

公司代码：600998

公司简称：九州通



# 九州通医药集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

# 九州通医药集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 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、众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人刘宝林、主管会计工作负责人许明珍及会计机构负责人（会计主管人员）郭华亮声明：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  
2015年半年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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 .....	6
第四节	董事会报告 .....	9
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股份变动及股东情况 .....	33
第七节	优先股相关情况 .....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第九节	财务报告 .....	40
第十节	备查文件目录 .....	180

## 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		
本公司、公司、发行人、九州通集团、九州通、集团	指	九州通医药集团股份有限公司
上海弘康	指	上海弘康实业投资有限公司
楚昌集团	指	楚昌投资集团有限公司
中山广银	指	中山广银投资有限公司
北京点金	指	北京点金投资有限公司
狮龙国际	指	狮龙国际集团（香港）有限公司
B2B	指	Business To Business，是指一个互联网市场领域的一种，是企业对企业之间的营销关系
B2C	指	Business To Customer，企业通过互联网直接面向消费者销售产品和服务的销售模式
O2O	指	即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台，既可涉及到线上，又可涉及到线下，可以统称为 O2O。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范
GAP	指	Good Agricultural Practices，良好农业规范
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划。指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台，实现对整个供应链的有效管理
CCERP	指	China Currency Enterprise Resource Planning，中国流通企业资源计划管理系统，专业对中国流通企业提供服务的管理软件产品。针对流通企业经营模式的特征，研发时大量吸取、实现企业信息门户、供应链管理、客户关系管理、人力资源理论中的功能点，使涵盖的各职能部门的需求更符合流通企业的特征
分销	指	产品在其所有权转移过程中从生产领域进入消费领域所经过的各个环节及经营机构的行为
折让	指	医药厂商为保证价格稳定，或调动经销商的积极性，在经销商在一个时间段完成双方约定的销售量或采购任务后，厂商给以现金或实物形式的奖励或折让
OTC、非处方药	指	不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品
处方药	指	凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	九州通医药集团股份有限公司
公司的中文简称	九州通
公司的外文名称	Jointown Pharmaceutical Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Jointown
公司的法定代表人	刘宝林

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林新扬	刘志峰
联系地址	湖北省武汉市汉阳区龙阳大道特8号	湖北省武汉市汉阳区龙阳大道特8号
电话	027-84683017	027-84683018
传真	027-84451256	027-84451256
电子信箱	lxy1777@vip.sina.com	believen@jztey.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省武汉市汉阳区龙阳大道特8号
公司注册地址的邮政编码	430051
公司办公地址	湖北省武汉市汉阳区龙阳大道特8号
公司办公地址的邮政编码	430051
公司网址	http://www.jztey.com
电子信箱	believen@jztey.com

### 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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 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	九州通	600998

### 六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内公司注册情况未变更。

## 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	23,893,556,108.56	19,912,516,632.92	19.99
归属于上市公司股东的净利润	250,557,945.03	208,964,124.17	19.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	225,620,639.82	175,140,778.68	28.82
经营活动产生的现金流量净额	-2,820,861,256.05	-1,705,362,530.15	-65.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,154,319,526.14	7,800,546,661.73	4.54
总资产	28,205,573,042.18	24,125,035,110.15	16.91

注：本报告期（2015年1-6月）已审计，上年同期（2014年1-6月）未审计，下同（含附注）。

## （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）	0.1525	0.1394	9.40
稀释每股收益（元/股）	0.1525	0.1394	9.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元/股）	0.1370	0.1168	17.29
加权平均净资产收益率（%）	3.16%	3.23%	减少0.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	2.84%	2.70%	增加0.14个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期基本每股收益、稀释每股收益较上年同期增长幅度低于同期归属于上市公司股东净利润的增长幅度，以及扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增长幅度低于同期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润的增长幅度，主要因公司报告期股本较上年同期扩大而摊薄每股收益所致。

## 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	1,110,086.09	
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	21,724,230.44	
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	21,905,509.77	
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	-11,074,048.97	
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	-1,284,874.77	
所得税影响额	-7,443,597.35	
合计	24,937,305.21	

## 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

报告期内，公司坚持贯彻“强推战略稳核心，狠抓基础重人才”的核心思想，强力推进战略业务、稳步发展核心业务，狠抓财务、物流、IT、审监等基础管理工作。核心业务继续稳定增长，经营质量明显提升；战略业务资源整合，融合北京京丰制药有限公司、山东博山制药有限公司、总代理品种以及 OTC 专销品种等业务资源，稳步推进医药工业产品以及相关独家经销产品的营销；

中药产业方面，打造“九州天润”中药品牌，形成中药材电商、中药材种植、中药饮片生产、中药煎药业务、上医馆（即中医馆）等全面多元发展的业务布局，并取得了积极效果；母婴事业部、个人健康管理等新兴业务完成了队伍组建，明确了发展方向，发展势头良好。

报告期内，公司大力推进下属经营性子公司新版 GSP 验收换证工作。截至目前，公司本部及下属区域子公司北京九州通、山东九州通、江苏九州通、上海九州通、安徽九州通、福建九州通、广东九州通、河南九州通、新疆九州通等 66 家已经取得新版的 GSP 证书；九州通集团安国中药材有限公司顺利通过国家 GSP 认证。

报告期内，公司公开发行可转换公司债券的申请获中国证监会审核通过。2015 年 6 月 25 日，公司收到中国证监会《关于核准九州通医药集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2015】1113 号），核准公司公开发行面值总额 15 亿元的可转换公司债券，期限 6 年，现正等待发行。

报告期内，公司参股设立的金融租赁公司完成工商注册并获准开业。2015 年 6 月 19 日，公司收到中国银监会湖北监管局发出的《中国银监会湖北监管局关于湖北金融租赁股份有限公司开业的批复》（鄂银监复【2015】242 号）。根据该批复，湖北金融租赁股份有限公司注册资本 30 亿元人民币，公司出资 4.5 亿元人民币，出资比例 15%。

截至报告日，公司与郑州大学第一附属医院、华为技术有限公司、东华软件股份有限公司正式签订了《关于设立互联网医疗与医疗大数据协同创新中心的合作框架协议》，协议四方拟共同设立互联网医疗与医疗大数据协同创新中心，在互联网医疗、大数据、电子商务、远程医学监测设备等领域的技术开发应用等方面开展合作。

## （一）报告期内公司整体经营情况

### 1、报告期内公司整体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 238.94 亿元、营业利润 3.44 亿元及净利润 2.53 亿元（其中归属于上市公司股东净利润 2.51 亿元），较上年同期的营业收入 199.12 亿元、营业利润 2.30 亿元及净利润 2.10 亿元（其中归属于上市公司股东净利润 2.09 亿元）分别增长 19.99 %、49.28 % 和 20.10%（其中归属于上市公司股东净利润增长 19.90 %）；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 2.26 亿元，较上年同期的 1.75 亿元增长 28.82%。实现基本每股收益 0.15 元、稀释每股收益 0.15 元，扣除非经常性损益后基本每股收益 0.14 元、稀释每股收益 0.14 元。

报告期内，公司经营活动现金流量净额 -28.21 亿元，较上年同期-17.05 亿元减少 11.16 亿元，主要原因系公司报告期进一步拓展二级及以上中高端医院业务，导致公司报告期经营性应收项目较上年同期大幅增加所致。截至 2015 年 6 月 30 日，公司总资产 282.06 亿元，所有者权益 85.08 亿元，其中归属于上市公司股东的所有者权益为 81.54 亿元；期末每股净资产 4.95 元。

### 2、报告期内，公司各项业务增长情况

报告期内，公司实现主营业务收入 238.67 亿元、主营业务利润 17.44 亿元，分别较上年同期增长 20.00 %、32.22%，主营业务毛利率为 7.31%，较上年同期提升 0.68 个百分点。

**（1）西药、中成药：**报告期内，公司核心业务西药、中成药销售继续保持稳定增长，实现销售收入 206.54 亿元、毛利额 13.50 亿元，分别较上年同期的 174.05 亿元和 10.43 亿元增长 18.66 %和 29.54 %；毛利率 6.54%，较上年同期毛利率 5.99%提升 0.55 个百分点。报告期内，公司推进流动采购和分类采购，保证品种的满足率和库存管理的优化；报告期内，公司核心供应商采购稳步增长，完成多家供应商战略合作协议的签订，在提高合作品种销售毛利的同时，进一步提升了对客户的专项服务水平。销售方面，大力拓展终端销售，加快重点区域省份的销售网络全覆盖，提升各渠道营销队伍的协同力度等，取得了良好效果。

**(2) 中药材与中药饮片：**报告期内，公司中药材与中药饮片业务继续保持快速增长，实现销售收入 8.18 亿元、毛利额 14,004.84 万元，分别较上年同期的 6.14 亿元和 8,830.18 万元增长 33.16 %和 58.60 %；毛利率为 17.13 %，较去年同期的 14.38%提升 2.75 个百分点，毛利率提升的主要原因是毛利率较高的上海封浜中药饮片厂报告期纳入合并范围，以及去年同期因价格波动导致毛利率较低所致。报告期内，湖北九州通中药产业发展有限公司更名为九州天润中药产业有限公司，与主打品牌九州天润形成统一。截至报告日，九州通集团安国中药材有限公司顺利通过国家 GSP 认证；公司中药煎药业务取得突破，现已完成湖北、上海、河南 3 家煎药中心的建设，另有 20 家煎药中心完成选址；九州上医馆武汉总店完成建设，医生资源引进到位，至报告出具日已正式开业。

**(3) 医疗器械与计生用品：**报告期内，公司医疗器械与计生用品业务继续保持快速增长势头，实现销售收入 15.11 亿元、毛利额 19,017.00 万元，分别较上年同期的 12.09 亿元、14,217.27 万元增长 24.86 %和 33.76 %；毛利率为 12.59 %，较上年同期的 11.75%提高 0.84 个百分点。报告期内，公司继续大力拓展医疗器械业务，与专业产品知名厂家合作稳步提升，公司医疗器械在二级及以上医疗机构渠道销售增长迅速。

**(4) 食品、保健品、化妆品：**报告期内，公司食品、保健品、化妆品等业务增长加快，实现销售收入 8.84 亿元，较上年同期的 6.59 亿元增长了 34.23 %；毛利额 6,323.38 万元，较上年同期的 4,551.41 万元增长了 38.93 %；报告期的毛利率为 7.15 %，较上年同期的 6.91%提升 0.24 个百分点。

**(5) 零售连锁：**报告期末，公司零售连锁药店 850 家，较期初 835 家增加 15 家，其中自营店 270 家，较期初 279 家减少 9 家；加盟店 580 家，较期初 556 家增加 24 家。报告期内，公司零售业务实现营业收入 4.57 亿元、毛利额 7,271.64 万元，分别较上年同期的 3.30 亿元、6,038.36 万元增长 38.27%和 20.45 %，毛利率 15.93 %，较上年同期的 18.29%下降 2.36 个百分点，毛利率下降主要原因是市场竞争激烈所致。

**(6) 医药工业：**报告期内，公司医药工业实现销售收入 3.02 亿元、毛利额 5,617.80 万元，分别较上年同期的 2.46 亿元、4,774.98 万元增长 22.71%和 17.59 %；毛利率为 18.57 %，较去年同期的 19.37% 下降约 0.8 个百分点。报告期内，公司整合医药生产资源成立医药工业事业部，下辖北京京丰制药、山东博山制药两家西药生产企业，期内北京京丰制药取得格列吡嗪片、诺氟沙星胶囊等 6 种药品的再注册批文；山东博山制药取得葡醛内酯、硝酸异山梨酯、氨基比林等 55 种药品的再注册批文。

**(7) 基药与医疗机构销售：**医院纯销方面，报告期内公司继续大力拓展二级及以上中高端医院市场，期内实现含税销售 43.21 亿元，较去年同期的 30.68 亿元增加 12.53 亿元，增长 40.85%，报告期末，公司二级及以上医院客户达 2900 余家。二级以下基层医疗机构销售方面，报告期实现含税销售 22.81 亿元，较上年同期 19.67 亿元增加 3.13 亿元，增长 15.93%，报告期末公司二级以下基层医疗机构客户约 3 万家。

截止目前，在已公布基本药物配送资格的 30 个省（市、区）中（除西藏外），公司共获得了 22 个省市的配送资格，报告期内新取得浙江 18 个区县配送资格以及安徽 17 家医院联合体及蚌埠市的配送资格。公司在湖南、河北、青海、宁夏、海南、云南、贵州、陕西 8 个省未获得配送资格的原因是公司在上述省份尚未设立子公司或子公司尚未正式开业。

**(8) 电子商务及互联网医疗：**报告期内，公司旗下北京好药师大药房连锁有限公司线上 B2C 电子商务业务继续保持快速增长，实现销售 2.19 亿元，较上年同期增长 36.88%；利润-2,444.05 万元，亏损的主要原因是报告期公司持续进行医药电商团队建设及技术研发投入，为公司后续的发展创造条件所致。

报告期内，公司搭建了包括集团九州通医药网（B2B）、北京好药师大药房连锁有限公司线上业务与武汉九州通麦迪森电子商务有限公司（B2C、O2O 等）、九州通中药材电子商务有限公司（中药材 B2B）和九州通健康管理有限公司等多业态的大健康电子商务与健康管理平台。

报告期内，公司大力培植和发展核心团队，期内完成新增山东青岛、江苏南京、新疆乌鲁木齐 3 个电商物流中心库的建设，目前电商物流中心库已覆盖达到 12 个城市（中山、杭州、上海、郑州、北京、成都、武汉、沈阳、天津、青岛、南京、乌鲁木齐）。在 O2O “药急送”业务方面，截至目前，好药师已在上海、北京、广州等 29 个城市完成 15000 多家线下药店的签约及系统对接工作，并在北京区域与圆通快递达成战略合作，实现了北京 6 个区县药店最后一公里的配送。报告期内，好药师与广药集团和赛博蓝合作，新建好药师赛博蓝微信公众服务号，开创了与上游供应商合作进行微商营销的新模式。

面对未来国家开放网上销售处方药的巨大商机以及互联网医疗的良好发展前景，公司与郑州大学第一附属医院、华为技术有限公司、东华软件股份有限公司共同设立的互联网医疗与医疗大数据协同创新中心，将会在互联网医疗、医疗大数据、电子商务、远程医学监测设备等领域的技术开发与业务应用等方面开展合作。这将会促进公司在处方药的网上销售方面取得先机，并会借助实体医疗机构的医疗资源，在互联网医疗方面获得实质性的进展。

**(9) 技术研发与增值服务：**报告期内公司新立项研发项目 10 项，包括 LMIS8.0 与 DTP 药房管理系统等；取得软件著作权 12 项，包括九州通达第三方物流运输信息系统【简称：TMS】V3.0 等；取得实用新型专利 3 项，包括一种可折叠托盘等。

**(10) 进口产品代理：**报告期内，公司旗下的上海九州通国际贸易有限公司独家代理的美国切尼-杜威公司（Church&Dwight）旗下包括艾禾美、炫洁、特洛伊、碧缇丝（Batiste）、舒德玛等五大品牌系列产品。2015 年上半年完成销售收入 2,098.22 万元、毛利额 1,222.14 万元，分别较上年同期增长 69.07%和 98.17%，毛利率 58.25%，较上年同期上升了 12.25 个百分点。

**(11) 物流网络：**报告期内，公司正在建设湖南长沙、贵州贵阳、陕西西安和西藏拉萨 4 个省级物流中心，以及江苏无锡、山东菏泽、湖北蕲春和四川仪陇 4 个地市级物流中心；换址新建甘肃兰州、四川成都 2 个省级物流中心。为进一步完善公司的全国性医药物流配送体系，延伸覆盖医药物流配送的区域范围，报告期内，公司继续寻求在未设点的区域建立新的医药物流配送中心。

## （二）公司面临的机遇和挑战及下半年工作展望

### 1、面临的机遇和挑战

公司认为，未来相当长时期内，政府医疗卫生投入将持续增长、公立医疗机构改革加快、药品集中采购、药品价格改革、全面大病医保统筹实施、人口老龄化、计生政策变革、慢性病需求增大以及“互联网+”等因素，这将提高医药、医疗器械的消费需求，促进医药流通行业发展，催生医药电子商务以及互联网医疗等全新业态，医药流通业面临良好发展机遇。

**集中采购制度改革带来招投标机遇。**2015 年国家有关部门相继出台《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发【2015】7 号）、《关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》（国卫药政发【2015】70 号），明确招标实行分类采购、落实带量采购。2015 年上半年湖南、安徽、浙江等省市已经实施，预计下半年其他省份将也逐步落实采购新政。基药、非基药、低价药等分类采购与实施，使公司面临新的更多参与各地药品配送的机会。

**全面大病保险带来新的市场空间。**2015 年国务院办公厅印发《关于全面实施城乡居民大病保险的意见》，大病保险覆盖所有城镇居民基本医疗保险、新型农村合作医疗参保人群，并且非医保报销目录内的药品、医疗项目所有合规的费用可以报销。预计未来覆盖人口将超 10 亿，医药企业将会面临新的市场空间。

**大数据趋势催生全新业务形态。**2015 年上半年，国家先后出台《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015 年—2020 年）》，将开展健康中国云服务计划，推动健康信息服务、智慧医疗服务移动互联网、远程医疗服务，推动健康大数据的应用。鼓励发展第三方在线健康市场调查、咨询评价、预防管理等应用服务，提升规范化和专业化运营水平。公司组建九州通健康管理公司提供互联网健康管理服务，与知名专业企业及医院合作，拓展互联网医疗及医疗大数据等领域，契合了社会发展趋势和国家政策动向，也拓展了公司业务空间。

**行业规范化助力中药产业全面发展。**《中药材保护和发展规划(2015-2020)》规范中药材的生产、流通,保护中药材资源,提高药材品质,鼓励利用现代信息技术,促进供需对接;鼓励第三方检验检测机构的发展,建立科学的评价体系。行业的规范化将使整个中药产业链受益,有利于通过市场机制促使药材价格回归价值,有利于第三方检验检测业务的发展。公司在中药行业的全产业链布局,将显著受益于以上国家政策的鼓励与发展。。

**新商业模式的高投入和高风险。**伴随互联网及大数据技术的发展,药品电子商务及互联网医疗咨询、健康云管理等全新业务模式与传统商业模式的融合速度将会加快。团队组建、技术研发、新消费观念普及和市场开拓需要高额投入,而收益的不确定性使融入互联网业务的企业既存在难得的机会,同时也面临较大的风险。

**2、下半年工作展望** 2015 年下半年,公司将围绕“强推战略稳核心,狠抓基础重人才”核心思想,创新业务模式和经营方式,集中资源发展优势业务,继续贯彻“核心业务做强、战略业务做大、新兴业务稳步推进”的既定战略,稳步推进各项业务发展。强化合规管理与风险管控,提高 IT、财务、审计监察等职能部门工作水平,建立多元化的人才选拔考核机制。

**(1) 强力发展核心业务。**公司将深入推进现有重点供应商的合作业务和战略协议,拓展与核心供应商的合作,强化核心业务日常管控,优化库存管理,推进品类管理,加速推进智能采购和移动商务项目持续打造大数据平台,协同发展采购和营销业务;继续推进公司物流配送中心建设及改造,完成物流信息平台研发,实现冷链、LMIS 系统连接,完善冷链的集团管控与对外服务体系;适应国家医药采购政策,跟踪各地招投标进展情况,争取在各省市获得配送权和配送品种;积极开展多种形式的合作模式,有效利用社会资源,积极争取获得各地的基药配送资格。

**(2) 整合推进战略业务。**医药工业方面,积极抓紧北京京丰制药新址建设和山东博山制药新厂筹建及 GMP 证书更新;采用参股、引进品种、收购等方式整合优质品种资源,打造自主品牌。医疗器械经销方面,完善已经成立的全资医疗器械公司的运营,进一步完善医疗器械公司的布点,加快收购和优化管理合资医疗器械公司,扩大市场覆盖范围;大力推广柯尼兹品牌产品,构建售后服务网点,扩大品牌影响力,提升服务能力;调整常规产品结构,加强与知名专业品牌的合作。中药业务方面,整合供应商资源,推进中药分销项目;试行各种合作模式,推进中药在医疗机构的销售;打造九州通上医馆(麦迪森店)品牌,探寻中医中药新的运营模式;实现河南、湖北、上海 3 家中药煎药中心开业,启动北京、重庆、临沂 3 家中药煎药中心建设;完成中药材电商平台的三期开发,探索并快速推广新的中药材电商运营的业务模式。电子商务方面,全面提升北京好药师线上业务在官网、电商平台、微信商城等的运营和销售;落实与各个合作伙伴已签订的合作协议,维护并争取客户资源;完善 OTO 电子商务、微信商城、药店管家等服务平台,完成体验店及直营店开业;个人健康管理方面,继续开展健康服务产品的研发并申报知识产权,尽快组建业务团队并开展业务。

**(3) 稳步发展新兴业务。**母婴产品业务方面,精耕细作 OTC 渠道,提升终端门店的销售,提升库存管理水平,确保产品有效流转;提升医院、商超渠道的运营,拓展雅培、惠氏、雀巢、伊利等品牌的医院业务;拓展母婴健康产品的电商业务,与供应商的电商业务部门建立战略合作关系,拓展各区域电商客户,提升市场占有率。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,389,355.61	1,991,251.66	19.99%
营业成本	2,213,682.20	1,858,071.64	19.14%
销售费用	58,821.35	50,159.38	17.27%
管理费用	48,819.77	34,921.07	39.80%
财务费用	24,883.63	19,517.66	27.49%
经营活动产生的现金流量净额	-282,086.13	-170,536.25	-65.41%
投资活动产生的现金流量净额	-97,124.48	-57,324.44	-69.43%
筹资活动产生的现金流量净额	341,946.54	178,377.01	91.70%
研发支出	1,582.29	790.65	100.12%

营业收入变动原因说明:系公司医药分销业务稳定增长,而医院业务、中药材和医疗器械等战略业务快速增加所致。

营业成本变动原因说明:系公司销售收入的增长所致销售成本随之增加。

销售费用变动原因说明:系公司销售规模的扩大随之人工成本及差旅等费用增加所致。

管理费用变动原因说明:系子公司数量增加和销售规模的扩大随之人工成本、差旅费的增加;另一方面物流中心扩建相应的折旧摊销增加和限制性股票期权摊销所致。

财务费用变动原因说明:系公司销售规模增长,有息负债规模增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:系公司采购商品提供劳务所支付现金增加,以及大力拓展中高端医药业务所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司对湖北金融租赁股份有限公司投资 45,000 万元,持有其 15% 股权,以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系公司增加短期借款与发行短期债券所致。

研发支出变动原因说明:系公司的子公司北京好药师大药房连锁等公司积极开展电子商务的科技研发支出增加所致。

### 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

报告期内公司主营业务稳定,公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

#### (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

无

#### (3) 经营计划进展说明

公司 2015 年上半年实现主营业务收入 238.67 亿元、扣除非经常损益后归属于上市公司股东净利润 2.26 亿元,分别较上年同期增长 20.00% 和 28.82%,上半年经营进展情况良好,超过了年初公司设定的 2015 年度经营计划增长目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 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 (%)
医药批发及相关业务	2,310,799.50	2,149,294.21	6.99%	19.66%	18.74%	增加 0.72 个百分点
医药零售	45,658.57	38,386.92	15.93%	38.27%	42.26%	减少 2.36 个百分点
医药工业	30,246.79	24,628.99	18.57%	22.71%	23.92%	减少 0.8 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
西药、中成药	2,065,436.94	1,930,387.43	6.54%	18.66%	17.97%	增加 0.55 个百分点
中药材、中药饮片	81,766.82	67,761.97	17.13%	33.16%	28.88%	增加 2.75 个百分点
医疗器械、计生用品	151,075.72	132,058.72	12.59%	24.86%	23.67%	增加 0.84 个百分点
食品、保健品、化妆品等	88,425.38	82,102.00	7.15%	34.23%	33.88%	增加 0.24 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华中区域	913,567.20	18.91%
华东区域	767,670.30	25.63%
华北区域	431,479.92	25.38%
华南区域	298,048.14	7.39%
西南区域	201,566.59	11.96%
西北区域	242,267.07	10.26%
东北区域	141,551.08	53.70%
内部抵消	-609,445.44	20.94%
合计额	2,386,704.86	20.00%

## (三) 核心竞争力分析

经过多年的经营和发展,公司已经形成了自己独特的资源和模式,构成公司核心竞争力,具体包括以下几个方面:

1、领先于国内同行的现代物流信息技术和物流运行效率。公司多年来一直致力医药物流行业的产业升级和技术创新，公司拥有400多人的物流研发和开发队伍，是目前国内行业中唯一具备独立整合物流规划、物流实施、系统集成能力的医药分销企业，并取得了多项自主知识产权。公司开发的物流信息技术不仅能够满足公司自身运营、维护与升级的需要，还可以进行对外输出，创造效益。目前公司的物流技术开发中心已完成了由技术服务中心向技术服务与盈利中心的转变；同时，公司通过向客户输出技术与提供供应链整合方案，拉动了公司业务销售，并增强了公司与客户的业务粘力度。目前公司的物流运行效率在同行业中处于领先水平。

2、建立了较为完善的全国性三级医药物流配送体系。经过多年的投资与建设，公司目前已在全国大部分区域中心城市和省会城市（除西北和西南部分省会城市外）建设有27个省级大型医药物流仓储与配送中心、43个地市级中小型医药仓储与配送中心和近400个终端配送点。以上三级配送体系建成并获得有效运营，为公司的业务拓展与服务延伸奠定了坚实基础。

3、众多的上下游客户资源与丰富的经营品种。截至目前，公司经营品种品规达20万多个，上游供货商7000多家，下游客户约8万家，这些众多的上下游客户资源和经营品种是公司多年来业务经营、开拓与积累的结果，众多的上下游客户资源构成了公司全国性的营销网络，为公司未来业务的发展和拓展奠定了良好基础，是公司极为宝贵的市场资源；公司丰富的经营品种能够保障客户多样化的需求，能够满足公司下游客户的“一站式”采购需求，既节约了客户采购成本，也提高了客户的采购效率，为公司与客户建立稳定的业务关系创造了良好条件。

4、灵活的民营服务机制，市场化的经营模式与良好的成本控制能力。公司的民营机制，具有决策快捷、服务高效的特点。公司以第三终端为核心业务而形成的市场化经营模式，有别于纯销模式，将更具生命力，符合市场竞争规律，应当是未来医药流通行业发展的趋势。此外，公司的成本控制能力强，公司的销售费用率和管理费用率低于同行业平均水平，公司在市场竞争中具有较大的成本控制优势。

5、品牌、文化与团队建设。经过多年经营，公司已在行业内创立了自己的品牌，形成的服务模式、行为方式等获得了客户的广泛认同。公司在长期经营中形成以“关心员工、帮助员工、重员工”为核心的“家文化”，强化“责任心、危机感、执行力、融合度”这一核心价值观。公司建立精神奖励与物质奖励并存的多元奖励机制，培养了一批具备经营管理和业务拓展能力的中高层管理人员和核心业务与技术人员。报告期内公司对中高层管理人员和核心业务与技术人员进行了股权激励，增强了员工的归属感，提高了员工的积极性，这为九州通业务长期持续发展提供了人才保障。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

对外股权投资总体分析			单位：万元 币种人民币	
报告期内投资总额	上年同期投资总额	较去年同期投资增加额	较去年同期投资增幅	
86,903.96	93,538.25	-6,634.29	-7.09%	

说明：报告期内投资额包括对下属企业增资 32,595.31 万元，对其他企业的参股合资、收购兼并或新设等方式投资 54,308.65 万元。较上年同期下降 7.09%。

##### 对下属企业增资情况

单位：万元 币种人民币

被增资企业名称	主营业务	增资数额	增资前注册资本	增资后注册资本	增资时间
上海九州通国际贸易有限公司	进出口	1,225.31	3,000.00	5,000.00	2015年2月

九州通中药材电子商务有限公司	进出口	3,000.00	2,000.00	5,000.00	2015年4月
西安九州通医药有限公司	医药销售	720.00	280.00	1,000.00	2015年5月
山东九州通达医药有限公司	物流	850.00	1,000.00	2,000.00	2015年5月
山东九州坤泰医药有限公司	医药销售	7,800.00	200.00	8,000.00	2015年5月
大连九州通医药有限公司	医药销售	2,500.00	500.00	3,000.00	2015年5月
福建九州通医药有限公司	医药销售	10,000.00	10,000.00	20,000.00	2015年6月
九州天润中药产业有限公司	中药产业投资	6,000.00	34,000.00	40,000.00	2015年6月
新疆和济中药饮片有限公司	中药生产	500.00	1,000.00	1,500.00	2015年6月
合计		32,595.31			

## 合资兼并与收购情况

单位：万元 币种人民币

被增资企业名称	主营业务	合资 / 收购 金额	合资 / 收购后注 册资本	公司持股比 例	合资 / 收购 时间
九州通文山中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	275.00	1,000.00	55.00%	2015年3月
苏州市国征医药有限公司	医药销售	520.00	1,020.00	51.00%	2015年4月
常熟市医药工业供销有限公司	医药销售	1,019.00	2,000.00	51.00%	2015年4月
甘肃九州天润中药产业有限公司	中药材种植与销售	1,020.00	2,800.00	51.00%	2015年4月
西安九州通医药有限公司	医药销售	664.65	1,000.00	90.00%	2015年5月
湖北金融租赁股份有限公司	融资租赁	45,000.00	300,000.00	15.00%	2015年6月
龙岩市九州通医药有限公司	医药销售	800.00	1,000.00	80.00%	2015年6月
宁德九州通医药有限公司	医药销售	1,050.00	1,500.00	70.00%	2015年6月
九州通石柱土家族自治县中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年1月
九州通（恩施）中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年1月
九州通黄冈中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年1月
九州通禹州中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年2月
九州通临沂中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年2月
湖北九州上医投资有限公司	医疗投资	300.00	1,000.00	100.00%	2015年3月
九州通遂宁中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年3月
杭州元初大药房有限公司	医药零售	5.00	5.00	100.00%	2015年4月
辽宁九州通医疗器械有限公司	器械销售	500.00	1,000.00	100.00%	2015年4月
九州通玉林中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	100.00	1,000.00	100.00%	2015年4月
九州通健康管理有限公司	健康管理	1,000.00	5,000.00	100.00%	2015年5月
青岛好药师大药房有限公司	医药零售	5.00	10.00	100.00%	2015年5月
北京九州通医疗器械有限公司	医疗器械销售	1,000.00	1,000.00	100.00%	2015年5月
九州通浙江中药材电子商务有限公司	中药材网络信息服务	50.00	500.00	100.00%	2015年5月
河南九州通物流有限公司	物流	500.00	500.00	100.00%	2015年6月
九州通医疗信息科技（武汉）有限公司	信息科技	100.00	2,000.00	100.00%	2015年6月

四川九州通沃信商务咨询有限公司	商务咨询	100.00	100.00	100.00%	2015 年 6 月
合计		54,308.65			

**(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

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300289	利德曼	6,000,000	2.5	2.5	116,480,000.00	21,905,509.77	50,026,301.15		
合计		6,000,000	/	/	116,480,000.00	21,905,509.77	50,026,301.15	/	/

**(3) 持有金融企业股权情况**
 适用  不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
湖北金融租赁股份有限公司	450,000,000	15	15	450,000,000	0	0	长期股权投资	
合计	450,000,000	/	/	450,000,000	0	0	/	/

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

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

---

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司分析								
公司名称	业务性质	公司持股比例 (%)	注册资本 (万元)	资产规模 (元)	归属于母公司的所有者权益 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	归属于母公司的所有者的净利润 (元)
北京九州通医药有限公司	医药销售	100	21980	2,252,280,152.04	391,617,467.17	2,425,238,426.40	60,247,459.10	47,837,286.26
上海九州通医药有限公司	医药销售	100	20000	939,144,605.12	252,033,832.38	885,034,976.02	7,825,670.28	7,787,673.20
广东九州通医药有限公司	医药销售	100	22000	1,589,476,757.06	333,426,100.88	1,689,699,044.64	48,116,601.99	39,655,495.79
河南九州通医药有限公司	医药销售	100	40000	3,130,488,331.48	526,932,122.74	2,643,667,224.81	83,194,218.79	53,896,478.44
新疆九州通医药有限公司	医药销售	100	17000	1,456,748,909.54	257,792,680.96	1,234,887,778.52	23,585,068.00	22,705,841.59
山东九州通医药有限公司	医药销售	100	17000	1,365,199,911.81	227,073,069.23	1,565,172,649.58	14,815,958.31	12,629,386.52
江苏九州通医药有限公司	医药销售	100	23000	1,441,147,857.36	253,764,528.87	1,396,331,995.44	14,671,069.68	14,203,927.22

## 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	公司持股比例 (%)	注册资本 (万元)	资产规模 (元)	归属于母公司的所有者权益 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	归属于母公司的所有者的净利润 (元)
福建九州通医药有限公司	医药销售	100	20000	707,154,540.36	223,874,946.97	908,061,528.09	7,680,546.31	5,759,985.44
重庆九州通医药有限公司	医药销售	100	12000	910,627,219.53	155,005,949.51	1,109,161,812.52	18,044,323.74	15,800,125.42
辽宁九州通医药有限公司	医药销售	100	24841	630,831,481.69	265,332,056.17	811,479,397.97	9,891,228.37	6,362,782.07
兰州九州通医药有限公司	医药销售	100	8000	396,544,993.67	88,807,891.81	496,946,201.27	7,979,219.37	6,029,635.35
四川九州通医药有限公司	医药销售	100	13000	695,216,105.64	137,544,938.87	603,189,897.24	6,220,666.34	5,200,908.94
黑龙江九州通医药有限公司	医药销售	100	8000	326,334,111.19	70,504,527.93	272,813,175.18	5,033,767.02	5,117,678.58
安徽九州通医药有限公司	医药销售	100	10000	390,144,258.19	97,004,761.73	346,034,307.26	77,652.03	749,353.07
山西九州通医药有限公司	医药销售	100	4000	1,288,383,936.17	45,603,606.47	622,212,575.48	-3,446,889.63	-3,870,847.73

主要子公司、参股公司分析								
公司名称	业务性质	公司持股比例 (%)	注册资本 (万元)	资产规模 (元)	归属于母公司的所有者权益 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	归属于母公司的所有者的净利润 (元)
好药师大药房连锁有限公司	医药零售	100	10000	176,716,900.48	109,429,365.66	36,328,342.20	1,334,693.56	1,333,942.78
北京京丰制药集团有限公司	药品生产	100	7500	555,854,267.12	111,111,366.69	48,450,509.30	7,106,882.30	6,440,325.16
九州通医药集团物流有限公司	物流	100	5000	86,941,312.41	53,891,782.66	45,087,314.32	9,866,308.84	8,829,992.63
九州天润中药产业有限公司	中药生产销售	60	40000	436,755,487.94	406,564,682.20	1,121,809.91	4,122,528.21	4,158,419.51
湖北九州通达科技开发有限公司	软件开发	100	1000	50,211,651.48	17,169,762.01	27,172,659.74	-4,094,538.12	-1,190,284.61
湖北九州通医疗器械有限公司	医疗器械销售	100	6000	173,971,217.63	64,873,882.04	147,981,608.31	3,957,790.44	2,781,259.17

注：以上所列经营数据为公司本部数据。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 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
山东九州坤泰医药有限公司增资	8,000	已经完成	7,800	8,000	-529.77
福建九州通医药有限公司增资	20,000	已经完成	10,000	20,000	576.00
九州天润中药产业有限公司增资	40,000	已经完成	6,000	40,000	415.84
湖北金融租赁股份有限公司参股设立	45,000	已经完成	45,000	45,000	0
合计	113,000	/	68,800	113,000	/

### 非募集资金项目情况说明

本报告中非募集资金项目指投资金额 5000 万元以上的项目。

## 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

2015 年 4 月 25 日, 公司召开第三届董事会第五次会议, 审议通过了《关于九州通医药集团股份有限公司 2014 年度利润分配预案的议案》, 根据公司所处行业特点、发展阶段、经营模式、盈利水平和资金需求等实际情况, 经审慎研究决定, 公司董事会 2014 年度拟不进行利润分配, 也不以资本公积金转增股本的利润分配预案。2015 年 4 月 28 日公司在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露了《九州通医药集团股份有限公司关于 2014 年年度利润分配预案说明的公告》, 对公司 2014 年利润分配预案进行了详细说明。2015 年 05 月 22 日, 公司召开 2014 年度股东大会, 审议通过了上述议案。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增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

1、2015 年 7 月 3 日, 公司股东楚昌投资集团有限公司通过二级市场增持本公司流通股股份 6,100,716 股, 占本公司总股本的 0.37%; 本次增持后, 楚昌投资集团有限公司持有本公司股份 170,678,349 股, 占本公司总股本的 10.39% (详见《九州通医药集团股份有限公司关于股东增持本公司股份的公告》, 公司编号: 临 2015-053)。

2、公司债券情况:

(1) 2012年5月18日，公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行公司债券之发行方案的议案》等相关提案报告。2012年6月18日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司发行公司债券方案的议案》。发行申请获得中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1210号文件核准。九州通医药集团股份有限公司2012年公司债券发行总额为16亿元人民币，发行价格为每张100元，募集资金全部用于偿还银行借款和补充流动资金。

(2) 公司债券发行工作已于2012年10月24日结束，2012年11月1日在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“12九州通”，债券代码“122182”。发行的债券面值为16亿元，期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券票面利率为5.70%，债券存续期前三年固定不变。

(3) 根据公司《九州通医药集团股份有限公司债券募集说明书》有关条款的规定，2013年10月22日，“12九州通”支付自2012年10月22日至2013年10月21日期间的利息，2014年10月22日，“12九州通”支付自2013年10月22日至2014年10月21日期间的利息。当期债券票面利率均为5.70%，每手“12九州通”（122182）面值人民币100元，派发利息均为人民币5.70元（含税）。

(4) 本公司委托信用评级机构中诚信证券评估有限公司对本公司2012年10月22日发行的16亿元公司债券（“12九州通”）进行了跟踪信用评级，并于2013年5月30日、2014年5月16日、2015年5月25日分别在上交所网站发布了《九州通医药集团股份有限公司2012年公司债券跟踪评级报告》，评级报告维持本公司主体信用等级为AA+，维持本公司发行的“12九州通”债券信用等级为AA+，评级展望为稳定。

(5) 2015年6月12日，公司召开债权人会议审议并通过了《关于修改债权人会议规则的议案》。

## 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

### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
公司于 2015 年 6 月 15 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于首次授予的限制性股票第一期解锁的议案》，公司首次授予的限制性股票第一期解锁条件已全部达成，限制性股票激励计划 1574 名激励对象获授的限制性股票可申请进行第一期解锁，共计 989.406 万股。截至 2015 年 8 月，公司首次授予的限制性股票第一期解锁的手续已办理完成，本次解锁的限制性股票上市流通数量 9,894,060 股，上市流通日为 2015 年 8 月 10 日。	详见公司 2015 年 6 月 16 日和 2015 年 8 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

激励方式:限制性股票

标的股票来源:向激励对象发行股份

单位:份

报告期内激励对象的范围	本公司授予的预留限制性股票涉及的激励对象包括公司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，共计 379 人。公司本次激励计划授予的预留限制性股票涉及的激励对象不包括按规定不能成为激励对象的独立董事、监事，也不包括持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶和直系近亲属。
报告期内授出的权益总额	3,934,600

报告期内行使的权益总额					0
报告期内失效的权益总额					0
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额					37,392,800
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额					0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	2015年6月15日，公司第三届董事会第六次会议审议通过：确定以2015年6月15日作为此次预留限制性股票的授予日，授予价格为15.68元/股。				
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况					
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量	
郭磊	高级管理人员	20,000	0	220,000	
因激励对象行权所引起的股本变动情况	不适用。				
权益工具公允价值的计量方法	根据《企业会计准则第11号—股份支付》及《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司以Black-Scholes模型(B-S模型)作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。				
估值技术采用的模型、参数及选取标准	公司以Black-Scholes模型(B-S模型)作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。具体参数选取如下： (1) 授予日股价：33.87元(2015年6月15日) (2) 有效期分别为：1年、2年(授予日至每期首个解锁日的期限) (3) 历史波动率：48.74%、42.43%(分别采用九州通最近一年和两年的股价波动率) (4) 无风险利率：2.25%、2.85%(分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期存款基准利率) (5) 股息率：0.10%(取公司上市后至本次预留限制性股票激励计划授予结果公告前公司股息率的平均值)				
权益工具公允价值的分摊期间及结果	授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为4,647.73万元，该等公允价值总额作为公司本次激励计划预留部分股票授予的总成本，并在激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期摊销。2015年至2017年成本摊销情况见下表：				
	摊销总费用	2015年	2016年	2017年	
	4,647.73	1,742.90	2,323.87	580.97	

### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

2015年6月15日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2015年6月15日作为本次预留限制性股票的授予日，向383名激励对象授予共计396.16万股限制性股票，授予价格15.68元/股，公司独立董事对授予日、本次授予、激励对象等事项发表了独立意见，并于2015年6月16日分别在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了正式披露与公告。

公司股权激励对象在认缴股份过程中，部分激励对象因资金等原因自愿放弃认购全部或部分限制性股票等而对本次限制性股票激励对象名单和授予数量进行调整，调整后的预留限制性股票

授予的激励对象由原来计划的 383 人调整为 379 人，授予的预留部分股票数量由原来计划的 396.16 万股调整为 393.46 万股。目前该预留限制性股票的变更登记手续正在中国证券登记结算有限责任公司（上海分公司）办理中。

2015 年 6 月 15 日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授权但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，同意回购并注销 30 位激励对象已获授但尚未解锁的 47.8 万股限制性股票，回购价格为 8.15 元/股，回购总金额为 389.57 万元，并于 2015 年 6 月 16 日分别在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了正式披露与公告。目前该部分股票的注销回购手续正在办理中。

2015 年 6 月 15 日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于首次授予的限制性股票第一期解锁的议案》，公司董事会认为公司首次授予的限制性股票第一期解锁条件已全部达成，限制性股票激励计划 1574 名激励对象获授的限制性股票可申请进行第一期解锁，共计 989.406 万股。公司监事会对本次解锁激励对象情况进行核查后，认为公司和激励对象均符合《限制性股票激励计划(草案第二次修订版)》对首次授予的限制性股票第一期解锁条件的要求，同意对股权激励计划激励对象的限制性股票进行第一期解锁，公司独立董事发表了独立意见，并于 2015 年 6 月 16 日分别在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》进行了正式披露与公告。

2015 年 8 月 5 日，公司分别在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上披露《九州通医药集团股份有限公司限制性股票激励计划第一期解锁暨上市公告》（详见公告编号：临 2015-061），确定首次解锁的限制性股票上市流通日为 2015 年 8 月 10 日，上市流通数量为 9,894,060 股，该部分股票已于 2015 年 8 月 10 日正式解锁上市。

## 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：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	467,135.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	653,935.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	653,935.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	76.87
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的	0

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)	408,135.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	228,558.38
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	636,693.38
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	<p>本公司报告期的对外担保,由于全部为对本公司下属企业的担保且本公司下属企业目前经营良好,因此本公司对外担保风险可控;同时,本公司的对外担保均履行了必要的审批程序并根据要求进行了披露,很好地遵守了中国证监会、上海证券交易所及本公司对外担保制度的相关规定。</p>

## 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	解决同业竞争	公司股东上海弘康、武汉楚昌、北京点金、中山广银、狮龙国际、公司实际控制人刘宝林先生以及副董事长刘树林、刘兆年先生	为避免公司股东及实际控制人与本公司的业务存在任何实际或潜在的竞争，持有公司 5%以上股份的股东上海弘康、武汉楚昌、北京点金、中山广银、狮龙国际、公司实际控制人刘宝林先生以及副董事长刘树林、刘兆年先生向本公司作出了避免同业竞争的承诺	股东存续期间	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司股东中山广银、上海弘康、武汉楚昌，北京点金，狮龙国际	公司各股东已知晓上海九州通目前所使用土地的事实情况（上海九州通医药有限公司系公司的控股子公司，公司持有上海九州通医药有限公司 100%的股权。2003 年 1 月 20 日，上海九州通医药有限公司与上海市普陀区桃浦镇人民政府签订了《土地使用权转让协议》，根据上海市普陀区城市规划管理局于 2006 年 2 月 29 日颁发的编号为沪普地（2006）07061229E02445 号《中华人民共和国建设用地规划许可证》，将本次转让的土地使用权面积调整并明确为 28,230 平方	自各股东承诺至今，本公司未因该事项产生任何损失。未来履行期限存在不确定性，本公司将视其进展情况及时履行相关信息披露义务。	否	是		

			米（约 42.35 亩）。目前上述建设用地的土地测量、定界均已完成。），各股东承诺：如公司或上海九州通医药有限公司因上述事宜产生法律纠纷或遭受损失，各股东公司承诺按目前所持公司的股份比例承担由此产生的赔偿及其他形式的全部责任。					
与再融资相关的承诺	股份限售	云南白药控股有限公司、齐鲁证券有限公司、华安基金管理有限公司和建信基金管理有限责任公司	认购人认购本次非公开发行的股票自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	36 个月	是	是		
与股权激励相关的承诺	股份限售	公司部分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，共计 1604 人	首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后，激励对象在解锁期内按 30%、30%、40%的比例分三期解锁。	12 个月、24 个月和 36 个月	是	是		
其他承诺	股份限售	公司部分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，共计 379 人	授予的预留限制性股票自授予日起满 12 个月后，激励对象在解锁期内按 50%、50%的比例分两期解锁。	12 个月、24 个月	是	是		
其他承诺	其他	公司董事、监事及高级管理人员	从 2015 年 7 月 9 日起 6 个月内，不通过二级市场减持本公司股份。	6 个月	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

经 2014 年年度股东大会审议通过,公司续聘众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度的财务审计机构和内部控制审计机构。

## 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

### (一) 转债发行情况

公司于 2015 年 6 月 25 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准九州通医药集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可【2015】1311 号),核准公司向社会公开发行面值总额 15 亿元的可转换公司债券,期限 6 年。公司董事会及董事会授权人士将根据相关法律法规和核准文件的要求及公司股东大会的授权,在核准文件有效期内,尽快办理本次公开发行可转换公司债券的相关事宜。目前因资本市场异动,国家监管部门决定暂缓证券的公开发行,公司正等待国家政策的放行,以启动相关发行工作。

## 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》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求,加强信息披露工作和投资者关系管理,不断完善公司法人治理结构,建立健全内部控制制度,规范公司运作。

同时,公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确,运作规范。报告期内,公司共召开 3 次董事会、3 次股东大会和 2 次监事会,公司三会会议严格按照相关议事规则的规定召集、召开、表决,独立董事在公司可转换债券发行、股权激励计划等工作中发表了独立意见。报告期内,公司不断加强内幕信息管理,强化信息披露工作,真实、准确、完整、及时地通过上海证券交易所、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》披露有关信息,保证公司信息披露的公开、公平、公正,切实维护公司利益和广大公司股东的合法权益。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	222,559,015	13.55	+3,934,600				+3,934,600	226,493,615	13.75
1、国家持股									
2、国有法人持股	27,247,956	1.66						27,247,956	1.65
3、其他内资持股	195,311,059	11.89	+3,934,600				+3,934,600	199,245,659	12.10
其中：境内非国有法人持股	161,852,859	9.85						161,852,859	9.83
境内自然人持股	33,458,200	2.04	+3,934,600				+3,934,600	37,392,800	2.27
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,420,515,819	86.45						1,420,515,819	86.25
1、人民币普通股	1,420,515,819	86.45						1,420,515,819	86.25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,643,074,834	100	+3,934,600				+3,934,600	1,647,009,434	100

## 2、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）

截至报告期末，公司股份总数为 1,647,009,434 股，按此股本计算，本报告期归属于上市公司股东的每股收益为 0.1523 元，每股净资产为 4.95 元。

2015 年 6 月 15 日，公司第三届董事会第六次会议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司授予 379 名激励对象预留限制性股票共计 3,934,600 股，公司股份总数由原来的 1,643,074,834 股增加至 1,647,009,434 股，增加的股份占本次预留限制性股票授予前总股本的 0.24%。

2015 年 8 月 10 日，公司限制性股票激励计划第一期解锁上市，有限售条件股份数由变动前的 222,559,015 股减少为 212,664,955 股，无限售条件股份数由变动前的 1,420,515,819 股增加为 1,430,409,879 股，公司股份总数未发生变化。

### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
齐鲁证券—光大银行—齐鲁证券有限公司浦汇赢集合资产管理计划	80,108,991	0	0	80,108,991	公司非公开定向发行股票	2017年3月14日
华安基金—工商银行—华润信托—华润信托·增利2号集合资金信托计划	45,413,260	0	0	45,413,260	公司非公开定向发行股票	2017年3月14日
云南白药控股有限公司	27,247,956	0	0	27,247,956	公司非公开定向发行股票	2017年3月14日
建信基金—兴业银行—建信基金分级1号特定多客户资产管理计划	18,165,304	0	0	18,165,304	公司非公开定向发行股票	2017年3月14日
建信基金—兴业银行—建信基金分级2号特定多客户资产管理计划	18,165,304	0	0	18,165,304	公司非公开定向发行股票	2017年3月14日

高管及核心骨干在内的1604名激励对象	33,458,200	0	0	33,458,200	限制性股票股权激励计划	2015年8月10日
高管及核心骨干在内的379名激励对象	0	0	3,934,600	3,934,600	限制性股票股权激励计划	2016年6月15日
合计	222,559,015	0	3,934,600	226,493,615	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	41,541
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	
上海弘康实业投资有限公司	0	433,129,118	26.36	0	质押	193,000,000	境内非国有法人
狮龙国际集团(香港)有限公司	-6,976,609	213,894,000	13.02	0	无	0	境外法人
楚昌投资集团有限公司	0	164,577,633	10.02	0	质押	57,300,000	境内非国有法人
中山广银投资有限公司	0	132,624,583	8.07	0	质押	106,210,000	境内非国有法人
北京点金投资有限公司	0	102,763,876	6.25	0	无	0	境内非国有法人
齐鲁证券—光大银行—齐鲁证券有限公司浦汇赢 集合资产管理计划	0	80,108,991	4.88	80,108,991	未知	0	境内非国有法人
华安基金—工商银行—华润信托—华润信托·增 利2号集合资金信托计划	0	45,413,260	2.76	45,413,260	未知	0	境内非国有法人
云南白药控股有限公司	0	27,247,956	1.66	27,247,956	未知	0	国有法人
刘树林	0	26,317,200	1.60	0	质押	24,480,000	境内自然人
刘兆年	0	22,454,200	1.37	0	质押	13,100,000	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				
上海弘康实业投资有限公司	433,129,118	人民币普通股	433,129,118				
狮龙国际集团(香港)有限公司	213,894,000	人民币普通股	213,894,000				
楚昌投资集团有限公司	164,577,633	人民币普通股	164,577,633				
中山广银投资有限公司	132,624,583	人民币普通股	132,624,583				
北京点金投资有限公司	102,763,876	人民币普通股	102,763,876				
刘树林	26,317,200	人民币普通股	26,317,200				
刘兆年	22,454,200	人民币普通股	22,454,200				
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	19,860,351	人民币普通股	19,860,351				

全国社保基金一一七组合	15,620,200	人民币普通股	15,620,200
中国建设银行－银华核心价值优选股票型证券投资基金	9,256,995	人民币普通股	9,256,995
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期末，公司前十名股东中的上海弘康实业投资有限公司、楚昌投资集团有限公司、北京点金投资有限公司的控制股东为刘宝林；中山广银投资有限公司的控制股东为刘树林；刘树林、刘兆年个人持股数额为前十名股东。因刘宝林、刘树林、刘兆年为胞兄弟关系，以上四家法人股东及二个自然人股东构成关联关系。		

## 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	齐鲁证券－光大银行－齐鲁证券有限公司浦汇赢集合资产管理计划	80,108,991	2017年3月14日	0	自认购之日起36个月
2	华安基金－工商银行－华润信托－华润信托·增利2号集合资金信托计划	45,413,260	2017年3月14日	0	自认购之日起36个月
3	云南白药控股有限公司	27,247,956	2017年3月14日	0	自认购之日起36个月
4	建信基金－兴业银行－建信基金分级1号特定多客户资产管理计划	18,165,304	2017年3月14日	0	自认购之日起36个月
5	建信基金－兴业银行－建信基金分级2号特定多客户资产管理计划	18,165,304	2017年3月14日	0	自认购之日起36个月
6	龚翼华	850,000	2015年8月10日	0	自认购之日起12、24和36个月
7	陈启明	300,000	2015年8月10日	0	自认购之日起12、24和36个月
8	黄丽华	260,000	2015年8月10日	0	自认购之日起12、24和36个月
9	陈波	240,000	2015年8月10日	0	自认购之日起12、24和36个月
10	刘素芳	200,000	2015年8月10日	0	自认购之日起12、24和36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		以上股东“建信基金－兴业银行－建信基金分级1号特定多客户资产管理计划”与“建信基金－兴业银行－建信基金分级2号特定多客户资产管理计划”可能存在关联情况，公司未进行核实。			

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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘宝林	董事长	0	0	0	
刘树林	副董事长	26,317,200	26,317,200	0	
刘兆年	副董事长	22,454,200	22,454,200	0	
龚翼华	董事、总经理	891,700	891,700	0	
陈启明	董事、常务副总、投资副总	578,800	454,100	-124,700	二级市场买卖
林新扬	董事、董事会秘书	180,000	180,000	0	
王琦	董事	0	0	0	
毛宗福	独立董事	0	0	0	
余劲松	独立董事	0	0	0	
张龙平	独立董事	0	0	0	
王锦霞	独立董事	0	0	0	
温旭民	监事会主席	112,350	112,350	0	
白红星	职工监事	0	0	0	
刘志峰	监事	0	0	0	
谷春光	技术总裁	135,600	130,600	-5,000	二级市场买卖
刘登攀	业务总裁	0	0	0	
陈波	医院业务总裁	640,000	505,000	-135,000	二级市场买卖
刘素芳	副总经理	466,000	349,500	-116,500	二级市场买卖
黄丽华	副总经理	461,300	371,000	-90,300	二级市场买卖
陈松柏	副总经理	201,400	176,400	-25,000	二级市场买卖
郭磊	副总经理	245,650	220,000	-25,650	二级市场买卖及股权激励
许明珍	财务总监	200,000	200,000	0	
王家明	副总经理	200,000	200,000	0	

#### (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

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
郭磊	副总经理	200,000	20,000	60,000	160,000	160,000
合计	/	200,000	20,000	60,000	160,000	160,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

众环审字（2015）011746 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 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，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 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度 1-6 月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 8 月 22 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

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	(七) 1	2,877,232,994.49	3,587,482,625.49
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	(七) 2	1,316,006,504.58	1,009,015,015.30
应收账款	(七) 3	8,987,985,340.75	5,100,219,552.23
预付款项	(七) 4	1,439,093,725.68	1,834,863,276.01
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) 5	2,484,233,934.15	2,031,577,683.34
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	6,165,470,027.63	6,310,844,118.93
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		23,270,022,527.28	19,874,002,271.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 7	274,172,411.00	228,367,945.93
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	615,448,352.89	174,311,431.86
投资性房地产	(七) 9	1,431,986.74	1,459,703.68
固定资产	(七) 10	2,613,884,484.08	2,412,853,625.31
在建工程	(七) 11	518,021,342.68	563,383,654.95
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) 12	750,276,166.52	739,429,940.99
开发支出			
商誉	(七) 13	80,785,338.56	74,345,233.23
长期待摊费用	(七) 14	43,300,111.61	32,357,041.32
递延所得税资产	(七) 15	38,230,320.82	24,524,261.58
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,935,550,514.90	4,251,032,838.85
资产总计		28,205,573,042.18	24,125,035,110.15
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七)17	5,515,729,827.63	3,839,344,071.14
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	(七)18	3,635,807,342.44	4,011,447,852.76
应付账款	(七)19	5,531,164,212.84	4,625,986,282.58
预收款项	(七)20	160,332,140.97	226,259,015.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)21	22,866,716.42	21,492,735.73
应交税费	(七)22	105,245,624.59	112,535,221.56
应付利息	(七)23	82,975,785.88	24,840,499.55
应付股利	(七)24	6,610,592.75	10,904,229.89
其他应付款	(七)25	410,236,255.76	347,541,046.45
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	(七)26	2,539,085,107.80	1,145,123,364.19
其他流动负债			
流动负债合计		18,010,053,607.08	14,365,474,318.86
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券	(七)27	1,598,365,933.16	1,595,627,358.15
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	(七)28	57,681,096.96	53,431,091.37
递延所得税负债	(七)15	31,940,002.85	23,323,479.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,687,987,032.97	1,672,381,928.59
负债合计		19,698,040,640.05	16,037,856,247.45
<b>所有者权益</b>			
股本	(七)29	1,647,009,434.00	1,643,074,834.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七)30	3,954,662,960.83	3,883,503,432.83

减：库存股			
其他综合收益	(七)31	84,735,000.00	56,614,208.62
专项储备			
盈余公积	(七)32	191,050,122.06	191,050,122.06
一般风险准备			
未分配利润	(七)33	2,276,862,009.25	2,026,304,064.22
归属于母公司所有者权益合计		8,154,319,526.14	7,800,546,661.73
少数股东权益		353,212,875.99	286,632,200.97
所有者权益合计		8,507,532,402.13	8,087,178,862.70
负债和所有者权益总计		28,205,573,042.18	24,125,035,110.15

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

**母公司资产负债表**

2015 年 6 月 30 日

编制单位：九州通医药集团股份有限公司

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		857,674,551.99	1,162,959,187.31
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		573,963,343.16	363,645,211.06
应收账款	(十七)1	4,621,088,564.79	3,543,291,460.15
预付款项		397,607,630.95	447,539,495.38
应收利息			
应收股利			21,528,000.00
其他应收款	(十七)2	5,311,097,680.39	3,776,844,020.11
存货		1,137,823,381.91	940,134,702.97
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		12,899,255,153.19	10,255,942,076.98
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		171,767,465.00	123,962,999.93
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)3	4,057,233,089.48	3,390,235,603.71
投资性房地产		1,431,986.74	1,459,703.68
固定资产		423,512,350.81	426,434,246.59
在建工程		101,494,297.54	39,223,668.85
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		111,550,922.03	109,993,122.96
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,599,711.93	1,131,618.00
递延所得税资产		5,249,202.70	2,529,513.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,873,839,026.23	4,094,970,476.83
资产总计		17,773,094,179.42	14,350,912,553.81
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,152,479,407.03	1,677,851,984.66
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		1,370,555,793.13	1,739,166,675.02
应付账款		1,451,831,297.28	849,008,458.44
预收款项		19,809,761.23	71,505,168.12
应付职工薪酬			
应交税费		12,990,474.04	18,769,941.47
应付利息		69,567,504.31	21,213,632.71
应付股利			
其他应付款		267,521,698.52	255,775,743.99
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,539,085,107.80	1,145,123,364.19
其他流动负债			
流动负债合计		8,883,841,043.34	5,778,414,968.60
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		1,598,365,933.16	1,595,627,358.15
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		12,133,319.12	12,733,319.14
递延所得税负债		28,785,907.81	19,415,390.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,639,285,160.09	1,627,776,067.48
负债合计		10,523,126,203.43	7,406,191,036.08
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,647,009,434.00	1,643,074,834.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,947,062,276.85	3,875,902,748.85
减：库存股			
其他综合收益		84,735,000.00	56,614,208.62
专项储备			
盈余公积		191,050,122.06	191,050,122.06
未分配利润		1,380,111,143.08	1,178,079,604.20

所有者权益合计		7,249,967,975.99	6,944,721,517.73
负债和所有者权益总计		17,773,094,179.42	14,350,912,553.81

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

**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		23,893,556,108.56	19,912,516,632.92
其中：营业收入	(七) 34	23,893,556,108.56	19,912,516,632.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,563,923,429.48	19,685,660,126.38
其中：营业成本	(七) 34	22,136,821,964.11	18,580,716,404.19
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) 35	34,079,778.49	25,528,932.78
销售费用	(七) 36	588,213,536.84	501,593,759.54
管理费用	(七) 37	488,197,666.17	349,210,686.77
财务费用	(七) 38	248,836,295.47	195,176,583.89
资产减值损失	(七) 39	67,774,188.40	33,433,759.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(七) 40		312,618.15
投资收益（损失以“－”号填列）	(七) 41	14,040,247.94	3,045,654.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,863,078.97	299,643.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		343,672,927.02	230,214,778.84
加：营业外收入	(七) 42	26,633,256.53	46,687,993.36
其中：非流动资产处置利得		1,418,105.71	1,329,721.08
减：营业外支出	(七) 43	14,750,806.11	1,883,358.24
其中：非流动资产处置损失		185,836.76	148,291.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		355,555,377.44	275,019,413.96
减：所得税费用	(七) 46	102,964,634.12	64,710,655.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		252,590,743.32	210,308,758.72
归属于母公司所有者的净利润		250,557,945.03	208,964,124.17
少数股东损益		2,032,798.29	1,344,634.55
六、其他综合收益的税后净额	(七) 45	28,120,791.38	-25,660,800.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,120,791.38	-25,660,800.00
（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		28,120,791.38	-25,660,800.00
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		28,120,791.38	-25,660,800.00
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		280,711,534.70	184,647,958.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		278,678,736.41	183,303,324.17
归属于少数股东的综合收益总额		2,032,798.29	1,344,634.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	(十八) 2	0.15	0.14
（二）稀释每股收益(元/股)	(十八) 2	0.15	0.14

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

**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	(十七) 4	4,739,664,654.89	4,076,264,235.51
减：营业成本	(十七) 4	4,453,878,560.56	3,849,931,017.65
营业税金及附加		7,952,089.46	4,329,866.56
销售费用		61,690,115.77	51,515,308.02
管理费用		97,481,709.00	58,091,006.49
财务费用		136,695,981.51	130,882,228.13
资产减值损失		10,878,758.39	8,934,468.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			312,618.15
投资收益（损失以“－”号填列）	(十七) 5	226,339,367.68	176,452,936.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7102142.09	805,364.20

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		197,426,807.88	149,345,894.81
加：营业外收入		9,086,731.00	29,452,252.93
其中：非流动资产处置利得		256,514.77	
减：营业外支出		689,793.52	1,319,999.32
其中：非流动资产处置损失		4,201.06	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		205,823,745.36	177,478,148.42
减：所得税费用		3,792,206.48	-201,253.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		202,031,538.88	177,679,401.66
五、其他综合收益的税后净额		28,120,791.38	-25,660,800.00
（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		28,120,791.38	-25,660,800.00
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		28,120,791.38	-25,660,800.00
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		230,152,330.26	152,018,601.66
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：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

**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		24,421,155,252.39	19,923,211,658.71
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		2,676,969.48	726,625.71
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 48 (1)	462,148,889.63	366,914,176.45
经营活动现金流入小计		24,885,981,111.50	20,290,852,460.87
购买商品、接受劳务支付的现金		25,366,408,142.70	20,181,215,021.73
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		640,376,607.14	487,188,831.39
支付的各项税费		410,455,796.60	331,011,665.90
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 48 (2)	1,289,601,821.11	996,799,472.00
经营活动现金流出小计		27,706,842,367.55	21,996,214,991.02
经营活动产生的现金流量净额	(七) 49	-2,820,861,256.05	-1,705,362,530.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		37,670,433.21	24,657,579.39
取得投资收益收到的现金		4,212,027.77	4,962,905.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,235,068.11	2,122,972.13
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	(七) 48 (3)	28,000.00	6,882,355.71
投资活动现金流入小计		44,145,529.09	38,625,812.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,058,128.76	425,328,577.89
投资支付的现金		539,820,000.00	184,589,633.51
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		16,866,242.51	
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 48 (4)	646,000.00	1,952,014.76
投资活动现金流出小计		1,015,390,371.27	611,870,226.16
投资活动产生的现金流量净额		-971,244,842.18	-573,244,413.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		109,639,763.77	2,133,399,973.15
其中: 子公司吸收少数股东投资		47,945,235.77	51,400,000.00

收到的现金			
取得借款收到的现金		5,199,927,545.67	3,469,482,668.18
发行债券收到的现金		1,900,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 48 (5)	337,608,887.85	
筹资活动现金流入小计		7,547,176,197.29	6,102,882,641.33
偿还债务支付的现金		3,923,841,789.18	4,020,864,947.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,036,053.03	272,677,113.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,078,998.74	1,167,147.52
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 48 (6)	6,833,000.00	25,570,445.42
筹资活动现金流出小计		4,127,710,842.21	4,319,112,506.51
筹资活动产生的现金流量净额		3,419,465,355.08	1,783,770,134.82
<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>		-372,640,743.15	-494,836,808.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,298,285,579.89	2,417,692,291.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,925,644,836.74	1,922,855,482.86

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

**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		2,783,556,575.65	4,992,822,985.12
收到的税费返还			10,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,415,813,655.28	1,901,448,433.41
经营活动现金流入小计		8,199,370,230.93	6,894,281,418.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,429,938,311.31	6,808,329,526.29
支付给职工以及为职工支付的现金		94,188,612.27	76,899,773.10
支付的各项税费		66,794,989.62	65,074,162.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,983,314,614.45	2,106,599,324.56
经营活动现金流出小计		10,574,236,527.65	9,056,902,786.27
经营活动产生的现金流量净额		-2,374,866,296.72	-2,162,621,367.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,295,433.21	226,326,410.15
取得投资收益收到的现金		248,988,689.59	175,647,572.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,850.00	6,670.57
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		4,960,000.00	3,282,000.00

投资活动现金流入小计		302,577,972.80	405,262,653.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,520,328.46	82,433,967.53
投资支付的现金		966,738,130.96	608,770,300.00
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		400,000.00	1,477,014.76
投资活动现金流出小计		1,035,658,459.42	692,681,282.29
投资活动产生的现金流量净额		-733,080,486.62	-287,418,629.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		61,694,528.00	2,581,999,973.15
取得借款收到的现金		3,189,479,407.03	2,172,584,952.98
发行债券收到的现金		1,900,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		316,700,609.02	
筹资活动现金流入小计		5,467,874,544.05	4,754,584,926.13
偿还债务支付的现金		2,234,851,984.66	2,450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,826,802.35	217,357,233.54
支付其他与筹资活动有关的现金		6,833,000.00	23,837,033.05
筹资活动现金流出小计		2,348,511,787.01	2,691,194,266.59
筹资活动产生的现金流量净额		3,119,362,757.04	2,063,390,659.54
<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>		11,415,973.70	-386,649,337.37
加：期初现金及现金等价物余额		560,206,703.53	1,126,656,201.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		571,622,677.23	740,006,863.69

法定代表人：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,934,600.00				71,159,528.00		28,120,791.38				250,557,945.03	66,580,675.02	420,353,539.43
（一）综合收益总额							28,120,791.38				250,557,945.03	2,032,798.29	280,711,534.70
（二）所有者投入和减少资本	3,934,600.00				71,159,528.00							68,674,312.69	143,768,440.69
1. 股东投入的普通股	3,934,600.00				57,759,928.00							47,945,235.77	109,639,763.77
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					13,399,600.00								13,399,600.00



前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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. 股东投入的普通股	222,559,015.00			2,112,083,031.31				73,749,781.00	2,408,391,827.31	
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				18,038,000.00					18,038,000.00	
4. 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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-160,961,663.40	-7,976,028.55	-168,937,691.95	
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	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：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

**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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,934,600.00				71,159,528.00		28,120,791.38			202,031,538.88	305,246,458.26
(一)综合收益总额							28,120,791.38			202,031,538.88	230,152,330.26
(二)所有者投入和减少资本	3,934,600.00				71,159,528.00						75,094,128.00
1. 股东投入的普通股	3,934,600.00				57,759,928.00						61,694,528.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所					13,399,600.00						13,399,600.00

所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	1,647,009,434.00				3,947,062,276.85		84,735,000.00		191,050,122.06	1,380,111,143.08	7,249,967,975.99

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	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											
其他											
二、本年期初余额	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、本期增减变动	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

金额（减少以“－”号填列）										
（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. 股东投入的普通股	222,559,015.00			2,112,083,031.31						2,334,642,046.31
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				18,038,000.00						18,038,000.00
4. 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. 对所有者（或股东）的分配								-160,961,663.40		-160,961,663.40
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	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：刘宝林

主管会计工作负责人：许明珍 会计机构负责人：郭华亮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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，公司采用网下向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。

2015年6月15日公司召开第三届董事会第六次会议，根据2014年6月26日召开的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》，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3,934,600股，因此公司申请增加注册资本人民币3,934,600.00元，增资后的注册资本及股本均为人民币 1,647,009,434.00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（2015）010053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 1,647,009,434.00 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 8 月 22 日经公司第三届董事会第七次会议批准报出。

## 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共计 167 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)。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

### 2. 持续经营

本公司不存在导致对本报告期末起 12 个月内的持续经营假设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：

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。

## 1. 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。

## 2. 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。

## 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。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 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) 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。

## 6. 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 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。

## 10. 金融工具

### (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。

## 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

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	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。

个别认定法	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。
-------	---

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)	0.5	0.5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

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。

## 12. 存货

(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。

### 13. 划分为持有待售资产

(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。

#### 14. 长期股权投资

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。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10~30	5	9.5~3.17
机器设备	年限平均法	5~10	5	19~9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17. 在建工程

(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。

## 18. 借款费用

(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。

#### 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

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。

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22. 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。

### 23. 长期待摊费用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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)、离职后福利的会计处理方法

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)、辞退福利的会计处理方法

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 25. 预计负债

#### (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。

### 26. 股份支付

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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

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。

## 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

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 32. 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

### 33. 其他

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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。

消费税		
营业税	见附注五	不动产租赁收入的 5%缴纳。
城市维护建设税	见附注五	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。
企业所得税		企业所得税税率为 25%。
教育费附加		按应纳流转税额的 3%缴纳。

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

## 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的固定资产（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的固定资产（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北京九州通科技孵化器有限公司根据[2014]57号《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》的规定，2015年1月份免征增值税。

公司间接控股的子公司青岛好药师大药房有限公司根据财税[2014]71号《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》的规定，2015年4月份免征增值税。

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号文的规定，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号文的规定，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) 营业税

公司根据《财政部 国家税务总局关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88号），《关于加快发展公共租赁住房的指导意见》（建保[2010]87号）文的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对公租房所得房租收入，暂免征收营业税。

公司间接控股的子公司广州九州通医药有限公司根据财政部、国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知（财税（2014）122号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12

月 31 日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元（含 9 万元）的缴纳义务人，免征营业税。

公司的子公司广东九州通医药有限公司根据财政部、国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知（财税〔2014〕122 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元（含 9 万元）的缴纳义务人，免征营业税。

公司间接控股的子公司深圳九州通医药有限公司根据财政部、国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知（财税〔2014〕122 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元（含 9 万元）的缴纳义务人，免征营业税。

公司间接控股的子公司湛江九州通医药有限公司根据财政部、国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知（财税〔2014〕122 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元（含 9 万元）的缴纳义务人，免征营业税。

公司的子公司山东九州通医药有限公司根据财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知（财税【2013】52 号），月营业额不超过 3 万元的，免征营业税。

公司的子公司安徽九州通医药有限公司根据财税[2014]52 号《财政部、国家税务总局关于促进公共租赁住房发展有关税收优惠政策的通知》的规定，经合肥市地方税务局经济开发区分局批准（合地税经 通【2015】2082 号），自 2013 年 9 月 28 日起至 2015 年 12 月 31 日对经营公共租赁住房所取得的租金收入免征营业税。2013 年 9 月 28 日以后已征的应予减免的税款，在纳税人以后应缴的相应税款中抵减或者予以退还。

### （3）企业所得税

公司间接控股的子公司上海九州通企业管理咨询有限公司根据《财税关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税〔2015〕34 号的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 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。

公司间接控股的子公司广州九州通健康大药房有限公司根据财税〔2015〕34号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》的规定，自2015年1月1日至2017年12月31日，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司的子公司北京京丰制药集团有限公司根据国税函〔2009〕203号第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自2014年10月30日至2017年10月30日可申请享受企业所得税15%的优惠税率。

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》，经伊犁市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%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》，经疏勒县国税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%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。

公司的子公司恩施九州通医药有限公司根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告【2012】12号）第一条、第二条和第三条，经恩

施土家族苗族自治州地方税务局经济开发区分局批准，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《财税关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税〔2015〕34 号的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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《财税关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税〔2015〕34 号的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司青岛好药师大药房有限公司根据《财税关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税〔2015〕34 号的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日对应纳税所得额低于 20 万元的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，享受税收优惠政策

公司间接控股的子公司北京好药师大药房连锁有限公司天津梅江店根据《财税关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税〔2015〕34 号的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司北京好药师大药房连锁有限公司天津滨海新区店根据《财税关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税〔2015〕34 号的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司内蒙古九州通医药有限公司根据[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。

公司的子公司四川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》，经成都市温江区国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自 2015 年 1 月 1 日至 2015 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湖北金贵中药饮片有限公司根据财税[2008]149 号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围的通知》的规定，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恩施九州通中药发展有限公司根据财税[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》，经湖北恩施经济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。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。

公司的子公司新疆博赛九州通医药有限公司根据财税[2011]53 号《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》，经博赛市国家税务局于 2015 年 2 月 5 日发布的纳税人减免税备案登记表批准享受减免企业所得税，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日两免三减半征收企业所得税。

公司间接控股的子公司重庆九州通医疗器械有限公司根据财税[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》，经重庆市国家税务局的批准，自2015年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司间接控股的子公司新疆好药师大药房连锁有限公司根据财税〔2015〕34号文件规定的优惠政策，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司的子公司西藏三通医药科技有限公司根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发[2014]51号）第四条的规定，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，每季按9%税率进行征收。

#### （4）城镇土地使用税

公司根据《财政部 国家税务总局关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88号），《关于加快发展公共租赁住房的指导意见》（建保[2010]87号）文的规定，自2015年1月1日至2015年12月31日，对公租房所占土地面积，暂免征收城镇土地使用税。

公司的子公司安徽九州通医药有限公司根据财税[2014]52号《财政部、国家税务总局关于促进公共租赁住房发展有关税收优惠政策的通知》的规定，经合肥市地方税务局经济开发区分局批准（合地税经通【2015】2084号），自2013年9月28日起至2015年12月31日对公共租赁住房占地免征城镇土地使用税。2013年9月28日以后已征的应予减免的税款，在纳税人以后应缴的相应税款中抵减或者予以退还。

#### （5）房产税

公司根据《财政部 国家税务总局关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88号），《关于加快发展公共租赁住房的指导意见》（建保[2010]87号）文的规定，自2015年1月1日至2015年12月31日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》，经伊州地方税务局批准，自2015年1月1日起至2015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2015年1月1日起至2015年12月31日享受员工宿舍用房房产税减免。

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》，经临沂市高新区国家税务局批准享受减免房产税政策，自2015年1月1日至2015年12月31日每月减免3166.55元。

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2015年1月1日至2015年12月31日，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。

公司的子公司阿克苏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，经温宿县国家税务局批准，自2015年1月1日起至2015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2015年1月1日起至2015年12月31日享受员工宿舍用房房产税减免。

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。

公司的子公司安徽九州通医药有限公司根据财税[2014]52号《财政部、国家税务总局关于促进公共租赁住房发展有关税收优惠政策的通知》的规定，经合肥市地方税务局经济开发区分局批准（合地税经通【2015】2083号），自2013年9月28日起至2015年12月31日对公共租赁住房免征房产税。2013年9月28日以后已征的应予减免的税款，在纳税人以后应缴的相应税款中抵减或者予以退还。

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。

公司的子公司新疆博赛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 2015 年 1 月 1 日起至 2015 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。

#### （6）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医药有限公司根据《广州市财政局广州市物价局关于停征我市部分涉企行政事业性收费的通知》（穗财综[2014]195 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起停征堤围防护费。

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《广州市财政局广州市物价局关于停征我市部分涉企行政事业性收费的通知》（穗财综[2014]195 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起停征堤围防护费。

公司间接控股的子公司中山九州通物流有限公司根据《中山市物价局 水务局 财政局 地方税务局 关于降低我市堤围防护费征收标准的通知》（中价[2014]3 号）的规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，堤围防护费按现行标准下调 20%；对月营业额 2 万元以下的中小微企业免征。

公司间接控股的子公司深圳九州通医药有限公司根据 2014 年 9 月 17 日发布的《深圳市地方税务局关于免征我市堤围防护费的通告》停征堤围防护费。

公司间接控股的子公司湛江九州通医药有限公司根据湛麻水[2015]21 号批准，2015 年度按 0.036%计缴堤围防护费。

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《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》（中价[2014] 3 号）规定，自 2014 年 1 月至 2015 年 12 月止（费款所属时期），我省堤围防护费从统一按现行征收标准下调 20%征收，对月营业额 2 万元（含 2 万元）以下的中小微企业（含个体工商户）免征。

## 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	41,615,797.08	21,734,816.00
银行存款	1,884,029,039.66	2,276,550,763.89
其他货币资金	951,588,157.75	1,289,197,045.60
合计	2,877,232,994.49	3,587,482,625.49
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

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	1,316,006,504.58	1,009,015,015.30
商业承兑票据		
合计	1,316,006,504.58	1,009,015,015.30

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	130,754,120.32
商业承兑票据	
合计	130,754,120.32

(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	6,277,767,797.49	
商业承兑票据		
合计	6,277,767,797.49	

(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

## 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										
账龄组合	9,069,352,786.05	99.96	81,367,445.30	0.90	8,987,985,340.75	5,157,205,879.9	99.92	56,986,327.73	1.10	5,100,219,552.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,055,795.55	0.04	4,055,795.55	100.00		4,055,795.55	0.08	4,055,795.55	100.00	
合计	9,073,408,581.60	100.00	85,423,240.85	0.94	8,987,985,340.75	5,161,261,675.51	100.00	61,042,123.28	1.18	5,100,219,552.23

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			
1 年以内（含 1 年）	8,722,416,984.04	43,612,084.96	0.5
1 年以内小计	8,722,416,984.04	43,612,084.96	0.5
1 至 2 年	307,701,837.32	15,385,091.91	5
2 至 3 年	21,079,620.37	4,215,924.11	20
3 年以上	18,154,344.32	18,154,344.32	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,069,352,786.05	81,367,445.30	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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

**(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 31,741,263.33 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,933,766.62

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
山东联邦恒升医药有限公司	货款	360,000.00	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

山东中联药业有限公司	货款	486,525.80	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
山东省医药商城有限责任公司	货款	457,515.00	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
淄博华邦医药销售有限公司	货款	375,245.88	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
山东法迈生物医药有限公司	货款	1,448,140.40	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
北京金五联医药有限公司	货款	1,217,874.00	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
淄博华邦医药销售有限公司	货款	523,960.00	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		4,869,261.08	/	/	/

(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 593,774,117.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 6.54%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,968,870.59 元。

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	1,439,093,725.68	100.00	1,829,337,176.99	99.70
1 至 2 年			5,526,099.02	0.30
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,439,093,725.68	100.00	1,834,863,276.01	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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 261,974,065.9 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 18.20%。

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										
账龄组合	2,552,040,603.99	99.998	67,806,669.84	2.66	2,484,233,934.15	2,065,769,567.92	99.998	34,191,884.58	1.66	2,031,577,683.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,736.57	0.002	50,736.57	100.00		50,736.57	0.002	50,736.57	100.00	
合计	2,552,091,340.56	/	67,857,406.41	/	2,484,233,934.15	2,065,820,304.49	/	34,242,621.15	/	2,031,577,683.34

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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（含 1 年）	1,965,135,776.17	9,825,678.91	0.5
1 年以内小计	1,965,135,776.17	9,825,678.91	0.5
1 至 2 年	474,720,967.15	23,736,048.39	5
2 至 3 年	97,423,647.70	19,484,729.57	20
3 年以上	14,760,212.97	14,760,212.97	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,552,040,603.99	67,806,669.84	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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 36,032,925.07 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,382,043.64

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
江苏常余化工有限公司	往来款	538,769.66	时间较长，难以收回	报请财务总监、总经理、董事长签字	否

				批准	
浙江玉环环球包装厂	往来款	501,875.80	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
山东博山制药厂服务公司	往来款	433,245.82	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	/	1,473,891.28	/	/	/

#### (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
医院客户保证金	1,677,746,759.00	1,273,803,637.54
供应商保证金	100,652,459.28	27,224,455.80
基药与处方药客户保证金	6,772,049.60	8,576,049.60
招标保证金	30,275,339.00	7,803,936.00
供应商折让	82,407,113.88	315,165,642.94
非关联公司的应收款项	231,777,042.54	171,276,741.61
备用金借支	36,392,838.55	12,097,542.23
代垫个人保险及住房公积金	2,767,463.37	2,691,291.92
其他	383,300,275.34	247,181,006.85
合计	2,552,091,340.56	2,065,820,304.49

#### (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
灵宝市第一人民医院	医院客户保证金	230,000,000.00	1 年以内	9.01	1,150,000.00
北京市密云县医院	医院客户保证金	187,500,000.00	1 年以内 80,000,000.00 元, 1-2 年 107,500,000.00 元	7.35	5,775,000.00
许昌市第二人民医院	医院客户保证金及借款	130,000,000.00	1 年以内 80,000,000.00 元, 1-2 年 50,000,000.00 元	5.09	2,900,000.00
宣汉县财政国库集中支付中心	医院客户保证金	107,609,000.00	1 年以内	4.22	538,045.00

武汉科技大学附属天佑医院	医院客户保证金	100,000,000.00	1 年以内	3.92	500,000.00
合计	/	755,109,000.00	/	29.59	10,863,045.00

## 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	88,911,404.27		88,911,404.27	93,453,294.45		93,453,294.45
在产品	2,851,291.26		2,851,291.26	6,147,708.73		6,147,708.73
库存商品	5,901,204,604.83		5,901,204,604.83	6,211,243,115.75		6,211,243,115.75
开发成本	172,502,727.27		172,502,727.27			
合计	6,165,470,027.63		6,165,470,027.63	6,310,844,118.93		6,310,844,118.93

注：期末存货无减值迹象，未计提存货减值准备。

### (2). 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、 可供出售金融资产

适用 不适用

### (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	274,172,411.00		274,172,411.00	228,367,945.93		228,367,945.93
按公允价值计量的	116,480,000.00		116,480,000.00	79,875,534.93		79,875,534.93
按成本计量的	157,692,411.00		157,692,411.00	148,492,411.00		148,492,411.00
合计	274,172,411.00		274,172,411.00	228,367,945.93		228,367,945.93

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,500,000.00			3,500,000.00
公允价值	116,480,000.00			116,480,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	112,980,000.00			112,980,000.00
已计提减值金额				

(3).

## (4). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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					45.00	
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	
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	
湖北九州通基药有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10.00	
黄石九州通医药有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00					51.00	
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	20,355,900.00			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	
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	784,000.00
重庆琪宏医药器械有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00							
亳州中药材商品交易中心有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10.00	
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	148,492,411.00	12,200,000.00	3,000,000.00	157,692,411.00					/	784,000.00

注：钟祥九州通医药有限公司、黄石九州通医药有限公司、哈尔滨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、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。

## (5). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (6). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

## 13、持有至到期投资

适用 不适用

## 14、长期应收款

适用 不适用

## 15、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江西九州通药业有限公司	55,631,668.48			1,884,287.23						57,515,955.71	
湖北共创医药	14,554,405.77			-154,549.55						14,399,856.22	

有限公司											
华药国际医药有限公司	62,036,250.27			-8,129,232.77						53,907,017.50	
湖北九州舜天国际物流有限责任公司	3,549,184.49			-284,554.07						3,264,630.42	
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			-1,474,790.44						2,807,404.59	
湖北香连药业有限责任公司	33,745,199.09			-284,745.25						33,460,453.84	
淄博愈烈双大药店有限公司	94,435.80			-1,401.19						93,034.61	
湖北金融租赁股份有限公司		450,000,000.00								450,000,000.00	
小计	174,311,431.86	450,000,000.00		-8,863,078.97						615,448,352.89	
合计	174,311,431.86	450,000,000.00		-8,863,078.97						615,448,352.89	

注：长期股权投资期末余额较年初余额增加 253.07%，主要系公司本报告期内新增对湖北金融租赁股份有限公司的投资，持股比例为 15%，可向董事会推举一名股东董事候选人。

**16、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	1,750,105.30			1,750,105.30
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	1,750,105.30			1,750,105.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	290,401.62			290,401.62
2. 本期增加金额	27,716.94			27,716.94
(1) 计提或摊销	27,716.94			27,716.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	318,118.56			318,118.56
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	1,431,986.74			1,431,986.74
2. 期初账面价值	1,459,703.68			1,459,703.68

注1：本期折旧和摊销额27,716.94元。

注2：期末投资性房地产无减值迹象，未计提减值准备。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

17、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	办公及电子设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,102,910,264.19	423,821,351.36	404,714,025.56	184,064,147.89	3,115,509,789.00
2. 本期增加金额	190,066,913.32	51,788,547.03	34,745,260.28	27,469,855.98	304,070,576.61
1) 购置	1,064,523.87	20,578,151.71	5,160,538.11	24,915,747.87	51,718,961.56
2) 在建工程转入	184,202,389.45	26,096,289.14	29,437,003.28		239,735,681.87
3) 企业合并增加	4,800,000.00	5,114,106.18	147,718.89	2,554,108.11	12,615,933.18
3. 本期减少金额	495,451.52	2,612,062.06	198,636.75	10,491,464.85	13,797,615.18
1) 处置或报废	495,451.52	2,612,062.06	198,636.75	10,491,464.85	13,797,615.18
4. 期末余额	2,292,481,725.99	472,997,836.33	439,260,649.09	201,042,539.02	3,405,782,750.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	240,904,218.10	205,457,179.77	163,060,247.62	93,234,518.20	702,656,163.69
2.	37,620,583.88	27,752,625.98	18,940,924.19	15,965,666.26	100,279,800.31

本期增加金额					
1) 计提	37,582,583.87	23,939,005.42	18,840,111.84	14,447,851.84	94,809,552.97
2) 企业合并增加	38,000.01	3,813,620.56	100,812.35	1,517,814.42	5,470,247.34
3. 本期减少金额	34,352.56	1,890,863.48	187,827.61	8,924,654.00	11,037,697.65
1) 处置或报废	34,352.56	1,890,863.48	187,827.61	8,924,654.00	11,037,697.65
4. 期末余额	278,490,449.42	231,318,942.27	181,813,344.20	100,275,530.46	791,898,266.35
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	2,013,991,276.57	241,678,894.06	257,447,304.89	100,767,008.56	2,613,884,484.08
2. 期初账面价值	1,862,006,046.09	218,364,171.59	241,653,777.94	90,829,629.69	2,412,853,625.31

## (2). 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

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司东西湖现代医药物流中心项目一期工程分拣中心	106,044,151.00	竣工备案尚未完成
公司东西湖现代医药物流中心项目一期工程管控中心	51,518,162.00	竣工备案尚未完成
公司东西湖现代医药物流中心项目一期工程1#、3#、4#倒班楼	91,734,148.00	竣工备案尚未完成
公司东西湖现代医药物流中心项目一期工程三方物流中心	15,890,985.00	竣工备案尚未完成
河南信阳分拣中心、宿舍楼	12,945,916.65	正在办理竣工决算
奎屯九州通医药有限公司员工宿舍	1,074,745.62	目前正在办理中
黄冈金贵中药产业发展有限公司罗田道地中药材产业示范基地	19,423,448.13	目前正在办理中
九州通集团安国中药材有限公司3#-8#中药库	14,073,321.45	目前正在办理中
安徽九州通医药有限公司三期分拣中心	84,274,672.28	目前正在办理中
山西九州通医药有限公司物流中心项目分栋中心、倒班楼等	90,998,959.15	正在办理验收
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	27,268,927.02	房产测绘报告尚未完成
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	正在办理竣工验收
福建九州通医药科技有限公司二期仓库、宿舍楼	53,639,663.57	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

## 18、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
在建工程	518,021,342.68		518,021,342.68	563,383,654.95		563,383,654.95
合计	518,021,342.68		518,021,342.68	563,383,654.95		563,383,654.95

## (2).

## (3). 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
山西九州通物流中心		114,162,757.70	13,558,588.17	116,177,948.49		11,543,397.38						
温州九州通龙湾工程		44,117,809.82	1,277,479.49	45,395,289.31								
武汉东西湖物流中心		39,223,668.85	66,863,112.15	4,592,483.46		101,494,297.54						
赤峰九州通现代医药物流配送中心建设项目		33,426,456.43	7,009,109.32			40,435,565.75						
北京物流中心		30,931,203.29	16,912,581.44	950,432.60		46,893,352.13						
奎屯九州通物流改造项目		28,827,845.18	10,289,139.08	671,461.54		38,445,522.72						
辽宁九州通物流中心		28,017,887.41	3,950,326.68	21,403,916.95		10,564,297.14						
临沂九州通医药健康产业园		23,863,891.28	5,008,375.19			28,872,266.47						
广东九州通物流中心		21,280,522.85	9,493,782.15			30,774,305.00						
北京生物医药产业园		5,739,861.63	29,787,913.00			35,527,774.63						
山东九州通达物流中心		15,772,151.55	10,617,748.12	3,806,305.70		22,583,593.97						
其他零星工程		178,019,598.96	19,605,214.81	46,737,843.82		150,886,969.95						
合计		563,383,654.95	194,373,369.60	239,735,681.87		518,021,342.68	/	/			/	/

注：在建工程期末未发生减值迹象，未计提减值准备。

## (4). 本期计提在建工程减值准备情况:

 适用  不适用

## 19、工程物资

 适用  不适用

## 20、固定资产清理

 适用  不适用

## 21、生产性生物资产

 适用  不适用

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 22、油气资产

 适用  不适用

## 23、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	商标使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	797,177,137.56	3,591,737.01	23,802,334.31	2,280,900.01	826,852,108.89
2. 本期增加金额	3,339,070.66	11,756,310.68	4,085,514.87		19,180,896.21
(1) 购置	3,339,070.66	11,756,310.68	4,085,514.87		19,180,896.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		14,150.94	12,692.31		26,843.25
(		14,150.94	12,692.31		26,843.25

1) 处置					
4. 期末余额	800,516,208.22	15,333,896.75	27,875,156.87	2,280,900.01	846,006,161.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	73,630,466.58	634,699.63	11,920,345.46	1,236,656.23	87,422,167.90
2. 本期增加金额	5,955,128.37	846,228.84	1,401,035.89	119,187.96	8,321,581.06
(1) 计提					
3. 本期减少金额		1,061.32	12,692.31		13,753.63
(1) 处置		1,061.32	12,692.31		13,753.63
4. 期末余额	79,585,594.95	1,479,867.15	13,308,689.04	1,355,844.19	95,729,995.33
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	720,930,613.27	13,854,029.60	14,566,467.83	925,055.82	750,276,166.52

面价值					
2. 期初账面价值	723,546,670.98	2,957,037.38	11,881,988.85	1,044,243.78	739,429,940.99

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

25、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	16,815,173.25	12,896,546.87	3,998,537.20		25,713,182.92
库房改造	9,587,292.51	2,857,815.99	1,801,278.33		10,643,830.17
其他	5,954,575.56	2,672,940.46	1,684,417.50		6,943,098.52
合计	32,357,041.32	18,427,303.32	7,484,233.03		43,300,111.61

26、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	153,280,647.26	36,734,320.88	95,284,744.43	22,998,928.3
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	5,983,999.77	1,495,999.94	6,101,333.13	1,525,333.28
合计	159,264,647.03	38,230,320.82	101,386,077.56	24,524,261.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	112,980,000.00	28,245,000.00	75,485,611.49	18,871,402.87
固定资产加速折旧	15,873,723.49	3,695,002.85	19,140,911.51	4,452,076.20

合计	128,853,723.49	31,940,002.85	94,626,523.00	23,323,479.07
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(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

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		
可抵扣亏损	274,667,008.46	195,822,451.48
合计	274,667,008.46	195,822,451.48

(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

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	5,555,584.29	7,936,683.46	
2016	6,422,677.12	7,478,938.51	
2017	32,723,969.36	39,227,596.95	
2018	33,347,394.84	32,423,380.00	
2019	99,317,241.39	108,755,852.56	
2020	97,300,141.46		
合计	274,667,008.46	195,822,451.48	/

## 27、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	612,800,000.00	632,800,000.00
抵押借款	281,000,000.00	222,000,000.00
保证借款	3,269,450,420.60	1,981,692,086.48
信用借款	1,352,479,407.03	1,002,851,984.66
合计	5,515,729,827.63	3,839,344,071.14

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的部分房产及土地使用权、十堰九州通医药有限公司的部分房产及土地使用权进行抵押; 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 17000 万元, 用北京九州通医药集团有限公司的部分房产及土地使用权进行抵押; 公司间接控股的子公司苏州市国征医药有限公司在交通银行张家港暨阳支行的短期借款 250 万元, 用苏州市国征医药有

限公司的部分房产进行抵押；公司间接控股的子公司九州通（常熟）医药工业供销有限公司在江苏张家港农村商业银行的短期借款 350 万元，用九州通（常熟）医药工业供销有限公司的部分房产进行抵押；公司间接控股的子公司河北楚风中药饮片有限公司在中国银行安国支行的短期借款 500 万元，用九州通集团安国中药材有限公司的部分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 5000 万元，用应收债权进行质押。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

## 28、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

## 29、衍生金融负债

适用  不适用

## 30、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	2,850,718,337.66	3,562,314,198.19
银行承兑汇票	785,089,004.78	449,133,654.57
合计	3,635,807,342.44	4,011,447,852.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 31、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（含 1 年）	5,381,508,654.55	4,537,846,210.89
1 年至 2 年（含 2 年）	126,611,271.71	70,749,788.02
2 年至 3 年（含 3 年）	11,226,755.88	9,410,407.95
3 年以上	11,817,530.70	7,979,875.72
合计	5,531,164,212.84	4,625,986,282.58

注：应付账款期末余额较年初余额增加 19.57%，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。

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

 适用  不适用

## 32、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（含 1 年）	150,890,262.68	218,700,755.71
1 年至 2 年（含 2 年）	5,063,003.63	5,732,542.97
2 年至 3 年（含 3 年）	2,848,141.29	1,052,958.34
3 年以上	1,530,733.37	772,757.99
合计	160,332,140.97	226,259,015.01

注：预收账款期末余额较年初余额减少 29.14%，主要系公司在年末会加大款项的收回力度。

## (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

## 33、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	21,409,520.99	607,150,481.50	605,813,197.09	22,746,805.40
二、离职后福利-设定提存计划	83,214.74	38,002,344.35	37,965,648.07	119,911.02
三、辞退福利		2,058,520.14	2,058,520.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,492,735.73	647,211,345.99	645,837,365.3	22,866,716.42

## (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、津贴和补贴	19,723,799.88	556,486,053.97	555,598,521.06	20,611,332.79
二、职工福利费		21,837,735.91	21,837,735.91	
三、社会保险费	12,328.41	16,835,288.09	16,814,646.21	32,970.29
其中：医疗保险费	11,728.70	14,500,288.51	14,482,857.09	29,160.12
工伤保险费	306.25	1,077,376.41	1,076,496.10	1,186.56
生育保险费	293.46	1,257,623.17	1,255,293.02	2,623.61
四、住房公积金		1,678,636.28	1,678,636.28	

五、工会经费和职工教育经费	1,673,392.70	5,610,739.57	5,181,629.95	2,102,502.32
六、短期带薪缺勤		4,246,020.48	4,246,020.48	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		456,007.20	456,007.20	
合计	21,409,520.99	607,150,481.50	605,813,197.09	22,746,805.40

### (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	76,789.24	34,415,852.59	34,375,437.84	117,203.99
2、失业保险费	6,425.50	3,586,491.76	3,590,210.23	2,707.03
3、企业年金缴费				
合计	83,214.74	38,002,344.35	37,965,648.07	119,911.02

其他说明：

#### (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205.85万元，期末无应付未付金额。

## 34、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	29,769,779.88	18,865,749.61
消费税		
营业税	889,803.56	2,830,585.38
企业所得税	58,002,975.78	75,654,264.37
个人所得税	3,148,498.69	2,869,903.04
城市维护建设税	2,761,251.05	2,193,967.20
教育费附加	1,217,727.93	970,562.53
堤防费	187,617.17	226,247.20
平抑物价基金	9,246.34	65,753.20
地方教育费附加	811,605.32	641,329.04
房产税	2,396,782.03	2,499,516.43
土地使用税	2,165,102.87	1,400,761.01
印花税	1,394,392.15	2,270,677.70
文化事业建设费	7,606.47	15,630.46
防洪保安基金	7,671.79	1,465.50
水利建设专项基金	2,545,020.18	2,007,083.95
河道工程修建维护管理费	58,059.79	77,446.70
关税	-127,516.41	-55,721.76
合计	105,245,624.59	112,535,221.56

## 35、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	63,839,999.99	17,986,666.66
短期借款应付利息	19,135,785.89	6,853,832.89
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	82,975,785.88	24,840,499.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

 适用  不适用

### 36、应付股利

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,610,592.75	10,904,229.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	6,610,592.75	10,904,229.89

### 37、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
保证金及押金	63,128,151.12	55,414,909.37
待转进项税额	11,358,684.22	44,755,514.26
应收账款风险保证金	5,801,044.40	5,185,820.75
应付职工款		
其他	329,948,376.02	242,184,802.07
合计	410,236,255.76	347,541,046.45

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

 适用  不适用

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	/

### 38、划分为持有待售的负债

 适用  不适用

### 39、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		20,000,000.00
1 年内到期的应付债券	2,539,085,107.80	1,125,123,364.19
1 年内到期的长期应付款		
合计	2,539,085,107.80	1,145,123,364.19

其他说明：

注：一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增加194.24%，主要系公司本报告期新发行短期融资债券19亿元并兑付短期融资债券5亿元所致。

#### 40、长期借款

适用 不适用

#### 41、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券	1,598,365,933.16	1,595,627,358.15
合计	1,598,365,933.16	1,595,627,358.15

##### (2).

## (3). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	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	1,600,000,000.00	2012年10月22日	5年	1,600,000,000.00	1,595,627,358.15		45,853,333.33	2,738,575.00		1,598,365,933.15
合计	/	/	/	1,600,000,000.00	1,595,627,358.15		45,853,333.33	2,738,575.00	45,853,333.33	1,598,365,933.15

(4). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

无

(5). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

42、长期应付款

适用 不适用

43、长期应付职工薪酬

适用 不适用

44、专项应付款

适用 不适用

45、预计负债

适用 不适用

46、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	53,431,091.37	7,140,000.00	2,889,994.41	57,681,096.96	
合计	53,431,091.37	7,140,000.00	2,889,994.41	57,681,096.96	/

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
信息科技补贴资金	2,082,788.02		382,788.02		1,700,000.00	
行业补贴资金	600,000.00		162,374.00		437,626.00	
其他	8,085.67		7,975.00		110.67	
物流建设专项资金	38,334,596.49		1,524,786.04		36,809,810.45	
服务平台建设资金	902,451.10	7,140,000.00	526,292.01		7,516,159.09	
其他	11,503,170.09		285,779.34		11,217,390.75	
合计	53,431,091.37	7,140,000.00	2,889,994.41		57,681,096.96	/

47、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	1,643,074,834	3,934,600				3,934,600	1,647,009,434

其他说明：

注 1：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 3,934,600 股，因此公司申请增加注册资本 3,934,600.00 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(2015)010053 号验资报告验证。

#### 48、其他权益工具

适用 不适用

#### 49、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)	3,855,459,267.16	57,759,928.00		3,913,219,195.16
其他资本公积	28,044,165.67	13,399,600.00		41,443,765.67
合计	3,883,503,432.83	71,159,528.00		3,954,662,960.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：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 3,934,600 股，产生资本公积 57,759,928.00 元。注 2：公司于 2014 年 7 月授予公司董事(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 13,399,600.00 元，增加资本公积 13,399,600.00 元。

#### 50、库存股

适用 不适用

#### 51、

**52、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	56,614,208.62	52,796,800.00	15,302,411.49	9,373,597.13	28,120,791.38		84,735,000.00
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	56,614,208.62	52,796,800.00	15,302,411.49	9,373,597.13	28,120,791.38		84,735,000.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

外币财务报表折算差 额							
其他综合收益合计	56,614,208.62	52,796,800.00	15,302,411.49	9,373,597.13	28,120,791.38		84,735,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 53、专项储备

适用 不适用

### 54、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	191,050,122.06			191,050,122.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	191,050,122.06			191,050,122.06

### 55、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	2,026,304,064.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	
调整后期初未分配利润	2,026,304,064.22	1,664,504,524.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,557,945.03	
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,276,862,009.25	1,873,468,648.35

### 56、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	23,867,048,546.29	22,123,101,240.57	19,888,528,311.93	18,569,961,302.96
其他业务	26,507,562.27	13,720,723.54	23,988,320.99	10,755,101.23
合计	23,893,556,108.56	22,136,821,964.11	19,912,516,632.92	18,580,716,404.19

### 57、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	4,098,625.54	1,753,735.22
城市维护建设税	15,215,723.73	11,767,796.34

教育费附加	6,600,718.89	5,114,916.48
资源税		
地方教育费附加	4,571,118.11	3,578,908.51
平抑副食品价格基金	79,082.01	169,106.05
堤防费	1,143,138.70	1,407,047.90
文化事业建设费	51,723.03	99,997.83
防洪保安基金	15,913.55	8,466.84
水利建设基金	2,062,978.41	1,440,780.21
河道工程修建维护管理费	187,725.93	109,854.55
人民教育基金	53,030.59	78,322.85
合计	34,079,778.49	25,528,932.78

### 58、销售费用

单

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	365,107,980.60	286,917,168.55
办公费	31,356,495.10	28,810,230.49
差旅招待费	36,019,875.61	35,945,070.64
折旧及摊销	36,140,669.61	32,693,347.24
租赁费	11,606,987.63	10,171,394.71
运杂费	78,441,812.74	77,037,608.56
其他	29,539,715.55	30,018,939.35
合计	588,213,536.84	501,593,759.54

### 59、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	252,180,235.55	195,179,736.40
办公费	17,480,883.57	18,367,670.77
水电费	17,405,158.88	
差旅招待费	31,664,233.82	21,635,416.88
折旧及摊销	73,676,417.52	56,215,192.74
租赁费	15,112,066.10	6,156,533.73
燃油停车费	5,128,936.89	4,677,456.42
技术转让费及研发费	6,576,030.08	4,085,019.18
聘请中介机构费	1,191,510.04	2,099,346.34
税费	24,171,228.32	16,433,421.09
维修费	10,039,281.38	6,014,722.52
限制性股权摊销	13,399,600.00	
其他	20,172,084.02	18,346,170.70
合计	488,197,666.17	349,210,686.77

### 60、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	263,045,430.50	203,228,085.00
减：利息收入	-22,955,318.19	-16,919,915.47
手续费及其他	8,746,183.16	8,868,414.36
合计	248,836,295.47	195,176,583.89

### 61、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	67,774,188.40	33,433,759.21
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	67,774,188.40	33,433,759.21

### 62、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		312,618.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		312,618.15

### 63、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		628,760.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,863,078.97	299,643.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-122,182.86	546,438.67
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,120,000.00	537,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	21,905,509.77	1,033,212.40
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	14,040,247.94	3,045,654.15

#### 64、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	1,418,105.71	1,329,721.08	1,418,105.71
其中：固定资产处置利得	1,417,044.39	1,329,721.08	1,417,044.39
无形资产处置利得	1,061.32		1,061.32
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	21,724,230.44	41,964,967.96	21,724,230.44
违约金及赔款收入	171,678.32	691,411.16	171,678.32
赞助奖励及捐赠利得	253,433.00	192,000.00	253,433.00
核销无法支付的款项	1,693,277.66	290,926.12	1,693,277.66
其他	1,372,531.40	2,218,967.04	1,372,531.40
合计	26,633,256.53	46,687,993.36	26,633,256.53

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
物流建设专项资金	1,524,786.04	4,650,374.22	与资产相关
服务平台建设资金	526,292.01	50,000.00	与资产相关
其他	285,779.34	245,937.24	与资产相关
行业补贴资金	3,312,374.00	1,029,000.00	与收益相关
信息科技补贴资金	4,117,788.02	1,293,023.63	与收益相关

政府扶持资金	3,711,000.00	31,230,984.48	与收益相关
政府奖励资金	552,500.00	1,405,986.29	与收益相关
公租房补助资金	3,626,040.00		与收益相关
其他	4,067,671.03	2,059,662.10	与收益相关
合计	21,724,230.44	41,964,967.96	/

## 65、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	185,836.76	148,291.56	185,836.76
其中：固定资产处置损失	185,836.76	148,291.56	185,836.76
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	12,111,342.46	1,414,932.87	12,111,342.46
罚款、滞纳金支出	253,292.25	162,548.25	253,292.25
赔偿及非常损失	2,029,383.55	56,438.22	2,029,383.55
其他	170,951.09	101,147.34	170,951.09
合计	14,750,806.11	1,883,358.24	14,750,806.11

## 66、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	117,427,766.71	78,057,075.34
递延所得税费用	-14,463,132.59	-13,346,420.10
合计	102,964,634.12	64,710,655.24

### (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	355,555,377.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,888,844.36
子公司适用不同税率的影响	-12,830,965.69
调整以前期间所得税的影响	8,431,739.80
非应税收入的影响	-20,081,981.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,555,377.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	88,888,844.36
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	-12,830,965.69

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	8,431,739.80
所得税费用	102,964,634.12

### 67、其他综合收益

详见附注（七）31。

### 68、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
政府补助	25,974,236.03	50,216,000.00
往来款	147,561,373.52	72,006,765.29
利息收入	22,955,318.19	
其他	265,657,961.89	244,691,411.16
合计	462,148,889.63	366,914,176.45

#### (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
支付的医院客户保证金	403,943,121.46	587,837,499.26
销售费用及管理费用	312,585,071.41	118,701,529.75
其他	573,073,628.24	290,260,442.99
合计	1,289,601,821.11	996,799,472.00

#### (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
收到保证金及押金	28,000.00	6,882,355.71
其他		
合计	28,000.00	6,882,355.71

#### (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
支付保证金及押金	646,000.00	1,952,014.76
其他	0	0
合计	646,000.00	1,952,014.76

#### (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
----	-------	-------

收回的银行承兑保证金	337,608,887.85	
合计	337,608,887.85	

## (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
支付银行承兑利息		
支付的银行承兑保证金		
定向增发费用		
其他	6,833,000.00	25,570,445.42
合计	6,833,000.00	25,570,445.42

## 69、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	252,590,743.32	210,308,758.72
加：资产减值准备	67,774,188.40	33,433,759.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,837,269.91	72,621,645.25
无形资产摊销	8,321,581.06	8,710,764.73
长期待摊费用摊销	7,484,233.03	4,019,753.69
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）	-1,232,268.95	-1,181,429.52
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
财务费用（收益以“-”号填列）	263,045,430.50	203,228,085.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,040,247.94	-3,045,654.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,706,059.24	-13,346,420.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-757,073.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	145,374,091.30	248,554,314.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,002,648,391.83	-3,814,150,835.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	372,095,247.74	1,345,797,346.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,820,861,256.05	-1,705,362,530.15
<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	1,925,644,836.74	1,922,855,482.86
减：现金的期初余额	2,298,285,579.89	2,417,692,291.39
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	-372,640,743.15	-494,836,808.53

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**
 适用  不适用

	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	36,875,030.96
其中：苏州市国征医药有限公司	5,200,000.00
九州通（常熟）医药工业供销有限公司	10,190,000.00
甘肃九州天润中药产业有限公司	10,200,000.00
西安九州通医药有限公司	11,285,030.96
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,008,788.45
其中：苏州市国征医药有限公司	8,123,227.71
九州通（常熟）医药工业供销有限公司	773,253.51
甘肃九州天润中药产业有限公司	2,225,576.52
西安九州通医药有限公司	8,886,730.71
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	16,866,242.51

**(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	1,925,644,836.74	2,298,285,579.89
其中：库存现金	41,615,797.08	21,734,816.00
可随时用于支付的银行存款	1,884,029,039.66	2,276,550,763.89
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	1,925,644,836.74	2,298,285,579.89
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		

其他说明：

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。

**70、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

**71、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**72、外币货币性项目**

适用 不适用

**73、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

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
甘肃九州天润中药产业有限公司	2015年3月	10,200,000.00	51.00	收购	2015年3月	控制权的转移		-355,919.30
苏州市国征医药有限公司	2015年4月	5,200,000.00	51.00	收购	2015年4月	控制权的转移	49,635,378.70	1,231,723.24
九州通(常熟)医药工业供销有限公司	2015年4月	10,190,000.00	51.00	收购	2015年4月	控制权的转移	21,094,308.16	717,004.57
西安九州通医药有限公司	2015年4月	13,846,527.86	90.00	收购	2015年4月	控制权的转移	11,378,532.23	-1,683,091.44

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	36,875,030.96
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	2,561,496.90
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	39,436,527.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	57,981,156.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-18,544,628.44

#### (3).

## (4). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	甘肃九州天润中药产业有限公		苏州市国征医药有限公司		九州通（常熟）医药工业供 销有限公司		西安九州通医药有限公司	
	购买日公允价	购买日账面价值	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面价
资产：	19,115,082.19	19,115,082.19	62,882,576.61	62,882,576.61	35,224,677.82	35,224,677.82	37,170,841.89	37,170,841.89
货币资金	2,225,576.52	2,225,576.52	8,123,227.71	8,123,227.71	773,253.51	773,253.51	8,886,730.71	8,886,730.71
应收款项	16,258,972.00	16,258,972.00	35,660,123.33	35,660,123.33	20,560,725.01	20,560,725.01	25,810,399.43	25,810,399.43
存货			11,897,143.07	11,897,143.07	8,802,479.03	8,802,479.03	2,254,034.01	2,254,034.01
固定资产	417,953.67	417,953.67	1,419,834.16	1,419,834.16	5,088,220.27	5,088,220.27	219,677.74	219,677.74
在建工程	212,580.00	212,580.00	4,770,588.94	4,770,588.94				
其他非流动资产			1,011,659.40	1,011,659.40				
负债：	95,096.00	95,096.00	52,686,498.18	52,686,498.18	15,244,285.66	15,244,285.66	28,386,142.37	28,386,142.37
借款			2,500,000.00	2,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00		
应付票据			7,557,000.00	7,557,000.00				
应付款项	95,096.00	95,096.00	34,812,520.09	43,155,681.32	10,159,069.90	10,159,069.90	28,047,829.70	28,047,829.70
应交税费			-526,183.14	-526,183.14	422,650.96	422,650.96	84,943.93	84,943.93
应付股利			459,595.48		1,162,564.80	1,162,564.80		
长期应付款			7,883,565.75					
应付职工薪酬							253,368.74	253,368.74
递延所得税负债								
净资产	19,019,986.19	19,019,986.19	10,196,078.43	10,196,078.43	19,980,392.16	19,980,392.16	8,784,699.52	8,784,699.52
减：少数股东权益								
取得的净资产	19,019,986.19	19,019,986.19	10,196,078.43	10,196,078.43	19,980,392.16	19,980,392.16	8,784,699.52	8,784,699.52

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。

(5). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失  
是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易  
适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

### (2). 合并成本

适用 不适用

### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

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：

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
龙岩市九州通医药有限公司	2015 年 3 月	7,218,861.49	-781,138.51
宁德九州通医药有限公司	2015 年 4 月	10,446,204.81	-53,795.19
杭州元初大药房有限公司	2015 年 3 月	57,910.98	7,910.98
青岛好药师大药房有限公司	2015 年 3 月	54,147.72	4,147.72
四川九州通沃信商务咨询有限公司	2015 年 2 月	999,509.42	-490.58
湖北九州上医投资有限公司	2015 年 1 月	2,745,166.00	-254,834.00
辽宁九州通医疗器械有限公司	2015 年 1 月	4,906,343.11	-93,656.89
北京九州通医疗器械有限公司	2015 年 1 月	9,936,413.46	-63,586.54
九州通黄冈中药材电子商务有限公司	2015 年 1 月	496,976.87	-3,023.13
九州通临沂中药材电子商务有限公司	2015 年 1 月	475,833.08	-24,166.92
九州通玉林中药材电子商务有限公司	2015 年 1 月	913,118.89	-86,881.11
九州通浙江中药材电子商务有限公司	2015 年 1 月	471,376.03	-28,623.97

九州通健康管理有限公司	2015 年 3 月	9,023,613.13	-976,386.87
九州通医疗信息科技(武汉)有限公司	2015 年 4 月	952,235.71	-47,764.29
大连金九港健康产业发展有限公司	2015 年 6 月		
上海九州通医疗器械有限公司	2015 年 1 月		
长春九州通商贸有限公司	2015 年 1 月		
湖北九州通健康产业有限公司	2015 年 1 月		

注：上述大连金九港健康产业发展有限公司等4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。

## 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	
湖北九州通物流有限公司	武汉	武汉	物流	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		设立
上海九州通物流有限公司	上海	上海	物流		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	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	设立
温州九州通医药有限公司	温州	温州	医药销售		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	设立
上海九州通达医药有限公司	上海	上海	咨询研发		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		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	设立
阳西华至五金制品有限公司	阳江	阳江	投资管理		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	设立
深圳九州通医药有限公司	深圳	深圳	医药销售		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	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	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	设立
南宁九州通物流有限公司	南宁	南宁	物流		100.00	设立
河南九州通医药有限公司	河南	河南	医药销售	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		100.00	设立
北京京丰制药集团有限公司	北京	北京	药品生产	87.60	12.40	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	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	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	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	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	设立
北京均大制药有限公司	北京	北京	药品生产		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	设立
山东博山制药有限公司	淄博	淄博	药品生产		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		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	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	设立
奎屯九州通医药有限公司	奎屯	奎屯	医药销售		100.00	设立
新疆新九物流有限公司	新疆	新疆	物流		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	设立
山东九州通医药有限公司	山东	山东	医药销售	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	设立
临沂九州通医药有限公司	临沂	临沂	医药销售		100.00	设立
山东九州通达医药有限公司	山东	山东	物流		85.00	设立
山东九州坤泰医药有限公司	东营	东营	医药销售		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	设立
福建九州通医药有限公司	福建	福建	医药销售	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	设立
福建九州通物流有限公司	福建	福建	物流		100.00	设立
龙岩市九州通医药有限公司	龙岩	龙岩	医药销售		100.00	设立
宁德九州通医药有限公司	宁德	宁德	医药销售		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		设立
兰州九州通医药有限公司	兰州	兰州	医药销售	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	设立
大连九州通医药有限公司	大连	大连	医药销售		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	非同一控制企业合并
大连金九港健康产业发展有限公司	大连	大连	医疗行业投资			设立, 尚未开始经营
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		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		设立
江苏九州通医药有限公司	江苏	江苏	医药销售	100.00		设立
淮安九州通医药有限公司	淮安	淮安	医药销售		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	设立
江苏江九物流有限公司	江苏	江苏	物流		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	设立
苏州市国征医药有限公司	苏州	苏州	医药销售		51.00	非同一控制企业合并
九州通（常熟）医药工业供销有限公司	常熟	常熟	医药销售		51.00	非同一控制企业合并
黑龙江九州通医药有限公司	黑龙江	黑龙江	医药销售	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		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		设立
荆州九州通医药有限公司	荆州	荆州	医药销售	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		设立
宜昌九州通医药有限公司	宜昌	宜昌	医药销售	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		设立
十堰九州通医药有限公司	十堰	十堰	医药销售	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		设立
北京九州通达物流有限公司	北京	北京	物流		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	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	设立
天津九州通达医药有限公司	天津	天津	医药销售		100.00	设立
北京好药师大药房连锁有限公司	北京	北京	医药零售		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	设立
上海易好药大药房有限公司	上海	上海	医药零售		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	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	设立
杭州元初大药房有限公司	杭州	杭州	医药零售		100.00	设立
青岛好药师大药房有限公司	青岛	青岛	医药零售		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	设立
安徽九州通医药有限公司	安徽	安徽	医药销售	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	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		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	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	非同一控制企业合并
四川九州通医药有限公司	四川	四川	医药销售	94.43	5.57	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	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	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	设立
南充九州通医药有限公司	南充	南充	医药销售		100.00	设立
四川九州通沃信商务咨询有限公司	成都	成都	商务咨询		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		设立
九州天润中药产业有限公司	湖北	湖北	中药产业投资	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	设立
湖北金贵中药饮片有限公司	湖北	湖北	中药生产		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	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	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	设立
河北楚风中药饮片有限公司	河北	河北	中药生产		100.00	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	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	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	设立
新疆和济中药饮片有限公司	新疆	新疆	中药生产		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	非同一控制企业合并
甘肃九州天润中药产业有限公司	甘肃	甘肃	中药材种植及销售		51.00	非同一控制企业合并
湖北九州上医投资有限公司	武汉	武汉	医疗行业投资		100.00	设立
山西九州通医药有限公司	山西	山西	医药销售	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	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	非同一控制企业合并
山西省太原药材有限公司	太原	太原	医药销售		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	设立

上海九州通国际贸易有限公司	上海	上海	进出口	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		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		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		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		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		设立
辽宁九州通医疗器械有限公司	沈阳	沈阳	医疗器械销售		100.00	设立
北京九州通医疗器械有限公司	北京	北京	医疗器械销售		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
新疆普惠医疗器械有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗器械销售			设立, 尚未开始经营
上海九州通医疗器械有限公司	上海	上海	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		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	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	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	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	设立
新疆好药师大药房连锁有限公司	新疆	新疆	医药零售		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	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	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	非同一控制企业合并
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		设立
西藏三通医药科技有限公司	西藏	西藏	医药销售	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		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		设立
长春九州通医药有限公司	长春	长春	医药销售	60.00		非同一控制企业合并
长春九州通商贸有限公司	长春	长春	商贸			设立, 尚未开始经营
陕西九州通医药有限公司	陕西	陕西	医药咨询	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		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		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	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	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	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	设立
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	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		100.00	设立
九州通黄冈中药材电子商务有限公司	黄冈	黄冈	中药材网络信息服务		100.00	设立
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		100.00	设立
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		100.00	设立
九州通临沂中药材电子商务有限公司	临沂	临沂	中药材网络信息服务		100.00	设立
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		55.00	设立
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		100.00	设立
九州通玉林中药材电子商务有限公司	玉林	玉林	中药材网络信息服务		100.00	设立
九州通浙江中药材电子商务有限公司	仙居	仙居	中药材网络信息服务		100.00	设立
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		设立
九州通健康管理有限公司	武汉	武汉	健康管理	100.00		设立
九州通医疗信息科技（武汉）有限公司	武汉	武汉	信息科技		100.00	设立
西安九州通医药有限公司	西安	西安	医药销售	90.00		非同一控制企业合并
湖北九州通健康产业有限公司	武汉	武汉	投资管理			设立，尚未开始经营

## (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
菏泽九州通医药有限公司	47.17%	-276,557.42		13,629,141.89
九州通金合(辽宁)药业有限公司	49.00%	411,561.62		25,192,553.01
九州天润中药产业有限公司	40.00%	801,728.80		169,151,322.94
上海封浜中药饮片有限公司	40.00%	1,204,428.07		20,310,086.38
山西省太原药材有限公司	40.00%	1,766,548.53		15,772,054.37
新疆博赛九州通医药有限公司	45.00%	-11,722.11		12,460,374.05

## (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
菏泽九州通医药有限公司	1,972,542.24	27,503,628.84	29,476,171.08	580,016.67		580,016.67	11,764,754.00	18,375,908.05	30,140,662.05	658,157.75		658,157.75
九州通金合(	108,656,581.79	948,798.17	109,605,379.96	58,544,083.63		58,544,083.63	77,477,172.64	530,986.47	78,008,159.11	27,786,784.46		27,786,784.46

辽宁) 药业有限公司												
九州天润 中药产业 有限公司	496,221,00 5.60	211,353,92 5.50	707,574,93 1.10	249,249,34 6.60	2,462,82 7.23	251,712,17 3.83	400,805,29 8.18	186,274,46 3.06	587,079,76 1.24	234,986,96 4.43	2,690,84 1.75	237,677,806 .18
上海封浜 中药饮片 有限公司	49,927,797 .93	16,343,225 .02	66,271,022 .95	15,495,807 .01		15,495,807 .0	49,297,153 .82	3,996,784. 97	53,293,938 .79	5,529,793. 03		5,529,793.0 3
山西省太	191,088,79 4.31	3,149,764. 53	194,238,55 8.84	156,877,82 2.45	48,849.4 0	156,926,67 1.85	161,757,34 4.85	2,303,874. 94	164,061,21 9.79	129,369,89 3.59	44,977.0 9	129,414,870 .68

原药材有限公司												
新疆博赛九州通医药有限公司	17,109,128.15	22,280,664.30	39,389,792.45	11,700,072.35		11,700,072.35	12,140,283.27	22,827,002.44	34,967,285.71	7,251,516.48		7,251,516.48

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
菏泽九州通医药有限公司		-586,349.89	-586,349.89	6,940,776.60		-517,495.70	-517,495.70	-9,147,471.75
九州通金合(辽宁)药业有限公司	58,574,442.8	839,921.68	839,921.68	-2,990,059.76	61,731,151.38	-116,895.56	-116,895.56	-13,545,279.02

九州天润 中药产业 有限公司	285,379,980.72	3,166,326.11	3,166,326.11	-47,337,641.36	466,760,546.98	14,328,612.41	14,328,612.41	-45,216,967.36
上海封浜 中药饮片 有限公司	46,287,554.36	3,011,070.18	3,011,070.18	-138,630.30	31,714,546.24	3,314,145.76	3,314,145.76	-30,746,095.96
山西省太 原药材有 限公司	158,095,323.86	4,416,371.32	4,416,371.32	-11,888,656.40	210,124,149.76	5,150,028.42	5,150,028.42	25,621,845.84
新疆博赛 九州通医 药有限公 司	22,577,087.03	-26,049.13	-26,049.13	1,130,652.24	38,296,849.72	-869,865.74	-869,865.74	-7,285,217.91

**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

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
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
4. 湖北金融租赁股份有限公司	武汉市	武汉市	金融租赁	15.00		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	华药国际医药有限公司	江西九州通药业有限公司	湖北香连药业有限责任公司	湖北金融租赁股份有限公司	华药国际医药有限公司	江西九州通药业有限公司	湖北香连药业有限责任公司	湖北金融租赁股份有限公司
流动资产	660,328,638.34	371,600,809.14	130,704,102.81	3,000,000,000.00	726,324,649.58	367,881,327.43	120,664,178.92	
非流动资产	8,692,186.44	35,320,988.89	72,289,538.75		9,618,523.02	34,573,672.74	68,866,864.13	
资产合计	669,020,824.78	406,921,798.03	202,993,641.56	3,000,000,000.00	735,943,172.60	402,455,000.17	189,531,043.05	
流动负债	563,738,895.32	287,217,972.43	118,818,504.17		613,924,177.39	286,546,493.56	104,423,870.19	
非流动负债		2,324,324.16	2,372,500.00			2,374,489.32	2,567,500.00	
负债合计	563,738,895.32	289,542,296.59	121,191,004.17		613,924,177.39	288,920,982.88	106,991,370.19	
少数股东权益	1,587,769.67		1,897,075.97		1,734,564.48		1,954,122.79	
归属于母公司股东权益	103,694,159.79	117,379,501.44	79,905,561.42	3,000,000,000.00	120,284,430.73	113,534,017.29	80,585,550.07	
按持股比例计算的净资产份额	50,810,138.29	57,515,955.71	33,460,453.84	450,000,000.00	58,939,371.06	55,631,668.48	33,745,199.09	
调整事项	3,096,879.21				3,096,879.21			
--商誉	3,096,879.21				3,096,879.21			
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投	53,907,017.50	57,515,955.71	33,460,453.84	450,000,000.00	62,036,250.27	55,631,668.48	33,745,199.09	

资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	467,527,782.25	446,288,070.67	47,633,981.56		1,930,156,487.00	876,293,105.10	87,572,714.36	
净利润	-16,618,382.58	3,845,484.15	-737,035.47		-1,679,641.30	3,942,065.95	-531,156.80	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-16,618,382.58	3,845,484.15	-737,035.47		-1,679,641.30	3,942,065.95	-531,156.80	
本年度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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,564,925.84	22,898,314.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,333,388.18	-761,839.81
--其他综合收益		
--综合收益总额		-761,839.81

## 4、重要的共同经营

 适用  不适用

## 十、与金融工具相关的风险

 适用  不适用

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最大信用风险。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 6.54%(上年末为 8.03%)，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）3 和附注（七）5 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				
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
短期借款	5,697,133,218.36				5,697,133,218.36
应付票据	3,635,807,342.44				3,635,807,342.44
应付账款	5,531,164,212.84				5,531,164,212.84

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年 以上	合计
应付股利	6,610,592.75				6,610,592.75
应付利息	82,975,785.88				82,975,785.88
其他应付款	410,236,255.76				410,236,255.76
一年内到期的非流动负债	2,614,514,218.91				2,614,514,218.91
应付债券	91,200,000.00	91,200,000.00	1,691,200,000.00		1,873,600,000.00
合计	18,069,641,626.94	91,200,000.00	1,691,200,000.00		19,852,041,626.94

年初余额:

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年 以上	合计
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

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年 以上	合计
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

### 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 2015 年度 1-6 月及 2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于 2015 年 6 月 30 日及 2014 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 2015 年 6 月 30 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 818,000,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：465,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 7,197,729,827.63 元（2014 年 12 月 31 日：6,094,344,071.14 元）。

于 2015 年 6 月 30 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 766,875.00 元（2014 年 12 月 31 日：约 871,875.00 元）。

## 4、公允价值

详见本附注（十一）。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	116,480,000.00			116,480,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	116,480,000.00			116,480,000.00
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	116,480,000.00			116,480,000.00
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市公司股票交易价格

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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 (%)
上海弘康实业投资有限公司	上海市	投资	9100 万元	26.36	26.36
狮龙国际集团(香港)有限公司	大不列颠维京群岛	投资	5 万美元	13.02	13.02
楚昌投资集团有限公司	武汉市	投资	11140.62 万元	10.02	10.02
中山广银投资有限公司	广东省中山市	投资	9500 万元	8.07	8.07
北京点金投资有限公司	北京市	投资	4000 万元	6.25	6.25

本企业的母公司情况的说明

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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北九州通置业发展有限公司	股东的子公司
武汉银都房地产开发有限公司	其他

## 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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西九州通药业有限公司	药品	4,563,266.74	46,451,891.43
湖北共创医药有限公司	药品	8,765,885.47	10,808,030.78
湖北香连药业有限责任公司	药品	5,342,676.54	7,977,591.56
华药国际医药有限公司	药品	4,566,153.85	1,323,888.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西九州通药业有限公司	药品	58,784,014.62	139,495,287.86
华药国际医药有限公司	药品	53,919.66	
湖北共创医药有限公司	药品	3,158,189.71	9,637,932.93
湖北香连药业有限责任公司	药品	357,099.15	89,619.66
淄博愈烈双大药店有限公司	药品		9,307.69
湖北九州舜天国际物流有限责任公司	食品	32,317.23	
武汉卡行天下供应链管理有限公司	食品	39,284.85	
四川物联亿达科技有限公司	食品	16,205.13	8,884.62
湖北九州通置业发展有限公司	食品	2,015.38	45,398.46
武汉银都房地产开发有限公司	食品		1,928.21

**(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

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北九州通置业发展有限公司	房产	1,858,363.20	

**(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
广东九州通医药有限公司	50,000,000.00	2015/10/10	担保方书面提出终止担保后一个月	否
广东九州通医药有限公司	200,000,000.00	2016/1/16	2018/1/16	否
广西九州通医药有限公司	30,000,000.00	2016/1/7	2018/1/7	否
广西九州通医药有限公司	20,000,000.00	2015/10/24	担保方书面提出终止担保后一个月	否
福建九州通医药有限公司	120,000,000.00	2016/6/12	2018/6/11	否
福建九州通医药有限公司	30,000,000.00	2016/6/12	2018/6/16	否
兰州九州通医药有限公司	30,000,000.00	2016/2/6	2018/2/6	否
辽宁九州通医药有限公司	50,000,000.00	2016/3/9	2018/3/9	否
辽宁九州通医药有限公司	100,000,000.00	2016/2/1	2018/2/1	否
江苏九州通医药有限公司	70,000,000.00	2016/2/7	2018/5/26	否
江苏九州通医药有限公司	120,000,000.00	2015/11/14	2017/11/14	否
江苏九州通医药有限公司	50,000,000.00	2016/3/28	2018/6/26	否
江苏九州通医药有限公司	70,000,000.00	2016/3/13	2018/3/13	否
重庆九州通医药有限公司	70,000,000.00	2015/10/21	2018/4/16	否
重庆九州通医药有限公司	120,000,000.00	2015/8/12	2018/7/1	否
山东九州通医药有限公司	20,000,000.00	2015/11/28	2018/2/6	否
山东九州通医药有限公司	100,000,000.00	2015/11/23	2017/11/23	否
新疆九州通医药有限公司	30,000,000.00	2015/12/5	2017/12/4	否
新疆九州通医药有限公司	65,000,000.00	2016/1/10	2018/1/9	否
新疆九州通医药有限公司	60,000,000.00	2016/2/4	2018/2/3	否
新疆九州通医药有限公司	100,000,000.00	2016/1/30	2018/1/29	否
新疆九州通医药有限公司	100,000,000.00	2016/4/15	2018/4/14	否
新疆九州通医药有限公司	85,000,000.00	2016/4/30	2018/4/29	否
四川九州通医药有限公司	50,000,000.00	2016/4/23	2018/6/18	否

四川九州通医药有限公司	50,000,000.00	2016/6/1	2018/5/31	否
北京九州通医药有限公司	90,000,000.00	2015/11/25	2017/11/25	否
北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	2015/9/12	2018/4/15	否
安徽九州通医药有限公司	30,000,000.00	2015/9/19	2017/9/19	否
河南九州通医药有限公司	100,000,000.00	2016/6/21	2018/6/21	否
河南九州通医药有限公司	100,000,000.00	2015/11/20	2017/11/20	否
山东九州通医疗器械有限公司	20,000,000.00	2015/9/5	2017/9/24	否
山东九州通医疗器械有限公司	10,000,000.00	2016/5/6	2018/5/5	否
山东九州通医药有限公司	30,000,000.00	2015/11/13	2017/11/12	否
山东九州通医药有限公司	100,000,000.00	2016/5/8	2018/5/29	否
上海九州通医药有限公司	200,000,000.00	2016/5/13	2018/5/29	否
上海九州通医药有限公司	77,150,000.00	2015/8/16	2017/8/15	否
上海九州通医药有限公司	150,000,000.00	2016/1/17	2018/1/16	否
上海九州通医药有限公司	110,000,000.00	2016/1/15	2018/1/14	否
上海九州通医药有限公司	30,000,000.00	2016/5/16	2018/5/15	否
九州通集团杭州医药有限公司	70,000,000.00	2015/12/20	2017/12/22	否
九州通医药集团股份有限公司	400,000,000.00	2015/12/2	2017/12/2	否
九州通医药集团股份有限公司	120,000,000.00	2015/11/22	2017/11/22	否
九州通医药集团股份有限公司	160,000,000.00	2015/11/21	2017/11/21	否
深圳九州通医药有限公司	50,000,000.00	2015/9/17	2017/9/17	否
黄冈金贵中药产业发展有限公司	5,000,000.00	2016/3/19	2018/3/18	否
上海封浜中药饮片有限公司	28,000,000.00	2016/6/18	2018/6/17	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
刘宝林、北京九州通医药有限公司	1,100,000,000.00	2016/5/1	2018/5/1	否
刘宝林	500,000,000.00	2016/4/9	2018/4/9	否
刘宝林、田望芝	800,000,000.00	2016/4/30	2018/4/30	否
刘宝林、田望芝	100,000,000.00	2016/1/21	2018/1/21	否

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
楚昌投资集团有限公司	10,000,000.00	2015.1	2015.7	
拆出				

#### (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

## 6、关联方应收应付款项

 适用  不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	62,618,629.96	313,093.15	64,834,252.30	324,171.26
应收账款	湖北共创医药有限公司	15,425,204.73	77,126.02	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	873.00	4.37
应收账款	武汉卡行天下供应链管理有限公司	3,014.19	15.07		
预付账款	华药国际医药有限公司	1,377,600.00			
其他应收款	四川物联亿达科技有限公司	42,997.52	214.99		

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西九州通药业有限公司	13,924.65	
应付账款	湖北共创医药有限公司	2,348,339.76	758,147.92
应付账款	湖北香连药业有限责任公司	1,122,174.82	85,041.87
其他应付款	湖北九州舜天国际物流有限责任公司	500.00	500.00
其他应付款	武汉卡行天下供应链管理有限公司	119,515.16	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	湖北香连药业有限责任公司	43,722.67	
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
其他应付款	楚昌投资集团有限公司	10,000,000.00	

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

 适用  不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,934,600
公司本期行权的各项权益工具总额	0

公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>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。</p> <p>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 2015 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 15.68 元/股授予 379 名限制性股票激励对象 3,934,600 股，公司新增的股本为人民币 3,934,600.00 元。预留的限制性股票分为两个锁定期，分别为 12 个月和 24 个月。预留限制性股票自该部分限制性股票授予日起满 12 个月后，满足解锁条件的激励对象在解锁期内按 50%、50%的解锁比例分两期解锁。</p>

## 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

## 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

1、2015年7月3日，楚昌投资集团通过上海证券交易所交易系统买入公司流通股股份6,100,716股，占公司现有总股本的0.37%。

2、2015年8月10日，按照公司股权激励计划的规定，为符合条件的1574名激励对象安排限制性股票第一期解锁，共计解锁股份989.406万股。

## 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

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司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。本公司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。

本公司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，该指标与本公司利润总额是一致的。

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公司统一管理。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公司统一管理。

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).

## (3). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分销分部	工业分部	零售分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	23,107,994,977.09	302,467,872.89	456,585,696.31	26,507,562.27		23,893,556,108.56
分部间交易收入	6,094,454,510.20			35,932,042.97	6,130,386,553.17	
销售费用	559,638,972.33	15,932,075.51	66,759,487.07	9,043,433.32	63,160,431.39	588,213,536.84
利息收入	22,545,909.87	107,511.20	174,505.03	127,392.09		22,955,318.19
利息费用	280,680,642.55	1,087,086.90	691,272.36	101,920.00	19,515,491.31	263,045,430.50
对联营企业和合营企业的投资收益	-7,102,142.09	-1,401.19		-1,759,535.69		-8,863,078.97
资产减值损失	68,069,066.27	153,052.78	57,539.72	-505,470.37		67,774,188.40
折旧费和摊销费	95,565,630.98	9,872,280.19	3,557,011.00	1,900,861.85	252,700.02	110,643,084.00
利润总额（亏损）	656,839,983.32	7,012,388.26	-19,679,457.07	-7,428,922.27	281,188,614.8	355,555,377.44
资产总额	43,102,518,858.21	1,345,487,359.73	468,709,014.58	1,180,000,150.11	17,891,142,340.45	28,205,573,042.18
负债总额	30,820,052,663.07	1,050,294,239.56	357,114,260.51	840,412,891.54	13,369,833,414.63	19,698,040,640.05
对联营企业和合营企业的长期股权投资	579,087,459.85	93,034.61		36,267,858.43		615,448,352.89
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	176,917,172.49	77,863,331.72	3,551,441.73	25,368,584.75		283,700,530.69

## (4). 其他说明:

## A、地理信息

本公司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

本公司的客户较为分散,不存在单个与本公司交易超过10%的客户。

## 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										
合并范围内关联方组合	3,624,900,336.40	78.25			3,624,900,336.40	2,901,052,580.35	81.74			2,901,052,580.35
账龄组合	1,007,840,938.09	21.75	11,652,709.70	1.16	996,188,228.39	647,930,763.83	18.26	5,691,884.03	0.88	642,238,879.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,632,741,274.49	/	11,652,709.70	/	4,621,088,564.79	3,548,983,344.18	/	5,691,884.03	/	3,543,291,460.15

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			
1 年以内（含 1 年）	927,250,329.90	4,636,251.65	0.5%
1 年以内小计	927,250,329.90	4,636,251.65	0.5%
1 至 2 年	76,274,939.51	3,813,746.98	5%
2 至 3 年	1,391,197.01	278,239.40	20%
3 年以上	2,924,471.67	2,924,471.67	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,007,840,938.09	11,652,709.70	

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

(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 5,960,825.67 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

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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			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									
合并范围内关联方组合	5,320,441,781.48	100.00	9,344,101.09	0.18	5,311,097,680.39				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	5,320,441,781.48	/	9,344,101.09	/	5,311,097,680.39	/		/	

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

期末单项金额重大并单独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（含 1 年）	319,154,710.44	1,595,773.56	0.5
1 年以内小计	319,154,710.44	1,595,773.56	0.5
1 至 2 年	43,782,127.21	2,189,106.36	5
2 至 3 年	20,183,500.00	4,036,700.00	20
3 年以上	1,522,521.17	1,522,521.17	100
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	384,642,858.82	9,344,101.09	

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 4,917,932.72 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
合并范围内关联方	4,935,798,922.66	3,492,437,798.60
医院客户保证金	283,612,180.00	156,718,327.80
供应商保证金	50,000.00	50,000.00
基药与处方药客户保证金	2,005,000.00	2,015,000.00
招标保证金	15,800,300.00	540,300.00
供应商折让	25,133,563.21	70,352,630.55
非关联公司的应收款项	1,589,128.84	8,926,730.27
备用金借支	2,220,010.43	792,516.00
代垫个人保险及住房公积金	712,112.64	674,879.82
其他	53,520,563.70	48,762,005.44
合计	5,320,441,781.48	3,781,270,188.48

**(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
河南九州通医药有限公司	往来款	737,627,096.00	1 年以内	13.86	
山西九州通医药有限公司	往来款	603,685,506.96	1 年以内	11.35	
广东九州通医药有限公司	往来款	375,008,490.88	1 年以内	7.05	
江苏九州通医药有限公司	往来款	362,960,337.29	1 年以内	6.82	
北京京丰制药有限公司	往来款	298,773,200.37	1 年以内	5.62	
合计	/	2,378,054,631.5	/	44.70	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

 适用  不适用

## 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	3,478,145,629.63		3,478,145,629.63	3,254,046,001.77		3,254,046,001.77
对联营、合营企业投资	579,087,459.85		579,087,459.85	136,189,601.94		136,189,601.94
合计	4,057,233,089.48		4,057,233,089.48	3,390,235,603.71		3,390,235,603.71

(1)

## (2) 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
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	200,300,000.00			200,300,000.00		
广东九州通医药有限公司	230,696,300.00			230,696,300.00		
河南九州通医药有限公司	400,400,000.00			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		200,000,000.00		
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	120,000,000.00			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	230,000,000.00			230,000,000.00		
黑龙江九州通医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
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	15,000,000.00			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	100,000,000.00			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		

四川九州通医药有限公司	132,200,000.00			132,200,000.00	
贵州九州通医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
九州天润中药产业有限公司	180,000,000.00	60,000,000.00		240,000,000.00	
山西九州通医药有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00	
上海九州通国际贸易有限公司	17,400,000.00	12,253,100.00		29,653,100.00	
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	
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	60,000,000.00			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	30,000,000.00		50,000,000.00	
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	
九州通健康管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
西安九州通医药有限公司		13,846,527.86		13,846,527.86	
合计	3,254,046,001.77	226,099,627.86	2,000,000.00	3,478,145,629.63	

## (3) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江西九州通药业有限公司	55,631,668.48	1,884,287.23							57,515,955.71	
湖北共创医药有限公司	14,554,405.77		154,549.55						14,399,856.22	
华药国际医药有限公司	62,036,250.27		8,129,232.77						53,907,017.50	
湖北九州舜天国际物流有限责任公司	3,549,184.49		284,554.07						3,264,630.42	
武汉卡行天下供应链管理有限公司	418,092.93		418,092.93							
湖北金融租赁股份有限公司		450,000,000.00							450,000,000.00	
小计	136,189,601.94	451,884,287.23	8,986,429.32						579,087,459.85	
合计	136,189,601.94	451,884,287.23	8,986,429.32						579,087,459.85	

**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	4,739,664,654.89	4,453,878,560.56	4,076,264,235.51	3,849,931,017.65
其他业务				
合计	4,739,664,654.89	4,453,878,560.56	4,076,264,235.51	3,849,931,017.65

**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	211,200,000.00	172,340,760.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,102,142.09	805,364.20
处置长期股权投资产生的投资收益		1,736,000.00
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	336,000.00	537,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	21,905,509.77	1,033,212.40
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	226,339,367.68	176,452,936.60

**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	1,110,086.09	
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）	21,724,230.44	
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	21,905,509.77	
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	-11,074,048.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,443,597.35	
少数股东权益影响额	-1,284,874.77	
合计	24,937,305.21	

## 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	3.16	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.14	0.14

## 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	载有法定代表人刘宝林、主管财务工作负责人许明珍、会计机构负责人郭华亮签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）公章，注册会计师签名并盖章的2015年半年度的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘宝林

2015年8月25日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容