

武汉中联药业集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2014]12415号

Draft

目 录

审 计 报 告	1
2014 年 7 月 31 日合并财务报表	3
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日合并财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2014]12415 号

武汉中联药业集团股份有限公司：

我们审计了后附的武汉中联药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 7 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 7 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年7月31日

金额单位：元

项 目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	87,518,298.66	55,339,288.41	8,624,074.54	八、（一）
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	7,606,726.88	9,472,559.52	12,603,544.32	八、（二）
应收账款	23,816,417.41	19,923,244.83	19,065,545.51	八、（三）
预付款项	44,866,442.84	21,134,993.34	9,878,326.45	八、（四）
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,592,305.04	6,356,615.26	17,148,392.01	八、（五）
买入返售金融资产				
存货	37,532,384.31	38,989,141.86	30,758,831.49	八、（六）
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	207,932,575.14	151,215,843.22	98,078,714.32	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	7,262,983.77	7,262,983.77	7,262,983.77	八、（七）
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	28,637,627.38	30,642,717.45	32,909,397.30	八、（八）
在建工程	150,530,398.89	85,853,520.48	40,644,108.63	八、（九）
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	5,039,895.02	5,238,206.49	5,619,443.13	八、（十）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	333,970.87	267,334.73	309,455.50	八、（十一）
其他非流动资产				
非流动资产合计	191,804,875.93	129,264,762.92	86,745,388.33	
资 产 总 计	399,737,451.07	280,480,606.14	184,824,102.65	

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年7月31日

金额单位：元

项 目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	144,000,000.00	143,000,000.00	41,878,000.00	八、（十三）
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
拆入资金				
应付票据				
应付账款	7,029,210.38	11,930,866.67	11,159,004.36	八、（十四）
预收款项	3,970,456.89	5,964,876.83	5,572,326.40	八、（十五）
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	26,614,738.84	29,777,310.99	23,365,935.77	八、（十六）
应交税费	7,028,680.95	6,107,877.39	10,314,415.29	八、（十七）
应付利息	3,451,339.42			
应付股利				
其他应付款	19,381,463.80	21,749,616.03	31,948,858.22	八、（十八）
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	211,475,890.28	218,530,547.91	124,238,540.04	
非流动负债				
长期借款	135,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
非流动负债合计	135,100,000.00	100,000.00	100,000.00	
负 债 合 计	346,575,890.28	218,630,547.91	124,338,540.04	
所有者权益				
实收资本(或股本)	124,251,900.00	124,251,900.00	124,251,900.00	八、（十九）
其他权益工具				
资本公积	18,567,560.06	18,567,560.06	18,567,560.06	八、（二十）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	3,061,426.95	3,061,426.95	3,061,426.95	八、（二十一）
一般风险准备				
未分配利润	-92,728,401.69	-84,039,936.35	-85,404,479.43	
归属于母公司所有者权益合计	53,152,485.32	61,840,950.66	60,476,407.58	
少数股东权益	9,075.47	9,107.57	9,155.03	
所有者权益合计	53,161,560.79	61,850,058.23	60,485,562.61	
负债及所有者权益合计	399,737,451.07	280,480,606.14	184,824,102.65	

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

合并利润表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	103,473,476.32	170,897,433.10	
其中：营业收入	103,473,476.32	170,897,433.10	八、（二十三）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	113,942,271.77	178,470,774.15	
其中：营业成本	56,538,549.32	97,771,063.64	八、（二十三）
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	1,443,661.00	2,362,364.76	
销售费用	43,230,727.54	61,758,905.08	
管理费用	10,222,099.33	15,900,379.15	
财务费用	1,855,713.12	523,574.41	
资产减值损失	651,521.46	154,487.11	八、（二十四）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,468,795.45	-7,573,341.05	
加：营业外收入	2,209,512.32	9,637,821.35	八、（二十五）
减：营业外支出	39,225.85	55,200.10	八、（二十六）
其中：非流动资产处置损失	3,193.04	26,804.94	八、（二十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,298,508.98	2,009,280.20	
减：所得税费用	389,988.46	644,784.58	八、（二十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,688,497.44	1,364,495.62	
归属于母公司所有者的净利润	-8,688,465.34	1,364,543.08	
少数股东损益	-32.10	-47.46	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
.....			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
七、综合收益总额	-8,688,497.44	1,364,495.62	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

合并现金流量表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	90,978,080.15	122,902,560.86	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,658,419.18	11,565,779.15	
经营活动现金流入小计	97,636,499.33	134,468,340.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	52,478,562.46	34,058,237.28	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	24,488,458.18	40,493,044.13	
支付的各项税费	11,264,247.98	21,293,592.94	
支付其他与经营活动有关的现金	51,904,255.84	47,807,078.83	
经营活动现金流出小计	140,135,524.46	143,651,953.18	
经营活动产生的现金流量净额	-42,499,025.13	-9,183,613.17	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,500.00	1,134,702.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	17,500.00	1,134,702.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,544,055.41	42,761,405.11	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	59,544,055.41	42,761,405.11	
投资活动产生的现金流量净额	-59,526,555.41	-41,626,703.11	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	229,000,000.00	179,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	229,000,000.00	179,000,000.00	
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	77,878,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,795,409.21	3,596,469.85	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	94,795,409.21	81,474,469.85	
筹资活动产生的现金流量净额	134,204,590.79	97,525,530.15	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	32,179,010.25	46,715,213.87	八、（二十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	55,339,288.41	8,624,074.54	八、（二十八）
六、期末现金及现金等价物余额	87,518,298.66	55,339,288.41	八、（二十八）

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	124,251,900.00		18,567,560.06				3,061,426.95		-84,039,936.35	9,107.57	61,850,058.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	124,251,900.00		18,567,560.06				3,061,426.95		-84,039,936.35	9,107.57	61,850,058.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-8,688,465.34	-32.10	-8,688,497.44
（一）净利润									-8,688,465.34	-32.10	-8,688,497.44
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计									-8,688,465.34	-32.10	-8,688,497.44
（三）股东投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	124,251,900.00		18,567,560.06				3,061,426.95		-92,728,401.69	9,075.47	53,161,560.79

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	124,251,900.00		18,567,560.06				3,061,426.95		-62,872,860.74	9,155.03	83,017,181.30
加：会计政策变更									-22,531,618.69		-22,531,618.69
前期差错更正											
二、本年初余额	124,251,900.00		18,567,560.06				3,061,426.95		-85,404,479.43	9,155.03	60,485,562.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,364,543.08	-47.46	1,364,495.62
（一）净利润									1,364,543.08	-47.46	1,364,495.62
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计									1,364,543.08	-47.46	1,364,495.62
（三）股东投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（七）其他											
四、本年年末余额	124,251,900.00		18,567,560.06				3,061,426.95		-84,039,936.35	9,107.57	61,850,058.23

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

资产负债表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年7月31日

金额单位：元

项 目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	86,165,343.22	49,550,673.68	6,156,260.95	
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	1,204,918.02	7,116,380.22	7,028,631.84	
应收账款	14,467,788.51	14,226,432.04	11,533,536.80	十四、（一）
预付款项	42,958,823.13	19,193,143.72	2,157,201.67	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	27,683,163.15	28,150,601.79	44,893,649.06	十四、（二）
买入返售金融资产				
存货	19,901,688.53	22,175,866.08	16,282,612.65	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	192,381,724.56	140,413,097.53	88,051,892.97	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	6,862,983.77	6,862,983.77	6,862,983.77	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	28,330,000.00	28,330,000.00	28,330,000.00	十四、（三）
投资性房地产				
固定资产	6,986,996.51	8,532,188.97	10,068,592.54	
在建工程	150,530,398.89	85,853,520.48	40,644,108.63	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,086,065.58	1,212,655.33	1,435,666.33	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	193,796,444.75	130,791,348.55	87,341,351.27	
资 产 总 计	386,178,169.31	271,204,446.08	175,393,244.24	

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

资产负债表（续）

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年7月31日

金额单位：元

项 目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
拆入资金				
应付票据				
应付账款	4,442,901.98	9,295,425.12	5,438,458.50	
预收款项	1,606,158.54	2,458,803.17	2,506,351.59	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	26,612,338.84	29,038,412.08	22,724,749.33	
应交税费	5,881,493.93	5,354,926.99	10,208,026.50	
应付利息	3,451,339.42			
应付股利				
其他应付款	16,860,964.19	23,059,395.06	33,175,457.31	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	198,855,196.90	209,206,962.42	114,053,043.23	
非流动负债				
长期借款	135,000,000.00			
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
非流动负债合计	135,100,000.00	100,000.00	100,000.00	
负 债 合 计	333,955,196.90	209,306,962.42	114,153,043.23	
所有者权益				
实收资本(或股本)	124,251,900.00	124,251,900.00	124,251,900.00	
其他权益工具				
资本公积	21,875,391.06	21,875,391.06	21,875,391.06	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	3,061,426.95	3,061,426.95	3,061,426.95	
一般风险准备				
未分配利润	-96,965,745.60	-87,291,234.35	-87,948,517.00	
所有者权益合计	52,222,972.41	61,897,483.66	61,240,201.01	
负债及所有者权益合计	386,178,169.31	271,204,446.08	175,393,244.24	

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

利润表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	48,530,627.83	90,883,319.05	
其中：营业收入	48,530,627.83	90,883,319.05	十四、（四）
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	60,352,922.87	99,783,336.13	
其中：营业成本	21,400,047.46	42,264,345.03	十四、（四）
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	872,516.26	1,538,949.86	
销售费用	28,123,327.98	44,049,593.82	
管理费用	8,695,458.66	12,496,531.02	
财务费用	994,081.43	-874,994.24	
资产减值损失	267,491.08	308,910.64	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,822,295.04	-8,900,017.08	
加：营业外收入	2,156,999.92	9,589,104.67	
减：营业外支出	9,216.13	31,804.94	
其中：非流动资产处置损失	3,193.04	26,804.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,674,511.25	657,282.65	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,674,511.25	657,282.65	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
.....			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
.....			
七、综合收益总额	-9,674,511.25	657,282.65	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

现金流量表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	35,809,949.85	70,580,911.58	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,347,518.57	19,724,557.65	
经营活动现金流入小计	39,157,468.42	90,305,469.23	
购买商品、接受劳务支付的现金	19,242,910.13	12,183,042.55	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	14,661,891.95	25,919,121.16	
支付的各项税费	6,745,736.76	14,125,068.59	
支付其他与经营活动有关的现金	36,630,809.50	50,248,426.29	
经营活动现金流出小计	77,281,348.34	102,475,658.59	
经营活动产生的现金流量净额	-38,123,879.92	-12,170,189.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,500.00	1,120,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	7,500.00	1,120,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,338,919.08	42,301,791.94	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	59,338,919.08	42,301,791.94	
投资活动产生的现金流量净额	-59,331,419.08	-41,181,291.94	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	225,000,000.00	1,700,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	225,000,000.00	1,700,000,000.00	
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	930,031.46	3,254,105.97	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	90,930,031.46	73,254,105.97	
筹资活动产生的现金流量净额	134,069,968.54	1,626,745,894.03	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	36,614,669.54	1,573,394,412.73	十四、（五）
加：期初现金及现金等价物的余额	49,550,673.68	6,156,260.95	十四、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	86,165,343.22	1,579,550,673.68	十四、（五）

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

所有者权益变动表

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	本期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	124,251,900.00		21,875,391.06				3,061,426.95		-87,291,234.35	61,897,483.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	124,251,900.00		21,875,391.06				3,061,426.95		-87,291,234.35	61,897,483.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-9,674,511.25	-9,674,511.25
（一）净利润									-9,674,511.25	-9,674,511.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									-9,674,511.25	-9,674,511.25
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	124,251,900.00		21,875,391.06				3,061,426.95		-96,965,745.60	52,222,972.41

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

所有者权益变动表(续)

编制单位：武汉中联药业集团股份有限公司

2014年1月1日-2014年7月31日

金额单位：元

项 目	上期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	124,251,900.00		21,875,391.06				3,061,426.95		-65,416,898.31	83,771,819.70
加：会计政策变更									-22,531,618.69	-22,531,618.69
前期差错更正										
二、本年初余额	124,251,900.00		21,875,391.06				3,061,426.95		-87,948,517.00	61,240,201.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									657,282.65	657,282.65
（一）净利润									657,282.65	657,282.65
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									657,282.65	657,282.65
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	124,251,900.00		21,875,391.06				3,061,426.95		-87,291,234.35	61,897,483.66

法定代表人：钟倩

主管会计工作负责人：何青

会计机构负责人：何青

武汉中联药业集团股份有限公司

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）历史沿革

武汉中联药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于一九九七年十二月二十四日经武汉市经济体制改革委员会武体改[1997]220 号文批准，由武汉国有资产经营公司在对武汉市中联制药厂进行股份制改造的基础上，联合武汉制药（集团）股份有限公司、武汉第四制药厂、武汉神威实业公司、武汉文化用品发展公司、上海强生医用塑料制品厂、江苏靖江宏发玻璃制品总厂、湖北夏美医药包装厂、武汉市中联制药厂工会委员会等九家股东共同发起组建。一九九八年四月九日经武汉市工商行政管理局核准获得企业法人营业执照。

二零零二年十一月二十日，本公司增资扩股并更名为武汉中联药业集团股份有限公司，股东变更为武汉国有资产经营公司、武汉东湖创新科技投资有限公司、武汉市元嘉投资有限公司、中国药材集团公司、上海强生医用塑料制品厂等五家单位。

湖北省人民政府国有资产监督与管理委员会 2012 年 2 月 16 日鄂国资产权[2012]44 号文件批复，武汉东湖创新科技投资有限公司转让所持有的本公司 3,758.10 万股（占总股本的 30.24%），其中的 2,509.3584 万股（占总股本的 20.19%）转让给中国医药工业研究总院，其余 1,248.7416 万股（占总股本的 10.05%）转让给湖北省科技投资集团有限公司。

根据《中联药业重组框架协议》，武汉国有资产经营公司先后与武汉市元嘉投资有限公司和上海强生医用塑料制品厂签订股权转让协议，收购了这两家公司持有的本公司股权合计 852.5 万股（占总股本的 6.86%），收购完成后，武汉国有资产经营公司持有本公司 8,283.42 万股（占总股本的 66.67%）。国务院国有资产监督与管理委员会 2011 年 12 月 27 日国资产权[2012]1162 号文件批复，武汉国有资产经营公司将持有的本公司 8,283.42 万股（占总股本的 66.67%），自 2012 年 1 月 1 日起，无偿划转给中国医药工业研究总院。

2013 年 7 月 29 日，中国医药工业研究总院与上海现代制药股份有限公司达成股权转让协议，将持有武汉中联药业集团股份有限公司的全部股权（占总股本的 86.86%）转让给上海现代制药股份有限公司，转让价款为 4,986.14 元。

公司法定代表人为钟倩，注册号为：420100000083303，注册地址：武汉市江汉区江汉经济开发区江兴路 1 号，注册资本为壹亿贰仟肆佰贰拾伍万壹仟玖佰元。

（二）经营业务情况

经营范围包括片剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸、浓缩丸、微丸）、糖浆剂、露剂、煎膏剂、酒剂、酏剂、合剂、口服溶液剂的生产（有效期与许可证核准的期限一致）；中药材收购；纸制品加工、销售；房屋租赁。（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营）

（三）母公司及最终控制人情况

本公司之母公司为上海现代制药股份有限公司。

本公司之最终控制方为中国医药集团总公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历一月一日至十二月三十一日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性。当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公

允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率

对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（六）应收款项坏账准备

1. 应收款项坏账准备的确认

（1）坏账损失核算方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

（2）坏账损失的确认和计量方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司计提坏账准备时，首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述①中所述方法计提；其次，对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项则按下述②中所述的方法计提；最后，对上述以外的其他应收款项则按下述③中所述的方法，按照不同的组合分别考虑计提或不计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项（除应收票据、预付款项、长期应收款外），归类为组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
--------	----------------------

内部关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提坏账

② 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行测试，按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

对于预付款项账龄超过 1 年（包含 1 年）且没有确凿证据证明公司与该供应商在未来仍有约定的业务关系的，应当按照上述规定确认并计提坏账准备。

(3) 单项计提坏账准备的方法和运用

单项计提坏账准备的方法，减值金额根据应收款项的“预计可收回金额”确定，这里所称“预计可收回金额”，是指应收款项的预计销售净价（如向资产管理公司出售应收账款的行为）与预期可收回金额（包括出售相关抵债物资的预计现金流入的）现值两者之中的较高者。具体运用：

① 针对存在战略合作伙伴关系、长期合作的大型企业，且经营、资信状况良好，可采用单项计提坏账准备的方法确认并计量坏账准备，计提比率可以低于按账龄计提法计提的比率或不计提坏账准备。

② 除上述规定外，采用单项计提坏账准备的方法计提坏账损失的应收账款和其他应收款，计提比率不得低于按账龄计提法计提的比率。

(4) 存在抵押、质押或担保的应收款项

对于存在抵押、质押的应收款项，在确认和计量其坏账损失时，应当以该应收款项账面价值扣除相关抵押物或质押物资产价值后的余额为基础，再根据上述规定计提坏账准备。抵押物或质押物资产价值应当按照资产负债表日该资产的公允价值确定。

对于存在担保人的应收款项，比照存在抵押或质押应收款项处理。但当有证据表明债务人无法清偿其所欠款项时，企业在计算预计可收回金额的现值时，还应当考虑特定担保人的信用风险。

2. 应收款项转移的会计处理方法

应收款项的转移包括应收款项的转让、质押、贴现等经济行为。

对于合同中不附带追索权的贷款和应收款项的转移，符合金融资产终止确认条件的，企业应将该金融资产账面余额转销，账面余额与取得收入之间的差额计入营业外支出。对于合同中约定附带追索权的贷款和应收款项的转移，在追索期内，不符合金融资产终止确认条件的，企业应当将该交易视同融资进行会计处理；在追索期后，符合金融资产终止确认条件时，再将该金融资产转销。

（七）存货

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品和周转材料等。

1. 存货取得时以实际成本计价，发出存货实际成本的计价方法为移动加权平均法。
2. 存货盘存制度采用永续盘存制。
3. 存货的减值

（1）资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（2）本公司存货跌价准备的计提一般按照存货类别计提。

（3）存货存在下列情形之一的，通常表明存货的可变现净值低于成本：

- ① 该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。
- ② 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。
- ③ 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。
- ④ 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

（4）如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额得以恢复，则存货减值可以在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

（八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股份溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

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

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定, 与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的, 认定为共同控制; 对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的, 认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 固定资产

1. 本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产的确认应同时满足下列条件:

- (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计量;
- (3) 该固定资产单位价值在 2,000 元以上。

2. 固定资产按照成本进行初始计量。根据取得方式具体计量原则为:

- (1) 外购固定资产的成本, 包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态

前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值

(5) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁等其他方式取得的固定资产的成本，一般按照公允价值初始计量。

3. 固定资产分类和折旧

本公司固定资产折旧统一采用年限平均法，固定资产主要分类及各类固定资产预计使用寿命和年折旧率情况如下表所示：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~50	4~10	1.80~9.60
机器设备	1~15	3~10	6.00~97.00
运输工具	3~10	4~10	9.00~32.00
电子设备	3~5	0.3~10	18.00~33.23
办公设备	2~20	0.3~3	4.85~49.85

对于已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4. 固定资产后续支出的会计处理

满足固定资产确认条件的固定资产后续支出，应资本化计入固定资产成本。属于固定资产资本化的后续支出包括固定资产的改建、扩建、改良支出和超过原值 20%的自用房屋建筑物装修费用，以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

不满足固定资产确认条件的后续支出，如各项修理费用、维护保养费用及装修费用等均应当在发生时按照受益对象计入当期相关费用。

5. 固定资产的处置

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

（十）在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十一）无形资产

1. 本公司无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）该资产是没有实物形态的可辨认非货币性资产；
- （2）与该资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 本公司无形资产按照成本进行初始计量。根据取得方式具体计量原则为：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组等其他方式取得的无形资产的成本，一般按照公允价值初始计量。

3. 无形资产的摊销

（1）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

（2）本公司对使用寿命有限的无形资产按年限平均法进行摊销，净残值按零预计，预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者作为摊销年限。

（3）本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于资产负债表日进行减值测试。

（十二）非金融长期资产减值准备

在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，要进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。进行减值测试时，一般以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）职工薪酬

1. 本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

2. 辞退福利是企业职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系而给予的补偿。本公司辞退福利的支付对象主要包括一次性解除劳动关系的职工和视同辞退福利的企业内退人员。

（1）辞退福利同时满足下列条件的，确认预计负债，同时计入当期损益：

- ① 企业已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- ② 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（2）辞退福利标准根据国家及地方有关职工安置政策确定，以维护社会稳定为原则。

（3）辞退福利一般根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等条件计算，对于实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，按照恰当的折现率，以折现后的金额计量辞退福利金额。

（十四）预计负债

1. 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2. 本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，如有证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十五) 收入

1. 提供劳务

在提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的情况下，按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，按预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。(2)已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

2. 销售商品

销售商品收入同时满足下列五个条件时，才能予以确认：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3. 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(十六) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(十八) 所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

2. 当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

3. 本公司企业所得税分季预缴，年终汇算清缴。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司于 2014 年 7 月 1 日起开始执行财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》（CAS2（2014））。根据新修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》，不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资，适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（CAS22）。本公司将不具有控制、共同控制和重大影响的其他投资重分类至可供出售金融资产，金额为 7,262,983.77 元。

本公司于 2014 年 7 月 1 日起开始执行财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（CAS9（2014））。本公司根据新修订的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》，对公司现有离退休人员、内退人员、遗属及在岗人员数据及福利信息，按照设定受益计划进行精算评估，计提离职后福利金额为 26,565,695.11 元，同时追溯调整年初未分配利润。

（二）会计估计变更情况

本公司本报告期无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无需披露的前期重大会计差错更正事项。

六、税项

本公司适用的主要税种、税率等情况如下：

主要税种	适用税率(%)	应税行为	计税依据
增值税	17	销售商品	增值额
营业税	5	租赁收入	营业额
城建税	7	缴纳增值税或营业税	增值税和营业税缴税额
教育费附加	3	缴纳增值税或营业税	增值税和营业税缴税额
企业所得税	25	境内法人单位应税所得	应纳税所得额
房产税	1.2	自用房产	房产原值的 80%
土地使用税	8 元每年每平方米	自用土地	实际占用土地面积

七、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

2. 对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3. 对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（三）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	武汉中联集团四药药业有限公司	境内非金融企业	武汉市东湖新技术开发区庙山小区	药品生产与销售	18,000,000.00	100.00	100.00	22,600,000.00	投资设立
2	武汉中联大药房医药有限责任公司	境内非金融企业	武昌区徐东大街 338 号	药品零售	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
3	武汉中联药业集团经贸有限公司	境内非金融企业	武汉市江汉区江兴路 1 号	包材批零	1,000,000.00	99.80	99.80	998,000.00	投资设立
4	武汉中联管理咨询有限公司	境内非金融企业	东湖新技术开发区庙山小区	企业管理咨询	100,000.00	90.00	90.00	90,000.00	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 7 月 31 日，“本期”系指 2014 年度 1 月 1 日至 2014 年 7 月 31 日，“上期”系指 2013 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,688.47	343.08
银行存款	87,515,610.19	55,338,945.33
合计	<u>87,518,298.66</u>	<u>55,339,288.41</u>

(二) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,606,726.88	9,472,559.52
合计	<u>7,606,726.88</u>	<u>9,472,559.52</u>

(三) 应收账款

1. 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提								
坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应								
收账款	<u>26,380,462.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,564,045.05</u>	<u>9.72</u>	<u>21,912,299.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,989,054.67</u>	<u>9.08</u>
其中：账龄组合	26,380,462.46	100.00	2,564,045.05	9.72	21,912,299.50	100.00	1,989,054.67	9.08
内部关联方								
特别款项组合								
单项金额虽不重大但单项								
计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>26,380,462.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,564,045.05</u>		<u>21,912,299.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,989,054.67</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	23,578,041.61	89.38	1,178,902.08	19,461,608.31	88.82	973,080.41
1 至 2 年 (含 2 年)	683,815.95	2.59	68,381.59	594,476.12	2.71	56,928.04
2 至 3 年 (含 3 年)	543,770.55	2.06	108,754.11	594,334.07	2.71	108,466.39
3 至 4 年 (含 3 年)	594,334.07	2.25	297,167.04	394,857.52	1.80	197,428.76
4 至 5 年 (含 3 年)	139,320.10	0.53	69,660.05	427,744.82	1.96	213,872.41
5 年以上	841,180.18	3.19	841,180.18	439,278.66	2.00	439,278.66
合计	<u>26,380,462.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,564,045.05</u>	<u>21,912,299.50</u>	<u>100.00</u>	<u>1,989,054.67</u>

3. 应收账款欠款金额前 5 名的单位如下:

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
国药控股湖北有限公司	1,459,444.17	5.53	1 年以内	销售款项	是
西安藻露堂药业集团西京医药有限公司	1,007,733.80	3.82	1 至 2 年	销售款项	否
华润新龙医药有限公司	854,689.80	3.24	1 年以内	销售款项	否
九州通医药集团股份有限公司	767,517.32	2.91	1 年以内	销售款项	否
国药控股股份有限公司	692,556.60	2.63	1 年以内	销售款项	是
合计	<u>4,781,941.69</u>	<u>18.13</u>			

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	43,309,269.08	96.53		19,661,229.34	93.03	
1 至 2 年(含 2 年)	126,782.43	0.28		92,144.15	0.44	
2 至 3 年(含 3 年)	90,448.15	0.20		116,862.70	0.55	
3 年以上	1,339,943.18	2.99		1,264,757.15	5.98	
合计	<u>44,866,442.84</u>	<u>100.00</u>		<u>21,134,993.34</u>	<u>100.00</u>	

2. 期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
武汉中联药业集团股份有限公司	湖北天力医药有限公司	268,000.00	3 年以上	未验收
武汉中联药业集团股份有限公司	武汉市径河中药材加工厂	116,625.15	3 年以上	未验收
武汉中联药业集团股份有限公司	四川蜀玻集团有限公司	59,995.74	3 年以上	未验收
武汉中联药业集团股份有限公司	浙江黄岩东城塑料包装厂	59,069.35	3 年以上	未验收
武汉中联药业集团股份有限公司	孝感新华纸箱厂	51,367.80	3 年以上	未验收
合计		<u>555,058.04</u>		

3. 预付款项欠款金额前 5 名的单位如下:

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
中国医药集团联合工程有限公司	20,949,841.29	46.69	1 年以内	土建工程款	是
中机意园工程科技股份有限公司	4,130,000.00	9.21	1 年以内	设备款	否
安徽神健化工医药装备有限公司	1,607,600.00	3.58	1 年以内	设备款	否
湖北天远华芳轻工机械有限公司	1,380,000.00	3.08	1 年以内	设备款	否

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
青岛益瑞科机械有限公司	1,380,000.00	3.08	1 年以内	设备款	否
合计	<u>29,447,441.29</u>	<u>65.64</u>			

（五）其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>7,284,319.80</u>	<u>100</u>	<u>692,014.76</u>	<u>9.50</u>	<u>6,972,098.94</u>	<u>100.00</u>	<u>615,483.68</u>	<u>8.83</u>
其中：账龄组合	7,284,319.80	100	692,014.76	9.50	6,972,098.94	100.00	615,483.68	8.83
内部关联方								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>7,284,319.80</u>	<u>100</u>	<u>692,014.76</u>		<u>6,972,098.94</u>	<u>100.00</u>	<u>615,483.68</u>	

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	5,740,701.14	78.81	287,035.06	5,665,087.00	81.25	283,254.35
1 至 2 年(含 2 年)	664,413.34	9.12	66,441.33	641,611.92	9.20	63,208.91
2 至 3 年(含 3 年)	518,078.20	7.11	103,615.64	325,096.90	4.66	44,509.69
3 至 4 年(含 3 年)	20,824.00	0.29	10,412.00	231,584.79	3.32	115,792.40
4 至 5 年(含 3 年)	231,584.79	3.18	115,792.40			
5 年以上	108,718.33	1.49	108,718.33	108,718.33	1.57	108,718.33
合计	<u>7,284,319.80</u>	<u>100.00</u>	<u>692,014.76</u>	<u>6,972,098.94</u>	<u>100.00</u>	<u>615,483.68</u>

3. 其他应收款欠款金额前 5 名的单位如下:

单位名称	金额	比例(%)	账龄	款项内容	是否关联
鳖甲煎丸二次开发	2,899,000.00	39.80	1 年以内	技术开发费	否
销售借支	327,907.26	4.50	1 年以内	借支款	否
秦建华	313,798.76	4.31	1 年以内	借支款	否
夏爽	152,319.81	2.09	1 年以内	借支款	否
胡胜勇	150,499.97	2.07	1 年以内	借支款	否
合计	<u>3,843,525.80</u>	<u>52.77</u>			

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,112,561.53	8,197.09	13,104,364.44	12,885,163.41	8,197.09	12,876,966.32
自制半成品及在产品	7,818,059.22		7,818,059.22	6,883,610.53		6,883,610.53
库存商品(产成品)	11,817,122.69	656,802.58	11,160,320.11	14,215,917.60	656,802.58	13,559,115.02
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,110,201.65	45,177.91	3,065,023.74	3,232,146.53	45,177.91	3,186,968.62
发出商品	2,382,874.49		2,382,874.49	2,480,739.06		2,480,739.06
委托加工物资	1,742.31		1,742.31	1,742.31		1,742.31
合计	<u>38,242,561.89</u>	<u>710,177.58</u>	<u>37,532,384.31</u>	<u>39,699,319.44</u>	<u>710,177.58</u>	<u>38,989,141.86</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对其他企业投资	7,262,983.77			7,262,983.77
合计	<u>7,262,983.77</u>			<u>7,262,983.77</u>

2. 可供出售金融资产明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		<u>7,262,983.77</u>	<u>7,262,983.77</u>		<u>7,262,983.77</u>				
其中：1、武汉新兴医药科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.625			
2、湖北天下明药业有限公司	成本法	6,312,983.77	6,312,983.77		6,312,983.77	11.68			
3、武汉市恒成医药有限责任公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	10.00			
4、湖北健康人家大药房有限公司民意分店	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	50.00			

(八) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>124,717,963.45</u>	<u>544,332.04</u>	<u>372,926.00</u>	<u>124,889,369.49</u>
其中：房屋及建筑物	81,425,052.88			81,425,052.88
机器设备	32,536,928.05	387,178.62		32,924,106.67
运输工具	2,793,098.33	115,150.43	372,926.00	2,535,322.76
办公设备	3,840,811.96	20,681.19		3,861,493.15
电子设备	4,122,072.23	21,321.80		4,143,394.03
二、累计折旧合计	<u>65,855,895.71</u>	<u>2,534,505.07</u>	<u>358,008.96</u>	<u>68,032,391.82</u>
其中：房屋及建筑物	31,418,251.94	1,608,479.20		33,026,731.14
机器设备	25,881,745.07	672,762.92		26,554,507.99
运输工具	1,986,433.01	93,361.53	358,008.96	1,721,785.58
办公设备	3,586,204.31	23,041.98		3,609,246.29
电子设备	2,983,261.38	136,859.44		3,120,120.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、减值准备合计	28,219,350.29			28,219,350.29
其中：房屋及建筑物	27,087,246.79			27,087,246.79
机器设备	1,132,103.50			1,132,103.50
运输工具				
办公设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	30,642,717.45			28,637,627.38
其中：房屋及建筑物	22,919,554.15			21,311,074.95
机器设备	5,523,079.48			5,237,495.18
运输工具	806,665.32			813,537.18
办公设备	254,607.65			252,246.86
电子设备	1,138,810.85			1,023,273.21

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 29,934.651.07 元。

（九）在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
合计	400,000,000.00	85,853,520.48	64,676,878.41			37.63
其中：光谷生物城基建工程	400,000,000.00	85,853,520.48	64,676,878.41			37.63

接上表

工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
	5,765,819.98	2,741,653.32	5.78		150,530,398.89
尚在基	5,765,819.98	2,741,653.32	5.78	自筹、贷款	150,530,398.89
建施工					

（十）无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,504,410.24			11,504,410.24
其中：土地使用权	5,037,300.80			5,037,300.80
非专利技术	2,230,109.44			2,230,109.44
商标权	4,237,000.00			4,237,000.00
二、累计摊销额合计	6,266,203.75	198,311.47		6,464,515.22

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	1,019,979.68	63,491.68		1,083,471.36
非专利技术	1,017,454.11	126,589.75		1,144,043.86
商标权	4,228,769.96	8,230.04		4,237,000.00
三、账面价值合计	<u>5,238,206.49</u>			<u>5,039,895.02</u>
其中：土地使用权	4,017,321.12			3,953,829.44
非专利技术	1,212,655.33			1,086,065.58
商标权	8,230.04			-

（十一）递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异
合计	<u>333,970.87</u>	<u>1,335,883.45</u>	<u>267,334.73</u>	<u>1,069,338.92</u>
资产减值准备	333,970.87	1,335,883.45	267,334.73	1,069,338.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	53,921,923.88	18,836,137.27
资产减值准备	30,989,838.14	30,367,358.49
合计	<u>84,911,762.02</u>	<u>49,203,495.76</u>

注：在期末，因为没有确凿证据表明母公司在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，所以有以上未确认递延所得税资产。

（十二）所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
用于担保的资产合计	<u>22,561,868.06</u>		<u>335,818.98</u>	<u>22,226,049.08</u>
其中：1. 房产	18,544,546.94		272,327.30	18,272,219.64
2. 土地使用权	4,017,321.12		63,491.68	3,953,829.44

注 1：期末资产所有权受到限制的原因为子公司武汉中联集团四药药业有限公司 2011 年 9 月份以江夏区庙山开发区江夏大道评估价值为 1,135.55 万元的土地和 1,970.59 万元的房产作为抵押物，与招商银行武汉分行签订了最高额 1,500.00 万元的抵押合同，编号：2011 年营抵字第 018 号，抵押期限为叁年，自 2011 年 9 月 10 日至 2014 年 9 月 10 日。

（十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
合计	<u>144,000,000.00</u>	<u>1423,000,000.00</u>

2. 本公司期末没有已到期未偿还的短期借款。

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
武汉中联集团四药药业有限公司	4,000,000.00	详见本附注“八、（十二）所有权受到限制的资产”
合计	<u>4,000,000.00</u>	

（十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,236,891.68	11,121,406.57
1-2 年（含 2 年）	101,382.48	133,679.88
2-3 年（含 3 年）	67,080.60	79,368.55
3 年以上	623,855.62	596,411.67
合计	<u>7,029,210.38</u>	<u>11,930,866.67</u>

注：期末账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	金额	未偿还原因
武汉华帝医药包装有限公司（原医药包装厂）	135,915.65	货款尚未结算
合计	<u>135,915.65</u>	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,289,970.16	5,337,970.58
1-2 年（含 2 年）	283,662.53	257,649.38
2-3 年（含 3 年）	136,208.80	221,537.38
3 年以上	260,615.40	147,719.49
合计	<u>3,970,456.89</u>	<u>5,964,876.83</u>

注：本公司期末账龄超过 1 年的大额的预收款项。

债权单位名称	金额	未偿还原因
宁波药材股份有限公司	154,087.15	货款尚未结算
合计	<u>154,087.15</u>	

(十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期 增加额	本期 减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	702,400.00	17,776,290.86	18,476,290.86	2,400.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		6,927,667.62	6,907,726.62	19,941.00
其中：1. 基本医疗保险费		1,666,255.44	1,666,255.44	
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		4,522,885.45	4,522,885.45	
4. 失业保险费		470,114.67	470,114.67	
5. 工伤保险费		160,064.75	140,123.75	19,941.00
6. 生育保险费		108,347.31	108,347.31	
四、住房公积金		875,507.59	875,507.59	
五、工会经费和职工教育经费	64,826.96	317,996.80	356,121.03	26,702.73
六、辞退福利及内退补偿	29,010,084.03		2,444,388.92	26,565,695.11
其中：因解除劳动关系给予的补偿				
合计	<u>29,777,310.99</u>	<u>25,897,462.87</u>	<u>29,060,035.02</u>	<u>26,614,738.84</u>

(十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	5,481,761.28	9,720,517.68	9,114,052.12	6,088,226.84
营业税	10,912.50	115,621.06	115,371.06	11,162.50
企业所得税	181,320.89	430,093.75	200,751.42	410,663.22
城市维护建设税	87,889.91	674,168.74	642,428.74	119,629.91
房产税		627,133.60	358,620.77	268,512.83
土地使用税	183,337.32	366,925.03	550,262.35	
个人所得税	22,938.28	190,076.08	192,284.69	20,729.67
教育费附加	37,667.07	288,929.43	275,326.59	51,269.91
其他税费	102,050.14	489,376.83	532,940.90	58,486.07
合计	<u>6,107,877.39</u>	<u>12,902,842.20</u>	<u>11,982,038.64</u>	<u>7,028,680.95</u>

(十八) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,885,726.77	3,832,536.71
1-2 年 (含 2 年)	4,362,280.92	2,125,339.45
2-3 年 (含 3 年)	881,471.00	139,280.00
3 年以上	5,251,985.11	15,652,459.87
合计	<u>19,381,463.80</u>	<u>21,749,616.03</u>

注：期末账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	金额	未偿还原因
武汉市江汉区经济开发区管委会	2,600,000.00	款项尚未结清
江汉区城建拆迁款工程部	2,367,160.71	款项尚未结清
武汉国有资产经营公司	1,939,729.93	款项尚未结清
合计	<u>6,906,890.64</u>	

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	<u>124,251,900.00</u>	<u>100.00</u>			<u>124,251,900.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 湖北省科技 投资集团有限公司	12,487,416.00	10.05			12,487,416.00	10.05
3. 上海现代制 药股份有限公司	107,927,784.00	86.86			107,927,784.00	86.86
4. 中国药材集 团公司	3,836,700.00	3.09			3,836,700.00	3.09

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	14,046,745.67			14,046,745.67
二、其他资本公积	<u>2,720,336.14</u>			<u>2,720,336.14</u>
其中：其他	2,720,336.14			2,720,336.14
三、原制度资本公积转入	1,800,478.25			1,800,478.25
合计	<u>18,567,560.06</u>			<u>18,567,560.06</u>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,061,426.95			3,061,426.95
合计	<u>3,061,426.95</u>			<u>3,061,426.95</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年初余额	-84,039,936.35	-62,872,860.74
年初未分配利润-会计政策变更		-22,531,618.69
本年年初余额	<u>-84,039,936.35</u>	<u>-85,404,479.43</u>
本年增加额	<u>-6,779,057.02</u>	<u>1,364,543.08</u>
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-8,688,465.34	1,364,543.08
本年年末余额	<u>-92,728,401.69</u>	<u>-84,039,936.35</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	101,913,483.96	55,986,315.16	168,002,143.16	97,096,283.45
其中：药品销售	101,913,483.96	55,986,315.16	168,002,143.16	97,096,283.45
2. 其他业务小计	1,559,992.36	552,234.16	2,895,289.94	674,780.19
其中：(1) 原料及半成品销售	1,559,992.36	552,234.16	2,835,289.94	674,780.19
(2) 其他			60,000.00	
合计	<u>103,473,476.32</u>	<u>56,538,549.32</u>	<u>170,897,433.10</u>	<u>97,771,063.64</u>

(二十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	651,521.46	101,112.11
二、存货跌价损失		53,375.00
合计	<u>651,521.46</u>	<u>154,487.11</u>

(二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得小计	<u>5,776.00</u>	<u>715,800.74</u>
其中：固定资产处置利得	5,776.00	715,800.74
无形资产处置利得		
政府补助	1,588,600.00	8,573,058.00
其他	615,136.32	348,962.61
合计	<u>2,209,512.32</u>	<u>9,637,821.35</u>

注：政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
高新技术产业化	1,200,000.00		武汉市科技局
贷款贴息	16,600.00		江夏区财政局
纳税奖励	15,000.00		江夏区政府

项目	本期金额	上期金额	说明
土地增值税减免		3,501,953.00	武汉市地方税务局
工业转型升级资金		3,000,000.00	湖北省经济和信息委员会
拆迁补偿款		1,703,805.00	汉区城市建设重点工程指挥部
失业保险补贴	317,000.00	212,300.00	武汉市社保局
江汉区科技三项费补助		100,000.00	武汉市江汉区政府
成长性及经营暂时困难企业贷款贴息		15,000.00	武汉市财政部
其他	40,000.00	40,000.00	江汉经济开发区管委会
合计	<u>1,588,600.00</u>	<u>8,573,058.00</u>	

(二十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失小计	<u>3,193.04</u>	<u>26,804.94</u>
其中：固定资产处置损失	3,193.04	26,804.94
罚款支出	36,032.81	28,395.16
其他		
合计	<u>39,225.85</u>	<u>55,200.10</u>

(二十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	456,624.60	602,663.81
递延所得税调整	-66,636.14	42,120.77
合计	<u>389,988.46</u>	<u>644,784.58</u>

(二十八) 合并现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,688,497.44	1,364,495.62
加：资产减值准备	651,521.46	154,487.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,534,505.07	4,387,326.69
无形资产摊销	198,311.47	381,236.64

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-2,582.96	-688,995.80
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,532,095.31	545,303.19
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-66,636.14	42,120.77
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,456,757.55	-8,283,685.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-28,536,088.89	172,169.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-12,578,410.56	-7,258,071.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-42,499,025.13</u>	<u>-9,183,613.17</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	87,518,298.66	55,339,288.41
减: 现金的年初余额	55,339,288.41	8,624,074.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>32,179,010.25</u>	<u>46,715,213.87</u>

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末金额	期初金额
一、现金	87,518,298.66	55,339,288.41
其中: 库存现金	2,688.47	343.08
可随时用于支付的银行存款	87,515,610.19	55,338,945.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	<u>87,518,298.66</u>	<u>55,339,288.41</u>

九、借款费用

本期共发生借款费用资本化金额为 2,741,653.32 元，资本化率为 5.78%。

十、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
上海现代制药股份有限公司	上海	医药业	28,773.00	86.86	86.86

注：本公司的最终控制方为中国医药集团总公司。

（二）本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉中联集团四药药业有限公司	武汉市东湖新技术开发区庙山小区	药品生产与销售	18,000,000.00	100.00	100.00
武汉中联大药房医药有限责任公司	武昌区徐东大街 338 号	药品零售	5,000,000.00	100.00	100.00
武汉中联药业集团经贸有限公司	武汉市江汉区江兴路 1 号	包材批零	1,000,000.00	99.80	99.80
武汉中联管理咨询有限公司	东湖新技术开发区庙山小区武汉医药产业园	企业管理咨询	100,000.00	90.00	90.00

（三）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占 同类 交易总额的 比例(%)	定价政策
一、销售商品、提供劳务的关联交易					
销售商品	国药集团上海立康医药股份有限公司	同受国药集团控制	138,994.86	0.14	市场价格
销售商品	国药集团西南医药有限公司	同受国药集团控制	75,452.30	0.07	市场价格
销售商品	国药集团新疆新特药业有限公司	同受国药集团控制	24,615.38	0.02	市场价格
销售商品	国药集团一致药业股份有限公司	同受国药集团控制	332,222.23	0.33	市场价格
销售商品	国药控股安徽有限公司	同受国药集团控制	269,316.92	0.26	市场价格
销售商品	国药控股福建有限公司	同受国药集团控制	183,135.74	0.18	市场价格
销售商品	国药控股甘肃有限公司	同受国药集团控制	5,967.95	0.01	市场价格
销售商品	国药控股股份有限公司	同受国药集团控制	705,527.53	0.69	市场价格
销售商品	国药控股国大药房有限公司	同受国药集团控制	81,121.35	0.08	市场价格
销售商品	国药控股河南股份有限公司	同受国药集团控制	64,241.04	0.06	市场价格
销售商品	国药控股湖北有限公司	同受国药集团控制	1,777,533.16	1.74	市场价格
销售商品	国药控股南平新力量有限公司	同受国药集团控制	93,085.14	0.09	市场价格
销售商品	国药控股宁德有限公司	同受国药集团控制	40,471.80	0.04	市场价格
销售商品	国药控股宁夏有限公司	同受国药集团控制	369,538.46	0.36	市场价格
销售商品	国药控股泉州有限公司	同受国药集团控制	501,317.93	0.49	市场价格
销售商品	国药控股山东有限公司	同受国药集团控制	121,222.23	0.12	市场价格
销售商品	国药控股陕西有限公司	同受国药集团控制	56,153.85	0.06	市场价格
销售商品	国药控股苏州有限公司	同受国药集团控制	161,251.30	0.16	市场价格
销售商品	国药控股无锡有限公司	同受国药集团控制	10,555.90	0.01	市场价格
销售商品	国药控股徐州有限公司	同受国药集团控制	15,683.75	0.02	市场价格
销售商品	国药控股延边有限公司	同受国药集团控制	14,240.00	0.01	市场价格
销售商品	国药控股扬州有限公司	同受国药集团控制	130,039.98	0.13	市场价格
销售商品	国药控股重庆有限公司	同受国药集团控制	81,441.36	0.08	市场价格
销售商品	国药控股重庆云阳有限公司	同受国药集团控制	11,897.44	0.01	市场价格
销售商品	国药乐仁堂医药有限公司	同受国药集团控制	26,892.31	0.03	市场价格
销售商品	国药控股常德有限公司	同受国药集团控制	37,488.89	0.04	市场价格
销售商品	国药控股恩施有限公司	同受国药集团控制	244,008.55	0.24	市场价格

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占	
				同类 交易总额的 比例(%)	定价政策
销售商品	国药控股福建有限公司	同受国药集团控制	6,051.28	0.01	市场价格
销售商品	国药控股国大药房有限公司	同受国药集团控制	232,467.76	0.23	市场价格
销售商品	国药控股黑龙江有限公司	同受国药集团控制	1,987.18	0.00	市场价格
销售商品	国药控股龙岩有限公司	同受国药集团控制	170,229.78	0.17	市场价格
销售商品	国药控股南平有限公司	同受国药集团控制	23,138.46	0.02	市场价格
销售商品	国药控股南通有限公司	同受国药集团控制	9,258.12	0.01	市场价格
销售商品	国药控股宁德有限公司	同受国药集团控制	5,533.95	0.01	市场价格
销售商品	国药控股山西有限公司	同受国药集团控制	84,784.62	0.08	市场价格
销售商品	国药控股十堰有限公司	同受国药集团控制	12,307.69	0.01	市场价格
销售商品	国药控股徐州有限公司	同受国药集团控制	216,863.25	0.21	市场价格
销售商品	国药控股盐城有限公司	同受国药集团控制	15,004.27	0.01	市场价格
总计			<u>6,351,043.71</u>	<u>6.23</u>	

二、购买商品、接受劳务的关联交易

购买商品	中国药材公司	同受国药集团控制	986,430.69	1.76	市场价格
购买商品	中国中药公司	同受国药集团控制	1,075,897.44	1.92	市场价格
接受劳务	中国医药集团联合工程有限公司	同受国药集团控制	61,900,000.00		市场价格
总计			<u>63,962,328.13</u>		

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	关联方 关系性质	应收应付项目	期末余额
国药控股湖北有限公司	同受国药集团控制	应收账款	1,459,444.17
国药控股黄石有限公司	同受国药集团控制	应收账款	4,233.40
国药集团一致药业股份有限公司	同受国药集团控制	应收账款	132,389.70
国药控股扬州有限公司	同受国药集团控制	应收账款	81,049.09
国药控股徐州有限公司	同受国药集团控制	应收账款	25,342.50
国药控股无锡有限公司	同受国药集团控制	应收账款	29,570.40
国药控股常州医药物流中心有限公司	同受国药集团控制	应收账款	3,136.70
国药控股苏州有限公司	同受国药集团控制	应收账款	80,856.00
国药控股安庆有限公司	同受国药集团控制	应收账款	13,080.00
国药控股安徽有限公司	同受国药集团控制	应收账款	191,743.20

关联方名称	关联方 关系性质	应收应付项目	期末余额
国药控股江西有限公司	同受国药集团控制	应收账款	5,690.00
国药控股贵州有限公司	同受国药集团控制	应收账款	26,012.40
国药控股福建有限公司	同受国药集团控制	应收账款	52,087.20
国药乐仁堂医药有限公司	同受国药集团控制	应收账款	66,349.46
国药集团西南医药有限公司	同受国药集团控制	应收账款	90,062.20
国药控股山东有限公司	同受国药集团控制	应收账款	86,960.00
国药控股河南股份有限公司	同受国药集团控制	应收账款	64,902.00
国药控股宁夏有限公司	同受国药集团控制	应收账款	226,542.18
国药控股甘肃有限公司	同受国药集团控制	应收账款	6,982.50
国药控股股份有限公司	同受国药集团控制	应收账款	692,556.60
国药集团上海立康医药股份有限公司	同受国药集团控制	应收账款	133,584.00
国药控股新疆哈密药业有限公司	同受国药集团控制	应收账款	11,698.56
国药集团新疆新特药业有限公司	同受国药集团控制	应收账款	27,113.76
国药控股陕西有限公司	同受国药集团控制	应收账款	86,850.00
国药控股国大药房有限公司	同受国药集团控制	应收账款	224,392.00
国药控股常德有限公司	同受国药集团控制	应收账款	62,581.90
国药控股恩施有限公司	同受国药集团控制	应收账款	145,176.00
国药控股国大药房有限公司	同受国药集团控制	应收账款	210,488.00
国药控股黑龙江有限公司	同受国药集团控制	应收账款	7,774.00
国药控股龙岩有限公司	同受国药集团控制	应收账款	26,084.60
国药控股南通有限公司	同受国药集团控制	应收账款	19,318.10
国药控股山西有限公司	同受国药集团控制	应收账款	99,198.00
国药控股十堰有限公司	同受国药集团控制	应收账款	4,800.00
国药控股徐州有限公司	同受国药集团控制	应收账款	86,910.24
小计			<u>4,484,958.86</u>
中国医药集团联合工程有限公司	同受国药集团控制	预付款项	20,949,841.29
中国药材公司	同受国药集团控制	预付款项	273,000.00
小计			<u>21,222,841.29</u>
国药集团财务有限公司	同受国药集团控制	短期借款	50,000,000.00
小计			<u>50,000,000.00</u>
国药控股龙岩有限公司	同受国药集团控制	预收款项	14,205.60
国药控股宁德有限公司	同受国药集团控制	预收款项	23,676.00
国药控股福建有限公司	同受国药集团控制	预收款项	2,360.00

关联方名称	关联方 关系性质	应收应付项目	期末余额
国药控股南平有限公司	同受国药集团控制	预收款项	1,474.39
国药控股宁德有限公司	同受国药集团控制	预收款项	16,458.64
国药控股福建有限公司	同受国药集团控制	预收款项	2,360.00
小计			60,534.63
上海现代制药股份有限公司	同受国药集团控制	其他应付款	90,000,000.00
国药控股股份有限公司	同受国药集团控制	其他应付款	52,452.00
国药控股新疆哈密药业有限公司	同受国药集团控制	其他应付款	4,634.40
国药集团新疆新特药业有限公司	同受国药集团控制	其他应付款	2,317.20
小计			<u>90,059,403.60</u>

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>16,236,223.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,768,434.63</u>	<u>10.94</u>	<u>15,695,658.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,469,226.94</u>	<u>9.36</u>
其中：账龄组合	16,236,223.14	100.00	1,768,434.63	10.94	15,695,658.98	100.00	1,469,226.94	9.36
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>16,236,223.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,768,434.63</u>		<u>15,695,658.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,469,226.94</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,091,304.19	86.79	704,565.20	13,748,911.89	87.60	687,445.59
1 至 2 年 (含 2 年)	464,458.65	2.86	46,445.87	468,497.30	2.98	46,849.73
2 至 3 年 (含 3 年)	446,160.29	2.75	89,232.06	490,329.85	3.12	98,065.97
3 至 4 年 (含 3 年)	490,329.85	3.02	245,164.93	339,993.66	2.17	169,996.83
4 至 5 年 (含 3 年)	121,887.18	0.75	60,943.59	362,114.92	2.31	181,057.46
5 年以上	622,082.98	3.83	622,082.98	285,811.36	1.82	285,811.36
合计	<u>16,236,223.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,768,434.63</u>	<u>15,695,658.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,469,226.94</u>

3. 应收账款欠款金额前 5 名的单位如下:

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
国药控股湖北有限公司	1,459,444.17	8.99	1 年以内	销售款项	是
西安藻露堂药业集团西京医药有限公司	1,007,733.80	6.21	1 至 2 年	销售款项	否
华润新龙医药有限公司	854,689.80	5.26	1 年以内	销售款项	否
九州通医药集团股份有限公司	767,517.32	4.73	1 年以内	销售款项	否
国药控股股份有限公司	692,556.60	4.27	1 年以内	销售款项	是
合计	<u>4,781,941.69</u>	<u>29.46</u>			

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>28,035,091.25</u>	<u>100.00</u>	<u>351,928.10</u>		<u>28,534,246.50</u>	<u>100.00</u>	<u>383,644.71</u>	
其中：账龄组合	4,700,357.99	83.23	351,928.10	7.49	4,634,633.24	16.24	383,644.71	8.28

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
内部关联方	23,334,733.26	16.77			23,899,613.26	83.76		
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的								
其他应收款								
合计	<u>28,035,091.25</u>	<u>100.00</u>	<u>351,928.10</u>		<u>28,534,246.50</u>	<u>100.00</u>	<u>383,644.71</u>	

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,592,630.23	76.43	179,631.51	3,689,050.69	79.60	184,452.53
1 至 2 年(含 2 年)	552,489.66	11.75	55,248.97	593,997.76	12.81	59,399.78
2 至 3 年(含 3 年)	535,238.10	11.39	107,047.62	120,000.00	2.59	24,000.00
3 至 4 年(含 3 年)	20,000.00	0.43	10,000.00	231,584.79	5.00	115,792.40
4 至 5 年(含 3 年)						
5 年以上						
合计	<u>4,700,357.99</u>	<u>100.00</u>	<u>351,928.10</u>	<u>4,634,633.24</u>	<u>100.00</u>	<u>383,644.71</u>

3. 其他应收款欠款金额前 5 名的单位如下：

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项内容	是否关联
武汉中联集团四药药业有限公司	23,334,733.26	83.23	1 至 3 年	借支款	是
鳖甲煎丸二次开发	2,899,000.00	10.34	1 年以内	技术开发费	否
销售借支	327,907.26	1.17	1 年以内	借支款	否
秦建华	313,798.76	1.12	1 年以内	借支款	否
夏爽	152,319.81	0.54	1 年以内	借支款	否
合计	<u>27,027,759.09</u>	<u>96.40</u>			

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	28,330,000.00			28,330,000.00
合计	<u>28,330,000.00</u>			<u>28,330,000.00</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		<u>28,330,000.00</u>	<u>28,330,000.00</u>		<u>28,330,000.00</u>				
其中：1. 武汉									
中联集团四药药业有限公司	成本法	22,260,000.00	22,260,000.00		22,260,000.00	100.00			
2. 武汉									
中联大药房医药有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00			
3. 武汉									
中联管理咨询有限公司	成本法	90,000.00	90,000.00		90,000.00	90.00			
4. 武汉									
中联药业集团经贸有限公司	成本法	980,000.00	980,000.00		980,000.00	98.00%			

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	48,530,627.83	21,400,047.46	90,828,319.05	42,264,345.03
其中：药品销售	48,530,627.83	21,400,047.46	90,828,319.05	42,264,345.03
2. 其他业务小计			55,000.00	
其中：(1) 原料及半成品销售				
(2) 其他			55,000.00	
合计	<u>48,530,627.83</u>	<u>21,400,047.46</u>	<u>90,883,319.05</u>	<u>42,264,345.03</u>

Draft