

(上接 C53 版)

a.应收账款质量分析

报告期内,发行人应收账款账面余额及坏账准备计提情况如下:

| 类别               | 期末余额      |        | 坏账准备   |         |
|------------------|-----------|--------|--------|---------|
|                  | 金额        | 比例(%)  | 金额     | 计提比例(%) |
| 2019.12.31       |           |        |        |         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |           |        |        |         |
| 应收账款             | 75,608.54 | 100.00 | 585.01 | 0.77    |
| 组合计提坏账准备         |           |        |        |         |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |           |        |        |         |
| 应收账款             | 75,608.54 | 100.00 | 585.01 | 0.77    |
| 合计               | 75,608.54 | 100.00 | 585.01 | 0.77    |
| 2018.12.31       |           |        |        |         |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |           |        |        |         |
| 应收账款             |           |        |        |         |
| 组合计提坏账准备         | 60,900.84 | 100.00 | 430.22 | 0.71    |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |           |        |        |         |
| 应收账款             |           |        |        |         |
| 合计               | 60,900.84 | 100.00 | 430.22 | 0.71    |

截至 2019 年 12 月 31 日,发行人应收账款坏账准备计提金额为 585.01 元,坏账准备的综合计提比例为 0.77%。

发行人充分考虑了应收账款的质量和可收回性,按照应收账款坏账准备会计政策的规定在报告期内对存在坏账风险的应收账款足额计提了相应的坏账准备,符合稳健性、谨慎性原则。

b.应收账款账龄分析

报告期内,发行人按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 |        | 2018 年 12 月 31 日 |       | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|-------|------------------|--------|
|      | 金额               | 占比     | 金额               | 占比    | 金额               | 占比     |
| 一年以内 | 11,553.89        | 99.61  | 577.69           | 85.21 | 99.57            | 426.06 |
| 一至二年 | 21.33            | 0.18   | 2.19             | 3.34  | 0.39             | 3.30   |
| 二至三年 | 20.94            | 0.18   | 4.13             | 2.99  | 0.03             | 0.59   |
| 三至四年 | 2.02             | 0.02   | 0.61             | 0.78  | 0.01             | 0.23   |
| 四至五年 | 0.66             | 0.01   | 0.33             | 0.06  | 0.00             | 0.03   |
| 五年以上 | 0.00             | 0.00   | 0.06             | -     | -                | -      |
| 合计   | 11,596.90        | 100.00 | 585.01           | 85.20 | 100.00           | 430.22 |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

c.其他方法分析

| 账龄   | 2019 年 12 月 31 日 |        | 2018 年 12 月 31 日 |       | 2017 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|-------|------------------|--------|
|      | 金额               | 占比     | 金额               | 占比    | 金额               | 占比     |
| 一年以内 | 11,553.89        | 99.61  | 577.69           | 85.21 | 99.57            | 426.06 |
| 一至二年 | 21.33            | 0.18   | 2.19             | 3.34  | 0.39             | 3.30   |
| 二至三年 | 20.94            | 0.18   | 4.13             | 2.99  | 0.03             | 0.59   |
| 三至四年 | 2.02             | 0.02   | 0.61             | 0.78  | 0.01             | 0.23   |
| 四至五年 | 0.66             | 0.01   | 0.33             | 0.06  | 0.00             | 0.03   |
| 五年以上 | 0.00             | 0.00   | 0.06             | -     | -                | -      |
| 合计   | 11,596.90        | 100.00 | 585.01           | 85.20 | 100.00           | 430.22 |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

d.其他方法分析

| 性质   | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比   | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 1,297.40         | 1.22 | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 医院   | 8,009.19         | 7.70 | 7,907.17         | -  | 5,416.23         | -  |
| 合计   | 9,306.59         | 8.92 | 9,129.59         | -  | 6,247.63         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

e.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |         | 2017 年 12 月 31 日 |         |
|------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比      |
| 医药商业 | 181,755.08       | 99.53%  | 143,852.57       | 99.57%  | 76,181.00        | 99.33%  |
| 医院   | 859.06           | 0.47%   | 625.74           | 0.47%   | 495.88           | 0.65%   |
| 合计   | 182,614.12       | 100.00% | 144,478.30       | 100.00% | 76,676.88        | 100.00% |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

f.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 583.96           | 42.98%  | 429.98           | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,881.36         | 100.00% | 1,652.40         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

g.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

h.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

i.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

j.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

k.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

l.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

m.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

报告期内,公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账龄主要集中在一年以内,应收账款账龄分布合理,从账龄分布来看,公司应收账款回收情况良好,应收账款账龄主要集中在一年以内,占比分别为 99.91%、99.57%和 99.61%。公司销售客户主要为国内大型医药商业批发公司及医院连锁药店、诊所等,发生坏账的可能性较小。

n.其他方法分析

| 项目   | 2019 年 12 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |    | 2017 年 12 月 31 日 |    |
|------|------------------|---------|------------------|----|------------------|----|
|      | 金额               | 占比      | 金额               | 占比 | 金额               | 占比 |
| 医药商业 | 146.00           | 0.03%   | -                | -  | -                | -  |
| 医院   | 1,297.40         | 97.02%  | 1,222.42         | -  | 831.40           | -  |
| 合计   | 1,443.40         | 100.00% | 1,222.42         | -  | 1,662.40         | -  |

|                               | 单位：万元      |                      |             |            |
|-------------------------------|------------|----------------------|-------------|------------|
| 被投资单位名称和形成商誉的事项               | 期初余额       | 本期增加<br>或合并范围<br>的变化 | 本期减少<br>或处置 | 期末余额       |
| 石药集团中恒医药销售有限公司                | 196,733.33 | -                    | -           | 196,733.33 |
| 无锡九州药业连锁有限公司及无锡<br>市九州大药房有限公司 | 15,810.00  | -                    | -           | 15,810.00  |
| 上海益丰上虹大药房有限公司                 | 12,549.50  | -                    | -           | 12,549.50  |
| 江苏市民大药房连锁有限公司                 | 12,507.90  | -                    | -           | 12,507.90  |
| 江西天顺大药房连锁有限公司                 | 3,900.00   | -                    | -           | 3,900.00   |
| 徐州市博发大药房连锁有限公司                | 3,136.58   | -                    | -227.50     | 2,909.08   |
| 深圳市益丰大药房连锁有限公司                | 2,405.85   | -                    | -           | 2,405.85   |
| 湖南益丰大药房 21 家门店资产              | 3,500.00   | -                    | -           | 3,500.00   |
| 湖南天顺大药房连锁有限公司湖南<br>43 家门店资产   | 3,476.14   | -                    | -           | 3,476.14   |
| 湖南益丰大药房连锁有限公司湖南<br>益丰大药房有限公司  | 3,000.00   | -                    | -           | 3,000.00   |
| 湖南益丰大药房连锁有限公司湖南<br>益丰大药房有限公司  | 1,435.16   | -                    | -           | 1,435.16   |
| 郴州沙市天心区天心大药房 10 家门店<br>资产     | 850.60     | -                    | -           | 850.60     |
| 长沙望城区天心堂大药房 13 家门店<br>资产      | 1,125.28   | -                    | -           | 1,125.28   |
| 湖北中杰医药有限公司所属 12 家门店<br>资产     | 798.00     | -                    | -55.00      | 743.00     |
| 湖南益丰大药房连锁有限公司 3 家门店资产         | 250.00     | -                    | -           | 250.00     |
| 武汉康馨医药有限公司                    | 5,521.67   | -                    | -           | 6,521.67   |
| 湖南天齐参大药医药连锁有限公司               | 9,981.16   | -                    | -           | 9,981.16   |
| 柳州利民大生堂医药连锁有限公司               | 3,041.07   | -                    | -           | 3,041.07   |
| 广东北丰嘉源恒印大药房连锁有限<br>公司         | 6,696.62   | -                    | -           | 6,696.62   |