

---

公司代码：603368

公司简称：柳州医药



**广西柳州医药股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

二零一五年七月二十八日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱朝阳、主管会计工作负责人苏春燕及会计机构负责人（会计主管人员）苏春燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告.....	29
第十节	备查文件目录.....	107

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、柳州医药	指	广西柳州医药股份有限公司
桂中大药房	指	柳州桂中大药房连锁有限责任公司
周原九鼎	指	苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
DTC 药品	指	高值直送药品，是以价值较高的自费药品为主的多点配送，这种销售方式销售的药品多为大病用药，如肿瘤药、血液用药、精神用药等。
DTC 药店	指	经营 DTC 药品，直接面向终端消费者销售高值直送药品的药店。
GSP	指	Good Supply Practic, 药品经营质量管理规范
非公开发行股票	指	广西柳州医药股份有限公司 2015 年向特定对象非公开发行股票的行为
员工持股计划	指	广西柳州医药股份有限公司第一期员工持股计划
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广西柳州医药股份有限公司章程》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广西柳州医药股份有限公司
公司的中文简称	柳州医药
公司的外文名称	Guangxi Liuzhou Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的法定代表人	朱朝阳

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申文捷	黄双庆
联系地址	广西柳州市柳北区长风路4号	广西柳州市柳北区长风路4号
电话	0772-2566078	0772-2566078
传真	0772-2566078	0772-2566078
电子信箱	lygf@lzyy.cn	lygf@lzyy.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	柳州市官塘大道68号
公司注册地址的邮政编码	545000
公司办公地址	广西柳州市柳北区长风路4号
公司办公地址的邮政编码	545000
公司网址	www.lzyy.cn
电子信箱	lygf@lzyy.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况无变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点无变更。

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	柳州医药	603368

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2011年2月28日
注册登记地点	柳州市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	450200200002273
税务登记号码	450200198592223
组织机构代码	19859222-3
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司注册情况无变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,142,687,489.13	2,754,659,491.53	14.09
归属于上市公司股东的净利润	100,590,732.64	86,577,091.78	16.19
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	97,384,659.79	87,738,857.64	10.99
经营活动产生的现金流量净额	-366,680,578.12	-128,518,095.82	-185.31
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,221,361,367.35	1,155,645,634.71	5.69
总资产	3,916,715,763.30	3,735,623,328.01	4.85

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.89	0.96	-7.29
稀释每股收益(元/股)	0.89	0.96	-7.29
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.87	0.97	-10.31
加权平均净资产收益率(%)	8.42	16.96	减少50.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	8.15	17.19	减少52.59个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1、报告期内，营业收入 3,142,687,489.13 元，比上年同期增长 14.09%，主要原因是：公司主营业务收入比上年同期增长 14.06%所致。

2、经营活动产生的现金流量净额为-366,680,578.12 元，主要原因是：销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

3、加权平均净资产收益率与扣除非经营性损益后的加权平均净资产收益率分别比去年同期减少 50.35%与 52.39%，主要原因是：公司于 2014 年 12 月 4 日在上海证券交易所挂牌上市，募集资金净额为人民币 531,338,700.00 元，其中增加股本人民币 2250 万元，增加资本公积人民币 508,838,700.00 元。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	35,855.10	
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	5,405,000.00	
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		
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、交易性金融负债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		
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	-1,669,004.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-565,777.56	
合计	3,206,072.85	



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

在中国经济发展进入新常态的形势下，随着医改的不断推进深化以及相关政策的实施，药品流通市场规模稳步增长，但销售增速有所放缓，企业创新业务和服务模式不断出现。药品流通行业的发展与国家政策、改革趋势密不可分。从国家商务部 6 月 18 日发布的《2014 年药品流通行业运行统计分析报告》可以看出，大型药品批发企业增速高于行业平均水平，药品批发行业集中度进一步提高，企业规模化、集约化经营模式取得良好效益。2015 年上半年，国家出台一系列政策推动医疗卫生体制改革和药品流通行业变革，随着新医改政策的逐步实施，药品定价机制逐步理顺，公立医院改革逐步深化，基本药物目录制度和低价药的深入开展，医保控费和分级诊疗的推行，医药流通行业面临着增速放缓以及低毛率持续的考验。同时随着处方药网上销售的解禁呼之欲出，电子商务、现代物流和医疗健康领域变革，传统医药流通经营模式受到挑战。公司作为区域性医药流通企业，正在重新调整定位，探索新模式，适应市场和政策的变化。

2015 年上半年，公司经营班子按照既定的发展目标，贯彻董事会的战略部署，根据行业政策信息和发展趋势，调整经营策略，全面推进供应链延伸服务、电子商务、中药材加工、现代物流等企业战略转型项目，通过提升服务效率、优化服务方式、拓展增值服务等进一步巩固原有市场，拓展新的市场，不断提高市场份额；在配送服务网络和分销渠道建设上，加快在重点城市、区域布局子公司，加强区域业务拓展和业务下沉力度；在零售连锁方面通过对子公司的增资，加快实施门店拓展项目，保持零售业务的较快增长。报告期内，公司现代物流基地项目有效运作，中药饮片加工基地项目稳步推进，公司上半年实现营业收入 31.43 亿元，较去年同期增长 14.09%；实现归属母公司的净利润 10,059.07 万元，同比增长 16.19%。

公司经营业绩的增长主要在于公司管理层根据市场和行业政策对运营模式进行了调整，通过增值服务和效率提升保持公司与重点客户的良好合作关系，持续扩大公司在重点客户的销售占比，重要医院客户营业收入继续保持稳定增长，拓展新区域市场，公司三级、二级医院终端客户覆盖率较高，同时进一步向基层市场延伸。此外，公司在商业调拨、基层医疗机构终端市场有一定增长，零售连锁业务继续保持较快增长。公司采购在保证品种齐全的基础上进一步优化品种结构，确保基本药物和低价药品品种的同时开发新药特药和质优品种、医疗器械品种，在这些因素的推动下，公司经营业绩取得了较好的成绩。

#### （一）深化供应商合作，优化采购品种结构，持续增加区域代理和总经销品种数

报告期内，公司除了以优质的配送服务网络和高效规范的管理吸引上游客户外，还通过与供应商合作市场开发、优化渠道管理等增值服务获得更多上游客户资源，继续保持与上游医药工业企业的良好合作关系，扩大公司在代理级别、代理品种上的优势，公司各区域子公司也进一步加强了对区域代理权的争取，根据各地区用药结构实施采购，保障公司经营品种的齐全和供应的稳定充足。公司根据政策要求，加大相应品种的采购力度，积极寻找新的合作客户。报告期内，公司

获得在全区范围内低价药配送权。此外，公司采购进一步加强库存管理，提高库存周转率，同时加大对中药饮片、医疗器械的采购力度。

#### （二）加快连锁药店网络布局，零售业务实现较快增长

报告期内，公司全资控股子公司桂中大药房直营门店数量和营业收入均保持较快增长。截至 2015 年 6 月 30 日，拥有 160 家直营药店，其中医保药店 50 家。直营药店进一步向周边城市和县份发展，新增梧州、钦州两个核心城市。公司完成对桂中大药房的增资，保证募集资金及时到位，推动连锁药店的拓展。同时桂中大药房加强对 DTC 药店的布局和管理，通过公司采购渠道加强与上游外资、合资企业的合作，保证 DTC 药店经营品种。目前，桂中大药房已在南宁、柳州、桂林三地开设 DTC 药店。DTC 药店直接面向终端客户提供高值大病药品，大大方便病人购药，形成与医疗机构药品经营的良性互补机制。报告期内，公司药品零售业务收入 23,071.59 万元，较去年同期增长 31.55%。

#### （三）稳步推进网上药店电子商务业务

公司全资控股子公司桂中大药房作为区内首家获得网上药店经营资质的企业，报告期内，通过在天猫开设旗舰店和自营官方商城开展医药电子商务业务，进一步丰富网售产品，加强电商品牌宣传力度。在桂中大药房官网商城，在售产品数达到 8,000 多个品规。公司针对电子商务发展，完善内部组织架构建设，设立电子商务、电商客服等部门、岗位，保证电子商务有序运营。公司采购部门也根据网售商品需求拟定采购计划、洽谈价格，保证需求，提高价格竞争力。为确保供货效率，满足商品存放需要，桂中大药房新增仓库专门用于电子商务商品存放，适应互联网业务的发展需求。

#### （四）现代物流实施运作

报告期内，公司现代物流建设继续稳步推进，在一期工程投入使用的基础上，公司已完成仓库整体搬迁工作。物流中心全自动立体库、拆零拣选流水线作业区等实现高效运营，园区基础设施逐步完善，物流中心整体实现规范化运作。目前，项目二期工程项目已着手实施。同时，公司根据各地区市场销售品种结构，统筹整体库存管理，坚持就近配送的原则，充分利用南宁、玉林等地仓库资源。公司已建立以柳州物流中心为信息中心，与各子公司仓库的信息交互机制，随着现代物流的实施和信息系统的运用，公司配送能力和效率将大幅提升。

#### （五）加快区域子公司设立，业务逐步扩展下沉

公司不断加强对区域市场的覆盖和终端市场的控制，通过设立区域子公司和增设各地子公司仓库，继续深耕细作，加强地区业务横向、纵向拓展，提高地区配送服务效率。报告期内，公司分别在梧州、河池两地新设立全资控股子公司，进一步完善公司网络布局，保障区域业务的更快增长。

#### （六）推进供应链延伸服务项目，实现企业战略转型

医院供应链延伸服务项目，是公司通过建立与医院间的供应链管理平台，并将现代物流设备和信息系统引入医院，帮助医院构建内部物流管理系统，同时协助医院药库、药房实施自动化改

造, 实现企业到医院再到患者现代化、规范化、信息化的一体化供应链延伸服务。商务部在《全国药品流通行业“十二五”发展规划纲要》中提出“要推动医药物流服务专业化发展, 鼓励医药流通企业的物流功能社会化, 引导有实力的企业向医疗机构和生产企业延伸现代化医药物流服务。”该项目是公司实现由传统配送商向现代物流服务供应商转变的重要项目。截止本报告公告日, 公司已与桂林医学院附属医院、广西壮族自治区人民医院、广西科技大学第一附属医院、南宁市第一人民医院、南宁市第二人民医院等 5 家医疗机构签订项目战略合作框架协议, 开展供应链延伸服务。通过该项目进一步巩固公司与规模以上医疗机构的合作关系、提升客户粘性。

#### (七) 中药饮片加工基地项目有序推进

南宁中药饮片加工基地项目是集中药加工和现代医药物流配送于一体的综合性现代化中药生产加工基地, 是公司首次进入生产领域的关键项目。项目的建成对拉大做强公司上下游产业链, 实现公司全业态覆盖和形成柳州、南宁两地现代物流联动运作意义重大。报告期内, 项目按照计划有序推进, 产品检验中心、立式拣选车间、制药物流车间主体结构基本完工, 已逐步开始着手设备安装, 组建项目经营、管理人才队伍, 并与高校建立战略合作关系, 为基地产品研发、检验等提供技术支持和人才支持。

#### (八) 拟定非公开发行股票和员工持股计划

报告期内, 公司股东大会通过了非公发行股票和员工持股计划相关议案, 已向证监会递交相关材料并获得受理。本次非公开发行股票的募集资金总额不超过 165,000.00 万元, 募集资金将用于医院供应链延伸服务项目一期、医疗器械、耗材物流配送网络平台等项目。同时公司通过实施员工持股计划, 提高职工凝聚力和公司竞争力, 使员工利益与公司长远发展紧密结合, 充分调动员工的工作积极性和创造力, 更好地促进公司长期、持续、健康发展。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,142,687,489.13	2,754,659,491.53	14.09
营业成本	2,870,282,846.80	2,517,506,773.99	14.01
销售费用	62,593,438.64	51,814,283.51	20.80
管理费用	55,186,897.22	44,241,094.62	24.74
财务费用	15,874,297.32	26,107,640.98	-39.20
经营活动产生的现金流量净额	-366,680,578.12	-128,518,095.82	-185.31
投资活动产生的现金流量净额	-58,691,408.56	-35,630,432.37	-64.72
筹资活动产生的现金流量净额	-8,919,260.36	66,370,616.76	-113.44

营业收入变动原因说明: 报告期内, 批发和零售的主营收入均增长所致。

营业成本变动原因说明: 报告期内, 批发和零售的主营成本均增长所致。

销售费用变动原因说明: 报告期内, 销售规模增长导致费用增加所致。

管理费用变动原因说明: 报告期内, 主要是薪酬、租金以及折旧增加所致。

财务费用变动原因说明: 报告期内, 银行贷款减少和贷款利率下调所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:南宁中药饮片加工基地项目在建所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:归还银行贷款增加导致现金减少所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

不适用

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

随着医改的不断推进深化以及相关政策的实施,药品流通市场销售增速有所放缓,企业创新业务和服务模式不断出现,药品批发行业集中度进一步提高,企业规模化、集约化经营模式取得良好效益。当前,药品定价机制逐步理顺,公立医院改革不断深入,基本药物目录制度和低价药的深入开展,医保控费和分级诊疗的推行,医药电子商务和大健康概念的发展,公司根据行业政策的变化不断调整经营策略,按照既定的目标和计划开展各项工作。

2015 年上半年,公司继续加强与上游医药工业企业的合作,扩大公司在代理级别、代理品种上的优势,保障公司经营品种的齐全和供应稳定,同时进一步加强库存管理。公司全面推进供应链延伸服务、电子商务、中药材加工、现代物流等企业战略转型项目,通过提升服务效率、优化服务方式、拓展增值服务等进一步巩固原有市场,拓展新的市场,不断提高市场份额。在配送服务网络和分销渠道上,公司加快在重点城市、区域布局子公司,加强区域业务拓展和业务下沉力度,新设立梧州、河池两个子公司。在零售连锁方面,公司完成对子公司桂中大药房的增资,加快实施门店拓展项目,零售药店逐步向区域外市场布局,目前桂中大药房连锁门店达 160 家,并逐步向区域外市场拓展。在报告期内,公司向证监会递交非公开发行股票相关材料并获得受理;公司现代物流基地项目有效运作,中药饮片加工基地项目稳步推进,公司上半年实现营业收入 31.43 亿元,较去年同期增长 14.09%;实现归属母公司的净利润 10,059.07 万元,同比增长 16.19%,药品零售业务收入 23,071.5 万元,较去年同期增长 31.55%。

未来,公司将以行业整合和市场集中度提高的历史机遇为契机,继续做大做强主营业务:通过在区域内设立子公司、分销网络渗透下沉等方式,进一步提高市场占有率;通过医院供应链延伸服务项目,稳固发展规模以上医院配送业务,提高在中高端医院的配送份额;积极推动商业调拨、第三终端业务快速发展;在现代医药物流中心建设完工基础上,加快药品现代物流的实施运作,依托先进的物流设备、信息技术和物流管理系统,有效整合营销渠道和上下游资源,优化现代物流配送中心管理和运作,积极拓展现代物流增值服务、第三方物流、药品电子商务等新商业模式;加大中药、医疗器械、生物疫苗等品种的采购、销售业务,并以南宁中药饮片加工基地项目为契机,积极向上游医药工业市场拓展,从而巩固和提高公司在区域医药商业领域的龙头地位。同时加快连锁门店布局,着力打造广西最大的药店连锁品牌。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
批发业务	2,909,392,967.25	2,706,434,322.61	6.98	12.87	10.89	减少 0.12 个百分点
零售业务	230,715,920.40	163,848,524.19	28.98	31.55	27.48	减少 0.93 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内,批发业务和零售业务均有增长,其中零售业务增长幅度加大。

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
南宁	1,015,359,847.03	13.02
柳州	813,647,368.09	5.56
桂林	433,019,362.46	28.63
玉林	212,307,623.49	4.02
其他	665,774,686.58	22.61

主营业务分地区情况的说明

报告期内,桂林地区销售增长较大,增长达 28.63%。

## (三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无重要变化,具体可参见公司 2014 年年度报告。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

不适用

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用



(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

**3、募集资金使用情况**
**(1) 募集资金总体使用情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	589,950,000.00	252,924,368.07	514,145,668.07	75,804,331.93	暂时补充流动资金及专户存储
合计	/	589,950,000.00	252,924,368.07	514,145,668.07	75,804,331.93	/
募集资金总体使用情况说明			具体内容详见 2015 年 7 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《广西柳州医药股份有限公司 2015 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
现代物流配送中心工程项目	否	183,038,700.00	114,252,316.50	114,252,316.50	是	98%					
连锁药店拓展业务项目	否	51,300,000.00	44,282,051.57	44,282,051.57	是	正在实施					

补充营运资金和偿还银行贷款项目	否	297,000,000.00	94,390,000.00	297,000,000.00	是	已完成					
合计	/	531,338,700.00	252,924,368.07	455,534,368.07	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		具体内容详见 2015 年 7 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《广西柳州医药股份有限公司 2015 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。									

**(3) 募集资金变更项目情况**
 适用  不适用



**4、主要子公司、参股公司分析**

子公司名称	业务性质	注册资本	直接持股比例 (%)	主要经营地	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	零售	1000 万元	100	广西	155,471,808.73	121,012,190.37	4,522,176.50
广西南宁柳药药业有限公司	批发	1980 万元	53	广西南宁	707,530,878.53	48,093,513.70	19,107,037.17
广西玉林柳药药业有限公司	批发	1000 万元	100	广西玉林	116,192,992.47	21,469,397.64	4,555,223.59
广西桂林柳药药业有限公司	批发	1000 万元	100	广西桂林	28,720,857.36	9,689,783.39	-192,261.50
广西百色柳药药业有限公司	批发	1000 万元	100	广西百色	9,800,124.13	9,799,392.13	-83,327.24
广西贵港柳药药业有限公司	批发	1000 万元	100	广西贵港	9,959,755.20	9,959,755.20	-37,876.47
广西泛北部湾物流有限责任公司	服务业	200 万元	100	广西	1,999,865.50	1,999,865.50	-134.50
广西河池柳药药业有限公司	批发	1000 万元	100	广西河池	--	--	--
广西梧州柳药药业有限公司	批发	1000 万元	100	广西梧州	--	--	--

注：公司全资子公司广西河池柳药药业有限公司、广西梧州柳药药业有限公司分别于 2015 年 6 月 24 日、6 月 25 日取得营业执照，但截至 2015 年 6 月 30 日均未取得组织机构代码证和税务登记证。

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
南宁中药饮片加工基地项目	202,589,300.00	47.92%	33,612,877.01	97,083,912.38	尚未达到可使用状态
合计	202,589,300.00	/	33,612,877.01	97,083,912.38	/

**非募集资金项目情况说明**

南宁中药饮片加工基地项目是集中药加工和现代医药物流配送于一体的综合性现代化中药生产加工基地。报告期内，项目按照计划有序推进，产品检验中心、立式拣选车间、制药物流车间主体结构基本完工。

**二、利润分配或资本公积金转增预案**
**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司于 2015 年 4 月 15 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了关于《2014 年度利润分配预案》的议案：以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 112,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.10 元人民币（含税），共计派发现金股利 34,875,000.00 元。

公司于 2015 年 5 月 1 日披露《广西柳州医药股份有限公司 2014 年度分红派息实施公告》（公告编号：2015-034），并于 2015 年 5 月 8 日实施完毕公司 2014 年度利润分配方案。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项**
**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						49,600,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						49,600,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	49,600,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	3.99
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同或交易

无

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	控股股东及实际控制人朱朝阳	本人承诺在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，依法行使股东权利，尽可能避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。	2012 年 1 月 10 日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	周原九鼎	本企业将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，依法行使股东权利，尽可能避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本企业在发行人中的股东的地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本企业控制的企业进行关联交易，则本企业承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。	2012 年 1 月 10 日 长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东及实际控制人朱朝阳	1. 本人自发行人股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。 2. 本人在发行人处任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在	2014 年 4 月 16 日 长期	否	是		

			申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。					
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	周原九鼎	自发行人股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2014 年 4 月 16 日 期限：1 年	是	是		
与首次公开发行人相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人朱朝阳	如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更设立股份公司时全体自然人股东以未分配利润折股所涉及的个人所得税，则本人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额缴纳相关个人所得税以及由此可能引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致公司承担责任或遭受损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额的向公司赔偿因此导致的全部损失。	2012 年 1 月 10 日 长期	否	是		
与首次公开发行人相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人朱朝阳	如果因为出租方的权利受到限制，或者出租房屋产生产权纠纷，从而导致发行人及其子公司不能继续使用该等房屋，发行人可以立即搬迁至权属证书齐全的场所继续经营业务；并承诺以现金方式承担因上述原因搬迁租赁场所而对发行人及其子公司造成的相应损失。	2012 年 1 月 10 日 长期	否	是		
与首次公开发行人相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人朱朝阳	<p>发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时发行人股东发售的原限售股份，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括原限售股份及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。本人作为发行人的控股股东，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>本人承诺，发行人招股书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。</p> <p>上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应</p>	2013 年 12 月 27 日 长期	否	是		

			修订，则按届时有效的法律法规执行。各承诺主体将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律和规章，规范公司运作，完善法人治理结构，并结合公司的实际情况建立完善公司内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层间职明确，相互制约和监督，对投资担保、重大经营事项等建立严格的审批、审核程序。公司治理结构、履职机制、薪酬考评、信息披露等均严格按照相关法律法规规章执行。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	6,651
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
朱朝阳	0	33,645,194	29.91	33,645,194	无	0	境内 自然 人
周原九鼎	0	8,225,142	7.31	8,225,142	质押	5,085,000	境内 非国 有法 人
Jiuding Venus Limited	0	5,450,639	4.85	5,450,639	无	0	境外 法人
柳州柳药投 资中心(有限 合伙)	0	4,936,567	4.39	4,936,567	无	0	境内 非国 有法 人

柳州众诚投资中心(有限合伙)	0	4,643,475	4.13	4,643,475	无	0	境内非国有法人
柳州新干线投资中心(有限合伙)	0	4,169,399	3.71	4,169,399	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	3,095,767	3,095,767	2.75	3,095,767	无	0	未知
黄世囊	0	2,862,987	2.54	2,862,987	无	0	境内自然人
曾松林	0	2,862,987	2.54	2,862,987	无	0	境内自然人
陈洪	0	1,389,800	1.24	1,389,800	无	0	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	3,095,767	人民币普通股	3,095,767
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	1,255,166	人民币普通股	1,255,166
中国银行—华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	650,000	人民币普通股	650,000
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	643,500	人民币普通股	643,500
中国银行股份有限公司—华宝兴业国策导向混合型证券投资基金	557,095	人民币普通股	557,095
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	554,100	人民币普通股	554,100
中国建设银行股份有限公司—华商健康生活灵活配置混合型证券投资基金	499,950	人民币普通股	499,950
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	490,301	人民币普通股	490,301

国联证券股份有限公司	356,300	人民币普通股	356,300
交通银行—海富通精选证券投资基金	291,672	人民币普通股	291,672
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 公司前十名股东中, 苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)、Jiuding Venus Limited 的投资管理者的实际控制人均为吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇等五人, 存在关联关系。 (2) 此外, 公司未知以上其余股东是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱朝阳	33,645,194	2017年12月4日	33,645,194	首发股票限售
2	周原九鼎	8,225,142	2015年12月4日	8,225,142	首发股票限售
3	Jiuding Venus Limited	5,450,639	2015年12月4日	5,450,639	首发股票限售
4	柳州柳药投资中心(有限合伙)	4,936,567	2015年12月4日	4,936,567	首发股票限售
5	柳州众诚投资中心(有限合伙)	4,643,475	2015年12月4日	4,643,475	首发股票限售
6	柳州新干线投资中心(有限合伙)	4,169,399	2015年12月4日	4,169,399	首发股票限售
7	黄世囊	2,862,987	2017年12月4日	2,862,987	首发股票限售
8	曾松林	2,862,987	2017年12月4日	2,862,987	首发股票限售
9	陈洪	1,389,800	2017年12月4日	1,389,800	首发股票限售
10	黄秀珍	1,250,009	2015年12月4日	1,250,009	首发股票限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		(1) 公司前十名限售股东中, 苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)、Jiuding Venus Limited 的投资管理者的实际控制人均为吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇等五人, 存在关联关系。 (2) 此外, 公司未知以上其余股东是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**
 适用  不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陆晶	质量总监	离任	个人原因

**三、其他说明**

无

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：广西柳州医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		446,041,236.32	932,278,588.58
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			
衍生金融资产			
应收票据		77,749,309.92	4,682,061.39
应收账款		2,302,612,639.32	1,800,801,607.02
预付款项		73,579,295.54	72,112,171.85
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		51,756,217.31	52,964,591.33
买入返售金融资产			
存货		637,395,419.81	602,004,398.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,241.73	30,998.70
流动资产合计		3,589,157,359.95	3,464,874,417.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		243,899.30	243,899.30
固定资产		129,987,476.91	17,952,122.22
在建工程		97,083,912.38	163,663,459.49
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		74,115,944.24	65,069,132.15

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,928,340.93	6,270,006.35
递延所得税资产		12,150,304.39	10,677,802.85
其他非流动资产		7,048,525.20	6,872,487.79
非流动资产合计		327,558,403.35	270,748,910.15
资产总计		3,916,715,763.30	3,735,623,328.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款		512,240,000.00	559,890,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据		44,964,027.78	141,027,081.33
应付账款		1,911,391,692.89	1,675,294,647.20
预收款项		3,949,248.42	5,036,601.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,500,000.00	5,030,000.00
应交税费		28,171,657.77	42,376,943.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款		69,940,617.65	9,454,131.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		46,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,622,957,244.51	2,438,109,404.90
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			74,743,444.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		42,907,800.00	41,962,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,885,400.00	6,885,400.00
非流动负债合计		49,793,200.00	123,591,644.43
负债合计		2,672,750,444.51	2,561,701,049.33
<b>所有者权益</b>			

股本		112,500,000.00	112,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		593,874,768.46	593,874,768.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,420,202.60	44,420,202.60
一般风险准备			
未分配利润		470,566,396.29	404,850,663.65
归属于母公司所有者权益合计		1,221,361,367.35	1,155,645,634.71
少数股东权益		22,603,951.44	18,276,643.97
所有者权益合计		1,243,965,318.79	1,173,922,278.68
负债和所有者权益总计		3,916,715,763.30	3,735,623,328.01

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**母公司资产负债表**

2015 年 6 月 30 日

编制单位：广西柳州医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		271,119,780.28	828,458,784.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		77,749,309.92	
应收账款		2,251,730,196.69	1,735,832,768.59
预付款项		63,023,554.06	58,971,002.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		84,122,864.50	49,042,825.90
存货		544,642,420.58	525,905,389.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,292,388,126.03	3,198,210,770.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		113,994,000.00	60,694,000.00
投资性房地产		243,899.30	243,899.30
固定资产		123,587,575.10	12,480,153.76
在建工程		97,083,912.38	163,663,459.49
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		73,948,110.93	64,882,298.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,907,760.67	1,875,407.11
递延所得税资产		10,190,762.23	8,945,765.52
其他非流动资产		7,048,525.20	6,872,487.79
非流动资产合计		428,004,545.81	319,657,471.79
资产总计		3,720,392,671.84	3,517,868,242.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		454,240,000.00	479,890,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,964,027.78	141,027,081.33
应付账款		1,871,633,614.73	1,640,508,853.62
预收款项		22,284,940.65	5,940,613.39
应付职工薪酬		2,300,000.00	2,300,000.00
应交税费		21,128,739.54	35,508,096.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		68,455,982.02	9,071,746.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		46,800,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,531,807,304.72	2,314,246,390.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			74,743,444.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		42,907,800.00	41,962,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,885,400.00	6,885,400.00
非流动负债合计		49,793,200.00	123,591,644.43
负债合计		2,581,600,504.72	2,437,838,035.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		112,500,000.00	112,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		595,328,181.52	595,328,181.52
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,420,202.60	44,420,202.60
未分配利润		386,543,783.00	327,781,823.37
所有者权益合计		1,138,792,167.12	1,080,030,207.49
负债和所有者权益总计		3,720,392,671.84	3,517,868,242.63

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**合并利润表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,142,687,489.13	2,754,659,491.53
其中：营业收入		3,142,687,489.13	2,754,659,491.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,016,970,160.07	2,648,731,710.01
其中：营业成本		2,870,282,846.80	2,517,506,773.99
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		4,219,444.14	4,313,242.65
销售费用		62,593,438.64	51,814,283.51
管理费用		55,186,897.22	44,241,094.62
财务费用		15,874,297.32	26,107,640.98
资产减值损失		8,813,235.95	4,748,674.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		125,717,329.06	105,927,781.52
加：营业外收入		5,479,495.31	909,910.00
其中：非流动资产处置利得		36,000.00	2,010.00
减：营业外支出		1,707,644.90	1,404,252.19
其中：非流动资产处置损失		144.90	1,286.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		129,489,179.47	105,433,439.33
减：所得税费用		19,918,139.36	18,856,347.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		109,571,040.11	86,577,091.78
归属于母公司所有者的净利润		100,590,732.64	86,577,091.78
少数股东损益		8,980,307.47	
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		109,571,040.11	86,577,091.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,590,732.64	86,577,091.78
归属于少数股东的综合收益总额		8,980,307.47	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.89	0.96
(二)稀释每股收益(元/股)		0.89	0.96

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**母公司利润表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,967,967,322.91	2,629,886,888.23
减：营业成本		2,796,901,160.38	2,476,838,214.01
营业税金及附加		2,502,627.30	3,405,193.63
销售费用		20,066,286.26	16,668,505.04
管理费用		36,184,767.61	31,325,661.09
财务费用		12,223,713.34	22,811,285.22
资产减值损失		7,354,978.06	4,979,165.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		11,247,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,980,789.96	73,858,863.92
加：营业外收入		5,475,000.00	909,910.00
其中：非流动资产处置利得		36,000.00	2,010.00
减：营业外支出		1,707,644.90	1,102,852.19

其中：非流动资产处置损失		144.90	1,286.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,748,145.06	73,665,921.73
减：所得税费用		14,111,185.43	11,255,142.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,636,959.63	62,410,778.91
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		93,636,959.63	62,410,778.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**合并现金流量表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,542,366,084.70	2,518,885,113.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,036,811.46	13,635,744.85
经营活动现金流入小计		2,557,402,896.16	2,532,520,857.90

购买商品、接受劳务支付的现金		2,699,616,392.99	2,459,309,587.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,783,609.52	48,624,912.51
支付的各项税费		75,817,882.31	62,112,838.72
支付其他与经营活动有关的现金		89,865,589.46	90,991,614.60
经营活动现金流出小计		2,924,083,474.28	2,661,038,953.72
经营活动产生的现金流量净额		-366,680,578.12	-128,518,095.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,153,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	2,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,189,000	2,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,880,408.56	35,632,442.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,880,408.56	35,632,442.37
投资活动产生的现金流量净额		-58,691,408.56	-35,630,432.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		641,920,000.00	553,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,446,105.22	8,132,221.92
筹资活动现金流入小计		749,366,105.22	562,032,221.92
偿还债务支付的现金		705,513,444.43	426,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,771,921.15	69,521,605.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,653,000	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		758,285,365.58	495,661,605.16
筹资活动产生的现金流量净额		-8,919,260.36	66,370,616.76
<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>		-434,291,247.04	-97,777,911.43

加：期初现金及现金等价物余额		850,630,574.58	626,737,743.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>416,339,327.54</b>	<b>528,959,832.49</b>

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**母公司现金流量表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,483,012,436.42	2,449,915,909.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,422,651.88	36,094,102.18
经营活动现金流入小计		2,493,435,088.30	2,486,010,011.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,740,355,421.25	2,457,693,812.70
支付给职工以及为职工支付的现金		25,800,142.48	23,811,054.11
支付的各项税费		51,052,910.22	42,958,388.91
支付其他与经营活动有关的现金		91,234,237.20	66,378,286.72
经营活动现金流出小计		2,908,442,711.15	2,590,841,542.44
经营活动产生的现金流量净额		-415,007,622.85	-104,831,530.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,153,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,247,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	2,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,436,000.00	2,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,106,793.60	34,029,728.60
投资支付的现金		53,300,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,406,793.60	44,029,728.60
投资活动产生的现金流量净额		-98,970,793.60	-44,027,718.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		611,920,000.00	503,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		108,346,105.22	8,082,221.92
筹资活动现金流入小计		720,266,105.22	511,982,221.92
偿还债务支付的现金		665,513,444.43	376,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,267,143.36	66,351,438.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		710,780,587.79	442,491,438.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,485,517.43	69,490,783.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>			

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-504,492,899.02	-79,368,465.68
加：期初现金及现金等价物余额		759,310,770.52	530,424,648.86
六、期末现金及现金等价物余额		254,817,871.50	451,056,183.18

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**合并所有者权益变动表**  
 2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	112,500,000.00				593,874,768.46				44,420,202.60		404,850,663.65	18,276,643.97	1,173,922,278.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	112,500,000.00				593,874,768.46				44,420,202.60		404,850,663.65	18,276,643.97	1,173,922,278.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											65,715,732.64	4,327,307.47	70,043,040.11
(一) 综合收益总额											100,590,732.64	8,980,307.47	109,571,040.11
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-34,875,000.00	-4,653,000.00	-39,528,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-34,875,000.00	-4,653,000.00	-39,528,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	112,500,000.00				593,874,768.46				44,420,202.60		470,566,396.29	22,603,951.44	1,243,965,318.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000				86,530,985.92				26,806,377.17		297,667,212.45		501,004,575.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000				86,530,985.92				26,806,377.17		297,667,212.45		501,004,575.54
三、本期增减变动金额											41,577,091.78		41,577,091.78



(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										86,577,091.78		86,577,091.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-45,000,000		-45,000,000
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-45,000,000		-45,000,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	90,000,000			86,530,985.92			26,806,377.17		339,244,304.23			542,581,667.32

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

**母公司所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	112,500,000.00				595,328,181.52				44,420,202.60	327,781,823.37	1,080,030,207.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,500,000.00				595,328,181.52				44,420,202.60	327,781,823.37	1,080,030,207.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										58,761,959.63	58,761,959.63
(一) 综合收益总额										93,636,959.63	93,636,959.63
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-34,875,000.00	-34,875,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,875,000.00	-34,875,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											

(或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	112,500,000.00				595,328,181.52			44,420,202.60	386,543,783.00	1,138,792,167.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000				86,489,481.52				26,806,377.17	214,257,394.53	417,553,253.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000				86,489,481.52				26,806,377.17	214,257,394.53	417,553,253.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										17,410,778.91	17,410,778.91
(一) 综合收益总额										62,410,778.91	62,410,778.91
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配										-45,000,000	-45,000,000
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,000,000	-45,000,000
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	90,000,000				86,489,481.52				26,806,377.17	231,668,173.44	434,964,032.13

法定代表人：朱朝阳

主管会计工作负责人：苏春燕

会计机构负责人：苏春燕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

广西柳州医药股份有限公司（以下简称“本公司”）系由广西柳州医药有限责任公司于 2011 年 2 月 28 日整体变更设立的股份有限公司，原股本为 90,000,000.00 股。根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议、2013 年第一次临时股东大会决议、2014 年第一次临时股东大会决议、2014 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳州医药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1187 号），公司向社会公开发行人民币普通股 28,125,000.00 股，其中公开发行新股为 22,500,000.00 股，股东公开发售股份为 5,625,000.00 股，发行后股本变更为 112,500,000.00 股。公司股票于 2014 年 12 月 4 日在上海证券交易所挂牌上市。

营业执照注册号：450200200002273

注册资本：人民币壹亿壹仟贰佰伍拾万元整

公司住所：柳州市官塘大道 68 号

法定代表人：朱朝阳

成立日期：1981 年 12 月 23 日

企业类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

登记机关：柳州市工商行政管理局

经营范围：中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、疫苗、麻醉药品、第一类精神药品、第二类精神药品、医疗用毒性药品、蛋白同化制剂、肽类激素药品、体外诊断试剂的批发、零售；预包装食品批发兼零售；I、II、III 类医疗器械销售；保健食品批发；道路普通货物运输；货物专用运输（冷藏保鲜设备）；玻璃仪器、化学试剂采购、化妆品、防疫用品，日用百货，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发、零售；房屋租赁，场地出租；医药企业管理策划，医药技术信息咨询，计算机软硬件、网络、信息技术服务；危险化学品的销售（仅限于分支机构经营）；计量器具和衡具，文化体育用品，健身器材，家用电器，农副产品、服装销售；会议展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司有 7 家，其中 6 家全资子公司和 1 家控股子公司。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	广西	广西柳州	零售	100.00		设立
广西南宁柳药药业有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	53.00		设立
广西玉林柳药药业有限公司	广西玉林	广西玉林	批发	100.00		设立
广西桂林柳药药业有限公司	广西桂林	广西桂林	批发	100.00		设立
广西百色柳药药业有限公司	广西百色	广西百色	批发	100.00		设立

广西贵港柳药药业有限公司	广西贵港	广西贵港	批发	100.00		设立
广西泛北部湾物流有限公司	广西	广西柳州	物流	100.00		设立

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### 2. 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 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。本公司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。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

无

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、

属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非

暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损



益的金融资产的条件一致。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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当

	包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
--	----------------------------

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征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）	
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

 适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
半年以内	0.25	
半年-1 年	5.00	
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

 适用  不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

**12. 存货**

(1) 存货的类别：包括在日常活动中持有以备出售的商品等。

(2) 存货计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售产成品个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以存货的估计售价减去存货的采购成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。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。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入

当期损益。

(4) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 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采用一次摊销法。

### 13. 划分为持有待售资产

无

### 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，

其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益)。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。



本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的：本公司投资性房地产主要为建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

(2) 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-50	5	1.9-4.75
机械设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	10	5	9.5
其他设备	直线法	3-5	5	19-31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### ① 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

② 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

③ 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17. 在建工程

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

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

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19. 生物资产

无

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

#### ③无形资产使用寿命的估计方法

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

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### ④无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

⑤使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。



长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### ①设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

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。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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：①公司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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### (1) 收入确认原则

#### ①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### ②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量或已经提供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确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### ③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### ④建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### (2) 收入确认的具体方法



公司主要销售药品、医疗器械、保健品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### (2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### (5) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未

担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

广西政府指定本公司承担广西重大灾情、疫情、急救等突发事件和地方常见病所需的医药商品储备、调拨和供应任务。本公司作为承担医药特准储备物资储备任务的企业，通过当地政府取得政府提供的特准储备基金，并账列于其他非流动负债中。本公司根据广西政府的储备计划(品种和数量)对相应的医药特准储备物资进行储备，实行动态管理，并账列于其他非流动资产中。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以产品销售、加工收入为计税依据	17%、13%、6%、3%、0
消费税		无
营业税	按照应纳税营业额为计税依据	5%
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	7%、5%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、15%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3%
水利建设基金	以营业收入为计税依据	0.1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
广西柳州医药股份有限公司	15%
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	15%
广西南宁柳药药业有限公司	15%

### 2. 税收优惠

根据财税[2011]58号文规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2012年6月16日，柳州市地方税务局直属第一税务分局出具《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》（柳地税直属-2012年第27号），本公司全资子公司柳州桂中大药房连锁有限责任公司自2011年1月1日起执行企业所得税西部大开

发税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2011]58 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2013 年 10 月 8 日获得广西壮族自治区商务厅“自治区商务厅关于确认广西柳州医药股份有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复”（桂商商贸函[2013]185 号），确认本公司的经营业务符合《国家产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发展和改革委员会第 9 号令）第一类“鼓励类”第二十九条“现代物流业”第三款“药品物流配送（含冷链）技术应用和设施建设，药品物流质量安全控制技术服务”的规定。2013 年 11 月 28 日，柳州高新技术产业开发区地方税务局对本公司出具《企业所得税备案类税收优惠备案告知书》（高新 2013 年第 09 号），公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止执行企业所得税西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2011]58 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。广西南宁柳药药业有限公司于 2014 年 1 月 27 日获得广西壮族自治区商务厅“自治区商务厅关于确认广西南宁柳药药业有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复”（桂商商贸函[2014]16 号），确认南宁柳药的经营业务符合《国家产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发展和改革委员会第 9 号令）第一类“鼓励类”第二十九条“现代物流业”第三款“药品物流配送（含冷链）技术应用和设施建设，药品物流质量安全控制技术服务”的规定。公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止执行企业所得税西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	631.69	677.05
银行存款	416,338,695.85	850,629,897.53
其他货币资金	29,701,908.78	81,648,014.00
合计	446,041,236.32	932,278,588.58
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金主要系票据和信用证保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

**4、 应收票据**
**(1). 应收票据分类列示**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	77,749,309.92	
商业承兑票据		4,682,061.39
合计	77,749,309.92	4,682,061.39

**(2). 期末公司已质押的应收票据**
 适用  不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	293,808,520.00	
商业承兑票据		
合计	293,808,520.00	0

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**
 适用  不适用

其他说明

无

**5、 应收账款**
**(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,324,057,924.94	100.00	21,445,285.62	0.92	2,302,612,639.32	1,814,477,200.09	100.00	13,675,593.07	0.75	1,800,801,607.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,324,057,924.94	100.00	21,445,285.62	0.92	2,302,612,639.32	1,814,477,200.09	100.00	13,675,593.07	0.75	1,800,801,607.02

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	2,042,368,665.75	5,105,921.66	0.25
半年-1 年	248,549,271.10	12,427,463.55	5.00
1 年以内小计	2,290,917,936.85	17,533,385.21	
1 至 2 年	30,723,137.19	3,072,313.72	10.00
2 至 3 年	1,569,833.99	313,966.80	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	503,485.17	201,394.07	40.00
4 至 5 年	64,353.06	45,047.14	70.00
5 年以上	279,178.68	279,178.68	100.00
合计	2,324,057,924.94	21,445,285.62	0.92

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提应收账款的坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(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 7,769,692.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 √ 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用 √ 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	2015 年 6 月 30 日	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	109,423,551.86	半年以内	4.71	273,558.88
客户 B	83,609,879.65	1 年以内	3.60	1,402,770.93
客户 C	73,094,722.43	2 年以内	3.15	2,086,256.53
客户 D	72,522,238.51	半年以内	3.12	181,305.60
客户 E	56,375,118.34	2 年以内	2.43	140,937.80
合计	395,025,510.79	/	17.00	4,084,829.74

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

**6、预付款项**

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,309,207.90	99.63	71,929,198.61	99.75
1 至 2 年	270,087.64	0.37	182,973.24	0.25
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	73,579,295.54	100.00	72,112,171.85	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

序号	单位名称	金额	与本公司关系	账龄	未结算原因
1	供应商 A	8,496,200.00	供应商	1 年以内	尚未结算
2	供应商 B	6,736,776.15	供应商	1 年以内	尚未结算
3	供应商 C	3,725,950.63	供应商	1 年以内	尚未结算
4	供应商 D	3,437,737.88	供应商	1 年以内	尚未结算
5	供应商 E	2,013,626.07	供应商	1 年以内	尚未结算
	合计	24,410,290.73			

**7、应收利息**
 适用  不适用

**8、应收股利**
 适用  不适用

**9、其他应收款**

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独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	57,711,438.27	100.00	5,955,220.96	10.32	51,756,217.31	57,876,268.89	100.00	4,911,677.56	8.49	52,964,591.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	57,711,438.27	/	5,955,220.96	/	51,756,217.31	57,876,268.89	/	4,911,677.56	/	52,964,591.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	21,888,756.32	1,094,437.82	5.00
1 年以内小计	21,888,756.32	1,094,437.82	5.00
1 至 2 年	28,964,095.50	2,896,409.55	10.00
2 至 3 年	5,331,091.08	1,066,218.22	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	811,700.00	324,680.00	40.00
4 至 5 年	474,400.00	332,080.00	70.00
5 年以上	241,395.37	241,395.37	100.00
合计	57,711,438.27	5,955,220.96	10.32

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提其他应收账款的坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：



适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 1,043,543.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,443,262.50	5,264,517.56
配送保证金	38,500,000.00	39,100,000.00
子公司股权转让款	4,153,000.00	8,306,000.00
专项维修、住房资金	351,323.77	351,323.77
房屋租赁押金	5,179,222.58	4,396,799.58
备用金	781,225.24	108,690.00
其他	3,303,404.18	348,937.98
合计	57,711,438.27	57,876,268.89

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
客户 A	配送保证金	20,000,000.00	2 年以内	34.66	1,500,000.00
客户 B	配送保证金	12,000,000.00	3 年以内	20.79	1,430,000.00
客户 C	配送保证金	6,000,000.00	2 年以内	10.40	600,000.00
客户 D	子公司股权转让款	4,153,000.00	1 年以内	7.20	207,650.00
客户 E	履约保证金	2,100,000.00	2 年以内	3.64	210,000.00
合计	/	44,253,000.00	/	76.69	3,947,650.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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						
在产品						
库存商品	637,395,419.81		637,395,419.81	602,004,398.99		602,004,398.99
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	637,395,419.81		637,395,419.81	602,004,398.99		602,004,398.99

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

 适用  不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

 适用  不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明  
无

### 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
城建税		22,760.81
其他	23,241.73	8,237.89
合计	23,241.73	30,998.70

其他说明  
无

### 14、可供出售金融资产

适用 不适用

### 15、持有至到期投资

适用 不适用

### 16、长期应收款

适用 不适用

### 17、长期股权投资

适用 不适用

### 18、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,877,985.92			4,877,985.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,877,985.92			4,877,985.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额			
(1) 计提或摊销			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额	4,634,086.62		4,634,086.62
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,634,086.62		4,634,086.62
四、账面价值			
1. 期末账面价值	243,899.30		243,899.30
2. 期初账面价值	243,899.30		243,899.30

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	9,691,821.84	6,278,347.51	13,529,429.51	11,589,360.69	41,088,959.55
2. 本期增加金额	89,536,498.13	18,590,615.02	4,317,581.51	2,322,337.02	114,767,031.68
(1) 购置		1,351,459.60	4,317,581.51	1,681,809.44	7,350,850.55
(2) 在建工程转入	89,536,498.13	17,239,155.42		640,527.58	107,416,181.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	1,398.00	557,809.00	1,500.00	560,707.00
(1) 处置或报废		1,398.00	557,809.00	1,500.00	560,707.00
4. 期末余额	99,228,319.97	24,867,564.53	17,289,202.02	13,910,197.71	155,295,284.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,274,792.12	2,541,895.13	6,985,015.26	6,335,134.82	23,136,837.33
2. 本期增加金额	84,368.68	509,553.74	1,139,648.20	997,961.47	2,731,532.09
(1) 计提	84,368.68	509,553.74	1,139,648.20	997,961.47	2,731,532.09
3. 本期减少金额		1,328.10	557,809.00	1,425.00	560,562.10
(1) 处置		1,328.10	557,809.00	1,425.00	560,562.10

或报废					
4. 期末余额	7,359,160.80	3,050,120.77	7,566,854.46	7,331,671.29	25,307,807.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	91,869,159.17	21,817,443.76	9,722,347.56	6,578,526.42	129,987,476.91
2. 期初账面 价值	2,417,029.72	3,736,452.38	6,544,414.25	5,254,225.87	17,952,122.22

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**
 适用  不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**
 适用  不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**
 适用  不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**
 适用  不适用

**20、在建工程**
 适用  不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代物流配送中心项目				100,192,424.12		100,192,424.12
南宁中药饮片加工基地	97,083,912.38		97,083,912.38	63,471,035.37		63,471,035.37
合计	97,083,912.38		97,083,912.38	163,663,459.49		163,663,459.49

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
现代物流配送中心项目	18,303.87	100,192,424.12	8,460,973.27	107,416,181.13	1,237,216.26	0	76.10	98%				募集资金
南宁中药饮片加工基地	20,258.93	63,471,035.37	33,612,877.01			97,083,912.38	47.92	47.92%	628,489.43	499,560.52	7.31	自筹
合计	38,562.8	163,663,459.49	42,073,850.28	107,416,181.13	1,237,216.26	97,083,912.38	/	/	628,489.43	499,560.52	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	68,575,123.47			3,575,745.95	72,150,869.42
2. 本期增加金额	9,983,913.99				9,983,913.99
(1) 购置	9,983,913.99				9,983,913.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	78,559,037.46			3,575,745.95	82,134,783.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,855,523.60			2,226,213.67	7,081,737.27
2. 本期增加金额	722,677.98			214,423.92	937,101.90
(1) 计提	722,677.98			214,423.92	937,101.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,578,201.58			2,440,637.59	8,018,839.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,980,835.88			1,135,108.36	74,115,944.24
2. 期初账面价值	63,719,599.87			1,349,532.28	65,069,132.15

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

**27、商誉**
 适用  不适用

**28、长期待摊费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	6,270,006.35	2,264,555.00	1,606,220.42		6,928,340.93
合计	6,270,006.35	2,264,555.00	1,606,220.42		6,928,340.93

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	27,400,506.58	4,202,292.70	18,587,270.63	3,043,176.79
内部交易未实现利润	3,360,877.94	504,131.69	2,795,936.32	434,491.06
可抵扣亏损	730,840.00	182,710.00	312,860.00	78,215.00
应付职工薪酬	5,500,000.00	825,000.00	5,030,000.00	827,500.00
递延收益	42,907,800.00	6,436,170.00	41,962,800.00	6,294,420.00
合计	79,900,024.52	12,150,304.39	68,688,866.95	10,677,802.85

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特种储备物资	7,048,525.20	6,872,487.79
合计	7,048,525.20	6,872,487.79

其他说明：

本公司承担广西壮族自治区的医药储备责任，本公司每月向广西壮族自治区药监局上报储备



计划中的药品库存情况，储备的药品在该科目中反映。

### 31、短期借款

适用  不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	33,670,000.00	
保证借款	170,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	140,000,000.00
其他借款	28,000,000.00	102,500,000.00
保理借款	30,570,000.00	117,390,000.00
合计	512,240,000.00	559,890,000.00

短期借款分类的说明：

借款中 2800 万元为本公司子公司广西南宁柳药药业有限公司办理银行承兑汇票给本公司，本公司已贴现，在编制合并报表时调整至短期借款。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	44,964,027.78	141,027,081.33
合计	44,964,027.78	141,027,081.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,873,772,987.85	1,632,004,398.01
1 年以上	37,618,705.04	43,290,249.19
合计	1,911,391,692.89	1,675,294,647.20

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	5,269,516.56	对方未开具发票结算
供应商 B	4,704,298.16	对方未开具发票结算
供应商 C	599,860.64	对方未开具发票结算
供应商 D	394,544.65	对方未开具发票结算
供应商 E	420,277.11	对方未开具发票结算
合计	11,388,497.12	/

其他说明

无

**36、预收款项**
**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,564,328.89	4,248,278.89
1 年以上	384,919.53	788,322.73
合计	3,949,248.42	5,036,601.62

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:**

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬**
**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,030,000.00	54,788,674.24	54,318,674.24	5,500,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,486,525.56	4,486,525.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,030,000.00	59,275,199.80	58,805,199.80	5,500,000.00

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和	5,030,000.00	45,459,488.43	44,989,488.43	5,500,000.00

补贴				
二、职工福利费		2,963,113.60	2,963,113.60	
三、社会保险费		2,498,812.44	2,498,812.44	
其中：医疗保险费		2,109,726.25	2,109,726.25	
工伤保险费		140,998.02	140,998.02	
生育保险费		248,088.17	248,088.17	
四、住房公积金		2,887,779.00	2,887,779.00	
五、工会经费和职工教育经费		979,480.77	979,480.77	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,030,000.00	54,788,674.24	54,318,674.24	5,500,000.00

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,097,492.56	4,097,492.56	
2、失业保险费		389,033.00	389,033.00	
3、企业年金缴费				
合计		4,486,525.56	4,486,525.56	

### 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,437,083.28	3,828,974.05
消费税		
营业税		
企业所得税	12,959,047.04	20,193,156.56
个人所得税	1,161,349.30	10,429,998.56
城市维护建设税	375,618.22	155,467.64
教育费附加	335,580.04	193,238.61
水利建设基金	6,763,700.69	6,672,222.98
其他	139,279.20	903,884.62
合计	28,171,657.77	42,376,943.02

### 39、应付利息

□适用 √不适用

### 40、应付股利

□适用 √不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收老股转让款	8,854,037.34	8,854,037.34

工会经费	267,963.38	276,788.21
装修质保金	663,558.00	173,848.00
职工生育保险	54,614.38	73,526.97
押金	120,000.00	20,000.00
其他	5,480,444.55	55,931.21
保证金	54,500,000.00	
合计	69,940,617.65	9,454,131.73

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

**42、划分为持有待售的负债**
 适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	46,800,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	46,800,000.00	

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**
 适用  不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		46,800,000.00
保证借款		27,943,444.43
信用借款		
合计		74,743,444.43

长期借款分类的说明：

把 1 年内到期的长期借款 46,800,000.00 元，填制在资产负债表中“一年内到期的非流动负债”。

**46、应付债券**

适用 不适用

**47、长期应付款**

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

适用 不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

适用 不适用

**49、专项应付款**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,962,800.00	1,000,000.00	55,000.00	42,907,800.00	与资产相关的政府补助尚未符合确认营业外收入的条件
合计	41,962,800.00	1,000,000.00	55,000.00	42,907,800.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	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	与资产相关/与收益相关
现代物流配送项目	31,732,800.00				31,732,800.00	与资产相关
南宁仓冷库改造项目	425,000.00		25,000.00		400,000.00	与资产相关
自动存储分拣输送系统项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
中药饮片生产基地项目	8,750,000.00	1,000,000.00			9,750,000.00	与资产相关

物流信息化建设	255,000.00		30,000.00		225,000.00	与资产相关
合计	41,962,800.00	1,000,000.00	55,000.00		42,907,800.00	/

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特准储备资金	6,885,400.00	6,885,400.00
合计	6,885,400.00	6,885,400.00

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	112,500,000.00						112,500,000.00

其他说明：

特准储备资金为本公司承担广西壮族自治区医药储备责任收到的储备资金。

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	592,694,426.48			592,694,426.48
其他资本公积	1,180,341.98			1,180,341.98
合计	593,874,768.46			593,874,768.46

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

**59、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,420,202.60			44,420,202.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,420,202.60			44,420,202.60

**60、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	404,850,663.65	297,667,212.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	404,850,663.65	297,667,212.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,590,732.64	86,577,091.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,875,000.00	45,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	470,566,396.29	339,244,304.23

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,140,108,886.65	2,870,282,846.80	2,752,985,889.24	2,517,506,773.99
其他业务	2,578,602.48		1,673,602.29	
合计	3,142,687,489.13	2,870,282,846.80	2,754,659,491.53	2,517,506,773.99

**62、 营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	96,646.84	102,054.43
城市维护建设税	2,149,089.02	2,171,121.32
教育费附加	1,973,708.28	2,040,066.90
资源税		
合计	4,219,444.14	4,313,242.65

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,422,412.12	30,812,867.58
运输装卸费	12,393,258.18	10,845,281.72
保险费	632,619.14	453,268.66
差旅费	1,926,458.80	1,761,790.53
广告宣传促销费	320,196.00	75,052.00
会务费	402,902.20	586,541.30
办公费	1,712,657.80	2,446,130.25
水电费	367,745.90	416,572.75
其他	3,415,188.50	4,416,778.72
合计	62,593,438.64	51,814,283.51

### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,852,787.68	15,962,044.93
折旧费	2,731,532.09	1,822,874.45
无形资产摊销	937,101.90	866,048.00
差旅费	607,451.92	782,668.75
招待费	1,856,462.75	2,032,344.60
咨询费	1,413,396.72	481,447.00
租赁费	13,605,587.04	10,538,131.76
修理费	2,639,789.96	2,482,691.49
劳保费	1,824,195.62	742,489.55
防洪保安费	4,172,929.93	3,642,429.85
水电费	562,152.58	404,847.62
会务费	189,356.00	17,300.00
办公费	582,779.00	637,551.00
税费	1,803,812.76	1,085,164.69
其他	4,407,561.27	2,743,060.93
合计	55,186,897.22	44,241,094.62

### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 利息支出	16,492,823.85	24,521,605.16
减：利息收入	-1,778,378.11	-1,274,734.56

2. 手续费	569,406.89	649,753.38
3. 现金折扣	-	-
4. 贴现费用	590,444.69	2,211,017.00
5. 汇兑损益		
6. 其他		-
合计	15,874,297.32	26,107,640.98

**66、资产减值损失**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,813,235.95	4,748,674.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	8,813,235.95	4,748,674.26

**67、公允价值变动收益**
 适用  不适用

**68、投资收益**
 适用  不适用

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,000.00	2,010.00	36,000.00
其中：固定资产处置利得	36,000.00	2,010.00	36,000.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,405,000.00	907,900.00	5,405,000.00
其他	38,495.31		38,495.31
合计	5,479,495.31	909,910.00	5,479,495.31

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市扶持资金	5,350,000.00		与收益相关
南宁仓冷库改造项目	25,000.00		与资产相关
物流信息化建设	30,000.00		与资产相关
药品储备资金借款贴息		230,000.00	与收益相关
药品储备过期损失补助		677,900.00	与收益相关
合计	5,405,000.00	907,900.00	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	144.90	1,286.19	144.90
其中：固定资产处置损失	144.90	1,286.19	144.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,707,500.00	1,402,966.00	1,707,500.00
合计	1,707,644.90	1,404,252.19	1,707,644.90

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,390,640.90	19,258,158.92
递延所得税费用	-1,472,501.54	-401,811.37
合计	19,918,139.36	18,856,347.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	129,489,179.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,423,376.92
子公司适用不同税率的影响	529,915.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
永久性差异	-35,153.09
所得税费用	19,918,139.36

**72、其他综合收益**

详见附注

**73、现金流量表项目**
**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,778,378.11	1,274,734.56
其他业务收入	2,578,602.48	1,673,602.29
政府补助	5,350,000.00	907,900.00
其他	5,329,830.87	9,779,508.00
合计	15,036,811.46	13,635,744.85

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	49,404,515.71	45,219,683.16
营业外支出	1,707,500.00	1,404,252.19
其他	38,753,573.75	44,367,679.25
合计	89,865,589.46	90,991,614.6

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益	1,000,000.00	
票据保证金	51,946,105.22	8,132,221.92
其他	54,500,000.00	
合计	107,446,105.22	8,132,221.92

**(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额

合计		

**74、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	109,571,040.11	86,577,091.78
加：资产减值准备	8,813,235.95	4,748,674.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,731,532.09	1,822,874.45
无形资产摊销	937,101.90	866,048.00
长期待摊费用摊销	1,606,220.42	1,296,737.42
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）	-35,855.10	-723.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,492,823.85	24,521,605.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,472,501.54	-401,811.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,391,020.82	-37,313,737.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-602,537,537.08	-426,750,458.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,604,382.10	216,115,604.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-366,680,578.12	-128,518,095.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	416,339,327.54	528,959,832.49
减：现金的期初余额	850,630,574.58	626,737,743.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-434,291,247.04	-97,777,911.43

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**
 适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,339,327.54	850,630,574.58
其中：库存现金	631.69	677.05
可随时用于支付的银行存款	416,338,695.85	850,629,897.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	416,339,327.54	850,630,574.58
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	29,701,908.78	81,648,014.00

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,701,908.78	票据保证金
应收票据	30,583,786.81	保理借款
存货		
固定资产	2,389,926.61	借款抵押
无形资产	55,005,125.43	借款抵押
投资性房地产	243,899.30	借款抵押
合计	117,924,646.93	/

**77、外币货币性项目**
 适用  不适用

**78、套期**
 适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015 年 3 月，本公司投资设立全资子公司泛北部湾物流有限公司，注册资本为 200 万元，纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用 不适用

#### (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(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	广西	广西柳州	零售	100.00		设立
广西南宁柳药药业有限公司	广西南宁	广西南宁	批发	53.00		设立
广西玉林柳药药业有限公司	广西玉林	广西玉林	批发	100.00		设立
广西桂林柳药药业有限公司	广西桂林	广西桂林	批发	100.00		设立
广西百色柳药药业有限公司	广西百色	广西百色	批发	100.00		设立
广西贵港柳药药业有限公司	广西贵港	广西贵港	批发	100.00		设立
广西泛北部湾物流有限公司	广西	广西柳州	物流	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：



无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	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
广西南宁柳药药业有限公司	47%	8,980,307.47	4,653,000.00	22,603,951.44

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西南宁柳药药业有限公司	703,395,041.13	4,135,837.40	707,530,878.53	659,437,364.83		659,437,364.83	520,718,766.42	3,736,426.41	524,455,192.83	485,568,716.30		485,568,716.30

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西南宁柳药药业有限公司	792,089,373.06	19,107,037.17	19,107,037.17	84,353,860.10	692,452,067.84	17,070,063.46	17,070,063.46	-5,574,579.56

限 公 司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广西柳州医药股份有限公司	广西柳州	批发	112,500,000.00		

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为自然人朱朝阳，任公司董事长、总经理，持有本公司 29.91%的股权。

本企业最终控制方是朱朝阳

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	30,000,000.00	2015-3-23	2016-3-22	否
广西南宁柳药药业有限公司	19,600,000.00	2015-5-22	2015-11-22	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱朝阳	32,041,793.17	2015-1-28	2015-10-16	否
朱朝阳	19,600,000.00	2015-5-22	2015-11-22	否
朱朝阳	20,000,000.00	2014-8-15	2015-8-13	否
朱朝阳	100,000,000.00	2015-5-1	2015-10-28	否

关联担保情况说明

无

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,040,600	2,019,500

**(8). 其他关联交易**

无

**6、 关联方应收应付款项**
 适用  不适用

**7、 关联方承诺**

无

**8、 其他**

无

**十三、 股份支付**
**1、 股份支付总体情况**
 适用  不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**
 适用  不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项**
**1、 重要承诺事项**
 适用  不适用

**2、 或有事项**
 适用  不适用

**十五、 资产负债表日后事项**
**1、 重要的非调整事项**
 适用  不适用

**2、 利润分配情况**
 适用  不适用

**3、 销售退回**
 适用  不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项**
**1、 前期会计差错更正**
 适用  不适用

**2、 债务重组**
 适用  不适用

**3、 资产置换**
 适用  不适用

**4、 年金计划**
 适用  不适用

**5、 终止经营**
 适用  不适用

**6、 分部信息**
 适用  不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、 其他**

无

**十七、 母公司财务报表主要项目注释**
**1、 应收账款**
**(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独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	2,269,632,764.57	100.00	17,902,567.88	0.79	2,251,730,196.69	1,747,106,220.18	100.00	11,273,451.59	0.65	1,735,832,768.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,269,632,764.57	/	17,902,567.88	/	2,251,730,196.69	1,747,106,220.18	/	11,273,451.59	/	1,735,832,768.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
半年以内	1,388,011,941.02	3,470,029.85	0.25
半年-1 年	227,257,187.38	11,362,859.37	5.00
1 年以内小计	1,615,269,128.40	14,832,889.22	
1 至 2 年	22,300,919.76	2,230,091.97	10.00
2 至 3 年	1,569,833.99	313,966.80	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	503,485.17	201,394.07	40.00
4 至 5 年	64,353.06	45,047.14	70.00
5 年以上	279,178.68	279,178.68	100
合计	1,639,986,899.06	17,902,567.88	1.09

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(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 6,629,116.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**
 适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	2015 年 6 月 30 日	账龄	占应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	571,741,101.95	半年以内	25.19	
客户 B	83,609,879.65	1 年以内	3.68	1,402,770.93
客户 C	73,094,722.43	半年至 2 年	3.22	2,086,256.53
客户 D	69,158,985.48	半年以内	3.05	172,897.46
客户 E	56,375,118.34	半年以内	2.48	140,937.80
合计	853,979,807.85	/	37.63	3,802,862.72

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

无

**2、其他应收款**
**(1). 其他应收款分类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	88,950,911 .48	100. 00	4,828,04 6.98	5.43	84,122,8 64.50	53,145,0 11.11	100 .00	4,102,18 5.21	7.7 2	49,042,8 25.90
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的其 他应收 款										
合计	88,950,911 .48	/	4,828,04 6.98	/	84,122,8 64.50	53,145,0 11.11	/	4,102,18 5.21	/	49,042,8 25.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	15,949,200.11	797,460.01	5.00
1 年以内小计	15,949,200.11	797,460.01	5.00
1 至 2 年	27,996,716.00	2,799,671.60	10.00
2 至 3 年	4,354,000.00	870,800.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	484,800.00	193,920.00	40.00
4 至 5 年			
5 年以上	166,195.37	166,195.37	100.00
合计	48,950,911.48	4,828,046.98	9.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 725,861.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**
 适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,492,942.13	5,264,517.56
配送保证金	38,500,000.00	39,100,000.00
股权转让款	4,153,000.00	8,306,000.00
专项维修、住房资金	351,323.77	351,323.77
内部往来款	40,000,000.00	
其他	453,645.58	123,169.78
合计	88,950,911.48	53,145,011.11

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	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
客户 A	往来款	40,000,000.00	半年以内	44.97	
客户 B	配送保证金	20,000,000.00	2 年以内	22.48	1,500,000.00
客户 C	配送保证金	12,000,000.00	3 年以内	13.49	1,430,000.00
客户 D	配送保证金	6,000,000.00	2 年以内	6.75	600,000.00
客户 E	子公司股权转让款	4,153,000.00	1 年以内	4.67	207,650.00
合计	/	82,153,000.00	/	92.36	3,737,650.00

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

无

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

无

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	113,994,000.00		113,994,000.00	60,694,000.00		60,694,000.00

对联营、合营企业投资					
合计	113,994,000.00		113,994,000.00	60,694,000.00	60,694,000.00

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
柳州桂中大药房连锁有限责任公司	10,200,000.00	51,300,000.00		61,500,000.00		
广西南宁柳药业有限公司	10,494,000.00			10,494,000.00		
广西玉林柳药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西桂林柳药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西百色柳药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西贵港柳药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西泛北部湾物流有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	60,694,000.00	53,300,000.00		113,994,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,966,387,814.63	2,796,901,160.38	2,628,627,235.93	2,476,838,214.01
其他业务	1,579,508.28		1,259,652.30	
合计	2,967,967,322.91	2,796,901,160.38	2,629,886,888.23	2,476,838,214.01

其他说明：

无

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,247,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	11,247,000.00	

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	35,855.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,405,000.00	
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		
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、交易性金融负债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		
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	-1,669,004.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-565,777.56	
少数股东权益影响额		
合计	3,206,072.85	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

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	8.42	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.87	0.87

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上披露过的公司文件正本及公告原稿。

董事长：朱朝阳

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 28 日