



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.com

浙江珍诚医药在线股份有限公司

审计报告



目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-16
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-9
(五) 母公司资产负债表	10-11
(六) 母公司利润表	12
(七) 母公司现金流量表	13
(八) 母公司所有者权益变动表	14-16
三、财务报表附注	17-81



审计报告

中汇会审[2014]2978号

浙江珍诚医药在线股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江珍诚医药在线股份有限公司(以下简称珍诚公司)财务报表,包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日的合并及母公司资产负债表,2012年度、2013年度、2014年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是珍诚公司管理层的责任,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，珍诚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，公允反映了珍诚公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日的合并及母公司财务状况以及2012年度、2013年度、2014年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李玲玲



中国注册会计师：

高峰



报告日期：2014年7月30日



合并资产负债表

会合01表-1

编制单位: 浙江珍诚医药在线股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	123,884,655.83	100,304,231.22	89,310,611.80
交易性金融资产				
应收票据	2			
应收账款	3	457,689,581.81	383,484,507.58	305,239,279.75
预付款项	4	37,957,923.89	38,103,461.02	48,398,756.38
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	8,365,902.92	9,558,254.59	12,092,242.12
存货	6	234,076,440.30	212,357,725.75	170,319,626.03
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		861,974,504.75	743,808,180.16	625,360,516.08
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7	3,056,515.23	2,929,562.96	2,791,618.83
投资性房地产				
固定资产	8	25,144,637.44	20,546,510.55	22,258,818.89
在建工程	9	5,905,051.16	5,230,407.96	
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	10	31,443,429.90	32,177,121.95	8,536,681.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11	716,004.83	1,043,214.59	1,697,634.11
递延所得税资产	12	3,561,721.24	2,951,278.92	3,184,546.15
其他非流动资产				
非流动资产合计		69,827,359.80	64,878,096.93	38,469,299.02
资产总计		931,801,864.55	808,686,277.09	663,829,815.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第 3 页, 共 81 页



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位: 浙江珍诚医药在线股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	14	206,300,000.00	210,000,000.00	196,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据	15	60,782,773.24	63,730,147.98	62,558,032.85
应付账款	16	222,959,177.59	219,420,144.07	145,106,084.59
预收款项	17	359,423.56	403,020.55	88,688.45
应付职工薪酬	18	244,574.00	191,588.41	172,510.70
应交税费	19	3,760,608.75	1,315,129.09	3,433,776.73
应付利息	20	477,444.09	453,258.23	536,538.58
应付股利				
其他应付款	21	2,524,208.92	1,032,375.33	2,358,797.46
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		497,408,210.15	496,545,663.66	410,754,429.36
非流动负债:				
长期借款				
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				
非流动负债合计				
负债合计		497,408,210.15	496,545,663.66	410,754,429.36
所有者权益:				
股本	22	160,000,000.00	128,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	23	138,191,546.15	64,591,546.15	48,591,546.15
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	24	10,211,286.11	10,211,286.11	5,159,158.38
一般风险准备				
未分配利润	25	125,057,021.02	108,414,650.35	78,572,538.81
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		433,459,853.28	311,217,482.61	252,323,243.34
少数股东权益		933,801.12	923,130.82	752,142.40
所有者权益合计		434,393,654.40	312,140,613.43	253,075,385.74
负债和所有者权益总计		931,801,864.55	808,686,277.09	663,829,815.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：浙江珍诚医药在线股份有限公司

会合02表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	1	938,641,529.79	1,873,974,838.90	1,540,670,169.05
减：营业成本	1	879,940,705.84	1,762,837,087.11	1,440,130,992.87
营业税金及附加	2	699,686.22	1,589,680.54	2,931,703.29
销售费用	3	14,544,112.94	31,876,585.93	32,456,629.19
管理费用	4	12,401,871.22	21,689,042.12	19,996,688.17
财务费用	5	7,645,374.35	15,175,591.03	14,037,852.09
资产减值损失	6	3,690,051.25	-665,083.78	5,039,485.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	7	126,952.27	137,944.13	-306,445.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		126,952.27	137,944.13	-306,445.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,846,680.24	41,609,880.08	25,770,372.77
加：营业外收入	8	3,099,483.40	4,286,014.33	6,166,300.26
减：营业外支出	9	1,024,183.26	2,322,529.08	1,575,110.12
其中：非流动资产处置损失		30,653.62		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,921,980.38	43,573,365.33	30,361,562.91
减：所得税费用	10	5,268,939.41	8,508,137.64	6,747,666.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,653,040.97	35,065,227.69	23,613,896.16
归属于母公司所有者的净利润		16,642,370.67	34,894,239.27	23,430,065.56
少数股东损益		10,670.30	170,988.42	183,830.60
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.13	0.28	0.23
（二）稀释每股收益		0.13	0.28	0.23
六、其他综合收益（其他综合亏损以“-”号填列）				
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		16,653,040.97	35,065,227.69	23,613,896.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,642,370.67	34,894,239.27	23,430,065.56
归属于少数股东的综合收益总额		10,670.30	170,988.42	183,830.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：浙江医药股份有限公司

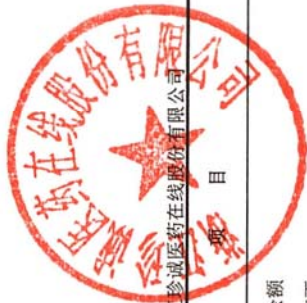
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		842,007,508.87	1,747,170,621.11	1,253,854,451.57
收到的税费返还		355,920.71	163,353.33	500,554.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,872,860.57	6,336,355.24	6,192,703.52
经营活动现金流入小计		847,236,290.15	1,753,670,329.68	1,260,547,709.84
购买商品、接受劳务支付的现金		873,495,623.66	1,657,429,707.56	1,230,698,700.83
支付给职工以及为职工支付的现金		11,683,737.60	20,003,595.67	20,981,416.89
支付的各项税费		11,028,929.88	26,924,540.44	23,782,491.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	13,675,152.01	31,017,291.63	39,373,174.69
经营活动现金流出小计		909,883,443.15	1,735,375,135.30	1,314,835,783.97
经营活动产生的现金流量净额		-62,647,153.00	18,295,194.38	-54,288,074.13
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		13,707.69	26,480.78	27,533.35
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		13,707.69	26,480.78	27,533.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,488,783.63	30,224,222.07	3,364,037.35
投资支付的现金				
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		8,488,783.63	30,224,222.07	3,364,037.35
投资活动产生的现金流量净额		-8,475,075.94	-30,197,741.29	-3,336,504.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		105,600,000.00	24,000,000.00	50,000,000.00
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		129,300,000.00	305,000,000.00	282,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	10,226,113.38	16,623,365.06	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		245,126,113.38	345,623,365.06	338,500,000.00
偿还债务支付的现金		133,000,000.00	291,500,000.00	263,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,197,346.45	14,603,833.67	13,425,654.01
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	4	8,438,254.75	10,226,113.38	16,623,365.06
筹资活动现金流出小计		148,635,601.20	316,329,947.05	293,549,019.07
筹资活动产生的现金流量净额		96,490,512.18	29,293,418.01	44,950,980.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		25,368,283.24	17,390,871.10	-12,673,597.20
加：期初现金及现金等价物余额		90,078,117.84	72,687,246.74	85,360,843.94
六、期末现金及现金等价物余额		115,446,401.08	90,078,117.84	72,687,246.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年1-6月

中汇会计师事务所
会合04表-1
金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上期期末余额	128,000,000.00	64,591,546.15			10,211,286.11	108,414,650.35	312,140,613.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	128,000,000.00	64,591,546.15			10,211,286.11	108,414,650.35	312,140,613.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000,000.00	73,600,000.00				16,642,370.67	122,253,040.97
(一) 净利润						16,642,370.67	16,653,040.97
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00	73,600,000.00				16,642,370.67	16,653,040.97
1. 所有者投入资本	32,000,000.00	73,600,000.00				16,642,370.67	16,653,040.97
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
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. 对所有者的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	160,000,000.00	138,191,546.15			10,211,286.11	125,057,021.02	434,393,654.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

933,801.12

434,393,654.40

12. 张君

12. 张君

12. 张君

合并所有者权益变动表

2013年度

中汇会计师事务所有限公司
审计报告
审核专用章

金额单位：人民币元

项 目	归属母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上期期末余额	120,000,000.00	48,591,546.15			5,159,158.38		78,572,538.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	120,000,000.00	48,591,546.15			5,159,158.38		78,572,538.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,000,000.00	16,000,000.00			5,052,127.73		29,842,111.54
(一) 净利润							34,894,239.27
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	16,000,000.00					34,894,239.27
1. 所有者投入资本	8,000,000.00	16,000,000.00					34,894,239.27
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					5,052,127.73		-5,052,127.73
2. 提取一般风险准备					5,052,127.73		-5,052,127.73
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	128,000,000.00	64,591,546.15			10,211,286.11		108,414,650.35

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2012年度

中汇会计师事务所
审核专用章

会合04表-3

金额单位：人民币元

编制单位：浙江珍视药业集团股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上期期末余额	50,000,000.00	68,591,546.15			3,504,262.38		56,397,369.25
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	50,000,000.00	68,591,546.15			3,504,262.38		56,397,369.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00	-20,000,000.00			1,254,896.00		22,175,169.56
(一) 净利润							23,430,065.56
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	30,000,000.00					23,430,065.56
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	30,000,000.00					23,430,065.56
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					1,254,896.00		-1,254,896.00
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配					1,254,896.00		-1,254,896.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00					
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00	-50,000,000.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	120,000,000.00	48,591,546.15			5,159,158.38		78,572,538.81

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

第 9 页，共 8 页



母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：浙江珍诚医药在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		69,475,760.90	57,175,463.85	74,922,111.86
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	1	450,849,853.54	379,586,399.33	290,008,424.42
预付款项		37,965,431.98	38,028,114.38	48,297,131.38
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	27,224,051.19	31,294,728.99	31,965,756.14
存货		206,753,408.52	182,947,750.42	151,417,556.71
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		792,268,506.13	689,032,456.97	596,610,980.51
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	61,933,431.19	61,806,478.92	21,668,534.79
投资性房地产				
固定资产		23,654,559.53	18,762,895.34	20,249,851.48
在建工程		2,844,677.94	2,562,987.94	
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		8,491,730.30	8,742,485.87	8,512,861.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		386,996.75	598,085.93	1,020,264.29
递延所得税资产		3,472,006.64	2,919,818.87	3,137,356.40
其他非流动资产				
非流动资产合计		100,783,402.35	95,392,752.87	54,588,868.52
资产总计		893,051,908.48	784,425,209.84	651,199,849.03

法定代表人：

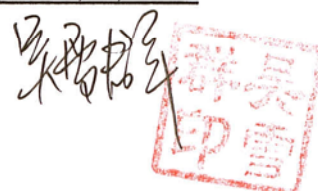
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第 10 页，共 81 页

1-2-12





母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 浙江珍诚医药在线股份有限公司

金额单位: 人民币元

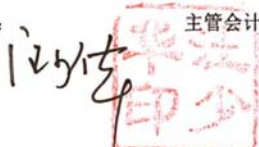
项 目	注释号	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款		206,300,000.00	210,000,000.00	196,500,000.00
交易性金融负债				
应付票据		60,782,773.24	63,730,147.98	62,558,032.85
应付账款		222,958,677.59	218,409,644.07	145,026,834.59
预收款项				
应付职工薪酬		191,391.24	156,487.93	146,801.98
应交税费		2,157,907.50	349,441.70	2,368,951.31
应付利息		477,444.09	453,258.23	536,538.58
应付股利				
其他应付款		2,720,183.79	1,421,822.69	28,679,559.79
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		495,588,377.45	494,520,802.60	435,816,719.10
非流动负债:				
长期借款				
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				
非流动负债合计				
负债合计		495,588,377.45	494,520,802.60	435,816,719.10
所有者权益:				
股本		160,000,000.00	128,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		138,191,546.15	64,591,546.15	48,591,546.15
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积		10,211,286.11	10,211,286.11	5,159,158.38
一般风险准备				
未分配利润		89,060,698.77	87,101,574.98	41,632,425.40
所有者权益合计		397,463,531.03	289,904,407.24	215,383,129.93
负债和所有者权益总计		893,051,908.48	784,425,209.84	651,199,849.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第 11 页, 共 81 页





母公司利润表

会企02表

编制单位：浙江珍诚医药在线股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	1	916,344,845.73	1,833,343,682.72	1,502,822,033.92
减：营业成本	1	873,990,921.53	1,737,827,852.62	1,419,144,280.10
营业税金及附加		516,640.88	1,292,465.12	2,189,663.51
销售费用		15,374,446.26	32,902,621.39	32,339,405.79
管理费用		10,238,924.30	18,304,056.81	15,614,595.56
财务费用		7,628,002.42	15,111,491.29	14,010,776.10
资产减值损失		5,536,248.01	1,852,061.59	4,951,310.57
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	2	126,952.27	30,137,944.13	-306,445.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		126,952.27	137,944.13	-306,445.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,186,614.60	56,191,078.03	14,265,556.90
加：营业外收入		2,603,562.69	3,220,101.00	4,862,885.51
减：营业外支出		1,003,541.73	2,283,046.90	1,557,306.03
其中：非流动资产处置损失		30,653.62		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,786,635.56	57,128,132.13	17,571,136.38
减：所得税费用		2,827,511.77	6,606,854.82	5,022,176.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,959,123.79	50,521,277.31	12,548,959.95
五、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)基本每股收益				
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		1,959,123.79	50,521,277.31	12,548,959.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪少华印

吴雪印

吴雪印



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：江苏珍宝药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		821,005,134.55	1,690,464,690.19	1,220,795,615.35
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,087,322.41	3,796,574.06	5,380,382.60
经营活动现金流入小计		826,092,456.96	1,694,261,264.25	1,226,175,997.95
购买商品、接受劳务支付的现金		869,389,060.11	1,619,681,108.33	1,207,489,930.55
支付给职工以及为职工支付的现金		9,276,581.79	16,236,304.42	17,235,296.32
支付的各项税费		7,573,203.96	22,597,268.31	20,041,991.38
支付其他与经营活动有关的现金		14,985,981.59	61,968,879.24	46,925,460.21
经营活动现金流出小计		901,224,827.45	1,720,483,560.30	1,291,692,678.46
经营活动产生的现金流量净额		-75,132,370.49	-26,222,296.05	-65,516,680.51
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			30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,707.69	26,480.78	27,533.35
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		13,707.69	30,026,480.78	27,533.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,283,693.70	4,446,999.07	2,720,032.90
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		7,283,693.70	44,446,999.07	2,720,032.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,269,986.01	-14,420,518.29	-2,692,499.55
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		105,600,000.00	24,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		129,300,000.00	305,000,000.00	282,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,226,113.38	16,623,365.06	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		245,126,113.38	345,623,365.06	338,500,000.00
偿还债务支付的现金		133,000,000.00	291,500,000.00	263,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,197,346.45	14,603,833.67	13,425,654.01
支付其他与筹资活动有关的现金		8,438,254.75	10,226,113.38	16,623,365.06
筹资活动现金流出小计		148,635,601.20	316,329,947.05	293,549,019.07
筹资活动产生的现金流量净额		96,490,512.18	29,293,418.01	44,950,980.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		14,088,155.68	-11,349,396.33	-23,258,199.13
加：期初现金及现金等价物余额		46,949,350.47	58,298,746.80	81,556,945.93
六、期末现金及现金等价物余额		61,037,506.15	46,949,350.47	58,298,746.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江少印

张雪印

张雪印



母公司所有者权益变动表

2014年1-6月

会企04表-1
金额单位：人民币元

编制单位：浙江中诚医药在线股份有限公司

项 目	股本	资本公积	减：库存股	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、上期期末余额	128,000,000.00	64,591,546.15			10,211,286.11		87,101,574.98	289,904,407.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	128,000,000.00	64,591,546.15			10,211,286.11		87,101,574.98	289,904,407.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	32,000,000.00	73,600,000.00					1,959,123.79	107,559,123.79
(一) 净利润							1,959,123.79	1,959,123.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,959,123.79	1,959,123.79
(三) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00	73,600,000.00						105,600,000.00
1、所有者投入资本	32,000,000.00	73,600,000.00						105,600,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	138,191,546.15			10,211,286.11		89,060,698.77	397,463,531.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张如明



汪少华

母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

编制单位：浙江珍诚医药在线股份有限公司

项 目	股本	资本公积	减：库存股	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、上期期末余额	120,000,000.00	48,591,546.15			5,159,158.38		41,632,425.40	215,383,129.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	120,000,000.00	48,591,546.15			5,159,158.38		41,632,425.40	215,383,129.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,000,000.00	16,000,000.00			5,052,127.73		45,469,149.58	74,521,277.31
(一) 净利润							50,521,277.31	50,521,277.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	16,000,000.00					50,521,277.31	50,521,277.31
1. 所有者投入资本	8,000,000.00	16,000,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					5,052,127.73		-5,052,127.73	
2. 提取一般风险准备					5,052,127.73		-5,052,127.73	
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	128,000,000.00	64,591,546.15			10,211,286.11		87,101,574.98	289,904,407.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2012年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

编制单位：浙江珍珠医疗股份有限公司

项 目	股本	资本公积	减：库存股	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、上期期末余额	50,000,000.00	68,591,546.15			3,904,262.38		30,338,361.45	152,834,169.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	50,000,000.00	68,591,546.15			3,904,262.38		30,338,361.45	152,834,169.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00	-20,000,000.00			1,254,896.00		11,294,063.95	62,548,959.95
(一) 净利润							12,548,959.95	12,548,959.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	30,000,000.00					12,548,959.95	12,548,959.95
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	30,000,000.00						50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								50,000,000.00
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					1,254,896.00		-1,254,896.00	
2. 提取一般风险准备					1,254,896.00		-1,254,896.00	
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	48,591,546.15			5,159,158.38		41,632,425.40	215,383,129.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江珍诚医药在线股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2014年6月30日

一、公司基本情况

浙江珍诚医药在线股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州珍诚医药有限公司(以下简称杭州珍诚公司),杭州珍诚公司系由自然人施春、陈长潭、卢智仁、翁水林和姜雪芳投资设立,于2002年2月9日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册,取得注册号为330181000005549的《企业法人营业执照》。公司注册地:杭州萧山经济技术开发区桥南区块春水路2号。法定代表人:汪少华。

杭州珍诚公司成立时注册资本为人民币200万元,施春、陈长潭、卢智仁、翁水林和姜雪芳分别认缴60万元、50万元、40万元、40万元和10万元。

2002年10月,翁水林将其持有的杭州珍诚公司股权40万元转让给姜雪芳。

2003年2月,陈长潭、卢智仁分别将其持有的杭州珍诚公司股权50万元、40万元转让给施春。

2003年3月,杭州珍诚公司增资人民币300万元,其中:海南豪迈医药有限公司和海南本金药业有限公司各认缴150万元。

2003年4月,杭州珍诚公司增资人民币500万元,其中:海南豪迈医药有限公司和海南本金药业有限公司分别认缴340万元和160万元。

2003年5月,姜雪芳将其持有的杭州珍诚公司股权50万元转让给海南豪迈医药有限公司。

2003年8月,施春将其持有的杭州珍诚公司股权150万元转让给海南豪迈医药有限公司。

2003年9月,杭州珍诚公司增资人民币1,000万元,全部由海南豪迈医药有限公司认缴。

2004年3月,杭州珍诚公司增资人民币1,000万元,全部由和瑞控股有限公司认缴。

2004年6月,海南本金药业有限公司将其持有杭州珍诚公司股权310万元分别转让给汪少华300万元、和瑞控股有限公司10万元;海南豪迈医药有限公司将其持有的杭州珍诚公司股权690万元转让给和瑞控股有限公司。

2006年6月,海南豪迈医药有限公司将其持有的杭州珍诚公司股权1,000万元转让给和瑞控股有限公司。

2007年11月,和瑞控股有限公司将其持有的杭州珍诚公司股权600万元转让给吴勤富等7位自然人。

2009年1月，王立将其持有的杭州珍诚公司股权50万元转让给和瑞控股有限公司。

2009年3月，杭州珍诚公司增资人民币820万元，其中：浙江华睿泰信创业投资有限公司认缴400万元；和瑞控股有限公司认缴150万元；林纳新等3位自然人认缴270万元。

2009年6月，杭州珍诚公司增资人民币180万元，全部由杭州天诚药业有限公司认缴。

2009年6月，和瑞控股有限公司将其持有的杭州珍诚公司股权220万元转让给秦民等6位自然人；汪少华将其持有的杭州珍诚公司股权225万元转让给陈兴良等14位自然人；杭州天诚药业有限公司将其持有的杭州珍诚公司股权180万元转让给自然人潘观根。

2009年8月，根据《公司法》、杭州珍诚公司股东会决议、本公司发起人协议书及章程，杭州珍诚公司整体变更为股份有限公司，杭州珍诚公司原股东将杭州珍诚公司2009年6月30日经审计后的账面净资产5,465.71万元折合为本公司的股份4,000万股，每股面值1元，共计股本金为4,000万元。同时，杭州珍诚公司名称变更为浙江珍诚医药在线股份有限公司。

2010年10月，本公司增资人民币500万元，其中：通联创业投资股份有限公司认缴400万元；孙毅认缴100万元。

2010年12月，本公司增资人民币300万元，由汪少华等13个自然人认缴。

2011年8月，本公司增资人民币200万元，均由康恩贝集团有限公司认缴。

2012年11月，本公司增资人民币5,000万元，按每10股转增10股的比例，以截至2011年12月31日止的资本公积向全体股东转增股份总额5,000万股，每股面值1元，共计增加股本人民币5,000万元。

2012年12月，本公司增资人民币2,000万元，其中：上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴1,942万元；上海圣众投资管理合伙企业(有限合伙)认缴58万元。

2013年5月，刘晨光将其持有的本公司320万元股份转让给浙江华睿医疗创业投资有限公司；郭相平、魏坚和周峰分别将其持有的本公司100万元、90万元和80万元股份，共计270万元股份，转让给上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)；秦民将其持有的本公司30万元股份转让给上海圣众投资管理合伙企业(有限合伙)；陈兴良将其持有的本公司17万元股份转让给周荣祖。

2013年5月，本公司增资人民币800万元，其中：上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴700万元；康恩贝集团有限公司认缴100万元。

2013年12月，潘观根将其持有的本公司360万元股份转让给杭州天诚药业有限公司。

2014年6月，本公司增资人民币3,200万元，其中：浙江华睿庆余创业投资有限公司认缴1,100万元；和瑞控股有限公司认缴1,040万元；上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴600万元；康恩贝集团有限公司认缴100万元；浙江华睿医疗创业投资有限公司认缴80万元；杭州天

诚药业有限公司认缴40万元；上海圣众投资管理合伙企业(有限合伙)认缴20万元；魏坚认缴60万元；林纳新认缴60万元；秦民认缴40万元；郭相平认缴40万元；汪少华认缴20万元。

截至2014年6月30日，公司注册资本和实收资本均为人民币16,000万元，其中：和瑞控股有限公司出资人民币5,360万元，占变更后注册资本的33.500%；上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币3,512万元，占变更后注册资本的21.950%；浙江华睿庆余创业投资有限公司出资人民币1,100万元，占变更后注册资本的6.875%；浙江华睿泰信创业投资有限公司出资人民币800万元，占变更后注册资本的5.000%；通联创业投资股份有限公司出资人民币800万元，占变更后注册资本的5.000%；康恩贝集团有限公司出资人民币600万元，占变更后注册资本的3.750%；浙江华睿医疗创业投资有限公司出资人民币400万元，占变更后注册资本的2.500%；杭州天诚药业有限公司出资人民币400万元，占变更后注册资本的2.500%；上海圣众投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币108万元，占变更后注册资本的0.675%；魏坚等27位自然人出资人民币2,920万元，占变更后注册资本的18.250%。

本公司经营范围：批发：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片、麻黄碱复方制剂；经营第2、3类医疗器械(具体经营范围详见《医疗器械经营企业许可证》)；批发、零售：预包装食品，乳制品(含婴幼儿配方乳粉)，酒类；货运(普通货运)；第二类增值电信业务(具体范围详见《增值电信业务经营许可证》)；批发、零售：第1类医疗器械，农副产品(除食品)，消字号消毒产品，化妆品，日用百货；服务：药用植物、医疗器械、食品、保健食品，消毒用品的技术开发，计算机软件开发，医药信息咨询(需《医疗机构执业许可证》的除外)，经济信息咨询(除商品中介)，国内广告的设计、制作、代理、发布(除网络广告发布)；收购：本公司销售所需的农副产品(限直接向第一产业的原始生产者收购)；货物及技术进出口业务(法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)；其他无需报经审批的一切合法项目。提供主要产品/劳务内容为：医药分销服务及渠道增值服务。

本公司控股股东为和瑞控股有限公司，实际控制人为沈美强和汪少华。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设销售部、采购中心、网络信息部、质量控制部、储运部、客户服务部、财务管理部、办公室、人力资源部、审计部和证券部，拥有杭州珍诚网络科技有限公司、浙江珍诚物流有限公司、杭州易立方信息技术有限公司、杭州珍诚健康科技有限公司和安国市瑞神源中药材有限公司5家子公司。

本财务报告已于2014年7月30日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期

初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币

期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（九）金融工具的确认和计量

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、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和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

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. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 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。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 3 个月, 下同)	1.00	5.00
7-12 个月	3.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3. 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。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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为基础确定其可收回金额。

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中商誉的账面价值，再根据资产组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，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十六）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

各类无形资产预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)	具体依据
土地使用权	40.83	2.45	法定使用期限
电子商务系统软件	2.00~5.00	20.00~50.00	预计经济寿命
商 标	5.08~10.00	10.26~20.00	有效期限

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

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中商誉的账面价值，再根据资产组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,在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)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,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的

劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

（十九）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明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的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产

确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(二十二) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十三）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

（二十四）前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、6%、0%、出口货物执行“免、抵、退”税政策
营业税	应纳税营业额	5%、3%、0%[注1]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值;从租计征的,按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25%

[注 1]技术转让、开发业务收入和与之相关的咨询、服务类收入免税;物流运输收入按 3% 的税率计缴;其他按 5%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税超 3%部分即征即退

根据财政部、国家税务总局和海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号),杭州珍诚网络科技有限公司销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策,税收优惠期自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年 12 月 31 日止。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),该公司税收优惠期自 2011 年 1 月至 2016 年 11 月止继续享受软件产品增值税优惠政策。

2. 所得税税率优惠

(1)2009 年 12 月,杭州珍诚网络科技有限公司被认定为软件企业,享受软件企业所得税“二免三减半”税收优惠政策,2009 年和 2010 年免征企业所得税,2011 年至 2013 年减半征收企业所得税;2012 年 11 月,杭州珍诚网络科技有限公司 2012 年度至 2014 年度被认定为高新技术企业,故从 2014 年度开始享受企业所得税 15%的优惠税率。

(2)2012 年度,杭州易立方信息技术有限公司被认定为小型微利企业,故 2012 年度至 2014 年度享受企业所得税 20%的优惠税率。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
杭州珍诚网络科技有限公司	有限责任公司	杭州市	软件开发与维护	340 万元	计算机技术的开发、转让、维护与咨询服务；计算机软件(除游戏)开发、销售
浙江珍诚物流有限公司	有限责任公司	杭州市	运输	5,000 万元	普通货运
杭州易立方信息技术有限公司	有限责任公司	杭州市	软件开发与维护	500 万元	服务：第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）不含新闻、出版、教育、医疗保健、医疗器械、文化、广播电影电视节目和电子公告等信息的信息服务；含药品内容的信息服务；电子商务的技术开发、技术服务、成果转让，医药技术咨询、开发，网页设计
杭州珍诚健康科技有限公司	有限责任公司	杭州市	食品批发	100 万元	批发：预包装食品；乳制品(含婴幼儿配方乳粉)；批发：国家政策允许上市食用农产品，化妆品，日用百货；医疗器械、食品、消毒用品的技术开发

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	表决权与持股比例不一致的原因	是否合并报表
杭州珍诚网络科技有限公司	340 万元		100.00	100.00		是
浙江珍诚物流有限公司	5,000 万元		100.00	100.00		是
杭州易立方信息技术有限公司[注]	500 万元		100.00	100.00		是
杭州珍诚健康科技有限公司			80.00	80.00		是

[注] 本公司直接持有杭州易立方信息技术有限公司 90%的股权，通过杭州珍诚网络科技有限公司间接持有杭州易立方信息技术有限公司 10%的股权。

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
杭州珍诚网络科技有限公司		
浙江珍诚物流有限公司		
杭州易立方信息技术有限公司		
杭州珍诚健康科技有限公司		

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
安国市瑞神源中药材有限公司	有限责任公司	安国市	中药材批发	100 万元	中药材批发、农副产品收购

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	表决权与持股比例不一致的原因	是否合并报表
安国市瑞神源中药材有限公司	97.69 万元		70.00	70.00		是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
安国市瑞神源中药材有限公司	933,801.12 元	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

报告期内新纳入合并财务报表范围的主体

2014 年 1-6 月

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2014 年 6 月, 本公司与赵跃宝共同出资设立杭州珍诚健康科技有限公司。该公司于 2014 年 6 月 12 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 100 万元, 其中本公司出资人民币 80 万元, 占其注册资本的 80%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截止 2014 年 6 月 30 日, 杭州珍诚健康科技有限公司的净资产为 0.00 元, 成立日至 2014 年 6 月 30 日的净利润为 0.00 元。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2014 年 1 月 1 日, 期末系指 2014 年 6 月 30 日, 本期系指 2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						

人民币	291,911.04	67,335.03
小 计	<u>291,911.04</u>	<u>67,335.03</u>
银行存款		
人民币	90,403,475.77	65,866,796.97
小 计	<u>90,403,475.77</u>	<u>65,866,796.97</u>
其他货币资金		
人民币	33,189,269.02	34,370,099.22
小 计	<u>33,189,269.02</u>	<u>34,370,099.22</u>
合 计	<u>123,884,655.83</u>	<u>100,304,231.22</u>

(2) 使用权受到限制的货币资金说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	12,617,064.50	18,002,525.10
质押定期存单	15,962,781.86	11,651,014.25
银联在途资金	4,449,569.96	4,386,559.87
电子商务保证金	130,000.00	130,000.00
货款贴现保证金	29,852.70	
银行贷款保证金		200,000.00
小 计	<u>33,189,269.02</u>	<u>34,370,099.22</u>

2. 应收票据

(1) 期末无应收票据余额。

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据 131,121,487.73 元，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
杭州九洲大药房连锁有限公司	2014.05.04	2014.11.04	3,500,000.00
宁波市正源医药药材有限公司	2014.04.17	2014.10.17	2,450,000.00
宁波市正源医药药材有限公司	2014.06.24	2014.12.24	2,330,000.00
宁波市正源医药药材有限公司	2014.01.02	2014.07.02	2,000,000.00
宁波市正源医药药材有限公司	2014.02.18	2014.08.18	2,000,000.00
小 计			<u>12,280,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 类别明细情况

项 目	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								
按组合计提坏账准备	464,218,621.60	98.32	6,529,039.79	1.41	387,878,949.65	98.11	4,394,442.07	1.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	7,911,817.93	1.68	7,911,817.93	100.00	7,465,762.78	1.89	7,465,762.78	100.00
合 计	<u>472,130,439.53</u>	<u>100.00</u>	<u>14,440,857.72</u>	<u>3.06</u>	<u>395,344,712.43</u>	<u>100.00</u>	<u>11,860,204.85</u>	<u>3.00</u>

[注] 应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合：

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 (%)	
1-6 个月	413,454,371.52	89.06	4,134,543.71	379,998,337.27	97.97	3,799,983.37
7-12 个月	46,400,408.00	10.00	1,392,012.24	4,896,942.98	1.26	146,908.29
1-2 年	2,972,211.94	0.64	445,831.79	2,983,669.40	0.77	447,550.41
2-3 年	1,391,630.14	0.30	556,652.05			
小 计	<u>464,218,621.60</u>	<u>100.00</u>	<u>6,529,039.79</u>	<u>387,878,949.65</u>	<u>100.00</u>	<u>4,394,442.07</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
山东欣康祺医药有限公司	2,818,312.43	2,818,312.43	100.00	详见本财务报表附注八 1
山东贝特圣宝药业有限公司	2,651,582.85	2,651,582.85	100.00	详见本财务报表附注八 2
安徽天辰医药有限公司	659,894.40	659,894.40	100.00	预计无法收回
安徽省国泰医药有限公司	384,718.30	384,718.30	100.00	预计无法收回
浙江省富阳市医药药材有限公司	348,619.74	348,619.74	100.00	预计无法收回
四川省医药集团盛通药业股份有限公司	195,840.00	195,840.00	100.00	预计无法收回
上海市医药股份有限公司	174,667.50	174,667.50	100.00	预计无法收回
杭州积美医药连锁有限公司	151,599.90	151,599.90	100.00	预计无法收回
广德县百佳惠大药房	146,381.70	146,381.70	100.00	预计无法收回
湖南时代阳光医药有限公司	145,000.00	145,000.00	100.00	预计无法收回
台州医药有限公司	40,665.83	40,665.83	100.00	预计无法收回
河南羚锐制药股份有限公司	39,768.00	39,768.00	100.00	预计无法收回
宁国市百姓缘药品零售有限公司	15,987.95	15,987.95	100.00	预计无法收回
马鞍山市宝芝林大治村平价药店	13,933.16	13,933.16	100.00	预计无法收回
瑞安市双屿大药房	13,158.60	13,158.60	100.00	预计无法收回
台州市博爱医院	13,020.21	13,020.21	100.00	预计无法收回
瑞安市塘下镇陈宅村第二卫生室	12,581.50	12,581.50	100.00	预计无法收回
瑞安市平安大药房有限公司	11,300.30	11,300.30	100.00	预计无法收回
瑞安市保和堂药房	9,370.53	9,370.53	100.00	预计无法收回
安徽国泰广缘医药有限公司	8,065.07	8,065.07	100.00	预计无法收回
青海益欣药业有限责任公司	7,320.12	7,320.12	100.00	预计无法收回
瑞安市自然康药房(普通合伙)	4,713.48	4,713.48	100.00	预计无法收回
瑞安市百姓缘药房	4,261.40	4,261.40	100.00	预计无法收回
广州王老吉药业股份有限公司	3,955.70	3,955.70	100.00	预计无法收回
瑞安市朝阳药房	3,932.80	3,932.80	100.00	预计无法收回
宁国市春天大药房	3,758.90	3,758.90	100.00	预计无法收回
瑞安市延寿大药房	3,485.45	3,485.45	100.00	预计无法收回
瑞安市一佳大药房(普通合伙)	3,335.25	3,335.25	100.00	预计无法收回
瑞安市康福寿药店	2,892.10	2,892.10	100.00	预计无法收回

瑞安市清泰大药房	2,848.20	2,848.20	100.00	预计无法收回
瑞安市正和药店	2,840.70	2,840.70	100.00	预计无法收回
宁国市南山街道办事处 津南村卫生室	2,362.10	2,362.10	100.00	预计无法收回
宁国市南山街道城南社 区卫生服务站	1,925.10	1,925.10	100.00	预计无法收回
瑞安市维康药房(普通合 伙)	1,771.52	1,771.52	100.00	预计无法收回
杭州九洲大药房连锁有 限公司	1,395.60	1,395.60	100.00	预计无法收回
马鞍山市绿十字平价大 药房佳山店	1,447.33	1,447.33	100.00	预计无法收回
蚌埠市康泰大药房	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
安徽永和药业有限公司	877.00	877.00	100.00	预计无法收回
瑞安市安康药店	771.25	771.25	100.00	预计无法收回
瑞安市檀济药品零售有 限公司	721.50	721.50	100.00	预计无法收回
宁国市仁心西街药店	712.75	712.75	100.00	预计无法收回
浙江康恩贝医药销售有 限公司	610.46	610.46	100.00	预计无法收回
上海和黄药业有限公司	235.80	235.80	100.00	预计无法收回
成都恒瑞制药有限公司	175.45	175.45	100.00	预计无法收回
小 计	<u>7,911,817.93</u>	<u>7,911,817.93</u>	<u>100.00</u>	

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
杭州富阳海陆医药有限公司	非关联方	40,846,720.54	6 个月以内	8.64
北京东兴堂科技发展有限公司	非关联方	22,746,961.89	1 年以内	4.81
浙江春天医药有限公司	非关联方	21,176,383.51	1 年以内	4.48
宁波市正源医药药材有限公司	非关联方	16,129,607.68	6 个月以内	3.41
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	非关联方	14,524,173.80	6 个月以内	3.07
小 计		<u>115,423,847.42</u>		<u>24.41</u>

(5) 期末无应收其他关联方账款。

(6) 期末用于借款质押的应收账款情况, 详见本财务报表附注九(二)之说明。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	33,290,045.09	87.70	32,269,845.64	84.69
1 至 2 年	1,103,548.20	2.91	2,415,512.92	6.34
2 至 3 年	3,425,337.20	9.02	3,418,102.46	8.97
3 年以上	138,993.40	0.37		
合 计	<u>37,957,923.89</u>	<u>100.00</u>	<u>38,103,461.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	未结算原因
建德市医药药材有限公司	非关联方	8,622,110.30	1 年以内	尚未交货
吉林省百济堂参业有限公司	非关联方	3,221,008.25	1 年以内	尚未交货
南京萍韬诺世乳业有限公司	非关联方	2,012,540.00	1 年以内	尚未交货
江西江中医药贸易有限责任公司	非关联方	1,456,224.82	1 年以内	尚未交货
沈阳红药集团股份有限公司	非关联方	1,156,210.00	1 年以内	尚未交货
小 计		<u>16,468,093.37</u>		

(5) 期末无预付其他关联方款项。

(6) 期末无外币预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,462,305.09	100.00	2,096,402.17	20.04	10,545,258.38	100.00	987,003.79	9.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>10,462,305.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,096,402.17</u>	<u>20.04</u>	<u>10,545,258.38</u>	<u>100.00</u>	<u>987,003.79</u>	<u>9.36</u>

[注] 其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,086,285.96	58.17	304,314.30	6,198,599.68	58.78	309,929.98
1-2 年	73,999.13	0.71	11,099.87	4,246,358.70	40.27	636,953.81
2-3 年	4,201,720.00	40.16	1,680,688.00	100,300.00	0.95	40,120.00
3 年以上	100,300.00	0.96	100,300.00			
合 计	<u>10,462,305.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,096,402.17</u>	<u>10,545,258.38</u>	<u>100.00</u>	<u>987,003.79</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
萧山经济技术开发区管委会	4,800,000.00	土地履约保证金
华北制药集团国际贸易有限公司	4,000,000.00	详见本财务报表附注八3之说明
小 计	<u>8,800,000.00</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
萧山经济技术开发区管委会	非关联方	4,800,000.00	1-2 年	45.88
华北制药集团国际贸易有限公司	非关联方	4,000,000.00	2-3 年	38.23
九芝堂股份有限公司	非关联方	500,000.00	1-3 年	4.78
杭州市江干区四季青街道国有资产管理中心	非关联方	250,902.00	1 年以内	2.40
方晓恩	非关联方	138,979.00	1 年以内	1.33
小 计		<u>9,689,881.00</u>		<u>92.62</u>

(6) 期末无其他应收关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

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
库存商品	234,076,440.30		234,076,440.30	212,357,725.75		212,357,725.75
合 计	<u>234,076,440.30</u>		<u>234,076,440.30</u>	<u>212,357,725.75</u>		<u>212,357,725.75</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	3,056,515.23		3,056,515.23	2,929,562.96		2,929,562.96
其中：对联营企业投资	3,056,515.23		3,056,515.23	2,929,562.96		2,929,562.96
合 计	<u>3,056,515.23</u>		<u>3,056,515.23</u>	<u>2,929,562.96</u>		<u>2,929,562.96</u>

(2) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末资产 总额	期末负债总额	期末净资产 总额	营业 收入总额	净利润
新疆华世万康医药有限责任公司	35.00	35.00	56,119,264.51	47,386,363.86	8,732,900.65	38,335,592.82	362,720.77

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
新疆华世万康医药有限责任公	权益法	3,500,000.00	2,929,562.96	126,952.27	3,056,515.23
合 计		<u>3,500,000.00</u>	<u>2,929,562.96</u>	<u>126,952.27</u>	<u>3,056,515.23</u>

(4) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

1) 账面原值

房屋及建筑物	18,969,938.03			18,969,938.03
运输工具	8,364,117.28	1,049,409.24	108,900.00	9,304,626.52
其他设备	8,723,477.15	5,327,184.19	693,071.70	13,357,589.64
合 计	<u>36,057,532.46</u>	<u>6,376,593.43</u>	<u>801,971.70</u>	<u>41,632,154.19</u>

2) 累计折旧

房屋及建筑物	4,175,408.48	441,573.42		4,616,981.90
运输工具	6,194,076.55	446,961.49	103,455.00	6,537,583.04
其他设备	5,141,536.88	849,833.01	658,418.08	5,332,951.81
合 计	<u>15,511,021.91</u>	<u>1,738,367.92</u>	<u>761,873.08</u>	<u>16,487,516.75</u>

3) 账面价值

房屋及建筑物	14,794,529.55			14,352,956.13
运输工具	2,170,040.73			2,767,043.48
其他设备	3,581,940.27			8,024,637.83
合 计	<u>20,546,510.55</u>			<u>25,144,637.44</u>

[注 1] 本期折旧额 1,738,367.92 元。

[注 2] 本期增加中无由在建工程转入的固定资产，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,436,871.63 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注九(一)之说明。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓储物流管理平台	3,060,373.22		3,060,373.22	2,667,420.02		2,667,420.02
仓储改造工程	1,582,542.00		1,582,542.00	1,300,852.00		1,300,852.00
数据仓库与决策系统	1,262,135.94		1,262,135.94	1,262,135.94		1,262,135.94
合 计	<u>5,905,051.16</u>		<u>5,905,051.16</u>	<u>5,230,407.96</u>		<u>5,230,407.96</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
仓储物流管理平台	2,667,420.02	392,953.20			3,060,373.22
仓储改造工程	1,300,852.00	281,690.00			1,582,542.00
数据仓库与决策系统	1,262,135.94				1,262,135.94
合 计	<u>5,230,407.96</u>	<u>674,643.20</u>			<u>5,905,051.16</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
仓储物流管理平台		10%				自筹
仓储改造工程		95%				自筹
数据仓库与决策系统		95%				自筹
合 计						

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	32,116,783.97		32,116,783.97	
电子商务系统软件	3,459,086.27	58,547.00	3,517,633.27	
商 标	416,020.00		416,020.00	
合 计	<u>35,991,890.24</u>	<u>58,547.00</u>	<u>36,050,437.24</u>	
2) 累计摊销				
土地使用权	1,014,843.41	388,623.48	1,403,466.89	
电子商务系统软件	2,547,401.11	387,448.65	2,934,849.76	
商 标	252,523.77	16,166.92	268,690.69	
合 计	<u>3,814,768.29</u>	<u>792,239.05</u>	<u>4,607,007.34</u>	
3) 账面价值				
土地使用权	31,101,940.56		30,713,317.08	
电子商务系统软件	911,685.16		582,783.51	
商 标	163,496.23		147,329.31	
合 计	<u>32,177,121.95</u>		<u>31,443,429.90</u>	

[注]本期摊销额 792,239.05 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注九(一)之说明。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	445,128.66		116,120.58		329,008.08
仓库改造费	598,085.93		211,089.18		386,996.75
合 计	<u>1,043,214.59</u>		<u>327,209.76</u>		<u>716,004.83</u>

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备的所得税影响	3,561,721.24	2,951,278.92
合 计	<u>3,561,721.24</u>	<u>2,951,278.92</u>

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	14,440,857.72	11,860,204.85
合 计	<u>14,440,857.72</u>	<u>11,860,204.85</u>

13. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期转入	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	12,847,208.64	3,690,051.25				16,537,259.89
合 计	<u>12,847,208.64</u>	<u>3,690,051.25</u>				<u>16,537,259.89</u>

(2) 坏账准备确认标准和计提方法详见本财务报表附注二(十)之说明。

14. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	161,300,000.00	145,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>206,300,000.00</u>	<u>210,000,000.00</u>

(2) 借款担保情况详见本财务报表附注七(二)2 和附注九之说明。

15. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,782,773.24	63,730,147.98
合 计	<u>60,782,773.24</u>	<u>63,730,147.98</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付其他关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	212,841,266.30	207,789,378.91
1-2 年	6,168,635.62	7,038,464.21
2-3 年	3,817,158.93	2,610,871.14
3 年以上	132,116.74	1,981,429.81
合 计	<u>222,959,177.59</u>	<u>219,420,144.07</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
河北广汇医药有限公司	1,862,423.65	账期未到
湖南湘药制药有限公司	1,168,969.09	账期未到
小 计	<u>3,031,392.74</u>	

17. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	339,423.56	334,682.90
1-2 年	20,000.00	68,337.65
合 计	<u>359,423.56</u>	<u>403,020.55</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		8,974,887.50	8,974,887.50	
职工福利费		925,638.70	925,638.70	
社会保险费	191,588.41	1,694,502.79	1,668,013.86	218,077.34
工会经费		34,459.60	7,962.94	26,496.66
住房公积金		110,696.00	110,696.00	
职工教育经费		794.40	794.40	
合 计	<u>191,588.41</u>	<u>11,740,978.99</u>	<u>11,687,993.40</u>	<u>244,574.00</u>

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,477,891.55	379,275.25
增值税	799,987.99	500,323.86
城市维护建设税	58,299.53	44,104.47
印花税	26,458.00	49,776.49
教育费附加	24,861.92	18,901.92
地方教育附加	16,780.61	12,601.28
水利建设专项资金	172,562.44	167,158.69
代扣代缴个人所得税	15,860.74	11,604.94
土地使用税	84,405.14	128,116.00
房产税	79,673.74	

其 他	3,827.09	3,266.19
合 计	<u>3,760,608.75</u>	<u>1,315,129.09</u>

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	477,444.09	453,258.23
合 计	<u>477,444.09</u>	<u>453,258.23</u>

21. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,160,938.77	657,221.18
押金保证金	1,354,252.66	350,150.94
其 他	9,017.49	25,003.21
合 计	<u>2,524,208.92</u>	<u>1,032,375.33</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

22. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
和瑞控股有限公司	53,600,000.00	43,200,000.00	43,200,000.00
上海国药股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	35,120,000.00	29,120,000.00	19,420,000.00
浙江华睿庆余创业投资有限公司	11,000,000.00		
浙江华睿泰信创业投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
通联创业投资股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
康恩贝集团有限公司	6,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00
杭州天诚药业有限公司	4,000,000.00	3,600,000.00	
浙江华睿医疗创业投资有限公司	4,000,000.00	3,200,000.00	
上海圣众投资管理合伙企业(有限 合伙)	1,080,000.00	880,000.00	580,000.00

魏坚等 27 个自然人	29,200,000.00	27,000,000.00	29,200,000.00
潘观根			3,600,000.00
刘晨光			3,200,000.00
周 峰			800,000.00
合 计	<u>160,000,000.00</u>	<u>128,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

(2) 公司本期股本变动情况详见本财务报表附注一。具体验资情况说明如下：

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金额(万元)
2014 年 6 月	货币出资	3,200.00			16,000.00
2013 年 5 月	货币出资	800.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2013]2224 号	12,800.00
2012 年 12 月	货币出资	2,000.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2012]2840 号	12,000.00
2012 年 11 月	资本公积转增	5,000.00	中汇会计师事务所	中汇会验[2012]2657 号	10,000.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
股本溢价	138,191,546.15	64,591,546.15	48,591,546.15
合 计	<u>138,191,546.15</u>	<u>64,591,546.15</u>	<u>48,591,546.15</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 2014 年 1-6 月

股本溢价增加 7,360 万元，系股东溢价认购公司新增注册资本人民币 3,200 万元产生的股本溢价。

2) 2013 年度

股本溢价增加 1,600 万元，系股东溢价认购公司新增注册资本人民币 800 万元产生的股本溢价。

3) 2012 年度

股本溢价减少 5,000 万元，系本公司以截至 2011 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份总额 5,000 万元所致；股本溢价增加 3,000 万元，系股东溢价认购公司新增注册资本人民币 2,000 万元产生的股本溢价。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
法定盈余公积	10,211,286.11	10,211,286.11	5,159,158.38
合 计	<u>10,211,286.11</u>	<u>10,211,286.11</u>	<u>5,159,158.38</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期内盈余公积计提情况详见本财务报表附注五(一)25(2)之说明。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
期初数	108,414,650.35	78,572,538.81	56,397,369.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,642,370.67	34,894,239.27	23,430,065.56
减：提取法定盈余公积		5,052,127.73	1,254,896.00
期末数	<u>125,057,021.02</u>	<u>108,414,650.35</u>	<u>78,572,538.81</u>

(2) 利润分配情况说明

1) 2013 年度

根据公司法和本公司章程规定，按 2013 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5,052,127.73 元。

2) 2012 年度

根据公司法和本公司章程规定，按 2012 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,254,896.00 元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1) 营业收入			
主营业务收入	938,483,529.79	1,873,338,838.90	1,539,654,169.05
其他业务收入	158,000.00	636,000.00	1,016,000.00
合 计	<u>938,641,529.79</u>	<u>1,873,974,838.90</u>	<u>1,540,670,169.05</u>

2) 营业成本

主营业务成本	879,528,967.09	1,761,198,690.95	1,439,043,344.71
其他业务成本	411,738.75	1,638,396.16	1,087,648.16
合 计	<u>879,940,705.84</u>	<u>1,762,837,087.11</u>	<u>1,440,130,992.87</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
药品批发和配送服务	917,640,023.44	878,730,787.86	1,842,666,010.63	1,759,486,390.15	1,501,794,623.76	1,436,978,241.75
药品分销增值服务	20,843,506.35	798,179.23	30,672,828.27	1,712,300.80	37,859,545.29	2,065,102.96
小 计	<u>938,483,529.79</u>	<u>879,528,967.09</u>	<u>1,873,338,838.90</u>	<u>1,761,198,690.95</u>	<u>1,539,654,169.05</u>	<u>1,439,043,344.71</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
华 东	793,768,869.04	750,704,850.80	1,540,543,092.48	1,465,450,107.42	1,293,595,566.08	1,221,202,169.13
华 北	58,574,158.20	56,956,707.35	100,734,014.61	95,549,239.68	82,264,814.12	79,843,481.83
东 北	43,434,665.89	38,261,374.20	109,398,309.88	99,228,149.92	26,820,555.27	20,097,373.37
华 中	20,900,662.84	16,328,781.28	53,023,579.77	42,293,183.18	44,649,652.42	38,420,454.81
华 南	8,923,868.59	6,178,697.00	42,998,893.98	36,173,698.41	56,848,424.56	48,774,904.53
西 南	7,224,939.21	5,630,080.72	12,142,982.81	10,441,503.52	28,247,762.20	24,918,800.93
西 北	5,656,366.02	5,468,475.74	14,497,965.37	12,062,808.82	6,233,794.40	5,466,037.05
出 口					993,600.00	320,123.06
小 计	<u>938,483,529.79</u>	<u>879,528,967.09</u>	<u>1,873,338,838.90</u>	<u>1,761,198,690.95</u>	<u>1,539,654,169.05</u>	<u>1,439,043,344.71</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江省医药工业有限公司	103,374,218.57	11.01
宁波药材股份有限公司	70,091,895.75	7.47
杭州富阳海陆医药有限公司	42,126,052.40	4.49
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	26,928,938.05	2.87

宁波市正源医药药材有限公司	20,148,776.41	2.15
小 计	<u>262,669,881.18</u>	<u>27.99</u>

2)2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江省医药工业有限公司	107,823,190.33	5.75
杭州富阳海陆医药有限公司	74,713,897.33	3.99
宁波药材股份有限公司	74,558,458.05	3.98
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	72,520,854.70	3.87
浙江春天医药有限公司	50,645,285.46	2.70
小 计	<u>380,261,685.87</u>	<u>20.29</u>

3)2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州富阳海陆医药有限公司	100,032,408.09	6.49
广东华韩药业有限公司	45,878,067.26	2.98
浙江省医药工业有限公司	41,814,881.78	2.71
浙江九欣医药有限公司	36,043,741.23	2.34
宁波市正源医药药材有限公司	34,944,576.07	2.27
小 计	<u>258,713,674.43</u>	<u>16.79</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业税	33,300.00	50,980.00	1,469,511.26
城市维护建设税	388,725.28	897,575.29	850,612.84
教育费附加	165,199.22	378,604.50	367,880.57
地方教育附加	112,461.72	262,520.75	243,698.62
合 计	<u>699,686.22</u>	<u>1,589,680.54</u>	<u>2,931,703.29</u>

3. 销售费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
运输费	4,649,764.81	11,747,579.74	11,538,707.18

工资及福利	5,439,743.72	10,349,716.60	10,584,836.66
市场推广费	3,387,280.99	7,186,368.73	6,913,824.17
仓储费	487,461.20	1,211,153.36	1,559,626.07
折旧及摊销	533,572.05	1,079,611.95	1,275,743.42
包装费	46,290.17	253,294.55	502,700.69
其 他		48,861.00	81,191.00
合 计	<u>14,544,112.94</u>	<u>31,876,585.93</u>	<u>32,456,629.19</u>

4. 管理费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
工资及福利	2,344,556.97	5,460,993.30	5,238,675.99
研发费用	4,453,658.62	4,664,593.87	3,200,576.87
办公费	1,352,682.91	3,142,285.25	2,636,714.03
社会保险费	1,694,502.79	2,431,317.66	2,431,438.81
折旧及摊销	815,940.70	1,177,603.68	1,208,963.00
交通费	710,573.86	1,537,423.07	1,543,646.70
业务招待费	249,963.04	1,405,020.80	1,087,456.95
税 费	323,311.08	846,133.58	705,941.22
中介费	315,835.05	457,368.76	1,415,670.03
通信费	110,155.20	207,560.02	269,048.21
房租费		264,250.00	143,950.00
其 他	30,691.00	94,492.13	114,606.36
合 计	<u>12,401,871.22</u>	<u>21,689,042.12</u>	<u>19,996,688.17</u>

5. 财务费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	7,221,532.31	14,520,553.32	13,457,405.60
减：利息收入	454,947.12	611,634.94	527,958.01
手续费支出	878,789.16	1,266,672.65	1,108,404.50
合 计	<u>7,645,374.35</u>	<u>15,175,591.03</u>	<u>14,037,852.09</u>

6. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	3,690,051.25	-665,083.78	5,039,485.28
合 计	<u>3,690,051.25</u>	<u>-665,083.78</u>	<u>5,039,485.28</u>

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	126,952.27	137,944.13	-306,445.39
合 计	<u>126,952.27</u>	<u>137,944.13</u>	<u>-306,445.39</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
新疆华世万康医药有限责任公司	126,952.27	137,944.13	-306,445.39
合 计	<u>126,952.27</u>	<u>137,944.13</u>	<u>-306,445.39</u>

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
政府补助利得	2,739,300.00	4,107,096.87	5,664,745.51
增值税即征即退	355,920.71	163,353.33	500,554.75
固定资产处置利得	4,262.69	15,564.13	
其 他			1,000.00
合 计	<u>3,099,483.40</u>	<u>4,286,014.33</u>	<u>6,166,300.26</u>

(2) 政府补助说明

1) 2014 年 1-6 月

序号	内 容	金 额	批准机关	文件依据
1	电子商务财政扶持资金	2,271,300.00	萧山经济技术开发区管委会	《关于促进开发区经济又好又快发展的若干意见》(萧开管发[2013]89号)
2	开发区经济发展奖励	300,000.00	萧山经济技术开发区管委会	2013 年度服务业十强奖励证明
3	雏鹰企业资助	140,000.00	杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区科学技术局	《关于下达 2012 年度萧山区第一批上级科技项目区配套资金的通知》

				(萧财企[2014]254号)
4	商贸服务业发展资金	28,000.00	杭州市财政局 杭州市贸易局(杭州市粮食局)	《关于下达2013年商贸服务业发展项目财政补助资金的通知》(杭企财[2013]1466号)
	小计	2,739,300.00		

2)2013 年度

序号	内 容	金 额	批准机关	文件依据
1	收到中央项目投资预算	1,000,000.00	浙江省财政厅	《浙江省财政厅关于下达2013年自主创新和高技术产业化项目中央基建投资预算的通知》(浙财建[2013]325号)
2	水利基金退税	901,081.94	杭州萧山地方税务局经济技术开发区税务分局	《税费优惠批复通知书》(萧地税[开]201100378号)
3	2012 年度财政扶持资金	546,000.00	萧山经济技术开发区财政局	《关于促进开发区经济又快又好发展的若干意见》(萧开管发[2009]62号文件)
4	财政局补助资金	500,000.00	杭州市财政局	《关于下达2012年交通大物流扶持引导资金的通知》(杭财建[2012]1548号)
5	高新技术企业补助	500,000.00	萧山经济技术开发区管理委员会	《关于促进开发区经济又快又好发展的若干意见》(萧开管发[2009]62号)
6	杭州文创产业专项资金	300,000.00	杭州市财政局 杭州市科学技术委员会	《中共杭州市委宣传部、杭州市财政局关于拨付2011年度第六批市文化创意专项资金的通知》(市宣通[2011]61号)
7	房产税退税	152,454.93	杭州萧山地方税务局经济技术开发区税务分局	《税费优惠批复通知书》(萧地税[开]201100311号)
8	第二批雏鹰企业资助	100,000.00	杭州市财政局 杭州市科学技术委员会	《杭州市科学技术委员会、杭州市财政局关于下达2012年杭州市第二批雏鹰企业资助经费的通知》(杭科计[2012]199号、杭财教[2012]1083号)
9	2012 年商贸服务业发展资金	100,000.00	杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区发展和改革局 杭州市萧山区商务局	《关于下达2012年度萧山区商贸服务业发展扶持资金的通知》(萧财企[2013]136号、萧发改[2013]63号、萧商[2013]20号)
10	萧山财政局奖励	5,000.00	中共杭州市萧山区委对外宣传工作领导小组 杭州市萧山区互联网宣传管理工作领导小组	《关于表彰2012年度萧山区互联网站品牌栏目(活动)的通知》(萧外宣[2013]2号、萧网宣管[2013]1号)
11	136 人才培养经费	2,560.00	杭州市江干区委会	根据《江干区“136”优秀青年人才培养工程实施方案》(江委办[2005]62号)
	小计	4,107,096.87		

3)2012 年度

序号	内 容	金 额	批准机关	文件依据
1	开发区经济发展奖励	1,393,900.00	萧山经济技术开发区管理委员会	《关于促进开发区经济又快又好发展的若干意见》(萧开管发[2009]62号)
2	水利基金退税	989,130.58	浙江省地方税务局浙江省财政厅	《浙江省地方税务局浙江省财政厅关于加强水利建设专项资金征收和减免审批管理若干问题的通知》(浙地税优批[2011]04264号)

3	总部经济发展补助	700,000.00	中共杭州市萧山区委 萧山区人民政府	《关于进一步加快总部经济发展意见的若干意见》(萧山区人民政府[2012]38号)
4	财政专项补助	500,000.00	杭州市财政局	《关于拨付2012年度浙江省服务业发展引导财政专项资金的通知》(杭财企[2012]1323号)
5	财政专项补助	500,000.00	杭州市财政局 杭州市贸易局	《关于下达2012省流通业发展财政专项资金的通知》(杭财企[2012]1418号)
6	项目扶持资金	420,000.00	萧山经济技术开发区管理委员会	《关于促进开发区经济又好又快发展的若干意见》(萧开管发[2009]62号)
7	财政奖励	200,000.00	杭州市财政局 杭州市贸易局	《关于下达2011年度十大商贸企业突出贡献企业和十大商贸最佳成长性企业财政奖励资金的通知》(杭财企[2012]572号)
8	房产税退税	152,454.93	浙江省地方税务局	《浙江省地方税务局关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》(萧地税优批[2012]249号)
9	雏鹰企业资助	140,000.00	杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区科学技术局	《关于下达2012年度萧山区第一批上级科技项目区配套资金的通知》(萧财企[2014]254号)
10	政府质量奖励	100,000.00	杭州市萧山区财政局 杭州市质量技术监督萧山分局	《关于下达2011年度萧山区技术标准、名牌产品和政府质量奖励资金的通知》(萧财企[2012]155号)
11	突出贡献奖励	100,000.00	中共杭州市萧山区委 萧山区人民政府	《关于表彰2011年度经济规模奖工业企业、服务企业和突出贡献企业的通知》(萧委会[2012]6号)
12	雏鹰企业资助	100,000.00	杭州市财政局 杭州市科学技术委员会	《杭州市科学技术委员会、杭州市财政局关于下达2012年杭州市第二批雏鹰企业资助经费的通知》(杭科计[2012]199号、杭财教[2012]1083号)
13	文化创意专项资金	74,500.00	杭州市财政局 杭州市科学技术委员会	《中共杭州市委宣传部、杭州市财政局关于拨付2011年度第六批市文化创意专项资金的通知》(市宣通[2011]61号)
14	合格项目奖励资金	65,000.00	杭州市财政局 杭州市经济和信息化委员会	《关于下达2011年杭州市高技术产业化验收合格项目奖励资金的通知》(杭财企[2011]935号)
15	商标商号奖励资金	50,000.00	杭州市萧山区财政局 杭州市工商行政管理局萧山分局	《关于下达2010年度萧山区战略师范乡镇和商标商号奖励资金的通知》(萧财企[2011]165号)
16	财政奖励资金	50,000.00	杭州市大企业推进委员会	《关于2011年服务业、建筑业和农业大企业集团有关奖励资金领取工作的通知》(杭大企委办[2012]5号)
17	技术标准奖励	50,000.00	杭州市财政局 杭州市质量技术监督局	《关于下达2012年度技术标准奖励资金的通知》(杭财企[2012]1409号)
18	发展引导补助	30,000.00	杭州市财政局 杭州市发展和改革委员会	《关于下达2011年度杭州市服务业发展引导资金的通知》(杭州企[2012]980号)
19	商贸特色服务品牌补助	25,000.00	杭州市人民政府办公厅	《杭州市人民政府办公厅关于命名杭州商贸特色服务品牌单位的通知》(杭政办函[2010]354号)
20	政府补助	14,400.00	中共杭州市萧山区委 萧山区人民政府	《关于进一步完善促进就业长效机制的实施意见》(萧委[2009]10号)
21	优秀网站补助	5,000.00	杭州市萧山区委对外宣传 工作小组	《关于表彰2011年度萧山区优秀网站(电子商务类)的通知》(萧外宣[2011]6号、萧网宣管[2011]4号)

22	人才培养奖励资金	2,360.00	杭州市江干区委会	根据《江干区“136”优秀青年人才培养工程实施方案》(江委办[2005]62号)
23	区级文明单位奖励	2,000.00	中共萧山区委 萧山区人民政府	《关于命名2011年度萧山区区级文明单位的决定》(萧委发[2012]4号)
24	信息化人才实训工程补助	1,000.00	杭州市财政局 杭州市经济和信息化委员会	《关于下达2011年杭州市信息化人才实训工程资助资金的通知》(杭财企[2011]994号)
	小计	5,664,745.51		

[注]上述政府补助均为与收益相关的政府补助。

9. 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
水利建设基金	936,981.46	1,855,257.49	1,520,480.44
捐赠支出	52,000.00	448,000.00	50,000.00
处置固定资产净损失	30,653.62		
其 他	4,548.18	19,271.59	4,629.68
合 计	<u>1,024,183.26</u>	<u>2,322,529.08</u>	<u>1,575,110.12</u>

10. 所得税费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用	5,054,682.65	8,087,162.60	7,857,984.52
递延所得税费用	-610,442.32	233,267.23	-1,080,346.70
所得税汇算清缴差异	824,699.08	187,707.81	-29,971.07
合 计	<u>5,268,939.41</u>	<u>8,508,137.64</u>	<u>6,747,666.75</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
往来款	1,678,613.45	1,617,623.43	
政府补助	2,739,300.00	4,107,096.87	5,664,745.51
利息收入	454,947.12	611,634.94	527,958.01
合 计	<u>4,872,860.57</u>	<u>6,336,355.24</u>	<u>6,192,703.52</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
销售费用	8,579,871.17	20,447,257.38	20,789,250.66
管理费用	4,159,943.50	8,836,090.01	5,955,734.16
财务费用	878,789.16	1,266,672.65	1,108,404.50
往来款			11,466,155.69
其 他	56,548.18	467,271.59	53,629.68
合 计	<u>13,675,152.01</u>	<u>31,017,291.63</u>	<u>39,373,174.69</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
票据承兑保证金	9,896,113.38	12,793,365.06	6,500,000.00
质押定期存单		3,600,000.00	
贷款保证金	200,000.00	200,000.00	
电子商务保证金	130,000.00	30,000.00	
合 计	<u>10,226,113.38</u>	<u>16,623,365.06</u>	<u>6,500,000.00</u>

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
票据承兑保证金	3,838,818.09	9,896,113.38	12,793,365.06
质押定期存单	4,469,436.66		3,600,000.00
贷款保证金		200,000.00	200,000.00
电子商务保证金	130,000.00	130,000.00	30,000.00
合 计	<u>8,438,254.75</u>	<u>10,226,113.38</u>	<u>16,623,365.06</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	16,653,040.97	35,065,227.69	23,613,896.16
加: 资产减值准备	3,690,051.25	-665,083.78	5,039,485.28

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,738,367.92	3,210,509.73	3,398,825.07
无形资产摊销	792,239.05	1,164,575.16	913,231.36
长期待摊费用摊销	327,209.76	654,419.52	478,511.87
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)	26,390.93	-15,564.13	
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)	7,221,532.31	14,520,553.32	13,457,405.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-126,952.27	-137,944.13	306,445.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-610,442.32	233,267.23	-1,080,346.70
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)	-21,718,714.55	-42,038,099.72	27,499,208.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,838,141.60	-28,104,062.16	-148,141,856.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,198,265.55	34,407,395.65	20,227,119.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-62,647,153.00	18,295,194.38	-54,288,074.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	115,446,401.08	90,078,117.84	72,687,246.74
减: 现金的期初余额	90,078,117.84	72,687,246.74	85,360,843.94
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	25,368,283.24	17,390,871.10	-12,673,597.20

(2) 现金和现金等价物

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1. 现金	115,446,401.08	90,078,117.84	72,687,246.74
其中: 库存现金	291,911.04	67,335.03	428,027.19
可随时用于支付的银行存款	90,403,475.77	65,866,796.97	48,299,991.42

可随时用于支付的其他货币资金	24,751,014.27	24,143,985.84	23,959,228.13
2. 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3. 期末现金及现金等价物余额	115,446,401.08	90,078,117.84	72,687,246.74

[注]现金流量表补充资料的说明：

2014年1-6月现金流量表中现金期末数为115,446,401.08元，2014年6月30日资产负债表中货币资金期末数为123,884,655.83元，差额8,438,254.75元系不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金3,838,818.09元，质押的定期存单4,469,436.66元和电子商务保证金130,000.00元。

2013年度现金流量表中现金期末数为90,078,117.84元，2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为100,304,231.22元，差额10,226,113.38元系不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,896,113.38元，贷款保证金200,000.00元和电子商务保证金130,000.00元。

2012年度现金流量表中现金期末数为72,687,246.74元，2012年12月31日资产负债表中货币资金期末数为89,310,611.80元，差额16,623,365.06元系不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金12,793,365.06元，质押的定期存单3,600,000.00元，贷款保证金200,000.00元和电子商务保证金30,000.00元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2014年1月1日，期末系指2014年6月30日，本期系指2014年1月1日至2014年6月30日。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	457,023,127.71	98.34	6,173,274.17	1.35	383,799,912.05	98.09	4,213,512.72	1.10

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	7,714,752.40	1.66	7,714,752.40	100.00	7,465,762.78	1.91	7,465,762.78	100.00
合 计	<u>464,737,880.11</u>	<u>100.00</u>	<u>13,888,026.57</u>	<u>2.99</u>	<u>391,265,674.83</u>	<u>100.00</u>	<u>11,679,275.50</u>	<u>2.98</u>

[注] 应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1-6 月	407,354,229.39	89.13	4,073,542.29	377,700,151.91	98.41	3,777,001.52
7-12 月	46,269,810.64	10.12	1,388,094.32	3,987,106.78	1.04	119,613.20
1-2 年	2,591,990.05	0.57	388,798.51	2,112,653.36	0.55	316,898.00
2-3 年	807,097.63	0.18	322,839.05			
小 计	<u>457,023,127.71</u>	<u>100.00</u>	<u>6,173,274.17</u>	<u>383,799,912.05</u>	<u>100.00</u>	<u>4,213,512.72</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
山东欣康祺医药有限公司	2,818,312.43	2,818,312.43	100.00	详见本财务报表附注八 1
山东贝特圣宝药业有限公司	2,651,582.85	2,651,582.85	100.00	详见本财务报表附注八 2
安徽天辰医药有限公司	659,894.40	659,894.40	100.00	预计无法收回
安徽省国泰医药有限公司	384,718.30	384,718.30	100.00	预计无法收回
浙江省富阳市医药药材有限公司	348,619.74	348,619.74	100.00	预计无法收回
四川省医药集团盛通药业股份有限公司	195,840.00	195,840.00	100.00	预计无法收回
上海市医药股份有限公司	174,667.50	174,667.50	100.00	预计无法收回
杭州积美医药连锁有限公司	151,599.90	151,599.90	100.00	预计无法收回

广德县百佳惠大药房	146,381.70	146,381.70	100.00	预计无法收回
台州医药有限公司	40,665.83	40,665.83	100.00	预计无法收回
宁国市百姓缘药品零售有限公司	15,987.95	15,987.95	100.00	预计无法收回
马鞍山市宝芝林大治村平价药店	13,933.16	13,933.16	100.00	预计无法收回
瑞安市双屿大药房	13,158.60	13,158.60	100.00	预计无法收回
台州市博爱医院	13,020.21	13,020.21	100.00	预计无法收回
瑞安市塘下镇陈宅村第二卫生室	12,581.50	12,581.50	100.00	预计无法收回
瑞安市平安大药房有限公司	11,300.30	11,300.30	100.00	预计无法收回
瑞安市保和堂药房	9,370.53	9,370.53	100.00	预计无法收回
安徽国泰广缘医药有限公司	8,065.07	8,065.07	100.00	预计无法收回
瑞安市自然康药房(普通合伙)	4,713.48	4,713.48	100.00	预计无法收回
瑞安市百姓缘药房	4,261.40	4,261.40	100.00	预计无法收回
瑞安市朝阳药房	3,932.80	3,932.80	100.00	预计无法收回
宁国市春天大药房	3,758.90	3,758.90	100.00	预计无法收回
瑞安市延寿大药房	3,485.45	3,485.45	100.00	预计无法收回
瑞安市一佳大药房(普通合伙)	3,335.25	3,335.25	100.00	预计无法收回
瑞安市康福寿药店	2,892.10	2,892.10	100.00	预计无法收回
瑞安市清泰大药房	2,848.20	2,848.20	100.00	预计无法收回
瑞安市正和药店	2,840.70	2,840.70	100.00	预计无法收回
宁国市南山街道办事处津南村卫生室	2,362.10	2,362.10	100.00	预计无法收回
宁国市南山街道城南社区卫生服务站	1,925.10	1,925.10	100.00	预计无法收回
瑞安市维康药房(普通合伙)	1,771.52	1,771.52	100.00	预计无法收回
杭州九洲大药房连锁有限公司	1,395.60	1,395.60	100.00	预计无法收回
马鞍山市绿十字平价大药房佳山店	1,447.33	1,447.33	100.00	预计无法收回
蚌埠市康泰大药房	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
安徽永和药业有限公司	877.00	877.00	100.00	预计无法收回
瑞安市安康药店	771.25	771.25	100.00	预计无法收回
瑞安市檀济药品零售有限公司	721.50	721.50	100.00	预计无法收回
宁国市仁心西街药店	712.75	712.75	100.00	预计无法收回
小 计	<u>7,714,752.40</u>	<u>7,714,752.40</u>	<u>100.00</u>	

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
杭州富阳海陆医药有限公司	非关联方	40,846,720.54	6 个月以内	8.78
北京东兴堂科技发展有限公司	非关联方	22,746,961.89	1 年以内	4.89
浙江春天医药有限公司	非关联方	21,176,383.51	1 年以内	4.55
宁波市正源医药药材有限公司	非关联方	16,129,607.68	6 个月以内	3.47
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	非关联方	14,524,173.80	6 个月以内	3.12
小 计		<u>115,423,847.42</u>		<u>24.81</u>

(5) 期末无应收其他关联方款项。

(6) 期末用于借款质押的应收账款情况, 详见本财务报表附注九(二)之说明。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	34,956,168.04	100.00	7,732,116.85	22.12	35,699,348.90	100.00	4,404,619.91	12.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>34,956,168.04</u>	<u>100.00</u>	<u>7,732,116.85</u>	<u>22.12</u>	<u>35,699,348.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,404,619.91</u>	<u>12.34</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 占其他应收款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,350,440.29	12.44	217,522.01	9,502,824.23	26.62	475,141.21
1-2 年	18,910,785.05	54.10	2,836,617.76	26,196,524.67	73.38	3,929,478.70
2-3 年	11,694,942.70	33.46	4,677,977.08			
合 计	<u>34,956,168.04</u>	<u>100.00</u>	<u>7,732,116.85</u>	<u>35,699,348.90</u>	<u>100.00</u>	<u>4,404,619.91</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质或内容
安国市瑞神源中 药材有限公司	子公司	30,525,074.77	1-3 年	87.32	往来款
华北制药集团国 际贸易有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	11.44	详见本财务报表附 注八 3 之说明
小 计		<u>34,525,074.77</u>		<u>98.76</u>	

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
安国市瑞神源中药材有限公司	子公司	30,525,074.77	1-3 年	87.32
华北制药集团国际贸易有限公司	非关联方	4,000,000.00	1-2 年	11.44
陈 峰	非关联方	100,000.00	1 年以内	0.29
孙雪潮	非关联方	97,000.00	1 年以内	0.28
毛伟刚	非关联方	80,000.00	1 年以内	0.23
小 计		<u>34,802,074.77</u>		<u>99.56</u>

(6) 应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额 的比例 (%)
安国市瑞神源中药材有限公司	子公司	30,525,074.77	87.32
杭州珍诚网络科技有限公司	子公司	1,252.46	0.01
小 计		<u>30,526,327.23</u>	<u>87.33</u>

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州珍诚网络科技有限公司	成本法	3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
浙江珍诚物流有限公司	成本法	10,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
杭州易立方信息技术有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
杭州珍诚健康科技有限公司	成本法	800,000.00			
安国市瑞神源中药材有限公司	成本法	976,915.96	976,915.96		976,915.96
新疆华世万康医药有限责任公司	权益法	3,500,000.00	2,929,562.96	126,952.27	3,056,515.23
合 计		<u>22,376,915.96</u>	<u>61,806,478.92</u>	<u>126,952.27</u>	<u>61,933,431.19</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州珍诚网络科技有限公司	100.00	100.00				
浙江珍诚物流有限公司	100.00	100.00				
杭州易立方信息技术有限公司	100.00	100.00				
杭州珍诚健康科技有限公司	80.00	80.00				
安国市瑞神源中药材有限公司	70.00	70.00				
新疆华世万康医药有限责任公司	35.00	35.00				
合 计						

(2) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
1) 营业收入			
主营业务收入	916,343,032.50	1,833,305,148.86	1,502,796,833.92
其他业务收入	1,813.23	38,533.86	25,200.00
合 计	<u>916,344,845.73</u>	<u>1,833,343,682.72</u>	<u>1,502,822,033.92</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	873,990,921.53	1,737,827,852.62	1,419,144,280.10
其他业务成本			
合 计	<u>873,990,921.53</u>	<u>1,737,827,852.62</u>	<u>1,419,144,280.10</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
药品批发和配送服务	912,019,286.17	873,731,387.96	1,817,559,647.19	1,736,916,221.33	1,479,636,040.92	1,417,757,856.27
药品分销增值服务	4,323,746.33	259,533.57	15,745,501.67	911,631.29	23,160,793.00	1,386,423.83
小 计	<u>916,343,032.50</u>	<u>873,990,921.53</u>	<u>1,833,305,148.86</u>	<u>1,737,827,852.62</u>	<u>1,502,796,833.92</u>	<u>1,419,144,280.10</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
华 东	782,306,579.17	748,792,977.81	1,529,994,932.96	1,452,887,563.74	1,279,723,152.65	1,225,009,898.34
华 北	57,182,979.68	56,258,670.31	98,560,900.11	94,237,673.58	80,715,861.44	78,737,670.79
东 北	41,162,247.57	38,156,989.14	107,870,035.85	99,228,149.92	23,764,768.28	20,097,373.37
华 中	16,605,303.99	13,637,737.09	31,861,351.15	25,118,005.67	29,660,891.77	23,939,674.17
华 南	7,277,024.85	6,103,048.13	40,991,848.21	36,173,698.41	55,346,595.26	48,774,904.53
西 南	6,158,019.15	5,573,275.40	11,502,433.85	24,716,724.25	26,442,294.38	10,201,827.02
西 北	5,650,878.09	5,468,223.65	12,523,646.73	5,466,037.05	6,149,670.14	12,062,808.82
出 口					993,600.00	320,123.06
小 计	<u>916,343,032.50</u>	<u>873,990,921.53</u>	<u>1,833,305,148.86</u>	<u>1,737,827,852.62</u>	<u>1,502,796,833.92</u>	<u>1,419,144,280.10</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江省医药工业有限公司	103,374,218.57	11.28
宁波药材股份有限公司	70,091,895.75	7.65
杭州富阳海陆医药有限公司	41,407,027.43	4.52
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	26,928,938.05	2.94
宁波市正源医药药材有限公司	20,115,784.96	2.20
小 计	<u>261,917,864.76</u>	<u>28.59</u>

2) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江省医药工业有限公司	107,823,190.33	5.88
杭州富阳海陆医药有限公司	74,665,317.15	4.07
宁波药材股份有限公司	74,558,458.05	4.07
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	72,520,854.70	3.96
浙江春天医药有限公司	50,645,285.46	2.76
小 计	<u>380,213,105.69</u>	<u>20.74</u>

3)2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州富阳海陆医药有限公司	99,932,408.09	6.65
广东华韩药业有限公司	45,818,067.26	3.05
浙江省医药工业有限公司	41,814,881.78	2.78
浙江九欣医药有限公司	36,043,741.23	2.40
宁波市正源医药药材有限公司	34,944,576.07	2.33
小 计	<u>258,553,674.43</u>	<u>17.21</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	126,952.27	137,944.13	-306,445.39
合 计	<u>126,952.27</u>	<u>30,137,944.13</u>	<u>-306,445.39</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
杭州珍诚网络科技有限公司		30,000,000.00	
小 计		<u>30,000,000.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
新疆华世万康医药有限责任公司	126,952.27	137,944.13	-306,445.39
小 计	<u>126,952.27</u>	<u>137,944.13</u>	<u>-306,445.39</u>

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,959,123.79	50,521,277.31	12,548,959.95
加: 资产减值准备	5,536,248.01	1,852,061.59	4,951,310.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,444,830.62	2,647,298.45	2,924,223.68
无形资产摊销	507,165.84	852,127.86	807,264.76
长期待摊费用摊销	211,089.18	422,178.36	246,270.71
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)	26,390.93	-15,564.13	
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)	7,221,532.31	14,520,553.32	13,457,405.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-126,952.27	-30,137,944.13	306,445.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-552,187.77	217,537.53	-1,045,766.04
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)	-23,805,658.10	-31,530,193.71	28,138,856.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,666,342.02	-80,489,992.35	-144,478,538.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,112,388.99	44,918,363.85	16,626,886.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-75,132,370.49	-26,222,296.05	-65,516,680.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	61,037,506.15	46,949,350.47	58,298,746.80
减: 现金的期初余额	46,949,350.47	58,298,746.80	81,556,945.93

加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	14,088,155.68	-11,349,396.33	-23,258,199.13

[注]不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2014年1-6月现金流量表中现金期末数为61,037,506.15元，2014年6月30日资产负债表中货币资金期末数为69,475,760.90元，差额8,438,254.75元系不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金3,838,818.09元，质押的定期存单4,469,436.66元和电子商务保证金130,000.00元。

2013年度现金流量表中现金期末数为46,949,350.47元，2013年12月31日资产负债表中货币资金期末数为57,175,463.85元，差额10,226,113.38元系不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,896,113.38元，贷款保证金200,000.00元和电子商务保证金130,000.00元。

2012年度现金流量表中现金期末数为58,298,746.80元，2012年12月31日资产负债表中货币资金期末数为74,922,111.86元，差额16,623,365.06元系不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金12,793,365.06元，质押的定期存单3,600,000.00元，贷款保证金200,000.00元和电子商务保证金30,000.00元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
和瑞控股有限公司	控股股东	有限责任公司	杭州市	沈美强	综合	10,000万元

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司实际控制方	组织机构代码
和瑞控股有限公司	33.50	33.50	沈美强和汪少华	75951036-4

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
杭州珍诚网络科技有限公司	子公司	有限责任公司	杭州市	姜雪芳	软件开发与服务
浙江珍诚物流有限公司	子公司	有限责任公司	杭州市	汪少华	运输服务
杭州易立方信息技术有限公司	子公司	有限责任公司	杭州市	汪少华	软件开发与服务

杭州珍诚健康科技有限公司	子公司	有限责任公司	杭州市	汪少华	食品批发
安国市瑞神源中药材有限公司	子公司	有限责任公司	安国市	韩先武	中药材批发 农副产品收购

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州珍诚网络科技有限公司	340 万元	100.00	100.00	68294815-6
浙江珍诚物流有限公司	5,000 万元	100.00	100.00	56304324-X
杭州易立方信息技术有限公司	500 万元	100.00	100.00	56300225-3
杭州珍诚健康科技有限公司	100 万元	80.00	80.00	39777257-7
安国市瑞神源中药材有限公司	100 万元	70.00	70.00	69922147-1

3. 本公司的联营企业情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
新疆华世万康医药有限责任公司	联营企业	55648602-6

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
梁 玲	汪少华之配偶	
宋亦军	沈美强之配偶	
浙江华睿投资管理有限公司	本公司投资方之控股股东	74201664-2
杭州银货通科技有限公司	本公司控股股东之子公司	56878750-4
杭州政讯博策信息技术有限公司	本公司控股股东之子公司	57148288-3
杭州市江干区和瑞科创小额贷款有限公司	本公司控股股东之联营公司	57148288-3

(二) 关联方交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额比例(%)
杭州银货通科技有限公司	增值服务	市场价		
杭州市江干区和瑞科创小额贷款有限公司	房租收入	市场价	158,000.00	100.00
杭州政讯博策信息技术有限公司	增值服务	市场价		

(续上表)

关联方名称	2013 年度		2012 年度	
	金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
杭州银货通科技有限公司	2,111,111.17	6.88		
杭州市江干区和瑞科创小额贷款有限公司	636,000.00	100.00	316,000.00	31.10
杭州政讯博策信息技术有限公司	45,000.00	0.15	9,000.00	0.02

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备 注
和瑞控股有限公司	本公司	10,000,000.00	2014.03.25	2014.10.23	否	保证借款
		15,000,000.00	2014.04.21	2014.11.20	否	保证借款
		19,300,000.00	2014.01.21	2015.01.20	否	保证借款
		20,000,000.00	2014.03.13	2015.03.13	否	保证借款
		5,000,000.00	2013.09.22	2014.09.21	否	保证借款
		10,000,000.00	2014.06.09	2015.06.08	否	保证借款
		15,000,000.00	2014.06.12	2015.06.11	否	保证借款
		3,898,134.52	2014.01.26	2014.07.26	否	承兑汇票
		3,317,681.35	2014.03.07	2014.09.07	否	承兑汇票
		4,277,529.33	2014.03.11	2014.09.11	否	承兑汇票
		4,469,436.65	2014.06.20	2014.12.20	否	承兑汇票
和瑞控股有限公司、浙江华睿投资管理有限公司	本公司	20,000,000.00	2013.04.04	2014.11.03	否	保证借款
和瑞控股有限公司、汪少华	本公司	4,801,890.91	2014.01.15	2014.07.15	否	承兑汇票
和瑞控股有限公司、汪少华、梁玲	本公司	7,000,000.00	2013.11.30	2014.11.29	否	保证借款
		3,681,011.93	2014.03.28	2014.09.28	否	承兑汇票
		8,957,242.21	2014.06.27	2014.12.27	否	承兑汇票
沈美强、宋亦军、汪少华	本公司	20,000,000.00	2013.08.01	2014.08.01	否	质押借款
		10,000,000.00	2014.02.24	2015.02.20	否	质押借款
和瑞控股有限公司、沈美强、汪少华	本公司	20,000,000.00	2013.09.06	2014.09.06	否	保证借款
		20,000,000.00	2013.07.26	2014.07.26	否	保证借款
小 计		224,702,926.90				

3. 其他关联交易

2013 年度，本公司和浙江珍诚物流有限公司分别与杭州银货通科技有限公司签订技术开发合同，由其代为开发数据仓库与决策系统软件和仓库物流管理平台软件，目前工程尚未完工。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司计入在建工程 1,262,135.94 元，浙江珍诚物流有限公司计入在建工程 1,970,873.79 元。

(三) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	2014. 6. 30		2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款						
杭州银货通科技有限公司			1,000,000.00			
小 计			1,000,000.00			

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
关键管理人员人数	11	11	13
在本公司领取报酬人数	11	11	13
报酬总额(万元)	48.12	88.17	92.16

八、或有事项

未决诉讼或仲裁

1. 2013 年 10 月 29 日，公司向杭州市萧山区人民法院提交民事起诉状，以山东欣康祺医药有限公司拖欠货款为由请求判令其支付货款及违约金。2014 年 7 月 2 日，杭州市萧山区人民法院判决山东欣康祺医药有限公司向公司支付价款 7,845,247.33 元及违约金 2,483,020.78 元，合计 10,328,268.11 元。截止本财务报告批准报出日上述判决尚未生效。公司应收山东欣康祺医药有限公司货款 7,845,247.33 元，其中 2,818,312.43 元公司确认为营业收入并确认应收账款，另 5,026,934.90 元发货后因相关的经济利益很可能无法流入企业未确认营业收入及应收账款，公司已于 2011 年度将相应无法收回发出商品确认损失，并对剩余 2,818,312.43 元货款全额计提坏账准备。

2. 2013 年 10 月 29 日，公司向杭州市萧山区人民法院提交民事起诉状，以山东贝特圣宝药

业有限公司拖欠货款为由请求判令山东贝特圣宝药业有限公司支付货款 2,651,582.85 元及违约金 839,225.97 元, 合计 3,490,808.82 元。截止本财务报告批准报出日, 该诉讼正在审理之中。公司对剩余 2,651,582.85 元货款全额计提坏账准备。

3. 2011 年 9 月公司收到华北制药集团国际贸易有限公司用于支付货款的银行承兑汇票 500 万元。在承兑期限内, 上述 500 万元票据被潍坊惠宇经贸有限公司挂失, 造成该笔票据被银行拒绝兑付, 导致票据逾期, 公司正在通过司法途径将上述款项予以追回, 并将上述款项纳入其他应收款。2013 年 12 月公司收回 100 万元。截至 2014 年 6 月底, 因上述票据纠纷, 其他应收款项余额为 400 万元, 已计提坏账准备 160 万元。

九、承诺事项

(一) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押/质押担保情况(单位: 元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面净值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	中国工商银行杭州解放路支行	房产及土地	24,335,475.68	19,393,716.08	15,000,000.00	2014.10.14	
本公司	中国工商银行杭州解放路支行	应收账款	34,278,498.43	33,935,713.44	10,000,000.00	2015.02.20	
					20,000,000.00	2014.08.01	
小计			58,613,974.11	53,329,429.52	45,000,000.00		

(二) 截至 2014 年 6 月 30 日, 用于质押的应收客户款项情况如下:

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
浙江省医药工业有限公司	13,159,604.80	131,596.05	13,028,008.75
浙江九欣医药有限公司	5,059,631.93	50,596.32	5,009,035.61
北京同仁堂吉林人参有限责任公司	2,884,560.00	28,845.60	2,855,714.40
宁波市正源医药药材有限公司	4,649,904.00	46,499.04	4,603,404.96
浙江正京元大药房连锁有限公司	1,822,656.87	18,226.57	1,804,430.30
浙江嘉信医药股份有限公司	1,630,081.43	16,300.81	1,613,780.62
浙江尽心医药有限公司	1,166,382.21	11,663.82	1,154,718.39
浙江松州医药有限公司	956,872.70	9,568.73	947,303.97
浙江鸿汇医药物流有限公司	859,690.54	8,596.91	851,093.63
杭州萧山万丰医药有限责任公司	770,096.42	7,700.96	762,395.46
嘉兴市华源医药有限公司	728,900.95	7,289.01	721,611.94

杭州天天好医药有限公司	590,116.58	5,901.17	584,215.41
合 计	34,278,498.43	342,784.99	33,935,713.44

十、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2014年7月20日公司第二届董事会第十七次会议审议通过2014年半年度利润分配预案，以报告期末总股本160,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税)，共计32,000,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2014年公司第二次临时股东大会审议通过后方可实施。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-26,390.93	15,564.13	
计入当期损益的政府补助	2,739,300.00	4,107,096.87	5,664,745.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,548.18	-467,271.59	-53,629.68
小 计	2,656,360.89	3,655,389.41	5,611,115.83
减：所得税费用	650,090.22	831,219.35	1,315,685.96
非经常性损益净额	2,006,270.67	2,824,170.06	4,295,429.87
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,006,270.67	2,824,170.06	4,295,429.87

(二) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.21	12.30	12.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	11.30	10.04

(2) 计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,642,370.67	34,894,239.27	23,430,065.56
非经常性损益	2	2,006,270.67	2,824,170.06	4,295,429.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,636,100.00	32,070,069.21	19,134,635.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	311,217,482.61	252,323,243.34	178,893,177.78
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	105,600,000.00	24,000,000.00	50,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	0	7	0
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8			
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9			
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10			
报告期月份数	11	6	12	12
加权平均净资产	12[注]	319,538,667.95	283,770,362.98	190,608,210.56
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.21%	12.30%	12.29%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.58%	11.30%	10.04%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.28	0.23	0.13	0.28	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.26	0.19	0.11	0.26	0.19

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	16,642,370.67	34,894,239.27	23,430,065.56
非经常性损益	2	2,006,270.67	2,824,170.06	4,295,429.87
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,636,100.00	32,070,069.21	19,134,635.69
期初股份总数	4	128,000,000	120,000,000	50,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5			50,000,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	32,000,000	8,000,000	20,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0	7	0
报告期因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	128,000,000	124,666,667	100,000,000
基本每股收益	13=1/12	0.13	0.28	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11	0.26	0.19

[注 1] 2014 年 6 月增资 3200 万股, 2013 年 5 月增资 800 万股, 2012 年 11 月资本公积转增 5000 万股, 2012 年 12 月增资 2000 万股。

[注 2] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

(1) 应收账款 2014 年 6 月 30 日期末数较 2013 年期末数增加 19.42%, 2013 年 12 月 31 日期末数较 2012 年期末数增加 24.30%, 主要系公司销售规模扩大所致。

(2) 存货 2013 年 12 月 31 日期末数较 2012 年期末数增加 24.68%, 主要系公司经营规模扩大, 相应地库存商品储备量增加所致。

(3) 无形资产 2013 年 12 月 31 日期末数较 2012 年期末数增加 2.22 倍, 主要系 2013 年新购

入一块土地所致。

(4)应付账款 2013 年 12 月 31 日期末数较 2012 年期末数增加 51.21%，主要系本期销售规模增加，相应地存货采购规模扩大所致。

(5)股本 2014 年 6 月 30 日期末数较 2013 年期末数增加 25.00%，主要系 2014 年 6 月新增注册资本人民币 3,200 万元所致。

(6)资本公积 2014 年 6 月 30 日期末数较 2013 年期末数增加 1.14 倍，主要系 2014 年 6 月新增注册资本 3,200 万元产生的股本溢价 7,360 万元所致。

(7)盈余公积 2013 年 12 月 31 日期末数较 2012 年期末数增加 97.93%，主要系根据 2013 年母公司净利润计提了 10%法定盈余公积所致。

2. 合并利润表项目

(1)营业收入 2013 年度较 2012 年度增加 21.63%，主要系公司经营规模扩大，相应地销售量增加所致。

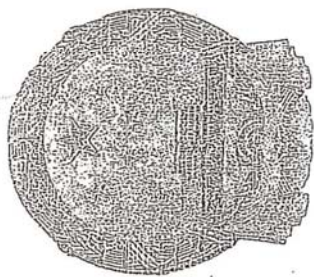
(2)营业成本 2013 年度较 2012 年度增加 22.41%，主要系公司经营规模扩大所致。

(3)营业外收入 2013 年度较 2012 年度减少 30.49%，主要系政府补助收入减少所致。

浙江珍诚医药在线股份有限公司

2014 年 7 月 30 日





合伙企业营业执照

注册号 3300000000072174

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

仅供中汇会所2014-2018年度报告使用

登记机关 浙江省工商行政管理局

二〇一三年 二月十九 日

每年6月30日前报送年检资料，不再另行通知。



证书序号: NO. 019427

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000014

人民币1000万元

批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号

批准设立日期: 2013年12月4日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000147

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

执行证券、期货相关业务。

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

仅供中汇会审[2014]2978号报告使用



证书号: 45

发证时间:

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日