信息化委员会于2010年2月4日以深科工贸信资字[2010]0325号文批准股权并购变更设立为外资企业。根据设立股东与华润堂有限公司（以下简称“香港华润堂”）于2009年2月3日签署的《股权转让协议》，以人民币100万元将100%股权转让予香港华润堂。

根据本公司历次股东会决议和修改后章程，于2020年3月31日，本公司的注册资本金变更为人民币75,000万元，累计实缴人民币33,119万元，均由变更后的股东香港华润堂以货币资金出资认缴。

本公司的母公司为华润堂有限公司，最终控制方为中国华润有限公司。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2 财务报表的编制基准

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3 遵循声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4 重要会计政策和会计估计

(1) 会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(2) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(3) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(4) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司的库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 重要会计政策和会计估计（续）

(5) 外币业务和外币报表折算

(a) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(b) 外币财务报表的折算

将本公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(6) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(a) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满；
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且在(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已经履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(b) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的金融资产进行重分类。

对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(6) 金融工具（续）

(b) 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(c) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(d) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成本的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(6) 金融工具（续）

(d) 金融工具减值（续）

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项时间发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

(7) 存货

(a) 存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品及周转材料等。

(b) 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物，采用一次转销法进行摊销。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(7) 存货（续）

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(d) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

(8) 固定资产和折旧

(a) 固定资产的确认条件

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

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 重要会计政策和会计估计（续）

(8) 固定资产和折旧（续）

(b) 固定资产的计价方法

① 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

② 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

③ 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

④ 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

⑤ 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

⑥ 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(c) 各类固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5年	5%	19.00%
运输设备	5年	10%	18.00%
办公及电子设备	3-5年	0-10%	18.00%-33.33%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(8) 固定资产和折旧（续）

(d) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(9) 无形资产计价和摊销方法

(a) 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(b) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素包括：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

本公司各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命(年)
软件使用权	3-5

4 重要会计政策和会计估计（续）

(9) 无形资产计价和摊销方法（续）

(c) 无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(10) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的余额全部转入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(11) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(12) 收入确认原则

本公司营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(a) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ④ 相关的收入和已发生、或将发生的成本能够可靠地计量。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(12) 收入确认原则（续）

(b) 提供劳务收入

本公司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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足以下条件：

- ① 相关的收入和已发生、或将发生的成本能够可靠地计量；
- ② 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定。

本公司选用下列方法确定提供劳务交易的完工进度：

- ① 已完成工作的测量；
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入的金额，确认当期劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，确认当期劳务成本。

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，并按照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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和金额确定。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(13) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

(a) 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与公司日常活动相关的政府补助，应该按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(b) 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。与公司日常活动相关的政府补助，应该按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(c) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计（续）

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(15) 经营租赁

本公司作为承租人对经营租赁的处理：

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 重要会计政策和会计估计（续）

(16) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5 税项

本公司主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（2018年5月1日前，应税收入按17%的税率计算销项税；2018年5月1日起，应税收入按16%计算销项税；2019年4月1日起，应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。另外中药饮片和农产品的税率为9%。）	17%、16%、13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行存款	16,087,888.80	14,391,286.13
其他货币资金	16,316,560.04	31,268,753.01
合计	<u>32,404,448.84</u>	<u>45,660,039.14</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
银行存款	25,922,480.78	98,384,120.18
其他货币资金	12,500,307.53	356,318,099.92
合计	<u>38,422,788.31</u>	<u>454,702,220.10</u>

截至2020年3月31日，其他货币资金余额中人民币14,000,000.00元为7天通知存款，年利率1.890%-2.025%，其他为划卡在途资金。货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制，或有潜在回收风险的款项。

(2) 应收账款

(a) 应收账款按账龄分析

	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	5,495,128.10	6,194,877.57
1-2年	246,858.65	438,681.95
2-3年	466,071.48	290,380.28
3年以上	28,363.33	-
账面余额	6,236,421.56	6,923,939.80
减：坏账准备	54,938.72	55,718.74
账面价值	<u>6,181,482.84</u>	<u>6,868,221.06</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	11,302,049.65	12,214,690.04
1-2年	256,941.26	7,913,280.51
2-3年	-	-
3年以上	-	-
账面余额	11,558,990.91	20,127,970.55
减：坏账准备	28,363.33	28,363.33
账面价值	<u>11,530,627.58</u>	<u>20,099,607.22</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(2) 应收账款（续）

(b) 按坏账准备计提方法分类

类别			2020年3月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,669,520.25	74.87%	53,546.78	1.15%	4,615,973.47
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,566,901.31	25.13%	1,391.94	0.09%	1,565,509.37
合计	<u>6,236,421.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,938.72</u>	<u>0.88%</u>	<u>6,181,482.84</u>

类别			2019年12月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,334,718.69	77.05%	53,546.78	1.00%	5,281,171.91
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,589,221.11	22.95%	2,171.96	0.14%	1,587,049.15
合计	<u>6,923,939.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,718.74</u>	<u>0.80%</u>	<u>6,868,221.06</u>

类别			2018年12月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,086,405.60	87.26%	28,363.33	0.28%	10,058,042.27
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,472,585.31	12.74%	-	-	1,472,585.31
合计	<u>11,558,990.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,363.33</u>	<u>0.25%</u>	<u>11,530,627.58</u>

类别			2017年12月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,671,123.96	92.76%	28,363.33	0.15%	18,642,760.63
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,456,846.59	7.24%	-	-	1,456,846.59
合计	<u>20,127,970.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,363.33</u>	<u>0.14%</u>	<u>20,099,607.22</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(2) 应收账款（续）

(c) 坏账准备计提及变动情况

	2020年1-3月	2019年
期初余额	55,718.74	28,363.33
本期计提	-	27,355.41
本期转回	780.02	-
本期核销	-	-
期末余额	<u>54,938.72</u>	<u>55,718.74</u>
	2018年	2017年
期初余额	28,363.33	-
本期计提	-	28,363.33
本期转回	-	-
本期核销	-	-
期末余额	<u>28,363.33</u>	<u>28,363.33</u>

(d) 本期实际核销的应收账款情况

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月，本公司无金额重大的应收账款核销情况。

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
深圳华润万佳超级市场有限公司	关联方	2,065,280.71	-	33.12%
苏果超市有限公司	关联方	1,115,472.58	-	17.89%
深圳市社会保险基金管理局	第三方	793,581.26	-	12.72%
江苏采活医药连锁有限公司	关联方	691,210.28	-	11.08%
北京华联综合超市股份有限公司南京分公司	第三方	458,885.63	-	7.36%
		<u>5,124,430.46</u>	<u>-</u>	<u>82.17%</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(2) 应收账款（续）

(f) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-2月，本公司未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(3) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,135,967.60	90.57%	100,361.16	31.40%
1-2年	24,723.61	1.97%	60,695.57	18.99%
2-3年	60,695.57	4.84%	143,231.28	44.82%
3年以上	32,837.50	2.62%	15,310.42	4.79%
合计	<u>1,254,224.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>319,598.43</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,367,112.31	87.46%	835,931.77	98.20%
1-2年	180,619.85	11.56%	15,310.42	1.80%
2-3年	15,310.42	0.98%	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,563,042.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>851,242.19</u>	<u>100.00%</u>

(b) 预付款项金额前五名单位情况

于2020年3月31日，按付款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占预付账款余额的比例(%)
广州荔吉棒健康产业有限责任公司	第三方	731,000.00	-	58.28%
东阿阿胶保健品有限公司	关联方	128,576.00	-	10.25%
深圳泽越医疗科技有限公司	第三方	88,000.00	-	7.02%
深圳市东华通贸易发展有限公司	第三方	67,570.30	-	5.39%
广州永诺医学检验所有限公司	第三方	54,400.00	-	4.34%
		<u>1,069,546.30</u>	<u>-</u>	<u>85.28%</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款

(a) 其他应收款按账龄分析

	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	1,186,222,388.97	821,802,656.70
1-2年	8,878,479.54	350,056,701.15
2-3年	40,442,979.66	66,199,165.00
3年以上	29,702,112.79	-
账面余额	1,265,245,960.96	1,238,058,522.85
减：坏账准备	27,064,969.00	26,639,288.96
账面价值	1,238,180,991.96	1,211,419,233.89
	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	384,329,665.95	845,763,085.00
1-2年	847,227,441.18	31,119,793.85
2-3年	-	-
3年以上	-	-
账面余额	1,231,557,107.13	876,882,878.85
减：坏账准备	999,351.99	855,770.35
账面价值	1,230,557,755.14	876,027,108.50

(b) 账面价值按款项性质分类情况

	2020年3月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额
款项性质		
关联方委托贷款及利息	1,125,502,487.92	1,125,462,884.78
关联方资金上收下拨	38,575,736.93	15,677,926.90
关联方债务重组	36,512,468.92	36,512,468.92
关联方借款及利息	29,971,047.00	25,672,704.06
集团内其他往来	25,720,305.29	25,723,686.29
租赁保证金	4,423,280.80	4,327,246.71
独立门店收银款	4,150,366.69	4,214,170.38
其他	390,267.41	467,434.81
合计	1,265,245,960.96	1,238,058,522.85

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款（续）

(b) 账面价值按款项性质分类情况（续）

款项性质	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额		账面余额	
关联方委托贷款及利息	1,125,462,884.78		780,213,100.33	
关联方资金上收下拨	38,468,684.23		28,644,665.34	
关联方债务重组	36,512,468.92		36,333,726.62	
关联方借款及利息	-		200.00	
集团内其他往来	25,898,293.75		27,272,738.46	
租赁保证金	3,648,194.02		2,431,070.12	
独立门店收银款	1,372,618.37		1,839,563.91	
其他	193,963.06		147,814.07	
合计	<u>1,231,557,107.13</u>		<u>876,882,878.85</u>	

(c) 按坏账计提方法分类披露

类别			2020年3月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,261,456,043.76	99.70%	26,094,313.33	2.07%	1,235,361,730.43
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,789,917.20</u>	<u>0.30%</u>	<u>970,655.67</u>	<u>25.61%</u>	<u>2,819,261.53</u>
合计	<u>1,265,245,960.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,064,969.00</u>	<u>2.14%</u>	<u>1,238,180,991.96</u>

类别			2019年12月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,234,647,937.87	99.72%	26,094,313.33	2.11%	1,208,553,624.54
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,410,584.98</u>	<u>0.28%</u>	<u>544,975.63</u>	<u>15.98%</u>	<u>2,865,609.35</u>
合计	<u>1,238,058,522.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,639,288.96</u>	<u>2.15%</u>	<u>1,211,419,233.89</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款（续）

(c) 按坏账计提方法分类披露（续）

类别			2018年12月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,229,783,047.32	99.86%	863,683.95	0.07%	1,228,919,363.37
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,774,059.81	0.14%	135,668.04	5.10%	1,638,391.77
合计	1,231,557,107.13	100.00%	999,351.99	0.08%	1,230,557,755.14

类别			2017年12月31日		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款	875,318,068.10	99.82%	663,683.95	0.08%	874,654,384.15
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,564,810.75	0.18%	192,086.40	12.28%	1,372,724.35
合计	876,882,878.85	100.00%	855,770.35	0.10%	876,027,108.50

(d) 坏账准备计提及变动情况

	2020年1-3月	2019年
期初余额	26,639,288.96	999,351.99
本期计提	425,680.04	25,639,936.97
本期转回	-	-
本期核销	-	-
期末余额	27,064,969.00	26,639,288.96
	2018年	2017年
期初余额	855,770.35	-
本期计提	143,581.64	855,770.35
本期转回	-	-
本期核销	-	-
期末余额	999,351.99	855,770.35

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(4) 其他应收款（续）

(e) 本期实际核销的其他应收款情况

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月，本公司无金额重大的其他应收款核销情况。

(f) 其他应收款金额前五名单位情况

于2020年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占其他应收款余额的比例(%)
华润医药商业集团有限公司	关联方	1,125,502,487.92	-	88.96%
深圳华益润生医药投资有限公司	关联方	36,512,468.92	-	2.89%
深圳市华益润生商贸有限公司	关联方	29,971,047.00	-	2.37%
华润医药控股有限公司	关联方	27,416,049.33	-	2.17%
华润堂商贸(北京)有限公司	关联方	24,926,987.29	24,926,987.29	1.97%
		<u>1,244,329,040.46</u>	<u>24,926,987.29</u>	<u>98.36%</u>

(g) 涉及政府补助的应收款项

于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(h) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月，本公司未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(5) 存货

(a) 存货分类

项目	账面余额	2020年3月31日	
		跌价准备	账面价值
库存商品	28,143,769.85	892,746.00	27,251,023.85
合计	28,143,769.85	892,746.00	27,251,023.85

项目	账面余额	2019年12月31日	
		跌价准备	账面价值
库存商品	25,235,306.79	178,041.00	25,057,265.79
合计	25,235,306.79	178,041.00	25,057,265.79

项目	账面余额	2018年12月31日	
		跌价准备	账面价值
库存商品	25,681,930.12	-	25,681,930.12
合计	25,681,930.12	-	25,681,930.12

项目	账面余额	2017年12月31日	
		跌价准备	账面价值
库存商品	22,587,570.91	-	22,587,570.91
合计	22,587,570.91	-	22,587,570.91

(b) 存货跌价准备变动情况

类别	2019年 12月31日	本期计提	本期减少		2020年 3月31日
			转回	转销	
库存商品	178,041.00	714,705.00	-	-	892,746.00
合计	178,041.00	714,705.00	-	-	892,746.00

类别	2018年 12月31日	本期计提	本期减少		2019年 12月31日
			转回	转销	
库存商品	-	178,041.00	-	-	178,041.00
合计	-	178,041.00	-	-	178,041.00

类别	2017年 12月31日	本期计提	本期减少		2018年 12月31日
			转回	转销	
库存商品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(5) 存货（续）

(b) 存货跌价准备变动情况（续）

类别	2016年 12月31日	本期计提	本期减少		2017年 12月31日
			转回	转销	
库存商品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(6) 长期股权投资

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
子公司(a)	-	-	-	355,124,600.00
其他长期股权投资	-	-	-	-
	-	-	-	355,124,600.00
减：长期股权投资减值 准备(b)	-	-	-	2,271,239.88
	-	-	-	352,853,360.12

(a) 子公司

被投资公司名称	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
深圳市华润堂投资有限公司	10,000,000.00	-	7,728,760.12	2,271,239.88
深圳华益润生医药投资有限公司	-	352,853,360.12	-	352,853,360.12
	10,000,000.00	352,853,360.12	7,728,760.12	355,124,600.00

被投资公司名称	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
深圳市华润堂投资有限公司	2,271,239.88	-	2,271,239.88	-
深圳华益润生医药投资有限公司	352,853,360.12	-	352,853,360.12	-
	355,124,600.00	-	355,124,600.00	-

本公司与华润医药商业集团有限公司于2018年11月5日签订股权转让协议，以人民币1元出售所持有的深圳华益润生医药投资有限公司及其子公司的所有股权，并于2018年11月26日完成工商变更登记。

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(6) 长期股权投资（续）

(b) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
深圳市华润堂投资有限公司	-	2,271,239.88	-	2,271,239.88
	<u>-</u>	<u>2,271,239.88</u>	<u>-</u>	<u>2,271,239.88</u>
被投资公司名称	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
深圳市华润堂投资有限公司	2,271,239.88	-	2,271,239.88	-
	<u>2,271,239.88</u>	<u>-</u>	<u>2,271,239.88</u>	<u>-</u>

深圳市华润堂投资有限公司已于2018年3月21日注销，本公司将计提的减值准备冲销，并核销相应的长期股权投资。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(7) 固定资产

	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值				
2016年12月31日	17,094.01	321,844.91	3,423,362.77	3,762,301.69
本期增加金额	31,834.71	-	1,033,330.84	1,065,165.55
-外购	31,834.71	-	1,033,330.84	1,065,165.55
本期减少金额	-	-	541,117.32	541,117.32
-处置	-	-	541,117.32	541,117.32
2017年12月31日	48,928.72	321,844.91	3,915,576.29	4,286,349.92
本期增加金额	-	-	1,258,403.97	1,258,403.97
-外购	-	-	1,258,403.97	1,258,403.97
本期减少金额	-	-	553,604.42	553,604.42
-处置	-	-	553,604.42	553,604.42
2018年12月31日	48,928.72	321,844.91	4,620,375.84	4,991,149.47
本期增加金额	-	-	915,766.19	915,766.19
-外购	-	-	915,766.19	915,766.19
本期减少金额	-	-	641,347.30	641,347.30
-处置	-	-	641,347.30	641,347.30
2019年12月31日	48,928.72	321,844.91	4,894,794.73	5,265,568.36
本期增加金额	-	-	495,949.24	495,949.24
-外购	-	-	495,949.24	495,949.24
本期减少金额	-	-	282,781.19	282,781.19
-处置	-	-	282,781.19	282,781.19
2020年3月31日	48,928.72	321,844.91	5,107,962.78	5,478,736.41

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(7) 固定资产（续）

	机器设备	运输设备	办公设备	合计
累计折旧				
2016年12月31日	4,321.44	20,488.95	1,894,841.78	1,919,652.17
本期增加金额	3,803.71	57,679.56	471,653.89	533,137.16
-外购	3,803.71	57,679.56	471,653.89	533,137.16
本期减少金额	-	-	468,896.32	468,896.32
-处置	-	-	468,896.32	468,896.32
2017年12月31日	8,125.15	78,168.51	1,897,599.35	1,983,893.01
本期增加金额	6,274.61	57,679.59	607,346.20	671,300.40
-外购	6,274.61	57,679.59	607,346.20	671,300.40
本期减少金额	-	-	266,347.34	266,347.34
-处置	-	-	266,347.34	266,347.34
2018年12月31日	14,399.76	135,848.10	2,238,598.21	2,388,846.07
本期增加金额	6,274.61	57,679.59	735,990.98	799,945.18
-外购	6,274.61	57,679.59	735,990.98	799,945.18
本期减少金额	-	-	515,728.82	515,728.82
-处置	-	-	515,728.82	515,728.82
2019年12月31日	20,674.37	193,527.69	2,458,860.37	2,673,062.43
本期增加金额	1,568.67	14,419.89	198,108.32	214,096.88
-外购	1,568.67	14,419.89	198,108.32	214,096.88
本期减少金额	-	-	249,240.55	249,240.55
-处置	-	-	249,240.55	249,240.55
2020年3月31日	22,243.04	207,947.58	2,407,728.14	2,637,918.76

账面价值

2020年3月31日	26,685.68	113,897.33	2,700,234.64	2,840,817.65
2019年12月31日	28,254.35	128,317.22	2,435,934.36	2,592,505.93
2018年12月31日	34,528.96	185,996.81	2,381,777.63	2,602,303.40
2017年12月31日	40,803.57	243,676.40	2,017,976.94	2,302,456.91
2016年12月31日	12,772.57	301,355.96	1,528,520.99	1,842,649.52

于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日，本公司无暂时闲置的固定资产，无所有权受到限制的固定资产，无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产，无固定资产抵押的情况。

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(8) 无形资产

	软件
原值	
2016年12月31日	189,905.96
本期增加金额	4,027,234.33
-购置	4,027,234.33
本期减少金额	-
-处置	-
2017年12月31日	4,217,140.29
本期增加金额	609,663.84
-购置	609,663.84
本期减少金额	1,336.80
-处置	1,336.80
2018年12月31日	4,825,467.33
本期增加金额	166,068.97
-购置	166,068.97
本期减少金额	787,949.86
-处置	787,949.86
2019年12月31日	4,203,586.44
本期增加金额	44,812.50
-购置	44,812.50
本期减少金额	-
-处置	-
2020年3月31日	4,248,398.94

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(8) 无形资产（续）

	软件
累计摊销	
2016年12月31日	91,920.95
本期增加金额	728,209.30
-计提	728,209.30
本期减少金额	-
-处置	-
2017年12月31日	820,130.25
本期增加金额	900,275.03
-计提	900,275.03
本期减少金额	1,336.80
-处置	1,336.80
2018年12月31日	1,719,068.48
本期增加金额	897,292.31
-计提	897,292.31
本期减少金额	258,074.09
-处置	258,074.09
2019年12月31日	2,358,286.70
本期增加金额	209,175.03
-计提	209,175.03
本期减少金额	-
-处置	-
2020年3月31日	2,567,461.73
账面价值	
2020年3月31日	1,680,937.21
2019年12月31日	1,845,299.74
2018年12月31日	3,106,398.85
2017年12月31日	3,397,010.04
2016年12月31日	97,985.01

于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日，本公司无用于抵押的无形资产，无内部研发形成的无形资产。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(9) 长期待摊费用

项目	2016年12月 31日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2017年12月 31日余额
装修费	2,140,582.43	1,029,481.22	1,127,229.20	235,085.95	1,807,748.50
合计	2,140,582.43	1,029,481.22	1,127,229.20	235,085.95	1,807,748.50
项目	2017年12月 31日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2018年12月 31日余额
装修费	1,807,748.50	2,346,843.35	1,145,029.80	603,304.25	2,406,257.80
合计	1,807,748.50	2,346,843.35	1,145,029.80	603,304.25	2,406,257.80
项目	2018年12月 31日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2019年12月 31日余额
装修费	2,406,257.80	1,557,732.10	1,288,688.02	13,627.61	2,661,674.27
合计	2,406,257.80	1,557,732.10	1,288,688.02	13,627.61	2,661,674.27
项目	2019年12月 31日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2020年3月 31日余额
装修费	2,661,674.27	143,743.48	382,421.60	37,754.35	2,385,241.80
合计	2,661,674.27	143,743.48	382,421.60	37,754.35	2,385,241.80

(10) 应付票据

	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,038,315.19	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,038,315.19	-
	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	4,598,152.20	7,141,203.12
合计	4,598,152.20	7,141,203.12

于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日，本公司无已到期未支付的应付票据。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(11) 应付账款

(a) 应付账款列示

	2020年3月31日	2019年12月31日
货款	24,494,571.29	20,213,055.61
合计	<u>24,494,571.29</u>	<u>20,213,055.61</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	27,537,066.59	22,242,290.35
合计	<u>27,537,066.59</u>	<u>22,242,290.35</u>

(b) 于2020年3月31日，本账户中无应付持公司5%以上（含5%）表决股份的股东单位款项。

(c) 于2020年3月31日，本账户中无账龄超过1年的大额应付账款。

(12) 应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	2,022,353.87	17,260,905.56	16,890,951.01	2,392,308.42
离职后福利- 设定提存计划	4,799.16	1,851,889.88	1,851,889.88	4,799.16
辞退福利	-	318,292.04	228,802.04	89,490.00
合计	<u>2,027,153.03</u>	<u>19,431,087.48</u>	<u>18,971,642.93</u>	<u>2,486,597.58</u>
项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	2,392,308.42	20,928,649.07	21,073,811.78	2,247,145.71
离职后福利- 设定提存计划	4,799.16	2,565,669.24	2,565,669.24	4,799.16
辞退福利	89,490.00	56,673.65	146,163.65	-
合计	<u>2,486,597.58</u>	<u>23,550,991.96</u>	<u>23,785,644.67</u>	<u>2,251,944.87</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(12) 应付职工薪酬（续）

(a) 应付职工薪酬列示（续）

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
短期薪酬	2,247,145.71	22,505,947.99	22,880,703.02	1,872,390.68
离职后福利-				
设定提存计划	4,799.16	3,203,339.94	2,504,858.71	703,280.39
辞退福利	-	191,664.27	41,664.27	150,000.00
合计	<u>2,251,944.87</u>	<u>25,900,952.20</u>	<u>25,427,226.00</u>	<u>2,725,671.07</u>
项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月 31日余额
短期薪酬	1,872,390.68	5,663,798.02	5,720,315.45	1,815,873.25
离职后福利-				
设定提存计划	703,280.39	280,398.86	280,398.86	703,280.39
辞退福利	150,000.00	66,439.00	66,439.00	150,000.00
合计	<u>2,725,671.07</u>	<u>6,010,635.88</u>	<u>6,067,153.31</u>	<u>2,669,153.64</u>

(b) 短期薪酬列示

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
工资、奖金、 津贴和补贴	1,819,028.12	15,416,983.32	14,945,213.77	2,290,797.67
职工福利费	162,685.00	374,013.50	475,588.50	61,110.00
社会保险费	15,706.35	734,219.54	734,219.54	15,706.35
住房公积金	25,254.40	735,689.20	735,929.20	25,014.40
工会经费和职 工教育经费	(320.00)	-	-	(320.00)
合计	<u>2,022,353.87</u>	<u>17,260,905.56</u>	<u>16,890,951.01</u>	<u>2,392,308.42</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(12) 应付职工薪酬（续）

(b) 短期薪酬列示（续）

项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
工资、奖金、 津贴和补贴	2,290,797.67	18,415,209.02	18,580,568.87	2,125,437.82
职工福利费	61,110.00	398,480.20	398,480.20	61,110.00
社会保险费	15,706.35	1,063,659.92	1,063,659.92	15,706.35
住房公积金	25,014.40	980,966.70	980,966.84	25,014.26
工会经费和职 工教育经费	(320.00)	70,333.23	50,135.95	19,877.28
合计	<u>2,392,308.42</u>	<u>20,928,649.07</u>	<u>21,073,811.78</u>	<u>2,247,145.71</u>
项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
工资、奖金、 津贴和补贴	2,125,437.82	19,289,784.44	20,215,681.90	1,199,540.36
职工福利费	61,110.00	358,206.80	353,066.80	66,250.00
社会保险费	15,706.35	1,308,492.54	1,005,325.96	318,872.93
住房公积金	25,014.26	1,208,015.43	973,062.05	259,967.64
工会经费和职 工教育经费	19,877.28	341,448.78	333,566.31	27,759.75
合计	<u>2,247,145.71</u>	<u>22,505,947.99</u>	<u>22,880,703.02</u>	<u>1,872,390.68</u>
项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月 31日余额
工资、奖金、 津贴和补贴	1,199,540.36	5,010,160.76	5,056,651.97	1,153,049.15
职工福利费	66,250.00	116,996.11	123,396.11	59,850.00
社会保险费	318,872.93	197,582.12	197,582.12	318,872.93
住房公积金	259,967.64	228,424.98	228,424.98	259,967.64
工会经费和职 工教育经费	27,759.75	110,634.05	114,260.27	24,133.53
合计	<u>1,872,390.68</u>	<u>5,663,798.02</u>	<u>5,720,315.45</u>	<u>1,815,873.25</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(12) 应付职工薪酬（续）

(c) 设定提存计划列示

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
基本养老保险	4,409.26	1,794,330.13	1,794,330.13	4,409.26
失业保险费	389.90	57,559.75	57,559.75	389.90
合计	4,799.16	1,851,889.88	1,851,889.88	4,799.16
项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
基本养老保险	4,409.26	2,498,552.64	2,498,552.64	4,409.26
失业保险费	389.90	67,116.60	67,116.60	389.90
合计	4,799.16	2,565,669.24	2,565,669.24	4,799.16
项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
基本养老保险	4,409.26	3,098,241.22	2,446,294.01	656,356.47
失业保险费	389.90	105,098.72	58,564.70	46,923.92
合计	4,799.16	3,203,339.94	2,504,858.71	703,280.39
项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月 31日余额
基本养老保险	656,356.47	272,980.54	272,980.54	656,356.47
失业保险费	46,923.92	7,418.32	7,418.32	46,923.92
合计	703,280.39	280,398.86	280,398.86	703,280.39

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(13) 应交税费

	2020年3月31日	2019年12月31日
增值税	(5,209.95)	804,393.17
个人所得税	9,502.53	19,834.51
城市维护建设税	0.01	51,687.04
教育费附加	0.01	22,151.59
地方教育费附加	0.01	14,767.73
印花税	8,823.61	31,475.18
合计	<u>13,116.22</u>	<u>944,309.22</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	941,931.98	434,168.64
个人所得税	14,186.61	41,925.86
城市维护建设税	61,806.74	52,351.74
教育费附加	26,488.60	22,436.46
地方教育费附加	16,786.56	14,085.14
印花税	30,850.26	32,494.06
合计	<u>1,092,050.75</u>	<u>597,461.90</u>

(14) 其他应付款

(a) 按款项性质列示其他应付款

	2020年3月31日	2019年12月31日
股东借款	168,078,290.12	168,641,923.19
关联方资金上收下拨	11,574,017.60	8,078,030.92
集团代垫款项	1,008,789.80	1,008,789.80
集团其他往来	-	-
待结算款	2,550,790.61	2,431,989.11
质量保证金	144,500.00	142,500.00
其他	706,314.65	889,434.64
合计	<u>184,062,702.78</u>	<u>181,192,667.66</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(14) 其他应付款（续）

(a) 按款项性质列示其他应付款（续）

	2018年12月31日	2017年12月31日
股东借款	500,678,486.31	500,678,486.31
关联方资金上收下拨	19,468,255.12	24,257,175.77
集团代垫款项	1,008,789.80	1,008,789.80
集团其他往来	11,451.62	262,823.33
待结算款	2,827,217.87	2,016,928.35
质量保证金	108,000.00	102,500.00
其他	1,051,702.79	610,963.90
合计	<u>525,153,903.51</u>	<u>528,937,667.46</u>

(b) 本账户期末余额中应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	性质	金额	性质
华润堂有限公司	<u>168,078,290.12</u>	历史形成往来	<u>168,641,923.19</u>	历史形成往来

单位名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	性质	金额	性质
华润堂有限公司	<u>500,678,486.31</u>	历史形成往来	<u>500,678,486.31</u>	历史形成往来

(15) 长期应付款

	2020年3月31日	2019年12月31日
股东借款	<u>913,700,000.00</u>	<u>895,780,000.00</u>
合计	<u>913,700,000.00</u>	<u>895,780,000.00</u>

	2018年12月31日	2017年12月31日
股东借款	<u>876,200,000.00</u>	<u>919,501,000.00</u>
合计	<u>876,200,000.00</u>	<u>919,501,000.00</u>

本公司于2017年6月向母公司香港华润堂借入港币6亿元，2017年12月向母公司香港华润堂借入港币5亿元，2018年底本公司归还港币1亿元，截至2020年3月31日，该长期应付款余额折算人民币913,700,000.00元。

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(16) 实收资本

投资者名称	2016年12月 31日余额	所占比 例	本期增加	本期 减少	2017年12月 31日余额	所占比 例
华润堂有限 公司	22,000,000.00	100.00%	309,190,000.00	-	331,190,000.00	100.00%
投资者名称	2017年12月 31日余额	所占比 例	本期增加	本期 减少	2018年12月 31日余额	所占比 例
华润堂有限 公司	331,190,000.00	100.00%	-	-	331,190,000.00	100.00%
投资者名称	2018年12月 31日余额	所占比 例	本期增加	本期 减少	2019年12月 31日余额	所占比 例
华润堂有限 公司	331,190,000.00	100.00%	-	-	331,190,000.00	100.00%
投资者名称	2017年12月 31日余额	所占比 例	本期增加	本期 减少	2020年3月 31日余额	所占比 例
华润堂有限 公司	331,190,000.00	100.00%	-	-	331,190,000.00	100.00%

本公司2016年12月31日前累计投入资本人民币22,000,000.00元业经深圳中正银合会计师事务所出具的中正银合验字（2014）第065号验资报告验证。本公司2017年新增注册资本人民币309,190,000.00元，相关资本已于2017年5月22日到位，业经深圳鹏诚会计师事务所出具的深鹏诚（2017）第016号验资报告验证。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(17) 资本公积

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月 31日余额
资本溢价	32,259.50	-	-	32,259.50
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>32,259.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,259.50</u>
项目	2017年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月 31日余额
资本溢价	32,259.50	-	-	32,259.50
其他资本公积	-	-	-	-
合计	<u>32,259.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,259.50</u>
项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月 31日余额
资本溢价	32,259.50	-	-	32,259.50
其他资本公积	-	331,968,775.68	-	331,968,775.68
合计	<u>32,259.50</u>	<u>331,968,775.68</u>	<u>-</u>	<u>332,001,035.18</u>
项目	2019年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2020年3月 31日余额
资本溢价	32,259.50	-	-	32,259.50
其他资本公积	331,968,775.68	-	-	331,968,775.68
合计	<u>332,001,035.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>332,001,035.18</u>

2019年母公司华润堂有限公司对深圳华润堂进行债务豁免，豁免金额为人民币331,968,775.68元。

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(18) 未分配利润

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
调整前上期期末未分配利润	(467,622,900.49)	(452,184,272.64)
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	(467,622,900.49)	(452,184,272.64)
加: 本期净利润	(10,366,825.38)	(15,438,627.85)
期末未分配利润	(477,989,725.87)	(467,622,900.49)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期期末未分配利润	(77,511,665.23)	(72,497,221.14)
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	(77,511,665.23)	(72,497,221.14)
加: 本期净利润	(374,672,607.41)	(5,014,444.09)
期末未分配利润	(452,184,272.64)	(77,511,665.23)

(19) 营业收入及营业成本

	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
营业收入:				
主营业务收入	23,768,956.35	88,392,709.69	90,702,778.03	80,376,389.52
其他业务收入	473,748.39	3,350,032.70	2,425,761.76	2,223,767.45
	<u>24,242,704.74</u>	<u>91,742,742.39</u>	<u>93,128,539.79</u>	<u>82,600,156.97</u>

	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
营业成本:				
主营业务成本	15,250,036.04	57,038,411.63	61,459,066.61	52,647,694.80
其他业务成本	-	-	-	-
	<u>15,250,036.04</u>	<u>57,038,411.63</u>	<u>61,459,066.61</u>	<u>52,647,694.80</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(20) 税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	81,796.32	304,995.07	374,426.65	88,193.95
教育费附加	23,370.38	87,141.48	106,979.02	25,261.17
地方教育费附加	35,055.57	130,712.18	160,468.56	37,927.26
印花税	8,823.63	54,976.72	31,492.80	195,935.79
合计	<u>149,045.90</u>	<u>577,825.45</u>	<u>673,367.03</u>	<u>347,318.17</u>

(21) 销售费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
员工成本	4,071,522.90	16,885,439.81	14,263,219.59	11,464,716.79
租金	2,825,037.60	12,105,084.24	12,139,317.47	10,817,720.54
折旧与摊销	521,112.02	1,774,948.17	1,525,205.80	1,370,734.54
日常运营费用	305,420.45	692,379.49	673,059.60	955,680.19
物业管理费	498,999.80	1,799,674.98	1,251,247.11	935,961.22
运输费	172,901.70	699,772.76	848,126.31	689,758.40
水电费	100,792.66	545,899.59	578,851.71	559,380.09
市场费用	376,608.98	1,238,432.20	1,155,986.94	420,985.68
差旅及招待费用	25,684.72	107,659.22	336,497.78	230,434.88
其他	247,748.99	894,114.94	852,065.45	713,527.81
合计	<u>9,145,829.82</u>	<u>36,743,405.40</u>	<u>33,623,577.76</u>	<u>28,158,900.14</u>

(22) 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
员工成本	1,939,112.34	9,015,513.82	9,054,456.73	7,961,982.51
租金	287,320.56	1,271,359.60	1,279,903.72	3,127,628.67
中介服务费	15,264.15	195,969.80	746,188.74	1,242,516.44
折旧摊销费用	285,164.56	1,213,544.71	1,227,215.80	1,038,973.13
办公费	90,447.42	631,293.68	1,096,042.08	1,024,919.43
招待费	2,121.00	16,740.64	10,054.15	27,287.10
其他	66,304.00	308,690.11	382,579.60	271,999.52
合计	<u>2,685,734.03</u>	<u>12,653,112.36</u>	<u>13,796,440.82</u>	<u>14,695,306.80</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(23) 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	(11,779,780.22)	(44,284,958.27)	(44,474,265.92)	(8,452,725.50)
银行手续费	43,078.62	184,140.43	107,982.07	71,065.60
汇兑损益	17,920,000.00	19,579,950.12	44,629,800.88	(5,098,929.41)
合计	<u>6,183,298.40</u>	<u>(24,520,867.72)</u>	<u>263,517.03</u>	<u>(13,480,589.31)</u>

(24) 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	<u>424,899.54</u>	<u>25,667,292.58</u>	<u>4,886,559.68</u>	<u>884,133.68</u>

(25) 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
长期股权投资减值损失	-	-	352,853,360.12	2,271,239.88
存货跌价损失	<u>714,705.00</u>	<u>178,041.00</u>	-	-
合计	<u>714,705.00</u>	<u>178,041.00</u>	<u>352,853,360.12</u>	<u>2,271,239.88</u>

(26) 资产处置损失

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
长期资产处置损失	<u>71,294.99</u>	<u>207,638.53</u>	<u>225,180.64</u>	<u>261,112.05</u>

(27) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
经营性政府补助	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,595.43</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(28) 营业外收入

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	66,236.00	115,423.80	27,959.55	-
保险赔偿收入	30,699.34	250,543.79	42,853.46	-
违约金收入	-	1,107,099.60	40,727.28	-
处罚收入	-	498.09	-	-
其他	30,380.60	146,779.78	81,235.76	430,470.51
合计	<u>127,315.94</u>	<u>1,620,345.06</u>	<u>192,776.05</u>	<u>430,470.51</u>

(29) 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
罚赔支出	67,437.44	247,027.99	5,983.00	1,710,000.00
非常损失	-	-	-	565,008.20
报废损失	-	-	39,028.47	-
其他	44,564.90	9,828.08	167,843.09	11,542.59
合计	<u>112,002.34</u>	<u>256,856.07</u>	<u>212,854.56</u>	<u>2,286,550.79</u>

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(30) 所得税费用

(a) 所得税费用表：

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
递延/当期所得税费用	-	-	-	-

(b) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020年1-3月	2019年度
亏损总额	(10,366,825.38)	(15,438,627.85)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(2,591,706.35)	(3,859,656.96)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212.10	1,674.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	2,591,494.25	6,379,126.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(2,521,144.07)
所得税费用	-	-

项目	2018年度	2017年度
亏损总额	(374,672,607.41)	(5,014,444.09)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(93,668,151.85)	(1,253,611.02)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,005.42	2,728.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	93,667,146.43	1,250,882.31
所得税费用	-	-

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(31) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量

1、将净利润调节为经营活动的现金流量

	2020年1-3月	2019年度
净利润	(10,366,825.38)	(15,438,627.85)
调整：计提的信用减值准备	424,899.54	25,667,292.41
计提的资产减值准备	714,705.00	178,041.00
固定资产折旧	215,112.28	807,347.61
无形资产摊销	209,175.03	897,292.31
长期待摊费用摊销	381,989.27	1,283,853.00
处置固定资产、无形资产的损失	71,294.99	207,638.53
财务费用-利息收入	(11,507,971.15)	(43,434,357.94)
财务费用-汇兑损益	17,920,000.00	19,580,000.00
存货的减少/(增加-)	(2,908,463.06)	446,623.33
经营性应收项目的减少/(增加-)	(1,189,970.37)	12,202,926.62
经营性应付项目的增加/(减少-)	6,526,503.90	(24,875,428.07)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>490,450.05</u>	<u>(22,477,399.05)</u>

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2020年1-3月	2019年度
债务转为股本	<u>-</u>	<u>331,968,775.68</u>

3、现金及现金等价物净变动情况

	2020年1-3月	2019年度
现金的期末余额	32,404,448.84	45,660,039.14
减：现金的期初余额	<u>45,660,039.14</u>	<u>38,422,788.31</u>
现金及现金等价物净变动额	<u>(13,255,590.30)</u>	<u>7,237,250.83</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 财务报表项目附注（续）

(31) 现金流量表附注（续）

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量（续）

1、将净利润调节为经营活动的现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	(374,672,607.41)	(5,014,444.09)
调整：计提/(冲回)的信用减值准备	(2,505,453.00)	884,134.33
计提的资产减值准备	352,853,360.12	2,271,239.88
固定资产折旧	670,248.88	548,307.16
无形资产摊销	900,275.03	727,957.30
长期待摊费用摊销	1,178,281.08	1,128,017.95
处置固定资产、无形资产的损失	225,180.64	261,112.05
财务费用-利息收入	(44,242,641.67)	(8,386,810.00)
财务费用-汇兑损益	44,629,999.88	(10,309,000.00)
存货的增加	(3,094,359.21)	(4,098,331.48)
经营性应收项目的减少	10,300,628.07	5,813,524.82
经营性应付项目的增加/(减少-)	(4,513,839.91)	16,340,174.69
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>(18,270,927.50)</u>	<u>165,882.61</u>

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2018年度	2017年度
债务转为股本	<u>-</u>	<u>-</u>

3、现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的期末余额	38,422,788.31	454,702,220.10
减：现金的期初余额	<u>454,702,220.10</u>	<u>5,890,535.21</u>
现金及现金等价物净变动额	<u>(416,279,431.79)</u>	<u>448,811,684.89</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 财务报表项目附注（续）

(31) 现金流量表附注（续）

(b) 现金及现金等价物的构成：

	2020年3月31日	2019年12月31日
一、货币资金	32,404,448.84	45,660,039.14
减：受限制的存款	-	-
受限制的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物	<u>32,404,448.84</u>	<u>45,660,039.14</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
一、货币资金	38,422,788.31	454,702,220.10
减：受限制的存款	-	-
受限制的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物	<u>38,422,788.31</u>	<u>454,702,220.10</u>

7 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

(a) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质
华润堂有限公司	港澳台企业	香港	投资控股
注册资本	对本公司持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
港币2元	100%	100%	中国华润有限公司

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易（续）

(1) 关联方关系（续）

(b) 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
华益润生(香港)贸易有限公司	与本公司受同一母公司控制
武汉市三九物流有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳华润万佳超级市场有限公司	与本公司同受最终母公司控制
广东采活医药连锁有限公司	与本公司同受最终母公司控制
江苏采活医药连锁有限公司	与本公司同受最终母公司控制
南京华润堂贸易有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润网络(深圳)有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润堂商贸(北京)有限公司	与本公司同受最终母公司控制
济南三九医药连锁有限公司	与本公司同受最终母公司控制
杭州三九医药连锁有限公司	与本公司同受最终母公司控制
武汉三九医药商贸发展有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳市华益润生商贸有限公司	与本公司同受最终母公司控制
山东东阿阿胶保健品有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润惠州医药有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润深圳医药有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润广东医药有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司华南分公司	与本公司同受最终母公司控制
山东东阿阿胶股份有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳华润三九医药贸易有限公司	与本公司同受最终母公司控制
衢州南孔中药有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润新龙(广东)医药有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润五丰分销(深圳)有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润湖南双舟医药有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润医药控股有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润医药商业集团有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润(深圳)有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润万家有限公司	与本公司同受最终母公司控制
广东润联信息技术有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳南洋货仓有限公司	与本公司同受最终母公司控制
上海华润万家超市有限公司	与本公司同受最终母公司控制
苏果超市有限公司	与本公司同受最终母公司控制
陕西华润万家生活超市有限公司	与本公司同受最终母公司控制
上海健一网大药房连锁经营有限公司	与本公司同受最终母公司控制
中山市华润万家便利超市有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润超级市场有限公司	与本公司同受最终母公司控制
北京德信行医保全新大药房有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳华益润生医药投资有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润润欣商业管理(深圳)有限公司	与本公司同受最终母公司控制

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(1) 关联方关系（续）

(b) 本公司其他关联方情况（续）

关联方名称	其他关联方与本公司关系
（接上页）	
华润置地（深圳）发展有限公司—深圳湾万象城	与本公司同受最终母公司控制
华润万家生活超市（中山）有限公司	与本公司同受最终母公司控制
陕西华润万家生活超市有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润万家生活超市（广州）有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润万家生活超市（珠海）有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润万家生活超市（浙江）有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润物业管理有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深国投商业置业有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳市华润堂投资有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润（沈阳）地产有限公司	与本公司同受最终母公司控制
铁岭春天药业有限公司	与本公司同受最终母公司控制
华润医药投资有限公司	与本公司同受最终母公司控制
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	与本公司同受最终母公司控制
润联软件系统（深圳）有限公司	与本公司同受最终母公司控制

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(2) 关联方交易情况

(a) 销售商品

关联方	2020年1-3月	2019年度
深圳华润万佳超级市场有限公司	353,471.24	36,823.27
深圳市华益润生商贸有限公司	188,580.97	(2,865,653.58)
武汉市三九物流有限公司	74,057.79	342,931.74
武汉三九医药商贸发展有限公司	-	(76.46)
	<u>616,110.00</u>	<u>(2,485,975.03)</u>
关联方	2018年度	2017年度
深圳华润万佳超级市场有限公司	633,257.61	768,069.22
深圳市华益润生商贸有限公司	4,223,067.65	424,513.33
武汉市三九物流有限公司	572,986.39	194,079.33
华润网络（深圳）有限公司	255,763.57	1,115,767.95
杭州三九医药连锁有限公司	7,266.99	24,718.84
华润堂商贸（北京）有限公司	(30,938.23)	637,562.63
南京华润堂贸易有限公司	-	1,366,858.83
江苏采活医药连锁有限公司	-	247,599.43
济南三九医药连锁有限公司	-	30,583.86
广东采活医药连锁有限公司	-	18,540.40
	<u>5,661,403.98</u>	<u>4,828,293.82</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易（续）

(2) 关联方交易情况（续）

(b) 采购商品

关联方	2020 年 1-3 月	2019 年度
深圳市华益润生商贸有限公司	1,344,398.72	1,630,549.18
山东东阿阿胶保健品有限公司	414,065.49	2,667,557.18
深圳华润三九医药贸易有限公司	278,368.14	-
山东东阿阿胶股份有限公司	147,610.62	116.05
华润广东医药有限公司	118,378.70	232,145.85
华润深圳医药有限公司	54,830.05	421,938.00
华润怡宝饮料（中国）有限公司华南分公司	5,734.77	28,524.25
华润惠州医药有限公司	-	2,028,269.76
	<u>2,363,386.49</u>	<u>7,009,100.27</u>
关联方	2018 年度	2017 年度
深圳市华益润生商贸有限公司	90,724.00	43,555.56
山东东阿阿胶保健品有限公司	2,168,638.84	1,403,864.13
山东东阿阿胶股份有限公司	3,786,350.66	6,140,740.72
华润广东医药有限公司	107,833.81	100,238.77
衢州南孔中药有限公司	29,553.24	-
江苏采活医药连锁有限公司	-	581,903.66
华润新龙（广东）医药有限公司	-	502,104.47
南京华润堂贸易有限公司	-	395,176.76
华润五丰分销（深圳）有限公司	-	121,438.12
华润堂商贸（北京）有限公司	-	78,788.24
华润湖南双舟医药有限公司	-	8,466.24
杭州三九医药连锁有限公司	-	36.00
	<u>6,183,100.55</u>	<u>9,376,312.67</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易（续）

(2) 关联方交易情况（续）

(c) 资金拆借

i. 资金拆入

关联方	2020年1-3月	2019年度
华润堂商贸（北京）有限公司	30,000.00	-
华润医药控股有限公司	-	16,158,364.40
广东采活医药连锁有限公司	-	556,086.62
济南三九医药连锁有限公司	-	85,895.38
武汉三九医药商贸发展有限公司	-	21,269.66
	<u>30,000.00</u>	<u>16,821,616.06</u>

关联方	2018年度	2017年度
华润堂商贸（北京）有限公司	252,431.81	-
华润医药控股有限公司	619,319.93	-
广东采活医药连锁有限公司	63,423.38	388,546.85
济南三九医药连锁有限公司	814,514.11	-
武汉三九医药商贸发展有限公司	676,685.28	7,734,709.34
杭州三九医药连锁有限公司	66,450.09	-
南京华润堂贸易有限公司	1,113,971.07	1,730,729.86
深圳市华益润生商贸有限公司	3,622,102.47	914,096.47
江苏采活医药连锁有限公司	-	2,427,471.24
	<u>7,228,898.14</u>	<u>13,195,553.76</u>

ii. 资金拆出

关联方	2020年1-3月	2019年度
华润医药控股有限公司	22,749,500.75	-
深圳市华益润生商贸有限公司	1,749,474.82	28,977,348.65
广东采活医药连锁有限公司	354,717.78	-
杭州三九医药连锁有限公司	-	1,046,233.77
武汉市三九物流有限公司	-	59,506.08
江苏采活医药连锁有限公司	-	14,754.81
	<u>24,853,693.35</u>	<u>30,097,843.31</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(2) 关联方交易情况（续）

(c) 资金拆借（续）

ii. 资金拆出（续）

关联方	2018年度	2017年度
华润医药控股有限公司	-	9,697,203.16
杭州三九医药连锁有限公司	1,800,000.00	6,133,575.88
武汉市三九物流有限公司	8,643,897.03	3,319,162.55
江苏采活医药连锁有限公司	4,975,632.54	-
济南三九医药连锁有限公司	-	5,222,769.72
华润堂商贸（北京）有限公司	-	1,388,684.40
	<u>15,419,529.57</u>	<u>25,761,395.71</u>

(d) 委托贷款

关联方	2018年度	2017年度
华润医药商业集团有限公司	<u>345,000,000.00</u>	<u>780,000,000.00</u>

(e) 利息收入

关联方	2020年1-3月	2019年度
华润医药商业集团有限公司	11,086,600.84	42,685,714.43
杭州三九医药连锁有限公司	101,519.14	398,653.68
华润医药控股有限公司	38,395.00	187,062.00
	<u>11,226,514.98</u>	<u>43,271,430.11</u>

关联方	2018年度	2017年度
华润医药商业集团有限公司	42,402,796.77	7,927,875.00
杭州三九医药连锁有限公司	131,138.00	-
华润医药控股有限公司	196,799.00	83,560.00
	<u>42,730,733.77</u>	<u>8,011,435.00</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(2) 关联方交易情况（续）

(f) 作为承租人

关联方	租赁资产的种类	2020年1-3月	2019年度
广东采活医药连锁有限公司	商铺	-	450,000.00
关联方	租赁资产的种类	2018年度	2017年度
广东采活医药连锁有限公司	商铺	480,000.00	305,000.00

(g) 其他费用

关联方	2020年1-3月	2019年度
华润（深圳）有限公司	266,975.60	2,748,785.44
华润万家有限公司	141,094.91	828,286.63
深圳南洋货仓有限公司	104,218.47	386,554.57
广东润联信息技术有限公司	-	537,101.42
华润网络（深圳）有限公司	-	341,763.96
	<u>512,288.98</u>	<u>4,842,492.02</u>
关联方	2018年度	2017年度
华润（深圳）有限公司	2,126,689.88	1,957,036.99
华润万家有限公司	1,019,799.39	781,341.71
深圳南洋货仓有限公司	196,170.15	536,664.98
广东润联信息技术有限公司	48,060.57	229,000.26
上海华润万家超市有限公司	-	4,786.85
	<u>3,390,719.99</u>	<u>3,508,830.79</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项

(a) 应收账款

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
深圳华润万佳超级市场有限公司	2,065,280.71	3,255,993.88
苏果超市有限公司	1,115,472.58	482,345.46
江苏采活医药连锁有限公司	691,210.28	687,878.82
武汉市三九物流有限公司	314,474.90	230,621.40
华润万家有限公司	210,985.04	461,355.91
华润网络（深圳）有限公司	170,880.36	156,771.54
陕西华润万家生活超市有限公司	38,071.70	3,420.70
上海健一网大药房连锁经营有限公司	6,813.70	-
中山市华润万家便利超市有限公司	2,784.20	2,784.20
	<u>4,615,973.47</u>	<u>5,281,171.91</u>
关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
深圳华润万佳超级市场有限公司	2,842,973.31	3,635,802.99
苏果超市有限公司	447,451.13	753,112.15
江苏采活医药连锁有限公司	637,887.68	749,005.11
武汉市三九物流有限公司	73,188.16	34,030.72
华润万家有限公司	1,244,907.42	960,741.92
华润网络（深圳）有限公司	158,101.21	438,116.13
上海健一网大药房连锁经营有限公司	6,813.70	49,740.06
深贸有限公司	2,639,633.49	-
上海华润万家超市有限公司	1,369,934.37	1,187,351.38
北京德信行医保全新大药房有限公司	74,190.66	113,153.09
南京华润堂贸易有限公司	-	10,690,809.56
华润堂商贸（北京）有限公司	-	29,691.59
杭州三九医药连锁有限公司	-	720.48
	<u>9,495,081.13</u>	<u>18,642,275.18</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项（续）

(b) 其他应收款

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
华润医药商业集团有限公司	1,125,502,487.92	1,125,462,884.78
深圳华益润生医药投资有限公司	36,512,468.92	36,512,468.92
深圳市华益润生商贸有限公司	29,971,047.60	25,672,704.06
华润医药控股有限公司	27,416,049.33	4,625,849.60
杭州三九医药连锁有限公司	11,159,687.60	11,052,077.30
华润（深圳）有限公司	3,609,230.81	2,361,167.07
华润万家有限公司	722,821.33	2,256,416.89
华润润欣商业管理（深圳）有限公司	126,155.01	186,793.25
华润堂有限公司	80,000.00	80,000.00
华润置地（深圳）发展有限公司—深圳湾万象城	60,158.37	158,258.50
广东采活医药连锁有限公司	49,634.32	23,015.39
华润万家生活超市（中山）有限公司	5,000.00	5,000.00
深圳华润万佳超级市场有限公司	3,823.78	3,823.78
深圳南洋货仓有限公司	1,620.00	1,620.00
华润堂商贸（北京）有限公司	-	30,000.00
	<u>1,235,220,184.99</u>	<u>1,208,432,079.54</u>
关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
华润医药商业集团有限公司	1,125,462,884.78	780,213,100.33
深圳华益润生医药投资有限公司	36,512,468.92	36,333,726.62
华润堂商贸（北京）有限公司	25,068,714.75	25,271,896.56
华润医药控股有限公司	20,585,928.57	21,008,449.02
杭州三九医药连锁有限公司	9,500,904.23	7,636,216.32
华润（深圳）有限公司	1,777,741.87	1,819,065.95
华润万家有限公司	13,293.05	302,347.57
华润润欣商业管理（深圳）有限公司	157,766.00	-
华润堂有限公司	80,000.00	-
华润置地（深圳）发展有限公司—深圳湾万象城	121,516.40	-
华润万家生活超市（中山）有限公司	5,000.00	8,495.90
华润物业管理有限公司	20,000.00	20,000.00
济南三九医药连锁有限公司	85,895.38	900,409.49
深国投商业置业有限公司	257,760.00	257,760.00

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项（续）

(b) 其他应收款（续）

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
（接上页）		
武汉市三九物流有限公司	8,381,851.43	-
深圳华润万佳超级市场有限公司	-	139,045.82
华润万家生活超市（广州）有限公司	-	100,371.60
华润万家生活超市（珠海）有限公司	-	10,682.80
华润万家生活超市（浙江）有限公司	-	1,957.38
深圳市华益润生商贸有限公司	-	200.00
	<u>1,228,031,725.38</u>	<u>874,023,725.36</u>

(c) 预付账款

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
山东东阿阿胶保健品有限公司	<u>128,576.00</u>	<u>-</u>
关联方		
	2018年12月31日	2017年12月31日
山东东阿阿胶保健品有限公司	468,510.00	446,016.38
华润万家有限公司	21,829.50	21,829.50
华润医药商业集团有限公司	5,263.50	5,263.50
山东东阿阿胶股份有限公司	3,320.00	123,474.00
	<u>498,923.00</u>	<u>596,583.38</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项（续）

(d) 应付账款

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
华润网络（深圳）有限公司	634,017.29	880,069.17
广东润联信息技术有限公司	388,483.44	388,483.44
华益润生(香港)贸易有限公司	230,145.13	-
华润广东医药有限公司	69,918.77	38,477.23
华润深圳医药有限公司	33,583.03	91,761.16
铁岭春天药业有限公司	23,900.00	13,096.51
深圳华润三九医药贸易有限公司	14,556.00	-
华润堂商贸（北京）有限公司	4,581.01	4,581.01
深圳市华益润生商贸有限公司	-	95,407.88
华润怡宝饮料（中国）有限公司华南分公司	(7,225.49)	12,960.00
	<u>1,391,959.18</u>	<u>1,524,836.40</u>
关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
山东东阿阿胶保健品有限公司	455,793.12	498,811.72
铁岭春天药业有限公司	191,636.15	126,403.99
华润五丰分销（深圳）有限公司	159,145.52	64,737.83
华润深圳医药有限公司	118,831.30	-
华润堂商贸（北京）有限公司	52,807.12	6,111.00
华润广东医药有限公司	11,130.33	825.33
深圳华润万佳超级市场有限公司	5,079.39	116,886.98
衢州南孔中药有限公司	4,363.64	-
山东东阿阿胶股份有限公司	-	116,524.79
华润新龙（广东）医药有限公司	-	42,158.71
南京华润堂贸易有限公司	-	28,797.22
华润湖南双舟医药有限公司	-	8,466.24
深圳市华益润生商贸有限公司	-	6,069.72
	<u>998,786.57</u>	<u>1,015,793.53</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项（续）

(e) 长期应付款

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
华润堂有限公司	<u>913,700,000.00</u>	<u>895,780,000.00</u>
关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
华润堂有限公司	<u>876,200,000.00</u>	<u>919,501,000.00</u>

(f) 其他应付款

关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
华润堂有限公司	168,078,290.12	168,641,923.19
深圳市华益润生商贸有限公司	5,155,031.05	1,518,036.74
广东采活医药连锁有限公司	3,662,206.06	3,803,213.64
江苏采活医药连锁有限公司	2,756,780.54	2,756,780.54
华润医药投资有限公司	1,008,789.80	1,008,789.80
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	664,717.13	664,717.13
润联软件系统（深圳）有限公司	229,000.26	239,000.26
深圳南洋货仓有限公司	92,010.00	40,581.00
	<u>181,646,824.96</u>	<u>178,673,042.30</u>

华润堂（深圳）医药连锁有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-3月

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7 关联方关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项（续）

(f) 其他应付款（续）

关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
华润堂有限公司	500,678,486.31	500,678,486.31
深圳市华益润生商贸有限公司	5,069,385.39	1,373,282.92
广东采活医药连锁有限公司	3,087,127.02	2,543,703.64
江苏采活医药连锁有限公司	2,871,355.87	7,791,722.93
华润医药投资有限公司	1,008,789.80	1,008,789.80
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	664,717.13	664,717.13
润联软件系统（深圳）有限公司	229,000.26	229,000.26
深圳南洋货仓有限公司	35,448.11	35,448.11
武汉三九医药商贸发展有限公司	8,420,087.85	7,743,402.57
南京华润堂贸易有限公司	20,298.99	4,805,063.71
华润万家有限公司	2,000.00	-
武汉市三九物流有限公司	-	262,045.60
	<u>522,086,696.73</u>	<u>527,135,662.98</u>

8 或有事项

本公司报告期内无需要说明的重大或有事项。

9 承诺事项

(1) 重要承诺事项

本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	10,071,680.20	11,434,513.19	9,956,063.29	8,807,953.19
1-2年以内（含2年）	3,884,847.08	5,098,363.28	7,813,324.80	4,526,457.27
2-3年以内（含3年）	1,394,528.32	1,766,936.11	2,670,505.12	1,720,570.29
3年以上	1,006,671.44	1,117,971.47	-	207,058.57
合计	<u>16,357,727.04</u>	<u>19,417,784.05</u>	<u>20,439,893.21</u>	<u>15,262,039.32</u>

10 资产负债表日后事项

本公司于资产负债表日无需要说明的资产负债表日后事项。