



## 审计报告

众环审字（2015）010666 号

九州通医药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九州通医药集团股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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九州通医药集团股份有限公司管理层的责任，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。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，九州通医药集团股份有限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，公允反映了九州通医药集团股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国

武汉

2015 年 4 月 25 日

# 合并资产负债表(资产)

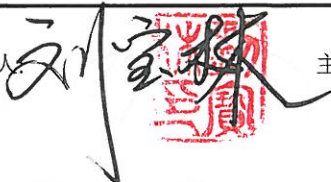
会合01表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	3,587,482,625.49	3,201,806,317.39
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	(七) 2		3,993,792.00
应收票据	(七) 3	1,009,015,015.30	1,121,935,652.55
应收账款	(七) 4	5,100,219,552.23	2,753,015,260.37
预付款项	(七) 5	1,834,863,276.01	1,814,854,542.17
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	(七) 6	2,031,577,683.34	1,318,329,142.22
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	6,310,844,118.93	4,933,943,243.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,874,002,271.30	15,147,877,949.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 8	228,367,945.93	214,447,311.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 9	174,311,431.86	173,250,173.35
投资性房地产	(七) 10	1,459,703.68	1,515,137.56
固定资产	(七) 11	2,412,853,625.31	1,782,773,495.36
在建工程	(七) 12	563,383,654.95	550,345,652.56
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	(七) 13	739,429,940.99	631,305,773.44
开发支出			
商誉	(七) 14	74,345,233.23	58,370,075.59
长期待摊费用	(七) 15	32,357,041.32	21,153,504.49
递延所得税资产	(七) 16	24,524,261.58	15,146,536.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,251,032,838.85	3,448,307,659.85
资产总计		24,125,035,110.15	18,596,185,609.73


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 九州通医药集团股份有限公司 合并资产负债表(负债及所有者权益)


编制单位: 九州通医药集团股份有限公司

会合01表  
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 18	3,839,344,071.14	4,237,169,947.31
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(七) 19	4,011,447,852.76	2,692,158,448.25
应付账款	(七) 20	4,625,986,282.58	3,236,431,141.42
预收款项	(七) 21	226,259,015.01	127,485,453.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 22	21,492,735.73	19,352,501.19
应交税费	(七) 23	112,535,221.56	81,890,318.81
应付利息	(七) 24	24,840,499.55	25,182,691.02
应付股利	(七) 25	10,904,229.89	
其他应付款	(七) 26	347,541,046.45	290,904,387.39
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			
一年内到期的非流动负债	(七) 27	1,145,123,364.19	862,915,999.99
其他流动负债			
流动负债合计		14,365,474,318.86	11,573,490,888.51
非流动负债:			
长期借款	(七) 28		20,000,000.00
应付债券	(七) 29	1,595,627,358.15	1,590,443,155.85
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 30	53,431,091.37	40,914,282.92
递延所得税负债	(七) 16	23,323,479.07	32,061,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,672,381,928.59	1,683,419,038.77
负债合计		16,037,856,247.45	13,256,909,927.28
股东权益:			
股本	(七) 31	1,643,074,834.00	1,420,515,819.00
资本公积	(七) 32	3,883,503,432.83	1,764,855,785.77
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 33	56,614,208.62	96,184,800.00
盈余公积	(七) 34	191,050,122.06	153,464,269.36
未分配利润	(七) 35	2,026,304,064.22	1,664,504,524.18
归属于母公司所有者权益合计		7,800,546,661.73	5,099,525,198.31
少数股东权益		286,632,200.97	239,750,484.14
股东权益合计		8,087,178,862.70	5,339,275,682.45
负债和股东权益总计		24,125,035,110.15	18,596,185,609.73

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

会合02表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

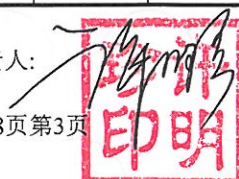
单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入		41,068,404,478.35	33,438,049,665.88
其中：营业收入	(七) 36	41,068,404,478.35	33,438,049,665.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,468,449,249.28	32,984,059,372.78
其中：营业成本	(七) 36	38,152,977,752.48	31,208,384,109.95
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	(七) 37	58,708,709.04	49,338,202.99
销售费用	(七) 38	1,062,305,408.09	789,263,976.94
管理费用	(七) 39	771,442,424.73	557,260,808.76
财务费用	(七) 40	393,731,039.77	360,849,921.22
资产减值损失	(七) 41	29,283,915.17	18,962,352.92
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	312,618.15	1,642,777.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	41,275,863.26	57,672,703.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		216,407.10	2,667,449.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		641,543,710.48	513,305,774.00
加：营业外收入	(七) 44	126,079,529.84	99,079,848.16
其中：非流动资产处置利得		2,452,815.48	2,777,200.37
减：营业外支出	(七) 45	14,242,830.35	5,608,410.19
其中：非流动资产处置损失		1,110,087.03	1,295,621.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		753,380,409.97	606,777,211.97
减：所得税费用	(七) 46	185,110,729.60	135,897,639.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		568,269,680.37	470,879,572.52
归属于母公司所有者的净利润		560,706,759.91	477,927,812.39
少数股东损益		7,562,920.46	-7,048,239.87
六、其他综合收益的税后净额	(七) 47	-39,570,591.38	34,732,800.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,570,591.38	34,732,800.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-39,570,591.38	34,732,800.00
可供出售金融资产公允价值变动损益		-39,570,591.38	34,732,800.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		528,699,088.99	505,612,372.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		521,136,168.53	512,660,612.39
归属于少数股东的综合收益总额		7,562,920.46	-7,048,239.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(十八) 2	0.36	0.34
（二）稀释每股收益	(十八) 2	0.36	0.34

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

单位：元

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

项目	附注	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,631,577,532.87	38,831,139,417.66
收到的税费返还		3,293,751.46	2,501,210.94
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 48 (1)	907,269,852.43	627,046,388.67
经营活动现金流入小计		47,542,141,136.76	39,460,687,017.27
购买商品、接受劳务支付的现金		44,377,175,328.97	37,211,391,578.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,024,069,842.27	740,940,520.28
支付的各项税费		662,135,835.63	485,580,725.81
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 48 (2)	1,650,439,662.63	884,305,610.04
经营活动现金流出小计		47,713,820,669.50	39,322,218,434.94
经营活动产生的现金流量净额	(七) 49	-171,679,532.74	138,468,582.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		134,065,759.08	109,528,051.11
取得投资收益收到的现金		3,809,037.00	812,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,607,294.77	6,354,017.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			81,453,400.57
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 48 (3)	7,284,355.71	2,422,258.43
投资活动现金流入小计		148,766,446.56	200,569,927.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		945,562,507.49	613,805,533.69
投资支付的现金		154,163,300.00	76,883,369.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		70,183,609.63	4,088,885.18
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 48 (4)	3,952,646.23	
投资活动现金流出小计		1,173,862,063.35	694,777,788.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,025,095,616.79	-494,207,860.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,414,284,303.15	29,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,600,000.00	29,900,000.00
取得借款收到的现金		6,140,889,308.48	5,874,236,275.07
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	797,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,655,173,611.63	6,701,736,275.07
偿还债务支付的现金		7,500,675,184.65	5,182,826,889.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,362,204.74	364,689,848.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,224,016.63	1,220,895.49
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 48 (5)	545,767,784.21	20,638,336.19
筹资活动现金流出小计		8,577,805,173.60	5,568,155,074.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,077,368,438.03	1,133,581,200.46
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,417,692,291.39	1,639,850,369.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,298,285,579.89	2,417,692,291.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,420,515,819.00	1,764,855,785.77		96,184,800.00	153,464,269.36	1,664,504,524.18	239,750,484.14	5,339,275,682.45
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年年初余额	1,420,515,819.00	1,764,855,785.77		96,184,800.00	153,464,269.36	1,664,504,524.18	239,750,484.14	5,339,275,682.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	222,559,015.00	2,118,647,647.06		-39,570,591.38	37,585,852.70	361,799,540.04	46,881,716.83	2,747,903,180.25
（一）综合收益总额				-39,570,591.38		560,706,759.91	7,562,920.46	528,699,088.99
（二）所有者投入和减少资本	222,559,015.00	2,118,647,647.06			-35,970.38	-323,733.39	47,294,824.92	2,388,141,783.21
1.所有者投入普通股	222,559,015.00	2,112,083,031.31					73,749,781.00	2,408,391,827.31
2.股份支付计入股东权益的金额		18,038,000.00						18,038,000.00
3.其他		-11,473,384.25			-35,970.38	-323,733.39	-26,454,956.08	-38,288,044.10
（三）利润分配					37,621,823.08	-198,583,486.48	-7,976,028.55	-168,937,691.95
1.提取盈余公积					37,621,823.08	-37,621,823.08		
2.对股东的分配						-160,961,663.40	-7,976,028.55	-168,937,691.95
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	1,643,074,834.00	3,883,503,432.83		56,614,208.62	191,050,122.06	2,026,304,064.22	286,632,200.97	8,087,178,862.70

法定代表人：

刘宝林



主管会计工作负责人：

刘宝林



会计机构负责人：

刘宝林



# 合并股东权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

项目	2013年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,420,515,819.00	1,764,607,849.50		61,452,000.00	120,036,381.38	1,220,004,599.77	249,277,444.25	4,835,894,093.90
加：会计政策变更 前期差错更正								
二、本年年初余额	1,420,515,819.00	1,764,607,849.50		61,452,000.00	120,036,381.38	1,220,004,599.77	249,277,444.25	4,835,894,093.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		247,936.27		34,732,800.00	33,427,887.98	444,499,924.41	-9,526,960.11	503,381,588.55
（一）综合收益总额				34,732,800.00		477,927,812.39	-7,048,239.87	505,612,372.52
（二）所有者投入和减少资本		247,936.27					-1,257,824.75	-1,009,888.48
1.所有者投入普通股							29,900,000.00	29,900,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他		247,936.27					-31,157,824.75	-30,909,888.48
（三）利润分配					33,427,887.98	-33,427,887.98	-1,220,895.49	-1,220,895.49
1.提取盈余公积					33,427,887.98	-33,427,887.98		
2.对股东的分配							-1,220,895.49	-1,220,895.49
3.其他								
（四）股东权益内部结转								
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								
四、本年年末余额	1,420,515,819.00	1,764,855,785.77		96,184,800.00	153,464,269.36	1,664,504,524.18	239,750,484.14	5,339,275,682.45

法定代表人：

刘宗林



主管会计工作负责人：

王明华



会计机构负责人：

郭亮





## 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,162,959,187.31	1,441,661,200.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,993,792.00
应收票据		363,645,211.06	514,284,678.57
应收账款	(十七) 1	3,543,291,460.15	1,543,325,149.75
预付款项		447,539,495.38	547,734,148.55
应收利息			
应收股利		21,528,000.00	
其他应收款	(十七) 2	3,776,844,020.11	3,505,017,959.88
存货		940,134,702.97	767,213,489.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,255,942,076.98	8,323,230,418.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		123,962,999.93	181,353,865.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	3,390,235,603.71	2,682,935,095.15
投资性房地产		1,459,703.68	1,515,137.56
固定资产		426,434,246.59	77,377,115.15
在建工程		39,223,668.85	206,829,921.88
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		109,993,122.96	111,192,079.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,131,618.00	
递延所得税资产		2,529,513.11	2,477,403.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,094,970,476.83	3,263,680,617.95
资产总计		14,350,912,553.81	11,586,911,036.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,677,851,984.66	2,125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		1,739,166,675.02	1,149,638,239.94
应付账款		849,008,458.44	1,042,939,329.60
预收款项		71,505,168.12	13,970,975.14
应付职工薪酬			
应交税费		18,769,941.47	28,297,930.81
应付利息		21,213,632.71	22,223,080.47
应付股利			
其他应付款		255,775,743.99	275,141,992.93
一年内到期的非流动负债		1,145,123,364.19	862,915,999.99
其他流动负债			
流动负债合计		5,778,414,968.60	5,520,127,548.88
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00
应付债券		1,595,627,358.15	1,590,443,155.85
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		12,733,319.14	7,563,532.80
递延所得税负债		19,415,390.19	32,061,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,627,776,067.48	1,650,068,288.65
负债合计		7,406,191,036.08	7,170,195,837.53
股东权益：			
股本		1,643,074,834.00	1,420,515,819.00
资本公积		3,875,902,748.85	1,745,781,717.54
减：库存股			
其他综合收益		56,614,208.62	96,184,800.00
盈余公积		191,050,122.06	153,464,269.36
未分配利润		1,178,079,604.20	1,000,768,593.31
股东权益合计		6,944,721,517.73	4,416,715,199.21
负债和股东权益总计		14,350,912,553.81	11,586,911,036.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

会企02表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
一、营业总收入	(十七) 4	8,373,160,933.89	7,975,022,721.27
减：营业成本	(十七) 4	7,852,708,797.83	7,524,155,772.15
营业税金及附加		12,274,500.50	8,615,228.57
销售费用		99,067,095.53	85,303,524.14
管理费用		154,624,561.27	90,074,057.75
财务费用		261,196,024.89	261,082,680.11
资产减值损失		1,005,826.55	3,920,992.77
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		312,618.15	1,642,777.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	374,672,450.99	316,040,435.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		917,031.25	2,833,120.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		367,269,196.46	319,553,679.00
加：营业外收入		34,576,263.72	35,970,534.82
其中：非流动资产处置利得		195,315.85	143,128.90
减：营业外支出		11,357,550.77	1,857,886.78
其中：非流动资产处置损失		218,334.41	14,174.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		390,487,909.41	353,666,327.04
减：所得税费用		14,269,678.65	19,387,447.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		376,218,230.76	334,278,879.81
五、其他综合收益的税后净额		-39,570,591.38	34,732,800.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-39,570,591.38	34,732,800.00
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-39,570,591.38	34,732,800.00
六、综合收益总额		336,647,639.38	369,011,679.81

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 现金流量表

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,015,881,369.28	11,463,851,058.80
收到的税费返还		28,020.51	219,339.62
收到的其他与经营活动有关的现金		6,181,721,445.94	941,142,299.45
经营活动现金流入小计		14,197,630,835.73	12,405,212,697.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,201,860,424.98	10,683,614,292.36
支付给职工以及为职工支付的现金		160,996,289.99	129,093,558.09
支付的各项税费		113,553,609.17	65,524,332.19
支付的其他与经营活动有关的现金		5,164,003,154.18	944,365,052.67
经营活动现金流出小计		15,640,413,478.32	11,822,597,235.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,442,782,642.59	582,615,462.56
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		318,666,910.91	137,982,470.25
取得投资收益所收到的现金		318,030,328.92	263,385,342.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		248,656.57	150,038.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		3,882,000.00	4,044,112.65
投资活动现金流入小计		640,827,896.40	405,561,963.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		261,840,229.60	134,816,617.07
投资所支付的现金		923,290,300.00	673,217,465.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,077,014.76	
投资活动现金流出小计		1,187,207,544.36	808,034,082.07
投资活动产生的现金流量净额		-546,379,647.96	-402,472,118.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		2,354,684,303.15	
借款所收到的现金		3,643,663,192.44	3,577,999,000.00
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	797,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			586,498,393.68
筹资活动现金流入小计		7,098,347,495.59	4,962,097,393.68
偿还债务所支付的现金		4,940,811,207.78	4,147,499,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		416,415,025.39	277,519,601.27
支付的其他与筹资活动有关的现金		318,408,469.40	206,068,701.58
筹资活动现金流出小计		5,675,634,702.57	4,631,087,302.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,422,712,793.02	331,010,090.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-566,449,497.53	511,153,434.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,656,201.06	615,502,766.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		560,206,703.53	1,126,656,201.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

会企04表


单位：人民币元

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

项目	2014年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,420,515,819.00	1,745,781,717.54		96,184,800.00	153,464,269.36	1,000,768,593.31	4,416,715,199.21
加：会计政策变更 前期差错更正							
二、本年年初余额	1,420,515,819.00	1,745,781,717.54		96,184,800.00	153,464,269.36	1,000,768,593.31	4,416,715,199.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	222,559,015.00	2,130,121,031.31		-39,570,591.38	37,585,852.70	177,311,010.89	2,528,006,318.52
（一）综合收益总额				-39,570,591.38		376,218,230.76	336,647,639.38
（二）所有者投入和减少资本	222,559,015.00	2,130,121,031.31			-35,970.38	-323,733.39	2,352,320,342.54
1.所有者投入普通股	222,559,015.00	2,112,083,031.31					2,334,642,046.31
2.股份支付计入股东权益的金额		18,038,000.00					18,038,000.00
3.其他					-35,970.38	-323,733.39	-359,703.77
（三）利润分配					37,621,823.08	-198,583,486.48	-160,961,663.40
1.提取盈余公积					37,621,823.08	-37,621,823.08	
2.对股东的分配						-160,961,663.40	-160,961,663.40
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
四、本年年末余额	1,643,074,834.00	3,875,902,748.85		56,614,208.62	191,050,122.06	1,178,079,604.20	6,944,721,517.73

法定代表人：

刘学林



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



## 股东权益变动表

会企04表


单位：人民币元

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

项目	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,420,515,819.00	1,745,781,717.54		61,452,000.00	120,036,381.38	699,917,601.48	4,047,703,519.40
加：会计政策变更 前期差错更正							
二、本年年初余额	1,420,515,819.00	1,745,781,717.54		61,452,000.00	120,036,381.38	699,917,601.48	4,047,703,519.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				34,732,800.00	33,427,887.98	300,850,991.83	369,011,679.81
（一）综合收益总额				34,732,800.00		334,278,879.81	369,011,679.81
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配					33,427,887.98	-33,427,887.98	
1.提取盈余公积					33,427,887.98	-33,427,887.98	
2.对股东的分配							
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
四、本年年末余额	1,420,515,819.00	1,745,781,717.54		96,184,800.00	153,464,269.36	1,000,768,593.31	4,416,715,199.21

法定代表人：

刘宝林



主管会计工作负责人：

李华



会计机构负责人：

李华



# 财务报表附注

(2014年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

九州通医药集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身武汉均大储运有限公司是1999年3月9日经武汉市工商行政管理局批准成立。公司设立时的注册资本为200万元,后经过多次增资及股权变更,2009年8月16日公司的注册资本为1,270,515,819.00元。

2010年10月28日经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)1354号文核准,公司采用网下询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,公开发行人民币普通股150,000,000股,并于2010年11月2日在上海证券交易所挂牌交易,发行后公司总股本为1,420,515,819股,注册资本为1,420,515,819.00元。本次增资业经武汉众环会计师事务所众环验字(2010)089号验资报告验证。

2014年3月11日经中国证券监督管理委员会证监许可【2014】212号文核准,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股189,100,815股,发行后公司总股本为1,609,616,634股,注册资本为1,609,616,634.00元。本次增资业经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)众环验字(2014)010021号验资报告验证。

2014年7月17日经中国证券监督管理委员会上市部函【2014】522号同意公司召开股东大会审议股权激励计划,根据2014年第二次临时股东大会决议,授予公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、子公司主要管理人员及公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员限制性股票共计33,458,200股,因此公司申请增加注册资本33,458,200.00元,增资后公司总股本为1,643,074,834股,注册资本为1,643,074,834.00元。本次增资业经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)众环验字(2014)010050号验资报告验证。

公司经营范围:批发中药饮片、中成药、中药材、化学药制剂、抗生素制剂、抗生素原料药、生化药品、生物制品、化学原料药、医疗用毒性药品(中药)、精神药品(一类、二类)、疫苗、体外诊断试剂、麻醉药品、蛋白同化剂、肽类激素(药品经营许可证有效期至2019年05月04日);批发危险化学品(危险化学品经营许可证有效期至2015年07月29日);销售一、二、三类医疗器械(含体外诊断试剂);药品的包装材料和容器;医药中间体;化学试剂;中药材种植、中药研究、中药产业投资咨询(不含证券投资咨询)、批零兼营化妆品、日用百货、农副土特产品;销售保健食品、副食品;批发兼零售预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉);各类技术和商品的进出口(国家法律法规规定需要获得批准后方可经营的商品和技术除外);仓

储设施建设与经营、物流技术开发与服务、信息咨询与服务。租赁一、二、三类医疗器械（含体外），医疗器械咨询、安装、检测、维修服务，自有房屋租赁、设备租赁，企业管理软件的销售与售后服务；添加剂的销售、农药销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

公司法人营业执照注册号：420000400000103。

公司注册资本：人民币 1,643,074,834.00 元整。

公司注册地址：湖北省武汉市汉阳区龙阳大道特 8 号。

法定代表人：刘宝林。

公司实际控制人为刘宝林。

本财务报告于 2015 年 4 月 25 日经公司第三届董事会第五次会议批准报出。

## （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计146家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）29。

## （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

## （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

## （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资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份额的差额，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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相

关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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。

## 8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本集团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。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、

属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，当可供出售金融资产的公允价值出现严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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，本集团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，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终

止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额为应收款项期末余额前5名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

确定组合的依据	
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司将合并范围内的企业间应收款项作为具有类似信用风险特征的应收款项组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.5	0.5
1—2年	5	5
2—3年	20	20
3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款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

(7) 存货采购商业折扣的确认

本集团采购存货的商业折扣采用按季计提，年终汇总结算。每季度按照同客户的销售协议确定的折扣比例，根据当季销售金额或收款金额计算确认应收取的商业折扣，计入其他应收款科目，对应冲减当季营业成本。

## 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商

誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵

减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；  
②自行建造投资性房地产的成本，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以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 15、固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10~30	5%	9.5%~3.17%
机器设备	5~10	5%	19%~9.5%
运输工具	5	5%	19%
办公及电子设备	3~5	5%	31.67%~19%

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流

入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

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

### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿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。

## 23、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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：

A、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。

B、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) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 25、政府补助的确认和计量

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，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) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 28、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中

产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 29、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

2014年9月25日，经本公司第二届董事会第二十七次会议决议，本公司自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本集团相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团追溯调整的主要事项有：

① 根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由长期股权投资科目列报，改为以成本计量的可供出售金融资产列报。

② 根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、财政部发布的《企业会计准则解释第6号》的规定，本集团对同一控制下企业合并确定初始投资成本的计量基础，由被合并方所有者权益账面价值的份额，改为被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额。

③ 根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

A、合并资产负债表及资产负债表的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”

科目取代了原“交易性金融资产”科目；

B、原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目；

C、原列报于合并资产负债表及资产负债表的“资本公积”科目的其他综合收益项目，改为列报于“其他综合收益”科目；

D、合并利润表与利润表的“营业外收入”科目，增加“其中：非流动资产处置利得”项目；

E、合并利润表与利润表的“其他综合收益”科目，改为“其他综合收益的净额”科目，并列报其他综合收益的分类信息；

F、相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

④ 根据修订后的《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，对控制的判断，由判断有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，改为判断投资方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其回报金额。合并范围以控制为基础予以确定，对本公司比较财务报表的合并范围无影响。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对比较期间（2013年度）合并财务报表的影响				
	①	②	③	④	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,993,792.00		3,993,792.00
交易性金融资产			-3,993,792.00		-3,993,792.00
可供出售金融资产	80,200,911.00				80,200,911.00
长期股权投资	-80,200,911.00				-80,200,911.00
递延收益			40,914,282.92		40,914,282.92
其他非流动负债			-40,914,282.92		-40,914,282.92
资本公积			-96,184,800.00		-96,184,800.00
其他综合收益			96,184,800.00		96,184,800.00

项目	对比较期间（2013 年度）财务报表的影响				
	①	②	③	④	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,993,792.00		3,993,792.00
交易性金融资产			-3,993,792.00		-3,993,792.00
可供出售金融资产	47,107,465.00				47,107,465.00
长期股权投资	-47,107,465.00				-47,107,465.00
递延收益			7,563,532.80		7,563,532.80
其他非流动负债			-7,563,532.80		-7,563,532.80
资本公积			-96,184,800.00		-96,184,800.00
其他综合收益			96,184,800.00		96,184,800.00

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税：销项税率分别按成药执行 17%的税率按扣除进项税后的余额缴纳；中药执行 13%的税率按扣除进项税后的余额缴纳；部分计生用品享受免税；部分生物制品申报的 3%简易征收，不抵扣进项；交通运输业执行 11%的税率按扣除进项税后的余额缴纳；现代服务业执行 6%的税率按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）营业税：不动产租赁收入的 5%缴纳。

（3）城市维护建设税：纳税人所在地为市区的，按应纳流转税额的 7%缴纳；纳税人所在地为县城、镇的，按应纳流转税额的 5%缴纳。

（4）教育费附加：按应纳流转税额的 3%缴纳。

（5）企业所得税：企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

公司的子公司广东九州通医药有限公司根据财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，享受一般纳税人销售自己使用过固定资产（符合简易计税方法条件的），按照简易办法依照3%征收率减按2%征收增值税。

公司间接控股的子公司中山九州通物流有限公司根据财税[2014]57号《关于简并增值税征收率政策的通知》的规定，享受一般纳税人销售自己使用过固定资产（符合简易计税方法条件的），按照简易办法依照3%征收率减按2%征收增值税。

公司的子公司湖北九州通达科技开发有限公司根据财税[2011年]100号文，享受增值税税负超过3%部分享受即征即退税收优惠政策。

公司间接控股的子公司武汉市同步远方信息技术开发有限公司根据财税[2011年]100号文，享受增值税税负超过3%部分享受即征即退税收优惠政策。

## （2）企业所得税

公司的子公司新疆九州通医药有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

公司间接控股的子公司新疆伊犁九州通药业有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，依据伊市国局退抵字[2014]第11号文件及企业所得税优惠项目备案登记表，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司喀什九州通药业有限责任公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，依据疏勒县国税局企业所得税优惠项目备案登记表，自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司奎屯九州通医药有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经奎屯市国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的子公司重庆九州通医药有限公司根据经开国税减[2012]20号文，经重庆市经济技术开发区国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

公司的子公司库尔勒九州通医药有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战

略有关税收政策问题的通知》享受西部大开发减免企业所得税，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司的子公司阿克苏九州通医药有限公司根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经温宿县国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司的子公司四川九州通科创医药有限公司根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，依据温国税减免 [2013] 156 号及成都市温江区国家税务局减免税批准通知书，自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司广西九州通医药有限公司根据南高国税审字[2012]5 号文，经南宁市高新技术产业开发区国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司的子公司北京京丰制药有限公司经国税函[2009]203 号第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自 2011 年 9 月 14 日至 2014 年 9 月 14 日可申请享受企业所得税 15% 的优惠税率。

公司间接控股的子公司内蒙古九州通医药有限公司根据[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区国家税务局（内发改西开函[2013]368 号）批准享受西部大开发减免企业所得税，自 2013 年至 2020 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司武汉好药师怡康大药房有限公司根据财税[2014]34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业，其所得减半计入应纳税所得额，再按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司麻城九州中药发展有限公司根据财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的规定，享受农副产品初加工免交企业所得税。

公司间接控股的子公司湖北金贵中药饮片有限公司根据阳国税减受[1436]号文，经汉阳区国税局批准，自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产的企业享受减免企业所得税优惠政策。

公司间接控股的子公司恩施九州通中药发展有限公司根据恩开国税通[2014]30 号《湖北恩施经济开发区国家税务局税务事项通知书》，经恩施开发区国税局的批准，自 2014 年 1 月 1 日

至 2014 年 12 月 31 日享受西部地区鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税(商贸企业的统一配送和分销网络建设)。并根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：以"公司+农户"经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产的企业享受减免企业所得税优惠政策。

公司间接控股的子公司黄冈金贵中药产业发展有限公司经罗田县国税局（罗国税 [2014]17 号）的批准，自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日药用植物初加工享受企业所得税优惠。

公司间接控股的子公司新疆和济中药饮片有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：以"公司+农户"经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产的企业享受减免企业所得税优惠政策。

公司间接控股的子公司上海封浜中药饮片有限公司根据财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的规定，享受农副产品初加工免交企业所得税。

公司间接控股的子公司武汉市同步远方信息技术开发有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条的规定，自 2013 年 9 月 3 日至 2016 年 9 月 3 日享受征收率为 15% 的所得税税收优惠政策。

公司的子公司湖北九州通达科技开发有限公司 2013 年 12 月 30 日被湖北省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

公司的子公司西藏三通科技医药有限公司根据藏政发[2011]114 号文件：根据国家西部大开发税收优惠政策，结合该区实际，对设在该区的各类企业(含西藏驻区外企业)，在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15% 的税率征收企业所得税。

### （3）城镇土地使用税

公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司喀什九州通药业有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，经疏勒县地方税务局（勒地税减免备字[2014]9号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2014年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司奎屯九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，经奎屯市地方税务局（伊州地税减免[2013]000186号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司阿克苏九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，经温宿县地税局（温地税减免备字[2014]127号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2014年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司新疆博赛九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，经地方税务局（博市税通[2014]309号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2014年7月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司辽宁九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，经地方税务局（蒲地税减[2014]72号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2014年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司广东九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税的通知》的规定，经中山市地方税务局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司山东九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年1月1日起至2014年12月31日减按所属

土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司青岛九州通医药有限公司根据国家财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经青岛市地方税务局李沧分局批准，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司临沂九州通医药有限公司根据国家财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经临沂市地方税务局高新技术产业开发区分局（临高开地税减[2012]1 号）批准，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司赤峰九州通医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经赤峰市地方税务局直属征收管理分局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 10 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司内蒙古九州通医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经呼和浩特市金桥经济技术开发区地方税务局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012-2014 年减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司的子公司河南九州通医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经河南省地方税务局（豫地税直土备免税通[2012]05 号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司的子公司福建九州通医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经福州市马尾区地方税务局（榕开地税减免备[2012]17 号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司南京九州通物流技术开发有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经南京市江宁经济开发区地方税务局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司间接控股的子公司淮安九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年1月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司安徽九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经合肥市地方税务局经济技术开发区分局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年12月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司十堰九州通医药有限公司根据根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经十堰市地方税务局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年12月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司襄阳九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经襄阳市地方税务局高新技术产业开发区分局（襄阳市高新区地税局减免税受理通知书）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年12月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司荆州九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经荆州市地方税务局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自2012年12月1日起至2014年12月31日减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司宜昌九州通医药有限公司根据财税[2012]13号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经宜昌市地方税务局伍家岗分局（宜伍地税通[2014]50024号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商

品仓储设施用地，自 2012 年 12 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司恩施九州通医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经恩施市地方税务局（州地（2012）001 号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 12 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司九州通集团应城医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经应城市地方税务局（应地三税通[2012]2 号）批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 12 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司兰州九州通医药有限公司根据财税[2012]13 号《财政部、国家税务总局关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》的规定，经甘肃省兰州经济开发区地方税务局批准，对物流企业自有的（包括自用的和出租）大宗商品仓储设施用地，自 2012 年 12 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

公司的子公司西藏三通科技医药有限公司根据藏政发[2013]97 号文件，中小微企业 2014 年度按照 60000 元/年标准缴纳城镇土地使用税。

#### （4）房产税

公司间接控股的子公司奎屯九州通医药有限公司根据财税[2000]125 号《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》、伊州地税减免[2013-000130]号文的规定，经伊州地方税务局批准，自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日享受员工宿舍用房房产税减免。

公司的子公司喀什九州通药业有限责任公司根据财税[2000]125 号《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日享受员工宿舍用房房产税减免。

公司的子公司阿克苏九州通医药有限公司根据温地税减免备字[2014]126 号文的规定，经温宿县国家税务局批准，自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日享受员工宿舍用房房产税减免。

公司的子公司库尔勒九州通医药有限公司根据新地税发[2013]155号规定,自2014年1月1日起至2014年12月31日享受员工宿舍用房房产税减免。

公司的子公司新疆博赛九州通医药有限公司根据博市税通[2014]第322号文的规定,自2014年1月1日起至2014年12月31日期间无偿提供职工的宿舍(住房),暂减免征收房产税。

公司的子公司山东九州通医药有限公司根据财税[2000]125号《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》的规定,自2001年1月1日起,对按政府规定价格出租的公有住房和廉租住房,包括企业向职工出租的单位自有住房,暂免征收房产税。

公司间接控股的子公司青岛九州通医药有限公司根据财税[2000]125号《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》的规定,自2001年1月1日起,对按政府规定价格出租的公有住房和廉租住房,包括企业向职工出租的单位自有住房,暂免征收房产税。

公司间接控股的子公司临沂九州通医药有限公司根据财税[2000]125号《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》和临沂市地方税务局高新技术开发区分局临高开地税税通[2014]258号文的规定,自2014年3月01日起至2015年02月28日按政府规定价格出租的公有住房和廉价住房暂免征收房产税。

公司间接控股的子公司九州通集团安国中药材有限公司根据冀保安国地税惠(2014)第000202号文的规定,自2014年3月01日至2015年02月28日享受企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房房产税减免。

公司的子公司安徽九州通医药有限公司根据国办发(2011)45号规定,对公共租赁住房免征房产税。

公司的子公司恩施九州通医药有限公司根据鄂政发[1987]64号《湖北省房产税实施细则》第七条第二大点的规定,对企业的职工住宅暂减半征收房产税。

公司的子公司十堰九州通医药有限公司根据鄂政发[1987]64号《湖北省房产税实施细则》第七条第二大点的规定,自2012年3月1日起至2015年2月28日企业的职工住宅暂减半征收房产税。

公司子公司兰州九州通医药有限公司根据财税[2000]125号《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》和甘肃省兰州经济开发区地方税务局沙井驿税收征收管理分局兰经地税沙通(2014)22号的规定,对按政府规定价格出租的公有住房和廉租住房,包括企业和自收自支单位向职工出租的单位自有住房,暂免征收房产税。

#### (5) 堤围防护费

公司的子公司广东九州通医药有限公司根据粤价[2013]223号《省物价局、省财政厅关于取消、免征、降低部分省定行政事业性收费的通知》的规定，堤围防护费从2014年1月至2015年12月止（费款所属时期），统一按现行征收标准下调20%征收。2014年5月，广东省发改委、省财政厅根据《关于免征中央、省设立的涉企行政事业性收费省级收入的方案》自5月1日起，企业堤围防护费在原减免20%的基础上再次免征10%。2014年9月，市财政局、发展改革局、水务局、地税局联合下发《关于调整我市堤围防护费征收标准的通知》（中财非〔2014〕39号），对我市堤围防护费减免方案按省要求在原收费标准下浮20%及免征省级收入10%计征后（即执行省减免政策），再以每年50万元实施封顶征收，超过50万元部分的堤围防护费给予豁免。自2014年（费款所属期）起对企业所缴纳的堤围费实施50万元/年封顶征收政策。

公司间接控股的子公司广州九州通健康大药房有限公司根据广州市物价局、广州市财政局和广州市水务局穗价〔2014〕15号文《关于调整我市堤围防护费征收标准的通知》，自2014年2月1日堤围费税率按当期业务收入的0.5%计征。

公司间接控股的子公司中山九州通健康大药房有限公司根据粤价[2013]223号《省物价局、省财政厅关于取消、免征、降低部分省定行政事业性收费的通知》的规定，堤围防护费从2014年1月至2015年12月止（费款所属时期），统一按现行征收标准下调20%征收。

#### （七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2014年12月31日账面余额，年初余额指2013年12月31日账面余额，金额单位为人民币元）

##### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	21,734,816.00	39,671,155.66
银行存款	2,276,550,763.89	2,378,021,135.73
其他货币资金	1,289,197,045.60	784,114,026.00
合 计	3,587,482,625.49	3,201,806,317.39

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

##### 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		3,993,792.00
其中：权益工具投资		3,993,792.00
合 计		3,993,792.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,009,015,015.30	1,121,935,652.55
合 计	1,009,015,015.30	1,121,935,652.55

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	148,288,973.91
合 计	148,288,973.91

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,593,225,055.78	
合 计	8,593,225,055.78	

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
账龄组合	5,157,205,879.96	99.92	56,986,327.73	1.10	5,100,219,552.23
组合小计	5,157,205,879.96	99.92	56,986,327.73	1.10	5,100,219,552.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,055,795.55	0.08	4,055,795.55	100.00	
合 计	5,161,261,675.51	100.00	61,042,123.28	1.18	5,100,219,552.23

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,775,470,267.60	99.85	22,455,007.23	0.81	2,753,015,260.37
组合小计	2,775,470,267.60	99.85	22,455,007.23	0.81	2,753,015,260.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,055,795.55	0.15	4,055,795.55	100.00	
合 计	2,779,526,063.15	100.00	26,510,802.78	0.95	2,753,015,260.37

注1: 应收账款期末余额较年初余额增加85.69%，主要系公司销售规模扩大，销售客户欠款增加且本报告期内医院客户的销售额增加，而医院客户的信用账期较长所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,946,029,434.48	24,730,147.17	0.5
1年至2年（含2年）	175,750,306.29	8,787,515.30	5
2年至3年（含3年）	14,946,842.41	2,989,368.48	20

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	20,479,296.78	20,479,296.78	100
合 计	5,157,205,879.96	56,986,327.73	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,696,151,149.37	13,480,755.75	0.5
1年至2年（含2年）	62,514,863.87	3,125,743.20	5
2年至3年（含3年）	13,694,682.60	2,738,936.52	20
3年以上	3,109,571.76	3,109,571.76	100
合 计	2,775,470,267.60	22,455,007.23	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

注2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款期末余额中3年以上的金额大于年初余额2年至3年（含3年）与3年以上的合计数是由于本报告期新收购的公司山东博山制药有限公司存在账龄为3年以上的应收账款12,104,433.45元。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市洪山区荣泰堂药业有 限责任公司	4,055,795.55	4,055,795.55	100%	因诉讼而单项计提
合 计	4,055,795.55	4,055,795.55		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,086,875.41 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 9,300,222.58 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
淄博华邦医药销售有限公司	货款	2,648,836.98	客户因涉嫌诈骗被起诉，无法偿还货款	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东欣康棋医药有限公司	货款	2,006,404.00	客户因涉嫌诈骗被起诉，无法偿还货款	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
青岛海巍医药有限公司	货款	1,675,135.16	客户法人代表已被刑事拘留，无法偿还货款	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
合计	--	6,330,376.14	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 414,585,959.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 8.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,491,874.78 元。

5、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,829,337,176.99	99.70	1,814,854,542.17	100.00
1年至2年 (含2年)	5,526,099.02	0.30		
合计	1,834,863,276.01	100.00	1,814,854,542.17	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 381,132,663.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 20.77%。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,065,769,567.92	99.998	34,191,884.58	1.66	2,031,577,683.34
组合小计	2,065,769,567.92	99.998	34,191,884.58	1.66	2,031,577,683.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,736.57	0.002	50,736.57	100.00	
合 计	2,065,820,304.49	100.00	34,242,621.15	1.66	2,031,577,683.34

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,347,378,749.35	99.99	29,049,607.13	2.16	1,318,329,142.22
组合小计	1,347,378,749.35	99.99	29,049,607.13	2.16	1,318,329,142.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,736.57	0.01	50,736.57	100.00	
合 计	1,347,429,485.92	100.00	29,100,343.70	2.16	1,318,329,142.22

注：其他应收款期末余额较年初余额增加53.32%，主要系公司为开拓医院业务，医院客户保证金增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,917,784,861.02	9,588,924.32	0.5
1年至2年 (含2年)	120,432,287.35	6,021,614.37	5
2年至3年 (含3年)	11,213,842.08	2,242,768.42	20
3年以上	16,338,577.47	16,338,577.47	100
合 计	2,065,769,567.92	34,191,884.58	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,226,722,748.33	6,133,613.74	0.5
1年至2年 (含2年)	77,220,419.89	3,861,020.99	5
2年至3年 (含3年)	30,475,760.92	6,095,152.19	20
3年以上	12,959,820.21	12,959,820.21	100
合 计	1,347,378,749.35	29,049,607.13	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
武汉五景药业有限公司	50,736.57	50,736.57	100%	收回可能性极低
合 计	50,736.57	50,736.57		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,197,039.76 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 4,302,133.41 元，其中重要的其他应收款核销情况如

下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
李再德	往来款	999,932.78	已被判刑，无法收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西藏诺迪康医药有限公司	往来款	1,162,673.58	时间较长,难以收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
辽宁金胡药业有限公司	往来款	269,697.51	时间较长,难以收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
北京慈安堂药店	往来款	196,666.40	时间较长,难以收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
合计	--	2,628,970.27	--		--

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
医院客户保证金	1,273,803,637.54	676,260,988.78
供应商保证金	27,224,455.80	9,836,214.60
基药与处方药客户保证金	8,576,049.60	480,000.07
招标保证金	7,803,936.00	5,941,431.36
供应商折让	315,165,642.94	375,198,853.63
非关联公司的应收款项	171,276,741.61	106,222,935.96
备用金借支	12,097,542.23	7,537,948.13
代垫个人保险及住房公积金	2,691,291.92	1,758,551.30
其他	247,181,006.85	164,192,562.09
合计	2,065,820,304.49	1,347,429,485.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
灵宝市第一人民医院	医院客户保证金	230,000,000.00	1年以内 180,000,000.00, 1-2年 50,000,000.00	11.13	3,400,000.00
北京市密云县医院	医院客户保证金	200,000,000.00	1年以内	9.68	1,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许昌市第二人民医院	医院客户保证金及借款	120,610,000.00	1年以内	5.84	603,050.00
洛阳市妇女儿童医疗保健中心	医院客户保证金	66,000,000.00	1年以内	3.19	330,000.00
河南科技大学第二附属医院	医院客户保证金	60,000,000.00	1年以内	2.90	300,000.00
合计	--	676,610,000.00	--	32.74	5,633,050.00

## 7、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	93,453,294.45		93,453,294.45	70,646,718.49		70,646,718.49
在产品	6,147,708.73		6,147,708.73	2,695,265.12		2,695,265.12
库存商品	6,211,243,115.75		6,211,243,115.75	4,860,459,051.00		4,860,459,051.00
低值易耗品				142,208.57		142,208.57
合计	6,310,844,118.93		6,310,844,118.93	4,933,943,243.18		4,933,943,243.18

注1：存货期末余额较年初余额增加27.91%，主要系公司的销售规模增长，需要储备的存货增加所致。

注2：期末存货无减值迹象，未计提存货减值准备。

## 8、 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	228,367,945.93		228,367,945.93

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的权益工具	79,875,534.93		79,875,534.93
按成本计量的权益工具	148,492,411.00		148,492,411.00
合计	228,367,945.93		228,367,945.93

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	214,447,311.00		214,447,311.00
其中：以公允价值计量的权益工具	134,246,400.00		134,246,400.00
以成本计量的权益工具	80,200,911.00		80,200,911.00
合计	214,447,311.00		214,447,311.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	4,389,923.44	4,389,923.44
公允价值	79,875,534.93	79,875,534.93
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	75,485,611.49	75,485,611.49
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
百花医药集团股份有限公司	10,350,000.00			10,350,000.00	3.23
钟祥九州通医药有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	60
北京燕化永乐生物科技股份有限公司	11,137,465.00			11,137,465.00	4.2594

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海卡行天下供应链管理有 限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	4.00
云南良方制药有限公司	13,020,000.00		13,020,000.00		
上海优伊网络科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	10.00
呼和浩特市城发供热有限责 任公司	567,546.00			567,546.00	0.011
哈尔滨九州通医药有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00	51.00
苏州好药师大药房连锁有限 公司	15,620,000.00			15,620,000.00	55.00
泰州九州通医药有限公司	7,605,900.00	12,750,000.00		20,355,900.00	51.00
无锡星洲医药有限公司		20,800,000.00		20,800,000.00	50.98
沈丘县兴沈药业有限责任公 司	1,000,000.00		1,000,000.00		
泉州市九州通医药有限公司		11,461,500.00		11,461,500.00	51.00
新疆贝斯明医药有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	19.60
重庆琪宏医药器械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	30.00
房县九州通药用植物科技开 发有限公司		300,000.00		300,000.00	60.00
晋城九州通医药有限公司	500,000.00			500,000.00	10.00
合计	80,200,911.00	82,311,500.00	14,020,000.00	148,492,411.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
北京燕化永乐生物科技股份有限公司					340,760.00
沈丘县兴沈药业有限责任公司					41,677.00
重庆琪宏医药器械有限公司					576,000.00
合计					958,437.00

注：钟祥九州通医药有限公司、苏州好药师大药房连锁有限公司、泰州九州通医药有限公司、无锡星洲医药有限公司、泉州市九州通医药有限公司、重庆琪宏医药器械有限公司、哈尔滨九州通医药有限公司、房县九州通药用植物科技开发有限公司为全权委托经营模式，本集团不参与其经营管理，无控制或重大影响。

#### 9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
江西九州通药业有限公司	55,631,668.48		55,631,668.48	53,700,056.16		53,700,056.16
湖北共创医药有限公司	14,554,405.77		14,554,405.77	13,879,940.09		13,879,940.09
华药国际医药有限公司	62,036,250.27		62,036,250.27	62,929,397.13		62,929,397.13
湖北九州舜天国际物流有限责任公司	3,549,184.49		3,549,184.49			
武汉卡行天下供应链管理有限公司	418,092.93		418,092.93			
四川物联亿达科技有限公司	4,282,195.03		4,282,195.03	4,273,248.13		4,273,248.13
湖北香连药业有限责任公司	33,745,199.09		33,745,199.09	33,902,536.56		33,902,536.56
宜宾市环宇医药有限责任公司				4,564,995.28		4,564,995.28

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淄博愈烈双大药店有限公司	94,435.80		94,435.80			
小计	174,311,431.86		174,311,431.86	173,250,173.35		173,250,173.35
合计	174,311,431.86		174,311,431.86	173,250,173.35		173,250,173.35

(续表)

被投资单位	本期增减变动			
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他
一、联营企业				
江西九州通药业有限公司			1,931,612.32	
湖北共创医药有限公司			674,465.68	
华药国际医药有限公司			-893,146.86	
湖北九州舜天国际物流有限责任公司			106,007.18	3,443,177.31
武汉卡行天下供应链管理有限公司	1,320,000.00		-1,369,737.54	467,830.47
四川物联亿达科技有限公司			8,946.90	
湖北香连药业有限责任公司			-157,337.47	
宜宾市环宇医药有限责任公司		4,491,192.22	-73,803.06	
淄博愈烈双大药店有限公司			-10,600.05	105,035.85
小计	1,320,000.00	4,491,192.22	216,407.10	4,016,043.63
合计	1,320,000.00	4,491,192.22	216,407.10	4,016,043.63

注 1：公司将拥有的湖北九州舜天国际物流有限公司 25%的股权转让后，持股比例由 55%变为 30%，湖北九州舜天国际物流有限公司改为由权益法核算的长期股权投资，且湖北九州舜天国际物流有限公司原持有的武汉卡行天下供应链管理有限公司 22%的按权益法核算的长期股权投资也不再纳入合并范围。

注 2：公司的子公司北京京丰制药有限公司收购了山东博山制药有限公司 98.10%的股权，山东博山制药有限公司纳入合并范围。山东博山制药有限公司收购前持有淄博愈烈双大药店有限公司 46.67%的股权，对其按权益法进行核算。

## 10、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,750,105.30	1,750,105.30
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,750,105.30	1,750,105.30
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	234,967.74	234,967.74
2. 本期增加金额	55,433.88	55,433.88
(1) 计提或摊销	55,433.88	55,433.88
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	290,401.62	290,401.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,459,703.68	1,459,703.68
2. 期初账面价值	1,515,137.56	1,515,137.56

注1：本期折旧和摊销额55,433.88元。

注2：期末投资性房地产无减值迹象，未计提减值准备。

## 11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,565,066,010.36	301,572,681.81	300,017,618.71	160,688,888.25	2,327,345,199.13
2. 本期增加金额	540,626,117.20	124,699,276.90	123,307,113.25	50,975,050.00	839,607,557.35
(1) 购置	3,230,571.76	43,093,632.96	31,889,488.52	48,918,831.16	127,132,524.40
(2) 在建工程转入	520,625,268.37	78,970,295.94	56,267,930.81		655,863,495.12
(3) 企业合并增加	16,770,277.07	2,635,348.00	35,149,693.92	2,056,218.84	56,611,537.83
3. 本期减少金额	2,781,863.37	2,450,607.35	18,610,706.40	27,599,790.36	51,442,967.48
(1) 处置或报废	2,707,959.86	2,159,592.98	18,610,706.40	23,822,628.39	47,300,887.63
(2) 企业合并减少		291,014.37		3,777,161.97	4,068,176.34
(3) 其他	73,903.51				73,903.51
4. 期末余额	2,102,910,264.19	423,821,351.36	404,714,025.56	184,064,147.89	3,115,509,789.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	177,587,201.11	174,919,940.71	107,053,152.27	85,011,409.68	544,571,703.77
2. 本期增加金额	64,182,868.22	31,319,197.05	58,699,359.10	27,722,058.38	181,923,482.75
(1) 计提	53,446,592.43	30,305,754.51	32,074,211.96	26,379,347.87	142,205,906.77
(2) 企业合并增加	10,736,275.79	1,013,442.54	26,625,147.14	1,342,710.51	39,717,575.98
3. 本期减少金额	865,851.23	781,957.99	2,692,263.75	19,498,949.86	23,839,022.83
(1) 处置或报废	862,535.89	709,974.52	2,692,263.75	17,961,331.70	22,226,105.86
(2) 企业合并减少		71,983.47		1,537,618.16	1,609,601.63
(3) 其他	3,315.34				3,315.34
4. 期末余额	240,904,218.10	205,457,179.77	163,060,247.62	93,234,518.20	702,656,163.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋、建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	1,862,006,046.09	218,364,171.59	241,653,777.94	90,829,629.69	2,412,853,625.31
2. 期初账面价值	1,387,478,809.25	126,652,741.10	192,964,466.44	75,677,478.57	1,782,773,495.36

注：固定资产原值期末余额较年初余额增加33.87%，主要系公司本期转固的在建工程金额较大所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
公司东西湖现代医药物流中心项目一期工程物流管控中心	106,044,151.00	刚办理竣工验收，权证正在办理中
内蒙古九州通医药有限公司综合楼、分拣中心等房屋建筑物	17,239,915.11	目前正在办理中
山东九州通医药有限公司药品检验楼	27,246,543.06	竣工备案尚未办完
山东九州通医药有限公司立体仓库	13,427,841.00	目前正在办理中
青岛九州通医药有限公司综合楼、分拣中心等房屋建筑物	46,171,085.78	正在办理验收
福建九州通医药科技有限公司二期仓库、宿舍楼	53,021,954.94	目前正在办理中
上海九州通医药有限公司桃浦区主体办公大楼	27,673,893.58	政府在该区域土地规划方面的调整变动

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	563,383,654.95		563,383,654.95	550,345,652.56		550,345,652.56
合计	563,383,654.95		563,383,654.95	550,345,652.56		550,345,652.56

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
山西九州通物流中心	47,902,630.37	66,260,127.33			114,162,757.70	

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	本期利息 资本化率 (%)
天津九州通北方 现代医药基地	28,507,215.41	78,029,472.99			106,536,688.40	
温州九州通龙湾 工程	53,872,541.87	24,736,754.36	34,491,486.41		44,117,809.82	
武汉东西湖物流 中心	206,829,921.88	168,044,852.04	335,651,105.07		39,223,668.85	
赤峰九州通现代 医药物流配送中 心建设项目	11,489,993.26	21,936,463.17			33,426,456.43	
北京物流中心	119,120.00	39,917,665.60	9,105,582.31		30,931,203.29	
奎屯九州通物流 改造项目	1,037,233.68	27,790,611.50			28,827,845.18	
辽宁九州通物流 中心	14,701,407.88	13,316,479.53			28,017,887.41	
临沂九州通医药 健康产业园	1,513,963.00	22,349,928.28			23,863,891.28	
广东九州通物流 中心		21,280,522.85			21,280,522.85	
山东九州通达物 流中心	483,061.29	15,289,090.26			15,772,151.55	
福建九州通物流 中心	50,509,570.09	12,578,665.71	63,006,885.50		81,350.30	
芜湖九州通物流 中心	35,793,325.09	11,044,618.52	46,837,943.61			
仙居九州通物流 中心	33,460,815.27	26,008,046.12	59,390,795.23		78,066.16	
青岛物流中心	19,033,913.84	2,233,856.44	21,267,770.28			
重庆九州通物流 中心二期	13,697,788.45	15,011,144.14	28,708,932.59			
新疆博赛九州通 物流中心	13,045,610.67	6,191,637.15	18,701,412.82		535,835.00	
河南信阳物流中 心	7,583,740.74	8,464,943.14	16,048,683.88			
其他零星工程	10,763,799.77	88,416,618.38	22,652,897.42		76,527,520.73	
合 计	550,345,652.56	668,901,497.51	655,863,495.12		563,383,654.95	

注：在建工程期末未发生减值迹象，未计提减值准备。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	680,719,403.86	1,672,512.69	15,626,908.47	1,370,787.01	699,389,612.03
2. 本期增加金额	116,457,733.7	1,919,224.32	8,185,425.84	910,113.00	127,472,496.86
(1) 外购	116,218,891.3	1,919,224.32	7,790,318.32	910,113.00	126,838,546.94
(2) 企业合并增加	238,842.40		395,107.52		633,949.92
3. 本期减少金额			10,000.00		10,000.00
(1) 处置			10,000.00		10,000.00
4. 期末余额	797,177,137.56	3,591,737.01	23,802,334.31	2,280,900.01	826,852,108.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	56,989,472.85	551,807.61	9,428,606.63	1,113,951.50	68,083,838.59
2. 本期增加金额	16,640,993.73	82,892.02	2,501,738.83	122,704.73	19,348,329.31
(1) 摊销	16,640,993.73	82,892.02	2,448,501.13	122,704.73	19,295,091.61
(2) 企业合并增加			53,237.70		53,237.70
3. 本期减少金额			10,000.00		10,000.00
(1) 处置			10,000.00		10,000.00
4. 期末余额	73,630,466.58	634,699.63	11,920,345.46	1,236,656.23	87,422,167.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标使用权	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	723,546,670.98	2,957,037.38	11,881,988.85	1,044,243.78	739,429,940.99
2. 期初账面价值	623,729,931.01	1,120,705.08	6,198,301.84	256,835.51	631,305,773.44

注：本期软件减少系宜昌九州通医药有限公司处置湖北荆鹏软件所致。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
河南杏林好药师大药房有限公司	16,850,000.00			16,850,000.00
安徽元初药房连锁有限公司	38,932,318.24			38,932,318.24
湛江九州通医药有限公司	14,922.81			14,922.81
遂宁市西部华源医药有限公司	402,227.32			402,227.32
湖北李时珍国际医药港药业有限公司	795,582.72			795,582.72
武汉市同步远方信息技术开发有限公司	1,361,573.01			1,361,573.01
东营市坤泰医药有限责任公司	13,451.49			13,451.49
山东博山制药有限公司		7,001,699.35		7,001,699.35
上海封浜中药饮片有限公司		7,800,000.00		7,800,000.00
山西省太原药材有限公司		1,173,458.29		1,173,458.29
合计	58,370,075.59	15,975,157.64		74,345,233.23

注1：报告期内公司的子公司北京京丰制药有限公司本年度出资9515.70万元向郑俊卫等18位自然人收购山东博山制药有限公司98.10%股权，公司支付的投资成本与合并日山东博山制药有限公司可辨认净资产的公允价值之间的差额7,001,699.35元确认为商誉。

注2：报告期内公司的控股子公司湖北九州通中药产业发展有限公司本年度出资2847万元向上海真仁堂生物制品有限公司收购上海封浜中药饮片有限公司60%股权，公司支付的投资成本与合并日上海封浜中药饮片有限公司可辨认净资产的公允价值之间的差额7,800,000.00元确认为商誉。

注3：公司的控股子公司山西九州通医药有限公司本年度出资1,909.17万元向太原市医药药

材有限公司及其他6位自然人股东收购山西省太原药材有限公司60%股权，公司支付的投资成本与合并日山西省太原药材有限公司可辨认净资产的公允价值之间的差额1,173,458.29元确认为商誉。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用	12,328,166.70	15,121,380.51	10,415,425.61	218,948.35	16,815,173.25	合并范围变更
库房改造	8,338,482.68	4,364,330.62	3,115,520.79		9,587,292.51	
其他	486,855.11	6,624,952.29	1,157,231.84		5,954,575.56	
合计	21,153,504.49	26,110,663.42	14,688,178.24	218,948.35	32,357,041.32	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,284,744.43	22,998,928.3	55,611,146.48	13,484,382.00
交易性金融资产公允价值变动			312,618.15	78,154.54
递延收益	6,101,333.13	1,525,333.28	6,335,999.85	1,583,999.96
合计	101,386,077.56	24,524,261.58	62,259,764.48	15,146,536.50

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	75,485,611.49	18,871,402.87	128,246,400.00	32,061,600.00
固定资产加速折旧	19,140,911.51	4,452,076.20		
合计	94,626,523.00	23,323,479.07	128,246,400.00	32,061,600.00

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	195,822,451.48	112,609,590.34
合计	195,822,451.48	112,609,590.34

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2014		1,602,664.64	
2015	7,936,683.46	8,868,654.95	
2016	7,478,938.51	12,929,311.77	
2017	39,227,596.95	47,214,452.42	
2018	32,423,380.00	41,994,506.56	
2019	108,755,852.56		
合计	195,822,451.48	112,609,590.34	

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,289,197,045.60	承兑汇票保证金
应收票据	148,288,973.91	质押票据
固定资产	156,696,877.22	抵押借款
无形资产	29,472,086.75	抵押借款
合计	1,623,654,983.48	

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	1,002,851,984.66	1,440,000,000.00
保证借款	1,981,692,086.48	1,938,100,000.00
抵押借款	222,000,000.00	266,395,000.00
质押借款	632,800,000.00	592,674,947.31
合计	3,839,344,071.14	4,237,169,947.31

短期借款分类的说明：

注 1：保证借款见附注（十二）4（2）。

注 2：抵押借款为公司在兴业银行武汉分行的短期借款 10000 万元，用公司的机器设备、荆州九州通医药有限公司房产、十堰九州通医药有限公司房产进行抵押；公司的子公司福建九州通医药有限公司在福建海峡银行金城支行的短期借款 3000 万元，用福建九州通医药有限公司的部分房产进行抵押；公司的子公司福建九州通医药有限公司在兴业银行福州分行的短期借款 1200 万元，用厦门九州通医药有限公司的部分房产进行抵押；公司的子公司北京九州通医药有限公司在北京银行丰台支行的短期借款 8000 万元，用北京九州通医药有限公司的房产及土地使用权进行抵押。

注 3：质押贷款为公司在工商银行应城支行的短期借款 56000 万元，用应收债权进行质押；公司的子公司的子公司武汉市同步远方信息技术开发有限公司在建设银行鄂城墩支行的短期借款 280 万元，用应收债权进行质押；公司的子公司山西九州通医药有限公司在五矿国际信托有限公司的短期借款 7000 万元，用应收债权进行质押。

#### 19、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,562,314,198.19	2,434,982,027.52
商业承兑汇票	449,133,654.57	257,176,420.73
合 计	4,011,447,852.76	2,692,158,448.25

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 20、应付账款

##### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,537,846,210.89	3,131,159,354.89
1年至2年（含2年）	70,749,788.02	76,384,315.52
2年至3年（含3年）	9,410,407.95	20,708,748.77
3年以上	7,979,875.72	8,178,722.24
合 计	4,625,986,282.58	3,236,431,141.42

注：应付账款期末余额较年初余额增加 42.93%，主要系公司销售规模扩大，购入存货增加

以及延长付款时间所致。

## 21、预收账款

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	218,700,755.71	115,261,860.50
1年至2年（含2年）	5,732,542.97	10,067,925.04
2年至3年（含3年）	1,052,958.34	1,291,915.81
3年以上	772,757.99	863,751.78
合计	226,259,015.01	127,485,453.13

注：预收账款期末余额较年初余额增加 77.48%，主要系公司销售规模扩大，预收客户销售货款有较大幅度增加所致。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,300,061.19	978,815,345.99	976,705,886.19	21,409,520.99
二、离职后福利—设定提存计划	52,440.00	60,986,763.63	60,955,988.89	83,214.74
三、辞退福利		4,378,539.24	4,378,539.24	
合计	19,352,501.19	1,044,180,648.86	1,042,040,414.32	21,492,735.73

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,369,193.26	887,457,905.62	886,103,299.00	19,723,799.88
2、职工福利费		41,315,818.62	41,315,818.62	
3、社会保险费		26,387,803.25	26,375,474.84	12,328.41
其中：医疗保险费		22,603,081.06	22,591,352.36	11,728.70
工伤保险费		1,832,721.31	1,832,415.06	306.25
生育保险费		1,952,000.88	1,951,707.42	293.46

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		2,410,585.27	2,410,585.27	
5、工会经费和职工教育经费	930,867.93	12,513,148.18	11,770,623.41	1,673,392.70
6、短期带薪缺勤		8,463,511.46	8,463,511.46	
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		266,573.59	266,573.59	
合计	19,300,061.19	978,815,345.99	976,705,886.19	21,409,520.99

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	52,440.00	56,286,827.06	56,262,477.82	76,789.24
2、失业保险费		4,699,936.57	4,693,511.07	6,425.50
合计	52,440.00	60,986,763.63	60,955,988.89	83,214.74

(4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为437.85万元，期末无应付未付金额。

23、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	18,865,749.61	8,581,563.54
营业税	2,830,585.38	1,028,768.47
企业所得税	75,654,264.37	62,658,288.04
个人所得税	2,869,903.04	967,147.58
城市维护建设税	2,193,967.20	1,683,401.39
教育费附加	970,562.53	728,342.10
堤防费	226,247.20	410,598.92
平抑物价基金	65,753.20	58,931.39
地方教育费附加	641,329.04	514,915.02
房产税	2,499,516.43	1,544,782.24
土地使用税	1,400,761.01	888,282.86
印花税	2,270,677.70	1,649,943.15

税费项目	期末余额	年初余额
文化事业建设费	15,630.46	30,000.49
防洪保安基金	1,465.50	1,655.69
水利建设专项基金	2,007,083.95	1,179,943.35
河道工程修建维护管理费	77,446.70	9,178.77
关税	-55,721.76	-45,424.19
合计	112,535,221.56	81,890,318.81

注：应交税费期末余额较年初余额增加37.42%，主要系公司收入增加引起应交增值税、应交营业税的增加和本报告期利润总额增加引起应交企业所得税的增加所致。

#### 24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	17,986,666.66	17,986,666.66
短期借款应付利息	6,853,832.89	7,196,024.36
合计	24,840,499.55	25,182,691.02

注：本报告期无已逾期未支付的利息情况。

#### 25、应付股利

项目	期末余额	年初余额
山西诚科医疗器械有限公司	6,714,701.36	
李忠立	2,392,000.00	
其他自然人股东	1,797,528.53	
合计	10,904,229.89	

#### 26、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	55,414,909.37	64,736,216.08
待转进项税额	44,755,514.26	54,079,927.19

项 目	期末余额	年初余额
应收账款风险保证金	5,185,820.75	3,496,782.27
应付职工款	3,875,274.46	3,047,665.26
其他	238,309,527.61	165,543,796.59
合 计	347,541,046.45	290,904,387.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省财政厅医药储备	10,618,409.21	医药储备金
武汉银都房地产开发有限公司	6,046,253.00	对方公司一直处于诉讼，账户冻结中
合 计	16,664,662.21	

27、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,125,123,364.19	812,915,999.99
合 计	1,145,123,364.19	862,915,999.99

注：一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增加32.70%，主要系公司本报告期新发行短期融资债券11亿元并兑付短期融资债券8亿元所致。

28、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

29、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	1,595,627,358.15	1,590,443,155.85
合 计	1,595,627,358.15	1,590,443,155.85

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12九州通	1,600,000,000.00	2012年10月22日	5年	1,600,000,000.00
合计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12九州通	1,590,443,155.85		91,200,000.00	5,184,202.30	91,200,000.00	1,595,627,358.15
合计	1,590,443,155.85		91,200,000.00	5,184,202.30	91,200,000.00	1,595,627,358.15

## 30、递延收益

## (1) 递延收益分类:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	40,914,282.92	24,135,377.64	11,618,569.19	53,431,091.37	
合 计	40,914,282.92	24,135,377.64	11,618,569.19	53,431,091.37	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
信息科技补贴资金		2,681,846.47	599,058.45		2,082,788.02
行业补贴资金		600,000.00			600,000.00
其他		93,931.17	85,845.50		8,085.67
小计		3,375,777.64	684,903.95		2,690,873.69
二、与资产相关的政府补助					
物流建设专项资金	33,495,603.24	10,300,000.00	5,461,006.75		38,334,596.49
服务平台建设资金	3,829,888.43	992,600.00	3,920,037.33		902,451.10
其他	3,588,791.25	9,467,000.00	1,552,621.16		11,503,170.09
小计	40,914,282.92	20,759,600.00	10,933,665.24		50,740,217.68
合计	40,914,282.92	24,135,377.64	11,618,569.19		53,431,091.37

### 31、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,420,515,819	222,559,015				222,559,015	1,643,074,834

注 1：本报告期内公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 189,100,815 股。本次增资业经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2014）010021 号验资报告验证。

注 2：本报告期内公司授予公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、子公司主要管理人员及公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员限制性股票共计 33,458,200 股，因此公司申请增加注册资本 33,458,200.00 元。本次增资业经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2014）010050 号验资报告验证。

### 32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,754,849,620.10	2,112,083,031.31	11,473,384.25	3,855,459,267.16
其他资本公积	10,006,165.67	18,038,000.00		28,044,165.67
其中：原制度转入资本公积	9,783,454.31			9,783,454.31
不丧失控制权情况下处置子公司部分股权	222,711.36			222,711.36
股权激励限制性股权摊销		18,038,000.00		18,038,000.00
合 计	1,764,855,785.77	2,130,121,031.31	11,473,384.25	3,883,503,432.83

注 1：本报告期内公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 189,100,815 股，产生资本公积 1,872,856,901.31 元；本报告期内公司授予公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、子公司主要管理人员及公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员限制性股票共计 33,458,200 股，产生资本公积 239,226,130.00 元。

注 2：公司的子公司安徽九州通医药有限公司收购其子公司芜湖九州通医药销售有限公司的少数股权，价款和股权价值的差额形成资本公积 794,789.73 元；公司的子公司湖北九州通达科

技开发有限公司收购其子公司湖北九州通达科技设备有限公司的少数股权，价款和股权价值的差额形成资本公积-242,478.77 元；公司收购子公司上海九州通国际贸易有限公司的少数股权，价款和股权价值的差额形成资本公积-569,135.22 元；公司的孙公司河南好药师大药房有限公司收购其子公司河南杏林好药师大药房有限公司的少数股权，价款和股权价值的差额形成资本公积 42,114.60 元；公司收购子公司四川九州通科创医药有限公司的少数股权，价款和股权价值的差额形成资本公积-11,498,674.59 元。

注 3：本报告期内公司授予公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、子公司主要管理人员及公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员限制性股票共计 33,458,200 股。授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 6,184.43 万元，该等公允价值总额作为公司本次激励计划首次授予的总成本，在激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期摊销，本期摊销 18,038,000.00 元，增加资本公积 18,038,000.00 元。

### 33、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益	96,184,800.00	-18,346,368.03	34,414,420.48	-13,190,197.13	-39,570,591.38		56,614,208.62
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	96,184,800.00	-18,346,368.03	34,414,420.48	-13,190,197.13	-39,570,591.38		56,614,208.62
合计	96,184,800.00	-18,346,368.03	34,414,420.48	-13,190,197.13	-39,570,591.38		56,614,208.62

注：本期所得税前发生额为期末剩余北京利德曼股票在本报告期计入其他综合收益的公允价值变动金额；前期计入其他综合收益当期转入损益为本报告期内出售的北京利德曼股票在前期计入其他综合收益的公允价值变动金额；所得税费用为前述事项的所得税影响金额。

### 34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,464,269.36	37,621,823.08	35,970.38	191,050,122.06
合计	153,464,269.36	37,621,823.08	35,970.38	191,050,122.06

### 35、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	1,664,504,524.18	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	560,706,759.91	-
减：提取法定盈余公积	37,621,823.08	
应付普通股股利	160,961,663.40	
其他	323,733.39	
期末未分配利润	2,026,304,064.22	

#### 利润分配情况的说明

根据 2014 年 5 月 22 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《公司 2013 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.1 元，按照已发行股份数 1,609,616,634 股计算，共计 160,961,663.40 元。

注：公司原持有湖北九州舜天国际物流有限公司 55% 的股权，本年度处置了 25% 的股权，处置后持股比例为 30%，因此对湖北九州舜天国际物流有限公司的投资由成本法转为权益法核算，对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益中应享有的份额，应调整留存收益，调减未分配利润 323,733.39 元，调减盈余公积 35,970.38 元。

### 36、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,998,748,619.00	38,126,784,115.93	33,346,671,818.43	31,163,201,409.27
其他业务	69,655,859.35	26,193,636.55	91,377,847.45	45,182,700.68
合计	41,068,404,478.35	38,152,977,752.48	33,438,049,665.88	31,208,384,109.95

### 37、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
营业税	6,310,128.48	6,032,861.44
城市维护建设税	26,186,471.56	20,776,422.19
教育费附加	11,324,901.42	9,114,090.56

项 目	本年发生额	上期发生额
地方教育费附加	8,040,441.18	6,464,689.92
平抑副食品价格基金	406,353.15	225,960.42
堤防费	2,441,464.84	3,104,239.01
文化事业建设费	179,804.21	241,258.03
防洪保安基金	20,838.09	19,631.27
水利建设基金	3,240,651.96	2,475,210.63
河道工程修建维护管理费	398,563.10	656,012.18
土地增值税		84,690.00
人民教育基金	159,091.05	143,137.34
合 计	58,708,709.04	49,338,202.99

### 38、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	598,820,400.16	460,036,207.22
办公费	69,022,911.02	43,961,693.67
差旅招待费	77,168,472.02	56,062,761.42
折旧及摊销	71,279,655.10	63,322,907.38
租赁费	15,523,915.30	18,606,837.12
运杂费	175,392,281.75	131,575,690.52
其他	55,097,772.74	15,697,879.61
合 计	1,062,305,408.09	789,263,976.94

注：销售费用的本年发生额较上年发生额增加34.59%，主要系公司销售规模的扩大引起人工成本及差旅费、运杂费等增加所致。

### 39、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	374,012,590.54	264,008,265.63
办公费	35,547,663.21	31,964,288.40

项目	本年发生额	上期发生额
水电费	28,352,610.51	25,249,944.02
差旅招待费	49,965,601.69	38,295,229.89
折旧及摊销	123,882,675.13	98,402,462.58
租赁费	22,944,724.44	9,218,530.35
燃油停车费	6,166,757.35	7,570,231.84
技术转让费及研发费	11,825,374.64	12,239,727.04
聘请中介机构费	4,300,411.43	2,675,578.28
税费	36,437,243.33	29,622,228.43
维修费	13,611,524.03	10,656,073.89
限制性股权摊销	18,038,000.00	
其他	46,357,248.43	27,358,248.41
合 计	771,442,424.73	557,260,808.76

注：管理费用的本年发生额较上年发生额增加38.43%，主要系公司物流中心转固后折旧摊销的增加以及销售规模的扩大带来人工成本增加所致。

#### 40、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	412,738,706.27	373,404,082.72
减：利息收入	33,222,183.63	22,304,739.64
手续费及其他	14,214,517.13	9,750,578.14
合 计	393,731,039.77	360,849,921.22

#### 41、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	29,283,915.17	18,962,352.92
合 计	29,283,915.17	18,962,352.92

#### 42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	312,618.15	1,642,777.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	312,618.15	1,642,777.40

#### 43、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	216,407.10	2,667,449.70
处置长期股权投资损益（损失“-”）	2,096,236.03	54,378,300.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,033,212.40	-235,246.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益	42,958.93	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,496,037.00	862,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,391,011.80	
合 计	41,275,863.26	57,672,703.50

#### 44、营业外收入

##### （1）营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置利得合计	2,452,815.48	2,777,200.37	2,452,815.48
其中：固定资产处置利得	2,452,815.48	2,777,200.37	2,452,815.48
2.政府补助	109,680,078.37	82,729,107.05	109,680,078.37
3.违约金及赔款收入	1,256,618.28	2,959,843.97	1,256,618.28
4.赞助奖励及捐赠利得	646,000.00	5,181.27	646,000.00
5.核销无法支付的款项	2,951,027.67	5,432,789.42	2,951,027.67
6.其他	9,092,990.04	5,175,726.08	9,092,990.04
合 计	126,079,529.84	99,079,848.16	126,079,529.84

##### （2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
物流建设专项资金	5,461,006.75	8,191,963.59	与资产相关
服务平台建设资金	3,920,037.33	3,506,578.24	与资产相关
其他	1,552,621.16	3,045,381.01	与资产相关
小计	10,933,665.24	14,743,922.84	
行业补贴资金	33,089,824.76	15,523,956.08	与收益相关
信息科技补贴资金	10,991,691.75	10,265,595.70	与收益相关
政府扶持资金	44,697,303.00	32,250,812.01	与收益相关
政府奖励资金	4,453,928.41	3,281,000.00	与收益相关
其他	5,513,665.21	6,663,820.42	与收益相关
小计	98,746,413.13	67,985,184.21	
合计	109,680,078.37	82,729,107.05	

#### 45、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损失合计	1,110,087.03	1,295,621.25	1,110,087.03
其中：固定资产处置损失	1,110,087.03	1,295,621.25	1,110,087.03
2.捐赠支出	11,903,392.23	2,384,872.37	11,903,392.23
3.罚款、滞纳金支出	344,473.00	1,083,657.69	344,473.00
4.赔偿及非常损失	252,656.28	106,143.94	252,656.28
5.其他	632,221.81	738,114.94	632,221.81
合计	14,242,830.35	5,608,410.19	14,242,830.35

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	184,052,735.35	141,366,828.72
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,057,994.25	-5,469,189.27
所得税费用	185,110,729.60	135,897,639.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	753,380,409.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,345,102.49
子公司适用不同税率的影响	-22,886,856.62
调整以前期间所得税的影响	386,372.81
非应税收入的影响	-2,098,268.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,775,829.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,411,450.51
所得税费用	185,110,729.60

## 47、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）34。

## 48、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	907,269,852.43	627,046,388.67
其中：政府补助	122,196,886.82	92,040,200.21
往来款	562,756,327.07	509,727,423.58
利息收入	30,671,016.96	22,304,739.64
违约金及捐赠收入	1,902,618.28	2,965,025.24

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,650,439,662.63	884,305,610.04
其中：支付的医院客户保证金	607,654,700.00	318,926,778.00
销售费用及管理费用	629,315,268.56	480,470,917.45

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	7,284,355.71	2,422,258.43
其中：购买子公司		2,422,258.43
收到保证金及押金	7,284,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	3,952,646.23	
其中：支付保证金及押金	3,839,014.76	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	545,767,784.21	20,638,336.19
其中：支付的银行承兑保证金	505,083,019.60	20,638,336.19
定向增发费用	18,134,100.82	

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	568,269,680.37	470,879,572.52
加：资产减值准备	29,283,915.17	18,962,352.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,261,340.65	131,950,359.36
无形资产摊销	19,295,091.61	16,627,758.29
长期待摊费用摊销	14,688,178.24	9,692,854.35
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）	-1,342,728.45	-1,481,579.12
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）	-312,618.15	-1,642,777.40
财务费用（收益以“-”号填列）	410,187,539.60	373,404,082.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,275,863.26	-57,672,703.50

项目	本年金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,394,081.95	-5,469,189.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,452,076.20	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,376,900,875.75	-797,183,107.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,002,479,119.52	-1,691,668,084.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,065,587,932.50	1,672,069,043.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-171,679,532.74	138,468,582.33
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	2,298,285,579.89	2,417,692,291.39
减：现金的年初余额	2,417,692,291.39	1,639,850,369.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-119,406,711.50	777,841,922.21

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	147,237,553.51
其中：山东博山制药有限公司	90,399,150.00
大连九州通医药有限公司	5,001,703.51
九州通金合（辽宁）药业有限公司	17,850,000.00
上海封浜中药饮片有限公司	14,235,000.00
山西健之恒医疗器械有限公司	660,000.00
山西省太原药材有限公司	19,091,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	77,053,943.88
其中：山东博山制药有限公司	50,303,502.96
大连九州通医药有限公司	3,033,587.07

项目	金额
九州通金合（辽宁）药业有限公司	5,170,114.97
上海封浜中药饮片有限公司	15,133,574.98
山西健之恒医疗器械有限公司	1,393.38
山西省太原药材有限公司	3,411,770.52
取得子公司支付的现金净额	70,183,609.63

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,250,000.00
其中：湖北九州舜天国际物流有限公司	3,250,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,363,631.47
其中：湖北九州舜天国际物流有限公司	3,363,631.47
处置子公司收到的现金净额	-113,631.47

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	2,298,285,579.89	2,417,692,291.39
其中：库存现金	21,734,816.00	39,671,155.66
可随时用于支付的银行存款	2,276,550,763.89	2,378,021,135.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,298,285,579.89	2,417,692,291.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东博山制药有限公司	2014年6月	95,157,000.00	98.10	收购	2014年6月	控制权的转移	30,176,856.47	4,520,051.41
大连九州通医药有限公司	2014年2月	5,001,703.51	100.00	收购	2014年2月	控制权的转移	29,916,148.42	-990,666.15
九州通金合(辽宁)药业有限公司	2014年5月	17,850,000.00	51.00	收购	2014年5月	控制权的转移	61,731,151.38	-116,895.56
上海封浜中药饮片有限公司	2014年7月	28,470,000.00	60.00	收购	2014年7月	控制权的转移	31,714,546.24	3,314,145.76
山西健之恒医疗器械有限公司	2014年3月	660,000.00	60.00	收购	2014年3月	控制权的转移	24,330,569.60	5,379,795.26
山西省太原药材有限公司	2014年4月	19,091,700.00	60.00	收购	2014年4月	控制权的转移	210,124,149.76	5,150,028.42

(2) 合并成本以及商誉

项目	山东博山制药有限公司	大连九州通医药有限公司
合并成本：		
支付的现金	90,399,150.00	5,001,703.51
发行或承担债务的公允价值	4,757,850.00	
合并成本合计	95,157,000.00	5,001,703.51
减：取得的可辨认净资产的公允价值	88,155,300.65	5,001,703.51
商誉	7,001,699.35	

项目	九州通金合(辽宁)药业有限公司	上海封浜中药饮片有限公司
合并成本：		
支付的现金	17,850,000.00	28,470,000.00

项目	九州通金合（辽宁）药业有限公司	上海封浜中药饮片有限公司
合并成本合计	17,850,000.00	28,470,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	17,850,000.00	20,670,000.00
商誉		7,800,000.00

项目	山西健之恒医疗器械有限公司	山西省太原药材有限公司
合并成本：		
支付的现金	660,000.00	19,091,700.00
合并成本合计	660,000.00	19,091,700.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	660,000.00	17,918,241.71
商誉		1,173,458.29

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	山东博山制药有限公司		大连九州通医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	50,303,502.96	50,303,502.96	3,033,587.07	3,033,587.07
应收票据	4,378,900.20	4,378,900.20		
应收款项	9,707,609.75	9,707,609.75		
存货	12,591,150.46	12,591,150.46		
长期股权投资	105,035.85	105,035.85		
固定资产	15,009,059.46	15,009,059.46	23,153.46	23,153.46
无形资产	301,057.40	301,057.40	1,950,000.00	1,950,000.00
递延所得税资产	4,132,502.51	4,132,502.51		
资产小计	96,528,818.59	96,528,818.59	5,006,740.53	5,006,740.53
负债：				
应交税费	5,080,877.68	5,080,877.68	5,037.02	5,037.02
应付款项	1,585,249.12	1,585,249.12		

项目	山东博山制药有限公司		大连九州通医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债小计	6,666,126.80	6,666,126.80	5,037.02	5,037.02
净资产	89,862,691.79	89,862,691.79	5,001,703.51	5,001,703.51
减：少数股东权益				
取得的净资产	89,862,691.79	89,862,691.79	5,001,703.51	5,001,703.51

项目	九州通金合（辽宁）药业有限公司		上海封浜中药饮片有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	5,170,114.97	5,170,114.97	15,133,574.98	15,133,574.98
应收票据	1,284,687.27	1,284,687.27	700,000.00	700,000.00
应收款项	53,826,148.37	53,826,148.37	22,714,583.05	22,714,583.05
存货	7,243,604.52	7,243,604.52	17,757,911.21	17,757,911.21
固定资产	315,716.02	315,716.02	868,095.01	868,095.01
无形资产	35,275.33	35,275.33	223,830.73	223,830.73
长期待摊费用			170,597.04	170,597.04
资产小计	67,875,546.48	67,875,546.48	57,568,592.02	57,568,592.02
负债：				
应交税费	46,239.80	46,239.80	-1,886,102.53	-1,886,102.53
应付款项	32,735,817.33	32,735,817.33	23,767,477.99	23,767,477.99
应付职工薪酬	93,489.35	93,489.35		
应付股利			1,237,216.56	1,237,216.56
负债小计	32,875,546.48	32,875,546.48	23,118,592.02	23,118,592.02
净资产	35,000,000.00	35,000,000.00	34,450,000.00	34,450,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	35,000,000.00	35,000,000.00	34,450,000.00	34,450,000.00

项目	山西健之恒医疗器械有限公司		山西省太原药材有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	1,393.38	1,393.38	3,411,770.52	3,411,770.52
应收票据			500,000.00	500,000.00
应收款项	18,514,722.39	18,514,722.39	97,489,429.75	97,489,429.75
存货	3,271,899.14	3,271,899.14	26,781,706.50	26,781,706.50
固定资产	320,886.71	320,886.71	172,802.45	172,802.45
无形资产			38,701.47	38,701.47
递延所得税资产			1,866,861.10	1,866,861.10
资产小计	22,108,901.62	22,108,901.62	130,261,271.79	130,261,271.79
负债：				
应交税费	60,458.55	60,458.55	2,398,734.49	2,398,734.49
应付款项	20,948,443.07	20,948,443.07	97,867,305.05	97,867,305.05
应付职工薪酬			131,496.07	131,496.07
负债小计	21,008,901.62	21,008,901.62	100,397,535.61	100,397,535.61
净资产	1,100,000.00	1,100,000.00	29,863,736.18	29,863,736.18
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,100,000.00	1,100,000.00	29,863,736.18	29,863,736.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以收购日被收购公司的账面价值为公允价值。

## 2、处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
股权处置价款	3,250,000.00
股权处置比例（%）	25.00
股权处置方式	出售股权

项目	处置子公司名称
	湖北九州舜天国际物流有限公司
丧失控制权的时点	2014年8月
丧失控制权时点的确定依据	为本集团实际丧失对湖北九州舜天国际物流有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	380,685.57
丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	30
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	3,443,177.31
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	3,443,177.31

### 3、其他合并范围的变更

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
天津泰勒医疗科技有限公司	2014年2月	491,422.86	-8,577.14
天津海滨城物业管理有限公司	2014年6月	98,926.07	-1,073.93
新疆新九物流有限公司	2014年6月	6,776,183.71	-223,816.29
克拉玛依九通信息科技有限公司	2014年7月	1,534,849.20	-465,150.80
菏泽九州通医药有限公司	2014年9月	29,482,504.30	-517,495.70
无锡九州通医药科技有限公司	2014年4月	39,500,786.71	-499,213.29
山西九州同成医疗器械有限公司	2014年10月	2,989,683.30	-10,316.70
陕西九州通医药有限公司	2014年2月	9,952,697.27	-47,302.73
武汉九州通麦迪森电子商务有限公司	2014年5月	-352,647.93	-2,352,647.93
九州通医药集团物流有限公司	2014年9月	45,061,790.03	-4,938,209.97
九州通中药材电子商务有限公司	2014年10月	17,418,700.13	-2,581,299.87
九州通亳州中药材电子商务有限公司	2014年12月	1,998,368.51	-1,631.49
九州通成都中药材电子商务有限公司	2014年12月	999,640.16	-359.84
九州通绵阳中药材电子商务有限公司	2014年12月	500,000.00	
九州通安国中药材电子商务有限公司	2014年12月	992,999.00	-7,001.00

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
九州通渭源中药材电子商务有限公司	2014年12月	960,860.00	-39,140.00
九州通医药集团湖北太康城医药有限公司	2014年11月	5,022,952.59	22,952.59
河南九州通物流有限公司	2014年10月		
河南九州通医疗器械有限公司	2014年11月		
山东柯尼兹医疗器械有限公司	2014年12月		
重庆九州通医疗器械有限公司	2014年12月		
新疆惠普医疗器械有限公司	2014年12月		
九州通石柱土家族自治县中药材电子商务有限公司	2014年11月		
九州通（恩施）中药材电子商务有限公司	2014年11月		
九州通（邵东）中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通禹州中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通（文山）中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通磐安中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通陇西中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通岷县中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通遂宁中药材电子商务有限公司	2014年12月		
九州通赤峰中药材电子商务有限公司	2014年12月		

注：上述河南九州通物流有限公司等15家未填列期末净资产和合并日至期末净利润的公司本报告期内只办理了工商登记但尚未开始经营。

## （2）清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
湖北九州通正天科技有限公司	2014年4月

## （九）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北九州通物流有限公司	武汉	武汉	物流	100.00		100.00	设立
上海九州通医药有限公司	上海	上海	医药销售	100.00		100.00	设立
上海九州通物流有限公司	上海	上海	物流		100.00	100.00	设立
上海九州通企业管理咨询有限公司	上海	上海	咨询服务		100.00	100.00	设立
九州通集团杭州医药有限公司	杭州	杭州	医药销售		100.00	100.00	设立
温州九州通医药有限公司	温州	温州	医药销售		100.00	100.00	设立
仙居九州通医药有限公司	仙居	仙居	医药咨询		100.00	100.00	设立
上海九州通达医药有限公司	上海	上海	咨询研发		100.00	100.00	设立
广东九州通医药有限公司	广东	广东	医药销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
中山九州通物流有限公司	中山	中山	物流		100.00	100.00	设立
阳西华至五金制品有限公司	阳江	阳江	投资管理		100.00	100.00	设立
广州九州通医药有限公司	广州	广州	医药销售		100.00	100.00	设立
深圳九州通医药有限公司	深圳	深圳	医药销售		100.00	100.00	设立
湛江九州通医药有限公司	湛江	湛江	医药销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
广西九州通医药有限公司	广西	广西	医药销售		100.00	100.00	设立
广州九州通健康大药房有限公司	广州	广州	医药零售		100.00	100.00	设立
南宁九州通物流有限公司	南宁	南宁	物流		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河南九州通医药有限公司	河南	河南	医药销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
河南九州通物流有限公司	郑州	郑州	物流				设立, 尚未开始经营
北京京丰制药集团有限公司	北京	北京	药品生产	87.60	12.40	100.00	设立
天津九州通医药科技发展有限公司	天津	天津	医药销售		100.00	100.00	设立
天津泰勒医疗科技有限公司	天津	天津	医疗器械技术开发		70.00	70.00	设立
天津海滨城物业管理有限公司	天津	天津	物业管理		100.00	100.00	设立
北京均大高科医药研究院有限公司	北京	北京	自主经营		100.00	100.00	设立
北京均大高科医药科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	100.00	设立
北京均大制药有限公司	北京	北京	药品生产		100.00	100.00	设立
北京九州通科技孵化器有限公司	北京	北京	咨询、技术服务		100.00	100.00	设立
山东博山制药有限公司	淄博	淄博	药品生产		98.10	98.10	非同一控制企业合并
新疆九州通医药有限公司	新疆	新疆	医药销售	100.00		100.00	设立
新疆伊犁九州通药业有限公司	新疆	新疆	医药销售		100.00	100.00	设立
喀什九州通药业有限责任公司	喀什	喀什	医药销售		100.00	100.00	设立
奎屯九州通医药有限公司	奎屯	奎屯	医药销售		100.00	100.00	设立
新疆新九物流有限公司	新疆	新疆	物流		100.00	100.00	设立
克拉玛依九通信息科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东九州通医药有限公司	山东	山东	医药销售	100.00		100.00	非同一控制企业合并
青岛九州通医药有限公司	青岛	青岛	医药销售		100.00	100.00	设立
临沂九州通医药有限公司	临沂	临沂	医药销售		100.00	100.00	设立
山东九州通达医药有限公司	山东	山东	物流		85.00	85.00	设立
东营市坤泰医药有限责任公司	东营	东营	医药销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
菏泽九州通医药有限公司	山东	山东	医药销售		52.83	52.83	设立
福建九州通医药有限公司	福建	福建	医药销售	100.00		100.00	设立
厦门九州通医药有限公司	厦门	厦门	医药销售		100.00	100.00	设立
福建九州通物流有限公司	福建	福建	物流		100.00	100.00	设立
重庆九州通医药有限公司	重庆	重庆	医药销售	100.00		100.00	设立
兰州九州通医药有限公司	兰州	兰州	医药销售	100.00		100.00	设立
辽宁九州通医药有限公司	辽宁	辽宁	医药销售	48.31	51.69	100.00	设立
大连九州通医药有限公司	大连	大连	医药销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
九州通金合（辽宁）药业有限公司	沈阳	沈阳	医药销售		51.00	51.00	非同一控制企业合并
九州通医药集团湖北医药有限公司	湖北	湖北	医药销售	100.00		100.00	设立
九州通集团应城医药有限公司	应城	应城	医药销售	100.00		100.00	设立
江苏九州通医药有限公司	江苏	江苏	医药销售	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
淮安九州通医药有限公司	淮安	淮安	医药销售		100.00	100.00	设立
南京九州通物流技术开发有限公司	南京	南京	技术开发		100.00	100.00	设立
江苏江九物流有限公司	江苏	江苏	物流		100.00	100.00	设立
无锡九州通医药科技有限公司	无锡	无锡	医药研发		100.00	100.00	设立
黑龙江九州通医药有限公司	黑龙江	黑龙江	医药销售	100.00		100.00	设立
库尔勒九州通医药有限公司	库尔勒	库尔勒	医药销售	100.00		100.00	设立
阿克苏九州通医药有限公司	阿克苏	阿克苏	医药销售	100.00		100.00	设立
荆州九州通医药有限公司	荆州	荆州	医药销售	100.00		100.00	设立
襄阳九州通医药有限公司	襄阳	襄阳	医药销售	100.00		100.00	设立
宜昌九州通医药有限公司	宜昌	宜昌	医药销售	100.00		100.00	设立
恩施九州通医药有限公司	恩施	恩施	医药销售	100.00		100.00	设立
十堰九州通医药有限公司	十堰	十堰	医药销售	100.00		100.00	设立
北京九州通医药有限公司	北京	北京	医药销售	100.00		100.00	设立
北京九州通达物流有限公司	北京	北京	物流		100.00	100.00	设立
北京均大高科科技孵化器有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	100.00	设立
内蒙古九州通医药有限公司	内蒙古	内蒙古	医药销售		100.00	100.00	设立
天津九州通达医药有限公司	天津	天津	医药销售		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京好药师大药房连锁有限公司	北京	北京	医药零售		100.00	100.00	设立
成都易好药大药房有限公司	成都	成都	医药零售		100.00	100.00	设立
上海易好药大药房有限公司	上海	上海	医药零售		100.00	100.00	设立
武汉好药师怡康大药房有限公司	武汉	武汉	医药零售		100.00	100.00	设立
中山九州通健康大药房有限公司	中山	中山	医药零售		100.00	100.00	设立
赤峰九州通医药有限公司	赤峰	赤峰	医药销售		90.00	90.00	设立
安徽九州通医药有限公司	安徽	安徽	医药销售	100.00		100.00	设立
芜湖九州通医药销售有限公司	芜湖	芜湖	医药销售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
湖北九州通达科技开发有限公司	武汉	武汉	软件开发	100.00		100.00	设立
湖北九州通达科技设备有限公司	武汉	武汉	技术服务及销售		100.00	100.00	设立
武汉市同步远方信息技术开发有限公司	武汉	武汉	软件开发		51.00	51.00	非同一控制企业合并
四川九州通科创医药有限公司	四川	四川	医药销售	94.43	5.57	100.00	非同一控制企业合并
绵阳九州通医药有限公司	绵阳	绵阳	医药销售		86.19	86.19	非同一控制企业合并
遂宁市西部华源医药有限公司	遂宁	遂宁	医药销售		55.00	55.00	非同一控制企业合并
遂宁市西部华源物流有限公司	遂宁	遂宁	物流		100.00	100.00	设立
南充九州通医药有限公司	南充	南充	医药销售		100.00	100.00	设立
贵州九州通医药有限公司	贵州	贵州	医药销售	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖北九州通中药产业发展有限公司	湖北	湖北	中药产业投资	60.00		60.00	设立
湖北九州通药用植物工程研究中心有限公司	湖北	湖北	技术研发		100.00	100.00	设立
湖北金贵中药饮片有限公司	湖北	湖北	中药生产		100.00	100.00	同一控制企业合并
麻城九州中药发展有限公司	麻城	麻城	中药材种植及销售		100.00	100.00	设立
恩施九州通中药发展有限公司	恩施	恩施	医药销售		85.25	85.25	设立
九州通集团安国中药材有限公司	安国	安国	医药销售		100.00	100.00	设立
河北楚风中药饮片有限公司	河北	河北	中药生产		100.00	100.00	设立
柘荣九州通中药材有限公司	柘荣	柘荣	中药材种植		76.00	76.00	设立
黄冈金贵中药产业发展有限公司	黄冈	黄冈	中药材种植及销售		100.00	100.00	同一控制企业合并
北京金贵中药有限公司	北京	北京	中药饮片加工项目筹建		100.00	100.00	设立
九州健康园商贸(武汉)有限公司	武汉	武汉	医药销售		100.00	100.00	设立
新疆和济中药饮片有限公司	新疆	新疆	中药生产		100.00	100.00	设立
上海封浜中药饮片有限公司	上海	上海	中药饮片生产		60.00	60.00	非同一控制企业合并
山西九州通医药有限公司	山西	山西	医药销售	90.00		90.00	设立
临汾九州通医药有限公司	临汾	临汾	医药销售		95.00	95.00	设立
山西健之恒医疗器械有限公司	太原	太原	医疗器械销售		60.00	60.00	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山西省太原药材有限公司	太原	太原	医药销售		60.00	60.00	非同一控制企业合并
山西九州同成医疗器械有限公司	太原	太原	医疗器械销售		60.00	60.00	设立
上海九州通国际贸易有限公司	上海	上海	进出口	58.00		58.00	设立
新疆博赛九州通医药有限公司	新疆	新疆	医药项目投资	55.00		55.00	设立
湖南九州通医药有限公司	湖南	湖南	医药研发与咨询	100.00		100.00	设立
湖北李时珍国际医药港药业有限公司	蕲春	蕲春	医药销售	83.33		83.33	非同一控制企业合并
山东九州通医疗器械有限公司	青岛	青岛	医药销售	80.00		80.00	设立
湖北九州通医疗器械有限公司	湖北	湖北	医疗器械相关领域投资	100.00		100.00	设立
河南九州通医疗器械有限公司	郑州	郑州	医疗器械销售				设立，尚未开始经营
山东柯尼兹医疗器械有限公司	济南	济南	医疗器械销售				设立，尚未开始经营
重庆九州通医疗器械有限公司	重庆	重庆	医疗器械销售				设立，尚未开始经营
新疆惠普医疗器械有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗器械销售				设立，尚未开始经营
好药师大药房连锁有限公司	湖北	湖北	医药零售	100.00		100.00	设立
福建好药师大药房连锁有限公司	福建	福建	医药零售		100.00	100.00	设立
上海好药师大药房连锁有限公司	上海	上海	医药零售		100.00	100.00	设立
江苏好药师大药房连锁有限公司	江苏	江苏	医药零售		100.00	100.00	设立
山东好药师大药房连锁有限公司	山东	山东	医药零售		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
新疆好药师大药房连锁有限公司	新疆	新疆	医药零售		100.00	100.00	设立
安徽元初药房连锁有限公司	芜湖	芜湖	医药零售		65.00	65.00	非同一控制企业合并
河南好药师大药房有限公司	郑州	郑州	医药零售		100.00	100.00	设立
河南杏林好药师大药房有限公司	郑州	郑州	医药零售		100.00	100.00	非同一控制企业合并
西藏三通医药科技有限公司	西藏	西藏	医药销售	100.00		100.00	设立
湖北新方向医药有限公司	武汉	武汉	医药销售	66.67		66.67	非同一控制企业合并
贵州九州通达医药有限公司	贵州	贵州	医药咨询	100.00		100.00	设立
长春九州通医药有限公司	长春	长春	医药销售	60.00		60.00	非同一控制企业合并
陕西九州通医药有限公司	陕西	陕西	医药咨询	100.00		100.00	设立
武汉九州通麦迪森电子商务有限公司	武汉	武汉	信息咨询	100.00		100.00	设立
九州通医药集团物流有限公司	武汉	武汉	物流	100.00		100.00	设立
九州通中药材电子商务有限公司	武汉	武汉	中药材网络信息服务	100.00		100.00	设立
九州通亳州中药材电子商务有限公司	亳州	亳州	中药材网络信息服务		100.00	100.00	设立
九州通成都中药材电子商务有限公司	成都	成都	中药材网络信息服务		100.00	100.00	设立
九州通绵阳中药材电子商务有限公司	绵阳	绵阳	中药材网络信息服务		100.00	100.00	设立
九州通安国中药材电子商务有限公司	安国	安国	中药材网络信息服务		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
九州通渭源中药材电子商务有限公司	定西	定西	中药材网络信息服务		100.00	100.00	设立
九州通石柱土家族自治县中药材电子商务有限公司	重庆	重庆	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通(恩施)中药材电子商务有限公司	恩施	恩施	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通(邵东)中药材电子商务有限公司	邵东	邵东	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通禹州中药材电子商务有限公司	禹州	禹州	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通(文山)中药材电子商务有限公司	文山	文山	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通磐安中药材电子商务有限公司	磐安	磐安	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通陇西中药材电子商务有限公司	定西	定西	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通岷县中药材电子商务有限公司	定西	定西	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通遂宁中药材电子商务有限公司	遂宁	遂宁	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通赤峰中药材电子商务有限公司	赤峰	赤峰	中药材网络信息服务				设立, 尚未开始经营
九州通医药集团湖北太康城医药有限公司	武汉	武汉	医药销售	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
菏泽九州通医药有限公司	47.17%	-244,081.69		13,905,699.31
九州通金合（辽宁）药业有限公司	49.00%	-57,278.82		24,780,991.39
湖北九州通中药产业发展有限公司	40.00%	5,074,412.24		128,349,594.14
上海封浜中药饮片有限公司	40.00%	1,325,658.30		19,105,658.30
山西省太原药材有限公司	40.00%	2,060,011.37		14,005,505.84
山西健之恒医疗器械有限公司	40.00%	2,151,918.10		2,968,987.91
安徽元初药房连锁有限公司	35.00%	1,735,395.04	1,458,934.40	5,564,897.72
山西九州通医药有限公司	10.00%	2,329,997.03	2,392,000.00	5,341,874.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	菏泽九州通医药有限公司	九州通金合（辽宁）药业有限公司	湖北九州通中药产业发展有限公司	上海封浜中药饮片有限公司
流动资产	11,764,754.00	77,477,172.64	400,805,298.18	49,297,153.82
非流动资产	18,375,908.05	530,986.47	186,274,463.06	3,996,784.97
资产合计	30,140,662.05	78,008,159.11	587,079,761.24	53,293,938.79
流动负债	658,157.75	27,786,784.46	234,986,964.43	5,529,793.03
非流动负债			2,690,841.75	
负债合计	658,157.75	27,786,784.46	237,677,806.18	5,529,793.03
营业收入		61,731,151.38	466,760,546.98	31,714,546.24
净利润	-517,495.70	-116,895.56	14,328,612.41	3,314,145.76
综合收益总额	-517,495.70	-116,895.56	14,328,612.41	3,314,145.76
经营活动现金流量	-9,147,471.75	-13,545,279.02	-45,216,967.36	-30,746,095.96

项目	山西省太原药材有限公司	山西健之恒医疗器械有限公司	安徽元初药房连锁有限公司	山西九州通医药有限公司
流动资产	161,757,344.85	46,312,719.76	60,804,735.18	1,051,279,659.67
非流动资产	2,303,874.94	882,990.95	968,527.76	153,694,578.46
资产合计	164,061,219.79	47,195,710.71	61,773,262.94	1,204,974,238.13
流动负债	129,369,893.59	42,125,889.99	45,830,941.22	1,132,011,744.53
非流动负债	44,977.09	9,436.58	42,613.94	2,334,091.37
负债合计	129,414,870.68	42,135,326.57	45,873,555.16	1,134,345,835.90
营业收入	210,124,149.76	24,330,569.60	107,149,355.64	1,342,286,826.33
净利润	5,150,028.42	5,379,795.26	4,958,271.53	27,506,992.91
综合收益总额	5,150,028.42	5,379,795.26	4,958,271.53	27,506,992.91
经营活动现金流量	25,621,845.84	5,173,675.84	8,504,335.71	-71,513,494.23

B、年初数/上年数

项目	菏泽九州通医药有限公司	九州通金合(辽宁)药业有限公司	湖北九州通中药产业发展有限公司	上海封浜中药饮片有限公司
流动资产			231,771,197.79	
非流动资产			175,040,841.45	
资产合计			406,812,039.24	
流动负债			188,242,427.38	
非流动负债			1,276,269.21	
负债合计			189,518,696.59	

项目	菏泽九州通医药有限公司	九州通金合(辽宁)药业有限公司	湖北九州通中药产业发展有限公司	上海封浜中药饮片有限公司
营业收入			289,774,510.17	
净利润			4,927,815.85	
综合收益总额			4,927,815.85	
经营活动现金流量			19,760,988.57	

项目	山西省太原药材有限公司	山西健之恒医疗器械有限公司	安徽元初药房连锁有限公司	山西九州通医药有限公司
流动资产			49,489,050.85	215,185,344.24
非流动资产			809,523.60	72,396,376.45
资产合计			50,298,574.45	287,581,720.69
流动负债			35,188,754.21	231,302,875.65
非流动负债				2,000,000.00
负债合计			35,188,754.21	233,302,875.65
营业收入			106,950,846.09	250,014,687.86
净利润			4,620,404.19	11,344,387.69
综合收益总额			4,620,404.19	11,344,387.69
经营活动现金流量			-7,538,589.31	-35,237,433.35

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团分别于 2014 年 6 月、2014 年 6 月、2014 年 3 月、2014 年 1 月、2014 年 12 月向少数股东购买河南杏林好药师大药房有限公司、芜湖九州通医药销售有限公司、湖北九州通达科技设备有限公司、上海九州通国际贸易有限公司、四川九州通科创医药有限公司的投资（占上

述公司股份的 10%、30%、30%、3%、49%)。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下：

项目	河南杏林好药师大药房有限公司	芜湖九州通医药销售有限公司	湖北九州通达科技设备有限公司
购买成本	300,000.00	3,751,800.00	150,000.00
其中：现金	300,000.00	3,751,800.00	50,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	342,114.60	4,546,589.727	-92,478.77
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	-42,114.60	-794,789.73	242,478.77
其中：调整资本公积	42,114.60	794,789.73	-242,478.77

项目	上海九州通国际贸易有限公司	四川九州通科创医药有限公司
购买成本	300,000.00	73,700,000.00
其中：现金	300,000.00	10,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-269,135.22	62,201,325.41
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	569,135.22	11,498,674.59
其中：调整资本公积	-569,135.22	-11,498,674.59

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 江西九州通药业有限公司	南昌市	南昌市	医药销售	49.00		权益法
2. 华药国际医药有限公司	石家庄市	石家庄市	医药销售	49.00		权益法
3. 湖北香连药业有限责任公司	利川市	利川市	医药销售		41.875	权益法

#### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	华药国际医药有限公司		江西九州通药业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	726,324,649.58	776,007,056.11	367,881,327.43	262,959,272.15
非流动资产	9,618,523.02	9,958,905.54	34,573,672.74	33,917,765.52
资产合计	735,943,172.6	785,965,961.65	402,455,000.17	296,877,037.67
流动负债	613,924,177.39	662,267,325.14	286,546,493.56	184,810,266.69
非流动负债			2,374,489.32	2,474,819.64
负债合计	613,924,177.39	662,267,325.14	288,920,982.88	187,285,086.33
少数股东权益	1,734,564.48	1,591,457.08		
归属于母公司所有者的股东权益	120,284,430.73	122,107,179.43	113,534,017.29	109,591,951.34
按持股比例计算的净资产份额	58,939,371.06	59,832,517.92	55,631,668.48	53,700,056.16
调整事项	3,096,879.21	3,096,879.21		
其中：购买产生的商誉	3,096,879.21	3,096,879.21		
对联营企业权益投资的账面价值	62,036,250.27	62,929,397.13	55,631,668.48	53,700,056.16
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,930,156,487.00	2,770,485,619.30	876,293,105.10	1,255,331,411.93
净利润	-1,679,641.30	2,679,372.64	3,942,065.95	2,664,616.45
其中：终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,679,641.30	2,679,372.64	3,942,065.95	2,664,616.45

项目	华药国际医药有限公司		江西九州通药业有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
本期收到的来自联营企业的股利				

项目	湖北香连药业有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	120,664,178.92	147,661,724.57
非流动资产	68,866,864.13	51,898,085.46
资产合计	189,531,043.05	199,559,810.03
流动负债	104,423,870.19	113,531,480.37
非流动负债	2,567,500.00	2,957,500.00
负债合计	106,991,370.19	116,488,980.37
少数股东权益	1,954,122.79	2,109,548.32
归属于母公司所有者的股东权益	80,585,550.07	80,961,281.34
按持股比例计算的净资产份额	33,745,199.09	33,902,536.56
调整事项		
其中：购买产生的商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	33,745,199.09	33,902,536.56
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	87,572,714.36	87,039,369.49
净利润	-531,156.80	78,318.78
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	湖北香连药业有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
综合收益总额	-531,156.80	78,318.78
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,898,314.02	22,718,183.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-761,839.81	196,645.51
其他综合收益		
综合收益总额	-761,839.81	196,645.51

(十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用

风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 8.03%(上年末为 11.04%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4 和附注（七）6 的披露。

## 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-5年(含5年)	5年以上	
短期借款	3,945,446,653.20				3,945,446,653.20
应付票据	4,011,447,852.76				4,011,447,852.76
应付账款	4,625,986,282.58				4,625,986,282.58
应付股利	10,904,229.89				10,904,229.89
应付利息	24,840,499.55				24,840,499.55
其他应付款	347,541,046.45				347,541,046.45
一年内到期的非流动负债	1,179,532,780.86				1,179,532,780.86
应付债券	91,200,000.00	91,200,000.00	1,691,200,000.00		1,873,600,000.00
合计	14,236,899,345.29	91,200,000.00	1,691,200,000.00		16,019,299,345.29

年初余额：

项目	金融负债				合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-5年(含5年)	5年以上	
短期借款	4,347,443,018.56				4,347,443,018.56
应付票据	2,692,158,448.25				2,692,158,448.25
应付账款	3,236,431,141.42				3,236,431,141.42
应付利息	25,182,691.02				25,182,691.02
其他应付款	290,904,387.39				290,904,387.39
一年内到期的非流动负债	896,402,722.21				896,402,722.21
长期借款	21,605,833.33				21,605,833.33
应付债券	91,200,000.00	91,200,000.00	1,782,400,000.00		1,964,800,000.00
合计	11,601,328,242.18	91,200,000.00	1,782,400,000.00		13,474,928,242.18

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2014 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币资产并不重大。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 465,000,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：320,674,947.31 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 6,094,344,071.14 元（2013 年 12 月 31 日：6,386,495,000.00 元）。

于 2014 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 871,875.00 元（2013 年 12 月 31 日：约 601,265.53 元）。

#### 4、公允价值

详见本附注（十一）。

### （十一） 公允价值的披露

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	79,875,534.93			79,875,534.93
小计	79,875,534.93			79,875,534.93
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>79,875,534.93</b>			<b>79,875,534.93</b>

#### 2、 第一层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	可观察输入值
可供出售金融资产-权益工具投资	79,875,534.93	上市公司股票交易价格

#### 3、 公允价值计量各层次之间的转换

本集团于报告期及上年度，公允价值各层级间无重大转移。

#### 4、 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的其他非流动负债等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相若。

## (十二) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的主要股东有关信息

股东公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海弘康实业投资有限公司	股东	有限责任	上海市	刘宝林	投资	9100 万元
狮龙国际集团(香港)有限公司	股东	外商独资	大不列颠维京群岛	王琦	投资	5 万美元
楚昌投资集团有限公司	股东	有限责任	武汉市	刘树林	投资	11140.62 万元
中山广银投资有限公司	股东	有限责任	广东省中山市	张映波	投资	9500 万元
北京点金投资有限公司	股东	有限责任	北京市	刘兆年	投资	4000 万元

股东公司名称	股东公司对 本公司的持 股比例 (%)	股东公司对本 公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制 方	组织机构代 码
上海弘康实业投资有限公司	26.36	26.36	刘宝林	73539609-3
狮龙国际集团(香港)有限公司	13.44	13.44	Development Principles Investment Holdings Limited	
楚昌投资集团有限公司	10.02	10.02	刘宝林	75182564-4
中山广银投资有限公司	8.07	8.07	刘宝林、刘树林、刘兆年	74368863-5
北京点金投资有限公司	6.25	6.25	刘宝林	76217041-X

注：本公司股东上海弘康实业投资有限公司、武汉楚昌投资有限公司、北京点金投资有限公司的最终控制人系刘宝林。中山广银投资有限公司由刘宝林持有42.52%的股权；其弟刘树林持有47.37%的股权，其弟刘兆年持有10.11%的股权。

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

### 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
湖北九州通置业发展有限公司	同一最终实际控制人
武汉银都房地产开发有限公司	同一最终实际控制人

#### 4、 关联方交易

##### (1) 关联方商品和劳务

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西九州通药业有限公司	药品	46,451,891.43	151,409,573.15
湖北共创医药有限公司	药品	10,808,030.78	11,983,541.68
湖北香连药业有限责任公司	药品	7,977,591.56	5,906,075.71
华药国际医药有限公司	药品	1,323,888.25	3,892,456.97

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西九州通药业有限公司	药品	139,495,287.86	220,703,099.33
华药国际医药有限公司	药品		28,628,749.62
湖北共创医药有限公司	药品	9,637,932.93	
湖北香连药业有限责任公司	药品	89,619.66	
淄博愈烈双大药店有限公司	药品	9,307.69	
四川物联亿达科技有限公司	食品	8,884.62	
湖北九州通置业发展有限公司	食品	45,398.46	
武汉银都房地产开发有限公司	食品	1,928.21	

##### (2) 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九州通医药集团股份有限公司	安徽九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2015/9/19	2017/9/19	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九州通医药集团股份有限公司	北京九州通医药有限公司	90,000,000.00	50,000,000.00	2015/4/24	2017/4/24	否
九州通医药集团股份有限公司	北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	150,000,000.00	2015/2/19	2017/9/11	否
九州通医药集团股份有限公司	福建九州通医药有限公司	120,000,000.00	20,000,000.00	2015/1/12	2017/1/12	否
九州通医药集团股份有限公司	广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00	2015/3/12	2017/3/12	否
九州通医药集团股份有限公司	广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	20,000,000.00	2015/4/29	2017/4/29	否
九州通医药集团股份有限公司	广东九州通医药有限公司	50,000,000.00	49,958,304.11	2014/5/20	担保方书面提出终止担保后一个月	否
九州通医药集团股份有限公司	广东九州通医药有限公司	200,000,000.00	45,000,000.00	2015/2/12	2017/2/12	否
九州通医药集团股份有限公司	广西九州通医药有限公司	20,000,000.00	15,133,782.37	2014/3/18	担保方书面提出终止担保后一个月	否
九州通医药集团股份有限公司	广西九州通医药有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	2015/2/13	2017/4/28	否
九州通医药集团股份有限公司	河南九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/11/19	2017/11/19	否
九州通医药集团股份有限公司	河南九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/6/20	2017/6/20	否
九州通医药集团股份有限公司	黑龙江九州通医药有限公司	35,000,000.00	20,000,000.00	2015/3/23	2017/6/8	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九州通医药集团股份有限公司	九州通集团杭州医药有限公司	70,000,000.00	54,400,000.00	2015/5/28	2017/12/22	否
九州通医药集团股份有限公司	九州通集团杭州医药有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00	2015/4/19	2017/4/19	否
九州通医药集团股份有限公司	辽宁九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/2/14	2017/2/14	否
九州通医药集团股份有限公司	辽宁九州通医药有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00	2015/4/20	2017/4/20	否
九州通医药集团股份有限公司	山东九州通医疗器械有限公司	20,000,000.00	14,400,000.00	2015/9/24	2017/9/24	否
九州通医药集团股份有限公司	山东九州通医药有限公司	100,000,000.00	45,000,000.00	2015/11/23	2017/11/23	否
九州通医药集团股份有限公司	山东九州通医药有限公司	90,000,000.00	50,000,000.00	2015/2/14	2017/2/14	否
九州通医药集团股份有限公司	山东九州通医药有限公司	100,000,000.00	60,000,000.00	2015/1/15	2017/11/27	否
九州通医药集团股份有限公司	山西九州通医药有限公司	80,000,000.00	50,000,000.00	2015/2/26	2017/2/26	否
九州通医药集团股份有限公司	山西九州通医药有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	2015/11/12	2017/11/12	否
九州通医药集团股份有限公司	上海九州通医药有限公司	110,000,000.00	77,800,000.00	2015/1/15	2017/6/18	否
九州通医药集团股份有限公司	上海九州通医药有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00	2015/2/13	2017/2/13	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九州通医药集团股份有限公司	上海九州通医药有限公司	71,000,000.00	65,000,000.00	2015/6/12	2017/6/12	否
九州通医药集团股份有限公司	上海九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015/7/1	2017/7/1	否
九州通医药集团股份有限公司	上海九州通医药有限公司	115,000,000.00	20,000,000.00	2015/8/15	2017/8/15	否
广东九州通医药有限公司	深圳九州通医药有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	2015/3/30	2017/3/30	否
九州通医药集团股份有限公司	四川九州通科创医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2015/5/8	2017/5/8	否
九州通医药集团股份有限公司	新疆九州通医药有限公司	80,000,000.00	30,000,000.00	2015/2/13	2017/3/31	否
九州通医药集团股份有限公司	新疆九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2015/12/5	2017/12/5	否
九州通医药集团股份有限公司	新疆九州通医药有限公司	50,000,000.00	35,000,000.00	2015/4/29	2017/4/29	否
九州通医药集团股份有限公司	新疆九州通医药有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00	2015/1/9	2017/1/9	否
九州通医药集团股份有限公司	重庆九州通医药有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	2015/10/20	2017/10/20	否
九州通医药集团股份有限公司	重庆九州通医药有限公司	120,000,000.00	40,000,000.00	2015/8/11	2017/10/31	否
河南九州通医药有限公司	九州通医药集团股份有限公司	400,000,000.00	150,000,000.00	2015/10/26	2017/12/1	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九州通医药集团股份有限公司	江苏九州通医药有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2015/6/7	2017/6/9	否
九州通医药集团股份有限公司	江苏九州通医药有限公司	130,000,000.00	30,000,000.00	2015/3/11	2017/5/26	否
九州通医药集团股份有限公司	江苏九州通医药有限公司	70,000,000.00	25,000,000.00	2015/2/28	2017/4/17	否

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京九州通医药有限公司、刘宝林	九州通医药集团股份有限公司	1,100,000,000.00	100,000,000.00	2015/5/10	2017/5/10	否

## 5、 关联方应收应付款项余额

### (1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西九州通药业有限公司	64,834,252.30	324,171.26	33,001,474.48	1,650,073.72
应收账款	华药国际医药有限公司			510,356.28	25,517.81
应收账款	湖北共创医药有限公司	11,276,381.53	56,381.91		
应收账款	湖北香连药业有限责任公司	630.00	3.15		
应收账款	淄博愈烈双大药店有限公司	873.00	4.37		

### (2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	湖北共创医药有限公司	758,147.92	212,944.68
应付账款	湖北香连药业有限责任公司	85,041.87	377,922.81
其他应付款	湖北九州舜天国际物流有限责任公司	500.00	
其他应付款	武汉卡行天下供应链管理有限公司	49,000.00	
其他应付款	四川物联亿达科技有限公司	1,730.80	
其他应付款	武汉银都房地产开发有限公司	6,046,253.00	6,046,253.00

### (十三) 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	33,458,200 股
本期行权的各项权益工具总额	无
本期失效的各项权益工具总额	无
期末发生在外的累计权益工具总额	33,458,200 股
期末累计可行使的权益工具总额	无

根据公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<九州通医药集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案第二次修订版）及其摘要>的议案》以及公司第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于九州通医药集团股份有限公司调整限制性股票激励计划激励对象、授予数量及授予价格的议案》和《关于九州通医药集团股份有限公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以 8.15 元/股授予 1604 名限制性股票激励对象 33,458,200 股，公司新增的股本为人民币 33,458,200.00 元。本激励计划有效期为自首次授予日起 48 个月。首次授予的限制性股票按比例分为不同的锁定期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月；锁定期自授予之日起计。

### (十四) 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

截至2014年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (十五) 资产负债表日后事项

1、2014 年 11 月，公司拟与武汉经济发展投资（集团）有限公司、武汉农村商业银行股

份有限公司一起筹备设立一家金融租赁公司。2015年1月6日，公司收到金融租赁公司（筹备）主发起人武汉经济发展投资（集团）有限公司转来的中国银行业监督管理委员会（以下简称“中国银监会”）发出的《中国银监会关于筹建湖北金融租赁股份有限公司的批复》（银监复[2014]978号）。根据批复，中国银监会同意在湖北省武汉市筹建湖北金融租赁股份有限公司，自批复之日起6个月内完成筹建工作；筹建工作完成后，按照有关规定和程序向湖北银监局提出开业申请。

2、公司于2015年1月9日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141934号）。中国证券监督管理委员会对公司提交的《发行可转换公司债券审批》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。现已收到中国证券监督管理委员会对公司申请材料的书面反馈意见，有关反馈意见的回复正在准备之中。。

## （十六） 其他重要事项

### 1、 分部报告

#### （1） 经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、 分销分部：负责向医药制造商提供分销、仓储、物流和其他相关服务；
- B、 工业分部：负责药品及保健品的研发、生产和销售；
- C、 零售分部：负责经营及加盟零售药店网络；
- D、 其他分部：负责其他业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

#### （2） 经营分部的财务信息

2014年度及2014年12月31日分部信息列示如下：

项 目	分销分部	工业分部	零售分部	其他分部	抵销	合计
对外营业收入	39,660,255,700.23	597,789,784.74	740,703,134.03	69,655,859.35		41,068,404,478.35
分部间交易收入	10,823,904,217.20			49,803,261.84	-10,873,707,479.04	
销售费用	994,725,089.92	33,781,173.69	120,331,206.51	3,575,154.04	-90,107,216.07	1,062,305,408.09
利息收入	32,140,220.34	565,685.73	167,459.39	348,818.17		33,222,183.63
利息费用	438,566,440.98	1,498,064.94	416,637.24	127,920.00	-27,870,356.89	412,738,706.27
对联营企业和合营企业的投资收益	375,397.72	-10,600.05		-148,390.57		216,407.10
资产减值损失	27,423,880.56	-24,788.54	201,978.72	1,682,844.43		29,283,915.17
折旧费和摊销费	146,451,370.68	18,375,666.50	9,656,082.54	2,266,890.82	-505,400.04	176,244,610.50
利润总额（亏损）	1,118,649,724.67	46,270,152.17	-21,964,423.17	21,140,976.26	-410,716,019.96	753,380,409.97
资产总额	35,794,572,004.99	1,212,851,740.61	416,088,156.64	740,013,788.08	-14,038,490,580.17	24,125,035,110.15
负债总额	23,725,406,979.27	766,592,627.15	276,244,720.41	220,269,428.33	-8,950,657,507.71	16,037,856,247.45
对联营企业和合营企业的长期股权投资	136,189,601.94	94,435.80		38,027,394.12		174,311,431.86
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	816,596,566.85	25,898,501.78	16,215,662.92	90,272,500.72		948,983,232.27

2013年度及2013年12月31日分部信息列示如下：

项 目	分销分部	工业分部	零售分部	其他分部	抵销	合计
对外营业收入	32,318,664,427.23	442,055,453.96	585,951,937.24	91,377,847.45		33,438,049,665.88
分部间交易收入	9,700,392,165.38			64,077,357.00	-9,764,469,522.38	
销售费用	736,858,649.43	23,392,357.45	74,054,860.79	10,506,537.02	-55,548,427.75	789,263,976.94
利息收入	21,878,357.49	99,027.62	155,394.27	171,960.26		22,304,739.64
利息费用	390,248,172.75	990,000.00		14,000.00	-17,848,090.03	373,404,082.72
对联营企业和合营企业的投资收益	2,498,115.97			169,333.73		2,667,449.70
资产减值损失	17,946,278.70	172,594.28	183,587.17	659,892.77		18,962,352.92
折旧费和摊销费	137,178,841.35	12,212,451.07	5,477,541.86	3,907,537.76	-505,400.04	158,270,972.00
利润总额（亏损）	945,458,285.80	35,635,889.58	20,579,978.37	14,225,744.87	-409,122,686.65	606,777,211.97
资产总额	26,433,219,783.98	685,962,900.44	357,709,647.91	542,469,566.33	-9,423,176,288.93	18,596,185,609.73
负债总额	18,247,029,379.66	426,844,903.71	183,643,433.21	158,346,393.62	-5,758,954,182.92	13,256,909,927.28
对联营企业和合营企业的长期股权投资	135,074,388.66			38,175,784.69		173,250,173.35
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	578,855,976.65	72,807,545.42	4,441,748.60	43,089,724.28		699,194,994.95

(3) 对外交易收入信息

A、地理信息

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

B、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方组合	2,901,052,580.35	81.74			2,901,052,580.35
账龄组合	647,930,763.83	18.26	5,691,884.03	0.88	642,238,879.80
组合小计	3,548,983,344.18	100.00	5,691,884.03	0.16	3,543,291,460.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,548,983,344.18	100.00	5,691,884.03	0.16	3,543,291,460.15

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合并范围内关联方组合	1,118,257,841.45	72.35			1,118,257,841.45
账龄组合	427,453,025.75	27.65	2,385,717.45	0.56	425,067,308.30
组合小计	1,545,710,867.20	100.00	2,385,717.45	0.15	1,543,325,149.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,545,710,867.20	100.00	2,385,717.45	0.15	1,543,325,149.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	616,867,611.07	3,084,338.06	0.5
1年至2年（含2年）	28,087,227.56	1,404,361.38	5
2年至3年（含3年）	2,215,925.76	443,185.15	20
3年以上	759,999.44	759,999.44	100
合 计	647,930,763.83	5,691,884.03	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	424,465,194.48	2,122,325.97	0.5
1年至2年（含2年）	2,227,831.83	111,391.59	5
2年至3年（含3年）	759,999.44	151,999.89	20
合 计	427,453,025.75	2,385,717.45	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,366,935.58 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 60,769.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,535,965,128.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.28%，期末余额前五名都为合并范围内的关联方，未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方组合	3,492,437,798.60	92.36			3,492,437,798.60
账龄组合	288,832,389.88	7.64	4,426,168.37	1.53	284,406,221.51
组合小计	3,781,270,188.48	100.00	4,426,168.37	0.12	3,776,844,020.11
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	3,781,270,188.48	100.00	4,426,168.37	0.12	3,776,844,020.11

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方组合	3,000,067,197.27	85.42			3,000,067,197.27
账龄组合	512,162,040.01	14.58	7,211,277.40	1.41	504,950,762.61

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合小计	3,512,229,237.28	100.00	7,211,277.40	0.21	3,505,017,959.88
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	3,512,229,237.28	100.00	7,211,277.40	0.21	3,505,017,959.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	254,138,424.88	1,270,692.12	0.5
1年至2年（含2年）	33,164,725.00	1,658,236.25	5
2年至3年（含3年）	40,000.00	8,000.00	20
3年以上	1,489,240.00	1,489,240.00	100
合 计	288,832,389.88	4,426,168.37	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	445,985,009.78	2,229,925.06	0.5
1年至2年（含2年）	55,568,358.01	2,778,417.90	5
2年至3年（含3年）	10,507,172.22	2,101,434.44	20
3年以上	101,500.00	101,500.00	100
合 计	512,162,040.01	7,211,277.40	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,361,109.03 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 424,000.00 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	3,492,437,798.60	3,000,067,197.27
医院客户保证金	156,718,327.80	382,369,425.00
供应商保证金	50,000.00	
基药与处方药客户保证金	2,015,000.00	
招标保证金	540,300.00	
供应商折让	70,352,630.55	66,501,635.20
非关联公司的应收款项	8,926,730.27	8,282,850.04
备用金借支	792,516.00	1,315,207.10
代垫个人保险及住房公积金	674,879.82	484,173.26
其他	48,762,005.44	53,208,749.41
合计	3,781,270,188.48	3,512,229,237.28

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南九州通医药有限公司	往来款	693,506,025.37	1年以内	18.34	
山西九州通医药有限公司	往来款	411,727,237.38	1年以内	10.89	
北京京丰制药有限公司	往来款	289,264,759.05	1年以内	7.65	
山东九州通医药有限公司	往来款	219,189,531.71	1年以内	5.80	
江苏九州通医药有限公司	往来款	172,752,206.32	1年以内	4.57	
合计	--	1,786,439,759.83	--	47.25	

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,254,046,001.77		3,254,046,001.77	2,552,425,701.77		2,552,425,701.77

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	136,189,601.94		136,189,601.94	130,509,393.38		130,509,393.38
合计	3,390,235,603.71		3,390,235,603.71	2,682,935,095.15		2,682,935,095.15

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北九州通物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海九州通医药有限公司	120,300,000.00	80,000,000.00		200,300,000.00		
广东九州通医药有限公司	169,526,000.00	61,170,300.00		230,696,300.00		
河南九州通医药有限公司	295,400,000.00	105,000,000.00		400,400,000.00		
北京京丰制药集团有限公司	65,700,000.00			65,700,000.00		
新疆九州通医药有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
山东九州通医药有限公司	191,394,834.66			191,394,834.66		
福建九州通医药有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆九州通医药有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
兰州九州通医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
辽宁九州通医药有限公司	80,000,000.00	40,000,000.00		120,000,000.00		
九州通医药集团湖北医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
九州通集团应城医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏九州通医药有限公司	180,000,000.00	50,000,000.00		230,000,000.00		
黑龙江九州通医药有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		80,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
库尔勒九州通医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阿克苏九州通医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荆州九州通医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
襄阳九州通医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜昌九州通医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
恩施九州通医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
十堰九州通医药有限公司	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00		
北京九州通医药有限公司	219,800,000.00			219,800,000.00		
安徽九州通医药有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00		
湖北九州通达科技开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川九州通科创医药有限公司	58,500,000.00	73,700,000.00		132,200,000.00		
贵州九州通医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北九州通中药产业发展有限公司	120,000,000.00	60,000,000.00		180,000,000.00		
山西九州通医药有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
湖北九州舜天国际物流有限公司	7,150,000.00		7,150,000.00			
上海九州通国际贸易有限公司	5,500,000.00	11,900,000.00		17,400,000.00		
新疆博赛九州通医药有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
湖南九州通医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北李时珍国际医药港药业有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东九州通医疗器械有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
湖北九州通医疗器械有限公司	10,000,000.00	50,000,000.00		60,000,000.00		
好药师大药房连锁有限公司	99,654,867.11			99,654,867.11		
西藏三通医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北新方向医药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
贵州九州通达医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长春九州通医药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西九州通医药有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
武汉九州通麦迪森电子商务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
九州通医药集团物流有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
九州通中药材电子商务有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
九州通医药集团湖北太康城医药有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,552,425,701.77	708,770,300.00	7,150,000.00	3,254,046,001.77		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
江西九州通药业有限公司	55,631,668.48		55,631,668.48	53,700,056.16		53,700,056.16
湖北共创医药有限公司	14,554,405.77		14,554,405.77	13,879,940.09		13,879,940.09
华药国际医药有限公司	62,036,250.27		62,036,250.27	62,929,397.13		62,929,397.13

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北九州舜天国际物流有限责任公司	3,549,184.49		3,549,184.49			
武汉卡行天下供应链管理有限公司	418,092.93		418,092.93			
小计	136,189,601.94		136,189,601.94	130,509,393.38		130,509,393.38
合计	136,189,601.94		136,189,601.94	130,509,393.38		130,509,393.38

(续表)

被投资单位	本期增减变动		
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他
一、联营企业			
江西九州通药业有限公司		1,931,612.32	
湖北共创医药有限公司		674,465.68	
华药国际医药有限公司		-893,146.86	
湖北九州舜天国际物流有限责任公司		106,007.18	3,443,177.31
武汉卡行天下供应链管理有限公司	1,320,000.00	-901,907.07	
合计	1,320,000.00	917,031.25	3,443,177.31

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,373,160,933.89	7,852,708,797.83	7,975,022,721.27	7,524,155,772.15
其他业务				
合计	8,373,160,933.89	7,852,708,797.83	7,975,022,721.27	7,524,155,772.15

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	335,549,954.46	262,886,142.28
权益法核算的长期股权投资收益	917,031.25	2,833,120.69

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-97,118.92	50,057,219.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,033,212.40	-235,246.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	878,360.00	499,200.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,391,011.80	
合 计	374,672,450.99	316,040,435.82

### （十八） 补充资料

#### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,438,964.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	109,680,078.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本年发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,736,842.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	813,892.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	151,669,777.87	
减：非经常性损益的所得税影响数	35,723,475.77	
少数股东损益的影响数	4,959,493.76	
合 计	110,986,808.34	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.49	0.29	0.29

## 3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31

日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,399,927,905.07	3,201,806,317.39	3,587,482,625.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,044,312.00	3,993,792.00	
应收票据	1,135,872,545.49	1,121,935,652.55	1,009,015,015.30
应收账款	1,679,744,156.41	2,753,015,260.37	5,100,219,552.23
预付款项	1,489,310,041.32	1,814,854,542.17	1,834,863,276.01
其他应收款	1,044,333,815.78	1,318,329,142.22	2,031,577,683.34
存货	4,136,760,135.47	4,933,943,243.18	6,310,844,118.93
<b>流动资产合计</b>	<b>11,893,992,911.54</b>	<b>15,147,877,949.88</b>	<b>19,874,002,271.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	145,670,546.00	214,447,311.00	228,367,945.93
长期股权投资	163,682,723.65	173,250,173.35	174,311,431.86
投资性房地产	25,695,791.15	1,515,137.56	1,459,703.68
固定资产	1,451,184,676.95	1,782,773,495.36	2,412,853,625.31
在建工程	429,391,830.52	550,345,652.56	563,383,654.95
无形资产	588,671,619.55	631,305,773.44	739,429,940.99
开发支出	450,000.00		
商誉	58,437,152.82	58,370,075.59	74,345,233.23
长期待摊费用	37,114,705.61	21,153,504.49	32,357,041.32
递延所得税资产	9,677,347.23	15,146,536.50	24,524,261.58
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,909,976,393.48</b>	<b>3,448,307,659.85</b>	<b>4,251,032,838.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,803,969,305.02</b>	<b>18,596,185,609.73</b>	<b>24,125,035,110.15</b>

(续表)

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,610,260,562.00	4,237,169,947.31	3,839,344,071.14
应付票据	2,049,140,691.59	2,692,158,448.25	4,011,447,852.76

项 目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
应付账款	2,225,838,766.77	3,236,431,141.42	4,625,986,282.58
预收款项	97,204,275.42	127,485,453.13	226,259,015.01
应付职工薪酬	16,616,696.49	19,352,501.19	21,492,735.73
应交税费	44,242,477.33	81,890,318.81	112,535,221.56
应付利息	25,967,888.89	25,182,691.02	24,840,499.55
应付股利			10,904,229.89
其他应付款	253,809,045.93	290,904,387.39	347,541,046.45
一年内到期的非流动负债	956,646,750.00	862,915,999.99	1,145,123,364.19
流动负债合计	8,279,727,154.42	11,573,490,888.51	14,365,474,318.86
非流动负债:			
长期借款	50,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券	1,585,558,321.54	1,590,443,155.85	1,595,627,358.15
递延收益	32,305,735.16	40,914,282.92	53,431,091.37
递延所得税负债	20,484,000.00	32,061,600.00	23,323,479.07
非流动负债合计	1,688,348,056.7	1,683,419,038.77	1,672,381,928.59
负债合计	9,968,075,211.12	13,256,909,927.28	16,037,856,247.45
股东权益:			
股本	1,420,515,819.00	1,420,515,819.00	1,643,074,834.00
资本公积	1,764,607,849.50	1,764,855,785.77	3,883,503,432.83
其他综合收益	61,452,000.00	96,184,800.00	56,614,208.62
盈余公积	120,036,381.38	153,464,269.36	191,050,122.06
未分配利润	1,220,004,599.77	1,664,504,524.18	2,026,304,064.22
归属于母公司所有者权益合计	4,586,616,649.65	5,099,525,198.31	7,800,546,661.73
少数股东权益	249,277,444.25	239,750,484.14	286,632,200.97
股东权益合计	4,835,894,093.90	5,339,275,682.45	8,087,178,862.70
负债和股东权益总计	14,803,969,305.02	18,596,185,609.73	24,125,035,110.15

法定代表人 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 营业执照

(副本)

注册号 420106000311665

名称 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 \*\*\*\*

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。  
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致) \*\*\*\*



登记机关



2014年03月17日



# 会计师事务所 执业证书

名称: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张立文

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号  
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额): 1810万元

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日

## 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》。



发证机关



二〇一四年三月十五日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000489

# 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

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号： 53

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十日



朱烨  
 性 女  
 Full name 朱烨  
 Sex 女  
 Date of birth 1968-01-01  
 出生日期  
 Working unit 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 工作单位  
 Identity card No. 422427680101374  
 身份证号码



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 CPA

本证书经协会核准有效一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal  
 2014年04月30日  
 徐亚福

湖北省注册会计师协会  
 CPA  
 2007年度任职资格审查专用章

证书编号:  
 No. of Certificate

420100054413

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

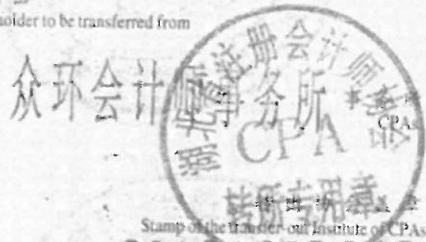
2000 年 11 月 27 日  
 / / / /

经办人:郭诗勇

2014年5月30日  
 年 月 日

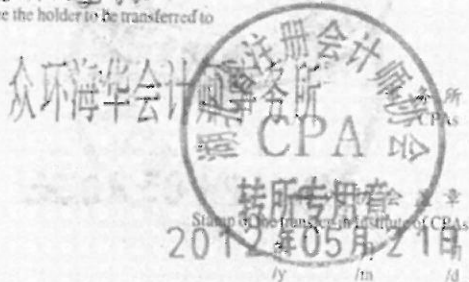
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年05月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年05月21日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2010年5月1日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年02月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日



李莎

姓名: 李莎

性别: 女

出生日期: 1982-02-16

工作单位: 武汉方正会计师事务所

身份证号码: 420106198202163229

11665



年度检验注册

Annual Renewal Registration



本证书有效期限为一年。

This certificate is valid for one year after this renewal.

2014年04月30日



证书编号:  
No. of Certificate

420100331375

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2007 年 7 月 30 日

经办人: 郭诗勇

2007年7月30日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北省注册会计师协会  
CPA  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 11月 9日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湖北省注册会计师协会  
CPA  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 11月 9日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

湖北省注册会计师协会  
CPA  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 05月 21日  
/y /m /d

同意调入 更名为  
Agree the holder to be transferred to

湖北省注册会计师协会  
CPA  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 05月 21日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2011年 04月 29日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal. 2013年 04月 30日



2012年 05月 30日  
/y /m /d