

同济堂医药有限公司

审计报告

大信审字[2015]第 29-00036 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2015]第 29-00036 号

同济堂医药有限公司全体股东：

我们审计了后附的同济堂医药有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度、2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

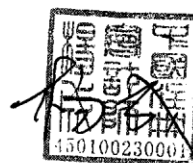
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十月三十日

合并资产负债表

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	361,808,053.38	224,225,444.74	221,703,956.54	103,392,506.29
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	五、（二）	8,240,500.60	6,709,500.68	6,826,468.80	19,900,954.34
应收账款	五、（三）	1,612,367,745.81	1,265,497,404.96	1,094,888,436.57	913,536,306.04
预付款项	五、（四）	179,920,403.93	184,872,559.88	200,073,500.22	98,466,159.09
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、（五）	435,661,702.82	361,428,739.26	580,348,084.53	306,586,948.68
存货	五、（六）	298,253,198.58	294,854,665.83	290,366,134.83	284,790,562.06
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	五、（七）	480,122,023.10			491,572.20
流动资产合计		3,376,373,628.22	2,337,588,315.35	2,394,206,581.49	1,727,165,008.70
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、（八）	80,500.00	80,500.00	2,080,500.00	2,080,500.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、（九）	2,196,428.30	2,176,740.68	1,764,599.36	1,750,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、（十）	820,930,509.08	824,420,605.49	130,719,633.24	135,661,055.47
在建工程	五、（十一）	573,297,505.51	447,417,941.85	1,035,591,036.63	611,520,261.18
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	五、（十二）	425,522,479.15	431,168,763.24	443,211,743.28	376,247,918.64
开发支出					
商誉	五、（十三）	168,613.37	168,613.37	168,613.37	168,613.37
长期待摊费用	五、（十四）	1,136,560.60	1,744,961.47	1,394,762.24	2,186,704.78
递延所得税资产	五、（十五）	8,701,031.72	5,243,555.25	3,677,091.25	2,546,118.91
其他非流动资产	五、（十六）	261,249,470.75	196,478,160.85	118,543,495.37	18,700,000.00
非流动资产合计		2,093,283,098.48	1,908,899,842.20	1,737,151,474.74	1,150,861,172.35
资产总计		5,469,656,726.70	4,246,488,157.55	4,131,358,056.23	2,878,026,181.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军

何明元

何明元

合并资产负债表（续）

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十七）	674,840,000.00	729,950,000.00	790,400,000.00	390,140,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、（十八）	54,807,041.23	162,274,959.22	330,316,690.10	81,784,480.37
应付账款	五、（十九）	712,480,362.69	652,018,015.20	712,531,482.23	585,965,273.11
预收款项	五、（二十）	64,706,613.01	58,854,208.66	88,464,288.75	34,191,731.62
应付职工薪酬	五、（二十一）	7,047,765.08	5,278,804.98	3,006,650.94	2,269,653.52
应交税费	五、（二十二）	72,166,068.34	86,482,525.27	65,548,515.25	56,584,715.70
应付利息	五、（二十三）	1,425,332.92	1,562,889.98	1,559,144.05	917,095.26
应付股利					
其他应付款	五、（二十四）	313,941,873.50	322,258,587.33	241,276,250.50	163,592,873.98
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,901,415,056.77	2,018,679,990.64	2,233,103,021.82	1,315,445,823.56
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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					
递延所得税负债	五、（十五）	618,551.54	635,785.66	676,528.09	718,956.14
其他非流动负债					
非流动负债合计		618,551.54	635,785.66	676,528.09	718,956.14
负债合计		1,902,033,608.31	2,019,315,776.30	2,233,779,549.91	1,316,164,779.70
所有者权益：					
实收资本	五、（二十五）	396,138,537.78	327,259,454.16	327,259,454.16	327,259,454.16
其他权益工具					
资本公积	五、（二十六）	1,390,181,857.43	277,024,899.61	279,024,899.61	307,145,705.74
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十七）	92,689,718.54	92,689,718.54	71,773,667.45	53,757,066.60
未分配利润	五、（二十八）	1,354,379,256.33	1,216,763,671.61	961,372,547.46	713,099,209.41
归属于母公司所有者权益合计		3,233,389,370.08	1,913,737,743.92	1,639,430,568.68	1,401,261,435.91
少数股东权益		334,233,748.31	313,434,637.33	258,147,937.64	160,599,965.44
所有者权益合计		3,567,623,118.39	2,227,172,381.25	1,897,578,506.32	1,561,861,401.35
负债和所有者权益总计		5,469,656,726.70	4,246,488,157.55	4,131,358,056.23	2,878,026,181.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：					
货币资金		317,487,319.77	104,757,828.91	133,223,358.34	22,264,396.25
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		7,440,500.60	1,394,704.28	3,275,846.40	17,242,274.34
应收账款	十二、（一）	1,135,458,787.51	769,046,121.87	604,822,191.87	533,674,183.63
预付款项		122,787,201.64	133,168,743.90	153,797,563.29	66,306,553.14
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十二、（二）	1,897,024,027.72	1,843,920,230.72	1,874,382,330.16	1,124,431,675.86
存货		179,536,985.10	199,758,598.32	186,752,141.96	170,011,613.06
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		480,000,000.00			
流动资产合计		4,139,734,822.34	3,052,046,228.00	2,956,253,432.02	1,933,930,696.28
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、（三）	129,266,580.92	128,922,134.86	130,132,034.33	108,493,334.33
投资性房地产					
固定资产		34,735,001.95	35,257,863.99	37,427,314.71	39,861,175.91
在建工程		150,062,698.82	71,012,045.49	69,124,785.98	18,735,497.98
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		75,061,382.84	76,604,904.86	80,021,516.82	83,441,979.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				220,000.16	440,000.12
递延所得税资产		6,954,765.26	4,170,232.55	3,130,771.32	2,226,227.69
其他非流动资产		92,059,076.00			
非流动资产合计		488,139,505.79	315,967,181.75	320,056,423.32	253,198,215.33
资产总计		4,627,874,328.13	3,368,013,409.75	3,276,309,855.34	2,187,128,911.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款		467,940,000.00	467,000,000.00	530,500,000.00	238,720,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		40,883,511.61	138,841,152.42	265,484,736.78	38,248,470.37
应付账款		476,343,223.29	404,761,953.75	448,393,734.01	300,335,667.22
预收款项		30,782,371.80	37,187,666.01	66,021,999.53	4,701,022.73
应付职工薪酬		3,979,644.82	3,108,137.93	2,384,138.51	2,045,589.95
应交税费		55,339,999.24	53,164,998.88	42,492,439.55	39,570,756.63
应付利息		882,128.89	941,538.89	1,086,845.83	602,658.71
应付股利					
其他应付款		677,417,158.04	685,925,953.66	550,024,463.80	373,149,257.19
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,753,568,037.69	1,790,931,401.54	1,906,388,358.01	997,373,422.80
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		1,753,568,037.69	1,790,931,401.54	1,906,388,358.01	997,373,422.80
所有者权益：					
实收资本		396,138,537.78	327,259,454.16	327,259,454.16	327,259,454.16
其他权益工具					
资本公积		1,436,046,285.05	322,925,368.67	324,925,368.67	324,925,368.67
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		92,689,718.54	92,689,718.54	71,773,667.45	53,757,066.60
未分配利润		949,431,749.07	834,207,466.84	645,963,007.05	483,813,599.38
所有者权益合计		2,874,306,290.44	1,577,082,008.21	1,369,921,497.33	1,189,755,488.81
负债和所有者权益总计		4,627,874,328.13	3,368,013,409.75	3,276,309,855.34	2,187,128,911.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并利润表

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	五、（二十九）	3,764,370,216.15	7,442,472,147.05	6,977,683,061.21	6,971,695,228.91
减：营业成本	五、（二十九）	3,325,599,238.89	6,597,397,590.04	6,156,086,528.12	6,207,920,523.38
营业税金及附加	五、（三十）	9,086,264.98	18,277,045.62	17,664,353.51	15,690,887.01
销售费用	五、（三十一）	125,321,179.07	239,527,427.46	230,556,546.40	230,513,330.95
管理费用	五、（三十二）	56,618,895.21	79,913,344.91	75,071,664.65	64,859,715.98
财务费用	五、（三十三）	19,027,512.97	46,703,498.21	38,830,822.90	15,658,615.62
资产减值损失	五、（三十四）	10,665,793.41	12,112,922.14	9,647,806.75	11,043,295.76
加：公允价值变动收益					
投资收益	五、（三十五）	1,857,632.19	852,818.12	26,560.73	55,107.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,687.62	62,141.32	14,599.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,908,963.81	449,393,136.79	449,851,899.61	426,063,968.09
加：营业外收入	五、（三十六）	375,166.01	799,095.35	444,619.14	3,019,948.45
其中：非流动资产处置利得		61,217.34	6,844.80		
减：营业外支出	五、（三十七）	1,748,802.46	632,831.79	1,561,554.00	1,476,179.90
其中：非流动资产处置损失		10,818.88	68,998.81	26,576.00	47,113.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218,535,327.36	449,559,400.35	448,734,964.75	427,607,736.64
减：所得税费用	五、（三十八）	60,140,144.16	119,838,250.75	119,585,859.78	113,461,843.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		158,395,183.20	329,721,149.60	329,149,104.97	314,145,892.69
其中：归属于母公司所有者的净利润		137,615,584.72	276,307,175.24	266,289,938.90	277,616,605.88
少数股东损益		20,779,598.48	53,413,974.36	62,859,166.07	36,529,286.81
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		158,395,183.20	329,721,149.60	329,149,104.97	314,145,892.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,615,584.72	276,307,175.24	266,289,938.90	277,616,605.88
归属于少数股东的综合收益总额		20,779,598.48	53,413,974.36	62,859,166.07	36,529,286.81
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2014年度为-10,435,471.14元；2013年度为-9,449,172.40元；2012年度为-6,821,478.38元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	十二、（四）	2,512,424,117.34	5,058,256,827.67	4,639,298,255.42	4,604,706,846.66
减：营业成本	十二、（四）	2,226,193,464.94	4,552,347,836.63	4,185,532,070.89	4,132,920,937.97
营业税金及附加		6,339,510.26	10,854,396.07	9,721,917.25	9,483,409.40
销售费用		82,088,542.54	156,211,796.70	149,581,157.59	153,238,116.39
管理费用		18,241,227.23	24,474,931.30	21,820,240.10	26,008,511.85
财务费用		13,887,890.07	29,066,690.08	24,198,665.54	2,720,134.05
资产减值损失		11,138,130.80	4,257,844.92	3,618,174.51	4,659,478.06
加：公允价值变动收益					
投资收益	十二、（五）	1,837,944.57	280,100.53		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		156,373,296.07	281,323,432.50	244,826,029.54	275,676,258.94
加：营业外收入		168.75	12,324.12	86,389.71	38,855.73
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出		1,001,550.00	64,580.70	124,340.00	1,106,797.98
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额		155,371,914.82	281,271,175.92	244,788,079.25	274,608,316.69
减：所得税费用		40,147,632.59	72,110,665.04	64,622,070.73	72,604,796.82
四、净利润		115,224,282.23	209,160,510.88	180,166,008.52	202,003,519.87
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		115,224,282.23	209,160,510.88	180,166,008.52	202,003,519.87
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：同济堂医药有限公司

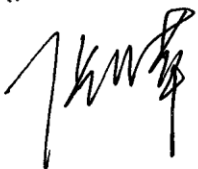
单位：人民币元

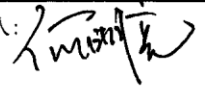
项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,988,351,321.77	8,276,510,358.70	7,757,400,423.82	7,441,423,148.94
收到的税费返还		71,000.00			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	117,403,000.01	264,653,200.24	223,154,221.83	131,891,500.09
经营活动现金流入小计		4,105,825,321.78	8,541,163,558.94	7,980,554,645.65	7,573,314,649.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,756,717,785.65	7,462,969,195.04	6,827,605,226.18	6,657,411,550.50
支付给职工以及为职工支付的现金		29,416,818.44	54,009,312.90	50,757,539.91	45,891,041.97
支付的各项税费		157,754,610.97	268,601,362.49	274,301,582.61	233,870,245.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	379,836,694.24	355,622,844.87	710,667,249.38	373,543,053.04
经营活动现金流出小计		4,323,725,909.30	8,141,202,715.30	7,863,331,598.08	7,310,715,891.18
经营活动产生的现金流量净额		-217,900,587.52	399,960,843.64	117,223,047.57	262,598,757.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00	2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		1,837,944.57	1,841.10	11,961.37	55,183.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,000.00	210,425.00	82,470.00	55,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			242,646.63		
收到其他与投资活动有关的现金					2,247,319.37
投资活动现金流入小计		1,001,901,944.57	2,454,912.73	94,431.37	2,357,822.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		175,419,715.50	173,887,509.97	586,578,485.44	270,535,762.92
投资支付的现金		1,480,344,446.06	350,000.00		6,912,300.00
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					
投资活动现金流出小计		1,655,764,161.56	174,237,509.97	586,578,485.44	277,448,062.92
投资活动产生的现金流量净额		-653,862,216.99	-171,782,597.24	-586,484,054.07	-275,090,240.04
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,200,400,000.00	2,000,000.00	6,568,000.00	9,740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00	6,568,000.00	9,740,000.00
取得借款收到的现金		308,100,000.00	1,002,073,000.00	902,240,000.00	565,332,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	89,100,839.67	740,591,811.91	410,516,681.54	182,781,888.47
筹资活动现金流入小计		1,597,600,839.67	1,744,664,811.91	1,319,324,681.54	757,853,888.47
偿还债务支付的现金		363,210,000.00	1,062,523,000.00	501,980,000.00	540,289,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,458,514.82	70,408,273.22	54,332,559.50	35,797,916.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	140,903,724.21	882,695,123.01	194,639,425.72	217,965,212.30
筹资活动现金流出小计		529,572,239.03	2,015,626,396.23	750,951,985.22	794,052,128.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,068,028,600.64	-270,961,584.32	568,372,696.32	-36,198,240.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.55	62.37	-640.10	-1,286.10
五、现金及现金等价物净增加额		196,265,778.58	-42,783,275.55	99,111,049.72	-48,691,008.60
加：期初现金及现金等价物余额		130,052,471.22	172,835,746.77	73,724,697.05	122,415,705.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十九）	326,318,249.80	130,052,471.22	172,835,746.77	73,724,697.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司现金流量表

编制单位：同济堂医药有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,506,631,969.49	5,530,783,788.94	5,174,566,025.09	4,680,247,011.48
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		102,256,261.03	242,711,212.38	336,648,718.92	2,195,378.83
经营活动现金流入小计		2,608,888,230.52	5,773,495,001.32	5,511,214,744.01	4,682,442,390.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,435,078,953.17	5,137,024,708.15	4,513,412,158.48	4,156,264,612.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,841,398.55	14,800,401.81	15,058,366.49	14,963,932.77
支付的各项税费		96,164,449.25	162,384,474.21	154,097,108.85	142,448,705.62
支付其他与经营活动有关的现金		291,012,525.77	305,966,723.52	1,119,963,922.12	308,757,438.95
经营活动现金流出小计		2,830,097,326.74	5,620,176,307.69	5,802,531,555.94	4,622,434,689.87
经营活动产生的现金流量净额		-221,209,096.22	153,318,693.63	-291,316,811.93	60,007,700.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		1,837,944.57			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			340,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,001,837,944.57	340,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,490,172.80	2,254,510.39	50,609,443.23	1,917,327.01
投资支付的现金		1,480,344,446.06			14,682,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,850,000.00	19,638,700.00	10,429,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,646,834,618.86	4,104,510.39	70,248,143.23	27,028,627.01
投资活动产生的现金流量净额		-644,996,674.29	-3,764,510.39	-70,248,143.23	-27,028,627.01
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00			
取得借款收到的现金		173,800,000.00	698,000,000.00	570,500,000.00	327,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		37,547,534.93	667,155,811.91	352,479,571.74	126,881,888.47
筹资活动现金流入小计		1,411,347,534.93	1,365,155,811.91	922,979,571.74	454,601,888.47
偿还债务支付的现金		172,860,000.00	761,500,000.00	278,720,000.00	355,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,284,426.45	53,739,707.48	41,105,043.06	23,242,784.78
支付其他与筹资活动有关的现金		132,269,552.42	744,659,813.13	148,513,572.60	178,937,480.88
筹资活动现金流出小计		324,413,978.87	1,559,899,520.61	468,338,615.66	558,080,265.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,086,933,556.06	-194,743,708.70	454,640,956.08	-103,478,377.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.55	62.37	-640.10	-1,286.10
五、现金及现金等价物净增加额		220,727,768.00	-45,189,463.09	93,075,360.82	-70,500,589.86
加：期初现金及现金等价物余额		67,210,293.98	112,399,757.07	19,324,396.25	89,824,986.11
六、期末现金及现金等价物余额		287,938,061.98	67,210,293.98	112,399,757.07	19,324,396.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

合并所有者权益变动表

2015年1-6月

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	其他	小计		
一、上年年末余额	327,259,454.16		277,024,899.61				92,689,718.54	1,216,763,671.61		1,913,737,743.92	313,434,637.33	2,227,172,381.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	327,259,454.16		277,024,899.61				92,689,718.54	1,216,763,671.61		1,913,737,743.92	313,434,637.33	2,227,172,381.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,879,083.62		1,113,156,957.82					137,615,584.72		1,319,651,626.16	20,799,110.98	1,340,450,737.14
（一）综合收益总额								137,615,584.72		137,615,584.72	20,779,598.48	158,395,183.20
（二）股东投入和减少资本	68,879,083.62		1,113,156,957.82							1,182,036,041.44	19,512.50	1,182,055,553.94
1. 股东投入的普通股	68,879,083.62		1,113,120,916.38							1,182,000,000.00	55,553.94	1,182,055,553.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			36,041.44							36,041.44	-36,041.44	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	396,138,537.78		1,390,181,857.43				92,689,718.54	1,354,379,256.33		3,233,389,370.08	334,233,748.31	3,567,623,118.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：同德堂医药有限公司

项目	2014年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	其他	小计			
一、上年年末余额	327,259,454.16		279,024,899.61				71,773,667.45	961,372,547.46		1,639,430,568.68	258,147,937.64	1,897,578,506.32	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	327,259,454.16		279,024,899.61				71,773,667.45	961,372,547.46		1,639,430,568.68	258,147,937.64	1,897,578,506.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,000,000.00				20,916,051.09	255,391,124.15		274,307,175.24	55,286,699.69	329,593,874.93	
（一）综合收益总额								276,307,175.24		276,307,175.24	53,413,974.36	329,721,149.60	
（二）股东投入和减少资本			-2,000,000.00							-2,000,000.00	1,872,725.33	-127,274.67	
1. 股东投入的普通股											1,872,725.33	1,872,725.33	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-2,000,000.00							-2,000,000.00		-2,000,000.00	
（三）利润分配							20,916,051.09	-20,916,051.09					
1. 提取盈余公积							20,916,051.09	-20,916,051.09					
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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	327,259,454.16		277,024,899.61				92,689,718.54	1,216,763,671.61		1,913,737,743.92	313,434,637.33	2,227,172,381.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：创源富源有限公司	2013年度										股东权益合计
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	327,259,454.16		307,145,705.74				53,757,066.60	713,099,209.41		1,401,261,435.91	160,599,965.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	327,259,454.16		307,145,705.74				53,757,066.60	713,099,209.41		1,401,261,435.91	160,599,965.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-28,120,806.13				18,016,600.85	248,273,338.05		238,169,132.77	97,547,972.20
（一）综合收益总额								266,289,938.90		266,289,938.90	62,859,166.07
（二）股东投入和减少资本			-28,120,806.13							-28,120,806.13	34,688,806.13
1. 股东投入的普通股											6,568,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-28,120,806.13								
（三）利润分配							18,016,600.85	-18,016,600.85			
1. 提取盈余公积							18,016,600.85	-18,016,600.85			
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期末余额	327,259,454.16		279,024,899.61				71,773,667.45	961,372,547.46		1,639,430,568.68	258,147,937.64

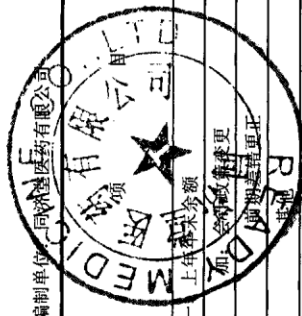
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元



	2012年度											股东 权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	实收资本	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	其他	小计		
一、上年年末余额	316,600,374.07		145,197,580.94				33,556,714.61	455,682,955.52		951,037,625.14	84,046,547.01	1,035,084,172.15
二、本年初余额	316,600,374.07		145,197,580.94				33,556,714.61	455,682,955.52		951,037,625.14	84,046,547.01	1,035,084,172.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,659,080.09		161,948,124.80				20,200,351.99	257,416,253.89		450,223,810.77	76,553,418.43	526,777,229.20
（一）综合收益总额								277,616,605.88		277,616,605.88	36,529,286.81	314,145,892.69
（二）股东投入和减少资本	10,659,080.09		161,948,124.80							172,607,204.89	40,024,131.62	212,631,336.51
1. 股东投入的普通股	10,659,080.09		179,727,787.73							190,386,867.82	20,244,468.69	210,631,336.51
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-17,779,662.93							-17,779,662.93	19,779,662.93	2,000,000.00
（三）利润分配							20,200,351.99	-20,200,351.99				
1. 提取盈余公积							20,200,351.99	-20,200,351.99				
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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	327,259,454.16		307,145,705.74				53,757,066.60	713,099,209.41		1,401,261,435.91	160,599,965.44	1,561,861,401.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：同济堂医药有限公司

	2015年1-6月							
	实收资本	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
一、上年年末余额	327,259,454.16		322,925,368.67				92,689,718.54	834,207,466.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	327,259,454.16		322,925,368.67				92,689,718.54	834,207,466.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,879,083.62		1,113,120,916.38					115,224,282.23
（一）综合收益总额								115,224,282.23
（二）股东投入和减少资本	68,879,083.62		1,113,120,916.38					1,182,000,000.00
1. 股东投入的普通股	68,879,083.62		1,113,120,916.38					1,182,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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	396,138,537.78		1,436,046,285.05				92,689,718.54	2,874,306,290.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：同创医药有限公司

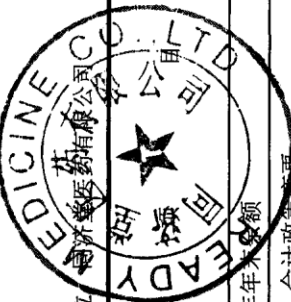


	2014年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	327,259,454.16		324,925,368.67				71,773,667.45
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	327,259,454.16		324,925,368.67				71,773,667.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,000,000.00				20,916,051.09
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本			-2,000,000.00				
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			-2,000,000.00				
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-20,916,051.09
2. 对股东的分配							-20,916,051.09
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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、本期末余额	327,259,454.16		322,925,368.67				92,689,718.54
							834,207,466.84
							1,577,082,008.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海医药集团股份有限公司 SHANGHAI PHARMACEUTICAL CO., LTD.		2013年度									单位：人民币元
		实收资本	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	股东权益合计	
一、上年年末余额		327,259,454.16		324,925,368.67				53,757,066.60	483,813,599.38	1,189,755,488.81	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		327,259,454.16		324,925,368.67				53,757,066.60	483,813,599.38	1,189,755,488.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								18,016,600.85	162,149,407.67	180,166,008.52	
（一）综合收益总额									180,166,008.52	180,166,008.52	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								18,016,600.85	-18,016,600.85		
1. 提取盈余公积								18,016,600.85	-18,016,600.85		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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		327,259,454.16		324,925,368.67				71,773,667.45	645,963,007.05	1,369,921,497.33	

法定代表人：

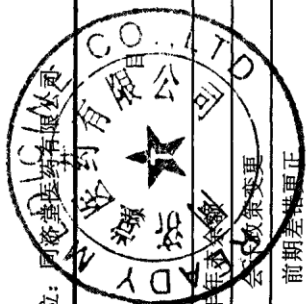
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：同德医药股份有限公司



	2012年度						
	实收资本	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、上年年末余额	316,600,374.07		145,197,580.94				33,556,714.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	316,600,374.07		145,197,580.94				33,556,714.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,659,080.09		179,727,787.73				20,200,351.99
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	10,659,080.09		179,727,787.73				
1. 股东投入的普通股	10,659,080.09		179,727,787.73				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							20,200,351.99
2. 对股东的分配							20,200,351.99
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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	327,259,454.16		324,925,368.67				53,757,066.60
							483,813,599.38
							1,189,755,488.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-18-

同济堂医药有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

同济堂医药有限公司（以下简称“本公司”）注册地址和总部地址为中国湖北省武汉经济技术开发区珠山湖大道，本公司为中外合作经营企业，法定代表人为张美华。

（二）历史沿革

2007 年 11 月 15 日，商务部出具《商务部关于同意设立同济堂医药有限公司的批复》（商资批[2007]1917 号），同意湖北同济堂药房有限公司（后更名为“湖北同济堂投资控股有限公司”）、Indo-China 与 GPC 设立同济堂医药有限公司。2007 年 11 月 16 日，商务部颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资资审字[2007]0430 号）。

根据 2007 年湖北同济堂药房有限公司、Indo-China 与 GPC 签署的《同济堂医药有限公司章程》及《成立同济堂医药有限公司的合作经营合同》，本公司注册资本为 4,200.00 万美元。2007 年 12 月 17 日，湖北省工商行政管理局核发 420000400000697 号《企业法人营业执照》。

2011 年 12 月 23 日，本公司通过董事会决议，同意湖北同济堂药房有限公司将所持有的本公司 5%股权转让给武汉卓健投资有限公司，其余股东均放弃优先购买权；同意本公司注册资本由 4,200.00 万美元增至 4,329.897 万美元，新增注册资本 129.897 万美元，其中，武汉三和卓健投资管理中心(有限合伙)出资 486,871.70 美元认购本公司新增注册资本 414,500.00 美元；武汉三禾元硕投资管理中心（有限合伙）出资 502,439.85 美元认购本公司新增注册资本 427,754.00 美元；武汉倍递投资管理中心（有限合伙）出资 536,458.61 美元认购本公司新增注册资本 456,716.00 美元。

2012 年 6 月 8 日，本公司董事会作出决议，同意注册资本由 4,329.897 万美元增至 4,356.03 万美元，新增注册资本 26.14 万美元，其中武汉广汇信资源投资基金中心（有限合伙）出资 2,000.00 万元人民币认购新增注册资本 174,241.33 美元；保定市众明股权投资基金管理有限公司出资 1,000.00 万人民币认购新增注册资本 87,120.66 美元。

2012 年 12 月 20 日，本公司董事会作出决议，同意本公司注册资本由 4,356.03 万美元增至 4,499.14 万美元，新增注册资本 1,431,047.40 美元，由 GPC、Indo-China 认购，上述两

方分别出资 12,693,302.41 美元认购新增注册资本 715,523.70 美元；增资方以其各自持有的对本公司的外币债权认购；增资完成后，本公司股东持股比例不变。

2015 年 1 月 19 日，本公司董事会作出决议，同意本公司注册资本由 4,499.14 万美元增至 5,623.92 万美元，新增注册资本 1,124.78 万美元，由深圳盛世建金股权投资合伙企业（有限合伙）出资 50,000.00 万元认购新增注册资本 468.66 万美元，新疆盛世坤金股权投资合伙企业（有限合伙）出资 10,000.00 万元认购新增注册资本 93.73 万美元，开元金源（齐河）投资管理中心合伙企业（有限合伙）、开元金通（齐河）投资管理中心合伙企业（有限合伙）分别出资 30,000.00 万元认购新增注册资本 281.20 万美元。

2015 年 2 月 10 日，本公司董事会作出决议，同意开元金源（齐河）投资管理中心合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 5% 股权分别转让给西藏天然道健康投资管理有限公司 2.5%、新疆华实资本股权投资合伙企业（有限合伙）0.83%、新疆盛世坤金股权投资合伙企业（有限合伙）0.83%、上海沁朴股权投资基金合伙企业（有限合伙）0.83%，开元金通（齐河）投资管理中心合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 5% 股权全部转让给新疆盛世信金股权投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 3 月 11 日，本公司董事会作出决议，同意公司股东 Indo-China 将其持有的本公司 12.85% 股权分别转让给西藏天然道健康投资管理有限公司 3.60%、新疆盛世坤金股权投资合伙企业（有限合伙）2.42%、深圳市东土宝盈投资管理合伙企业（有限合伙）2.00%、上海燕鹤投资合伙企业（有限合伙）1.67%、北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）1.75%、开元金通（齐河）投资管理中心合伙企业（有限合伙）0.42%、中诚信投资有限公司 0.67%、新疆华实资本股权投资合伙企业（有限合伙）0.33%。

（三）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为医药流通行业，主营业务为药品、医疗器械等产品的批发配送业务。本公司从医药生产企业及其他医药流通企业采购药品及医疗器械，然后批发给医药流通企业、医院、药店等，通过交易差价、返利等获取利润。

（四）本报告期合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括同济堂医药有限公司（母公司）、南京同济堂医药有限公司、新沂同济堂医药有限公司、襄阳同济堂物流有限公司、合肥同济堂医药科技有限公司、湖北健士美商业投资有限公司、黄冈市卫尔康医药有限公司、江西斯博特医药有限公司、湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司、湖北博瑞佳药业有限公司、湖北金盛医药有限公司、湖北宏昌医药有限公司、湖北康利来药业有限公司、湖北益健医药有限公司、谷城县医药有限责

任公司、监利县华龙药业有限公司、北京市兴盛源医药药材有限责任公司、上海臻普国际贸易有限公司。详细情况参见“本附注六、合并范围的变动”及“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司对自2015年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况，2015年1—6月、2014年度、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。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。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，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值

有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
---------------------	----------------------------

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在1000.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	关联方款项
组合2	应收保证金、押金等信用风险较低的应收款项
组合3	除组合1、组合2外的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
组合2	余额百分比法
组合3	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.5	0.5
1至2年	5	5
2至3年	20	20
3年以上	100	100

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备情况:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合2	5	5

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
-------------	---------------

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括包装物、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对

所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	9.5-1.9
机器设备	8-12	5	11.88-7.92
电子设备	3-8	5	31.67-11.88
运输设备	5-10	5	19-9.5
其他设备	3-8	5	31.67-11.88

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（二十）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

公司主要销售药品、医疗器械等产品。本公司在已将产品或商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品或商品实施管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。销售药品一般于送货到客户指定地点并经客户签收后确认收入，销售医疗器械一般于送货到客户指定地点并安装（安装过程比较简单）经客户验收后确认收入。

销售药品：客户通过网络、电话、传真等手段向公司申报需求计划，业务人员核对客户资质，并进行系统开票；物流中心打印清单（开票员打印）和发票（财务人员出具），发货员根据清单备货，货物经复核员复核后出库，发货方式分客户自提、市内公司统一配送、发物流托运三种方式。客户自提由客户现场清点药品，当面签收销货清单转财务部确认销售收入；市内统一配送由配送人员将货物及清单、发票送达客户处，经客户签收确认后，配送人员将清单签收联交财务部，财务部经审核后确认销售收入；发物流托运由公司物流部门与仓

储部门进行药品交接，物流部根据客户区域分类，委托物流公司配送，销售清单随药品由物流公司配送到指定商业公司客户，客户签收后，签收回执由客户先复印并传真给本公司后，再快递给公司业务员(或财务人员)，财务部根据签收回执确认销售收入。

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对申报财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量，影响申报财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013年12月31日		2012年12月31日		2012年1月1日	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产	10,500.00	2,080,500.00	10,500.00	2,080,500.00	10,500.00	2,080,500.00
长期股权投资	3,834,599.36	1,764,599.36	3,820,000.00	1,750,000.00	2,070,000.00	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、13%、6%、3% (注)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：销项税率分别按成药执行17%的税率、中药执行13%的税率、部分计生用品享受免税；部分生物制品2012年1月至2014年6月按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税；2014年7月起，根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），本公司部分生物制品依照3%征收率计征增值税。

(二) 重要税收优惠及批文

本公司子公司黄冈市卫尔康医药有限公司属高新技术企业，企业所得税税率报告期内为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	479,521.38	430,583.75	303,887.10	766,981.97
银行存款	306,097,875.46	41,493,244.09	46,504,804.37	52,118,634.44
其他货币资金	55,230,656.54	182,301,616.90	174,895,265.07	50,506,889.88
合计	361,808,053.38	224,225,444.74	221,703,956.54	103,392,506.29

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项；其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金 55,157,638.54 元。

(二) 应收票据

类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	8,240,500.60	6,709,500.68	6,826,468.80	19,900,954.34
合计	8,240,500.60	6,709,500.68	6,826,468.80	19,900,954.34

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司已背书转让但尚未到期的应收票据金额为 46,291,394.11 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,640,365,966.28	100.00	27,998,220.47	1.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,640,365,966.28	100.00	27,998,220.47	1.71

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,284,593,282.61	100.00	19,095,877.65	1.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,284,593,282.61	100.00	19,095,877.65	1.49

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,105,614,726.09	100.00	10,726,289.52	0.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,105,614,726.09	100.00	10,726,289.52	0.97

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	921,542,214.80	100.00	8,005,908.76	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	921,542,214.80	100.00	8,005,908.76	0.87

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,482,171,294.23	0.50	7,410,856.32	1,178,006,606.86	0.50	5,890,033.05
1至2年	121,154,609.65	5.00	6,057,730.48	91,437,296.90	5.00	4,571,864.85
2至3年	28,138,035.90	20.00	5,627,607.17	8,144,248.87	20.00	1,628,849.77
3年以上	8,902,026.50	100.00	8,902,026.50	7,005,129.98	100.00	7,005,129.98
合计	1,640,365,966.28	1.71	27,998,220.47	1,284,593,282.61	1.49	19,095,877.65

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,077,429,579.67	0.50	5,389,768.70	900,930,872.18	0.50	4,504,278.22
1至2年	20,379,614.00	5.00	1,018,980.71	14,866,632.37	5.00	743,331.63
2至3年	4,359,990.39	20.00	871,998.08	3,733,014.18	20.00	746,602.84
3年以上	3,445,542.03	100.00	3,445,542.03	2,011,696.07	100.00	2,011,696.07
合计	1,105,614,726.09	0.97	10,726,289.52	921,542,214.80	0.87	8,005,908.76

2、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余 额
荆门市第一人民医院	40,037,032.45	2.44	200,185.16
黑龙江天德永坤医药有限公司	31,860,033.71	1.94	159,300.17
福建健明医药有限公司	29,171,390.25	1.78	145,856.95
长沙新时代医药有限公司	27,273,983.87	1.66	136,369.92
内蒙古北方药都医药药材有限公司	26,787,466.58	1.63	133,937.33
合计	155,129,906.86	9.46	775,649.53

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,073,780.11	81.19	168,087,243.37	90.92
1至2年	26,518,259.52	14.74	14,710,644.25	7.96
2至3年	7,328,364.30	4.07	6,000.00	0.00
3年以上			2,068,672.26	1.12
合计	179,920,403.93	100.00	184,872,559.88	100.00

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	195,717,586.41	97.82	84,170,834.50	85.48
1至2年	1,287,241.55	0.64	12,133,862.98	12.32
2至3年	2,963,950.29	1.48	2,000,000.00	2.03
3年以上	104,721.97	0.05	161,461.61	0.16
合计	200,073,500.22	100.00	98,466,159.09	100.00

截止2015年6月30日，账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
同济堂医药有限公司	郟城县利华中药材有限公司	2,513,495.90	1-2年	预付货款
同济堂医药有限公司	石首市恫安阁医药有限公司	992,816.75	1-2年	预付货款
同济堂医药有限公司	晴隆县百草堂药业有限公司	2,222,447.71	2-3年	预付货款
同济堂医药有限公司	兰西华康药材有限公司	2,097,446.60	1-2年	预付货款
同济堂医药有限公司	三穗县梓桐药业有限公司	1,948,676.76	1-2年	预付货款
同济堂医药有限公司	浙江苏泊尔药品销售有限公司	1,499,991.00	1-2年	预付货款
同济堂医药有限公司	兰西东健药材有限公司	900,000.00	1-2年	预付货款
北京市兴盛源医药药材有 限责任公司	安徽恒星制药有限公司	950,000.00	1-2年	预付货款

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南京同济堂医药有限公司	福建英特盛健药业有限公司	3,269,260.80	1-2年	预付货款
南京同济堂医药有限公司	安徽省宿州市药品器械有限责任公司	3,108,384.40	1-2年	预付货款
南京同济堂医药有限公司	芜湖海通方舟医药贸易有限公司	2,728,797.00	1-2年	预付货款
南京同济堂医药有限公司	河南昊天医疗器械销售有限公司	1,028,108.39	1-2年	预付货款
合计		23,259,425.31		

2、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
文山亚光药材有限公司	7,556,872.90	4.11
宕昌县中盛中药材有限公司	7,082,617.00	3.85
江西仁和药业有限公司	7,000,000.00	3.81
吉林省北方医药有限责任公司	6,788,525.75	3.69
安徽省宿州市药品器械有限责任公司	6,726,574.40	3.66
合计	35,154,590.05	19.12

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1(关联方款项)	76,719,481.18	16.55		
组合2(保证金等信用风险较低款项)	258,586,260.11	55.79	12,929,313.01	5.00
组合3(账龄分析组合)	127,906,598.19	27.59	14,621,323.65	11.43
组合小计	463,212,339.48	99.93	27,550,636.66	5.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	306,960.00	0.07	306,960.00	100.00
合计	463,519,299.48	100.00	27,857,596.66	6.01

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1(关联方款项)	19,920,680.61	5.14		

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合2(保证金等信用风险较低款项)	224,800,000.00	57.97	11,240,000.00	5.00
组合3(账龄分析组合)	142,742,913.67	36.81	14,794,855.02	10.36
组合小计	387,463,594.28	99.92	26,034,855.02	6.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	306,960.00	0.08	306,960.00	100.00
合计	387,770,554.28	100.00	26,341,815.02	6.79

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1(关联方款项)	248,019,871.28	41.11		
组合2(保证金等信用风险较低款项)	252,300,000.00	41.82	12,615,000.00	5.00
组合3(账龄分析组合)	102,620,783.35	17.01	9,977,570.10	9.72
组合小计	602,940,654.63	99.95	22,592,570.10	3.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	306,960.00	0.05	306,960.00	100.00
合计	603,247,614.63	100.00	22,899,530.10	3.80

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1(关联方款项)	74,507,398.58	23.09		
组合2(保证金等信用风险较低款项)	176,370,000.00	54.66	8,818,500.00	5.00
组合3(账龄分析组合)	71,462,694.21	22.15	6,934,644.11	9.70
组合小计	322,340,092.79	99.90	15,753,144.11	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	306,960.00	0.10	306,960.00	100.00
合计	322,647,052.79	100.00	16,060,104.11	4.98

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日	2014年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	98,426,448.71	0.50	492,132.23	110,610,381.81	0.50	553,051.93
1至2年	11,078,325.49	5.00	553,916.28	12,292,933.65	5.00	614,646.68
2至3年	6,033,186.07	20.00	1,206,637.22	7,765,552.26	20.00	1,553,110.46
3年以上	12,368,637.92	100.00	12,368,637.92	12,074,045.95	100.00	12,074,045.95
合计	127,906,598.19	11.43	14,621,323.65	142,742,913.67	10.36	14,794,855.02

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	77,178,371.29	0.50	385,971.61	54,596,740.91	0.50	272,983.71
1至2年	11,898,098.69	5.00	594,904.93	8,547,225.87	5.00	427,361.29
2至3年	5,684,524.77	20.00	1,136,904.96	2,605,535.39	20.00	521,107.07
3年以上	7,859,788.60	100.00	7,859,788.60	5,713,192.04	100.00	5,713,192.04
合计	102,620,783.35	9.72	9,977,570.10	71,462,694.21	9.70	6,934,644.11

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合2	258,586,260.11	5.00	12,929,313.01	224,800,000.00	5.00	11,240,000.00
合计	258,586,260.11	5.00	12,929,313.01	224,800,000.00	5.00	11,240,000.00

组合名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合2	252,300,000.00	5.00	12,615,000.00	176,370,000.00	5.00	8,818,500.00
合计	252,300,000.00	5.00	12,615,000.00	176,370,000.00	5.00	8,818,500.00

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合1	76,719,481.18			19,920,680.61		
合计	76,719,481.18			19,920,680.61		

组合名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合1	248,019,871.28			74,507,398.58		
合计	248,019,871.28			74,507,398.58		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
医院保证金	245,656,947.10	213,560,000.00	239,685,000.00	167,551,500.00

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
除医院外的保证金	6,518,940.32	7,147,343.99	12,039,825.53	9,928,910.88
备用金	9,137,760.93	4,229,064.98	4,034,510.36	4,314,750.67
其他	174,348,054.47	136,492,330.29	324,588,748.64	124,791,787.13
合计	435,661,702.82	361,428,739.26	580,348,084.53	306,586,948.68

3、 截止 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北同济堂投资控股有限公司	往来款	70,541,163.51	1 年以内	15.22	
湖北省石首市人民医院	保证金	48,000,000.00	1 年以内	10.36	2,400,000.00
荆门市第二人民医院	保证金	41,000,000.00	1-3 年	8.85	2,050,000.00
谷城县建设投资经营有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	8.63	200,000.00
江陵县人民医院	保证金	34,000,000.00	2-4 年	7.34	1,700,000.00
合计		233,541,163.51		50.37	6,350,000.00

(六) 存货

1、 存货的分类

存货项目	2015 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	298,185,752.98		298,185,752.98
低值易耗品	67,445.60		67,445.60
合计	298,253,198.58		298,253,198.58

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	294,732,569.23		294,732,569.23
低值易耗品	122,096.60		122,096.60
合计	294,854,665.83		294,854,665.83

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	290,290,516.23		290,290,516.23
低值易耗品	75,618.60		75,618.60
合计	290,366,134.83		290,366,134.83

存货项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	284,711,144.46		284,711,144.46

存货项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	79,417.60		79,417.60
合计	284,790,562.06		284,790,562.06

2、 存货跌价准备的增减变动情况

报告期内本公司不存在存货跌价的情形。

(七) 其他流动资产

类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行理财产品	480,000,000.00			
可抵扣进项税	122,023.10			491,572.20
合计	480,122,023.10			491,572.20

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	10,500.00		10,500.00	10,500.00		10,500.00
可供出售权益工具	570,000.00	500,000.00	70,000.00	570,000.00	500,000.00	70,000.00
其中：按成本计量的	570,000.00	500,000.00	70,000.00	570,000.00	500,000.00	70,000.00
合计	580,500.00	500,000.00	80,500.00	580,500.00	500,000.00	80,500.00

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	10,500.00		10,500.00	10,500.00		10,500.00
可供出售权益工具	2,570,000.00	500,000.00	2,070,000.00	2,570,000.00	500,000.00	2,070,000.00
其中：按成本计量的	2,570,000.00	500,000.00	2,070,000.00	2,570,000.00	500,000.00	2,070,000.00
合计	2,580,500.00	500,000.00	2,080,500.00	2,580,500.00	500,000.00	2,080,500.00

2、 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
2015年6月30日					
黄冈新世纪广告有限责任公司	70,000.00		70,000.00	23.33	
湖北同济堂药房管理有限公司	500,000.00	500,000.00		10.00	
2014年12月31日					
黄冈新世纪广告有限责任公司	70,000.00		70,000.00	23.33	

湖北同济堂药房管理有限公司	500,000.00	500,000.00		10.00	
2013年12月31日					
湖北卫尔康现代中药有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	40.00	
黄冈新世纪广告有限责任公司	70,000.00		70,000.00	23.33	
湖北同济堂药房管理有限公司	500,000.00	500,000.00		10.00	
2012年12月31日					
湖北卫尔康现代中药有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	40.00	
黄冈新世纪广告有限责任公司	70,000.00		70,000.00	23.33	
湖北同济堂药房管理有限公司	500,000.00	500,000.00		10.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	2013年1月1日	本期增减变动						2013年12月31日	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
南京同济堂药店有限公司	1,750,000.00			14,599.36					1,764,599.36
合计	1,750,000.00			14,599.36					1,764,599.36

被投资单位	2014年1月1日	本期增减变动						2014年12月31日	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
南京同济堂药店有限公司	1,764,599.36			62,141.32					1,826,740.68
南京同济堂健康部落食品贸易有限公司		350,000.00							350,000.00
合计	1,764,599.36	350,000.00		62,141.32					2,176,740.68

被投资单位	2015年1月1日	本期增减变动						2015年6月30日	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
南京同济堂药店有限公司	1,826,740.68			19,687.62					1,846,428.30
南京同济堂健康部落食品贸易有限公司	350,000.00								350,000.00
合计	2,176,740.68			19,687.62					2,196,428.30

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2013年1月1日	140,706,552.66	11,215,831.28	8,676,021.36	12,064,426.59	2,226,379.39	174,889,211.28
2. 本期增加金额	298,784.00	2,399,550.35	436,205.46	859,245.61	417,540.05	4,411,325.47
(1) 购置		2,399,550.35	436,205.46	859,245.61	417,540.05	4,112,541.47
(2) 在建工程转入	298,784.00					298,784.00
3. 本期减少金额		132,576.00	12,000.00			144,576.00
(1) 处置或报废		132,576.00	12,000.00			144,576.00
4. 2013年12月31日	141,005,336.66	13,482,805.63	9,100,226.82	12,923,672.20	2,643,919.44	179,155,960.75
二、累计折旧						
1. 2013年1月1日	23,178,343.22	5,428,464.73	5,259,814.34	4,505,635.82	855,897.70	39,228,155.81
2. 本期增加金额	5,427,428.92	1,242,046.18	1,333,569.71	931,626.66	309,030.23	9,243,701.70
(1) 计提	5,427,428.92	1,242,046.18	1,333,569.71	931,626.66	309,030.23	9,243,701.70
3. 本期减少金额		27,530.00	8,000.00			35,530.00
(1) 处置或报废		27,530.00	8,000.00			35,530.00
4. 2013年12月31日	28,605,772.14	6,642,980.91	6,585,384.05	5,437,262.48	1,164,927.93	48,436,327.51
三、减值准备						
1. 2013年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2013年12月31日						
四、2013年12月31日账面价值	112,399,564.52	6,839,824.72	2,514,842.77	7,486,409.72	1,478,991.51	130,719,633.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2014年1月1日	141,005,336.66	13,482,805.63	9,100,226.82	12,923,672.20	2,643,919.44	179,155,960.75
2. 本期增加金额	697,337,197.47	2,997,328.88	1,605,334.13	671,029.75	1,091,040.70	703,701,930.93
(1) 购置		2,997,328.88	1,605,334.13	671,029.75	1,091,040.70	6,364,733.46
(2) 在建工程转入	697,337,197.47					697,337,197.47
3. 本期减少金额	22,000.00	411,925.00	232,472.50	255,210.00		921,607.50
(1) 处置或报废	22,000.00	411,925.00	232,472.50			666,397.50
(2) 合并范围变化				255,210.00		255,210.00
4. 2014年12月31日	838,320,534.13	16,068,209.51	10,473,088.45	13,339,491.95	3,734,960.14	881,936,284.18
二、累计折旧						
1. 2014年1月1日	28,605,772.14	6,642,980.91	6,585,384.05	5,437,262.48	1,164,927.93	48,436,327.51

2. 本期增加金额	5,434,919.01	1,513,582.14	1,039,877.12	1,046,884.58	434,742.70	9,470,005.55
（1）计提	5,434,919.01	1,513,582.14	1,039,877.12	1,046,884.58	434,742.70	9,470,005.55
3. 本期减少金额	13,200.00	217,629.83	23,446.70	136,377.84		390,654.37
（1）处置或报废	13,200.00	217,629.83	23,446.70			254,276.53
（2）合并范围变化				136,377.84		136,377.84
4. 2014年12月31日	34,027,491.15	7,802,555.38	7,601,814.47	6,484,147.06	1,599,670.63	57,515,678.69
三、减值准备						
1. 2014年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2014年12月31日						
四、2014年12月31日账面价值	804,293,042.98	8,265,654.13	2,871,273.98	6,855,344.89	2,135,289.51	824,420,605.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2015年1月1日	838,320,534.13	16,068,209.51	10,473,088.45	13,339,491.95	3,734,960.14	881,936,284.18
2. 本期增加金额	7,989,359.05	1,093,051.98	327,451.86	24,615.38	23,785.39	9,458,263.66
（1）购置	7,989,359.05	1,093,051.98	327,451.86	24,615.38	23,785.39	9,458,263.66
3. 本期减少金额	-	232,010.00	-		-	232,010.00
（1）处置或报废	-	232,010.00	-		-	232,010.00
4. 2015年6月30日	846,309,893.18	16,929,251.49	10,800,540.31	13,364,107.33	3,758,745.53	891,162,537.84
二、累计折旧						
1. 2015年1月1日	34,027,491.15	7,938,933.22	7,601,814.47	6,347,769.22	1,599,670.63	57,515,678.69
2. 本期增加金额	10,934,931.35	815,373.31	493,596.90	502,947.77	187,909.20	12,934,758.53
（1）计提	10,934,931.35	815,373.31	493,596.90	502,947.77	187,909.20	12,934,758.53
3. 本期减少金额		218,408.46				
（1）处置或报废		218,408.46				
4. 2015年6月30日	44,962,422.50	8,535,898.08	8,095,411.37	6,850,716.99	1,787,579.83	70,232,028.76
三、减值准备						
1. 2015年1月1日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2015年6月30日						
四、2015年6月30日账面价值	801,347,470.68	8,393,353.41	2,705,128.94	6,513,390.34	1,971,165.70	820,930,509.08

截止2015年6月30日未办妥产权证书的固定资产账面价值713,603,767.27元，本公司正在积极办理中。

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥健康产业项目	102,615,920.25		102,615,920.25	90,422,336.39		90,422,336.39
汉南物流基地	148,534,074.58		148,534,074.58	69,760,012.39		69,760,012.39
荆门产业园物流分装车间	1,371,929.91		1,371,929.91	1,361,929.91		1,361,929.91
襄阳健康物流产业园(注)	318,912,451.43		318,912,451.43	284,298,424.96		284,298,424.96
零星项目	1,863,129.34		1,863,129.34	1,575,238.20		1,575,238.20
合计	573,297,505.51		573,297,505.51	447,417,941.85		447,417,941.85

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥健康产业项目	90,071,236.13		90,071,236.13	87,960,382.88		87,960,382.88
汉南物流基地	68,856,258.00		68,856,258.00	18,466,970.00		18,466,970.00
荆门产业园物流分装车间	408,740.54		408,740.54			
襄阳健康物流产业园	875,836,273.98		875,836,273.98	504,674,380.32		504,674,380.32
零星项目	418,527.98		418,527.98	418,527.98		418,527.98
合计	1,035,591,036.63		1,035,591,036.63	611,520,261.18		611,520,261.18

注：襄阳健康物流产业园项目系同济堂医药有限公司和湖北同济堂科技有限公司共同出资合作建设的项目，该项目前期建设手续、项目建设合同的签订及工程款的支付都以湖北同济堂科技有限公司名义进行。2012年对湖北同济堂科技公司进行了存续分立，新分立出襄阳同济堂物流有限公司承接了同济堂医药有限公司出资建设的资产。

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2013年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013年12月31日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
合肥健康产业项目	12000	87,960,382.88	2,110,853.25			90,071,236.13	75.06	55.00				自筹
汉南物流基地	30000	18,466,970.00	50,389,288.00			68,856,258.00	22.95	27.00				自筹
襄阳健康物流产业园	125000	504,674,380.32	371,161,893.66			875,836,273.98	79.42	70.00	54,567,873.67	22,849,030.66	7.07	自筹借款
合计	167000	611,101,733.20	423,662,034.91			1,034,763,768.11			54,567,873.67	22,849,030.66		

项目名称	预算数 (万元)	2014年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014年12月31日	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
合肥健康产业项目	12000	90,071,236.13	351,100.26			90,422,336.39	75.35	60.00				自筹
汉南物流基地	30000	68,856,258.00	903,754.39			69,760,012.39	23.31	34.00				自筹
襄阳健康物流产业园	125000	875,836,273.98	95,999,348.45	687,537,197.47		284,298,424.96	93.30	77.62	79,943,324.50	25,375,450.83	7.24	自筹借款
荆门产业园物流分装车间	1200	408,740.54	10,553,189.37	9,600,000.00		1,361,929.91	80.00	80.00				自筹
合计	168200	1,035,172,508.65	107,807,392.47	697,137,197.47		445,842,703.65			79,943,324.50	25,375,450.83		

项目名称	预算数 (万元)	2015年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年6月30日	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
合肥健康产业项目	12000	90,422,336.39	12,193,583.86			102,615,920.25	85.51	85.51				自筹
汉南物流基地项目	30000	69,760,012.39	78,774,062.19			148,534,074.58	49.51	49.51				自筹
襄阳健康物流产业 园	125000	284,298,424.96	34,614,026.47			318,912,451.43	93.89	80.38	10,108,288.06	7,326,260.37	6.90	自筹借款
荆门产业园物流分 装车间	1200	1,361,929.91	10,000.00			1,371,929.91	80.00	80.00				自筹
合计	168200	445,842,703.65	125,591,672.52			571,434,376.17			10,108,288.06	7,326,260.37		

3、在建工程减值准备

本公司报告期内不存在在建工程减值的情形。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2013年1月1日	367,498,880.13	43,000,000.00	2,419,913.35	186,040.00	413,104,833.48
2. 本期增加金额	78,407,127.41		150,842.74		78,557,970.15
(1) 购置	78,407,127.41		150,842.74		78,557,970.15
3. 本期减少金额					
4. 2013年12月31日	445,906,007.54	43,000,000.00	2,570,756.09	186,040.00	491,662,803.63
二、累计摊销					
1. 2013年1月1日	24,165,247.39	10,750,000.20	1,792,835.09	148,832.16	36,856,914.84
2. 本期增加金额	9,090,666.23	2,150,000.04	316,271.40	37,207.84	11,594,145.51
(1) 计提	9,090,666.23	2,150,000.04	316,271.40	37,207.84	11,594,145.51
3. 本期减少金额					
4. 2013年12月31日	33,255,913.62	12,900,000.24	2,109,106.49	186,040.00	48,451,060.35
三、减值准备					
1. 2013年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2013年12月31日					
四、2013年12月31日账面价值	412,650,093.92	30,099,999.76	461,649.60		443,211,743.28

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2014年1月1日	445,906,007.54	43,000,000.00	2,570,756.09	186,040.00	491,662,803.63
2. 本期增加金额			172,224.57		172,224.57
(1) 购置			172,224.57		172,224.57
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			38,080.00		38,080.00
(1) 合并范围变化			38,080.00		38,080.00
4. 2014年12月31日	445,906,007.54	43,000,000.00	2,704,900.66	186,040.00	491,796,948.20
二、累计摊销					
1. 2014年1月1日	33,255,913.62	12,900,000.24	2,109,106.49	186,040.00	48,451,060.35
2. 本期增加金额	9,764,977.34	2,150,000.04	280,227.23		12,195,204.61
(1) 计提	9,764,977.34	2,150,000.04	280,227.23		12,195,204.61
3. 本期减少金额			18,080.00		18,080.00
(1) 合并范围变化			18,080.00		18,080.00
4. 2014年12月31日	43,020,890.96	15,050,000.28	2,371,253.72	186,040.00	60,628,184.96
三、减值准备					

1. 2014年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值	402,885,116.58	27,949,999.72	333,646.94		431,168,763.24

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日	445,906,007.54	43,000,000.00	2,704,900.66	186,040.00	491,796,948.20
2. 本期增加金额			188,883.50		188,883.50
(1) 购置			188,883.50		188,883.50
3. 本期减少金额					
4. 2015年6月30日	445,906,007.54	43,000,000.00	2,893,784.16	186,040.00	491,985,831.70
二、累计摊销					
1. 2015年1月1日	43,020,890.96	15,050,000.28	2,371,253.72	186,040.00	60,628,184.96
2. 本期增加金额	4,696,974.27	1,075,000.02	63,193.30		5,835,167.59
(1) 计提	4,696,974.27	1,075,000.02	63,193.30		5,835,167.59
3. 本期减少金额					
4. 2015年6月30日	47,717,865.23	16,125,000.30	2,434,447.02	186,040.00	66,463,352.55
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年6月30日					
四、2015年6月30日账面价值	398,188,142.31	26,874,999.70	459,337.14		425,522,479.15

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
黄冈市卫尔康医药有限公司	132,679.93	132,679.93	132,679.93	132,679.93
江西斯博特医药有限公司	117,977.20	117,977.20	117,977.20	117,977.20
湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司	28,966.02	28,966.02	28,966.02	28,966.02
湖北博瑞佳药业有限公司	427,605.24	427,605.24	427,605.24	427,605.24
湖北金盛医药有限公司	6,967.42	6,967.42	6,967.42	6,967.42
湖北宏昌医药有限公司	617,745.75	617,745.75	617,745.75	617,745.75
湖北康利来药业有限公司	951,701.75	951,701.75	951,701.75	951,701.75
湖北益健医药有限公司	245,934.72	245,934.72	245,934.72	245,934.72

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
谷城县医药有限责任公司	51,648.15	51,648.15	51,648.15	51,648.15
监利县华龙药业有限公司	1,828,426.64	1,828,426.64	1,828,426.64	1,828,426.64
合计	4,409,652.82	4,409,652.82	4,409,652.82	4,409,652.82

2、商誉减值准备

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
江西斯博特医药有限公司	117,977.20	117,977.20	117,977.20	117,977.20
湖北博瑞佳药业有限公司	427,605.24	427,605.24	427,605.24	427,605.24
湖北宏昌医药有限公司	617,745.75	617,745.75	617,745.75	617,745.75
湖北康利来药业有限公司	951,701.75	951,701.75	951,701.75	951,701.75
湖北益健医药有限公司	245,934.72	245,934.72	245,934.72	245,934.72
谷城县医药有限责任公司	51,648.15	51,648.15	51,648.15	51,648.15
监利县华龙药业有限公司	1,828,426.64	1,828,426.64	1,828,426.64	1,828,426.64
合计	4,241,039.45	4,241,039.45	4,241,039.45	4,241,039.45

对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

(十四) 长期待摊费用

类别	2013年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013年12月31日
房屋租金	139,537.43	963,716.67	729,075.77		374,178.33
装修费	707,167.23		356,583.48		350,583.75
场地平整费	1,340,000.12		669,999.96		670,000.16
合计	2,186,704.78	963,716.67	1,755,659.21		1,394,762.24

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
房屋租金	374,178.33	897,700.00	915,990.05		355,888.28

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
装修费	350,583.75	1,516,395.20	477,905.76		1,389,073.19
场地平整费	670,000.16		670,000.16		
合计	1,394,762.24	2,414,095.20	2,063,895.97		1,744,961.47

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年6月30日
房屋租金	355,888.28		253,851.62		102,036.66
装修费	1,389,073.19		354,549.25		1,034,523.94
合计	1,744,961.47		608,400.87		1,136,560.60

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,701,031.72	34,804,126.81	5,243,555.25	20,974,221.04
小 计	8,701,031.72	34,804,126.81	5,243,555.25	20,974,221.04
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并的负商誉	618,551.54	2,474,206.16	635,785.66	2,543,142.64
小计	618,551.54	2,474,206.16	635,785.66	2,543,142.64

项 目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,677,091.25	14,708,365.01	2,546,118.91	10,184,475.66
小 计	3,677,091.25	14,708,365.01	2,546,118.91	10,184,475.66
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并的负商誉	676,528.09	2,706,112.36	718,956.14	2,875,824.56
小计	676,528.09	2,706,112.36	718,956.14	2,875,824.56

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
-----	------------	-------------	-------------	-------------

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	21,551,690.32	24,963,471.63	19,417,454.61	14,381,537.21
合计	21,551,690.32	24,963,471.63	19,417,454.61	14,381,537.21

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(十六) 其他非流动资产

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
预付工程款	171,363,488.75	106,592,178.85	70,743,495.37	3,700,000.00
预付设备款	89,885,982.00	89,885,982.00	47,800,000.00	15,000,000.00
合计	261,249,470.75	196,478,160.85	118,543,495.37	18,700,000.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
质押借款	46,400,000.00	46,650,000.00	94,900,000.00	34,420,000.00
抵押借款	25,400,000.00	102,400,000.00	140,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	603,040,000.00	571,900,000.00	495,500,000.00	240,720,000.00
信用借款		9,000,000.00	60,000,000.00	5,000,000.00
合计	674,840,000.00	729,950,000.00	790,400,000.00	390,140,000.00

截止 2015 年 6 月 30 日，借款情况如下：质押借款主要以公司的应收账款质押；抵押借款主要以公司的房屋建筑物抵押；保证借款主要由控股股东湖北同济堂投资控股有限公司、实际控制人张美华、李青夫妇提供担保，同时提供抵押物。

(十八) 应付票据

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	54,807,041.23	162,274,959.22	330,316,690.10	81,784,480.37
合计	54,807,041.23	162,274,959.22	330,316,690.10	81,784,480.37

(十九) 应付账款

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内（含1年）	494,899,197.96	544,882,934.57	659,888,031.01	561,895,119.13
1年以上	217,581,164.73	107,135,080.63	52,643,451.22	24,070,153.98
合计	712,480,362.69	652,018,015.20	712,531,482.23	585,965,273.11

截止 2015 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
庆城县益民中草药有限公司	13,522,810.40	合同履行中

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西天河医药有限公司	12,662,518.87	合同履行中
柳河县柳利达中药材有限公司	12,014,768.00	合同履行中
来宾市前程药业有限公司	9,277,468.85	合同履行中
庆城县永和中草药有限公司	8,741,250.00	合同履行中
芮城县德仁中药材购销站	8,580,975.00	合同履行中
兰州云海亿元药业有限公司	7,818,502.00	合同履行中
本溪华夏三宝中药饮片有限公司	7,643,300.00	合同履行中
雷山县森宝药业有限公司	6,063,536.00	合同履行中
重庆万生康中药材有限公司	5,630,429.90	合同履行中
集安恒通中药材加工有限公司	4,904,608.47	合同履行中
桂林医药集团有限公司	4,316,550.00	合同履行中
呼玛县康顺药业有限责任公司	4,311,870.00	合同履行中
施秉县志同药业有限公司	4,079,484.00	合同履行中
蓝田县康远中药材有限公司	4,076,800.00	合同履行中
兰州宏兴堂药业有限公司	4,025,554.13	合同履行中
璧山县伟豪中药材有限公司	3,465,120.00	合同履行中
丘北益众祥中药材购销有限公司	3,445,300.00	合同履行中
宕昌县圣明中药材有限公司	3,244,138.62	合同履行中
梅河口市鑫诚中草药经销有限公司	3,235,270.00	合同履行中
彭泽县南盛药业有限公司	3,074,280.54	合同履行中
雷山县腾达药业有限公司	2,995,810.00	合同履行中
六安市天慧药业有限责任公司	2,971,800.00	合同履行中
山阴县瑞康中药材有限公司	2,922,053.00	合同履行中
滁州康博药业销售有限公司	2,901,600.00	合同履行中
巴东县凯德药业有限公司	2,851,520.00	合同履行中
南宁市富安康中草药有限公司	2,805,600.00	合同履行中
雷山县惠康药材有限公司	2,781,300.00	合同履行中
中宁县宇轩药材有限公司	2,704,503.00	合同履行中
武宁县益民中药材有限公司	2,558,665.00	合同履行中
五常市建中药材购销有限公司	2,456,224.00	合同履行中
弋阳县康宇药业有限公司	2,319,700.00	合同履行中
康定县恒盛药业有限公司	2,318,280.00	合同履行中
湖北东信医药有限公司	2,200,624.00	合同履行中
庆城县利民中草药业有限公司	2,097,000.00	合同履行中
武宁县振农药材有限公司	2,096,858.50	合同履行中
施秉县富山药业有限公司	2,095,850.38	合同履行中
亳州市长生中药饮片有限公司	1,963,479.50	合同履行中
湖北顺天医药有限公司	1,668,000.00	合同履行中

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
文山市七城药材有限公司	1,654,835.00	合同履行中
无锡兴卫医药有限公司	1,497,452.80	合同履行中
澄城县达康中草药有限公司	1,397,682.00	合同履行中
福州回春药业有限公司	1,351,296.00	合同履行中
宁夏鑫康鑫药业有限公司	1,285,164.00	合同履行中
宁波英特药业有限公司	1,107,200.00	合同履行中
华润新龙(广东)医药有限公司	1,103,641.60	合同履行中
抚松县太毫中药材经销有限公司	1,045,710.00	合同履行中
合计	189,286,383.56	

(二十) 预收款项

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	41,575,961.21	47,401,096.95	81,302,282.18	32,962,522.13
1年以上	23,130,651.80	11,453,111.71	7,162,006.57	1,229,209.49
合计	64,706,613.01	58,854,208.66	88,464,288.75	34,191,731.62

截止2015年6月30日,账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
苏州康利贞医药有限公司	5,475,409.21	1-2年	合同履行中
山东潍坊医药有限公司	3,312,192.00	1-2年	合同履行中
新疆仁济药业有限公司	2,406,517.21	1-2年	合同履行中
青海心达药业有限公司	1,678,183.90	1-2年	合同履行中
青海美信医药有限公司	1,414,735.90	1-2年	合同履行中
安徽中联医药有限公司	1,194,600.00	1-2年	合同履行中
河北国大海升医药有限公司	946,002.66	1-3年	合同履行中
安徽绿源医药有限公司	619,204.00	1-2年	合同履行中
湖南达嘉维康医药有限公司	541,911.52	1-2年	合同履行中
湖北达诚医药有限公司	662,808.46	1-2年	合同履行中
盐城健康快车药业有限公司	641,104.00	2-3年	合同履行中
安徽天健恒远药业有限公司	560,529.00	1-2年	合同履行中
杭州旭恰医药科技有限公司	520,000.00	2-3年	合同履行中
合计	19,973,197.86		

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬	2,240,449.08	49,790,933.08	49,054,819.54	2,976,562.62
二、离职后福利-设定提存计划	29,204.44	2,956,506.23	2,955,622.35	30,088.32

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
合计	2,269,653.52	52,747,439.31	52,010,441.89	3,006,650.94

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	2,976,562.62	54,137,269.83	52,512,648.41	4,601,184.04
二、离职后福利-设定提存计划	30,088.32	3,584,375.68	2,936,843.06	677,620.94
合计	3,006,650.94	57,721,645.50	55,449,491.46	5,278,804.98

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
一、短期薪酬	4,601,184.04	30,060,609.63	27,917,395.67	6,744,398.00
二、离职后福利-设定提存计划	677,620.94	1,812,881.81	2,187,135.67	303,367.08
合计	5,278,804.98	31,873,491.44	30,104,531.34	7,047,765.08

2、短期职工薪酬情况

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,172,764.40	45,675,763.46	44,875,116.04	2,973,411.82
2. 职工福利费	4,711.15	2,065,792.65	2,070,503.80	
3. 社会保险费	41,396.55	1,163,386.83	1,201,632.58	3,150.80
其中：医疗保险费	37,348.35	1,000,145.62	1,034,435.41	3,058.56
工伤保险费	1,686.75	67,140.52	68,788.83	38.44
生育保险费	2,361.45	96,100.68	98,408.33	53.80
4. 住房公积金		606,870.00	606,870.00	
5. 工会经费和职工教育经费	21,576.98	279,120.14	300,697.12	
合计	2,240,449.08	49,790,933.08	49,054,819.54	2,976,562.62

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,973,411.82	49,477,852.56	48,058,664.09	4,392,600.29
2. 职工福利费		2,538,550.50	2,538,550.50	
3. 社会保险费	3,150.80	1,466,107.51	1,260,674.56	208,583.75
其中：医疗保险费	3,058.56	1,228,075.96	1,044,076.81	187,057.71
工伤保险费	38.44	118,659.82	109,731.64	8,966.62
生育保险费	53.80	119,371.73	106,866.11	12,559.42
4. 住房公积金		467,473.49	467,473.49	
5. 工会经费和职工教育经费		187,285.77	187,285.77	
合计	2,976,562.62	54,137,269.83	52,512,648.41	4,601,184.04

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,392,600.29	27,251,359.18	24,997,035.57	6,646,923.90
2. 职工福利费		1,646,608.19	1,646,608.19	
3. 社会保险费	208,583.75	800,636.28	911,745.93	97,474.10
其中：医疗保险费	187,057.71	698,607.55	798,124.60	87,540.66
工伤保险费	8,966.62	42,698.04	47,526.90	4,137.76
生育保险费	12,559.42	59,330.69	66,094.43	5,795.68
4. 住房公积金		242,165.52	242,165.52	
5. 工会经费和职工教育经费		119,840.46	119,840.46	
合计	4,601,184.04	30,060,609.63	27,917,395.67	6,744,398.00

3、 设定提存计划情况

项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 基本养老保险	9,075.00	2,754,945.04	2,734,162.28	29,857.76
2. 失业保险费	20,129.44	201,561.19	221,460.07	230.56
合计	29,204.44	2,956,506.23	2,955,622.35	30,088.32

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险	29,857.76	3,330,409.43	2,736,461.31	623,805.88
2. 失业保险费	230.56	253,966.25	200,381.75	53,815.06
合计	30,088.32	3,584,375.68	2,936,843.06	677,620.94

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
1. 基本养老保险	623,805.88	1,659,806.50	2,005,078.86	278,533.52
2. 失业保险费	53,815.06	153,075.31	182,056.81	24,833.56
合计	677,620.94	1,812,881.81	2,187,135.67	303,367.08

(二十二) 应交税费

税种	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	20,068,897.88	20,785,440.34	15,764,945.82	10,434,680.84
营业税	866,018.72	868,562.47	854,315.30	796,940.30
城市维护建设税	1,205,650.81	1,182,018.56	1,124,341.56	1,065,376.74
企业所得税	47,358,609.25	60,802,432.91	44,537,728.11	41,917,314.95
房产税	1,087,042.41	1,101,429.48	1,535,097.62	989,074.97
土地使用税	592,880.36	773,326.93	765,280.49	496,033.83
个人所得税	9,043.35	8,863.04	17,513.53	10,080.57
教育费附加	473,854.58	482,759.55	507,029.57	477,099.26

税种	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
地方教育费附加	255,212.50	256,754.05	234,348.95	209,440.42
堤防维护费	214,335.79	186,216.94	127,088.50	175,664.36
其他税费	34,522.69	34,721.00	80,825.80	13,009.46
合计	72,166,068.34	86,482,525.27	65,548,515.25	56,584,715.70

(二十三) 应付利息

类别	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
短期借款应付利息	1,425,332.92	1,562,889.98	1,559,144.05	917,095.26
合计	1,425,332.92	1,562,889.98	1,559,144.05	917,095.26

(二十四) 其他应付款

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
暂收及代收款项	43,050,036.59	42,712,444.91	2,826,638.68	2,647,055.51
应付保证金	9,073,228.33	8,950,570.34	6,409,497.84	6,613,251.20
应付融资费用	15,000,000.00			
其他往来款	246,818,608.58	270,595,572.08	232,040,113.98	154,332,567.27
合计	313,941,873.50	322,258,587.33	241,276,250.50	163,592,873.98

截止 2015 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
谷城县人民医院	40,000,000.00	代收代付款
赵小花	7,045,646.77	代垫采购货款
冯来升	5,365,000.00	代垫采购货款
宋涛	5,285,000.00	代垫采购货款
黄梅	4,300,000.00	代垫采购货款
苏玉国	3,000,000.00	代垫采购货款
武汉双鹤医药有限责任公司	1,694,000.00	往来款
合计	66,689,646.77	

(二十五) 实收资本

投资者名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
湖北同济堂投资控股有限公司	188,438,348.77	194,591,416.77	194,591,416.77	194,591,416.77
GPCMAURITIUSVLLC	50,936,285.46	52,600,084.80	52,600,084.80	52,600,084.80
INDO-CHINA INVESTORS		52,568,340.64	52,568,340.64	52,568,340.64
武汉卓健投资有限公司	15,277,874.99	15,776,851.03	15,776,851.03	15,776,851.03
武汉三禾元硕投资管理中心（有限合伙）	3,015,802.69	3,213,687.84	3,213,687.84	3,213,687.84
武汉三和卓健投资管理中心（有	3,112,064.35	3,114,200.97	3,114,200.97	3,114,200.97

投资者名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
限合伙)				
武汉倍递投资管理中心(有限合伙)	3,322,810.05	3,431,315.38	3,431,315.38	3,431,315.38
武汉广汇信资源投资基金中心(有限合伙)	1,267,643.32	1,309,037.82	1,309,037.82	1,309,037.82
保定市众明股权投资基金管理有限公司	633,821.66	654,518.91	654,518.91	654,518.91
深圳盛世建金股权投资合伙企业(有限合伙)	33,011,412.77			
新疆盛世坤金股权投资合伙企业(有限合伙)	19,476,943.49			
新疆盛世信金股权投资合伙企业(有限合伙)	19,806,926.87			
西藏天然道健康投资管理有限公司	24,166,827.64			
新疆华实资本股权投资合伙企业(有限合伙)	4,621,352.18			
上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,301,022.44			
深圳市东土宝盈投资管理合伙企业(有限合伙)	7,922,770.76			
上海燕鹤投资合伙企业(有限合伙)	6,602,441.01			
北京京粮鑫牛润源股权投资基金(有限合伙)	6,932,424.41			
开元金通(齐河)投资管理中心合伙企业(有限合伙)	1,650,709.29			
中诚信投资有限公司	2,641,055.63			
合计	396,138,537.78	327,259,454.16	327,259,454.16	327,259,454.16

注：各股东所占实收资本金额系根据本公司《合作经营合同》约定的股权比例计算确定。

(二十六) 资本公积

类别	2012年1月1日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
一、资本溢价	5,768,256.99	181,727,787.73	19,779,662.93	167,716,381.79
二、其他资本公积	139,429,323.95			139,429,323.95
其中：股份支付	139,429,323.95			139,429,323.95
合计	145,197,580.94	181,727,787.73	19,779,662.93	307,145,705.74

注 1：2012 年 7 月武汉广汇信资源投资基金中心（有限合伙）、保定市众明股权投资基金管理有限公司

向本公司增资，增加资本公积 28,349,220.25 元。

注 2: 2012 年 12 月，GPCMAURITIUSVLLC、INDO-CHINA INVESTORS 向本公司增资，增加资本公积 151,378,567.48 元。

注 3: 子公司股权比例变化减少资本公积 19,779,662.93 元。

类别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、资本溢价	167,716,381.79		28,120,806.13	139,595,575.66
二、其他资本公积	139,429,323.95			139,429,323.95
其中：股份支付	139,429,323.95			139,429,323.95
合计	307,145,705.74		28,120,806.13	279,024,899.61

注 4: 子公司股权比例变化减少资本公积 28,120,806.13 元。

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、资本溢价	139,595,575.66		2,000,000.00	137,595,575.66
二、其他资本公积	139,429,323.95			139,429,323.95
其中：股份支付	139,429,323.95			139,429,323.95
合计	279,024,899.61		2,000,000.00	277,024,899.61

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
一、资本溢价	137,595,575.66	1,113,156,957.82		1,250,752,533.48
二、其他资本公积	139,429,323.95			139,429,323.95
其中：股份支付	139,429,323.95			139,429,323.95
合计	277,024,899.61	1,113,156,957.82		1,390,181,857.43

注 5: 2015 年 2 月，深圳盛世建金股权投资合伙企业（有限合伙）等向本公司增资，增加资本公积 1,113,120,916.38 元。

注 6: 子公司股权比例变化增加资本公积 36,041.44 元。

(二十七) 盈余公积

类别	2012 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,556,714.61	20,200,351.99		53,757,066.60
合计	33,556,714.61	20,200,351.99		53,757,066.60

类别	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	53,757,066.60	18,016,600.85		71,773,667.45
合计	53,757,066.60	18,016,600.85		71,773,667.45

类别	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	71,773,667.45	20,916,051.09		92,689,718.54
合计	71,773,667.45	20,916,051.09		92,689,718.54

类别	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
法定盈余公积	92,689,718.54			92,689,718.54
合计	92,689,718.54			92,689,718.54

报告期盈余公积增加系根据母公司当期实现的净利润的10%提取。

(二十八) 未分配利润

项目	2015年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,216,763,671.61	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,216,763,671.61	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	137,615,584.72	——
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	1,354,379,256.33	

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	961,372,547.46	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	961,372,547.46	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	276,307,175.24	——
减: 提取法定盈余公积	20,916,051.09	
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	1,216,763,671.61	

项目	2013年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	713,099,209.41	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	713,099,209.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,289,938.90	——
减：提取法定盈余公积	18,016,600.85	
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	961,372,547.46	

项目	2012年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	455,682,955.52	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	455,682,955.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	277,616,605.88	——
减：提取法定盈余公积	20,200,351.99	
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	713,099,209.41	

（二十九）营业收入和营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,761,529,126.33	3,325,222,984.37	7,437,212,435.97	6,596,645,081.00
医药批发业务	3,236,200,083.03	2,828,169,887.88	6,307,039,161.85	5,516,489,724.33
医药零售配送	469,387,240.52	445,813,517.99	1,005,712,637.55	966,892,395.09
非医药产品销售	55,941,802.78	51,239,578.50	124,460,636.57	113,262,961.58
二、其他业务小计	2,841,089.82	376,254.52	5,259,711.08	752,509.04
房屋出租	2,726,492.00	376,254.52	4,856,045.40	752,509.04
特许加盟费	104,298.00		403,665.68	
其他	10,299.82			
合计	3,764,370,216.15	3,325,599,238.89	7,442,472,147.05	6,597,397,590.04

项目	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,973,584,921.95	6,155,433,075.85	6,963,470,898.96	6,206,747,802.14

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
医药批发业务	5,830,662,193.94	5,065,654,047.26	5,888,003,232.55	5,177,296,545.90
医药零售配送	1,024,061,671.89	980,314,472.56	973,564,526.73	934,984,096.92
非医药产品销售	118,861,056.12	109,464,556.03	101,903,139.68	94,467,159.32
二、其他业务小计	4,098,139.26	653,452.27	8,224,329.95	1,172,721.24
房屋出租	3,350,944.31	653,452.27	624,811.76	220,887.89
特许加盟费	747,194.95		3,885,240.00	
其他			3,714,278.19	951,833.35
合计	6,977,683,061.21	6,156,086,528.12	6,971,695,228.91	6,207,920,523.38

(三十) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	354,938.97	590,085.67	529,691.03	685,772.58
城市维护建设税	4,740,342.15	9,675,156.22	9,311,965.33	8,237,128.49
教育费附加	2,066,773.11	4,249,116.33	4,193,603.90	3,628,208.30
地方教育费附加	1,377,320.67	2,838,424.26	2,762,405.62	2,399,044.79
其他	546,890.08	924,263.14	866,687.63	740,732.85
合计	9,086,264.98	18,277,045.62	17,664,353.51	15,690,887.01

(三十一) 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	16,089,659.35	32,433,842.26	33,028,222.74	28,923,210.96
市场维护费	62,030,465.98	111,652,695.13	101,973,215.40	106,350,715.45
运输费用	32,976,183.62	62,169,606.71	59,828,403.93	61,285,237.36
办公费	2,539,396.21	5,760,065.75	5,565,203.58	4,939,525.82
差旅费及会议费	2,251,070.96	5,887,278.30	11,500,525.34	8,148,234.73
业务招待费	7,114,409.82	14,053,103.42	13,792,668.87	16,454,921.43
固定资产折旧费用	1,585,435.61	3,345,001.98	2,450,076.62	1,842,978.81
其他	734,557.52	4,225,833.91	2,418,229.92	2,568,506.39
合计	125,321,179.07	239,527,427.46	230,556,546.40	230,513,330.95

(三十二) 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	15,783,832.09	25,287,803.24	19,719,216.57	16,987,517.26
办公费	1,785,753.38	2,903,674.25	3,605,405.95	3,887,280.02
差旅费及会议费	1,474,122.48	2,625,862.47	2,531,261.17	2,663,737.34
业务招待费	3,722,665.91	8,226,182.75	7,818,085.85	9,575,268.80
固定资产折旧费用	10,973,068.40	5,372,494.53	6,140,172.81	5,235,258.18
无形资产摊销	5,835,167.59	12,195,204.61	11,594,145.51	8,559,435.93
汽车费用	762,334.49	1,508,772.52	1,752,367.73	1,826,207.60
税金	3,346,045.20	7,162,794.84	6,672,807.69	6,044,688.88

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
租金	1,382,682.24	2,134,402.14	3,006,160.92	1,178,165.19
其他	11,553,223.43	12,496,153.56	12,232,040.45	8,902,156.78
合计	56,618,895.21	79,913,344.91	75,071,664.65	64,859,715.98

(三十三) 财务费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
利息支出	23,994,697.39	46,652,918.32	32,453,868.47	18,121,442.91
减：利息收入	7,207,660.92	9,573,833.96	2,582,467.59	4,972,430.91
汇兑损失	17.55		640.10	1,286.10
减：汇兑收益		62.37		335,103.18
手续费支出	231,427.95	1,660,088.11	1,675,674.34	1,549,465.94
筹资费用	2,002,681.00	7,808,959.88	7,199,228.28	1,462,272.62
其他	6,350.00	155,428.23	83,879.30	-168,317.86
合计	19,027,512.97	46,703,498.21	38,830,822.90	15,658,615.62

(三十四) 资产减值损失

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
一、坏账损失	10,665,793.41	12,112,922.14	9,647,806.75	8,468,934.40
二、可供出售金融资产损失				500,000.00
三、商誉减值损失				2,074,361.36
合计	10,665,793.41	12,112,922.14	9,647,806.75	11,043,295.76

(三十五) 投资收益

类别	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
权益法核算的长期股权投资收益	19,687.62	62,141.32	14,599.36	
处置长期股权投资产生的投资收益		788,835.70		
购买银行理财产品收益	1,837,944.57	1,841.10	11,961.37	55,107.88
合计	1,857,632.19	852,818.12	26,560.73	55,107.88

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	61,217.34	61,217.34	6,844.80	6,844.80				
其中：固定资产处置利得	61,217.34	61,217.34	6,844.80	6,844.80				
政府补助	96,000.00	96,000.00	687,878.60	687,878.60	190,000.00	190,000.00	30,000.00	30,000.00
非同一控制企业合并负商誉							2,976,746.41	2,976,746.41
其他	217,948.67	217,948.67	104,371.95	104,371.95	254,619.14	254,619.14	13,202.04	13,202.04
合计	375,166.01	375,166.01	799,095.35	799,095.35	444,619.14	444,619.14	3,019,948.45	3,019,948.45

2、 计入当期损益的政府补助

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补助			250,000.00	与收益相关				
企业吸纳就业困难人员补助			95,478.60	与收益相关				
财政返企业稳岗补贴			41,500.00	与收益相关				
黄标车淘汰补贴			900.00	与收益相关				
地道五味子种植技术研究			300,000.00	与收益相关	110,000.00	与收益相关		
收蔡甸财政局奖金					80,000.00	与收益相关	30,000.00	与收益相关

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	71,000.00	与收益相关						
稳岗补贴款	25,000.00	与收益相关						
合计	96,000.00	--	687,878.60	--	190,000.00	--	30,000.00	--

(三十七) 营业外支出

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	10,818.88	10,818.88	68,998.81	68,998.81	26,576.00	26,576.00	47,113.06	47,113.06
其中：固定资产处置利得	10,818.88	10,818.88	68,998.81	68,998.81	26,576.00	26,576.00	47,113.06	47,113.06
对外捐赠	126,000.00	126,000.00	383,213.05	383,213.05	651,076.00	651,076.00	1,259,035.52	1,259,035.52
滞纳金及罚款	29,311.73	29,311.73	132,873.95	132,873.95	445,148.54	445,148.54	162,634.05	162,634.05
赔偿款	1,000,000.00	1,000,000.00						
其他	582,671.85	582,671.85	47,745.98	47,745.98	438,753.46	438,753.46	7,397.27	7,397.27
合计	1,748,802.46	1,748,802.46	632,831.79	632,831.79	1,561,554.00	1,561,554.00	1,476,179.90	1,476,179.90

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,614,854.75	121,445,457.18	120,759,260.17	113,958,329.04
递延所得税费用	-3,474,710.59	-1,607,206.43	-1,173,400.39	-496,485.09
合计	60,140,144.16	119,838,250.75	119,585,859.78	113,461,843.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利润总额	218,535,327.36	449,559,400.35	448,734,964.75	427,607,736.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,633,831.84	112,389,850.09	112,183,741.19	106,901,934.16
子公司适用不同税率的影响	-377,094.54	-157,103.64	-361,319.83	-379,021.04
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,543,748.85	6,297,118.47	6,614,804.24	5,629,359.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-660,341.99	1,308,385.83	1,148,634.18	1,309,571.34
所得税费用	60,140,144.16	119,838,250.75	119,585,859.78	113,461,843.95

(三十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
收到其他与经营活动有关的现金	117,403,000.01	264,653,200.24	223,154,221.83	131,891,500.09
其中：利息收入	7,207,660.92	9,573,833.96	2,582,467.59	4,972,430.91
收到的政府补助款	25,000.00	687,878.60	190,000.00	30,000.00
营业外收入收现	23,082.40	97,232.83	249,435.43	4,341.13
收到的保证金	19,103,300.99	80,213,353.22	23,672,356.04	25,201,227.20
往来款	74,418,517.11	166,036,293.13	189,732,153.53	101,683,500.85
收回的截止资产负债表日 3 个月以上的银行承兑汇票保证金	16,625,438.59	8,044,608.50	6,727,809.24	
支付其他与经营活动有关的现金	379,836,694.24	355,622,844.87	710,667,249.38	373,543,053.04
其中：付现的销售费用及管理费用	125,474,844.69	234,150,529.44	223,750,265.07	227,114,438.05
付现的财务费用手续费支出	231,427.95	1,660,088.11	1,675,674.34	1,549,465.94
营业外支出的付现支出	1,549,328.31	563,832.98	1,534,978.00	426,432.76
支付的保证金	48,297,783.81	44,973,280.72	102,107,609.40	93,074,900.00

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
支付的往来款	169,793,505.90	57,649,675.03	373,554,114.07	44,650,007.05
支付的截止资产负债表日3个月以上的银行承兑汇票保证金	34,489,803.58	16,625,438.59	8,044,608.50	6,727,809.24

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
收到其他与投资活动有关的现金				2,247,319.37
其中：取得子公司收到的现金净额				2,247,319.37

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
收到其他与筹资活动有关的现金	89,100,839.67	740,591,811.91	410,516,681.54	182,781,888.47
保证金收回	77,547,534.93	40,823,601.27	22,940,000.00	
应收票据贴现	2,000,000.00	11,863,516.80	8,662,109.80	
应付票据融资		584,468,693.84	359,539,571.74	156,881,888.47
非金融机构借款	9,553,304.74	103,436,000.00	19,375,000.00	25,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	140,903,724.21	882,695,123.01	194,639,425.72	217,965,212.30
偿还应付票据到期款项	132,269,552.42	751,112,278.20	122,303,305.33	175,997,480.88
支付贷款及银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	77,547,534.93	40,823,601.27	22,940,000.00
筹资费用	1,002,681.00	7,808,959.88	7,199,228.28	1,462,272.62
归还非金融机构借款	6,631,490.79	46,226,350.00	24,313,290.84	17,565,458.80

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	158,395,183.20	329,721,149.60	329,149,104.97	314,145,892.69
加：资产减值准备	10,665,793.41	12,112,922.14	9,647,806.75	11,043,295.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,934,758.53	9,470,005.55	9,243,701.70	7,299,124.88
无形资产摊销	5,835,167.59	12,195,204.61	11,594,145.51	8,559,435.93
长期待摊费用摊销	608,400.87	2,063,895.97	1,755,659.21	1,358,188.15
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）	-50,398.46	62,154.01	26,576.00	47,113.06
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				

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	25,997,378.39	52,845,528.20	39,324,805.91	18,583,153.55
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,857,632.19	-852,818.12	-26,560.73	-55,107.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,457,476.47	-1,566,464.00	-1,130,972.34	-1,375,959.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-17,234.12	-40,742.43	-42,428.05	718,956.14
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,398,532.75	-5,076,595.76	-5,575,572.77	-12,346,566.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-456,279,568.19	54,858,247.57	-552,998,299.10	-237,015,330.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	32,723,572.67	-65,831,643.70	276,255,080.51	151,636,561.91
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-217,900,587.52	399,960,843.64	117,223,047.57	262,598,757.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	326,318,249.80	130,052,471.22	172,835,746.77	73,724,697.05
减：现金的期初余额	130,052,471.22	172,835,746.77	73,724,697.05	122,415,705.65
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	196,265,778.58	-42,783,275.55	99,111,049.72	-48,691,008.60

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2013年度	2012年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,000,000.00	10,429,000.00
其中：北京市兴盛源医药药材有限责任公司		1,949,000.00
湖北益健医药有限公司		5,000,000.00
监利县华龙药业有限公司		2,480,000.00
新沂同济堂青华药房连锁有限公司		1,000,000.00
湖北同济堂药房有限公司	2,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,000,000.00	12,691,392.09
其中：北京市兴盛源医药药材有限责任公司		6,156,323.67
湖北益健医药有限公司		5,973,920.29
监利县华龙药业有限公司		546,075.41
新沂同济堂青华药房连锁有限公司		15,072.72

项目	2013 年度	2012 年度
湖北同济堂药房有限公司	2,000,000.00	
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		-2,262,392.09

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2014 年度
本期发生的置子公司于本期收到的现金或现金等价物	340,000.00
其中：湖北同济堂药房有限公司	
新沂同济堂青华药房连锁有限公司	
保康县康宁药业有限责任公司	340,000.00
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物	97,353.37
其中：湖北同济堂药房有限公司	82,863.23
新沂同济堂青华药房连锁有限公司	3,461.13
保康县康宁药业有限责任公司	11,029.01
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	
处置子公司收到的现金净额	242,646.63

4、现金及现金等价物

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
一、现金	326,318,249.80	130,052,471.22	172,835,746.77	73,724,697.05
其中：库存现金	479,521.38	430,583.75	303,887.10	766,981.97
可随时用于支付的银行存款	306,097,875.46	41,493,244.09	46,504,804.37	52,118,634.44
可随时用于支付的其他货币资金	19,740,852.96	88,128,643.38	126,027,055.30	20,839,080.64
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	326,318,249.80	130,052,471.22	172,835,746.77	73,724,697.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
应收账款	112,969,697.76	抵押贷款
无形资产	236,429,408.66	抵押贷款
固定资产	36,528,758.87	抵押贷款
合计	385,927,865.29	

注：襄阳同济堂物流有限公司以账面价值 198,528,448.21 元土地使用权为湖北同济堂投资控股有限公司 4800

万元借款和同济堂医药有限公司 5000 万元借款提供抵押。

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2015 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,161.66	6.1136	19,329.12
合计	——	——	19,329.12

项目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,160.92	6.1190	19,341.67
合计	——	——	19,341.67

项目	2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,159.29	6.0969	19,261.88
合计	——	——	19,261.88

项目	2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,157.66	6.2855	19,847.47
合计	——	——	19,847.47

六、 合并范围的变动

(一) 报告期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

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

北京市兴盛源医药药材有限责任公司	2012/8/23	1,940,000.00	81.89	收购	2012/8/23	注 1	10,588,242.74	1,347,261.34
湖北益健医药有限公司	2012/3/12	5,000,000.00	50.00	收购	2012/3/12	注 1	55,549,573.97	-1,618,064.41
监利县华龙药业有限公司	2012/3/14	4,000,000.00	40.00	收购	2012/3/14	注 1	27,713,722.87	-719.22

注 1：购买日为购买方实际取得被购买方控制权的日期。即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

2、合并成本及商誉

合并成本	北京市兴盛源医药药材有限责任公司	湖北益健医药有限公司	监利县华龙药业有限公司
现金	1,949,000.00	5,000,000.00	2,480,000.00
合并成本合计	1,949,000.00	5,000,000.00	2,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,925,746.41	4,754,065.28	651,573.36
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	-2,976,746.41	245,934.72	1,828,426.64

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	北京市兴盛源医药药材有限责任公司		湖北益健医药有限公司		监利县华龙药业有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
货币资金	6,156,323.67	6,156,323.67	5,973,920.29	5,973,920.29	546,075.41	546,075.41
应收款项	508,483.00	508,483.00	19,899,725.69	19,899,725.69	5,428,315.74	5,428,315.74
存货	45,811.52	45,811.52	1,503,529.40	1,503,529.40	2,680,799.73	2,680,799.73
固定资产	48,241,985.54	18,843,870.86	554,443.02	554,443.02	192,083.30	192,083.30
无形资产			29,000.00	29,000.00		
长期待摊费用			183,625.12	183,625.12		
负债：						
借款						
应付款项	40,091,513.96	40,091,513.96	7,748,540.95	7,748,540.95	7,118,340.78	7,118,340.78
净资产：	14,861,089.77	-14,537,024.91	9,508,130.57	9,508,130.57	1,628,933.40	1,628,933.40
减：少数股东权益	9,935,343.36	-2,632,655.21	4,754,065.29	4,754,065.29	977,360.04	977,360.04
取得的归属于收购方份额	4,925,746.41	-11,904,369.70	4,754,065.28	4,754,065.28	651,573.36	651,573.36

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：注1：以股权收购为目的，以2012年5月31日为基准日，北京龙源智博资产评估有限责任公司对北京市兴盛源医药药材有限责任公司出具了龙源智博评报字（2012）第A1034号评估报告。北京市兴盛源医药药材有限责任公司可辨认资产、负债在购买日的公允价值根据评估值调整确定。注2：湖北益健医药有限公司、监利县华龙药业有限公司可辨认资产、负债在购买日的公允价值根据账面值调整确定。注3：根据股权收购协议，本公司需单方面对北京兴盛源增资4000万元，增资后股权比例保持不变。

(二) 报告期发生的同一控制下企业合并

1、 同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖北同济堂药房有限公司	100	注 1	2013/1/8	注 2				
新沂同济堂青华药房连锁有限公司	100	注 1	2012/9/24	注 2		-2,737.35		-1,022.69
襄阳同济堂物流有限公司	100	注 1	2014/12/31	注 2		-10,435,471.14		-9,449,172.40

注1:在合并前后均受张美华、李青夫妇最终控制且该控制并非暂时性的。

注 2: 合并日为购买方实际取得被购买方控制权的日期。即被购买方的净资产和生产经营决策的控制权转移给购买方的日期。

2、 合并成本

合并成本	湖北同济堂药房有限公司	新沂同济堂青华药房连锁有限公司	襄阳同济堂物流有限公司
现金	2,000,000.00	1,000,000.00	
非现金资产的账面价值			2,000,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	湖北同济堂药房有限公司		新汇同济堂青华药房连锁有限公司		襄阳同济堂物流有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	15,072.72	14,050.03		
应收款项			708,310.60	708,310.60		
固定资产					687,537,197.47	
无形资产					321,251,255.04	328,814,099.92
在建工程					284,298,424.96	875,836,273.98
其他非流动资产					196,478,160.85	118,543,495.37
负债：						
应付款项			34,606.13	40,315.79	1,514,268,422.89	1,337,461,782.70
净资产：	2,000,000.00	2,000,000.00	719,899.47	682,044.84	-24,703,384.57	-14,267,913.43
减：少数股东权益						
取得的归属于收购方份额	2,000,000.00	2,000,000.00	719,899.47	682,044.84	-24,703,384.57	-14,267,913.43

(三) 报告期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖北同济堂 药房有限公司	200 万元	100	2014 年 12 月	注 1	322,544.06	0.00	—	—	—	—	0.00
新沂同济堂 青华药房连 锁有限公司	100 万元	100	2014 年 12 月	注 1	253,566.32	0.00	—	—	—	—	0.00

注 1：丧失控制权的时点为本公司实际丧失湖北同济堂药房有限公司、新沂同济堂青华药房连锁有限公司控制权的日期。即湖北同济堂药房有限公司、新沂同济堂青华药房连锁有限公司的净资产和生产经营决策的控制权转移给受让方的日期。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

本报告期本公司出资设立了上海臻普国际贸易有限公司，占股权比例 48.05%，并能对该公司实施实际控制，纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
湖北健士美商业投资有限公司	武汉	武汉	投资咨询	100	设立
合肥同济堂医药科技有限公司	合肥	合肥	医药投资	100	设立
上海臻普国际贸易有限公司	上海	上海	进出口货物贸易	43.53	设立
南京同济堂医药有限公司	南京	南京	药品批发	51.01	同一控制下企业合并
新沂同济堂医药有限公司	新沂	新沂	药品批发	100	同一控制下企业合并
襄阳同济堂物流有限公司	襄阳	襄阳	仓储物流	100	同一控制下企业合并
黄冈市卫尔康医药有限公司	黄冈	黄冈	药品批发	85.38	非同一控制下企业合并
江西斯博特医药有限公司	南昌	南昌	药品批发	51	非同一控制下企业合并
湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司	武汉	武汉	药品批发	52.96	非同一控制下企业合并
湖北博瑞佳药业有限公司	荆州	荆州	药品批发	51	非同一控制下企业合并
湖北金盛医药有限公司	京山	京山	药品批发	40	非同一控制下企业合并
湖北宏昌医药有限公司	黄石	黄石	药品批发	40	非同一控制下企业合并
湖北康利来药业有限公司	勋西	勋西	药品批发	40	非同一控制下企业合并
湖北益健医药有限公司	荆门	荆门	药品批发	50	非同一控制下企业合并
谷城县医药有限责任公司	谷城	谷城	药品批发	45	非同一控制下企业合并
监利县华龙药业有限公司	监利	监利	药品批发	32.47	非同一控制下企业合并
北京市兴盛源医药药材有限责任公司	北京	北京	药品批发	81.89	非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司有权任免上述被投资公司过半数的董事会成员，能够通过董事会对该公司的财务和经营政策实施实际控制。

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2015年1-6月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南京同济堂医药有限公司	48.99%	21,217,507.71		297,923,666.85

序号	公司名称	2014 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南京同济堂医药有限公司	48.99%	57,216,092.88		276,706,159.14

序号	公司名称	2013 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南京同济堂医药有限公司	48.99%	63,682,554.02		219,490,066.26

序号	公司名称	2012 年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南京同济堂医药有限公司	39.39%	35,917,684.50		122,842,675.69

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2015 年 6 月 30 日					
	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
南京同济堂医药有限公司	789,252,446.46	25,625,299.98	814,877,746.44	206,746,179.91		206,746,179.91

子公司名称	2014 年 12 月 31 日					
	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
南京同济堂医药有限公司	829,387,443.54	25,741,292.32	855,128,735.86	290,307,042.42		290,307,042.42

子公司名称	2013 年 12 月 31 日					
	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
南京同济堂医药有限公司	727,284,533.00	25,573,231.01	752,857,764.01	304,827,437.17		304,827,437.17

子公司名称	2012 年 12 月 31 日					
	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
南京同济堂医药有限公司	500,355,193.07	25,531,269.61	525,886,462.68	214,055,055.16		214,055,055.16

子公司名称	2015 年 1-6 月				2014 年度			
	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
南京同济堂医药有限公司	672,310,839.93	43,309,873.09	43,309,873.09	-19,140,417.00	1,241,604,517.71	116,791,366.60	116,791,366.60	66,672,434.09

子公司名称	2013 年度				2012 年度			
	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
南京同济堂医药有限公司	1,220,561,575.85	129,990,919.32	129,990,919.32	-7,604,938.17	1,360,986,040.04	98,783,510.73	98,783,510.73	-11,108,524.61

(二) 报告期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

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

持股比例	湖北健士 美商业投 资有限公 司	上海臻普 国际贸易 有限公司	黄冈市卫 尔康医药 有限公司	湖北同济 堂瑞新医 疗器材有 限公司	南京同济 堂医药有 限公司	湖北博瑞 佳药业有 限公司	监利县华 龙药业有 限公司
2011 年 12 月 31 日	—	—	51.06%	51.00%	66.67%	34.00%	
2012 年 12 月 31 日	80.00%	—	66.85%	52.96%	60.61%	51.00%	33.44%
2013 年 12 月 31 日	80.00%	—	85.38%	52.96%	51.01%	51.00%	32.47%
2014 年 12 月 31 日	80.00%	48.05%	85.38%	52.96%	51.01%	51.00%	32.47%
2015 年 6 月 30 日	100.00%	43.53%	85.38%	52.96%	51.01%	51.00%	32.47%

(1) 2012 年 4 月 18 日本公司对黄冈市卫尔康医药有限公司增资 500 万元，持股比例由 51.06%变更为 66.85%；2013 年 9 月 16 日本公司对黄冈市卫尔康医药有限公司增资 1,963.87 万元，持股比例由 66.85%变更为 85.38%。

(2) 2012 年 5 月本公司以 27.6 万元收购湖北同济堂瑞新医疗器材有限公司少数股东 1.96%股权，持股比例变更为 52.96%。

(3) 2012 年 7 月少数股东以 300 万元认购南京同济堂医药有限公司注册资本 300 万元，本公司持股比例变更为 60.61%；2013 年 2 月少数股东以 620.80 万元认购南京同济堂医药有限公司注册资本 620.80 万元，本公司持股比例变更为 51.01%。

(4) 2012 年 7 月，本公司以 488.63 万元收购湖北博瑞佳药业有限公司少数股东 17%股权，持股比例变更为 51%。

(5) 2012 年 3 月，本公司以 248 万元取得监利县华龙药业有限公司 40%股权，2012 年 8 月少数股东以 196 万元认购监利县华龙药业有限公司注册资本 98 万元后，本公司持股比例变更为 33.44%；2013 年 5 月，少数股东以 36 万元认购监利县华龙药业有限公司注册资本 18 万元后，本公司的持股比例变更 32.47%。

(6) 2015 年 3 月, 本公司以 34.45 万元收购湖北健士美商业投资有限公司少数股东 20% 股权, 持股比例变更为 100%。

(7) 2015 年 3 月, 少数股东对上海臻普国际贸易有限公司增资 40 万元, 本公司持股比例变更为 43.53%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖北健士美商业投资有限公司	上海臻普国际贸易有限公司	黄冈市卫尔康医药有限公司	湖北同济堂瑞新医疗器械有限公司	南京同济堂医药有限公司	湖北博瑞佳药业有限公司	监利县华龙药业有限公司
购买成本/处置对价	344,446.06		24,638,700.00	276,000.00		4,886,300.00	
其中: 现金	344,446.06		24,638,700.00	276,000.00		4,886,300.00	
购买成本/处置对价合计	344,446.06		24,638,700.00	276,000.00		4,886,300.00	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	376,816.98		21,332,019.25	218,068.80	-40,665,862.14	671,653.71	344,651.32
差额	32,370.92	3,670.52	-3,306,680.75	-57,931.20	-40,665,862.14	-4,214,646.29	344,651.32
其中: 调整资本公积	32,370.92	3,670.52	-3,306,680.75	-57,931.20	-40,665,862.14	-4,214,646.29	344,651.32

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2015 年 6 月 30 日 /2015 年 1-6 月	2014 年 12 月 31 日 / 2014 年度	2013 年 12 月 31 日 / 2013 年度	2012 年 12 月 31 日 / 2012 年度
一、联营企业				
投资账面价值合计	2,196,428.30	2,176,740.68	1,764,599.36	1,750,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数:				
净利润	19,687.62	62,141.32	14,599.36	
其他综合收益				
综合收益总额	19,687.62	62,141.32	14,599.36	

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北同济堂投资控股有限公司	武汉	投资	5000 万元	47.5688	47.5688

本公司的最终控制方为张美华、李青夫妇。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南京同济堂健康部落食品贸易有限公司	联营企业
南京同济堂药店有限公司	联营企业
爱莱同济乳制品（北京）有限公司	合营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北同济堂健康发展有限公司	受同一控制人控制
湖北同济堂电子商务有限公司	受同一控制人控制
湖北同济堂科技有限公司	受同一控制人控制
湖北同济堂卓健养老服务有限公司	受同一控制人控制
武汉三和卓健房地产开发有限公司	受同一控制人控制
湖北同济堂广告有限公司	受同一控制人控制
武汉德瑞万丰投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
北京同济堂智慧科技发展有限公司	受同一控制人控制
海洋国际旅行社有限责任公司	受同一控制人控制
武汉市第五医院管理有限公司	受同一控制人控制
武汉市第五医院	受同一控制人控制
武汉森卉园林有限公司	受同一控制人控制
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	受同一控制人控制
湖北同济堂保健品有限公司	受同一控制人控制
湖北顶生益康保健品有限责任公司	受同一控制人控制
北京东方灵盾科技有限公司	受同一控制人控制
北京东方灵盾信息技术有限公司	受同一控制人控制
北京同济堂医院管理有限公司	本公司实际控制人担任董事、高级管理人员的企业
北京同济堂联韩文化传播有限公司	本公司实际控制人担任董事、高级管理人员的企业
湖北长江同济堂传媒有限公司	本公司实际控制人担任董事、高级管理人员的企业

2012年1月1日—2015年6月30日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉卓健投资有限公司	本公司实际控制人担任董事、高级管理人员的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	采购商品	餐饮服务	市场定价	39,540.17	1.06
销售商品、提供劳务:					
武汉市第五医院	销售商品	药品销售	市场定价	9,965,732.14	0.26

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	采购商品	餐饮服务	市场定价	66,696.70	0.81
销售商品、提供劳务:					
武汉市第五医院	销售商品	药品销售	市场定价	12,794,882.33	0.17

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	采购商品	餐饮服务	市场定价	55,407.00	0.71
销售商品、提供劳务:					
武汉市第五医院	销售商品	药品销售	市场定价	10,245,000.70	0.15

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	采购商品	餐饮服务	市场定价	332,291.82	3.47
销售商品、提供劳务:					
武汉市第五医院	销售商品	药品销售	市场定价	18,221,879.59	0.26

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,500.00	2012.01.11	2013.01.11	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,000.00	2012.04.11	2013.04.11	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	4,900.00	2012.02.09	2013.02.09	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,582.00	2012.03.15	2013.03.15	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,000.00	2012.01.09	2013.01.09	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	3,000.00	2012.04.23	2013.04.23	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,890.00	2012.04.24	2013.04.24	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,500.00	2012.07.18	2013.07.18	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,400.00	2012.07.24	2013.07.24	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	3,000.00	2012.08.09	2013.08.09	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	3,000.00	2012.08.06	2012.11.06	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,000.00	2012.08.20	2013.08.20	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,400.00	2012.03.21	2013.03.20	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,600.00	2012.12.19	2013.12.18	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	3,000.00	2012.02.09	2013.02.08	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,500.00	2013.01.11	2014.01.11	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	4,000.00	2013.01.24	2013.07.24	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	4,200.00	2013.06.18	2014.06.17	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	5,800.00	2013.08.02	2014.08.02	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	3,000.00	2013.08.06	2014.08.06	是

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,000.00	2013.08.20	2014.08.20	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	4,000.00	2013.08.29	2014.02.28	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	550.00	2013.10.21	2014.10.20	是
湖北同济堂投资控股有限公司	同济堂医药有限公司	7,900.00	2013.04.15	2014.04.14	是
湖北同济堂投资控股有限公司	同济堂医药有限公司	4,100.00	2013.04.23	2014.04.14	是
土地抵押、湖北同济堂投资控股有限公司	同济堂医药有限公司	10,000.00	2013.08.27	2014.08.22	是
土地抵押、湖北同济堂投资控股有限公司	同济堂医药有限公司	1,000.00	2013.09.30	2014.09.29	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,200.00	2013.02.05	2014.02.04	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,400.00	2013.03.21	2014.03.20	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	4,800.00	2013.12.09	2014.12.08	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,600.00	2013.12.19	2014.12.18	是
张美华	同济堂医药有限公司	20,900.00	2014.07.25	2015.07.24	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	3,000.00	2014.08.11	2015.08.11	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,000.00	2014.09.04	2015.09.04	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,000.00	2014.09.09	2015.09.09	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	450.00	2014.09.11	2015.09.11	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	550.00	2014.10.11	2015.10.11	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,200.00	2014.01.22	2015.01.21	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,400.00	2014.02.25	2015.02.24	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,500.00	2014.08.13	2015.08.12	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,014.00	2014.09.02	2015.09.01	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,286.00	2014.09.18	2015.09.17	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	4,800.00	2014.11.18	2015.11.17	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,600.00	2014.11.20	2015.11.19	否
湖北同济堂投资控股有限公司	同济堂医药有限公司	1,000.00	2014.01.10	2015.01.09	是
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华、李青	同济堂医药有限公司	3,000.00	2014.10.09	2015.10.08	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,400.00	2015.01.07	2016.01.06	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,400.00	2015.02.11	2016.02.10	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,200.00	2015.01.20	2016.01.19	否
同济堂医药有限公司	湖北同济堂投资控股有限公司	5,000.00	2012.12.11	2013.12.10	是
同济堂医药有限公司	南京同济堂医药有限公司	4,000.00	2012.10.10	2013.10.10	是
同济堂医药有限公司	新沂同济堂医药有限公司	2,000.00	2012.12.7	2013.12.7	是
同济堂医药有限公司	江西斯博特医药有限公司	980.00	2013.5.8	2014.5.8	是
同济堂医药有限公司	湖北康利来药业有限公司	600.00	2013.1.11	2014.1.11	是
同济堂医药有限公司	江西斯博特医药有限公司	400.00	2013.6.3	2014.6.2	是
同济堂医药有限公司	南京同济堂医药有限公司	4,000.00	2013.10.23	2014.10.23	是
同济堂医药有限公司	江西斯博特医药有限公司	2,500.00	2014.4.24	2015.4.23	是
同济堂医药有限公司	新沂同济堂医药有限公司	2,000.00	2013.12.7	2014.12.7	是
同济堂医药有限公司	江西斯博特医药有限公司	500.00	2015.2.11	2016.2.9	否
同济堂医药有限公司	南京同济堂医药有限公司	4,000.00	2014.10.23	2015.4.23	是

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
襄阳同济堂物流有限公司	湖北同济堂投资控股有限公司	4,800.00	2015.1.12	2016.1.11	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	5,000.00	2015.4.27	2016.4.26	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	1,400.00	2015.5.18	2016.5.17	否
湖北同济堂投资控股有限公司、张美华	同济堂医药有限公司	2,980.00	2015.4.13	2016.4.12	否
张美华	同济堂医药有限公司	2,000.00	2015.3.10	2016.1.25	否

3、关键管理人员报酬

姓名	2015年1-6月(万元)	2014年度(万元)	2013年度(万元)	2012年度(万元)
张美华	6.00	12.00	12.00	12.00
李青	6.00	12.00	7.50	6.00
魏军桥	9.00	18.00	18.00	18.00
林晓冰	9.00	18.00	18.00	18.00
王渊	1.73	4.20	3.67	3.67
孙玉平	3.36	6.72	6.72	5.73
彭昌平	3.36	6.72	6.72	5.73
吴敏	2.22	4.26	3.95	3.01
曾凡华	4.34	4.20	3.67	2.60
胡建华	12.00	24.00	24.00	6.00
查仲玲	4.20	8.40	8.40	8.40
袁兵峰	8.04	9.00	9.10	9.10
李诗博	3.83	7.30	5.64	5.64

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉市第五医院	8,516,363.90	42,581.82	4,518,052.43	22,590.26
其他应收款	湖北同济堂科技有限公司	6,152,017.67		19,920,680.61	
其他应收款	湖北同济堂投资控股有限公司	70,541,163.51			
其他应收款	张美华	26,500.00			
合计	——	85,236,045.08	42,581.82	24,438,733.04	22,590.26

项目名称	关联方	2013年12月31日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉市第五医院	1,210,291.09	6,051.46	5,291,599.39	26,458.00
其他应收款	湖北同济堂科技有限公司	238,839,883.76			
其他应收款	湖北同济堂健康发展有限公司			73,348,653.40	
其他应收款	湖北同济堂电子商务有限公司	7,482,561.48		171,799.39	
其他应收款	武汉市三和卓健房地产开发有限公司	729,743.64		578,200.83	
其他应收款	武汉森卉园林有限公司	185,149.00		159,376.00	
其他应收款	湖北顶生益康保健品有限责任公司			7,520.20	
其他应收款	武汉卓健投资有限公司	3,000.00		358.00	
其他应收款	武汉倍递投资管理中心（有限合伙）			230.00	
其他应收款	湖北同济堂卓健养老服务有限公司	3,200.00		3,200.00	
其他应收款	湖北同济堂广告有限公司	50.00		50.00	
其他应收款	武汉荷花湖半岛餐饮服务有限公司	776,283.40		236,849.76	
其他应收款	武汉三和卓健投资管理中心（有限合伙）			220.00	
其他应收款	武汉三禾元硕投资管理中心（有限合伙）			941.00	
合计		249,230,162.37	6,051.46	79,798,997.97	26,458.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应付款	李青				1,687,669.94
其他应付款	湖北同济堂健康发展有限公司	7,500,000.00	30,727,876.14		
其他应付款	湖北同济堂保健品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他应付款	湖北同济堂广告有限公司	100,000.00	100,000.00		
其他应付款	武汉三禾元硕投资管理中心(有限合伙)	310,000.00	310,000.00	310,000.00	
其他应付款	武汉倍递投资管理中心(有限合伙)	330,000.00	330,000.00	329,964.00	
其他应付款	武汉三和卓健投资管理中心(有限合伙)	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
其他应付款	湖北同济堂投资控股有限公司			1,230,000.00	23,080,190.42
其他应付款	海洋国际旅行社有限责任公司				2,250,000.00
其他应付款	湖北顶生益康保健品有限责任公司	159,499.83			

2012年1月1日—2015年6月30日

项目名称	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
合计		10,699,499.83	33,767,876.14	2,169,964.00	27,017,860.36

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为医药分销业务，不同地区的业务面临的风险与报酬相似，无需编制分部报告。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1（关联方款项）	23,042,490.14	2.01		
组合3（账龄分析组合）	1,125,877,347.85	97.99	13,461,050.48	1.20
组合小计	1,148,919,837.99	100.00	13,461,050.48	1.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,148,919,837.99	100.00	13,461,050.48	1.17

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1(关联方款项)	22,490,040.80	2.90		
组合3(账龄分析组合)	751,968,133.76	97.10	5,412,052.69	0.72
组合小计	774,458,174.56	100.00	5,412,052.69	0.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	774,458,174.56	100.00	5,412,052.69	0.70

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1(关联方款项)	18,156,890.76	2.99		
组合3(账龄分析组合)	589,794,385.23	97.01	3,129,084.12	0.53
组合小计	607,951,275.99	100.00	3,129,084.12	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	607,951,275.99	100.00	3,129,084.12	0.51

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1(关联方款项)	36,127,964.62	6.74		
组合3(账龄分析组合)	500,132,978.87	93.26	2,586,759.86	0.52
组合小计	536,260,943.49	100.00	2,586,759.86	0.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	536,260,943.49	100.00	2,586,759.86	0.48

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,015,565,881.01	0.50	5,077,829.41	715,252,311.19	0.50	3,576,261.56
1至2年	91,193,815.27	5.00	4,559,690.76	36,715,822.57	5.00	1,835,791.13
2至3年	19,117,651.57	20.00	3,823,530.31			
3年以上						
合计	1,125,877,347.85	1.20	13,461,050.48	751,968,133.76	0.72	5,412,052.69

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	586,591,725.09	0.50	2,932,958.63	498,831,876.61	0.50	2,494,159.38
1至2年	3,158,204.90	5.00	157,910.25	1,188,805.02	5.00	59,440.25
2至3年	7,800.00	20.00	1,560.00	98,921.26	20.00	19,784.25
3年以上	36,655.24	100.00	36,655.24	13,375.98	100.00	13,375.98
合计	589,794,385.23	0.53	3,129,084.12	500,132,978.87	0.52	2,586,759.86

③采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合1	23,042,490.14			22,490,040.80		
合计	23,042,490.14			22,490,040.80		

组合名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合1	18,156,890.76			36,127,964.62		
合计	18,156,890.76			36,127,964.62		

2、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黑龙江天德永坤医药有限公司	31,860,033.71	2.77	159,300.17
福建健明医药有限公司	29,171,390.25	2.54	145,856.95
长沙新时代医药有限公司	27,273,983.87	2.37	136,369.92
内蒙古北方药都医药药材有限公司	26,787,466.58	2.33	133,937.33
青海新隆医药有限责任公司	23,702,333.57	2.06	345,758.95
合计	138,795,207.98	12.08	921,223.32

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1（关联方款项）	1,730,555,569.53	90.56		
组合 2（保证金等信用风险较低款项）	153,986,260.11	8.06	7,699,313.01	5.00
组合 3（账龄分析组合）	26,340,208.57	1.38	6,158,697.48	23.38
组合小计	1,910,882,038.21	100.00	13,858,010.49	0.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,910,882,038.21	100.00	13,858,010.49	0.73

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1（关联方款项）	1,699,474,710.49	91.63		
组合 2（保证金等信用风险较低款项）	123,200,000.00	6.64	6,160,000.00	5.00
组合 3（账龄分析组合）	32,014,397.71	1.73	4,608,877.48	14.40
组合小计	1,854,689,108.20	100.00	10,768,877.48	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,854,689,108.20	100.00	10,768,877.48	0.58

类别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1（关联方款项）	1,735,236,398.24	92.14		
组合 2（保证金等信用风险较低款项）	123,200,000.00	6.54	6,160,000.00	5.00
组合 3（账龄分析组合）	24,839,933.05	1.32	2,734,001.13	11.01
组合小计	1,883,276,331.29	100.00	8,894,001.13	0.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	1,883,276,331.29	100.00	8,894,001.13	0.47

类别	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1（关联方款项）	1,001,966,962.28	88.65		
组合2（保证金等信用风险较低款项）	99,270,000.00	8.78	4,963,500.00	5.00
组合3（账龄分析组合）	29,012,864.46	2.57	854,650.88	2.95
组合小计	1,130,249,826.74	100.00	5,818,150.88	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,130,249,826.74	100.00	5,818,150.88	0.51

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	18,258,807.60	0.50	91,294.04	24,960,071.69	0.50	124,800.36
1至2年	1,569,730.39	5.00	78,486.52	962,729.08	5.00	48,136.45
2至3年	653,442.08	20.00	130,688.42	2,069,570.34	20.00	413,914.07
3年以上	5,858,228.50	100.00	5,858,228.50	4,022,026.60	100.00	4,022,026.60
合计	26,340,208.57	23.38	6,158,697.48	32,014,397.71	14.40	4,608,877.48

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	17,193,296.82	0.50	85,966.48	23,202,795.17	0.50	116,013.98
1至2年	3,067,345.63	5.00	153,367.28	3,499,068.90	5.00	174,953.45
2至3年	2,605,779.04	20.00	521,155.81	2,184,146.17	20.00	436,829.23
3年以上	1,973,511.56	100.00	1,973,511.56	126,854.22	100.00	126,854.22
合计	24,839,933.05	11.01	2,734,001.13	29,012,864.46	2.95	854,650.88

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	2015年6月30日	2014年12月31日
------	------------	-------------

	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 1	153,986,260.11	5.00	7,699,313.01	123,200,000.00	5.00	6,160,000.00
合计	153,986,260.11	5.00	7,699,313.01	123,200,000.00	5.00	6,160,000.00

组合名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 1	123,200,000.00	5.00	6,160,000.00	99,270,000.00	5.00	4,963,500.00
合计	123,200,000.00	5.00	6,160,000.00	99,270,000.00	5.00	4,963,500.00

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 2	1,742,658,529.41			1,699,474,710.49		
合计	1,742,658,529.41			1,699,474,710.49		

组合名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
组合 2	1,735,236,398.24			1,001,966,962.28		
合计	1,735,236,398.24			1,001,966,962.28		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
医院保证金	146,286,947.10	117,040,000.00	117,040,000.00	94,306,500.00
除医院外的保证金	315,110.00	1,949,945.00	3,566,395.00	4,895,065.00
备用金	5,298,263.73	1,324,252.94	2,272,486.26	2,440,873.60
关联方往来款	1,730,555,569.53	1,699,474,710.49	1,735,236,398.24	1,001,966,962.28
其他	14,568,137.36	24,131,322.29	16,267,050.66	20,822,274.98
合计	1,897,024,027.72	1,843,920,230.72	1,874,382,330.16	1,124,431,675.86

3、截止 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北同济堂投资控股有限公司	往来款	70,541,163.51	1 年以内	3.67	
湖北省石首市人民医院	保证金	48,000,000.00	1 年以内	2.50	2,400,000.00
江陵县人民医院	保证金	34,000,000.00	2-4 年	1.77	1,700,000.00
团风县人民医院	保证金	20,000,000.00	1-2 年	1.04	1,000,000.00
黄州区人民医院	保证金	20,000,000.00	1-4 年	1.04	1,000,000.00
合计	——	192,541,163.51	——	10.01	6,100,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	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	129,266,580.92		129,266,580.92	128,922,134.86		128,922,134.86
合计	129,266,580.92		129,266,580.92	128,922,134.86		128,922,134.86

项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	130,132,034.33		130,132,034.33	108,493,334.33		108,493,334.33
合计	130,132,034.33		130,132,034.33	108,493,334.33		108,493,334.33

1、对子公司投资

被投资单位	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新沂同济堂医药有限公司	22,361,393.42			22,361,393.42		
南京同济堂医药有限公司	21,181,241.44			21,181,241.44		
新沂同济堂青华药房连锁有限公司	719,899.47			719,899.47		
黄冈市卫尔康医药有限公司	10,361,300.00	19,638,700.00		30,000,000.00		
湖北博瑞佳药业有限公司	11,312,300.00			11,312,300.00		
合肥同济堂医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西斯博特医药有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
湖北瑞新医疗器材有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		
湖北同济堂金盛医药有限公司	640,000.00			640,000.00		
湖北康利来药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北宏昌医药有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
保康县康宁药业有限责任公司	340,000.00			340,000.00		
湖北益健医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谷城县医药有限责任公司	252,200.00			252,200.00		
监利县华龙药业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
湖北健士美商业投资有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
北京市兴盛源医药药材有限责任公司	1,949,000.00			1,949,000.00		
湖北同济堂药房有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	108,493,334.33	21,638,700.00		130,132,034.33		

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	本期计提	减值准备
-------	-----------	------	------	-------------	------	------

					减值 准备	期末 余额
新沂同济堂医药有限公司	22,361,393.42			22,361,393.42		
南京同济堂医药有限公司	21,181,241.44			21,181,241.44		
新沂同济堂青华药房连锁有限公司	719,899.47		719,899.47			
黄冈市卫尔康医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北博瑞佳药业有限公司	11,312,300.00			11,312,300.00		
合肥同济堂医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西斯博特医药有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
湖北瑞新医疗器材有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		
湖北同济堂金盛医药有限公司	640,000.00			640,000.00		
湖北康利来药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北宏昌医药有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
保康县康宁药业有限责任公司	340,000.00		340,000.00			
湖北益健医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谷城县医药有限责任公司	252,200.00			252,200.00		
监利县华龙药业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
湖北健士美商业投资有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
北京市兴盛源医药药材有限责任公司	1,949,000.00			1,949,000.00		
湖北同济堂药房有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
上海臻普国际贸易有限公司		1,850,000.00		1,850,000.00		
合计	130,132,034.33	1,850,000.00	3,059,899.47	128,922,134.86		

被投资单位	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新沂同济堂医药有限公司	22,361,393.42			22,361,393.42		
南京同济堂医药有限公司	21,181,241.44			21,181,241.44		
黄冈市卫尔康医药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北博瑞佳药业有限公司	11,312,300.00			11,312,300.00		
合肥同济堂医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西斯博特医药有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
湖北瑞新医疗器材有限公司	5,376,000.00			5,376,000.00		
湖北同济堂金盛医药有限公司	640,000.00			640,000.00		
湖北康利来药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北宏昌医药有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
湖北益健医药有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
谷城县医药有限责任公司	252,200.00			252,200.00		

监利县华龙药业有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
湖北健士美商业投资有限公司	1,600,000.00	344,446.06		1,944,446.06		
北京市兴盛源医药药材有限责任公司	1,949,000.00			1,949,000.00		
上海臻普国际贸易有限公司	1,850,000.00			1,850,000.00		
合计	128,922,134.86	344,446.06		129,266,580.92		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,512,424,117.34	2,226,193,464.94	5,058,256,827.67	4,552,347,836.63
医药批发业务	2,126,817,964.03	1,861,432,204.20	4,259,825,592.65	3,783,645,080.66
医药零售配送	385,606,153.31	364,761,260.74	798,431,235.02	768,702,755.97
二、其他业务小计				
合计	2,512,424,117.34	2,226,193,464.94	5,058,256,827.67	4,552,347,836.63

项目	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,639,298,255.42	4,185,532,070.89	4,599,331,799.89	4,132,920,937.97
医药批发业务	3,824,109,718.32	3,402,747,249.00	3,795,264,219.14	3,360,853,926.71
医药零售配送	815,188,537.10	782,784,821.89	804,067,580.75	772,067,011.26
二、其他业务小计			5,375,046.77	
特许加盟费			3,885,240.00	
其他			1,489,806.77	
合计	4,639,298,255.42	4,185,532,070.89	4,604,706,846.66	4,132,920,937.97

(五) 投资收益

类别	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
处置长期股权投资产生的投资收益		280,100.53		
购买银行理财产品收益	1,837,944.57			
合计	1,837,944.57	280,100.53		

十三、 补充资料

(一) 非经常损益

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,398.46	-62,154.01	-26,576.00	-47,113.06	
2. 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）	96,000.00	687,878.60	190,000.00	30,000.00	
3. 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				2,976,746.41	

2012年1月1日—2015年6月30日

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度	备注
有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
4. 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		-10,435,471.14	-9,449,172.40	-6,821,478.38	
5. 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	1,837,944.57	790,676.80	11,961.37	55,107.88	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,520,034.91	-459,461.03	-1,280,358.86	-1,415,864.80	
7. 所得税影响额	-127,965.54	-115,577.90	206,800.98	-411,835.50	
8. 少数股东权益影响额	-39,202.71	-86,929.05	217,637.71	93,372.72	
合计	297,139.87	-9,681,037.73	-10,129,707.20	-5,541,064.73	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2015年1-6月	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.87	14.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86	16.10

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.52	23.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18	24.08



第19页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



营业执照

(副本) (6-3)

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



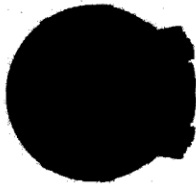
2015年08月10日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.hk

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅用于出具报告



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

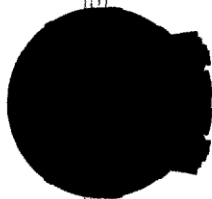
证书序号：NO.006855

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

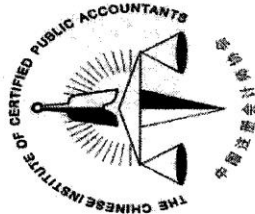
首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇一六年九月



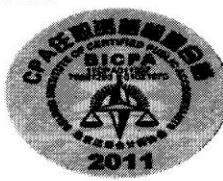


姓名: 孔庆红
性别: 女
出生日期: 1963年12月06日
工作单位: 北京信安会计师事务所
身份证号: 320602196312060322



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

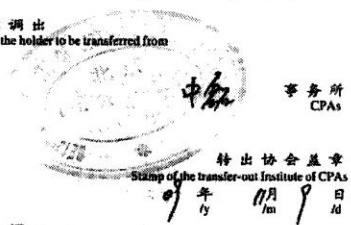
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



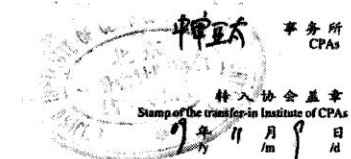
年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
CPA

杨务刚

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 9月 13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大德会计师事务所
CPA

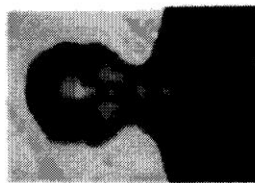
杨务刚

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 9月 12日

姓名 杨务刚
性别 男
出生日期 1981-03-17
身份证号 450104198103171533
工作单位 中磊会计师事务所有限公司
注册地址 南宁市青秀区
联系电话 0771-5555555



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 450100230007
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2006年 12月 15日
Date of Issuance: 续发 2012年 04月 08日

