

重庆长圣医药有限公司  
模拟合并财务报表专项审计报告

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

# 重庆长圣医药有限公司 模拟合并财务报表专项审计报告

京永专字（2020）第 310368 号

## 重庆医药（集团）股份有限公司：

我们接受委托，审计了重庆长圣医药有限公司（以下简称“长圣医药”或“公司”）模拟合并财务报表，包括 2020 年 4 月 30 日模拟合并资产负债表，以及 2019 年度、2020 年 1-4 月模拟合并利润表。长圣医药对所提供的财务资料及其他相关资料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是在实施审计工作的基础上发表意见。

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，在审计过程中，我们结合长圣医药的实际情况，实施了包括查阅相关文件、合同协议及其他相关资料，抽查财务记录、会计凭证，现场了解、函证等我们认为必要的工作程序。

现将审计情况报告如下：

### 一、企业基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆长圣医药有限公司系于 2007 年 9 月 29 日由重庆天圣制药有限公司（后更名为天圣制药集团股份有限公司，以下简称“天圣制药”）出资设立的有限责任公司，公司的初始注册资本为 100.00 万元，注册资本实收情况由重庆金汇会计师事务所垫江分所进行审验，并出具验资报告（渝金汇垫验【2007】069 号），公司的初始注册资本为 100.00 万元。

根据股东会决议和修改后的章程规定，长圣医药申请增加注册资本人民币 400.00 万元，由股东重庆天圣制药有限公司（后更名为天圣制药集团股份有限公司）于 2007 年 10 月 25 日之前一次缴足。此次增资经由重庆万隆方正会计师事务所出具验资报告（重方会验字【2007】第 167 号）审验。本次增资后公司注册资本、实收资本均为 500.00 万元，由重庆天圣制药有限公司（后更名为天圣制药集团股份有限公司）持有公司 100% 股权。

根据股东会决议和修改后的章程规定，长圣医药申请增加注册资本人民币 1,500.00 万元，由股东天圣制药集团股份有限公司于 2009 年 12 月 4 日之前一次缴足。此次增资经由重庆万隆方正会计师事务所出具验资报告（重方会验字【2009】第 132 号）审验。上述股权变更事项完成后，本次增资后公司注册资本、实收资本均为 2,000.00 万元整，由天圣制药集团股份有限公司持有公司 100% 股权。

根据股东会决议和修改后的章程规定，长圣医药申请增加注册资本人民币 1,500.00 万元，由股东天圣制药集团股份有限公司于 2009 年 12 月 11 日之前一次缴足。此次增资经由重庆万隆方正会计师事务所出具验资报告（重方会验字【2009】第 137 号）审验。本次增资后公司注册资本、实收资本为 3500.00 万元，由天圣制药集团股份有限公司持有公司 100% 股权。

根据股东会决议和修改后的章程，长圣医药增加注册资本人民币 1,520.00 万元，由股东天圣制药集团股份有限公司于 2009 年 12 月 17 日之前一次缴足。此次增资经由重庆万隆方正会计师事务所出具验资报告（重方会验字【2009】第 140 号）审验。本次增资后公司注册资本、实收资本为 5,020.00 万元。公司的注册资本、实收资本均为 5,020.00 万元，天圣制药集团股份有限公司持有公司 100.00% 的股份。

根据股东会决议和修改后的章程，长圣医药增加注册资本人民币 4,990.00 万元，由股东天圣制药集团股份有限公司于 2016 年 1 月 27 日之前一次缴足。截止到 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本、实收资本均为 10,010.00 万元，天圣制药集团股份有限公司持有公司 100.00% 的股份。

公司法定代表人：刘维

重庆市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照为：915001086664303309

注册地址：重庆市南岸区长生组团 J 分区 10-2 号地块工业配套生活用房四层。

重庆长圣医药有限公司下设四个分公司，包括：

重庆长圣医药有限公司第一分公司成立于 2011 年 07 月 07 日，注册地址重庆市涪陵区松翠路 4 号 2-18 号，负责人刘维。2020 年 5 月 26 日已完成工商注销登记。

重庆长圣医药有限公司第二分公司成立于 2011 年 12 月 19 日，注册地址重庆市铜梁区南城街道办事处飞龙路 26 号，负责人曾璐。2020 年 7 月 23 日已完成工商注销登记。

重庆长圣医药有限公司药品批发部（以下简称“批发部”）成立于 2012 年 05 月 10 日，注册地址重庆市南岸区花园村街道金山支路 10 号负 1 层，负责人杨静。

重庆长圣医药有限公司渝北分公司成立于 2012 年 10 月 19 日，注册地址重庆市渝北区空港工业园区 41 号地块，负责人谢论。2020 年 5 月 11 日已完成工商注销登记。

## （二）企业业务性质和主要经营活动

重庆长圣医药有限公司主要从事药品批发及医疗器械销售，营业执照经营范围：票据式经营：易制爆：高锰酸钾、过乙酸、过氧化氢溶液、硝酸、硝酸钾、硝酸钠、硝酸银、硝酸铅。一般危化品：丙酮、甲苯、硫酸、盐酸、甲基乙基酮、乙酸酐、三氯甲烷、乙醚、乙醇溶液、乙醇、甲醛溶液、甲醇、次氯酸钠溶液、乙酸、2-巯基乙醇、2-甲基-2-丙醇、2-丙醇、氨溶液、二甲苯、苯酚、甲酸、吡啶、硼酸、氯化钡、正丁醇、氢氧化钾、氢氧化钠、亚硝酸钠、乙酸乙酯、硫酸氢钾、戊二醛、松节油、三氯化铝、乙酸铅、环己酮。（以上经营范围按《危险化学品经营许可证》核定事项从事经营）； 批发化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品、II类III类医疗器械（以上经营范围需取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营）；销售包装材料、消毒剂、日化用品、化学试剂（不含危险化学品）、化工原料（不含危险化学品）、I类医疗器械、计生用品及用具（不含需审批或禁止的项目）、包装装潢印刷品、纸制品、包装制品；收购地产中药材（不含需审批或禁止的项目）；中药材种植（不含麻醉药品原植物的种植）、中药材加工（不含生产）；药物研发；仓储装卸服务（不含危险化学品）；医药技术咨询与技术服务；普通货运（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营）；商务信息咨询服务；会议服务；市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## 二、本次审计依据的主要政策文件

- 1、财政部发布的企业会计准则及相关会计规范；
- 2、重庆市国资委《关于进一步加强改制企业财务审计工作的通知》（渝国资[2007]26号）；
- 3、重庆市国资委统计评价处《关于国有企业改制财务审计的规范意见》。

## 三、本次专项审计的模拟合并财务报表编制基础及基本假设

### （一）模拟合并报表编制原因

2020年2月12日，重庆医药（集团）股份有限公司（以下简称：重药股份）与天圣制药集团股份有限公司（以下简称“天圣制药”）签署了《股权转让意向协议》（以下简称“《意向协议》”）。根据《意向协议》，天圣制药对拟出售医药商业板块资产进行整合，重药股份收购天圣制药部分整合后医药商业公司股权。

### （二）医药商业板块资产重组过程

截止2020年4月30日，天圣制药基本完成医药商业板块资产整合工作，即以重庆长圣医药有限公司作为交易标的公司，将其它纳入本次拟交易的医药商业公司股权转让至重庆长圣医药有限公司名下，同时对重庆长圣医药有限公司持有的未纳入本次交易的医药商业公司进行剥离和注销。本次长圣医药模拟合并财务报表范围如下：

公司名称	持股比例	是否纳入合并	原与公司关系	取得方式
重庆国中医药有限公司	100%	是	子公司	从同一控制方处取得
重庆天泰医药有限公司	100%	是	子公司	从同一控制方处取得
重庆天通医药有限公司	100%	是	子公司	从同一控制方处取得
重庆威普药业有限公司	85%	是	子公司	从同一控制方处取得
重庆长圣药业集团有限公司	100%	是	同一母公司	从同一控制方处取得
重庆天圣药业有限公司	50%	是	同一母公司	从同一控制方处取得
天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	100%	是	同一母公司	从同一控制方处取得
重庆大美药业有限公司	100%	是	同一母公司	从同一控制方模拟吸收合并取得
重庆世昌医药有限公司	51%	是	同一母公司	从同一控制方处取得

公司名称	持股比例	是否纳入合并	原与公司关系	取得方式
重庆多健药业有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆柒玖壹大药房有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆大广药业有限公司	100%	否	子公司	注销
四川天圣药品销售有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆天济药业有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆广阳医药有限公司	100%	否	子公司	注销
重庆急急送物流有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆港龙中药材开发有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆市璧山区天圣药品销售有限公司	100%	否	子公司	股权转让
重庆天遥药业有限公司	100%	否	子公司	注销

注：对大美药业的吸收合并截止 2020 年 4 月 30 日尚未完成，大美药业正在进行税务清算工作。

### （三）模拟合并报表编制基础

1、模拟合并财务报表系公司为满足重药股份收购天圣制药部分整合后医药商业公司股权交易之目的而编制。

2、根据天圣制药整合医药商业公司股权的资产重组行为，模拟该架构自 2019 年 1 月 1 日业已存在，并按此架构持续经营。即股权转让或注销的公司视同 2018 年 12 月 31 日已完成了股权转让或注销；受让股权的公司视同 2019 年 1 月 1 日已完成股权受让。

3、长圣医药系天圣制药集团股份有限公司的重要组成部分，长圣医药与天圣制药之间存在内部交易及业务、人员混同情形，本次编制模拟报表，按以下原则划分：工资薪酬的归属按人员的劳动用工合同确定；药品市场推广费等销售、管理费用均按报销人取得的发票名称确定归属。

4、模拟合并财务报表系以经审计的纳入合并报表范围的各公司财务报表为基础，全额抵消模拟合并范围公司之间的所有交易、往来余额及权益而编制。

5、模拟合并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，并基于收购方重药股份会计政策

和会计估计进行编制。

6、本专项报告为满足重庆医药（集团）股份有限公司投资入股需要，在上述假设条件成立情况下，根据企业会计准则的相关规定，会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本模拟合并财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **四、模拟合并报表编制的主要会计政策**

##### **（一）金融工具-金融工具减值**

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

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

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

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

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

##### **1、应收账款坏账准备**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	账龄组合
组合 2	关联方往来
组合 3	未到期押金及保证金

对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款，公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5
1—2 年	30.00
2—3 年	100.00
3 年以上	100.00
3—4 年	100.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、其他的应收款项坏账准备

对于其他应收款减值损失计量，比照前述应收账款的减值测试方法及会计处理方法处理。对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括应收票据等）的减值损失计量，比照前述一般金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

## （二）存货

### 1、存货分类

公司存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品等。

### 2、存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日后市场价格为基础确定，如无资产负债表日后市场价格，则以离资产负债表日最近的一次售价确定。

#### **4、存货的盘存制度**

公司采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销办法**

低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法摊销。

### **（三）固定资产**

#### **1、固定资产确认条件**

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	5-8	3-5	11.875-19.40
其他设备	2-10	3-5	9.50-48.50

### 3、融资租入固定资产

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

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### （四）无形资产

公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）公司内部研究开发项目的支出，根据其性质以及研发活动最终形成无

无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指原料药未与制剂联合申报的原料药项目的全部支出、原料药与制剂联合申报的原料药项目中试之前的支出、制剂类研发项目临床试验之前的支出；开发阶段支出是指原料药与制剂联合申报的原料药项目中试（含）至该研发项目联合申报的制剂取得药品注册批件期间的支出、制剂类研发项目临床试验至取得药品注册批件期间的支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，在使用寿命期内平均摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）	备注
土地使用权	土地使用年限	法定使用年限
药品注册批件	10	预计使用年限
非专利技术	10	预计使用年限
应用软件	5	预计使用年限

#### （五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

对于各类长期待摊费用的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）	摊销原则
药品静配中心支出	10年、15年	合同约定受益年限
装修支出	5年、12年、18年	受益年限

## （六）收入

收入是在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### 1、销售商品

一般原则：销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

药品销售具体原则：按销售合同（订单）约定的时间、地点将产品交付客户，待客户验收开具相应发票后确认销售收入。

### 2、提供劳务

对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 五、截止 2020 年 4 月 30 日的模拟合并财务状况

截止 2020 年 4 月 30 日，长圣医药经审计后，合并资产总额 924,458,633.77

元，合并负债总额 836,095,985.83 元，合并所有者权益总额 88,362,647.94 元。

(一) 长圣医药 2020 年 4 月 30 日资产负债情况

资产负债简表

金额单位：元

项目	2020 年 4 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
货币资金	64,652,994.37	28,245,206.77
应收票据	12,097,909.00	
应收账款	490,865,082.91	561,648,626.42
预付款项	10,564,027.32	33,663,216.84
其他应收款	49,716,523.40	271,922,143.22
存货	132,137,531.47	181,498,628.90
其他流动资产	14,524,676.60	15,688,627.47
<b>流动资产合计</b>	<b>774,558,745.07</b>	<b>1,092,666,449.62</b>
投资性房地产	2,618,745.25	2,697,027.89
固定资产	112,801,839.15	144,706,845.49
无形资产	11,551,609.82	12,948,246.49
长期待摊费用	5,399,868.68	5,757,974.14
递延所得税资产	17,527,825.80	16,859,911.61
<b>非流动资产合计</b>	<b>149,899,888.70</b>	<b>182,970,005.62</b>
<b>资产总计</b>	<b>924,458,633.77</b>	<b>1,275,636,455.24</b>
短期借款	171,050,000.00	189,900,000.00
应付票据	40,000,000.00	-
应付账款	131,299,236.11	191,292,183.08
预收款项	12,021,565.15	5,173,964.10
应付职工薪酬	3,334,672.58	3,301,307.45
应交税费	5,857,200.18	2,809,140.21
其他应付款	453,814,909.77	742,625,727.33
其他流动负债	6,284,124.28	5,430,747.88
<b>流动负债合计</b>	<b>823,661,708.07</b>	<b>1,140,533,070.05</b>
递延收益	12,434,277.76	12,636,388.88

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
非流动负债合计	12,434,277.76	12,636,388.88
负债合计	836,095,985.83	1,153,169,458.93
归属于母公司所有者权益	47,970,634.15	78,178,679.66
少数股东权益	40,392,013.79	44,288,316.65
所有者权益合计	88,362,647.94	122,466,996.31
负债和所有者权益总计	924,458,633.77	1,275,636,455.24

## (二) 资产负债主要项目具体情况说明

### 1、货币资金

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
库存现金	178,498.19	140,306.41
银行存款	64,474,496.18	28,104,900.36
合计	64,652,994.37	28,245,206.77

### 2、应收票据

截止 2020 年 4 月 30 日，应收票据未审数 12,097,909.00 元，审定数 12,097,909.00 元，无审计调整。

#### (1) 应收票据分类列示：

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
银行承兑票据	12,097,909.00	
合计	12,097,909.00	

#### (2) 期长圣医药无已质押的应收票据。

#### (3) 期长圣医药已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,512,272.19	
合计	102,512,272.19	

注：用于背书和贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已发生转移，故终止确认。

### 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类别	2020年4月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,385,909.08	1.90	10,385,909.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,516,083.14	98.10	44,651,000.23	8.34	490,865,082.91
其中:按账龄组合	535,516,083.14	98.10	44,651,000.23	8.34	490,865,082.91
<b>合计</b>	<b>545,901,992.22</b>	<b>—</b>	<b>55,036,909.31</b>	<b>—</b>	<b>490,865,082.91</b>

续上表:

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,385,909.08	1.67	10,385,909.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,724,026.06	98.33	51,075,399.64	83.10	561,648,626.42
其中:按账龄组合	612,724,026.06	98.33	51,075,399.64	83.10	561,648,626.42
<b>合计</b>	<b>623,109,935.14</b>	<b>—</b>	<b>61,461,308.72</b>	<b>—</b>	<b>561,648,626.42</b>

期末单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2020年4月30日余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
安徽华源医药集团股份有限公司	10,378,287.16	10,378,287.16	100.00	无法收回
重庆三合药业有限公司	7,621.92	7,621.92	100.00	企业无法联系对方单位
<b>合计</b>	<b>10,385,909.08</b>	<b>10,385,909.08</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

账龄	2020年4月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	470,505,483.22	2,352,531.84	0.50
1至2年	32,445,902.21	9,733,770.68	30.00
2年以上	32,564,697.71	32,564,697.71	100.00
合计	535,516,083.14	44,651,000.23	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年4月30日余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	61,461,308.72		6,390,639.00	33,760.41	55,036,909.31

(3) 按欠款方归集的期末余额前十名的应收账款情况:

债务人名称	2020年4月30日余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备	与长圣医药公司的关系	账龄
重庆市垫江县人民医院	108,330,838.26	19.84	571,755.30	非关联方	2年以内
重庆市南川区人民医院	58,278,698.68	10.68	1,527,229.31	非关联方	2年以内
丰都县人民医院	33,139,380.97	6.07	165,696.90	非关联方	1年以内
重庆市涪陵中心医院	27,210,984.74	4.98	141,078.18	关联方	2年以内
重庆市忠县人民医院	25,176,759.87	4.61	349,588.40	非关联方	1年以内
重庆三峡中心医院	21,730,304.95	3.98	108,645.23	关联方	2年以内
重庆天致药业股份有限公司	21,439,770.83	3.93	7,020,859.85	非关联方	2年以内
重庆市康昊医疗设备有限公司	19,499,512.75	3.57	97,497.56	非关联方	1年以内
重庆市垫江县中医院	17,739,953.48	3.25	88,699.77	非关联方	1年以内
重庆市万州区人民医院	16,210,796.33	2.97	1,157,264.59	关联方	2年以内
合计	348,757,000.86	63.88	11,228,315.09	—	—

注:①长圣医药本部以在重庆药品交易所有限公司交易平台对下游医疗机构

（包括但不限于重庆市涪陵中心医院、重庆三峡中心医院、重庆医科大学附属第二医院、重庆市第三人民医院、重庆市万州区人民医院、万州中西医结合医院、万州妇幼保健院、重庆市长寿人民医院、江北区人民医院、重庆市垫江县中医院、垫江县人民医院、丰都县人民医院、南川区人民医院等）因交易发生的正常授信期内所有应收账款为取得民生银行 2000 万借款设定质押。（质押合同：公高质字第 DB2000000006332 号）。截止 2020 年 4 月 30 日，上述医院应收账款账面价值 189,862,197.92 元。

②长圣医药之子公司重庆威普药业有限公司以在重庆药品交易所有限公司因交易发生的正常授信期内所有应收账款为天圣制药集团股份有限公司取得三峡银行大坪支行 1 亿元借款提供质押担保（合同编号：渝三银 YSZKZY C01172019210000807 号）。合同约定，质押的应收账款不低于 15,000,000.00 元。截止 2020 年 4 月 30 日，上述质押的应收账款账面价值 10,799,095.27 元。

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	2020 年 4 月 30 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,366,790.48	39.54	49,218.29
1 至 2 年	317,752.85	1.21	94,871.56
2 至 3 年	15,485,888.38	59.07	15,485,888.38
3 年以上	47,416.47	0.18	23,842.63
合计	26,217,848.18	—	15,653,820.86

续上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,041,336.30	47.62	509.31
1 至 2 年	17,555,665.27	52.11	314.42
2 至 3 年	67,041.50	0.20	2.50
3 年以上	23,842.63	0.07	23,842.63

账龄	2019年12月31日余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
合计	33,687,885.70	—	24,668.86

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

债务人名称	2020年4月30日余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备	未结算的原因	与公司的关系
石柱土家族自治县泽泰中药材专业合作社联合社	13,615,710.00	51.93	13,615,710.00	尚未结算	非关联方
重庆平升商贸有限公司	985,230.00	3.76	985,230.00	尚未结算	非关联方
北京源通康百医药有限公司	723,732.00	2.76	3,618.66	尚未结算	非关联方
康臣药业(内蒙古)有限责任公司	581,467.12	2.22	2,907.34	尚未结算	非关联方
昌邑市毅硕中草药种植专业合作社	566,201.00	2.16	566,201.00	尚未结算	非关联方
合计	16,472,340.12	62.83	15,173,667.00	—	—

### 5、其他应收款

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,716,523.40	271,922,143.22
合计	49,716,523.40	271,922,143.22

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2020年4月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	501,043.30	0.89	501,043.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,772,685.83	99.11	6,056,162.43	10.86	49,716,523.40
其中:按账龄组合	55,014,690.53	97.76	6,056,162.43	11.01	48,958,528.10

类别	2020年4月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
关联方组合	40,457.19	0.07			40,457.19
按保证金类组合	717,538.11	1.28			717,538.11
<b>合计</b>	<b>56,273,729.13</b>	<b>——</b>	<b>6,557,205.73</b>	<b>——</b>	<b>49,716,523.40</b>

续上表：

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.18	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	278,305,773.39	99.82	6,383,630.17	4.03	271,922,143.22
其中：按账龄组合	7,568,302.10	4.95	6,383,630.17	81.26	1,184,671.93
关联方组合	270,363,331.77	94.74			270,363,331.77
按保证金类组合	374,139.52	0.13			374,139.52
<b>合计</b>	<b>278,805,773.39</b>	<b>——</b>	<b>6,883,630.17</b>	<b>——</b>	<b>271,922,143.22</b>

期末金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2020年4月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王钰	500,000.00	500,000.00	100.00	收回的可能性较小
电商园水电费	1,043.30	1,043.30	100.00	收回的可能性较小
<b>合计</b>	<b>501,043.30</b>	<b>501,043.30</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	49,129,404.44	245,647.02	0.5
1-2年	106,815.26	32,044.58	30

账龄	2020年4月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2年以上	5,778,470.83	5,778,470.83	100
合计	55,014,690.53	6,056,162.43	—

续上表：

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,135,891.40	5,679.45	0.5
1-2年	77,799.97	23,339.99	30
2年以上	6,354,610.73	6,354,610.73	100
合计	7,568,302.10	6,383,630.17	—

组合中，按其他无风险类组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2020年4月30日余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	40,457.19	0	0
保证金及押金组合	717,538.11	0	0
合计	757,995.30	—	—

续上表：

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	270,363,331.77	0	0
保证金及押金组合	374,139.52	0	0
合计	270,737,471.29	—	—

(2) 其他应收款坏账准备变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	5,883,630.17		500,000.00	6,383,630.17

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			1,043.30	1,072,532.26
本期收回或转回	-328,511.04			
本期核销				
其他变动				
2020 年 4 月 30 日余额	5,555,119.13		501,043.30	6,056,162.43

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020 年 4 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
关联方往来	48,430,000.00	264,142,518.37
非关联方往来	6,556,442.30	13,693,839.86
代收代付款	537,236.82	489,528.97
保证金及押金	717,538.11	374,139.52
其他	32,511.90	105,746.67
合计	56,273,729.13	278,805,773.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2020 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天圣制药集团股份有限公司	股权转让款	48,430,000.00	1 年以内	86.06	242,150.000
丰都县中医院	非关联方往来款	2,500,000.00	5 年以上	4.44	2,500,000.00
重庆市合川区公共资源交易中心	非关联方往来款	2,000,000.00	5 年以上	3.55	2,000,000.00

单位名称	款项的性质	2020年4月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王珏	收购湖北济生医药有限公司履约保证金	500,000.00	5年以上	0.89	500,000.00
梁平县卫生和计划生育委员会	非关联方往来款	500,000.00	5年以上	0.89	500,000.00
合计	/	53,930,000.00	/	95.83	5,742,150.00

## 6、存货

### (1) 存货分类：

项目	2020年4月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	487,351.46	487,351.46	-
库存商品	84,637,585.31	4,781,240.06	79,856,345.25
发出商品	53,976,138.38	1,694,952.16	52,281,186.22
合计	139,101,075.15	6,963,543.68	132,137,531.47

### 接上表：

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	487,351.46	487,351.46	
库存商品	128,102,658.67	4,021,655.68	124,081,002.99
发出商品	57,602,306.87	184,680.96	57,417,625.91
合计	186,192,317.00	4,693,688.10	181,498,628.90

### (2) 存货跌价准备：

项目	2019年12月31日余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	487,351.46		
库存商品	4,086,431.04	3,095,383.46	296,339.79
发出商品	119,905.60	1,622,284.74	-
合计	4,693,688.10	4,717,668.20	296,339.79

### 续上表：

项目	本期减少金额		2020年4月30日 余额
	转回或转销	其他	
原材料			487,351.46
库存商品	2,717,689.56		4,760,464.73
发出商品	25,158.24	1,304.61	1,715,727.49
合计	2,742,847.80	1,304.61	6,963,543.68

(3) 存货跌价准备情况:

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	存货已报损处置或销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	
发出商品	合同售价减去估计的销售费用和相关税费	

7、其他流动资产

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
预缴增值税		173,529.25
待抵扣、待认证进项税	7,422,136.63	7,447,515.59
期末留抵税额	6,870,383.15	8,009,353.11
预缴所得税	232,156.82	58,229.52
合计	14,524,676.60	15,688,627.47

8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 2019年12月31日余额	5,747,058.67			5,747,058.67
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020年4月30日余额	5,747,058.67			5,747,058.67
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 2019年12月31日余额	3,050,030.78			3,050,030.78
2. 本期增加金额	78,282.64			78,282.64
(1) 计提或摊销	78,282.64			78,282.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020年4月30日余额	3,128,313.42			3,128,313.42
<b>三、减值准备</b>				
1. 2019年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020年4月30日余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 2020年4月30日账面价值	2,618,745.25			2,618,745.25
2. 2019年12月31日账面价值	2,697,027.89			2,697,027.89

注：投资性房地产系子公司重庆天圣药业有限公司持有的位于重庆市万州区龙宝双河口永佳路297号房屋。目前该房产尚未对外出租。

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,801,839.15	144,706,845.49
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>112,801,839.15</b>	<b>144,706,845.49</b>

## (1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	与生产经营有关的器具工具家具	仓储设备	消防设施	其他	合计
<b>一、账面原值</b>										
1、2019年12月31日余额	189,318,043.99	7,332,917.19	8,477,306.72	235,723.81	7,728,036.63	128,814.68	17,200.00	480.00	38,465.65	<b>213,276,988.67</b>
2、本期增加金额					44,858.72					<b>44,858.72</b>
其中：购置					44,858.72					<b>44,858.72</b>
在建工程转入										
企业合并增加										
3、本期减少金额	3,000,000.00	82,222.23	84,800.00		19,520.94					<b>3,186,543.17</b>
其中：处置或报废	3,000,000.00		84,800.00		19,520.94					<b>3,104,320.94</b>
4、2020年4月30日余额	186,318,043.99	7,250,694.96	8,392,506.72	235,723.81	7,753,374.41	128,814.68	17,200.00	480.00	38,465.65	<b>210,135,304.22</b>
<b>二、累计折旧</b>										
1、2019年12月31日余额	49,982,798.03	5,029,079.58	6,831,661.73	206,842.08	6,350,614.88	115,638.62	15,756.96	439.62	37,311.68	<b>68,570,143.18</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	与生产经营有关的器具工具家具	仓储设备	消防设施	其他	合计
2、本期增加金额	2,174,583.97	404,205.68	222,711.33	14,023.29	223,777.49	487.14	927.04	25.98		<b>3,040,741.92</b>
其中：计提	2,133,926.92	397,554.60	222,711.33	14,023.29	223,777.49	487.14	927.04	25.98		<b>2,993,433.79</b>
企业合并增加										
3、本期减少金额	836,338.37	230,223.20	80,560.00		19,303.04					<b>1,166,424.61</b>
其中：处置或报废	836,338.37	164,881.68	80,560.00		19,303.04					<b>1,101,083.09</b>
4、2020年4月30日余额	51,321,043.63	5,203,062.06	6,973,813.06	220,865.37	6,555,089.33	116,125.76	16,684.00	465.60	37,311.68	<b>70,444,460.49</b>
<b>三、减值准备</b>										
1、2019年12月31日余额										
2、本期增加金额	26,889,004.58									<b>26,889,004.58</b>
其中：计提	26,889,004.58									<b>26,889,004.58</b>
企业合并增加										
3、本期减少金额										

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	与生产经营有关的器具工具家具	仓储设备	消防设施	其他	合计
其中：处置或报废										
4、2020年4月30日余额	26,889,004.58									26,889,004.58
<b>四、账面价值</b>										
1、2020年4月30日账面价值	108,107,995.78	2,047,632.90	1,418,693.66	14,858.44	1,198,285.08	12,688.92	516.00	14.40	1,153.97	112,801,839.15
2、2019年12月31日账面价值	139,335,245.96	2,303,837.61	1,645,644.99	28,881.73	1,377,421.75	13,176.06	1,443.04	40.38	1,153.97	144,706,845.49

注：①长圣医药本部与重庆农村商业银行垫江支行签订《最高额抵押合同》，将位于渝北双凤桥街道长凯路532号房屋（抵押面积2426.76平方米）为其取得14,950,000元借款设定抵押。截止2020年4月30日，上述房产账面价值11,107,496.93元。

②长圣医药之子公司重庆天通医药有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司垫江支行签订《最高额抵押合同》，将位于南川区南城街道办事处和平路20号部分房屋及南川区西城街道办事处西大街73号房屋（建筑抵押面积1554.53平方米、土地抵押面积70.45平方米）为天圣制药集团重庆有限公司取得8,200,000.00元借款设定抵押借款设定抵押。截止2020年4月30日，上述房产固定资产账面价值26,760.43元、无形资产账面价值23,436.67元。

③重庆天圣药业有限公司与兴业银行股份有限公司重庆分行签订《最高额抵押合同》，将位于龙安路 288 号厂房、龙安路 288 号综合楼沙龙路 612 号 A 幢 3 号门、面国本路 13-15 号门面、清明路 8-10 号 1-4 层、龙宝双河口永佳路 297 号车间房屋、（建筑抵押面积 15,765.44 平方米）为天圣制药集团重庆有限公司取得 6000 万元借款设定抵押借款设定抵押。截止 2020 年 4 月 30 日，上述房产固定资产账面价值 6,354,484.17 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
动力车间	751,728.09	超征地批文红线
办公楼	28,774.53	尚未办理

注：①长圣医药之子公司重庆国中医药有限公司于 2009 年 12 月自行建造动力车间，初始入账价值 1,087,692.73 元，由于建设范围超征地批文红线，无法办理产权证书。

②长圣医药之子公司重庆天圣药业有限公司于 1999 年 7 月自行建造办公楼，初始入账价值 145,267.66 元，尚未办理产权证书。

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、2019 年 12 月 31 日余额	15,615,154.24	1,427,192.31	<b>17,042,346.55</b>
2、本期增加金额			
其中：购置			
内部研发			
企业合并增加			
3、本期减少	40,100.00		<b>40,100.00</b>
4、2020 年 4 月 30 日余额	15,575,054.24	1,427,192.31	<b>17,002,246.55</b>
<b>二、累计摊销</b>			-
1、2019 年 12 月 31 日余额	3,346,011.53	748,088.53	<b>4,094,100.06</b>
2、本期增加金额	111,162.32	52,191.53	<b>163,353.85</b>

项目	土地使用权	软件	合计
其中：计提	111,162.32	52,191.53	163,353.85
企业合并增加			-
3、本期减少	30,163.50		30,163.50
4、2020年4月30日余额	3,427,010.35	800,280.06	4,227,290.41
<b>三、减值准备</b>			
1、2019年12月31日余额			
2、本期增加金额	1,223,346.32		1,223,346.32
3、本期减少			
4、2020年4月30日余额	1,223,346.32		1,223,346.32
<b>四、账面价值</b>			
1、2020年4月30日账面价值	10,924,697.57	626,912.25	11,551,609.82
2、2019年12月31日账面价值	12,269,142.71	679,103.78	12,948,246.49

注：期末无形资产抵押情况详见本附注五、9 固定资产注2）。

#### 11、长期待摊费用

项目	2019年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年4月30日余额
装修费	1,368,947.72		193,223.78		1,175,723.94
重庆市忠县人民医院静配中心及自动化药房系统	3,245,378.22		122,801.52		3,122,576.70
重庆市梁平区人民医院静配中心	1,143,648.20		42,080.16		1,101,568.04
合计	5,757,974.14		358,105.46		5,399,868.68

#### 12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

项目	2020年4月30日余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	9,498,495.65	63,494,091.65
存货跌价准备	915,535.98	5,660,723.91
预计负债	43,504.63	290,030.87
可抵扣亏损	7,070,289.54	47,135,263.60
合计	17,527,825.80	116,580,110.03

续上表：

项目	2019年12月31日余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	10,184,093.47	68,106,440.79
存货跌价准备	488,117.63	3,313,234.72
预计负债	38,176.76	254,511.73
可抵扣亏损	6,149,523.75	40,996,825.00
<b>合计</b>	<b>16,859,911.61</b>	<b>112,671,012.24</b>

### 13、短期借款

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
质押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	137,450,000.00	122,500,000.00
保证借款	13,600,000.00	27,400,000.00
<b>合计</b>	<b>171,050,000.00</b>	<b>189,900,000.00</b>

注：上述保证借款是指仅以担保方式取得的借款；如同一笔借款存在二种保证方式（保证加抵押或者保证加质押），则分别按抵押或质押类别在上表列示。

借款单位	发放借款银行	2020年4月30日余额	保证人、抵押物、质押物
重庆长圣医药有限公司	民生银行重庆分行	20,000,000.00	提供担保单位：刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司；质押物：本次最高额质押甲方在重庆药品交易所有限公司交易平台对下游医疗机构（包括但不限于）重庆市涪陵中心医院、重庆三峡中心医院、重庆医科大学附属第二医院、重庆市第三人民医院、重庆市万州区人民医院、万州中西医结合医院、万州妇幼保健院、重庆市长寿人民医院、江北区人民医院、重庆市垫江县中医院、垫江县人民医院、丰都县人民医院、南川区人民医院等在重庆长圣医药有限公司正常授信期内因交易发生的所有应收账款
	重庆农村商业银行垫江支行	8,970,000.00	提供担保单位：刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司；抵押物：重庆长圣医药的办公用房、工业用房、其他用房
		5,980,000.00	提供担保单位：刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司；抵押物：重庆长圣医药的办公用房、工业用房、其他用房

借款单位	发放借款银行	2020年4月30日 余额	保证人、抵押物、质押物
重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	45,000,000.00	担保人：刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司；抵押物：工业用房
		28,400,000.00	担保人：刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司；抵押物：成套住宅、商业用房、工业用地
重庆天泰医药有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司江北支行	9,100,000.00	保证人：重庆长圣医药有限公司、谭华、刘维；抵押物：渝北区双凤桥街道两路组团 A 分区 A109-1/02 号房产
重庆天圣药业有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	40,000,000.00	保证人：刘爽、刘维、刘群、天圣药业集团股份有限公司。抵押物：工业用房
重庆天通医药有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司江北支行	850,000.00	重庆长圣医药有限公司、刘爽
重庆威普药业有限公司	重庆农村商业银行江北支行	3,600,000.00	重庆长圣医药有限公司、姜海霞
天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	重庆农村商业银行江北支行	7,150,000.00	天圣制药集团股份有限公司、姜海霞
重庆世昌医药有限公司	重庆药易商业保理有限公司	2,000,000.00	保证人：张昌元、林龙龙、李清、王懿、蒋丽、黄斌清、陈贵永

#### 14、应付票据

种类	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
商业承兑汇票	40,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	

注：2020年1月20日，长圣医药向母公司天圣制药开具商业承兑汇票4000万元。

#### 15、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内	93,803,685.19	150,081,928.63
1至2年	12,849,900.96	36,673,143.92
2至3年	23,422,054.70	4,048,941.73
3年以上	1,223,595.26	488,168.80
<b>合计</b>	<b>131,299,236.11</b>	<b>191,292,183.08</b>

(2) 按性质列示的应付账款:

债权单位名称	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
应付货物或服务采购款	131,299,236.11	191,051,143.82
应付基建、设备采购款	-	241,039.26
合计	131,299,236.11	191,292,183.08

## 16、预收款项

(1) 预收账款项列示:

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内	9,980,463.97	2,519,113.18
1至2年	2,041,091.68	2,654,850.92
2至3年	9.50	
合计	12,021,565.15	5,173,964.10

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:

项目	2020年4月30日余额	未偿还或结转的原因
天圣制药集团股份有限公司	1,976,168.43	未结算
湖南省金利隆药业有限公司	1,529,980.00	未结算
邻水县人民医院	316,280.02	未结算
合计	3,822,428.45	/

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年4月30日余额
一、短期薪酬	3,301,307.45	9,882,387.84	9,930,282.25	3,253,413.04
二、离职后福利-设定提存计划		399,623.43	318,363.89	81,259.54
三、辞退福利		612,129.61	612,129.61	
合计	3,301,307.45	10,894,140.88	10,860,775.75	3,334,672.58

(2) 短期薪酬列示:

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年4月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,181,406.63	8,567,263.61	8,540,621.80	2,208,048.44

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年4月30日余额
二、职工福利费		572,990.38	570,214.38	2,776.00
三、社会保险费		323,367.27	316,905.07	6,462.20
其中：医疗保险费		300,537.18	300,537.18	
工伤保险费		22,830.09	16,367.89	6,462.20
生育保险费				
四、住房公积金		299,659.00	299,659.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,119,900.82	119,107.58	202,882.00	1,036,126.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,301,307.45</b>	<b>9,882,387.84</b>	<b>9,930,282.25</b>	<b>3,253,413.04</b>

(3) 设定提存计划列示：

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年4月30日余额
1、基本养老保险		388,083.62	309,269.06	78,814.56
2、失业保险费		11,539.81	9,094.83	2,444.98
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>399,623.43</b>	<b>318,363.89</b>	<b>81,259.54</b>

18、应交税费

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
增值税	3,968,091.72	1,268,867.63
城市维护建设税	265,816.75	75,612.09
教育费附加	113,921.46	32,405.65
地方教育费附加	75,947.66	21,603.77
房产税	112,454.29	22,775.20
印花税	10,769.99	249,340.80
企业所得税	1,304,144.05	1,075,366.18
代扣代缴个人所得税	6,054.26	63,168.89
<b>合计</b>	<b>5,857,200.18</b>	<b>2,809,140.21</b>

## 19、其他应付款

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
应付利息	251,022.26	267,527.18
应付股利	338,200,000.00	539,821,089.11
其他应付款	115,363,887.51	202,537,111.04
<b>合计</b>	<b>453,814,909.77</b>	<b>742,625,727.33</b>

### (1) 应付利息

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
短期借款应付利息	251,022.26	267,527.18
<b>合计</b>	<b>251,022.26</b>	<b>267,527.18</b>

### (2) 应付股利

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
普通股股利	338,200,000.00	539,821,089.11
<b>合计</b>	<b>338,200,000.00</b>	<b>539,821,089.11</b>

### (3) 其他应付款

#### ①其他应付款账龄列示:

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
1年以内	57,629,576.85	141,589,943.18
1至2年	3,994,355.82	15,101,828.65
2至3年	14,396,032.44	35,173,987.55
3年以上	39,343,922.40	10,671,351.66
<b>合计</b>	<b>115,363,887.51</b>	<b>202,537,111.04</b>

#### ②按款项性质列示其他应付款:

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
关联方资金往来款	55,652,919.98	135,821,258.58
保证金、押金	58,832,423.25	63,144,501.65
非关联方往来款	50,159.56	2,831,107.34
应付基建、工程款	366,428.07	441,128.07
代收代付款	422,305.54	282,730.38

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
其它	39,651.11	16,385.02
<b>合计</b>	<b>115,363,887.51</b>	<b>202,537,111.04</b>

③账龄超过1年的重要其他应付款：

债权单位名称	2020年4月30日余额	未偿还原因
天圣制药集团股份有限公司	51,271,707.36	往来款
吴玲	2,831,556.60	保证金
唐自锋	2,499,929.00	保证金
宋春全	2,774,391.00	保证金
刘永昌	2,228,330.26	保证金
张德群	2,155,044.00	保证金
<b>合 计</b>	<b>63,760,958.22</b>	<b>/</b>

20、其他流动负债

项目	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
预提费用	6,284,124.28	5,430,747.88
<b>合计</b>	<b>6,284,124.28</b>	<b>5,430,747.88</b>

21、递延收益

(1) 递延收益情况：

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年4月30日余额	形成原因
政府补助	12,636,388.88		202,111.12	12,434,277.76	与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,636,388.88</b>		<b>202,111.12</b>	<b>12,434,277.76</b>	<b>——</b>

(2) 涉及政府补助的项目明细：

项 目	已收补助总额	2019年12月31日余额	本期增加
资产性政府补助（物流中心）	12,090,000.00	9,892,499.96	
中药饮片新版 GMP 技改项目政府补助	350,000.00	29,166.79	
商务局拨付电商中心建设资金	2,900,000.00	2,714,722.13	
<b>合计</b>	<b>15,340,000.00</b>	<b>12,636,388.88</b>	<b>-</b>

续上表：

项 目	本期减少	2020年4月30日 余额	与资产相关/ 与收益相关
资产性政府补助（物流中心）	146,555.56	9,745,944.40	与资产相关
中药饮片新版 GMP 技改项目政府补助	23,333.32	5,833.47	与资产相关
商务局拨付电商中心建设资金	32,222.24	2,682,499.89	与资产相关
<b>合计</b>	<b>202,111.12</b>	<b>12,434,277.76</b>	/

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年4月30日账面价值	受限原因
应收账款	200,661,293.19	应收账款质押
固定资产	17,488,741.53	借款抵押
无形资产	23,436.67	借款抵押
<b>合计</b>	<b>218,173,471.39</b>	——

## 六、2019年度、2020年1-4月经营成果

### （一）长圣医药 2019 年度及 2020 年 1-4 月损益情况

#### 损益简表

单位：元

项 目	2020年1-4月	2019年度
<b>一、营业收入</b>	<b>299,131,150.16</b>	<b>1,228,685,847.46</b>
减：营业成本	254,774,006.29	1,120,322,381.42
税金及附加	1,083,430.33	4,332,599.82
销售费用	17,830,806.29	82,400,272.94
管理费用	13,429,339.77	43,875,163.48
研发费用	0.00	0.00
财务费用	5,205,032.29	13,363,955.39
加：其他收益	249,298.94	1,558,885.35
投资收益	15.93	0.00
信用减值损失	-8,885,946.74	-21,919,998.86
资产减值损失	-33,499,029.70	-4,183,297.11
资产处置收益	0.00	3,092,352.81

项 目	2020年1-4月	2019年度
<b>二、营业利润</b>	<b>-35,327,126.38</b>	<b>-57,060,583.40</b>
加：营业外收入	1,397,545.65	470,942.70
减：营业外支出	321,056.85	1,370,679.05
<b>三、利润总额</b>	<b>-34,250,637.58</b>	<b>-57,960,319.75</b>
减：所得税费用	-146,289.21	-6,322,230.57
<b>五、净利润</b>	<b>-34,104,348.37</b>	<b>-51,638,089.18</b>
(一) 按经营持续性分类		
1、持续经营净利润	-34,104,348.37	-51,638,089.18
2、终止经营净利润		
(二) 按所有权归属分类		
1、归属于母公司股东的净利润	-31,289,313.38	-52,500,720.38
2、少数股东损益	-2,815,034.99	862,631.20

## (二) 损益主要项目审计具体情况说明

### 1、营业收入和营业成本

项目	2020年1-4月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>	<b>296,412,323.69</b>	<b>252,980,235.11</b>	<b>1,217,478,877.99</b>	<b>1,114,922,552.62</b>
其中：纯销	169,793,366.10	156,141,719.19	658,774,750.91	604,683,293.05
分销	44,611,786.11	24,469,736.41	231,558,948.81	207,216,167.93
终端	77,918,707.18	71,147,153.85	307,430,260.45	290,699,437.55
零售	4,088,464.30	1,221,625.66	19,714,917.82	12,323,654.09
<b>其他业务</b>	<b>2,718,826.47</b>	<b>1,793,771.18</b>	<b>11,206,969.47</b>	<b>5,399,828.80</b>
有形动产租赁	987,315.11	1,793,771.18	2,838,275.85	5,399,828.80
仓储费	178,723.59	-	274,521.69	-
市场营销策划	29,245.28	-	2,891,014.85	-
咨询服务费	39,827.83	-	949,165.11	-
推广费	1,352,488.24	-	3,863,198.88	-
服务费	471.70	-	192,075.47	-

项目	2020年1-4月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
营销管理费	127,830.19	-	170,566.04	-
其他	2,924.53	-	28,151.58	
<b>合计</b>	<b>299,131,150.16</b>	<b>254,774,006.29</b>	<b>1,228,685,847.46</b>	<b>1,120,322,381.42</b>

## 2、税金及附加

项目	2020年1-4月	2019年度
城市维护建设税	365,381.48	1,400,666.26
教育费附加	156,166.57	600,197.21
地方教育费附加	104,820.55	400,131.46
房产税	254,990.71	788,319.11
城镇土地使用税	144,825.92	509,789.08
水利费/河堤费	8,232.30	25,028.40
印花税	48,847.20	601,423.90
车船税	165.60	7,044.40
<b>合计</b>	<b>1,083,430.33</b>	<b>4,332,599.82</b>

## 3、销售费用

项目	2020年1-4月	2019年度
职工薪酬	3,588,762.02	11,406,864.33
社会保险（五险）	100,614.72	745,394.38
修理费	339,265.75	465,533.68
折旧等摊销费用	828,000.80	3,179,146.74
广告宣传费	4,466,388.97	17,244,864.28
运杂费	1,911,358.99	23,145,092.09
装卸费	270,144.10	1,064,455.27
业务招待费	199,637.00	8,297,389.56
办公费	261,627.83	2,258,393.14
差旅费	1,494,710.40	11,902,717.02
汽车费用	72,221.73	275,143.87
租赁费	501,576.75	1,627,154.91

项 目	2020年1-4月	2019年度
市场推广费	3,741,926.90	627,828.17
其它	54,570.33	160,295.50
<b>合 计</b>	<b>17,830,806.29</b>	<b>82,400,272.94</b>

注：销售费用 2020 年 1-4 月较 2019 年较大幅下降，系长圣医药未再承担天圣制药药品的市场推广工作。

#### 4、管理费用

项目	2020年1-4月	2019年度
职工薪酬	5,077,501.59	14,915,519.47
社会保险（五险一金）	955,778.33	3,620,863.83
福利费	558,488.38	1,727,661.36
职工教育经费	4,071.58	45,773.15
工会经费	113,203.74	431,261.12
折旧及摊销	730,711.85	2,216,633.65
租赁费	55967.64	353439.46
车辆费用	23,686.21	111,858.51
办公费（含水电，物管等相关杂费）	683,404.23	3,201,701.93
劳动保护费	105,655.65	1,135,926.99
会议费		469,559.41
业务招待费	951,600.27	3,442,833.51
差旅费	383,900.47	3,352,861.28
聘请中介机构费	50,421.55	158,098.86
处理残次库存商品	3,076,300.73	6,684,472.61
存货盘亏	132,589.80	534,085.08
劳务费	40,023.00	33,490.00
其它	486,034.75	1,439,123.26
<b>合计</b>	<b>13,429,339.77</b>	<b>43,875,163.48</b>

#### 5、财务费用

项目	2020年1-4月	2019年度
利息支出	4,699,711.80	12,478,833.88

项目	2020年1-4月	2019年度
减：利息收入	44,908.43	202,888.53
手续费支出	658,915.62	1,486,446.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣	-108,686.70	-398,436.43
其他支出		
<b>合计</b>	<b>5,205,032.29</b>	<b>13,363,955.39</b>

## 6、其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-4月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
三代手续费	2,652.09		与收益相关
社保补贴	44,535.73		与收益相关
失业保险稳岗补贴		952,552.00	与收益相关
物流中心政府补助	146,555.56	439,666.68	与资产相关
中药饮片新版 GMP 技改项目政府补助	23,333.32	69,999.96	与资产相关
电商中心政府补助	32,222.24	96,666.71	与资产相关
<b>合计</b>	<b>249,298.94</b>	<b>1,558,885.35</b>	—

## 7、投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-4月	2019年度
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	15.93	
<b>合计</b>	<b>15.93</b>	

## 8、信用资产减值损失

项目	2020年1-4月	2019年度
一、应收账款坏账损失	6,482,652.31	-24,439,487.37
二、其他应收款坏账损失	258,054.14	2,546,187.82
三、预付账款减值损失	-15,626,653.19	-23,842.63
<b>合计</b>	<b>-8,885,946.74</b>	<b>-21,919,998.86</b>

## 9、资产减值损失

项目	2020年1-4月	2019年度
一、存货跌价损失	-5,386,678.80	-4,183,297.11
二、固定资产减值损失	-26,889,004.58	
三、无形资产减值损失	-1,223,346.32	
<b>合计</b>	<b>-33,499,029.70</b>	<b>-4,183,297.11</b>

## 10、资产处置收益

项目	2020年1-4月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		3,092,352.81	
其中：固定资产处置利得或损失		-300,219.94	
无形资产处置利得		3,392,572.75	
<b>合计</b>		<b>3,092,352.81</b>	

## 11、营业外收入

项目	2020年1-4月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	88.50		88.50
其中：固定资产毁损报废利得	88.50		88.50
与日常经营活动无关的政府补助	3,250.00	9,750.00	3,250.00
土地拆迁补偿款	66,220.83		66,220.83
违约补偿		32,546.40	
不再支付的款项	1,306,346.53	407,492.38	1,306,346.53
其他	21,639.79	21,153.92	21,639.79
<b>合计</b>	<b>1,397,545.65</b>	<b>470,942.70</b>	<b>1,397,545.65</b>

## 12、营业外支出

项目	2020年1-4月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	4,370.90	6,733.53	4,370.90
其中：固定资产毁损报废损失	4,370.90	6,733.53	4,370.90
对外捐赠	254,520.89	1,339,674.07	254,520.89
赔偿金、违约金及罚款支出		526.81	

项目	2020年1-4月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	7.50	13,114.20	7.50
盘亏损失	16,880.71		16,880.71
其他	45,276.85	10,630.44	45,276.85
<b>合计</b>	<b>321,056.85</b>	<b>1,370,679.05</b>	<b>321,056.85</b>

### 13、所得税费用

#### (1) 所得税费用表：

项目	2020年1-4月	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	521,624.99	399,021.98
递延所得税费用	-667,914.20	-6,721,252.55
<b>合计</b>	<b>-146,289.21</b>	<b>-6,322,230.57</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020年1-4月发生额	2019年度发生额
利润总额	-34,250,637.58	-57,960,319.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,137,595.64	-8,694,047.96
子公司适用不同税率的影响	-2,448,956.73	891,140.06
调整以前期间所得税的影响	305,504.18	-2,173,811.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	473,797.69	416,836.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,858.84	-2,136,429.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,829,492.13	6,100,306.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	-136,272.64	-227,937.37
其他	73,600.64	-498,288.15
<b>所得税费用</b>	<b>-146,289.21</b>	<b>-6,322,230.57</b>

### 七、关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-4月金额	2019年度金额
天圣制药集团重庆有限公司	采购药品	协商定价	43,171.69	1,044,629.48
四川天圣药品销售有限公司	采购药品	协商定价	133,682.83	881,722.10
四川天圣药业有限公司	采购药品	协商定价		5,973.45
天圣制药集团股份有限公司	采购药品	协商定价	27,695,279.63	146,105,201.22
湖北天圣药业有限公司	采购药品	协商定价	1,439,538.32	11,874,469.16
湖南天圣药业有限公司	采购药品	协商定价	-71,238.94	119,255.23
天圣制药集团山西有限公司	采购药品	协商定价	130,589.47	-865,405.70
湖北仙明医疗器械有限公司	采购药品	协商定价	16,566.37	416,460.48
重庆通和药业有限公司	采购药品	协商定价	336.28	34,164.22
重庆急急送物流有限公司	接受物流服务	协商定价	1,208,505.50	4,767,908.56
重庆天济医药有限公司	采购固定资产	协商定价	36,178.72	22,719.88

### (2) 销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-4月金额		2019年年金额	
			金额	占同类交易金额的比重(%)	金额	占同类交易金额的比重(%)
天圣制药集团股份有限公司	销售商品	协商定价	30,314,176.61	10.13	117,769,836.80	0.10
湖北天圣药业有限公司	销售商品	协商定价	928,554.86	0.31	4,336,198.90	0.00
四川天圣药品销售有限公司	销售商品	协商定价	2,701,830.10	0.90	12,658,919.33	0.01
天圣制药集团山西有限公司	销售商品	协商定价	6,605.50	0.00	1,937.82	0.00
重庆柒玖壹大药房连锁有限公司	销售商品	协商定价	887,971.63	0.30	10,218,186.67	0.01
重庆三峡中心医院	销售商品	协商定价	30,072,732.84	10.05	193,115,267.53	0.16
重庆市涪陵中心医院	销售商品	协商定价	22,266,681.33	7.44	78,163,411.56	0.06
重庆市长寿区人民医院	销售商品	协商定价	8,944,757.42	2.99	30,618,856.17	0.02

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-4月金额		2019年年金额	
			金额	占同类交易金额的比重(%)	金额	占同类交易金额的比重(%)
重庆天济药业有限公司	销售商品	协商定价	-350.44	-0.00	994,811.68	0.00
重庆多健药业有限公司	销售商品	协商定价			639,720.21	0.00
湖南天圣药业有限公司	销售商品	协商定价			3,544.25	0.00
天圣制药集团重庆有限公司	销售商品	协商定价		-	-34,218.18	-0.00

## 2、关联租赁情况

### (1) 长圣医药及子公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-4月金额	2019年年金额
重庆天圣药业有限公司	重庆柠柠柒饮料有限公司	房屋		400,841.76
重庆威普药业有限公司	天圣制药集团股份有限公司	5辆运输车		
重庆天泰医药有限公司	重庆多健药业有限公司	1辆运输车		
重庆长圣医药有限公司	重庆急急送物流有限公司	21辆运输车	无偿	无偿
重庆长圣医药有限公司	天圣制药集团股份有限公司	3辆运输车		
重庆长圣医药有限公司	湖南天圣药业有限公司	1辆运输车		

### (2) 长圣医药及子公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-4月金额	2019年年金额
刘群	重庆威普药业有限公司	房屋	53,302.51	159,907.54
重庆兴隆科技开发有限公司	重庆威普药业有限公司	房屋	16,905.71	50,717.14
重庆速动商贸有限公司	重庆长圣医药有限公司	办公楼	371,337.15	528,966.88
天圣制药集团股份有限公司	重庆长圣医药有限公司	3辆运输车	无偿	无偿
重庆天泰医药有限公司	重庆长圣医药有限公司	1辆运输车		

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-4月金额	2019年金额
重庆恒社房地产开发有限公司	重庆长圣药业集团有限公司	房屋及物业服务	无偿	无偿
天圣制药集团股份有限公司	天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司	房屋	无偿	无偿

### 3、关联担保情况

担保项目	被担保单位	借款银行	担保单位
短期借款	重庆天圣药业有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司、工业用房
应收账款质押	天圣制药集团股份有限公司	重庆三峡银行股份有限公司大坪支行	重庆威普药业有限公司
借款担保	重庆威普药业有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司江北支行	天圣制药集团重庆有限公司
短期借款	重庆天泰医药有限公司	重庆农村商业银行江北支行	天圣制药集团重庆有限公司
短期借款	天圣制药集团股份有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司垫江支行	重庆天通医药有限公司
短期借款	重庆天通医药有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司江北支行	天圣制药集团重庆有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	天圣制药集团重庆有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	重庆农村商业银行垫江支行	重庆长天药业有限公司
短期借款	重庆长圣医药有限公司	民生银行重庆分行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司
短期借款	重庆世昌医药有限公司	重庆药易商业保理有限公司	张昌元、林龙龙、李清、王懿、蒋丽、黄斌清、陈贵永

担保项目	被担保单位	借款银行	担保单位
短期借款	重庆长圣医药有限公司	民生银行重庆分行	刘群、刘爽、刘维、天圣制药集团股份有限公司
借款抵押	天圣制药股份有限公司	兴业银行股份有限公司重庆分行	重庆天圣药业有限公司

续上表：

担保方式	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
抵押担保	86,945,100.00	40,000,000.00	2019.10.21	2020.10.20	否
应收账款质押	15,000,000.00	15,000,000.00	2019.11.27	2020.11.27	否
房屋抵押	133,818,300.00	3,600,000.00	2019.9.3	2020.9.2	否
房屋抵押	43,161,300.00	9,100,000.00	2019.9.3	2020.9.2	否
房屋抵押	53,217,800.00	8,200,000.00	2020.2.17	2021.2.16	否
房屋抵押	43,161,300.00	850,000.00	2017.9.11	2020.9.10	否
保证	88,400,000.00	8,970,000.00	2020.3.13	2021.3.12	否
保证	88,400,000.00	5,980,000.00	2020.4.16	2021.4.15	否
保证	73,400,000.00	45,000,000.00	2019.12.2	2020.11.27	否
保证	73,400,000.00	28,400,000.00	2019.12.4	2020.12.3	否
质押	5,980,000.00	5,980,000.00	2020.4.16	2021.4.15	否
抵押	73,400,000.00	73,400,000.00	2019.11.27	2022.11.26	否
抵押	73,400,000.00	73,400,000.00	2019.11.27	2022.11.26	否
抵押	73,400,000.00	73,400,000.00	2019.11.27	2022.11.26	否
保证	120,000,000.00	40,000,000.00	2020.1.20	2021.1.20	否
保证	2,000,000.00	2,000,000.00	2019.11.5	2020.11.4	否
保证	120,000,000.00	20,000,000.00	2020.3.30	2021.3.30	否
房屋抵押	60,000,000.00	60,000,000.00	2020.2.19	2021.2.18	否

#### 4、为关联方提供授信额度

长圣医药与中国民生银行股份有限公司重庆分行（以下简称：民生银行重庆分行）签订的《综合授信合同》，合同编号：公授信字第 ZH2000000008915 号，民生银行重庆分行对长圣医药授信 1.2 亿元，授信期间自 2020 年 1 月 19 日至 2021 年 1 月 18 日。

2020 年 1 月 20 日，长圣医药向母公司天圣制药集团股份有限公司（以下简

称：天圣制药）开具商业承兑汇票 4000 万元。天圣制药收到长圣医药开具的商业承兑汇票后，于 2020 年 1 月 21 日向民生银行重庆分行申请贴现，并与民生银行重庆分行签订的《商业汇票贴现协议》，协议编号：公贴现字第 ZH2000000008915 号，协议约定：天圣制药向民生银行重庆分行贴现金额（4000 万元）占用民生银行重庆分行对长圣医药的授信额度。

#### 5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-4 月	2019 年度
天圣制药集团股份有限公司	转让重庆港龙中药材开发有限公司股份	7,950,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	转让重庆急急送物流有限公司股份	1,000,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	转让重庆市璧山区天圣药品销售有限公司	48,430,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	受让重庆长圣药业集团有限公司 99.90%股份	106,170,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	受让天圣制药集团重庆市合川区药业有限公司 100%股份	52,350,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	股份转入重庆天圣药业有限公司 50%股份	44,750,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	受让重庆世昌医药有限公司 51%股份	无偿	
天圣制药集团股份有限公司	转让重庆多健药业有限公司 100%股份	6,220,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	转让重庆柒玖壹大药房有限公司 100%股份	290,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	转让四川天圣药品销售有限公司 100%股份	16,210,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	转让重庆天济药业有限公司 100%股份	无偿	
天圣制药集团股份有限公司	销售房产	2,163,661.63	

注：2020 年 4 月 28 日，长圣医药与母公司天圣制药签订《房屋买卖合同》，将重庆北部新区湖影街 9 号 8 栋 1-3 房屋转让给天圣制药，长圣医药已收到转让款 2,163,661.63 元，截止报告日尚未完成过户。

#### 6、关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度
关键管理人员报酬	280,860.00	796,624.00

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目:

关联方	2020年4月30日余额		2019年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>				
天圣制药集团股份有限公司			1,012,587.11	5,062.94
重庆三峡中心医院	21,572,200.24	109,114.55	21,797,849.05	115,171.18
重庆市涪陵中心医院	27,184,635.58	135,313.34	35,433,524.95	177,167.62
重庆市长寿区人民医院	8,559,369.34	667,620.08	10,497,421.91	677,310.34
湖北仙明医疗器械有限公司	4,141,272.93	4,141,272.93	4,141,272.93	4,141,272.93
四川天圣药品销售有限公司			2,884,421.48	14,422.11
重庆柒玖壹大药房连锁有限公司	923,593.77	4617.97	792,911.51	3,964.56
重庆天济药业有限公司	330,543.12	1652.72	4,690,569.12	1,071,012.84
天圣制药集团山西有限公司	7,200.00	36.00		
<b>预付账款:</b>				
天圣制药集团山西有限公司	262,781.83	1313.91	379,391.79	
湖北天圣药业有限公司			2,133.18	
湖南天圣药业有限公司	73,250.00	366.25		
<b>其他应收款:</b>				
天圣制药集团股份有限公司	48,430,000.00	242,150.00	14,503,740.08	
重庆急急送物流有限公司			950,000.00	
天圣制药集团重庆有限公司			33,440,000.00	
湖北天圣清大中药材有限公司			34,600,000.00	
天圣制药集团北京天泰慧智医药科技有限公司			17,930,000.00	
天圣制药集团山西有限公司			42,150,000.00	
湖南天圣药业有限公司			26,970,813.40	
湖北天圣药业有限公司			54,470,000.00	
重庆天遥医药有限公司			10,000.00	
重庆柒玖壹大药房连锁有限公司			5,560,659.16	
重庆市长寿区人民医院	7,000.00		7,000.00	

关联方	2020年4月30日余额		2019年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆大广药业有限公司			49,211,220.20	
重庆广阳医药有限公司			28,575.47	

(2) 应付项目:

关联方	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
<b>应付票据:</b>		
天圣制药集团股份有限公司	40,000,000.00	
<b>应付账款:</b>		
天圣制药集团股份有限公司	25,718,361.11	37,460,712.97
天圣制药集团重庆有限公司	52,542.50	24,307.96
湖北仙明医疗器械有限公司	1,312,416.57	1,293,238.10
湖北天圣药业有限公司	45,495.57	2,106,223.80
四川天圣药品销售有限公司	10,353.98	
<b>预收账款:</b>		
天圣制药集团股份有限公司	7,937,434.72	474,939.41
四川天圣药品销售有限公司	63,166.91	
<b>应付股利:</b>		
天圣制药集团股份有限公司	333,700,000.00	531,121,089.11
重庆市三峡肿瘤防治研究所		2,100,000.00
重庆市微创外科研究所		2,100,000.00
重庆市长寿区老年康复研究所	4,500,000.00	4,500,000.00
<b>其他应付款:</b>		
天圣制药集团股份有限公司	92,071,707.36	309,341,089.11
重庆速动商贸有限公司	112,196.40	277,707.60
重庆急急送物流有限公司	254,277.06	428,952.30
重庆柒玖壹健康管理股份有限公司		3,066,490.70
重庆广阳医药有限公司		9,700,000.00
重庆多健药业有限公司		2,450,000.00
重庆兴隆科技开发有限公司	16,905.71	

## 八、审计中发现的重大事项单独披露

1、长圣医药子公司重庆国中医药有限公司 GMP 证书被收回，GSP 证书被暂扣，公司无相关复产复工计划。

根据《重庆市公安局扣押决定书》[渝公（打假）扣字（2018）006 号、渝公（打假）扣字（2018）012 号]，重庆市公安局扣押了国中医药 8033.51 公斤中药饮片，总价值 453,183.40 元。根据《重庆市食品药品监督管理局收回（撤销）GMP 认证证书决定书》[渝 GMP 收（撤）决（2018）04 号]，因国中医药生产销售假药，于 2018 年 6 月 25 日起被收回 GMP 证书，在收回认证证书期间不得从事药品生产经营活动。后期 GSP 证书也被暂扣，GSP 证书被暂扣系企业口头告知，企业无法提供 GSP 证书，也无法提供相关政府机关暂扣 GSP 证书的收据之类要件。

（1）经清查核实，重庆国中医药有限公司被查封的 453,183.40 元中药饮片及 440,033.44 元同类中药原材料、产成品封存于仓库中，有过期、发霉、包装破损等情况，已全额计提存货跌价准备。

（2）经清查核实，从被处罚日至评估现场勘查日，国中医药生产及销售部分一直停止经营，暂无恢复经营的可能，截止审计现场离场时，企业不能提供相关复产复工的计划。提请委托人及报告使用人充分关注。

### 2、与长期实物资产相关的事项

#### （1）子公司国中医药动力车间未取得产权证

经清查核实，截止报告基准日，国中医药动力车间未办理产权证，建成年月 2009 年 12 月，建筑面积 780.16 平方米，账面原值 108.77 万元，账面净值 75.17 万元。

#### （2）子公司天圣药业房产存在未取得产权证的情形

经清查核实，截止报告基准日，天圣药业位于天子路 214 号办公楼，未办理产权证。建成年月 1999 年 7 月，建筑面积 3300 平方米，账面原值 14.53 万元，账面净值 2.88 万元。

### 3、抵押担保事项

抵押担保事项主要为关联方提供，详见本附注七。

### 4、其它事项

#### （1）对子公司重庆世昌医药有限公司认缴出资义务

根据《重庆世昌医药有限公司章程》约定，长圣医药认缴出资 2550 万元，出资时间 2036 年 12 月 30 日。2020 年 4 月 30 日，长医药公司与王懿、张昌元、林龙龙、李清签订《重庆世昌医药有限公司股东协议书》，各股东一致同意将重庆世昌医药有限公司注册资本降至 1000 万元，其中长圣医药认缴出资 510 万元，占股 51%。截止 2020 年 4 月 30 日，世昌公司尚未按照股东协议变更公司章程，实收资本共计 303.75 万元，其中长圣医药对世昌公司的实际出资也仅为 155 万元。收购后，长圣医药仍需履行出资义务，按照股东协议缴纳 355 万元资本金，提请委托方关注。

#### （2）未来经营费用存在增加的风险

如本报告七、2 关联租赁情况所示，长圣医药及子公司存在无偿占用关联方车辆、房屋的情形，存在收购后相关经营费用增加的可能。

如本报告七、7 关联方应收应付款项所示，长圣医药及子公司存在占用关联方资金的情况，截止 2020 年 4 月 30 日占用关联方资金未支付利息。若收购以后，天圣制药计收利息，将增加相关成本费用。

### 八、报告的使用范围

本报告仅供重庆医药（集团）股份有限公司了解长圣医药截止 2020 年 4 月 30 日模拟合并财务状况和 2019 年、2020 年 1-4 月模拟合并经营成果使用，报告及其附件不作为长圣医药调账的依据。因使用不当造成的后果，与执行本次审计业务的会计师事务所及注册会计师无关。

附件：1、长圣医药 2020 年 4 月 30 日模拟合并资产负债表；

2、长圣医药 2019 年、2020 年 1-4 月模拟合并利润表。

<此页无正文>

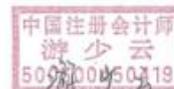


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年九月一日





合并利润表  
2019年-2020年1-4月

编制单位：重庆长圣医药有限公司

单位：元 币种：人民币

	2020年1-4月金额	2019年度金额
一、营业总收入		
其中：营业收入	299,131,150.16	1,228,685,847.46
利息收入	299,131,150.16	1,228,685,847.46
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		
其中：营业成本	292,322,614.97	1,264,294,373.05
利息支出	251,774,006.29	1,120,322,381.12
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加		
销售费用	1,083,430.33	4,332,599.82
管理费用	17,830,806.29	82,400,272.94
研发费用	13,429,339.77	43,875,163.48
财务费用		
其中：利息费用	5,205,032.29	13,363,955.39
利息收入	4,699,711.80	12,178,833.88
加：其他收益	44,908.13	202,888.53
投资收益（损失以“-”号填列）	249,298.94	1,558,885.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15.93	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		**
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		**
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,885,946.74	-21,919,998.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,499,029.70	-4,183,297.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,092,352.81
加：营业外收入	-35,327,126.38	-57,060,583.40
减：营业外支出	1,397,545.65	470,942.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	321,056.85	1,370,679.05
减：所得税费用	-34,250,637.58	-57,960,319.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-146,289.21	-6,322,230.57
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,104,348.37	-51,638,089.18
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,104,348.37	-51,638,089.18
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		**
（5）其他		**
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动损益		
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		**
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	**	**
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		**
（6）其他债权投资信用减值准备	**	**
（7）现金流量套期储备		**
（8）外币财务报表折算差额		
（9）其他		
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	34,104,348.37	-51,638,089.18
归属于少数股东的综合收益总额	-34,289,313.38	-52,500,720.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益	-2,815,034.99	862,631.20

法定代表人：

**刘维**

主管会计工作负责人：

*张*

会计机构负责人：

*张*

# 合并资产负债表（续）

2020年4月30日

编制单位：重庆长圣医药有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	171,050,000.00	189,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	**	**
衍生金融负债		
应付票据	40,000,000.00	
应付账款	131,299,236.11	191,292,183.08
预收款项	12,021,565.15	5,173,964.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,334,672.58	3,301,307.45
应交税费	5,857,200.18	2,809,140.21
其他应付款	453,814,909.77	742,625,727.33
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,284,124.28	5,430,747.88
<b>流动负债合计</b>	<b>823,661,708.07</b>	<b>1,140,533,070.05</b>
<b>非流动负债</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,434,277.76	12,636,388.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,434,277.76</b>	<b>12,636,388.88</b>
<b>负债合计</b>	<b>836,095,985.83</b>	<b>1,153,169,458.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	47,970,634.15	78,178,679.66
少数股东权益	40,392,013.79	44,288,316.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>88,362,647.94</b>	<b>122,466,996.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>924,458,633.77</b>	<b>1,275,636,455.24</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*



合并资产负债表

2020年1月30日

编制单位：重庆长圣医药有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2020年4月30日余额	2019年12月31日余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	64,652,994.37	28,245,206.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	**	**
衍生金融资产		
应收票据	12,097,909.00	
应收账款	490,865,082.91	561,648,626.42
应收款项融资		
预付款项	10,564,027.32	33,663,216.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	49,716,523.40	271,922,143.22
买入返售金融资产		
存货	132,137,531.47	181,498,628.90
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,524,676.60	15,688,627.47
<b>流动资产合计</b>	<b>774,558,745.07</b>	<b>1,092,666,449.62</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	**	**
其他债权投资		**
持有至到期投资	**	**
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		**
其他非流动金融资产		**
投资性房地产	2,618,745.25	2,697,027.89
固定资产	112,801,839.15	144,706,845.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,551,609.82	12,948,246.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,399,868.68	5,757,974.14
递延所得税资产	17,527,825.80	16,859,911.61
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>149,899,888.70</b>	<b>182,970,005.62</b>
<b>资产总计</b>	<b>924,458,633.77</b>	<b>1,275,636,455.24</b>

法定代表人：

刘维

主管会计工作负责人：

李山

会计机构负责人

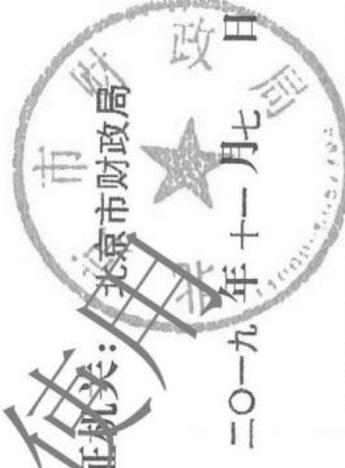
孙



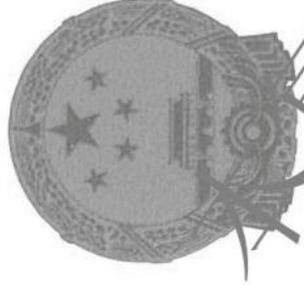
证书序号: 0011966

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



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书 仅供报告使用

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



证书序号：000394

# 永拓会计师事务所

## 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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9

发证时间：二〇一一年十一月十五日

证书有效期至：二〇一二年十一月十五日





姓名 杨欢  
 Full name 杨欢  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1978年11月21日  
 Date of birth 1978年11月21日  
 工作单位 北京永拓会计有限公司重庆分  
 Working unit 北京永拓会计有限公司重庆分  
 身份证号码 510212781121062  
 Identity card No. 510212781121062

证书编号: 110001022657  
 No. of Certificate 110001022657  
 批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会  
 发证日期: 2004年5月28日  
 Date of Issuance 2004年5月28日

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.

2019.3.31

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

2014年3月31日

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年12月16日  
 2019年12月16日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年12月16日  
 2019年12月16日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年12月16日  
 2019年12月16日

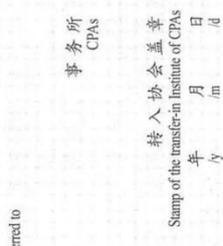
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree the holder to be transferred from  
 北京永拓会计师事务所有限公司  
 北京永拓会计师事务所有限公司  
 2014年4月15日  
 2014年4月15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 北京永拓会计师事务所代持普通合伙(他)  
 北京永拓会计师事务所代持普通合伙(他)  
 2014年4月15日  
 2014年4月15日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 北京永拓会计师事务所代持普通合伙(他)  
 北京永拓会计师事务所代持普通合伙(他)  
 2014年4月15日  
 2014年4月15日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2016年3月31日  
 2014年12月31日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效二年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年 3月 31日

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.

2014年 3月 31日



姓名 游少云  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971年07月25日  
Date of birth  
工作单位 重庆中瑞会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510215710725251  
Identity card No.



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

永拓会计师事务所

事务所  
CPAs

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

2019年 12月 16日

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所

事务所  
CPAs

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

2019年 12月 16日

事务所  
CPAs

2019年 12月 16日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计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。
- 四、本证书如遗失，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。

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.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：500300450419  
No. of Certificate  
批准注册协会：重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：1999年10月31日  
Date of Issuance

2006年 12月 31日